

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی 4ماه و 3 روزه

منتهی به تاریخ 31 شهریورماه 1392

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱,۲۰۲,۴۰۰,۱۳۳,۸۹۹
حسابهای دریافتی	۶	۳۷,۳۴۶,۴۸۷,۳۴۰
سایر دارایی ها	۷	۳۷,۸۳۷,۳۶۷
موجودی نقد	۸	۱,۰۸۰,۷۳۳,۵۹۵
جمع داراییها		۱,۳۴۰,۸۶۵,۱۸۳,۲۰۱
بدهیها :		
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۲۸,۴۵۴,۸۴۳,۴۳۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۰	۱۲,۸۰۸,۳۹۸,۱۰۷
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۱	۷۸۹,۶۰۶,۴۴۴
جاری کارگزاران	۱۲	۳۵,۶۶۷,۰۸۹,۸۶۰
جمع بدهیها		۷۷,۷۱۹,۸۳۷,۸۴۷
خالص داراییها	۱۳	۱,۱۶۳,۱۴۵,۳۴۴,۳۵۴
خالص دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۱,۸۶۳,۵۰۴

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۹۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۲۴,۳۹۵,۲۳۹,۰۵۴		
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳۵۵,۲۰۷,۵۱۰,۶۷۹		
سود سهام	۱۶	۴۸,۱۶۷,۹۰۹,۰۶۸		
سایر درآمدها	۱۷	۱۶۹,۹۱۶,۲۳۶		
جمع درآمدها			۵۲۷,۹۴۰,۵۷۵,۰۳۷	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۶,۹۲۰,۹۴۴,۵۷۱)		
سایر هزینه ها	۱۹	(۳,۳۷۵,۰۱۶,۹۷۳)		
جمع هزینه ها			(۲۰,۲۹۵,۹۶۱,۵۴۴)	
سود خالص			۵۰۷,۶۴۴,۶۱۳,۴۹۳	
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱			۵۲.۵۲	
بازده سرمایه گذاری در پایاندوره/ سال مالی ^۲			۶۳.۲۱	

صورت خالص گردش داراییها

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵	۷۴,۵۷۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۸۴,۰۲۸,۹۹۶,۴۷۶	۳۶,۹۶۰	واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره
(۱۳۹,۲۳۷,۳۹۶,۸۲۲)	(۱۳,۴۹۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۰۷,۶۴۴,۶۱۳,۴۹۳	-	سود دوره
(۲۲۷,۵۶۴,۶۰۸,۲۸۲)	-	تعدیلات
۱,۱۶۳,۱۴۵,۳۴۴,۳۵۴	۹۸,۰۴۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص	
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص داراییهای پایان دوره	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۹۲

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 و بازار اول فرابورس
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک 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- هرنوع 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، 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:

- 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:

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۹۲

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

۲-۲-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.

۲-۳-متولی صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های 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-ضامنین 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 شرکت های 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 ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۹۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. لازم بذکر است که در سال مورد گزارش مجوز تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری از ۵۰,۰۰۰ واحد به ۱۰۰,۰۰۰ واحد اخذ گردید.

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

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه 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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۹۲

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 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 ۲-۲-۳
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) 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 با عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۸ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۹۲

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.

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

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۲۸,۳۷	۲۵۱,۹۸۱,۹۲۲,۰۵۵	۳۰۹,۴۰۶,۲۲۶,۳۸۹	محصولات شیمیایی
۱۵,۱۷	۱۸۸,۲۲۴,۰۵۲,۴۲۵	۱۱۹,۵۲۵,۱۶۲,۷۳۹	سیمان، آهک و گچ
۱۰,۷۹	۱۲۲,۸۷۹,۰۵۰,۵۰۰	۷۲,۲۲۴,۲۲۴,۰۲۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰,۲۴	۱۲۷,۲۷۷,۴۷۲,۲۲۴	۱۰۲,۸۰۲,۴۴۶,۲۶۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸,۹۴	۱۱۰,۹۲۲,۷۰۲,۸۲۴	۹۶,۵۶۲,۲۲۷,۶۶۲	فلزات اساسی
۶,۸۷	۸۵,۲۱۲,۰۳۶,۷۵۶	۷۵,۵۶۴,۴۹۲,۵۰۹	سرمایه گذاریها
۵,۰۹	۶۲,۱۰۲,۶۱۲,۸۶۲	۵۳,۲۴۲,۲۵۸,۱۷۸	استخراج کانه های فلزی
۴,۵۶	۵۶,۶۳۱,۰۰۸,۲۵۸	۲۷,۲۹۵,۴۹۲,۸۱۹	خدمات فنی و مهندسی
۱,۶۶	۳۰,۶۱۵,۹۲۱,۴۱۲	۲۰,۲۲۳,۷۱۴,۶۴۴	قراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۲۵	۱۵,۴۵۷,۱۸۷,۱۱۲	۲۰,۹۶۳,۱۱۰,۷۰۸	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۸	۱۲,۴۲۰,۶۲۵,۲۷۲	۱۴,۳۷۹,۶۸۶,۳۸۱	قند و شکر
۰,۹۱	۱۱,۲۲۰,۲۲۲,۱۸۸	۱۱,۹۵۱,۵۵۲,۷۴۱	مخابرات
۰,۷۲	۸,۹۲۶,۹۱۸,۹۱۲	۷,۵۴۷,۳۷۱,۲۴۰	مواد و محصولات دارویی
۰,۵۴	۶,۷۲۰,۲۸۶,۱۵۴	۶,۲۶۸,۵۲۸,۸۰۷	حمل و نقل آبی
۰,۳۱	۳,۷۸۸,۶۰۹,۸۷۲	۳,۶۵۵,۱۷۸,۸۷۵	باتکها و موسسات اعتباری
۰,۲۱	۳,۶۱۵,۲۰۹,۷۰۲	۳,۵۴۵,۶۰۰,۰۰۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰,۱۴	۱,۶۹۴,۰۷۵,۷۴۱	۱,۴۲۹,۳۷۱,۹۹۴	لاستیک و پلاستیک
۰,۰۵	۶۲۸,۹۹۵,۳۹۰	۳۵۲,۷۴۵,۲۲۰	ماشین آلات و تجهیزات
۹۶,۹۰	۱,۲۰۲,۴۰۰,۱۳۳,۸۹۹	۸۴۷,۱۹۲,۶۲۳,۲۲۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۳۷,۳۴۶,۴۸۷,۳۴۰	(۴,۰۴۳,۵۹۶,۷۸۸)	۴۱,۳۹۰,۰۸۴,۱۲۸

