

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

بپیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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 :

۴-۵

الف) اطلاعات کلی صندوق

۶

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۷

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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 از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

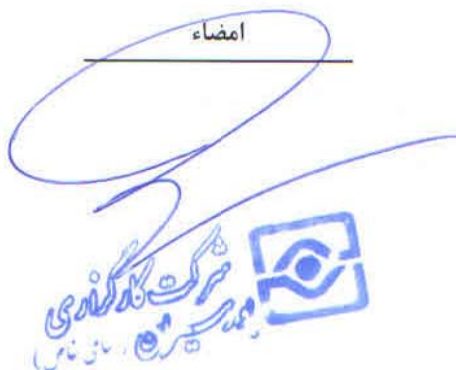
نماینده

امضاء

مدیر صندوق

کارگزاری بورسیران

محمد رضا امیری



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۵	۱,۳۲۹,۲۷۴,۱۷۸,۵۳۹
حسابهای دریافتی	۶	۶۶,۴۱۱,۶۴۰,۴۶۰
سایر دارایی ها	۷	۱۲۴,۲۸۲,۸۴۹
موجودی نقد	۸	۷۲,۲۶۸,۰۲۹
سایر حسابهای دریافتی	۹	۱,۳۵۲,۹۵۶,۶۰۵
جمع داراییها		۱,۳۹۷,۲۳۵,۳۲۶,۴۸۲
بدهیها :		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۸۵,۴۴۵,۹۰۲,۴۶۳
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۲,۲۳۹,۸۱۶,۰۷۶
جاری کارگزاران	۱۲	۳۱,۵۶۲,۰۰۲,۸۳۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۷۹۷,۶۳۲,۷۷۲
جمع بدهیها		۱۳۳,۰۴۵,۳۵۴,۱۴۱
خالص داراییها	۱۴	۱,۲۶۴,۱۸۹,۹۷۲,۳۴۱
خالص دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۳,۴۸۲,۲۴۸

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

درآمدها :	یادداشت	ریال	ریال	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۵۶,۱۳۸,۳۷۷,۵۲۹		
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶	۲۹۴,۸۵۲,۲۷۵,۱۵۷		
سود سهام	۱۷	۴۸,۱۹۵,۰۲۶,۶۲۲		
سایر درآمدها	۱۸	۱۸,۷۲۳,۱۶۹		
جمع درآمدها			۵۹۹,۲۰۴,۴۰۲,۴۷۷	
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۷,۷۸۸,۷۹۱,۴۹۳)		
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۳۲۵,۷۳۱,۳۴۴)		
جمع هزینه ها			(۱۹,۱۱۴,۵۲۲,۸۳۷)	
سود قبل از هزینه های مالی			۵۸۰,۰۸۹,۸۷۹,۶۴۰	
هزینه های مالی	۲۱		(۱,۷۷۲,۸۷۴,۸۵۰)	
سود خالص			۵۸۱,۸۶۲,۷۵۴,۴۹۰	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱			۴۶,۴۵	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲			۵۴,۲۴	

صورت خالص گردش داراییها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۳,۹۵۳	۵۷۹,۸۸۲,۳۷۶,۱۸۲
واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره	۳,۸۹۰	۵۴,۷۱۱,۰۵۱,۴۱۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۰۷۶)	(۵۶,۱۵۵,۹۶۴,۱۶۰)
سود دوره	-	۵۸۱,۸۶۲,۷۵۴,۴۹۰
تعدیلات	۲۲	(۱۰۳,۸۸۹,۷۵۴,۳۱۳)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹۳,۷۶۷	۱,۲۶۴,۱۸۹,۹۷۲,۲۳۷

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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 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، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت 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.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است. لذا در اولین دوره مالی جدید صورتهای مالی صندوق برای دوره هفت ماه و سه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تنظیم گردیده است. شایان ذکر است از آنجائیکه عملیات صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تداوم یافته، لذا اقلام مربوط به صورتهای مالی دوره مالی قبل قابلیت مقایسه با ارقام دوره مالی مورد گزارش را ندارند و به عنوان ارقام مقایسه ای درج نگردیده اند.

