

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

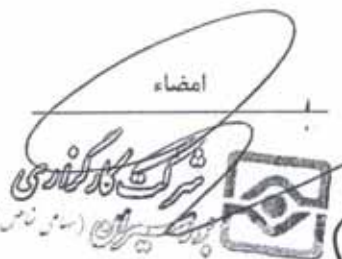
پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارائیه
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
۴	• یادداشتهای توضیحی :
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	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 متصفانه 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 ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدرضا امیری	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق
	مجید کشور پژوه لنگرودی	موسسه حسابرسی شراکت	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۵	۱,۴۷۲,۴۶۸,۱۳۶,۴۷۲
حسابهای دریافتی	۶	۳۷,۳۴۴,۸۰۶,۱۹۸
سایر دارایی ها	۷	۹۳
موجودی نقد	۸	۱,۴۰۷,۷۰۳,۱۴۵
سایر حسابهای دریافتی	۹	۳۶,۳۹۴,۷۵۵
جمع داراییها		۱,۵۱۱,۳۵۷,۰۴۰,۶۶۳
بدهیها :		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۶۶,۵۸۷,۳۳۹,۹۰۳
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۴۷,۳۱۹,۷۹۳,۴۰۹
جاری کارگزاران	۱۲	۳۸,۰۳۱,۱۱۵,۴۰۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۸۱۳,۶۲۸,۳۹۳
جمع بدهیها		۱۵۳,۶۵۱,۸۷۷,۱۰۸
خالص داراییها	۱۴	۱,۳۵۷,۶۰۵,۱۶۳,۵۵۵
خالص دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۴,۴۴۹,۸۳۳

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 سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

درآمدها:		پادداشت		دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
				ریال	ریال
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵			۲۵۸,۴۶۱,۱۳۱,۰۸۴	
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶			۲۹۴,۸۵۲,۳۷۵,۱۵۷	
سود سهام	۱۷			۹۲,۶۱۹,۳۰۶,۷۷۴	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸			۸۴۹,۷۵۸,۹۴۱	
سایر درآمدها	۱۹			۱,۱۷۰,۳۴۸,۱۲۹	
جمع درآمدها				۶۴۷,۹۵۳,۷۲۰,۰۸۵	
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۰			(۵۴,۱۱۷,۵۷۵,۷۹۴)	
سایر هزینه ها	۲۱			(۳,۱۵۴,۵۳۸,۶۶۷)	
جمع هزینه ها				(۵۷,۲۷۲,۱۱۴,۴۶۱)	
سود قبل از هزینه های مالی				۵۹۰,۶۸۰,۶۰۵,۶۲۴	
هزینه های مالی	۲۲			(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص				۵۹۰,۲۸۰,۶۰۵,۶۲۴	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱				۴۷,۱۲	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲				۴۳,۴۸	

صورت خالص گردش داراییها

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵۷۹,۸۸۲,۳۷۶,۱۸۲	۷۴,۵۷۴	۷۰۹,۵۹۴,۸۱۷,۹۲۵	۵۸,۵۱۰
(۵۲۲,۱۵۲,۶۳۶,۱۷۶)	(۳۹,۱۳۱)	۵۹۰,۲۸۰,۶۰۵,۶۲۴	-
۱,۳۵۷,۶۰۵,۱۶۳,۵۵۵	۹۳,۹۵۳		

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود دوره

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

پادداشتهای 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 = 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 ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ 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- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها 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 ۵۳ 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 ده ماه و سه روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-ارگان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارگان 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 تراژنامه

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	۱۰۰۰	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.

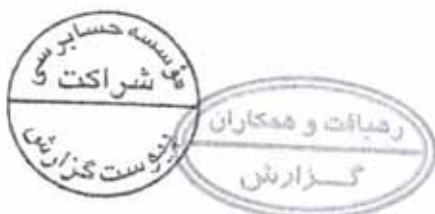
۲-۳-متولی صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی ساختمان ۳۱۶، طبقه ۴ واحد ۳۵

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

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، ترسیده به میدان شهید قندی، پلاک ۶۷۷ طبقه سوم



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- منای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر منای 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را منای 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 یا 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 بازخرید 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 سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه یا توجه به کمترین مانده وجوه 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 یا استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود یا 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 مثبته یا تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا 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 یا 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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۸ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و یا تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۳۶۱,۳۸۵,۶۶۸,۲۲۴	۴۳۶,۸۳۲,۴۴۵,۷۱۸	۲۸.۹۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۶۷,۳۶۸,۰۳۲,۸۵۷	۲۴۴,۷۱۸,۲۰۰,۰۳۴	۱۶.۱۹
سیمان، آهک و گچ	۱۷۰,۱۳۵,۶۴۶,۴۵۵	۲۳۹,۸۰۴,۴۵۲,۶۶۵	۱۵.۸۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۶,۲۴۹,۲۷۲,۱۴۲	۱۴۹,۲۴۸,۲۶۰,۷۰۸	۹.۸۸
فلزات اساسی	۱۰۰,۶۸۹,۳۴۵,۲۵۹	۱۰۳,۶۷۱,۱۳۶,۰۶۳	۶.۸۶
بانکها و موسسات اعتباری	۹۰,۸۱۵,۵۱۵,۸۵۴	۹۳,۳۸۴,۹۹۴,۸۰۵	۶.۱۸
استخراج کانه های فلزی	۵۸,۳۱۷,۴۳۴,۲۷۹	۵۹,۳۴۸,۵۷۲,۶۶۲	۳.۹۳
سرمایه گذاریها	۳۴,۸۱۲,۰۷۰,۹۸۰	۳۸,۰۴۳,۹۵۹,۸۹۷	۲.۵۲
مخابرات	۳۱,۵۹۰,۷۴۳,۰۸۱	۳۱,۳۴۸,۷۷۶,۷۷۱	۲.۰۷
خودرو و ساخت قطعات	۳۸,۵۹۵,۹۶۲,۸۴۰	۲۹,۴۴۶,۷۰۵,۲۵۶	۱.۹۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵,۰۲۸,۹۰۰,۶۶۹	۲۳,۹۹۳,۳۷۰,۱۲۶	۱.۵۹
قند و شکر	۱۴,۳۷۹,۶۸۶,۳۸۱	۱۲,۳۱۹,۹۲۸,۴۸۹	۰.۸۲
مواد و محصولات دارویی	۲,۸۱۳,۳۹۶,۷۰۹	۳,۶۲۱,۱۳۲,۰۵۳	۰.۲۴
واسطه گیری های مالی و بولی	۳,۰۷۱,۳۰۰,۳۶۴	۳,۳۴۲,۷۸۵,۶۲۲	۰.۲۲
لاستیک و پلاستیک	۱,۴۸۲,۶۹۹,۹۰۸	۲,۱۹۳,۱۳۶,۱۰۰	۰.۱۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷۶۶,۶۸۵,۳۵۶	۶۵۷,۰۹۹,۹۱۶	۰.۰۴
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۴,۵۴۸,۹۰۹	۴۸۴,۱۴۲,۷۵۰	۰.۰۳
کانی و سرامیک	۴۹۴,۱۳۰	۴۳۵,۲۷۴	۰.۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۸,۴۵۶,۹۲۵	۸,۶۰۱,۵۶۳	۰.۰۰
	۱,۱۷۷,۶۱۵,۸۶۱,۳۲۲	۱,۴۷۲,۴۶۸,۱۳۶,۴۷۲	۹۷.۴۳



