

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۵	۱,۳۵۳,۰۷۴,۰۷۹,۳۹۱
حسابهای دریافتنی	۶	۶۴,۹۹۹,۱۰۸,۳۶۰
سایر دارایی ها	۷	۸۳,۲۸۵,۶۲۲
موجودی نقد	۸	۳۴۶,۳۸۸,۶۰۴
سایر حسابهای دریافتنی	۹	۳۹۴,۰۶۳,۷۷۴
جمع دارائیهها		۱,۴۱۸,۸۹۶,۸۲۵,۷۶۱
بدهیها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۱۰۳,۳۱۵,۰۰۵,۹۳۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۵۰,۳۷۰,۰۰۱,۹۷۵
جاری کار گزاران	۱۲	۴۶,۶۳۵,۲۵۸,۹۲۵
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۷,۷۳۰,۶۵۱,۳۴۹
جمع بدهیها		۱۶۲,۷۱۷,۹۱۸,۱۰۸
خالص دارائیهها	۱۴	۱,۲۵۶,۱۷۸,۹۰۷,۶۵۳
خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۰ ۱۳,۶۹۵,۶۵۲

یادداشتهای توضیحی همراه « جزء لاینفک صورتهای مالی است»

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال
زیان حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱,۸۵۱,۵۲۰,۴۶۲)
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶	۲۳۹,۲۰۴,۰۱۴,۶۱۵
سود سهام	۱۷	۱۳۸,۱۳۰,۹۱۷,۷۷۰
سایر درآمدها	۱۸	۱۸,۷۲۳,۱۶۹
جمع درآمدها		۳۷۵,۵۰۲,۱۳۵,۰۹۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارباب	۱۹	(۳۴,۶۹۵,۵۶۲,۷۲۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۵۹۳,۲۴۵,۴۶۹)
جمع هزینه ها		(۳۷,۲۸۸,۸۰۸,۱۸۹)
سود قبل از هزینه های مالی		۳۳۸,۲۱۳,۳۲۶,۹۰۳
هزینه های مالی	۲۱	(۱,۷۷۲,۸۷۴,۸۵۰)
سود خالص		۳۳۶,۴۴۰,۴۵۲,۰۵۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۶,۸۶
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲		-۵,۸۲

صورت خالص گردش داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۳,۹۵۳
واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره	۴,۵۹۷
واحدهای سرمایه گذاری لغت شده طی دوره	(۶,۸۲۹)
سود دوره	۳۳۶,۴۴۰,۴۵۲,۰۵۳
تعدیلات	(۴۰۹,۵۴۲,۹۶۵,۹۹۵)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹۱,۷۲۱

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 لغت + سود (زیان) خالص / خالص داراییهای پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۱۳۹۲/۰۳/۲۸ 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 نسبت سرمایه‌گذاران گردد. برای تیل 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- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، 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 سال بعد تعیین شده است. لذا در اولین دوره مالی جدید صورتهای مالی صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ 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 اقلام دوره مالی مورد گزارش را ندارند و به عنوان اقلام مقایسه ای، درج نگردیده اند.

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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 استازی 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 فراگورلو	۱۱۰	۱۱٪
۳	آقای وقا سلطان زاده	۱۱۰	۱۱٪
۴	آقای سیدابوالقاسم هاشمی	۱۱۰	۱۱٪
۵	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱۱۰	۱۱٪
۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۱۰	۱۱٪
۷	آقای علی جهانخانی	۱۱۰	۱۱٪
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱۲۰	۱۲٪
۹	آقای محمدرضا امیری	۱۱۰	۱۱٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

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 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: خیابان ولیعصر، برج سرو ساعی، طبقه ۱۲، واحد ۱۲۰۶

۲-۵- حسابرسی 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 حسابرسی عبارتست از: تهران، خیابان سپهرودی شمالی، ترسیده به میدان شهید قندی، پلاک ۶۷۷ طبقه سوم

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دور 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 " منسوب ۱۳۸۶/۱/۳۰ 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 متعین 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 بورسی یا فرابورسی: 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 متعین 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 ماهه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تقصین شده اوراق بهادار یا 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 و خواه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد.

مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا 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 یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری

منعکس می‌شود.