سود سهام دریافتنی

۷- سایر داراییها

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-۱۰۴	۰	۰	-۱۰۴
۳۵	۱,۶۴۳,۸۲۰	۰	۱,۶۴۳,۸۵۵
۳۷,۸۳۷,۴۳۶	۲۱,۹۱۱,۳۶۶	۴۶,۹۲۶,۸۳۲	۱۲,۸۲۱,۹۷۰
۳۷,۸۳۷,۳۶۷	۲۳,۵۵۵,۱۸۶	۴۶,۹۲۶,۸۳۲	۱۴,۴۶۵,۷۲۱

مخارج تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال
۱,۰۸۰,۷۲۳,۵۹۵

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	مدیر صندوق
۸,۲۸۹,۸۲۹,۷۰۱	ضامن صندوق
۱۷,۳۳۱,۱۵۶,۱۰۲	متولی صندوق
۲,۸۲۵,۱۳۶,۹۶۴	حسابرس صندوق
۸,۷۲۰,۶۶۹	
۲۸,۴۵۴,۸۴۳,۴۳۶	

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۰۹۰,۴۲۷,۱۴۲	بابت واحدهای صادر شده
۲,۷۱۷,۸۷۰,۹۶۵	
۱۲,۸۰۸,۲۹۸,۱۰۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال
۶۶۲,۳۶۹,۱۳۲
۱۰,۳۱۰,۴۸۰
۱۱۶,۹۲۶,۸۳۲
۷۸۹,۶۰۶,۴۴۴

ذخیره کارمزد تصفیه

حسابهای پرداختنی

سایر ذخایر

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
شرکت کارگزاری بورسیران	(۷۰۴,۷۹۰,۸۸۹)	۸۰۵,۵۶۳,۵۸۸,۵۴۸	۸۴۱,۹۲۵,۴۶۹,۲۹۷	(۳۵,۶۶۷,۰۸۹,۸۶۰)

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال
۹۷,۰۴۴	۱,۱۵۱,۲۸۱,۸۴۰,۷۸۱
۱,۰۰۰	۱۱,۸۶۳,۵۰۳,۵۷۳
۹۸,۰۴۴	۱,۱۶۳,۱۴۵,۳۴۴,۳۵۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