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	صلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۳۷,۳۴۴,۸۰۶,۱۹۸	(۳,۳۸۶,۸۰۳,۹۲۹)	۴۰,۷۳۱,۶۱۰,۱۲۷

سود سهام دریافتنی

۷- سایر داراییها

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۴۳,۸۵۵	۰	(۱,۶۴۳,۸۳۰)	۳۵
۱۲,۸۲۱,۹۷۰	۴۶,۹۲۶,۸۳۲	(۵۹,۷۴۸,۷۴۴)	۵۸
۱۴,۴۶۵,۸۲۵	۴۶,۹۲۶,۸۳۲	۶۱,۳۹۳,۵۶۴	۹۳

مخارج برگزاری مجامع

نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال
۱,۴۰۷,۷۰۳,۱۴۵

حساب جاری نزد ملت



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۶,۳۹۴,۷۵۵	طلب از مشتریان بابت برگشت (NAV)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۴,۱۳۹,۱۷۳,۶۰۵	مدیر صندوق
۳۷,۱۱۳,۶۱۹,۱۲۰	ضامن صندوق
۵,۳۰۰,۱۲۵,۲۲۲	متولی صندوق
۳۴,۴۲۱,۹۵۶	حسابرس صندوق
۶۶,۵۸۷,۳۳۹,۹۰۳	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۴۹۸,۴۴۹,۳۷۸	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۴۵,۷۲۱,۳۴۴,۰۳۱	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۴۷,۲۱۹,۷۹۳,۴۰۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- جاری کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	بدهکار / بستانکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار / بستانکار - ریال
شرکت کارگزاری بورسیران	(۱۷,۴۴۳,۳۳۰,۴۷۴)	۱,۶۴۱,۰۴۸,۶۴۱,۶۷۸	(۱,۶۶۱,۶۳۶,۴۴۶,۶۰۷)	(۳۸,۰۳۱,۱۱۵,۴۰۳)

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق	۱۱۶,۹۲۶,۸۳۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۱۱۵,۹۹۵,۹۷۷
وجه واریزی نامشخص	۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰
بدهی به کارگزار بابت خرید اعتباری	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۹,۳۰۵,۵۸۴
	۱,۸۱۳,۶۲۸,۳۹۳

۱۴- خالص داراییها

تعداد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۳۴۳,۱۵۵,۳۳۰,۵۱۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۴,۴۴۹,۸۳۳,۰۳۹
	۱,۳۵۷,۶۰۵,۱۶۳,۵۵۵
	۹۳,۹۵۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۱۰ ماه و سه

روزه منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

یادداشت

۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

ریال

۲۵۸,۵۴۰,۸۴۱,۰۸۴

۱۵-۱

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

(۷۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱۵-۲

خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره فرابورسی

۲۵۸,۴۶۱,۱۳۱,۰۸۴

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 ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مغایات	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آئینه دعاوند	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۴۹,۹۹۸)	(۳,۲۴۸,۵۰۰)	۶۴۸,۱۳,۶۱۴
آذراب	۴۴۵,۰۰۰	۲,۲۵۴,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۹۱۱,۵۷۵,۲۸۴)	(۱,۹۲۵,۰۳۴)	۳۳۱,۳۵۸,۹۲۳
ارتباطات سیار	۱,۰۹۳,۳۱۸	۶۰,۸۲۹,۰۳۴,۱۷۸	(۵۱,۲۹۳,۴۰۰,۱۲۲)	(۳۰,۴۱۴,۱۵۰)	۸,۷۱۰,۴۴۲,۰۵۰
اقتصاد نوین	۶۷,۸۷۲	۱۹۷,۰۷۴,۳۶۰	(۲۶۶,۶۵۶,۳۷۷)	(۱,۰۴۲,۵۲۳)	(۷۱,۶۱۰,۱۷۰)
البرز غارو	۳۷۵,۰۰۰	۴,۶۶۸,۹۷۰,۰۰۰	(۳,۲۹۸,۰۸۸,۱۸۱)	(۲۴,۴۴۸,۸۴۳)	۱,۳۲۴,۸۳۸,۱۲۵
آلومینیوم ایران	۶۴۳,۵۱۵	۵,۱۰۶,۰۶۳,۹۲۴	(۳,۲۹۰,۸۷۷,۳۲۳)	(۲۷,۰۱۱,۰۷۸)	۱,۷۶۲,۶۹۵,۲۳۲
ایران ترانسکو	۴,۵۰۴,۱۳۱	۲۰,۹۹۷,۶۰۷,۴۷۸	(۱۳,۴۶۶,۹۱۹,۰۹۵)	(۱۱,۰۷۷,۳۴۴)	۷,۳۱۴,۶۲۳,۰۷۷
ایران خودرو	۱۰,۹۴۱,۸۰۰	۲۸,۷۵۰,۳۳۳,۸۰۰	(۲۴,۸۰۰,۰۸۸,۶۷۲)	(۱۴۲,۷۵۱,۰۳۶)	۳,۶۵۴,۳۰۵,۳۵۵
ایران خودرو دیزل	۳۲,۰۰۰	۵۲,۳۹۸,۰۲۴	(۵۲,۳۹۸,۵۴۲)	(۲۴,۱,۴۸۷)	(۶,۱۰۴,۶۸۲)
پاما	۳۱۴,۷۸۴	۳,۳۹۱,۴۵۸,۷۱۴	(۳,۴۹۱,۴۱۰,۰۴۲)	(۱۴,۹۵۷,۲۸۶)	۶۶۵,۱۵۰,۵۴۸
بانک پارسیان	۵,۵۸۸,۱۷۶	۲۰,۷۷۰,۴۵۶,۹۳۲	(۲۰,۶۳۳,۴۴۳,۰۱۴)	(۱۰,۹۸۶,۷۷۵)	(۷۶,۴۱۶,۰۹۴)
بانک تجارت	۱,۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۵۶,۸۰۹,۹۹۵)	(۳۵,۲۷۴,۹۷۵)	۱,۰۲۵,۵۹۴,۰۸۰
بانک سینا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۴,۳۱۵,۷۴۵)	(۱۴,۳۸۸,۴۸۹)	۲۳۹,۸۱۳,۸۹۳
بانک صادرات	۳,۵۸۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۲۲,۸۳۷	(۵,۰۵۹,۳۸۸,۸۳۲)	(۲۷,۰۰۰,۰۷۶)	۲۸۵,۲۱۲,۷۵۱
بانک کارآفرین	۶,۴۴۶,۹۷۹	۱۷,۴۴۰,۶۶۹,۳۶۰	(۱۶,۰۰۰,۱۸۸,۴۴۴)	(۸۷,۲۰۰,۳۰۰)	۱,۱۹۰,۸۱۰,۶۷۵
بانک نصار	۲۶۰,۰۰۰	۱,۳۸۳,۳۰۹,۲۷۴	(۱,۰۲۰,۵۱۰,۴۰۴)	(۶,۴۱۴,۵۴۲)	۲۴۹,۵۹۳,۶۲۰
بانک پاسارگاد	۱,۷۸۶,۴۲۸	۵,۰۴۸,۹۶۱,۲۰۰	(۴,۷۰۲,۹۲۳,۸۴۳)	(۲۶,۷۰۹,۰۰۵)	۲۹۴,۰۸۳,۵۴۴
برق مینا	۳۸,۵۰۰	۵۱۹,۳۶۵,۰۰۰	(۴۴۰,۵۲۸,۳۸۸)	(۳,۶۵۳,۱۵۵)	۷۳,۵۸۵,۹۷۶
پارس خودرو	۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۸۰۰,۰۰۰	(۵۳۹,۸۱۰,۷۱۱)	(۶,۲۸۸,۹۹۴)	۸۴۱,۶۲۴,۵۱۳
پارس غارو	۱۱۵,۳۲۴	۲,۵۱۳,۳۸۱,۱۲۸	(۱,۹۵۴,۶۸۸,۰۹۹)	(۱۳,۳۸۹,۹۶۷)	۵۳۱,۷۴۱,۶۶۴
پارس سینو	۳۷۰,۰۰۰	۲,۵۳۴,۷۵۸,۶۰۰	(۲,۱۰۱,۱۳۶,۷۶۶)	(۱۳,۴۰۸,۸۷۳)	۱,۴۰۷,۵۳۹,۱۹۲
پتروشیمی خارک	۸۳۳,۰۷۸	۲۶,۷۹۳,۹۶۰,۸۴۵	(۲۴,۵۹۱,۶۷۸,۸۵۹)	(۱۴۱,۷۴۰,۰۵۳)	۱,۹۲۴,۵۷۲,۱۵۳
پتروشیمی شیراز	۳۵۵,۰۰۰	۳,۶۹۱,۰۱۱,۱۹۶	(۳,۳۳۳,۷۰۸,۸۴۴)	(۱۹,۵۲۵,۴۴۹)	۷۱۹,۳۴۱,۸۵۹
پتروشیمی کرمانشاه	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۱۰۱,۱۵۸	(۴۴۲,۰۰۰,۰۷۶,۱۰۱)	(۳,۴۴۴,۵۱۵)	(۳,۰۵۷,۶۱۹)
پتروشیمی پردیس	۱,۳۷۴,۶۹۹	۲۷,۴۸۵,۴۵۹,۸۵۱	(۲۵,۰۵۰,۳۵۹,۳۶۵)	(۱۴۵,۳۹۸,۰۸۳)	۲,۱۵۲,۳۷۵,۴۶۹
جمع نقل به صفحه بعد	۲۵۳,۱۶۵,۹۵۳,۸۶۱	(۲۱۴,۷۹۹,۹۸۲,۶۹۰)	(۱,۴۶۰,۹۲۹,۱۴۴)	(۱,۴۴۳,۳۲۱,۴۷۰)	۳۴,۷۹۶,۸۰۹,۵۵۸



بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۹

نوع فعالیت	تعداد	بهای فروش	ارزش افزوده	مالیات	کارمزد	سود ازیان (فروش)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		252,182,954,396	(212,199,184,396)	(1,26,129,122)	(1,232,231,27)	39,796,809,558
پتروشیمی گتس	9,998,290	22,395,511,191	(18,599,329,152)	(111,227,842)	(118,207,998)	2,598,898,679
پتروشیمی خلیج فارس	9,000,000	10,352,381,099	(9,251,599,190)	(52,291,888)	(59,251,099)	9,291,168,890
پتروشیمی زاگرس	59,092	1,551,981,000	(1,257,227,259)	(7,708,209)	(7,877,990)	168,899,997
پتروشیمی مازون	1,000	32,995,000	(29,999,180)	(191,425)	(195,027)	2,172,218
پسم شسته	1,000,000	88,919,091	(71,227,227)	(2,919,579)	(2,995,221)	162,999,295
پلاک خراسان	29,927	257902180	(172,975,988)	(1,289,155)	(1,299,308)	81,572,252
تایمات	1,099,000	9,779,521,222	(9,992,128,802)	(22,822,592)	(23,889,217)	2,002,785,550
توسعه صنایع بهشهر	19,101,259	92,882,199,119	(99,298,221,700)	(219,215,992)	(222,291,999)	19,977,958,805
توسعه ملی	2,712,222	11,290,197,092	(8909022999)	(5780009229)	(91,152,992)	2,822,100,208
تولید دارو	9,000	112,500,000	(90,229,172)	(52,291)	(52,999)	21,092,59
چادرملو	2,158,710	21,002,599,229	(18,151,128,897)	(1150022288)	(111002288)	9,829,522,202
جیمی ایران	1,028,888	9,222,025,990	(5,271,500,922)	(22,110,202)	(22,992,221)	989,290,899
حجازی شمال	7,000,000	27,909,295,709	(25,772,088,001)	(1870002288)	(192,879,975)	11,299,905,911
دارو ابورحان	290,525	9,998,721,282	(5,995,700,099)	(22,292,577)	(29,219,529)	909,958,029
دارو رازک	192,592	2,200,922,211	(1,285,922,222)	(190000022)	(19,929,582)	1,982,715,099
داروسازی اکسیر	979,999	9,222,200,899	(5,278,229,219)	(29,899,289)	(29,589,991)	2,558,700,285
داروسازی جابر	50,000	218,200,000	(175,192,001)	(109000999)	(1,159,278)	908009922
داروسازی فارابی	525,027	7880000000	(9,222,922,122)	(290000202)	(21,277,288)	1,278,102,519
داروسازی کوثر	50,000	158,950,000	(191,222,182)	(792,229)	(821,259)	(2,915,992)
دارویی تامین	2,200,000	19,222,900,000	(12,299,152,000)	(71,892,999)	(79,000,29)	990,552,980
زامیاد	2,909,580	2,200,998,000	(1,990,112,791)	(110002182)	(11,990,217)	598,981,799
سایپا	200,000	298,000,000	(218,229,228)	(1,889,998)	(2,105,220)	75,599,999
سرمایه گذاری امید	1,999,822	9,722,092,999	(8,922,521,929)	(28,995,285)	(28,895,285)	1,298,299,889
سرمایه گذاری پتروشیمی	199,000,000	9,202,200,000	(7,221,159,192)	(21,109,842)	(22,229,228)	728,899,999
سرمایه گذاری رنا	50,000,000	9,897,220,000	(7,121,999,275)	(29,289,577)	(29,289,577)	(295,517,995)
سرمایه گذاری ساختمان تهران	50,000	192,000,000	(159,220,097)	(95,299)	(110,222)	21,892,250
سرمایه گذاری سینا	190,589,000	92,889,999,295	(21,199,000,098)	(21,199,228,222)	(22,259,289)	10,222,292,295
سرمایه گذاری غدیر	1,000,000	979,000,000	(799,259,872)	(2,299,999)	(2,299,999)	89,895,997
سرمایه گذاری مشاوران افروز	2,809,889	29,579,510,520	(17,879002299)	(22,882,879)	(22,882,879)	9,989,985,221
سرمایه گذاری ملت	22,909,909	27,819,879,522	(21,250,809,229)	(189000809)	(200002250)	15,999,229,827
سیمان ارومیه	9,900	59,899,000	(59,222,119)	(289,220)	(289,220)	(8,999,250)
سیمان بهمنجان	992,250	20,289,082,278	(22,297,599,222)	(10,995,252)	(10,922,252)	(2,217,285,957)
سیمان تهران	108,275	809,189,250	(929,221,791)	(909,229)	(928,882)	177,220,221
سیمان خزر	50,000	252,950,000	(229,229,922)	(1,922,299)	(1,895,199)	22,779,200
سیمان غرب	50,000	210,900,000	(215,975,891)	(1,552,299)	(1,522,299)	11,827,027
سیمان فارس و خوزستان	29,000	125,899,000	(125,999,000)	(125,999,000)	(125,999,000)	29,000
سیمان هرمزگان	9,000	529,900,000	(529,900,000)	(529,900,000)	(529,900,000)	9,000
سیمان هکستان	212,205	9,992,917,185	(9,992,917,185)	(9,992,917,185)	(9,992,917,185)	212,205
جمع نقل به صفحه بعد		92,000,912,979	(50,299,585,997)	(2,150,977,911)	(2,222,282,197)	118,959,197,299