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند 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 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتح 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان مفتح 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ولیعصر، برج سرو ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۶

۵-۲- **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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دور مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های

سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

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
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 ۵۰ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، 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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۲۹.۸۰	۴۱۶,۴۳۵,۵۹۱,۹۱۸	۲۷۹,۵۳۲,۸۵۱,۳۲۰	محصولات شیمیایی
۲۰.۰۱	۲۷۹,۵۳۲,۹۴۶,۶۵۵	۲۰۳,۴۴۳,۰۳۴,۴۵۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۵.۱۲	۲۱۱,۲۹۱,۱۲۷,۷۵۲	۱۵۱,۸۸۸,۲۶۰,۳۴۱	سیمان، آهک و گچ
۸.۳۸	۱۱۷,۱۴۶,۷۲۰,۷۴۵	۷۳,۴۴۶,۴۰۳,۰۰۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۸۳	۹۵,۳۶۹,۶۲۲,۳۵۵	۹۸,۷۶۹,۲۷۲,۹۰۳	فلزات اساسی
۲.۳۹	۳۳,۴۴۷,۷۹۲,۸۳۹	۴۰,۴۸۸,۷۷۵,۷۳۹	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۴۶	۴۸,۳۴۲,۰۰۱,۳۶۶	۵۷,۵۱۶,۰۰۶,۸۰۸	استخراج کانه های فلزی
۲.۳۷	۳۳,۰۹۷,۳۵۷,۷۷۳	۳۵,۳۱۷,۹۶۳,۳۷۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	۴۲,۹۹۱,۸۱۵	۵۲,۵۶۱,۹۷۱	مخابرات
۲.۹۳	۴۰,۹۴۳,۶۹۲,۴۰۵	۴۲,۹۸۳,۲۳۳,۴۷۹	خودرو و ساخت قطعات
۱.۶۸	۲۳,۵۱۹,۱۷۸,۸۱۹	۲۴,۸۸۸,۰۱۵,۶۷۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۴۷	۶,۶۰۲,۹۵۶,۷۳۱	۹,۹۳۳,۵۴۷,۳۴۲	قند و شکر
۰.۲۴	۳,۲۸۵,۸۰۸,۴۸۳	۲,۸۱۳,۳۹۶,۷۰۹	مواد و محصولات دارویی
۱.۰۱	۱۴,۱۱۷,۴۱۹,۷۸۴	۱۲,۹۷۶,۷۷۳,۰۱۷	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۳۷	۵,۲۱۲,۳۸۳,۸۳۸	۵,۳۰۲,۰۳۴,۷۵۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۴	۵۴۴,۰۳۴,۲۵۸	۷۶۶,۶۸۵,۳۴۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۲	۳۴۲,۱۳۱,۲۴۲	۱۰۴,۵۴۸,۹۰۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	۴۱۲,۷۰۹	۴۹۴,۱۳۰	کاشی و سرامیک
۰.۰۰	۷,۰۵۲	۸,۴۵۰	خدمات فنی و مهندسی
۹۵.۱۴	۱,۳۲۹,۲۷۴,۱۷۸,۵۳۹	۱,۰۴۰,۲۲۳,۸۶۷,۷۳۲	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۷۴,۵۵۵,۰۳۷,۷۲۷	(۸,۱۴۳,۳۹۷,۲۶۷)	۶۶,۴۱۱,۶۴۰,۴۶۰

سود سهام دریافتنی

۷- سایر داراییها

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵	*	(۲,۲۷۳,۹۵۱)	(۲,۲۷۳,۹۱۶)
۴۲,۴۸۷,۸۴۰	۱۶۹,۸۲۷,۸۴۰	(۸۵,۷۵۸,۹۱۵)	۱۲۶,۵۵۶,۷۶۵
۴۲,۴۸۷,۸۷۵	۱۶۹,۸۲۷,۸۴۰	۸۸,۰۳۲,۸۶۶	۱۲۴,۲۸۲,۸۴۹

مخارج برگزاری مجمع
نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال
۷۲,۲۶۸,۰۲۹

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۳۵۲,۹۵۶,۶۰۵	طلب از مشتریان بابت برگشت (NAV)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۳۱,۷۲۷,۸۷۱,۰۳۲	مدیر صندوق
۴۶,۵۹۶,۴۳۶,۳۸۶	ضامن صندوق
۷,۰۷۳,۶۶۹,۰۲۴	متولی صندوق
۴۷,۹۲۶,۰۲۱	حسابرس صندوق
۸۵,۴۴۵,۹۰۲,۴۶۳	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۴۳۲,۴۴۹,۳۷۸	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۰,۸۰۷,۳۶۶,۶۹۸	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۱۲,۲۳۹,۸۱۶,۰۷۶	