نمود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال

۱۲۴,۳۹۵,۳۳۹,۰۵۴

د. حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

نمود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ماوند	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۴۹,۹۹۸)	(۳,۴۳۸,۴۷۵)	۶۴,۸۱۳,۶۳۹
لانت سیار ایران	۹۲,۱۱۸	۴,۱۰۴,۰۸۴,۳۱۴	(۳,۷۰۸,۸۰۴,۹۵۴)	(۱۱,۹۳۵,۰۲۳)	۳۳۰,۶۰۴,۲۲۹
یوم ایران	۶۴۳,۵۱۵	۵,۱۰۶,۰۶۳,۹۲۶	(۳,۹۷۵,۰۸۵,۲۷۲)	(۲۰,۹۷۱,۸۵۵)	۳۵۳,۷۸۷,۰۸۴
ترانسکو	۴,۵۰۴,۱۳۱	۲۰,۹۹۷,۶۰۷,۴۷۸	(۱۴,۰۷۰,۴۴۷,۴۱۲)	(۲۷,۰۰۱,۰۸۲۸)	۱۰,۷۸,۴۳۷,۵۳۳
خونرو	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۰,۷۷۷,۰۰۰	(۹,۸۹۵,۵۳۹,۴۲۰)	(۱۱۱,۰۷۶,۷۹۹)	۶,۷۱۱,۰۹۵,۳۰۵
صادرات	۱,۱۴۰,۰۰۰	۳,۳۹۱,۴۵۸,۷۱۴	(۲,۶۷۸,۳۹۳,۱۴۵)	(۶۶,۸۶۹,۰۱۶)	۲,۶۱۵,۱۶۴,۷۵۹
کارآفرین	۵,۱۲۸,۹۷۹	۱۳,۴۲۴,۱۶۹,۳۶۰	(۲,۲۹۱,۰۸۰,۷۵۷)	(۱۲,۹۴۰,۷۵۳)	۶۷۸,۱۶۷,۵۳۰
دارو	۱۱۵,۳۲۴	۲,۵۱۲,۳۸۱,۱۲۸	(۱,۹۴۵,۲۳۴,۳۰۸)	(۱۳,۷۵۵,۹۴۰)	۲۸۲,۵۴۱,۴۱۶
مینو	۳۶۳,۳۸۴	۳,۴۸۹,۶۸۷,۵۶۰	(۸۱۳,۸۲۷,۶۳۱)	(۷۱,۰۱۳,۴۳۷)	۹۴۵,۲۶۴,۲۴۱
شیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۰۱۱,۱۹۶	(۸۲۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۸۹,۹۱۷)	۵۴۱,۱۹۵,۵۰۵
شیمی پردیس	۶۹۶,۶۹۹	۱۳,۵۳۰,۵۵۸,۹۰۹	(۶,۰۱۶,۹۵۵,۷۹۲)	(۱۳,۱۷۰,۴۱۴)	۱,۶۵۰,۳۴۱,۰۸۰
شیمی زاگرس	۵۹,۰۶۲	۱,۵۴۱,۶۸۱,۰۰۰	(۱,۵۳۴,۳۹۵,۱۵۲)	(۴,۶۸۶,۹۱۴)	۵۴,۴۹۴,۲۳۶
شیمی کرمانشاه	۵۰,۰۰۰	۴۶۲,۱۰۰,۱۵۸	(۴۸۴,۷۲۲,۳۴۱)	(۷,۵۲۳,۲۷۶)	۷,۳۶۴,۴۷۷,۰۹۵
خراسان	۳۶,۴۲۷	۲۵۷,۹۰۳,۱۶۰	(۱۷۲,۸۳۶,۰۲۴)	(۷,۷۰۸,۴۰۴)	(۸,۳۰۰,۵۳۹)
اثر	۴۶,۰۰۰	۲۰۴,۵۶۲,۰۰۰	(۲۰۱,۵۲۶,۰۰۰)	(۲,۴۴۴,۴۹۳)	(۲۷,۳۷۶,۱۷۷)
مه صنایع بهشهر	۴,۷۳۴,۰۰۰	۱۴,۰۲۷,۵۱۳,۵۰۰	(۱۱,۰۳۲,۸۵۲,۵۸۸)	(۱,۲۸۹,۵۱۵)	۸۲,۴۱۳,۳۱۹
ملو	۶۲,۵۰۰	۴۱۶,۸۷۵,۰۰۰	(۴,۶۹۲,۱۵۰,۳۴۱)	(۱,۰۸۲,۱۱۵)	۹۳۱,۰۷۷
ملو	۱,۸۹۶,۲۱۰	۱۸,۸۶۲,۲۹۳,۷۳۶	(۱۸,۸۶۲,۲۹۳,۷۳۶)	(۷,۴۲۰,۴۹۵)	۲,۸۵۰,۳۱۸,۴۲۶
ایران	۱,۰۳۸,۸۸۸	۶,۴۲۲,۰۴۵,۶۴۰	(۵,۳۲۴,۴۶۶,۲۵۲)	(۲,۰۵۲,۲۵۵)	۵,۱۰۴,۷۳۵,۷۱۳
ی. شمال	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۶,۳۶۵,۷۰۹	(۱۸,۹۸۷,۴۳۲,۶۷۵)	(۹۹,۷۸۱,۰۳۰)	(۱۹۴,۰۹۲,۴۱۵)
ابوربحان	۴۹۰,۵۳۵	۶,۴۶۸,۷۲۱,۲۸۳	(۵,۴۶۹,۱۲۰,۳۶۶)	(۳۳,۹۷۲,۴۵۷)	۱,۰۳۱,۴۹۶,۷۲۹
رازک	۷۶	۱,۲۳۵,۴۵۶	(۶۸۳,۸۸۰)	(۱۸۷,۰۳۱,۷۲۲)	۱۸,۰۳۴,۰۲۲,۴۷۴
وسازی اکسیر	۶۷۴,۹۴۶	۹,۳۷۳,۳۰۰,۸۴۶	(۵,۷۱۵,۳۶۷,۷۰۵)	(۳۴,۲۱۹,۳۰۶)	۹۳۳,۰۳۸,۱۳۴
وسازی جابر	۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۳۴)	۵۳۸,۸۶۵
وسازی فارابی	۵۴۵,۰۲۷	۷,۸۰۱,۰۱۷,۰۵۸	(۶,۴۱۱,۴۸۲,۴۷۹)	(۴۹,۵۸۴,۵۸۸)	۳,۵۶۱,۴۸۲,۰۶۷
وسازی کوثر	۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۶۵۰,۰۰۰	(۱۶۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۴,۲۷۳)	۴۱,۶۵۴,۷۲۸
یاد	۲,۴۰۰,۴۵۸۰	۲,۲۰۰,۴۳۸۰,۲۰۰	(۱,۸۱۵,۴۰۴,۰۵۹)	(۴۱,۲۶۶,۹۴۵)	۱,۳۰۹,۲۶۲,۶۰۴
مایه گذاری امید	۸۴۴,۸۳۲	۵,۵۲۱,۶۶۲,۴۹۶	(۵,۱۵۴,۹۰۸,۶۰۳)	(۸۳۹,۲۵۳)	(۴,۱۳۲,۵۰۲)