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	گرمزد	سود ازین (فروش)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۶۳۰,۱۳۵,۹۱۳,۶۷۴	(۵۰,۶۴۵,۷۸۵,۷۹۷)	(۳,۱۵۰,۶۷۷,۴۱۱)	(۳,۳۳۲,۸۸۳,۱۹۷)	۱۱۸,۹۵۷,۱۶۷,۳۶۹
ترازمت سرمایه گذاری خوارزمی	۳۶,۸۴۱,۳۵۹,۰۶۹	(۳۶,۰۸۶,۱۵۲,۰۶۸)	(۱۸۴,۲۰۶,۲۲۴)	(۱۹۴,۸۹۰,۳۶۰)	۱۲,۳۷۵,۳۰۹,۵۱۷
نشر شاهرو	۹۲۹,۲۹۸,۶۵۶	(۸۷۶,۴۱۴,۰۸۶)	(۶,۶۴۶,۶۸۳)	(۶,۹۱۵,۹۹۰)	۴۴,۳۲۲,۰۹۷
شیمیای ایران	۶,۰۶۹,۶۰۹,۵۱۶	(۳,۳۸۰,۲۲۳,۷۵۰)	(۲۰,۳۴۸,۱۳۳)	(۲۱,۵۲۸,۱۳۳)	۷۷۷,۵۰۹,۴۹۷
صندوق بازنشستگی	۳۰,۵۱۲,۰۵۱,۰۲۰	(۳۶,۳۵۵,۸۴۹,۹۵۵)	(۱۵۲,۵۶۰,۱۹۷)	(۱۶۱,۳۰۸,۷۵۰)	۳,۸۷۲,۴۹۷,۱۳۸
صنعتی بوتان	۱,۴۶۰,۰۵۶,۹۷۲	(۴۵۶,۷۸۵,۹۰۱)	(۷,۳۰۰,۳۷۵)	(۷,۷۲۳,۴۰۱)	۹۸۸,۳۴۷,۰۹۵
صنعتی سیاهان	۱۳۳,۱۱۶,۰۰۰	(۴۱,۳۴۸,۰۶۳)	(۶۶۵,۵۷۶)	(۷۰۴,۱۸۴)	۹۰,۳۹۸,۱۷۷
صنعتی فارس	۶,۶۹۷,۳۳۷,۰۶۰	(۵۰,۱۷۳,۳۸۶,۴۴۶)	(۳۳,۴۸۶,۱۶۶)	(۳۴,۸۲۸,۳۸۴)	(۳۴۸,۴۸۳,۹۱۴)
فراوری معدنی	۸,۷۰۰,۷۰۳,۷۹۵	(۸,۱۸۴,۷۹۷,۲۲۵)	(۲۳,۵۰۳,۳۷۶)	(۲۴,۰۲۶,۷۲۳)	۴۲۶,۳۷۶,۳۲۱
فولاد خورستان	۶,۳۳۴,۳۴۶,۱۶۶	(۵,۵۳۲,۴۱۶,۲۹۲)	(۳۱,۱۸۳,۱۳۷)	(۳۲,۹۹۱,۷۵۳)	۶۵۰,۱۳۴,۹۹۵
فولاد مبارکه	۶,۴۱۵,۳۳۵,۹۰۰	(۳,۴۹۴,۱۹۴,۲۴۲)	(۲۳,۰۷۶,۱۷۹)	(۲۳,۴۵۶,۵۹۸)	۸۷۷,۶۰۸,۸۶۱
قطعات اتومبیل	۱۰,۶۶۴,۵۹۲,۰۲۲	(۳,۹۰۰,۶۵۰,۸۴۴)	(۵۲,۴۴۴,۹۰۰)	(۵۶,۴۱۵,۶۹۲)	۷,۶۵۴,۲۰۳,۶۰۷
کارتان ایران	۳۰۱,۳۸۰,۰۰۰	(۲۵۳,۰۷۳,۹۹۱)	(۱۵۰,۶۰۳,۹۹۱)	(۱,۵۹۳,۷۷۱)	۴۵,۱۰۵,۸۳۹
گشتی سینا	۲۶۱,۸۱۸,۳۳۰	(۲۱۰,۹۴۹,۳۳۳)	(۱,۳۰۹,۰۹۱)	(۱,۳۸۵,۰۱۹)	۴۸,۱۷۴,۸۸۷
گشتی سیدی	۱۶۹,۲۶۰	(۲۰,۶۴۸)	(۸۲۳)	(۸۹۵)	(۳۷,۴۲۹)
گشتیمن	۳۶,۹۲۹,۰۵۳,۶۰۹	(۳۵,۲۲۱,۳۹۸,۴۳۰)	(۱۷۴,۶۲۰,۱۴۴)	(۱۸۴,۷۲۸,۲۴۳)	۹,۳۴۳,۱۸۶,۵۹۲
گشتی ایرانی ایران	۱۵,۳۰۶,۱۷۱,۹۵۷	(۷,۷۰۰,۰۶۸,۰۳۳)	(۷۶,۵۳۰,۷۹۵)	(۸۰,۳۶۹,۵۰۰)	۷,۴۴۸,۶۲۳,۴۸۰
گزارت اعتباری ایران کیش	۶,۶۸۶,۹۷۹,۵۰۷	(۳,۹۰۵,۷۵۱,۱۳۴)	(۲۳,۳۳۴,۸۹۲)	(۲۴,۷۹۴,۱۲۲)	۷۳۲,۹۹۹,۳۶۹