۴-۳- 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 با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌لحاظ ۳ هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۲۵ در هزار (۰.۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ 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. شروط 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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. 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۲۹۶,۵۱۱,۳۴۱,۱۱۱	۴۳۲,۶۶۸,۳۵۸,۴۶۷	۳۰.۴۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۴۵,۱۸۸,۸۱۰,۳۵۲	۳۱۲,۶۲۸,۳۵۲,۰۹۳	۲۲.۰۳
سیمان، آهک و گچ	۱۵۹,۵۹۰,۷۲۶,۴۶۴	۳۰۱,۰۳۸,۵۹۴,۰۴۸	۱۴.۱۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۷,۴۶۹,۶۱۳,۵۶۵	۱۱۷,۷۰۱,۹۱۰,۳۰۸	۸.۳۰
فلزات اساسی	۱۰۱,۱۷۳,۴۰۰,۳۲۷	۸۲,۰۰۸,۲۴۹,۱۲۹	۵.۷۸
بانکها و موسسات اعتباری	۲۳,۷۹۳,۹۴۲,۰۲۲	۱۴,۰۳۹,۰۲۷,۰۴۰	۰.۹۹
استخراج کانه های فلزی	۳۶,۰۳۱,۳۰۹,۱۶۶	۲۵,۴۱۹,۰۱۳,۶۶۴	۱.۷۹
سرمایه گذاریها	۳۷,۱۱۰,۵۴۳,۰۲۴	۳۹,۷۶۴,۹۰۰,۱۳۰	۲.۸۰
مخابرات	۵۲,۵۶۱,۹۷۱	۴۱,۸۷۲,۴۰۵	۰.۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۶۲,۷۷۴,۸۶۰,۱۳۵	۵۸,۱۱۶,۶۰۵,۶۵۷	۴.۱۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴,۸۸۸,۰۱۵,۶۷۶	۲۳,۱۴۱,۴۹۲,۰۳۹	۱.۶۳
قند و شکر	۹,۸۰۰,۳۵۵,۲۳۴	۶,۹۵۹,۷۳۷,۶۴۳	۰.۴۹
مواد و محصولات دارویی	۲,۸۱۳,۳۹۶,۷۰۹	۲,۸۲۹,۴۰۵,۹۱۴	۰.۳۰
واسته گری های مالی و پولی	۲۰,۴۹۳,۰۵۴,۸۲۲	۲۰,۳۸۲,۴۶۰,۸۳۹	۱.۴۳
لاستیک و پلاستیک	۵,۹۴۰,۳۰۱,۴۰۴	۶,۶۷۱,۱۸۳,۴۵۱	۰.۴۷
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷۶۶,۶۸۵,۳۴۹	۴۵۹,۹۸۸,۷۸۶	۰.۰۳
ماشین آلات و تجهیزات	۹,۴۴۷,۱۵۲,۶۶۴	۹,۳۰۲,۹۲۱,۴۳۰	۰.۶۶
خدمات فنی و مهندسی	۸,۴۵۰	۶,۴۴۸	۰.۰۰
	۱,۱۱۳,۸۴۶,۰۷۸,۴۴۵	۱,۳۵۳,۰۷۴,۰۷۹,۳۹۱	۹۵.۳۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۷۱,۲۱۴,۰۴۰,۳۴۷	(۶,۲۱۴,۹۳۱,۹۸۷)	۶۴,۹۹۹,۱۰۸,۳۶۰

سود سهام دریافتنی

۷- سایر داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸	۱۶۹,۸۲۷,۸۴۰	(۸۶,۵۴۲,۲۶۶)	۸۳,۲۸۵,۶۳۲
۵۸	۱۶۹,۸۲۷,۸۴۰	۸۶,۵۴۲,۲۶۶	۸۳,۲۸۵,۶۳۲

نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال
۳۴۶,۲۸۸,۶۰۴

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۹۴,۰۶۳,۷۷۴	طلب از مشتریان بابت برگشت (NAV)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۸,۹۴۱,۰۸۱,۲۳۶	مدیر صندوق
۵۵,۵۸۵,۵۴۱,۵۸۶	ضامن صندوق
۸,۷۴۷,۰۲۵,۶۳۳	متولی صندوق
۶۱,۳۵۷,۴۸۴	حسابرس صندوق
۱۰۳,۳۱۵,۰۰۵,۹۳۹	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۴۳۲,۴۴۹,۳۷۸	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۳,۶۰۴,۵۵۲,۵۹۷	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۵,۰۳۷,۰۰۱,۹۷۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
شرکت کارگزاری بورسیران	(۳۸,۰۳۱,۱۱۵,۴۰۳)	۲۷۶,۸۵۲,۷۹۴,۹۰۹	(۲۸۵,۴۵۶,۹۳۸,۴۵۱)	(۴۶,۶۳۵,۳۵۸,۹۴۵)

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۸۶,۷۵۴,۷۷۶
وجوه واریزی نامشخص	۱,۵۳۶,۰۶۶,۶۲۷
بدهی به کارگزار بابت خرید اعتباری	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵,۷۱۸,۶۲۴,۴۷۰
	۹,۲۰۵,۴۸۰
	۷,۷۳۰,۶۵۱,۳۵۳

۱۴- خالص داراییها

تعداد	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۹۰,۷۳۱
	۱,۳۵۰,۴۰۶,۹۷۸,۴۶۰
	۱۳,۷۸۲,۹۹۳,۷۷۷
	۱,۳۶۴,۱۸۹,۹۷۲,۲۳۷
	۹۱,۷۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

پادداشت	ریال
۱۵-۱	(۱,۸۵۱,۵۲۰,۴۴۲)
۱۵-۲	(۱,۸۵۱,۵۲۰,۴۴۲)