بایه گذاری ساختمان ایران	۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۵۰,۰۰۰	(۱۵۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۳۹,۳۹۸)	۳۶۲,۳۹۲,۴۰۰
				(۲۹,۲۰۹,۴۱۶)	۳۰۹,۹۳۶,۱۸۴
				(۱,۰۲۱,۲۲۹)	۳۲,۶۱۳,۵۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴۳,۴۲۲,۵۴۷	(۲,۵۰۷,۴۵۴)	(۲,۳۶۹,۹۹۹)	(۴۲۵,۷۰۰,۰۰۰)	۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بایه گذاری غدیر
۱۱,۶۹۵,۸۸۷,۷۶۸	(۱۰۱,۰۵۶,۸۸۹)	(۹۵,۵۱۷,۳۱۷)	(۷,۲۱۱,۰۱۱,۹۲۰)	۱۹,۱۰۳,۴۷۳,۸۹۴	۴۲۰,۸۵۰	ن بهبهان
۱۵,۴۴۰,۴۹۵	(۲۱۶,۸۱۹)	(۲۰۴,۹۳۶)	(۲۵,۱۲۵,۰۰۰)	۴۰,۹۸۷,۲۵۰	۸,۳۷۵	ن تهران
۱۶۲,۳۶۶,۱۲۰	(۱,۶۴۳,۵۹۸)	(۱,۵۵۳,۴۹۹)	(۱۴۵,۱۳۶,۷۸۳)	۳۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ن غرب
۳۳,۹۸۶,۵۱۶	(۲,۸۵۴,۹۸۷)	(۲,۶۹۸,۴۹۷)	(۵۰۰,۱۶۰,۰۰۰)	۵۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	ن هرمزگان
۴۷,۵۶۰,۹۲۰	(۴,۹۱۵,۹۱۰)	(۴,۶۴۶,۴۸۳)	(۸۷۲,۱۷۵,۳۴۳)	۹۲۹,۲۹۸,۶۵۶	۱۰۰,۰۰۰	شاهرود
۲۳۳,۷۱۱,۸۶۱	(۱,۳۸۴,۲۸۶)	(۱,۳۰۸,۴۰۰)	(۲۵,۲۷۵,۴۵۳)	۲۶۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بای ایران
۱۰,۳۷۹,۳۰۲,۷۴۷	(۱۵۷,۶۲۰,۵۵۰)	(۱۴۸,۹۷۹,۹۴۵)	(۱۹,۱۱۰,۰۹۶,۷۵۸)	۲۹,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	وقی بازنیستیگی
۱,۳۴۷,۱۴۴,۳۴۸	(۴۶,۰۲۶,۴۱۶)	(۴۳,۵۰۳,۴۷۶)	(۷,۲۶۴,۰۲۹,۵۰۵)	۸,۷۰۰,۷۰۳,۷۴۵	۱,۳۴۳,۹۴۰	ری معدنی
۴۷۸,۶۸۳,۰۳۵	(۳۲,۹۹۱,۷۲۴)	(۳۱,۱۸۳,۱۲۷)	(۵,۶۹۳,۷۶۸,۲۸۰)	۶,۲۳۶,۶۳۶,۱۶۶	۲۰۱,۴۷۸	خوزستان
۴۶,۳۲۹,۸۴۳	(۱,۵۹۳,۷۵۸)	(۱,۵۰۶,۳۹۹)	(۲۵۱,۸۵۰,۰۰۰)	۳۰۱,۲۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	ن ایران
۴۹,۱۹۵,۱۴۵	(۱,۳۸۵,۰۱۴)	(۱,۳۰۹,۰۹۱)	(۲۰۹,۹۲۹,۰۸۰)	۲۶۱,۸۱۸,۳۳۰	۲۹,۶۵۱	ن ساوه
۲,۱۱۳,۸۸۲,۷۳۲	(۵۸,۴۳۰,۲۲۷)	(۵۵,۲۲۷,۴۸۷)	(۸,۸۱۷,۹۷۲,۸۴۱)	۱۱,۰۴۵,۵۱۳,۲۸۷	۱,۵۷۵,۵۳۲	بمین
۱۴۴,۸۵۶,۷۰۸	(۷,۶۳۰,۷۹۴)	(۷,۲۱۲,۴۹۸)	(۱,۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ت اعتباری ایران کپ
۲,۸۰۷,۷۹۳,۰۶۰	(۸۷,۷۱۸,۸۸۹)	(۸۲,۹۱۰,۶۰۸)	(۱۳۶۰۳,۷۱۰,۶۷۶)	۱۶,۵۸۲,۱۳۳,۲۳۳	۳,۳۹۷,۸۷۸	ه توسعه ملی ایران
۲۹,۸۳۶,۵۵۷	(۱,۳۱۷,۸۴۳)	(۱,۳۲۵,۶۰۰)	(۲۱۶,۷۲۰,۰۰۰)	۲۴۹,۱۲۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	ه صنایع بهشهر
۶۸۴,۳۹۳,۹۴۹	(۲۴,۱۱۵,۷۸۸)	(۲۲,۷۹۳,۸۴۸)	(۳,۸۲۷,۴۶۹,۴۶۵)	۴,۵۵۸,۷۷۳,۰۵۰	۴۳۷,۱۶۰	نهر
(۶۷,۲۷۵,۰۱۲)	(۲۱,۳۱۶,۹۲۳)	(۲۰,۱۴۸,۴۱۷)	(۴,۰۵۵,۴۹۶,۴۳۴)	۴,۰۲۹,۶۸۶,۷۶۲	۵۵۹,۶۸۲	ران
۷۳۹,۹۴۲,۴۹۵	(۲۵,۰۱۴,۳۰۲)	(۲۳,۶۴۳,۲۰۳)	(۳,۹۴۰,۰۵۰,۰۰۰)	۴,۷۲۸,۶۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	لگ ایران
۲۶,۹۸۵,۸۵۲,۴۰۵	(۲۷۶,۱۰۰,۸۳۲)	(۲۶۰,۹۶۶,۲۹۴)	(۲۴,۶۷۰,۳۶۶,۲۳۲)	۵۲,۱۹۲,۲۸۵,۷۶۳	۷,۶۱۰,۰۰۰	رات
۱,۵۵۹,۷۷۶,۱۷۷	(۶۴,۷۷۷,۷۲۲)	(۶۱,۲۲۶,۸۴۶)	(۱۰,۵۵۹,۶۰۱,۴۱۵)	۱۲,۲۴۵,۳۸۲,۱۶۰	۵,۴۴۰,۰۱۷	ن شمالغرب
۶,۱۶۸,۴۸۸	(۳۳۵,۳۵۴)	(۳۲۸,۱۵۸)	(۵۸,۸۰۰,۰۰۰)	۶۵,۶۳۲,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	ن روی
۹۳,۰۹۹,۴۷۶	(۴,۳۲۹,۹۶۵)	(۴,۰۹۲,۶۳۴)	(۷۱۷,۰۰۴,۴۵۲)	۸۱۸,۵۲۶,۵۱۷	۳۲۰,۸۴۸	مس