گروه توسعه ملی ایران	۲۲,۹۶۸,۷۸۳,۳۳۳	(۱۷,۶۳۳,۳۸۲,۰۰۰)	(۱۱۴,۸۴۳,۸۵۷)	(۱۲۱,۵۰۲,۸۶۳)	۵۰,۹۹۰,۵۲۵,۰۰۳
گروه صنایع پیشبر	۴۴۹,۱۲۰,۰۰۰	(۳۱۷,۷۷۳,۳۵۰)	(۱,۳۴۵,۰۰۰)	(۱,۳۱۷,۸۴۵)	۲۸,۷۸۳,۳۰۵
گسترش خودرو	۲,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۳۱,۰۵۷,۷۷۵)	(۱۳,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۸۴,۷۲۰)	۱۱۰,۵۱۷,۵۰۵
گل مهر	۲,۵۵۱,۹۸۴	(۲۲,۰۶۸,۴۴۲,۷۱۶)	(۱۵۰,۳۴۲,۱۶۳)	(۱۵۹,۰۶۲,۰۶۲)	۶,۹۱۱,۵۴۹,۸۸۰
لغابیران	۵۵۹,۶۸۲	(۴,۰۲۹,۸۶,۷۴۲)	(۴,۰۷۵,۲۰۶,۰۴۵)	(۲۱,۳۱۷,۰۴۳)	(۸۶,۹۸۴,۷۴۳)
لوله و تجهیزات سدید	۵۰,۰۰۰	(۴۲۸,۴۵۲,۵۵۱)	(۱,۱۱۲,۵۰۰)	(۱,۱۳۶,۹۷۵)	۶۴۸,۷۰۵,۰۷۶
ایزیگ ایران	۳,۵۶۳,۳۳۳	(۵,۳۵۹,۳۳۳,۷۷۳)	(۳۶,۷۱۰,۶۶۷)	(۳۶,۷۲۳,۸۸۳)	۱,۵۱۱,۳۹۴,۵۲۲
مکشین سازی فراگ	۷۰۰,۰۰۰	(۵۶۰۰,۱۵۲,۴۸۵)	(۲۹,۶۶۶,۹۹۹)	(۳۱,۷۰۵,۰۸۶)	۳۳۱,۵۷۵,۴۳۰
سینا	۱۹,۳۹۹,۰۰۰	(۷۸,۷۵۳,۳۲۱,۳۵۰)	(۷۰,۳۶۵,۸۹۳)	(۷۳,۴۴۰,۹۶۶)	۶۰,۳۳۳,۴۴۱,۸۳۴
مخابرات	۸۰,۴۰۰,۰۱۷	(۱۸,۱۱۳,۸۷۸,۳۰۶)	(۱۰,۳۲۰,۳۷۴)	(۱۰,۷۰۹,۱۱۵)	۱,۹۲۱,۸۹۲,۳۸۵
مس شید باهر	۳۰۷,۳۰۰	(۱,۲۹۹,۴۷۸,۰۰۰)	(۶,۴۹۷,۳۸۴)	(۶,۸۷۲,۳۲۹)	۲۶۵,۳۵۸,۷۵۳
مسکن شنگرف	۲۸,۰۰۰	(۵۸,۱۲۲,۳۸۱)	(۲۲۸,۱۵۸)	(۲۳۵,۳۸۰)	۶,۸۴۶,۰۸۱
معادن روی	۲۲۰,۸۹۸	(۷۴۷,۷۷۳,۴۲۷)	(۴,۰۹۲,۳۴۴)	(۴,۳۳۰,۰۰۵)	۶۲,۳۰۰,۴۶۱
حلی مس	۵۶۰۰,۵۶۸	(۱۹,۵۶۶,۷۸۱,۵۲۰)	(۱۰,۹۷۲,۴۲۷)	(۱۱۵,۸۲۱,۹۸۳)	۳,۱۰۲,۳۳۸,۷۱۲
نفت اصفهان	۴۴۳,۰۰۰	(۱۳,۱۸۶,۵۵۵,۶۹۹)	(۶۲,۵۸۲,۷۱۸)	(۶۶,۳۱۲,۵۲۲)	(۷۹۸,۸۰۶,۰۷۹)
نفت بندر عباس	۲,۷۷۰,۰۰۰	(۳۶,۴۱۷,۷۵۹,۳۸۶)	(۱۸۲,۰۸۸,۶۵۳)	(۱۹۲,۶۴۹,۴۴۷)	۳,۷۶۹,۰۶۷,۸۶۹
نفت و گاز پارسین	۵,۹۳۴,۶۵۰	(۲۸,۸۴۴,۹۱۵,۷۵۴)	(۲۹۹,۰۰۰,۳۳۳)	(۳۱۶,۵۶۱,۶۶۴)	۱۰,۳۸۰,۸۰۲,۰۵۶
نشین حسن	۳۰۵,۴۱۰	(۱,۵۷۶,۳۵۹,۰۸۰)	(۷,۸۸۲,۴۹۱)	(۸,۳۴۱,۵۸۵)	۴۷۷,۹۱۱,۶۲۴
نیرو محرکه	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۵۹۷,۳۵۳,۰۲۰)	(۱,۰۳۸,۳۰۰,۶۶۱)	(۱۳,۷۲۹,۹۹۷)	۱,۵۳۳,۳۳۱,۵۲۱
	۱,۱۶۵,۱۳۳,۷۵۲,۰۰۹	(۸۱۶,۵۹۴,۷۹۹,۰۰۷)	(۵,۸۲۵,۶۱۴,۹۱۶)	(۶,۱۶۲,۳۱۷,۰۰۲)	۲۵۸,۵۴۰,۸۴۱,۰۸۴