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش	مبالغ	کارمزد	کل کارمزد	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
از بیانات سایر	۵۳۶,۵۶۵,۲۰۰	۲,۶۸۲,۸۲۶	۲,۸۲۸,۴۲۰	۳,۴۳۸,۴۷۵	۶۵,۹۸۰,۸۵۶
ایران خودرو	۳,۹۸۹,۰۴۱,۸۷۸	۱۹,۹۴۵,۲۰۹	۲۱,۱۰۲,۰۳۲	۱۱,۹۲۵,۰۲۳	۳۰,۳۲۷,۴۷۳
ایران خودرو دیزل	۱,۶۶۰,۷۳۵,۰۸۶	۸,۳۰۳,۶۷۵	۸,۷۸۵,۲۸۹	۳۰۰,۰۷۴,۸۲۴	۹,۳۱۸,۵۴۵,۰۹۲
بانک پاسارگاد	۷۰,۲۹۰,۴۹۰,۹۱۶	۳۵۱,۴۵۲,۴۵۵	۳۷۱,۸۳۶,۶۹۷	۱,۰۴۲,۴۹۷	(۷۹۲,۸۷۱,۴۲۹)
بانک پارسیان	۴۷۰,۳۵۱,۰۳۰	۲,۳۵۱,۲۵۵	۲,۴۸۷,۶۲۸	۲۲,۶۹۸,۷۸۹	۱,۳۶۶,۰۴۲,۹۳۶
پتروشیمی خلیج فارس	۱,۴۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۷,۰۰۰	۷,۵۸۲,۶۸۶	۲۷,۰۱۰,۸۲۸	۱,۸۰۰,۴۸۶,۹۱۷
پتروشیمی زاگرس	۲,۵۱۶,۳۹۵,۹۴۳	۱۲,۵۸۱,۹۸۰	۱۲,۳۱۱,۷۳۵	۱۱۱,۰۷۶,۷۹۹	۷,۵۰۴,۷۹۴,۶۶۹
پتروشیمی مارون	۱۵,۳۰۸,۲۴۶,۱۸۳	۷۶,۵۴۱,۳۳۱	۸۰,۹۸۰,۶۲۲	۱۵۲,۰۸۷,۶۹۴	۳,۷۹۲,۶۲۳,۲۷۵
پتروشیمی خارک	۸۹,۹۶۷,۲۶۰	۲۲۹,۸۲۶	۴۷۵,۶۲۷	۲۷۶,۶۴۰	(۶,۴۹۲,۳۰۱)
توسعه ملی	۴,۰۶۶,۵۴۴,۷۶۲	۲۰,۳۲۲,۷۲۴	۲۱,۵۱۲,۰۲۲	۱۷,۹۴۰,۷۵۳	۶۵۸,۲۰۳,۹۰۵
چادرملو	۵,۹۰۷,۶۳۲,۹۵۳	۲۹,۵۳۸,۱۷۰	۳۱,۲۵۱,۳۸۴	۱۰۹,۸۷۶,۳۶۸	۷۶,۵۲۴,۳۶۵
زاسپاد	۲۶۸۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۰۰۰	۱,۴۲۰,۸۹۴	۳۷,۲۲۰,۴۲۹	۱,۰۹۵,۴۲۶,۱۱۱
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	۱۵,۲۰۱,۷۲۰	۲۶۹,۳۸۴,۲۵۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۷۵,۰۰۰	۶۳,۹۸۲,۵۵۰	۲۸,۵۶۵,۵۳۰	۲۱۶,۳۲۱,۴۲۴
کشتیرانی دریای خزر	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۰	۹۲,۳۶۶,۵۲۳	۱,۳۶۸,۵۳۶,۱۰۶
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۶۹,۵۳۳,۶۴۰	۳۴۷,۶۶۸	۳۴۷,۸۳۳	۶,۷۸۸,۶۷۲	۲۶۲,۰۸۳,۳۲۷
شهید	۳,۵۷۴,۲۱۷,۱۵۸	۱۷,۸۷۱,۰۸۶	۱۸,۹۰۷,۶۰۹	۲۶,۷۰۸,۸۹۹	۳۰۹,۳۵۸,۶۴۲
شیمیایی ایران	۴۰۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۱,۷۵۰	۲,۱۲۸,۴۳۲	۲,۶۵۳,۹۳۲	۷۶,۶۹۶,۵۷۱
صندوق بازنشتی	۱۵,۱۱۸,۲۷۳,۳۹۰	۷۵,۵۹۱,۳۶۶	۷۹,۹۷۵,۶۶۶	۷,۳۸۲,۷۵۲	۷۰۰,۴۲۲,۲۵۷
صنعتی بارز	-	-	-	۱۳,۳۸۹,۹۱۷	۵۵۷,۵۹۳,۰۲۹
صنعتی یونان	-	-	-	۱۳,۴۰۸,۸۳۷	۱,۶۲۳,۶۲۱,۸۵۴
صنعتی سیاهان	-	-	-	۱۴۱,۷۳۹,۸۱۸	۲,۲۰۲,۲۸۱,۹۸۶
فولاد مبارکه	۱,۲۰۶,۱۸۱,۰۰۰	۶,۰۳۰,۹۰۵	۶,۳۸۰,۹۹۷	۱۹,۵۲۵,۳۵۲	۷۴۴,۸۹۰,۷۵۲
قطعات اتومبیل	-	-	-	۲,۲۲۴,۳۹۲	۱,۶۹۷,۳۹۷
کارخانجات داروییخش	-	-	-	۱۴۵,۳۹۷,۳۹۷	۲,۴۲۵,۱۰۰,۵۸۶
کاشی سندی	۴۱۹,۰۰۰	۲,۰۹۵	۲,۲۱۷	۱۱۸,۲۰۶,۹۲۶	۳,۷۷۸,۷۷۹,۵۹۷
کوپر تاپیر	۳,۰۹۹,۷۸۹	۱۵,۴۹۹	۱۶,۳۹۸	۵۶,۳۵۰,۹۸۵	۴,۴۰۰,۷۴۹,۹۷۷
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	۷,۸۷۷,۹۸۳	۱۸۴,۴۵۳,۳۴۱
گسترش خودرو	-	-	-	۱۶۵,۰۲۶	۲,۴۹۸,۸۲۰
گل گهر	-	-	-	۴,۶۷۵,۸۶۷	۱۷۲,۵۸۹,۷۶۲
لوله و تجهیزات سدید	-	-	-	۱,۳۶۴,۲۰۲	۸۴,۲۲۷,۱۷۵
انیزینگ ایران	۴,۵۱۲,۸۷۳,۹۶۰	۲۲,۵۶۴,۳۷۰	۲۳,۸۷۳,۱۰۳	۳۵,۷۸۳,۹۵۰	۲,۰۲۵,۹۵۴,۹۵۷
مینا	۷,۱۷۲,۸۲۰	۳۵,۸۶۴	۳۷,۹۴۴	۳۲۲,۶۵۰,۰۴۵	۱۶,۶۲۴,۶۵۲,۶۰۸
مخابرات	۲۶,۶۱۴,۹۲۹,۰۵۸	۱۳۳,۰۷۴,۶۴۵	۱۴۰,۷۹۲,۹۷۵	۶۱,۱۵۳,۰۸۱	۲,۶۷۷,۳۲۷,۰۶۴
سپه شهید باهنر	-	-	-	۵۷۴,۸۶۹	۲۲,۱۶۳,۸۲۷