۶۲۴,۲۶۳,۲۹۵	(۵,۷۵۹,۱۹۲)	(۵,۴۴۳,۴۹۴)	(۴۴۲,۲۳۴,۰۱۹)	۱,۰۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مس
(۷۵,۷۰۳,۲۲۲)	(۳۸,۹۱۸,۰۱۱)	(۳۶,۷۸۵,۲۱۱)	(۷,۳۵۷,۰۵۹,۸۰۹)	۷,۳۵۷,۰۵۹,۸۰۹	۲,۱۳۶,۱۲۸	اصفهان
(۳۰۵,۶۹۵,۲۰۰)	(۲۲,۴۷۳,۷۷۹)	(۲۱,۲۴۱,۷۸۱)	(۴,۵۱۰,۳۳۶,۶۰۰)	۴,۲۴۸,۳۵۶,۹۶۰	۱۴۹,۶۳۵	بندر عباس
۱,۹۲۰,۶۱۵,۲۶۹	(۴۶,۳۴۹,۶۴۶)	(۴۳,۷۱۴,۴۶۹)	(۶,۷۳۲,۳۲۰,۶۱۶)	۸,۷۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	و گاز پارسین
۵,۸۵۲,۶۸۲,۵۷۶	(۱۰۵,۱۶۹,۲۹۵)	(۹۹,۴۰۴,۲۳۶)	(۱۳,۸۲۳,۵۹۹,۵۹۳)	۱۹,۸۸۰,۸۵۶,۷۰۰	۲,۲۹۶,۱۴۷	طیس
۶۴۶,۴۹۸,۶۹۵	(۸,۳۴۱,۵۳۶)	(۷,۸۸۴,۲۹۱)	(۹۱۴,۱۳۴,۵۵۸)	۱,۵۷۶,۸۵۹,۰۸۰	۳۰۵,۴۱۰	
۱۲۴,۳۹۵,۲۳۹,۰۵۴	(۲,۱۸۸,۶۳۲,۵۲۳)	(۲,۰۶۹,۶۳۳,۷۲۰)	(۲۸۵,۲۷۳,۵۴۳,۷۱۲)	۴۱۳,۹۲۷,۰۴۹,۰۰۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی جم	۱۵,۳۳۸,۹۵۰,۰۰۱	(۱۵,۰۶۵,۹۲۵,۴۶۰)	(۷۷,۸۷۱,۰۳۵)	(۷۶,۱۹۴,۷۵۰)	۱۸,۹۵۸,۷۵۶
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۱,۱۰۲,۹۶۹,۰۵۱	(۲۰,۰۹۷,۷۳۹,۳۸۳)	(۱۶۴,۵۳۴,۷۰۶)	(۱۵۵,۵۱۴,۸۴۵)	۱۰,۶۸۵,۱۸۰,۱۱۷
پتروشیمی خارک	۸۵,۶۷۸,۶۷۱,۳۴۹	(۷۳,۸۲۹,۷۸۶,۲۰۵)	(۴۵۳,۲۴۰,۱۷۱)	(۴۲۸,۳۹۳,۳۵۶)	۱۰,۹۶۷,۲۵۱,۵۱۷
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۵۳۷,۴۷۰,۰۰۰	(۲,۶۱۴,۹۲۳,۷۱۷)	(۱۳,۴۲۳,۲۱۶)	(۱۲,۶۸۷,۳۵۰)	(۱۰۳,۵۶۳,۲۸۳)
پتروشیمی پردیس	۱۱,۲۹۸,۹۸۰,۰۰۰	(۵,۵۱۹,۱۶۲,۹۰۳)	(۵۹,۷۷۱,۶۰۴)	(۵۶,۴۹۴,۹۰۰)	۵,۶۶۳,۵۵۰,۵۹۳
صنایع شیمیایی ایران	۱۱۳,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۷۷,۹۳۳,۹۴۱)	(۶۰۱,۴۵۱,۸۴۰)	(۵۶۸,۴۸۰,۰۰۰)	۹۸,۶۴۸,۱۳۴,۳۱۹
پتروشیمی شمران	۲,۴۸۰,۸۹۵,۰۰۰	(۲,۰۹۷,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۲۳,۹۳۵)	(۱۲,۴۰۴,۴۷۵)	۳۵۸,۲۴۶,۵۹۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۱,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۲۱۳,۴۴۵,۳۱۶)	(۴۲۸,۹۱۸,۴۹۰)	(۴۰۵,۴۰۵,۰۰۰)	۱۷,۰۳۳,۲۳۱,۱۹۴
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۳,۵۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۴۱۴,۴۶۰,۰۵۵)	(۱۸,۵۶۱,۵۵۲)	(۱۷,۵۴۴,۰۰۰)	۵۸,۲۳۴,۳۹۳
پ. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۹,۰۱۴,۹۶۵,۹۸۰	(۹,۶۷۵,۸۳۰,۴۱۰)	(۴۷,۶۸۹,۱۷۰)	(۴۵,۰۷۴,۸۳۰)	(۷۵۳,۶۲۸,۴۳۰)
سیمان ارومیه	۵۴,۴۶۵,۱۷۳,۷۴۸	(۲۵,۳۷۹,۱۳۴,۱۱۱)	(۲۸۸,۱۲۰,۷۶۹)	(۲۷۲,۳۲۵,۸۶۹)	۲۸,۵۲۵,۵۹۲,۹۹۹
سیمان بهبهان	۴۱,۸۶۱,۵۶۸,۹۹۰	(۱۸,۳۲۲,۹۷۵,۶۱۶)	(۲۲۱,۴۴۷,۷۰۰)	(۲۰۹,۳۰۷,۸۴۵)	۲۳,۱۰۷,۸۲۷,۸۲۹
سیمان اhlam	۹۷۱,۲۵۰,۰۰۱	(۵۸۴,۲۲۱,۰۰۰)	(۵,۱۳۷,۹۱۳)	(۴,۸۵۶,۲۵۰)	۳۷۷,۰۳۴,۸۳۸
سیمان همدان	۲,۳۰۹,۷۸۰,۲۲۰	(۲,۳۴۹,۴۸۵,۵۳۰)	(۱۲,۳۱۸,۷۳۷)	(۱۱,۵۴۸,۹۰۱)	(۶۳,۴۷۲,۹۴۸)
سیمان مازندران	۸۲,۴۷۲,۹۱۱,۳۸۰	(۶۶,۱۷۷,۰۴۸,۰۲۳)	(۴۳۶,۲۸۱,۷۰۱)	(۴۱۲,۳۶۴,۵۵۷)	۱۵,۴۴۷,۲۱۷,۰۹۹
سیمان مویهان	۱,۴۲۸,۲۰۲,۶۲۲	(۳۷۵,۶۳۹,۴۰۸)	(۷,۵۵۵,۱۹۲)	(۷,۱۴۱,۰۱۳)	۱,۰۳۷,۸۶۷,۰۰۹
سیمان خزر	۶,۶۸۲,۳۳۲,۰۷۹	(۶,۳۴۶,۶۵۹,۰۵۱)	(۳۵,۳۴۹,۰۰۸)	(۳۳,۴۱۱,۱۶۰)	۲۶۶,۸۱۲,۸۶۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۳۵,۱۸۲,۸۰۳,۸۵۷	(۳۴,۸۰۲,۷۴۵,۲۹۳)	(۱۸۶,۱۱۷,۰۳۲)	(۱۷۵,۹۱۴,۰۱۹)	۱۸,۰۲۷,۵۱۲