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره قرائنرسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
نقد و امداد به ماهه ۲۰ درصد	۱۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۴۰,۵۳۹,۶۴۰)	(۱۰,۱۷۰,۳۶۰)	(۱۹,۷۱۰,۰۰۰)
نقد و امداد ماهان ۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
نقد و امداد ماهان ۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
مشارکت نقد فصلی ۲۰ درصد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۱۴۵۲,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۱۷۸,۵۷۹,۶۴۰)	(۴۱,۱۳۰,۳۶۰)	(۷۹,۷۱۰,۰۰۰)

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

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۹۳,۰۵۳,۷۵۹,۴۸۶	(۸۳,۳۱۵,۸۶۶,۸۵۳)	(۴۷۵,۵۰۴,۷۱۱)	۸,۷۹۷,۱۱۹,۱۳۵
پتروشیمی زاگرس	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۹۲۳,۱۳۲,۷۷۳)	(۹۴,۰۳۴,۰۰۰)	(۶,۷۰۸,۱۵۶,۷۷۳)
تجهیز نیروی رنگان	۲,۱۵۸,۱۰۹,۳۳۶	(۷۶۰,۷۸۹,۴۰۳)	(۱۱,۰۲۷,۹۳۹)	۱,۳۷۵,۵۰۱,۴۴۹
پتروشیمی مارون	۱۱,۰۱۸,۴۸۶,۳۳۶	(۱۰,۰۸۹,۷۰۱,۵۷۶)	(۵۶,۳۰۴,۴۶۵)	۸۱۷,۳۸۷,۸۶۳
لوله و تجهیزات سدید (سهامی عام)	۳۷۳,۹۰۸,۵۰۰	(۶۹۳,۶۰۸,۲۵۴)	(۱,۹۱۰,۶۷۳)	(۳۳۳,۴۷۹,۹۶۹)
گروه توسعه ملی	۱۴۴,۷۶۸,۷۱۸,۵۸۴	(۸۱,۷۶۹,۶۶۴,۰۵۳)	(۷۶۵,۸۲۶,۵۲۱)	۶۱۵,۰۹۳,۸۴۴,۴۱۸
پارس مینو	۱۴۳,۳۳۴,۷۶۹,۹۱۳	(۶۸۰,۱۴۰,۱۳۹,۸۷۸)	(۷۵۲,۸۹۸,۰۳۳)	۷۳,۸۴۶,۱۱۸,۱۵۳
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۴,۸۵۷,۱۷۷,۰۰۰	(۷۵,۴۹۸,۷۷۰,۳۶۹)	(۶۶۰,۴۹۴,۴۶۶)	۴۸,۰۷۳,۶۲۶,۳۸۰
سیمان مازندران	۱۰۱,۵۴۱,۸۸۸,۶۴۱	(۷۴,۱۳۳,۰۹۳,۵۵۳)	(۵۳۷,۱۵۶,۵۹۱)	۲۶,۳۴۴,۹۳۰,۰۵۵
پتروشیمی خارک	۹۷,۹۷۹,۸۷۵,۰۰۰	(۷۱,۷۸۱,۶۶۳,۳۰۳)	(۵۱۸,۳۱۳,۵۳۹)	۳۵,۱۸۹,۹۹۸,۷۸۳
شیعایی ایران	۸۹,۳۳۳,۷۵۸,۰۶۴	(۸۹,۱۲۷,۵۹۵,۳۳۵)	(۴۷۳,۰۴۴,۵۸۰)	(۸۱۳,۰۵۳,۶۳۱)
بانک پاسارگاد	۷۳,۱۴۴,۵۷۲,۳۷۳	(۶۶,۳۷۶,۸۷۵,۷۷۸)	(۳۸۶,۹۳۴,۷۸۸)	۶,۰۱۵,۰۳۸,۹۴۴
سیمان ارومیه	۶۹,۴۶۰,۵۸۲,۳۴۰	(۵۳,۶۲۳,۰۵۴,۹۹۴)	(۳۶۷,۴۴۶,۴۸۰)	۱۵,۱۳۳,۷۷۷,۸۵۵
صندوق بازنگشتی	۴۱,۷۱۳,۵۷۲,۵۶۸	(۳۵,۱۳۵,۳۵۰,۱۴۰)	(۲۲۰,۶۵۹,۵۰۹)	۶,۱۵۸,۱۰۰,۰۵۶
فولاد مبارکه	۵۶,۳۶۵,۵۴۸,۲۶۲	(۴۴,۰۱۰,۳۳۲,۱۳۱)	(۳۹۷,۶۴۴,۷۵۰)	۱۱,۶۷۶,۳۵۳,۶۳۹
سیمان بهبهان	۵۰,۷۷۸,۱۱۳,۰۵۸	(۳۵,۱۳۳,۴۰۷,۵۳۵)	(۳۸۸,۶۱۶,۲۱۸)	۳۵,۱۳۳,۱۹۸,۷۵۰
صندوق بازنگشتی	۶۰,۷۸۱,۲۴۰,۳۳۱	(۵۰,۴۷۳,۱۱۸,۶۶۵)	(۳۳۱,۵۳۳,۷۶۱)	۹,۶۸۳,۶۸۳,۷۰۳
ملی مس	۳۵,۱۷۰,۳۳۹,۷۲۰	(۳۷,۳۳۴,۰۴۴,۸۵۴)	(۱۸۶,۰۵۱,۰۴۴)	(۳,۵۱۵,۶۱۷,۸۲۷)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۳,۱۹۸,۸۴۳,۶۰۰	(۳۳,۸۸۰,۰۸۰,۶۶۷)	(۱۷۵,۶۲۱,۸۷۷)	(۱۰,۳۳,۸۵۴,۱۵۷)
مخابرات	۳۱,۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳۱,۱۹۱,۱۵۳,۵۴۵)	(۱۶۴,۷۸۹,۸۴۸)	(۳۶۰,۴۹۹,۳۹۳)
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۲۷۷,۳۷۳,۴۵۲,۰۱۳	(۹۵۷,۳۳۳,۳۳۳,۶۴۶)	(۶,۷۳۴,۸۰۴,۷۹۴)	(۳۰۷,۰۱۹,۴۵۷,۳۳۳)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شرح (برای تحقیق انبساط)	ارزش بازار	ارزش دفتری	کامبرد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۲۷۷,۳۷۲,۴۵۲,۰۱۲	(۹۵۷,۲۲۲,۳۲۲,۶۳۶)	(۶,۷۳۴,۸۰۹,۷۹۴)	(۶,۳۸۸,۸۶۷,۲۶۰)	(۳۰۷,۰۱۹,۴۵۷,۲۲۳)
ایران خودرو	۲۹,۷۲۲,۳۳۴,۲۰۸	(۳۳,۷۰۹,۲۳۰,۱۵۱)	(۳۳۰,۳۸۰,۶۱۹)	(۱۲۳,۶۱۱,۱۷۱)	(۹,۲۳۶,۳۸۷,۷۲۳)
نفت اصفهان	۲۲,۰۸۴,۳۲۷,۰۰۰	(۲۴,۲۶۸,۱۱۱,۲۶۷)	(۱۱۶,۸۳۶,۰۹۰)	(۱۱۰,۲۴۱,۶۳۵)	(۳,۴۱۱,۰۳۱,۹۹۲)
توسعه ملی	۲۰,۲۱۴,۳۳۳,۵۸۷	(۱۶,۷۳۰,۱۵۰,۶۹۸)	(۱۰۶,۹۳۳,۸۳۵)	(۱۰۱,۰۷۱,۶۶۸)	۳,۲۷۶,۱۷۷,۳۹۶
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۵,۸۴۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۸۱,۱۱۰,۳۰۷)	(۸۳,۸۳۲,۷۴۶)	(۷۹,۳۳۷,۰۰۰)	(۱,۵۹۶,۷۸۰,۰۵۳)