مسکن زاینده رود	۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۳۵۸,۷۰۰	۳۷۹,۵۰۵	۱۱۱,۱۰۲,۰۷۱	۲,۰۴۱,۹۰۲,۴۴۴
ملی مس	-	-	-	۲۳,۹۷۲,۴۵۷	۱,۰۰۵,۵۴۴,۷۱۷
نفت اصفهان	-	-	-	۱۹۷,۸۷۸,۸۳۸	۱۱,۶۲۴,۳۱۷,۰۰۸
نفت سیاهان	۷,۹۹۱,۸۸۸,۲۴۶	۳۹,۹۵۹,۴۴۱	۴۲,۲۷۷,۰۸۹	۳۴,۲۱۹,۳۰۶	۸۹۰,۷۸۴,۶۰۷
نفت و گاز پارسیان	۳,۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۲,۵۰۰	۱۷,۰۸۹,۳۴۵	۱۶,۹۳۶,۵۵۳	۱,۶۸۲,۴۱۷,۹۴۰
	۱۸۱,۶۲۵,۰۵۰,۱۷۲	۹۰,۸۱۳,۲۵۱	۹۰,۷۹۶,۵۱۵	۲,۳۲۵,۱۶۷,۲۲۰	(۱,۸۵۱,۵۲۰,۴۴۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انیه دماوند	۲,۱۳۲,۱۷۰,۸۶۲	۶,۳۶۱,۱۵۶,۳۱۲	۱۶,۵۷۹,۷۶۲	۱۵,۶۲۰,۸۵۲	(۳,۱۹۲,۳۳۵,۹۶۶)
کارت اعتباری ایران کیش	۲۶۲,۷۷۱,۲۸۲	۷۶۶,۶۸۵,۳۲۹	۲,۴۵۸,۶۴۰	۲,۳۳۳,۸۵۶	(۳,۶۶۹,۵۶۳)
اقتصاد نوین	۳,۲۷۰,۶۷۸,۲۶۲	۵,۶۶۵,۷۳۸,۲۹۷	۱۷,۳۰۱,۸۸۸	۱۶,۳۵۳,۳۹۱	(۲,۲۲۸,۷۱۵,۵۱۲)
اتومنیوم ایران	۹,۵۶۷,۶۲۲,۵۹۱	۱۶,۵۵۳,۵۲۰,۲۲۰	۵۰,۶۱۲,۸۲۹	۴۷,۸۳۸,۳۱۳	(۷,۰۸۴,۲۲۸,۸۷۱)
ایران خودرو	۲۶,۶۶۷,۸۷۹,۳۰۰	۲۸,۷۶۶,۵۷۸,۹۲۵	۲۳۶,۲۹۳,۰۸۱	۲۲۳,۳۳۹,۳۹۷	(۲,۵۵۸,۳۳۲,۱۲۳)
ایران خودرو دیزل	۵,۱۱۳,۰۵۷,۶۴۰	۲,۲۲۱,۵۸۹,۵۲۹	۲۷,۰۴۸,۰۷۵	۲۵,۵۶۵,۲۸۸	۸۳۸,۸۵۲,۷۲۸
ایران خودرو (تقدم)	۵,۱۹۳,۷۷۶,۶۹۲	۵,۶۲۹,۶۳۲,۱۲۹	۲۷,۴۷۵,۰۷۹	۲۵,۹۶۸,۸۸۳	(۲۸۹,۳۰۰,۲۱۷)
بانک پارسیان	۹,۸۵۲,۵۸۲,۲۲۳	۱۶,۰۱۲,۰۴۸,۸۱۲	۵۲,۱۲۰,۱۶۶	۴۹,۴۴۲,۹۱۷	(۶,۲۶۰,۸۲۸,۲۵۳)
بانک پارسیان (تقدم)	۱,۰۶۱,۷۲۸,۸۸۶	۲,۱۱۶,۱۵۲,۷۱۳	۵,۶۱۶,۵۴۶	۵,۳۰۸,۶۴۴	(۱,۰۶۵,۳۵۱,۰۱۷)
پارس عینو	۱۰,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۳۱,۷۲۲,۲۰۲	۵۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۳,۱۲۲,۹۹۶
پتروشیمی جم	۴۸,۷۰۰,۹۳۳,۰۲۲	۲۷,۰۹۰,۰۲۶,۲۱۳	۲۵۷,۶۲۷,۹۳۶	۲۴۳,۵۰۴,۶۶۵	۱,۱۰۹,۷۶۶,۰۲۰
پتروشیمی جم (تقدم)	۲۲,۰۱۸,۷۲۰,۱۱۲	۲۱,۷۱۲,۱۸۱,۵۲۷	۲۲۲,۲۷۸,۷۸۶	۲۱۰,۰۹۳,۳۷۰	(۱۲۵,۸۷۹,۶۷۱)
پتروشیمی خراسان	۱۶,۰۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۴۲,۲۴۶,۱۹۱	۸,۴۹۸,۸۶۶	۸,۰۳۳,۰۰۰	(۲۳,۵۵۶,۰۲۷)
پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۹,۳۵۰,۴۱۰,۵۰۰	۶۹,۱۹۶,۷۸۹,۲۶۰	۵۸,۴۴۲,۶۷۲	۵۴۶,۷۵۲,۰۵۳	۳۹,۰۲۸,۰۵۵,۵۱۶
پتروشیمی زاگرس	۲۸,۷۱۳,۶۳۸,۰۰۰	۲۲,۸۱۳,۵۲۷,۷۲۱	۲۰۴,۷۹۵,۱۴۵	۱۹۳,۵۶۸,۱۹۰	(۵,۲۹۸,۲۳۲,۰۵۶)
پتروشیمی خارک	۵۹,۱۷۴,۸۱۶,۹۰۰	۳۹,۹۳۰,۲۲۹,۸۲۰	۲۱۳,۰۲۴,۷۸۱	۲۴۵,۸۷۴,۰۸۵	(۱۸,۶۲۵,۲۷۸,۱۹۴)
پتروشیمی خارک (تقدم)	۵۴,۳۶۹,۲۲۰,۰۰۰	۲۷,۰۵۰,۹۶۰,۲۷۶	۲۸۷,۶۱۴,۳۳۲	۲۷۱,۸۴۷,۱۰۰	۱۶,۷۵۸,۹۹۸,۲۹۲
پتروشیمی کرمانشاه	۲,۱۶۸,۸۲۰,۰۲۲	۲,۳۲۷,۷۷۳,۷۳۶	۱۱,۴۷۳,۱۶۴	۱۰,۸۴۴,۳۰۰	(۵۰۱,۴۵۱,۰۳۸)
تجهیز نیروی زنکان	۱,۲۹۷,۵۲۰,۸۰۰	۶۱۹,۰۴۰,۲۱۸	۶,۸۶۲,۳۲۸	۶,۴۸۷,۶۵۴	۶۶۲,۲۷۲,۷۹۰
تراکتور سازی	۸,۹۹۹,۸۹۶,۰۸۰	۹,۰۹۲,۵۲۷,۴۹۹	۴۶,۰۲۲,۴۵۰	۴۳,۴۹۹,۴۸۰	(۲۸۷,۱۷۲,۳۵۰)
توسعه صنایع پیشتر	۱۳,۲۰۵,۶۵۵,۲۰۰	۱۷,۲۳۸,۵۳۹,۳۶۱	۹۰,۹۱۵,۹۱۶	۹۷,۰۲۸,۲۷۶	(۳,۹۷۰,۸۲۸,۳۵۳)
توسعه ملی	۱۸,۶۰۲,۲۷۶,۲۳۷	۱۴,۲۹۸,۲۹۶,۶۶۲	۹۸,۰۴۰,۰۹۹	۹۳,۰۱۲,۳۸۱	۶,۱۱۲,۷۵۹,۹۹۶
چادرملو	۴۹۱,۷۲۱,۸۹۲	۲۱۷,۲۶۱,۹۲۸	۲,۶۰۱,۲۰۹	۲,۴۵۸,۶۰۹	۳۹,۲۰۰,۱۲۸
زامیاد	۲۰۰,۱۰۳,۰۰۰	۲,۷۷۹,۳۵۳,۱۷۳	۱۳,۷۶۰,۸۷۷	۱۳,۰۰۶,۵۰۰	(۲۰۴,۸۲۰,۵۵۰)