پارس مینو	۱۰۰,۰۸۸,۱۸۵,۱۲۰	(۳۸,۴۴۱,۴۸۸,۷۳۰)	(۵۲۹,۴۶۶,۴۹۹)	(۵۰۰,۴۴۰,۹۲۶)	۶۰,۶۱۶,۷۸۸,۹۶۵
گروه توسعه ملی ایران	۸۲,۸۰۱,۳۷۴,۳۰۱	(۶۸,۸۵۶,۹۳۰,۳۴۶)	(۴۳۸,۰۱۹,۲۷۰)	(۴۱۴,۰۰۶,۸۷۱)	۱۳,۰۹۲,۴۱۷,۷۱۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور	۴۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۲۸۶,۴۹۷,۹۲۰)	(۲۲۱,۱۷۴,۹۰۰)	(۲۰۹,۰۵۰,۰۰۰)	۱۱,۰۹۳,۲۷۷,۱۸۰
مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۹۸۹,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۱,۰۱۸,۰۰۱)	(۲۱,۱۰۳,۹۳۶)	(۱۹,۹۴۷,۰۰۰)	۲۸۷,۳۳۱,۰۷۳
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۳۹۴,۱۱۸,۹۴۴	(۳۴,۱۳۶,۸۱۳,۲۳۵)	(۱۷,۹۵۴,۸۸۹)	(۱۶,۹۷۰,۵۹۵)	(۳۰,۷۷۷,۶۱۹,۷۷۵)
کالیمین	۲۰,۷۷۳,۵۲۰,۵۲۵	(۱۷,۹۸۸,۲۲۶,۷۸۸)	(۱۰۹,۸۹۱,۹۲۴)	(۱۰۳,۸۶۷,۶۰۳)	۲,۵۷۱,۵۳۴,۲۱۱
آلومینیوم ایران	۵,۱۲۳,۸۵۳,۲۵۰	(۵,۱۸۵,۷۶۶,۱۰۸)	(۲۷,۱۰۵,۱۸۴)	(۲۵,۶۱۹,۳۶۶)	(۱۱۴,۶۳۷,۳۰۸)
گروه صنعتی سپاهان	۲,۹۵۳,۱۵۵,۱۱۴	(۱,۴۹۵,۱۹۳,۹۷۷)	(۱۵,۶۲۲,۱۹۱)	(۱۴,۷۶۵,۷۷۶)	۱,۴۲۷,۵۷۳,۱۷۱
لوله و تجهیزات سدید	۲۶۷,۹۱۰,۵۰۰	(۹۰۴,۴۳۱,۴۲۹)	(۱,۴۱۷,۲۴۷)	(۱,۳۳۹,۵۵۳)	(۶۳۹,۲۷۷,۷۲۸)
ملی صنایع مس ایران	۳۹,۸۸۲,۳۸۴,۶۱۴	(۳۳,۹۶۳,۶۳۶,۱۰۳)	(۲۱۰,۹۷۷,۸۱۵)	(۱۹۹,۴۱۱,۹۲۳)	۵,۵۰۸,۳۵۸,۷۷۳
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۶۸۲,۰۳۳,۹۹۲	(۲,۸۸۹,۱۶۰,۰۲۴)	(۲۰۹,۹۱۷,۹۶۰)	(۱۹۸,۴۱۰,۱۷۰)	۳۶,۳۸۴,۵۴۵,۸۳۸
سرمایه گذاری سپه	۴۸,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۶۴۸,۸۳۲,۶۷۷)	(۲۵۸,۸۲۹,۱۲۰)	(۲۴۴,۶۴۰,۰۰۰)	۴,۷۷۵,۶۹۸,۲۰۳
سرمایه گذاری ملت	۲۵,۳۸۵,۹۸۵,۰۲۲	(۱۹,۲۶۲,۱۷۳,۳۳۳)	(۱۳۴,۲۹۱,۸۶۱)	(۱۲۶,۹۲۹,۹۲۵)	۵,۸۶۲,۵۸۹,۹۰۴
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۱,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۵۳,۴۸۷,۵۰۰)	(۶۲,۳۳۷,۳۶۰)	(۵۸,۹۲۰,۰۰۰)	(۹۹۰,۷۴۴,۸۶۰)
معنتی و صنعتی چادر ملو	۹,۳۷۳,۷۸۶,۱۲۰	(۶,۴۸۶,۰۴۳,۲۶۰)	(۴۹,۰۵۸,۳۲۹)	(۴۶,۳۶۸,۹۳۱)	۲,۶۹۲,۳۱۵,۶۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲,۲۳۹,۶۷۹,۲۵۶	(۱۱۰,۹۳۷,۹۴۰)	(۱۱۷,۳۷۲,۳۴۱)	(۱۹,۷۱۹,۵۹۸,۵۰۳)	۲۲,۱۸۷,۵۸۸,۰۴۰	سنگ آهن گر گهر
۴,۸۲۸,۲۵۹,۸۲۹	(۱۶۱,۴۸۶,۵۷۸)	(۱۷۰,۸۵۲,۸۰۰)	(۲۷,۱۳۶,۷۱۶,۴۱۵)	۳۲,۲۹۷,۳۱۵,۶۲۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هذ
۲۹,۲۳۵,۵۱۴,۴۳۹	(۲۸۶,۰۹۹,۰۰۰)	(۳۰۲,۶۹۲,۷۴۲)	(۲۷,۳۹۵,۴۹۳,۸۱۹)	۵۷,۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰	منیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مبنا
۱۴۰,۸۸۴,۹۹۴	(۳,۸۴۲,۴۹۷)	(۴,۰۶۶,۴۱۹)	(۶۱۹,۹۰۴,۴۱۸)	۷۶۸,۶۹۹,۳۲۸	تجهیز نیروی زنگان
۲۸۶,۵۷۸,۲۲۶	(۸۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۸۶,۰۹۴,۷۵۰)	(۱۵,۸۲۰,۹۵۲,۰۲۴)	۱۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بالایش نفت بندر عباس