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
شرکت کارگزاری بورسیران	(۳۸,۰۳۱,۱۱۵,۴۰۳)	۱۲۸,۲۲۰,۴۰۲,۲۱۴	(۱۳۱,۷۵۱,۲۸۹,۶۴۱)	(۳۱,۵۶۲,۰۰۲,۸۳۰)

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۸۶,۷۵۴,۶۷۲
وجوه واریزی نامشخص	۱,۳۲۸,۷۹۷,۷۷۰
بدهی به کارگزار بابت خرید اعتباری	۰
سایر	۲,۱۷۲,۸۷۴,۸۵۰
	۹,۳۰۵,۴۸۰
	۳,۷۹۷,۶۳۲,۷۷۲

۱۴- خالص داراییها

تعداد	ریال
۹۳,۷۶۷	۱,۲۵۰,۷۰۷,۷۲۳,۹۸۱
۱,۰۰۰	۱۳,۴۸۲,۲۴۸,۲۵۶
۹۳,۷۶۷	۱,۲۶۴,۱۸۹,۹۷۲,۲۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۲۵۶,۰۵۸,۶۶۷,۵۲۹

خالص سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

دوره مالی سه ماهه منتهی به:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۲۹۴,۸۵۲,۲۷۵,۱۵۷

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام:

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تزییل	خالص درآمد سود سهام
سیمان ارومیه	۱۳۹۲	۹۳/۰۲/۱۵	۸,۱۵۵,۲۹۷	۱,۵۰۰	۱۲,۲۳۲,۹۴۵,۵۰۰	(۱,۴۲۸,۲۸۷,۰۴۳)	۱۰,۸۰۴,۶۵۸,۴۵۷
معنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۲۱	۵۹۲,۴۲۵	۱,۸۷۰	۱,۱۰۷,۸۳۴,۰۰۰	(۱۴۹,۶۳۶,۳۴۶)	۹۵۸,۱۹۷,۶۵۴
صنایع بهنر (هلینگ)	۱۳۹۰	۹۱/۰۳/۲۷	.	۳۰۰	.	۲۲,۸۱۰,۲۷۶	۲۲,۸۱۰,۲۷۶
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۰۷	.	۴۵۰	.	۱۳۶,۴۹۲,۴۳۴	۱۳۶,۴۹۲,۴۳۴
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۲۵	.	۴,۷۰۰	.	۸۵۵,۶۶۰,۷۴۹	۸۵۵,۶۶۰,۷۴۹
سیمان هگمتان	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۲۶	.	۱,۲۰۰	.	۲,۹۹۲,۹۵۹	۲,۹۹۲,۹۵۹
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۱۰	.	۵۵۰	.	۱۹۸,۵۳۶,۹۰۹	۱۹۸,۵۳۶,۹۰۹
سیمان مازندران	۱۳۹۲	۹۳/۰۳/۱۰	۴,۷۴۰,۷۳۹	۲,۷۰۰	۱۲,۷۹۹,۹۹۵,۳۰۰	(۱,۶۶۹,۵۶۴,۶۰۴)	۱۱,۱۳۰,۴۳۰,۶۹۶
سیمان صوفیان	۱۳۹۲	۹۳/۰۲/۲۱	۳۰۹,۰۰۱	۵۶۰	۱۷۳,۰۴۰,۵۶۰	(۲۰,۷۵۶,۵۲۳)	۱۵۲,۲۸۴,۰۳۷
پارس مینو	۱۳۹۲	۹۳/۰۳/۰۷	۱۹,۶۹۰,۷۵۴	۱۵۰	۲,۹۵۳,۶۱۳,۱۰۰	(۳۸۰,۶۵۶,۵۸۱)	۲,۵۷۲,۹۵۶,۵۱۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲	۹۲/۰۷/۳۰	.	۷۳	.	۲۹,۸۹۱,۱۸۰	۲۹,۸۹۱,۱۸۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلینگ)	۱۳۹۲	۹۲/۰۵/۳۰	.	۲۵	.	۷۷۹,۰۴۶	۷۷۹,۰۴۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تآ	۱۳۹۲	۹۲/۰۶/۲۴	.	۵۰۰	.	۴۴,۳۷۴,۵۱۸	۴۴,۳۷۴,۵۱۸
شهد (قند خوی)	۱۳۹۲	۹۲/۰۸/۱۵	.	۶۵۰	.	۲۰,۶۵۳,۵۹۱	۲۰,۶۵۳,۵۹۱
تجهیز نیروی زنگان	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۱۵	.	۱۰۰	.	۳,۵۴۵,۷۵۳	۳,۵۴۵,۷۵۳
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۲	۹۲/۱۱/۱۰	.	۲۰	.	۱,۳۱۹,۶۵۸	۱,۳۱۹,۶۵۸
سیمان بهنیهان	۱۳۹۲	۹۳/۰۲/۲۹	۱,۱۰۴,۹۷۷	۹,۰۰۰	۹,۹۴۴,۷۹۳,۰۰۰	(۱,۲۳۴,۸۹۶,۳۱۱)	۸,۷۰۹,۸۹۶,۶۸۹
بانک پارسیان	۱۳۹۲	۹۳/۰۳/۰۵	۳,۶۵۰,۴۵۷	۲۵۰	۹۱۲,۶۱۴,۳۵۰	(۱۱۶,۶۶۶,۳۳۸)	۷۹۵,۹۴۷,۹۱۲
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲	۹۳/۰۲/۱۸	۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۴,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲	۹۳/۰۳/۱۲	۶۶۸,۵۱۷	۲,۰۵۰	۱,۳۷۰,۴۵۹,۸۵۰	(۱۸۰,۱۷۳,۴۸۴)	۱,۱۹۰,۲۸۶,۳۶۶
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۲	۹۳/۰۱/۲۰	۸۷۲,۵۴۲	۶۰۰	۵۲۳,۵۲۵,۲۰۰	(۵۳,۷۳۶,۱۴۵)	۴۶۹,۷۸۹,۰۵۵
سیمان ایلام	۱۳۹۲	۹۳/۰۱/۲۷	۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۵۵۶,۹۱۶)	۲۱۴,۴۴۳,۰۸۴
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشا	۱۳۹۲	۹۳/۰۲/۱۳	۲۹۸,۰۰۰	۱,۹۰۰	۵۶۶,۲۰۰,۰۰۰	(۶۵,۵۰۲,۲۴۱)	۵۰۰,۶۹۷,۷۵۹
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲	۹۳/۰۲/۱۴	۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۷,۹۶۶,۱۰۲)	۲,۷۲۲,۰۳۳,۸۹۸
سیمان خزر	۱۳۹۲	۹۳/۰۲/۲۲	۱,۱۳۹,۹۰۹	۸۰۰	۹۱۱,۹۲۷,۲۰۰	(۱۰۹,۸۷۰,۷۴۷)	۸۰۲,۰۵۶,۴۵۳
پتروشیمی مارون	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۱۳	۳۷۴,۱۵۳	۵,۷۰۰	۲,۱۳۲,۶۷۲,۰۰۰	(۲۸۰,۳۸۱,۰۳۰)	۱,۸۵۲,۲۹۰,۹۷۰
					۵۲,۹۵۱,۶۱۹,۹۶۰	(۴,۷۵۶,۵۹۳,۳۳۸)	۴۸,۱۹۵,۰۲۶,۶۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