سرمایه گذاری سپه	۱۳,۷۶۵,۹۹۲,۱۰۰	۱۱,۷۸۷,۷۶۰,۰۷۲	۷۲,۳۸۳,۰۹۸	۶۸,۸۲۹,۹۶۱	۱,۸۳۰,۵۷۵,۹۶۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۴,۷۷۲,۰۱۲,۸۷۲	۲۳,۸۸۰,۰۸۰,۶۶۸	۱۴۴,۱۶۶,۹۴۸	۱۱۷,۳۶۰,۰۶۲	(۱۰,۲۲۹,۵۹۲,۸۰۸)
سیمان ارومیه	۲۸,۴۲۲,۲۲۱,۹۰۵	۳۹,۳۲۷,۳۲۳,۵۹۴	۲۵۶,۲۱۸,۴۵۵	۲۴۲,۱۷۲,۱۶۰	۵,۸۹۸,۲۱۸,۰۰۷
سیمان ایلام	۱,۲۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۵۸۴,۲۲۱,۰۰۰	۶,۳۴۸,۷۶۴	۶,۰۰۰,۷۵۰	۸۲,۳۵۹,۳۵۷
سیمان یسپهان	۳۸,۲۲۷,۷۸۶,۲۹۲	۲۵,۱۲۳,۰۰۷,۵۲۷	۲۰۲,۲۲۴,۹۷۹	۱۹۱,۱۳۸,۹۲۱	۱۲,۷۱۱,۰۱۲,۸۶۵
سیمان تهران	۱,۷۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۲۲۶,۶۰۲	۹,۴۲۵,۷۲۲	۸,۹۰۹,۰۰۰	(۲۹۶,۸۸۱,۲۰۶)
سیمان خزر	۵,۸۷۵,۰۹۰,۹۹۶	۶,۷۰۹,۵۳۶,۹۲۰	۳۱,۰۷۹,۲۳۱	۲۹,۳۷۵,۴۵۵	(۸۹۲,۸۹۹,۷۹۰)
سیمان مرفیان	۱,۳۴۴,۵۷۵,۳۱۹	۲۷۵,۶۲۹,۳۰۸	۷,۰۵۹,۹۰۳	۶,۶۷۲,۸۷۷	۹۴۵,۳۰۳,۱۳۱
سیمان غرب	۲,۰۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۲۲۳,۰۹۲	۱,۴۲۲,۷۹۲	۱,۰۳۴۴,۰۰۰	(۳,۰۶۶,۷۹۸,۸۸۳)
سیمان فارس و خوزستان	۸,۵۶۲,۳۷۵,۱۵۰	۱۲,۳۷۸,۱۳۶,۸۹۵	۴۵,۲۹۴,۹۶۵	۴۲,۸۱۱,۸۷۶	(۳,۹۰۰,۸۶۸,۵۵۵)
سیمان مازندران	۹۵,۲۰۲,۳۳۱,۶۳۶	۷۰,۲۲۵,۶۵۵,۸۳۸	۵۰۴,۶۷۹,۹۲۱	۴۷۷,۰۱۳,۱۵۸	۲۲,۶۷۵,۲۸۲,۷۱۸
سیمان هکتمان	۲۴۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۹۲۶,۳۳۶	۱,۲۹۶,۸۴۴	۱,۲۳۵,۷۵۰	(۸۲,۲۹۸,۹۳۰)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۶۷۵,۶۹۶,۰۹۸	۶,۷۳۰,۳۲۶,۰۷۶	۲۳,۷۳۳,۳۳۲	۲۳,۳۷۸,۴۸۰	(۱۰۲,۷۲۲,۸۹۱)
شهد	۷,۰۳۲,۰۹۷,۹۲۲	۹,۸۰۰,۳۵۵,۲۳۴	۳۷,۱۹۹,۷۹۸	۳۵,۱۶۰,۴۹۰	(۲,۸۲۰,۳۱۷,۵۸۰)
شیمیایی ایران	۸۱,۰۳۹,۸۲۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۶,۲۰۸,۰۲۷	۴۲۸,۷۰۰,۷۵۴	۴۰۵,۹۹۹,۴۰۰	۶۶,۷۵۹,۷۲۱,۹۹۹
صندوق بازنشستگی	۱۲۱,۸۹۲,۱۹۸,۸۹۶	۱۲۱,۰۱۰,۹۵۲,۶۰۴	۷۵۰,۰۹۷,۷۳۲	۷۰,۹۴۰,۹۹۴	۱۹,۳۳۰,۱۷۵,۵۶۵
صندوق بازنشستگی (تقدم)	۲۴,۷۰۲,۳۶۷,۱۰۰	۲۰,۲۱۵,۵۲۶,۰۷۱	۲۳۶,۴۸۶,۱۰۲	۲۲۳,۵۲۱,۸۳۶	۲,۲۲۲,۸۲۲,۲۶۲
صنعتی بارز	۶,۰۲۸,۸۸۶,۳۰۶	۵,۳۰۲,۰۲۱,۷۲۲	۳۱,۸۹۱,۷۵۱	۳۰,۱۲۲,۲۲۲	۶۶۲,۶۱۶,۳۸۰
صنعتی بوتان	۶۹۹,۷۲۷,۶۸۵	۳۵۲,۶۰۵,۱۶۵	۳,۷۰۱,۶۶۵	۳,۴۹۸,۷۳۸	۳۳۹,۹۲۲,۱۱۶
صنعتی سپاهان	۳,۶۳۹,۲۶۷,۸۶۲	۱,۲۵۳,۷۲۵,۹۱۲	۱۹,۲۵۱,۷۲۷	۱۸,۱۹۶,۳۳۹	۲,۲۴۸,۰۷۲,۸۸۳
فولاد مبارکه	۲۳,۶۸۲,۵۴۸,۶۸۶	۲۵,۲۷۶,۲۹۲,۲۲۱	۱۷۸,۱۸۰,۶۸۳	۱۶۸,۴۱۲,۷۲۲	(۱,۹۲۰,۵۳۸,۱۶۱)
فولاد مبارکه (تقدم)	۶,۳۲۶,۷۹۱,۰۱۱	۷,۲۳۲,۷۶۲,۲۵۳	۳۳,۴۶۸,۷۲۴	۳۱,۶۲۳,۹۵۵	(۱,۰۸۲,۰۷۲,۹۲۲)
قطعات اتومبیل	۸۲۲,۲۲۹,۴۷۸	۸۸۱,۹۰۷,۲۰۰	۴,۴۵۶,۴۵۲	۴,۲۱۲,۱۴۷	(۲۸,۱۲۶,۵۲۱)
کارخانجات داروپخش	۲,۸۵۸,۸۲۴,۲۰۵	۲,۸۱۳,۳۹۶,۰۷۹	۱۵,۱۲۳,۱۷۵	۱۴,۲۹۴,۱۱۶	۱۶,۰۰۹,۲۰۵
کویر تابر	۷۱۱,۷۲۷,۸۹۶	۶۳۸,۲۶۶,۶۶۰	۳,۷۶۵,۰۴۱	۳,۵۵۸,۶۳۹	۶۶,۱۳۷,۵۵۶
گروه توسعه ملی ایران	۱۲۹,۲۸۲,۱۷۸,۴۷۷	۸۲,۰۶۵,۳۳۱,۰۲۷	۶۸۳,۹۰۲,۷۲۴	۶۴۶,۴۱۰,۸۹۲	۲۳,۵۸۶,۵۳۳,۷۱۲
کسترش خودرو	۳۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۷۹۷,۹۱۹	۱,۵۹۹,۶۹۶	۱,۵۱۲,۰۰۰	(۱۹۶,۵۰۹,۲۱۵)
گل گهر	۱,۰۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۲۲۵,۸۶۱	۵,۵۲۳,۸۱۸	۵,۲۳۱,۰۰۰	(۱,۹۷۰,۷۷۹)