(۲۱۱,۵۸۱,۷۵۳)	(۶,۶۰۰,۵۸۵)	(۶,۹۸۳,۴۱۹)	(۱,۵۱۸,۱۱۴,۷۶۴)	۱,۳۲۰,۱۱۷,۰۱۵	بالایش نفت اصفهان
۱۷۶,۳۲۵,۳۰۰	(۱۲,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۰۱,۲۶۰)	(۲,۲۶۴,۷۴۳,۴۴۰)	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۴۸,۷۹۸,۸۷۱	(۱,۸۴۷,۰۰۰)	(۱,۹۵۴,۱۲۶)	(۳۱۶,۸۰۰,۰۰۳)	۳۶۹,۴۰۰,۰۰۰	سایپا
(۱,۰۴۵,۹۰۱,۹۷۹)	(۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۲۱,۹۰۰)	(۷,۰۹۳,۰۳۰,۰۷۹)	۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۴۱۴,۰۱۰,۲۸۱	(۴,۸۰۵,۵۰۰)	(۵,۰۸۴,۲۱۹)	(۵۳۷,۲۰۰,۰۰۰)	۹۶۱,۱۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۵۳,۶۶۳,۴۲۴	(۴,۳۱۰,۰۰۰)	(۴,۵۵۹,۹۸۰)	(۷۹۹,۴۶۶,۵۹۶)	۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۹۵,۲۲۱,۷۹۸)	(۹,۲۸۲,۰۰۰)	(۹,۸۲۰,۳۵۶)	(۲,۰۳۲,۵۱۹,۴۴۲)	۱,۸۵۶,۴۰۰,۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه
(۴,۷۸۱,۲۷۲,۳۹۳)	(۲۷,۲۹۴,۹۷۶)	(۲۸,۸۷۸,۰۸۵)	(۱۰,۱۸۴,۰۹۴,۵۸۸)	۵,۴۵۸,۹۹۵,۲۵۶	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایرا
(۹۴۹,۰۴۱,۰۰۹)	(۶۷,۸۵۱,۴۱۸)	(۷۱,۷۸۶,۸۰۰)	(۱۴,۳۷۹,۶۸۶,۳۸۱)	۱۳,۵۷۰,۲۸۳,۵۹۰	شهد (فند خوی)
(۱۱۸,۷۰۴,۰۵۱)	(۲۹,۴۴۴,۹۳۴)	(۳۱,۱۵۲,۷۴۰)	(۵,۹۴۷,۰۹۳,۱۱۷)	۵,۸۸۸,۹۸۶,۷۴۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۶۰۲,۴۲۴,۵۰۲)	(۲۷,۲۹۱,۰۰۰)	(۲۸,۸۷۳,۸۷۸)	(۶,۰۰۴,۴۵۹,۶۲۴)	۵,۴۵۸,۲۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۵۹,۷۴۲,۳۱۵	(۱۳,۹۵۹,۹۲۳)	(۱۴,۷۶۹,۵۹۸)	(۲,۷۰۳,۵۱۲,۷۰۹)	۲,۷۹۱,۹۸۴,۵۴۵	کارخانجات داروبخش
۱۵۰,۱۰۶,۳۹۱	(۱۴,۳۲۶,۵۰۰)	(۱۵,۱۵۷,۴۳۷)	(۲,۶۸۵,۷۰۹,۶۷۲)	۲,۸۶۵,۳۰۰,۰۰۰	البرز دارو
۱,۱۶۳,۲۲۴,۶۲۹	(۱۳,۳۱۱,۰۲۰)	(۱۴,۰۸۳,۰۵۹)	(۱,۴۷۱,۳۸۵,۲۸۸)	۲,۶۶۲,۲۰۳,۹۹۶	لابراتوارهای رازک
(۱,۳۳۵,۱۶۳)	(۴۴۹,۵۵۰)	(۴۵۹,۴۴۰)	(۹۰,۳۳۶,۱۷۳)	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۲۷,۶۰۹,۴۸۰	(۳,۱۵۲,۶۲۵)	(۳,۳۳۵,۴۷۷)	(۵۹۶,۴۲۷,۴۱۸)	۶۳۰,۵۲۵,۰۰۰	البرز دارو
۷۵۸,۹۶۷,۹۲۵	(۱۴,۱۰۷,۳۰۴)	(۱۴,۹۲۵,۵۲۸)	(۲,۰۳۳,۴۶۰,۰۸۱)	۲,۸۲۱,۴۶۰,۸۳۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۲۹۷,۲۳۰,۵۷۸)	(۱۹,۸۹۴,۰۰۰)	(۲۱,۰۴۷,۸۵۲)	(۴,۲۳۵,۰۸۸,۷۲۶)	۳,۹۷۸,۸۰۰,۰۰۰	خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه
۱۳۳,۴۳۰,۹۹۵	(۱۹,۱۴۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۵۰,۱۲۰)	(۳,۶۵۵,۱۷۸,۸۸۵)	۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۴۹,۶۰۹,۷۰۴	(۱۳,۲۱۲,۰۰۰)	(۱۳,۹۷۸,۲۹۶)	(۲,۵۶۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲,۶۴۲,۴۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش (سهام
۲۶۴,۷۰۳,۷۴۷	(۸,۵۵۸,۴۴۵)	(۹,۰۵۴,۸۳۵)	(۱,۴۲۹,۳۷۱,۹۹۴)	۱,۷۱۱,۶۸۹,۰۲۱	گروه صنعتی بارز
۲۹۶,۲۵۰,۲۷۳	(۳,۲۷۸,۷۱۵)	(۳,۴۶۸,۸۸۱)	(۳۵۲,۷۴۵,۲۱۷)	۶۵۵,۷۴۳,۰۸۶	گروه صنعتی بوتان
۳۵۵,۲۰۷,۵۱۰,۷۷۹	(۷,۰۷۴,۴۹۱,۱۶۸)	(۷,۴۲۳,۶۰۸,۵۸۱)	(۸۴۷,۱۹۲,۶۲۳,۲۴۲)	۱,۳۱۴,۸۹۸,۲۳۳,۶۵۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال
۱۶۹,۹۱۶,۲۳۶