بانک پارسیان	۲۰,۵۶۶,۰۸,۹۳۵	(۲,۷۲۵,۷۶۲,۲۵۵)	(۱۰,۸۷۹,۴۶۱)	(۱۰,۳۸۳,۰۴۵)	(۶۹۰,۳۱۵,۸۳۶)
سرمایه گذاری سه	۱۳,۹۹۷,۷۰۲,۸۰۰	(۱۱,۷۸۷,۷۶۴,۰۷۲)	(۷۴,۰۴۷,۸۴۸)	(۶۹,۹۸۸,۵۱۴)	۲,۰۶۵,۹۰۲,۳۶۶
شهید	۱۲,۴۴۸,۰۱۸,۶۰۰	(۱۴,۳۷۹,۶۸۶,۳۸۱)	(۶۵,۸۵۰,۰۱۸)	(۶۲,۲۴۰,۰۹۳)	(۲,۰۵۹,۷۵۷,۸۹۲)
سیمان فارس و خوزستان	۹,۳۸۱,۰۴۰,۰۰۰	(۹,۰۰۲,۴۷۴,۵۸۵)	(۴۹,۶۲۵,۷۰۲)	(۴۶,۹۰۵,۲۰۰)	۲۸۲,۰۳۴,۵۱۲
آلومینیوم ایران	۹,۰۳۰,۸۰۲,۱۴۴	(۱۶,۵۵۳,۵۲۰,۴۲۰)	(۴۷,۷۷۲,۹۴۳)	(۴۵,۱۵۴,۰۱۱)	(۷,۶۱۵,۶۶۵,۲۳۰)
چادرملو	۸,۸۵۳,۱۷۶,۳۸۰	(۵,۴۵۲,۴۷۶,۷۵۳)	(۴۶,۸۳۳,۳۰۳)	(۴۴,۲۶۵,۸۸۱)	۳,۳۰۹,۶۰۰,۳۴۳
توسعه صنایع بهشهر	۸,۴۷۵,۳۳۲,۷۲۰	(۸,۲۳۵,۱۴۲,۲۶۴)	(۴۴,۸۳۳,۹۳۸)	(۴۲,۳۷۶,۱۱۴)	۱۵۲,۸۷۰,۴۱۴
سیمان خزر	۷,۶۰۳,۱۹۳,۰۳۰	(۶,۷۰۹,۵۳۶,۰۹۰)	(۴۰,۳۲۰,۸۹۱)	(۳۸,۰۱۵,۹۶۵)	۸۱۵,۴۲۰,۰۸۴
لیرینگ ایران	۲,۹۶۹,۷۲۵,۱۳۰	(۲,۷۲۳,۱۷۶,۳۵۰)	(۱۵,۷۰۹,۸۹۹)	(۱۴,۸۴۸,۶۷۶)	۲۱۶,۰۰۰,۲۰۶
بانک پارسیان	۱۴,۹۲۴,۵۰۴,۵۶۰	(۱۶,۰۴۷,۱۳۹,۳۲۴)	(۷۸,۹۶۱,۳۰۹)	(۷۴,۶۲۳,۵۲۳)	(۱,۲۷۴,۲۲۸,۴۹۶)
گروه صنعتی بوخان	۴۸۹,۱۷۶,۳۷۵	(۱۰۴,۵۴۸,۹۰۹)	(۲,۵۸۷,۷۴۳)	(۲,۴۴۵,۸۸۲)	۳۷۹,۵۹۳,۸۴۱
سنگ آهن گل مهر	۲,۰۶۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۳,۷۶۶,۵۵۲)	(۱۰,۹۳۰,۱۹۸)	(۱۰,۳۲۱,۰۰۰)	۲۴۱,۱۷۲,۲۵۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۶,۲۲۷,۴۶۵,۹۹۰	(۶,۲۹۴,۱۵۶,۲۱۰)	(۲۲,۳۶۳,۲۹۵)	(۲۱,۱۳۷,۳۲۰)	(۳,۱۱۰,۱۹۰,۸۴۵)
سیمان هگمتان	۳۶۰,۰۵۰,۰۰۰	(۳۳۵,۹۲۴,۳۳۷)	(۱,۹۰۴,۶۶۵)	(۱,۸۰۰,۲۵۰)	۳۰,۴۱۸,۷۴۹
سیمان ایلام	۱,۶۳۲,۱۵۰,۰۰۰	(۶۱۴,۴۶۱,۴۵۴)	(۸,۶۳۴,۰۷۴)	(۸,۱۶۰,۷۵۰)	۱,۰۰۰,۸۹۳,۷۲۳
مس شهید باهر	۱۲۳,۳۰۹,۸۸۸	(۱۲۴,۰۹۶,۷۹۰)	(۶۵۲,۳۰۹)	(۶۱۶,۵۴۹)	(۲۰,۵۵۰,۷۶۱)
گروه صنعتی بارز	۲,۳۱۵,۹۳۸,۱۰۳	(۱,۴۸۲,۶۹۹,۹۰۸)	(۱۱,۷۲۲,۳۱۳)	(۱۱,۰۷۹,۶۹۱)	۷۱۰,۴۳۶,۱۹۲
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۷۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۸۳۷,۲۶۴,۲۶۴)	(۳,۷۶۲,۷۷۷)	(۳,۵۵۶,۵۰۰)	(۱۳۳,۳۸۳,۵۴۱)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۹۱,۲۰۰,۰۰۰	(۴۹۵,۷۹۷,۹۱۹)	(۲,۰۶۹,۴۴۸)	(۱,۹۵۶,۰۰۰)	(۱۰۸,۶۲۳,۳۶۷)
گروه صنعتی سیاهان	۳,۷۸۵,۰۳۶,۷۹۱	(۱,۹۸۳,۷۵۲,۸۰۳)	(۲۰,۰۲۲,۸۴۵)	(۱۸,۹۲۵,۱۸۴)	۱,۷۶۲,۳۳۵,۹۵۹
ایران خودرو دیزل	۳,۹۲۸,۱۲۸,۰۰۰	(۳,۵۵۸,۶۷۰,۵۰۶)	(۲۰,۷۷۹,۷۹۷)	(۱۹,۶۴۰,۶۴۰)	۳۲۹,۰۲۷,۰۵۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۸,۶۹۱,۰۰۰	(۸,۴۵۶,۹۳۲)	(۴۵,۹۷۵)	(۴۳,۴۵۵)	۱۴۴,۶۴۸
کاشی و سرامیک سعدی	۴۳۹,۸۰۰	(۴۹۴,۱۳۰)	(۲,۳۲۷)	(۲,۱۹۹)	(۵۸۸,۸۵۶)
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۵,۰۱۵,۳۰۸)	(۲۱,۶۳۸,۷۴۵)	(۲۰,۴۵۲,۵۰۰)	۱۳,۳۹۲,۶۶۷
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶۰,۱۸۴,۹۰۴	(۱۲۵,۱۴۶,۸۸۲)	(۸۲۷,۳۷۸)	(۸۰۰,۹۳۵)	۲۳,۳۸۹,۷۱۹
بانک اقتصاد نوین	۴,۲۳۸,۳۳۱,۳۳۶	(۵,۶۶۵,۷۳۸,۹۹۷)	(۲۲,۳۶۷,۳۴۴)	(۲۱,۱۴۱,۱۵۷)	(۱,۴۸۱,۰۱۵,۶۶۱)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۲۳,۵۰۹,۵۳۲	(۳۹۹,۵۸۹,۵۳۶)	(۲,۷۶۹,۳۶۵)	(۲,۶۱۷,۵۴۸)	۱۱۸,۵۳۳,۰۸۳
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۴۷,۶۲۰,۴۸۰	(۲۲۲,۹۷۷,۱۲۲)	(۱,۳۰۹,۹۱۲)	(۱,۳۳۸,۱۰۲)	۲۲,۰۹۵,۳۳۳
کارخانجات داروبخش	۳,۶۵۸,۷۸۰,۹۰۹	(۲,۸۱۳,۳۹۶,۷۰۹)	(۱۹,۳۵۴,۹۵۱)	(۱۸,۳۹۳,۹۰۵)	۸۰۷,۷۲۵,۳۴۴
سیمان صوفیان	۱,۵۴۰,۶۷۸,۹۸۶	(۶۰۵,۶۹۳,۹۱۸)	(۸,۱۵۰,۱۹۲)	(۷,۷۰۳,۳۹۵)	۹۱۹,۱۳۲,۴۸۱
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳,۷۱۸,۳۵۶,۰۰۰	(۲,۶۱۴,۹۲۲,۷۱۷)	(۱۴,۳۸۰,۱۰۲)	(۱۳,۵۹۱,۷۸۰)	۷۵,۴۴۱,۴۰۰
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	۶۶۳,۹۳۱,۷۷۴	(۷۶۶,۶۸۵,۳۵۴)	(۳,۵۱۳,۱۹۹)	(۳,۳۱۹,۶۵۹)	(۱۰۹,۵۸۵,۴۴۰)
	۱,۴۸۷,۷۵۴,۶۳۰,۸۶۳	(۱,۱۷۷,۶۱۵,۸۶۱,۳۳۲)	(۷,۸۴۷,۷۲۱,۲۲۰)	(۷,۴۳۸,۷۷۲,۱۵۴)	۲۹۴,۸۵۲,۲۷۵,۱۵۷



یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

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

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تسکین	سود سهام مقدر بر پایان مقدر	سود سهمی در هر سهم	جمع درآمد سود سهام	منبع تقریل	خالص درآمد سود سهام
			تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
کارخانه چینی ایران	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۹	۱,۰۳۸,۸۸۸	۶۰۰	۶۲۳,۳۳۲,۸۰۰	-	۶۲۳,۳۳۲,۸۰۰
شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۳۰	۴,۴۶۷,۱۸۵	۱,۰۰۰	۴,۴۶۷,۱۸۵,۰۰۰	-	۴,۴۶۷,۱۸۵,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۱۳	۷۶۵,۰۰۰	۷,۵۰۰	۵,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۲	۹۲/۰۲/۱۵	۳۴۹,۵۹۳	۱,۵۰۰	۵۲۴,۳۹۰,۰۹۰	-	۵۲۴,۳۹۰,۰۹۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۲۹	۸,۳۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۵,۳۹۵,۰۰۰,۲۸۹۳	-	۵,۳۹۵,۰۰۰,۲۸۹۳
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰
مستوفی بازنشستی کشوری	۱۳۹۲	۹۲/۱۰/۰۷	۱۵,۹۴۵,۱۷۳	۱,۳۰۰	۱۹,۱۳۴,۲۰۷,۶۰۰	-	۱۹,۱۳۴,۲۰۷,۶۰۰
مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۱	۹۲/۰۲/۳۰	۱,۴۴۴,۸۳۲	۷۵۰	۱,۰۸۳,۶۲۴,۰۰۰	-	۱,۰۸۳,۶۲۴,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت نیروگاهی ایران (مینا)	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۲۵	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۱۸	۶,۰۳۹,۹۷۰	۱,۰۲۰	۶,۱۶۰,۷۶۹,۴۰۰	-	۶,۱۶۰,۷۶۹,۴۰۰
صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۰	۹۱/۰۳/۲۷	۸,۶۱۵,۲۶۶	۳۰۰	۲,۵۸۴,۵۷۹,۷۵۰	(۲۲,۸۱۰,۲۷۶)	۲,۵۸۴,۵۷۹,۷۵۰
گروه صنعتی سیاهان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۲۵	۴۳۲,۸۸۷	۶۵۰	۲۸۱,۲۷۶,۵۵۰	-	۲۸۱,۲۷۶,۵۵۰
گروه صنعتی بونان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۹	۴۷۲,۷۷۹	۱۱۰	۵۲,۰۰۰,۵۶۹۰	-	۵۲,۰۰۰,۵۶۹۰
سرمایه گذاری سیه	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۰۷	۵,۹۴۱,۳۰۰	۴۵۰	۲,۶۷۳,۵۸۵,۰۰۰	(۳۴۷,۳۴۲,۹۸۶)	۲,۳۲۶,۲۴۲,۰۱۴
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۱۵	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۲۹,۴۰۵	-	۱,۹۰۰,۰۰۰,۲۹,۴۰۵
فولاد خوزستان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۰	۱,۴۷۸	۵,۰۰۰	۷,۳۹۰,۰۰۰	-	۷,۳۹۰,۰۰۰
صنایع نساجی ایران	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۲۵	۳,۶۴۵,۳۵۰	۴,۷۰۰	۱۷,۱۳۲,۶۷۵,۰۰۰	(۲,۳۸۴,۰۳۷,۸۸۹)	۱۴,۷۴۸,۶۴۷,۱۱۱
ایران ترانسکو	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۳۰	۱۳,۲۰۰,۰۱۰	۱۴۰	۱,۷۰۸,۰۰۰,۱,۴۰۰	-	۱,۷۰۸,۰۰۰,۱,۴۰۰
صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۸	۳,۶۴۹,۰۶۱	۷۵۰	۲,۷۳۶,۷۹۵,۵۷۵	-	۲,۷۳۶,۷۹۵,۵۷۵
سیمان هگمتان	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۲۶	۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۷۹,۴۹۳)	۵۱,۶۲۰,۵۰۷
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۱۰	۷,۰۹۶,۷۷۴	۵۵۰	۳,۹۰۳,۲۳۵,۷۰۰	(۵۱۳,۱۵۴,۵۹۸)	۳,۳۹۰,۰۷۱,۱۰۲
لغابیران	۱۳۹۲	۹۲/۰۳/۲۴	۵۱۱,۳۱۱	۱,۴۰۰	۷۱۵,۶۹۵,۵۰۰	-	۷۱۵,۶۹۵,۵۰۰
سیمان مازندران	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۳۰	۱,۹۷۳,۹۸۱	۲,۰۰۰	۳,۹۴۷,۹۶۲,۰۰۰	-	۳,۹۴۷,۹۶۲,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۶۴,۸۹۰,۳۱۰	-	۶۴,۸۹۰,۳۱۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس مینو	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۰۱	۱۴۰,۷۳۲,۳۸۲	۶۰۰	۸۴۴,۴۰۲,۹۳۸	-	۸۴۴,۴۰۲,۹۳۸
ذغال سنگ نگین خلیس	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۲	۳۰۰,۵۴۱۰	۲۳۰	۷۰,۳۴۴,۳۰۰	-	۷۰,۳۴۴,۳۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲	۹۲/۰۷/۳۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۳	۵۶۲,۱۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۹۱,۱۸۰)	۵۳۲,۲۰۸,۸۲۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۳۹۲	۹۲/۰۵/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۹,۰۴۶)	۳۹,۲۲۰,۵۵۴
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۰۸	۳۲۰,۸۴۸	۴۰۰	۱۲۸,۳۳۹,۲۰۰	-	۱۲۸,۳۳۹,۲۰۰
پارس دارو	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۲۶	۱۱۵,۳۲۴	۲,۸۵۰	۳۲۸,۶۷۳,۴۰۰	-	۳۲۸,۶۷۳,۴۰۰
داروسازی فارابی	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۶	۵۱۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۲	۹۲/۰۶/۲۴	۲,۴۸۸,۲۶۰	۵۰۰	۱,۲۴۴,۱۳۰,۰۰۰	(۴۴,۳۷۴,۵۱۸)	۱,۱۹۹,۷۵۵,۴۸۲
شهید (فند خوی)	۱۳۹۲	۹۲/۰۸/۱۵	۵۳۹,۸۱۰	۶۵۰	۳۵۰,۸۷۶,۵۰۰	(۲۳,۷۵۰,۲۶۱)	۳۲۷,۱۲۶,۲۳۹
تجهیز نیروی زنگان	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۱۵	۷۰۱,۳۶۸	۱۰۰	۷۰,۱۳۶,۸۰۰	(۹,۴۰۱,۴۹۳)	۶۰,۷۳۵,۳۰۷
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۲	۹۲/۱۱/۱۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۳,۱۸۷)	۲۲,۱۰۷,۸۱۳
					۹۶,۰۰۶,۰۱۰,۷۰۱	(۳,۳۸۶,۸۰۳,۹۲۷)	۹۲,۶۱۹,۲۰۶,۷۷۴

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					اوراق مشارکت
سود	صیغ اسمی	نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۲۳۶,۲۲۷,۸۲۵	۱۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	متعدد	اجاره امید سه ماهه ۳۰ درصد
۱۲۵,۹۶۸,۹۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	متعدد	اجاره ماهان ۱
۱۶۳,۳۲۴,۳۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۷/۱۰	اجاره ماهان ۲
۳۲۴,۳۳۸,۰۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	متعدد	مشارکت نفت فصلی ۳۰ درصد
۸۴۹,۷۵۸,۹۴۱					

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ریال
۱,۱۷۰,۳۴۸,۱۲۹

کارمزد متغییر ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ریال
۲۱,۷۱۵,۸۷۶,۴۲۶
۲۷,۱۳۸,۵۳۶,۱۴۴
۵,۲۴۰,۳۱۸,۰۹۱
۳۲,۹۴۵,۱۳۳
۵۴,۱۱۷,۵۷۵,۷۹۴

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- سایر هزینه ها

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

ریال	
۸۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۶۲۸,۷۸۷,۴۰۵	هزینه تصفیه
۱,۶۴۳,۸۲۰	هزینه مجامع
۵۹,۷۴۸,۷۴۴	هزینه نرم افزار
۳,۴۶۴,۲۷۸,۶۹۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳,۱۵۴,۵۳۸,۶۶۷	

۲۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال مربوط به هزینه خرید اعتباری اوراق بهادار توسط کارگزاری برای صندوق از تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۲/۰۸/۲۷ یا نرخ ۲۶ الی ۲۸ درصد میباشد، که از تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۰ لغایت ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ بصورت روزانه مستهلک گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
			بوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد نمک
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۲,۷۲
			عادی	۲,۴۴۸	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۳,۸۳
			عادی	۳,۵۹۸	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن صندوق	عادی	۳۴۰	۰,۴۹
			ممتاز	۱۳۰	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰,۷۵
			عادی	۵۹۸	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن	خرید و فروش سهام	۳,۳۰۲,۶۸۵,۰۶۸,۲۸۵	متعدد طی دوره	۳۸,۰۳۱,۱۱۵,۴۰۳

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.