گل گهر (تقدم)	۶۷۵,۳۶۰,۰۰۰	۶۶۸,۳۶۰,۶۸۹	۳,۵۷۲,۶۵۴	۳,۲۷۶,۸۰۰	۶۹,۸۵۷
لوله و تجهیزات سدید	۲۰۸,۴۲۱,۵۰۰	۶۹۳,۶۰۸,۲۵۲	۱,۰۲۲,۵۵۰	۱,۰۲۲,۱۰۸	(۲۸۷,۳۳۱,۴۱۱)
لیزینک ایران	۲۰,۲۹۳,۲۳۷,۲۸۰	۲۰,۲۹۳,۰۵۲,۸۲۲	۱۰۸,۴۰۹,۷۵۴	۱۰۳,۴۶۶,۶۸۶	(۲۱۰,۵۹۳,۹۸۳)
مینا	۶,۵۱۵	۸,۴۵۷	۳۴	۳۴	(۲۰۰۹)
مخابرات	۲۲,۳۰۷,۷۵۲	۵۲,۵۶۱,۹۷۱	۲۲۳,۸۰۸	۲۱۱,۵۳۹	(۱۰,۶۸۹,۵۶۶)
مس شهید باهنر	۸۱,۴۴۷,۲۶۲	۱۲۴,۰۹۶,۷۸۹	۴۳۰,۸۵۶	۴۰۷,۲۳۶	(۴۲,۲۸۷,۶۱۷)
ملی نس	۲۹,۲۵۴,۲۷۰,۸۲۰	۳۹,۷۲۸,۱۷۲,۲۷۶	۱۵۵,۲۸۶,۵۲۶	۱۲۶,۷۷۳,۶۵۴	(۱۰,۶۷۵,۵۰۱,۶۱۶)
نفت اصفهان	۲۲,۰۸۴,۲۲۷,۰۰۰	۲۲,۲۸۸,۱۱۱,۲۶۹	۱۱۶,۸۲۶,۰۹۰	۱۱۰,۴۲۱,۴۲۵	(۲,۴۱۱,۰۲۱,۹۹۲)
جمع	۱,۳۶۷,۱۱۷,۷۳۴,۵۶۷	۱,۱۱۳,۸۴۶,۰۷۸,۶۶۳	۷,۲۳۲,۰۵۳,۸۱۶	۶,۸۲۵,۵۸۸,۶۷۳	۲۲۹,۳۰۴,۱۴۶,۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
تاریخ	تعداد سهام	سود منتهی به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ توزیع	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت سرمایه داری
تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود منتهی به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ توزیع	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت سرمایه داری
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱,۱۰۴,۸۷۷	۹,۹۴۴,۷۹۳,۰۰۰	۲۴۶,۴۰۸,۱۳۳	۹,۶۹۸,۳۸۴,۸۶۷	سپهان پیمان
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۹,۹۹۴,۳۶۰	۱,۷۷۷,۳۳۶,۰۰۰	۱۱۸۸,۸۲۸,۹۵۷	۱,۵۵۸,۴۹۷,۰۴۳	لیزینگ ایران
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۸,۶۲۳,۰۷۶	۳,۱۹۰,۵۴۸,۱۴۰	۳۴۴,۹۷۵,۷۱۶	۳,۸۴۵,۵۲۳,۴۰۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (توسعه)
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۲,۳۴۰,۰۰۰	۲۲,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۰۳۴,۲۲۵	۲۱,۲۷۲,۹۶۵,۷۷۵	پتروشیمی خارک
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۸,۱۵۵,۳۹۷	۱۲,۳۳۴,۹۴۵,۵۰۰	۱,۷۸۴,۵۲۲,۷۷۳	۱۱,۵۵۰,۴۲۳,۷۲۷	سیمان ارومیه
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱۴,۷۱۵,۳۹۴	۸,۳۹۲,۱۶۰,۰۴۰	۱۹۰,۸۲۴,۰۶۳	۸,۲۰۱,۳۳۶,۸۷۷	فلوئید پارسک اصطهبانات
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱,۰۵۵,۰۸۰	۱,۱۰۷,۸۳۴,۰۰۰	۹۲,۷۶۶,۵۱۴	۱,۰۱۵,۰۶۷,۴۸۶	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱	۲۸۲	۲۸۲	۲۸۲	مدیریت نیروگاهی ایران (میتا)
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱۱,۰۳۵,۵۶۰	۴,۴۱۴,۲۲۴,۰۰۰	۱,۴۵۷,۹۵۲,۰۲۹	۲,۹۵۶,۲۷۱,۹۷۱	منی صنایع من ایران
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۴,۳۷۰,۹۶۰	۳,۱۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۳۰۶,۸۷۹,۵۷۷	۲,۸۲۱,۳۴۰,۴۲۳	اسحاق پتروشیمی (توسعه)
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۷۰۱,۴۷۸	۴۵۰,۷۳۹,۰۰۰	۳۸,۱۱۶,۴۹۵	۴۱۲,۶۲۲,۵۰۵	گروه صنعتی سیاهان
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱۴,۰۳۵	۲۱۰,۱۸۰,۷۵۰	۲,۴۶۱,۱۸۶	۱۸,۷۵۷,۵۴۲	گروه صنعتی بونان