ریال

۱۸,۷۲۳,۱۶۹

کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

ریال

۷,۱۵۶,۸۴۳,۲۴۲

۸,۹۴۶,۰۵۴,۰۲۲

۱,۶۷۳,۱۵۴,۵۳۱

۱۲,۷۳۹,۶۹۸

۱۷,۷۸۸,۷۹۱,۴۹۳

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۵۷,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۰۰,۷۵۶,۴۰۴	هزینه تصفیه
۲,۲۷۳,۹۵۱	هزینه مجامع
۴۰,۰۶۵,۸۸۸	هزینه نرم افزار
۱,۰۸۲,۵۷۸,۱۰۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۳۲۵,۷۳۱,۳۴۴	

۲۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۱,۷۷۲,۸۷۴,۸۵۰ ریال مربوط به هزینه خرید اعتباری اوراق بهادار توسط کارگزاری برای صندوق میباشد.

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
(۱۰۳,۸۸۹,۷۵۴,۳۱۳)	سایر تعدیلات

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲.۷۳	۱۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد رضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۲,۴۴۸	عادی			
۳.۸۴	۳,۵۹۸	عادی	خویشاوند	سجاد امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۳.۸۴	۳,۵۹۸	عادی	خویشاوند	مهسا امیری	
۱۲.۳۱	۱۱,۴۲۰	عادی	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورس ایران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۱۲۰	ممتاز			
۰.۷۶	۱۱۰	ممتاز	ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۵۹۸	عادی			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورس ایران	مدیر و ضامن	خرید و فروش سهام	۲۴۹,۹۷۱,۶۹۱,۸۵۵	متعدد طی دوره	۳۱,۵۶۲,۰۰۲,۸۳۰

۲۶- 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.