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال
۶,۷۷۲,۶۶۸,۱۷۰
۸,۴۶۵,۸۳۵,۱۸۴
۱,۶۷۳,۷۴۲,۶۰۶
۸,۶۹۸,۶۱۱
۱۶,۹۲۰,۹۴۴,۵۷۱

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال
۶۰,۰۰۰
۲۰۰,۸۳۷,۵۵۲
۱,۶۴۳,۸۲۰
۲۱,۹۱۱,۳۶۶
۱۴۷,۰۷۴,۱۹۱
۲۰۶,۸۰۳,۸۵۴
۲,۷۹۶,۶۸۶,۱۹۰
۳,۳۷۵,۰۱۶,۹۷۳

هزینه خدمات بانکی

هزینه تسفیه

هزینه مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه منزل

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه کارمزد خرید

۲۰- تعدیلات

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال
(۲۲۷,۵۶۴,۶۰۸,۲۸۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- تعهدات و بدهی های احتمالی

تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نمط وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۴ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
اص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۲۶۱
			عادی	۲,۴۴۸	
اص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۳۶۷
			عادی	۳,۵۹۸	
اص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	کنرگزاری بورسیران	مدیر و ضامن صندوق	عادی	۴۰۰	۰.۵۳
			ممتاز	۱۲۰	
اص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰.۷۲
			عادی	۵۹۸	

- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
گزاری بورسیران	مدیر و ضامن	خرید و فروش سهام	۱,۴۴۷,۴۹۹,۰۵۷,۸۴۵	طی دوره	-۳۵,۴۶۷,۰۸۹,۸۴۰

- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

ادهایی 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.