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۲,۰۸۲	۲۴۴,۲۳۷,۹۱۸	سنگ آهن گل گهر
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۲۸,۶۲۷,۵۹۱	۲۸,۶۲۷,۵۹۰,۹۳۱	۰	۲۸,۶۲۷,۵۹۰,۹۳۱	گروه توسعه منی ایران
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۰,۰۰۰	۰	۱۲,۶۲۰,۰۰۰	صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۴,۷۴۰,۷۳۹	۱۲,۷۹۹,۹۹۵,۳۰۰	۴۷۶,۶۷۰,۸۷۰	۱۲,۳۲۳,۳۲۴,۴۳۰	سیمان مازندران
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۲۰۹,۰۰۰	۱۷۳,۰۴۰,۵۶۰	۱۱,۷۱۲,۸۲۵	۱۶۱,۳۲۷,۷۲۵	سیمان سولیکان
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱۹,۶۹۰,۷۵۴	۲,۹۵۲,۶۱۳,۱۰۰	۳۲۹,۹۹۷,۶۱۷	۲,۶۲۲,۶۱۵,۴۸۳	پارس سپو
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۵,۴۷۶	۲۲,۷۵۴,۵۲۴	پارسا
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۳,۶۵۰,۴۵۷	۹۱۲,۶۱۴,۲۵۰	۰	۹۱۲,۶۱۴,۲۵۰	بانک پارسیان
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳۷,۸۹۷	۴,۸۴۲,۱۰۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۹,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات ایران
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۴۵۰,۰۰۰	۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۷۲,۳۹۳	۲۲۴,۵۲۷,۶۰۷	سیمان تهران
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۳۷,۳۴۴	۹,۳۳۶,۰۰۰	۸۵۴,۰۰۹	۸,۴۸۱,۹۹۱	پس شیمی پارس
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۶۶۸,۵۱۷	۱,۳۷۰,۴۵۹,۸۵۰	۱۱۰,۴۶۵,۲۷۸	۱,۲۵۹,۹۹۴,۵۷۲	گروه صنعتی دارو
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۸۷۲,۵۴۲	۵۲۳,۵۲۵,۲۰۰	۳۵,۴۵۴,۸۰۱	۴۹۸,۰۷۰,۳۹۹	سرمایه گذاری آتیه توانمند
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۵,۱۸۵	۲۲۷,۴۸۴,۸۱۵	سیمان ایلام
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۲۹۸,۰۰۰	۵۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۹۵,۳۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۹,۳۲۳	۲۲,۹۰۱,۰۵۷	کارگزاری اعتباری ایران گیس
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۳,۴۹۲,۸۴۷	۱,۱۱۸,۳۵۱,۰۴۰	۱۵۲,۷۷۲,۹۶۹	۹۶۵,۵۷۸,۰۷۱	سیمان فارس و خوزستان
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱,۱۳۹,۹۰۹	۹۱۱,۹۲۷,۲۰۰	۶۲,۳۶۹,۴۲۹	۸۴۹,۵۵۷,۷۷۱	سیمان خزر
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۳۶۶,۳۸۱	۴۰۲,۹۰۹,۱۰۰	۱۱,۱۳۳,۴۰۱	۳۹۱,۷۷۵,۶۸۹	کارخانجات دارو پارس
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۵,۱۳۶,۴۷۲	۱۵,۸۲۳,۰۶۳,۲۰۰	۰	۱۵,۸۲۳,۰۶۳,۲۰۰	شرکت پتروشیمی جیو
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۲۶۶,۵۸۲	۲,۱۳۲,۶۷۲,۰۰۰	۰	۲,۱۳۲,۶۷۲,۰۰۰	پتروشیمی مارون
۱۳۹۲	۹۲,۵۲۲/۲۹	۱,۴۴۲,۰۹۵	۴۷۵,۸۹۲,۳۴۰	۰	۴۷۵,۸۹۲,۳۴۰	بانک اقتصاد نوین
			۱۴۴,۳۲۱,۱۶۹,۱۶۴	۶,۱۹۰,۲۵۱,۳۹۴	۱۳۸,۱۳۰,۹۱۷,۷۷۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
ریال
۱۸,۷۲۳,۱۶۹

کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
ریال
۱۳,۹۴۱,۰۷۳,۶۲۷
۱۷,۴۲۶,۳۴۱,۹۵۶
۳,۳۰۲,۷۳۶,۲۳۴
۲۵,۴۱۰,۹۰۳
۳۴,۶۹۵,۵۶۲,۷۲۰

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۷۷,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۳۹۶,۲۹۳,۰۶۴	هزینه تصفیه
۴,۸۲۱,۸۳۷	هزینه مجامع
۸۰,۱۳۱,۷۷۶	هزینه نرم افزار
۲,۱۱۱,۹۲۱,۷۹۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۳۱۷,۰۵۷,۰۷۳	سایر هزینه ها
۲,۵۹۳,۲۴۵,۴۶۹	

۲۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۵۳۱۸۶۲۴۴۷۰ ریال مربوط به هزینه خرید اعتباری اوراق بهادار توسط کارگزاری برای صندوق میباشد.

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
(۴۰۹,۵۲۲,۹۶۵,۹۹۵)	سایر تعدیلات

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۲.۷۹
			عادی	۳,۴۴۸	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۳.۹۳
			عادی	۳,۵۹۸	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن صندوق	عادی	۱۱,۸۳۱	۱۳.۰۳
			ممتاز	۱۲۰	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	مدان صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰.۷۷
			عادی	۵۹۸	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن	خرید و فروش سهام	متعدد طی دوره	۴۶,۶۳۵,۲۵۸,۹۴۵

۲۷- 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.