

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به: ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱,۲۵۰,۱۴۲,۰۰۹,۷۳۳	۱,۱۱۵,۳۱۳,۲۹۵,۶۷۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۳,۵۲۶,۸۲۰,۸۱۱	۱۴,۳۸۰,۳۳۶,۸۳۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۳,۰۸۷,۳۳۶,۱۱۲	۶۳,۰۷۹,۳۷۴,۳۲۲	۷	حسابهای دریافتی
۴۰۹	۱۸۶,۳۰۱,۷۳۳	۸	سایر دارایی ها
۱,۴۶۱,۰۳۷,۶۸۷	۲,۸۷۷,۵۰۲,۲۹۳	۹	موجودی نقد
۱,۳۲۸,۲۱۷,۲۰۴,۷۵۲	۱,۱۹۵,۸۳۶,۸۱۰,۸۴۸		جمع داراییها
بدهیها :			
۱۵۲,۸۶۴,۳۵۲,۱۹۵	۱۴۱,۵۵۲,۴۵۰,۶۹۷	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۵۴۱,۳۲۱,۴۱۸	۲,۹۳۱,۹۵۷,۲۲۱	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۲,۵۸۱,۶۸۷,۵۳۸	۳,۵۴۳,۴۳۵,۰۰۲	۱۲	جاری کارگزاران
۳۳,۸۰۵,۳۶۴,۷۲۰	۲۲,۳۳۵,۰۶۹,۹۵۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۰۱,۷۹۲,۷۲۵,۸۷۱	۱۷۰,۳۶۲,۹۱۲,۸۷۹		جمع بدهیها
۱,۱۲۶,۴۲۴,۴۷۸,۸۸۱	۱,۰۲۵,۴۷۳,۸۹۷,۹۵۹	۱۴	خالص داراییها
۱۴,۱۷۰,۶۴۴	۱۲,۹۴۹,۸۶۵		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال	ریال		
۱۷,۵۶۲,۰۲۴,۲۹۳		۲,۲۴۷,۱۰۸,۱۶۹	۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۲۴,۵۶۰,۷۷۵,۶۷۸		(۱۳۵,۲۷۱,۷۲۸,۵۳۷)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
۲۱۲,۰۹۰,۱۲۴,۵۷۰		۴۹,۳۰۰,۸۸۰,۴۶۱	۱۷	سود سهام
۲۵۴,۱۲۷,۸۷۲		۷۶۱,۳۷۶,۸۷۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۷۱,۷۲۳,۸۶۸		۹۱۷,۸۳۷,۶۲۷	۱۹	سایر درآمدها
۲۵۵,۷۳۸,۷۷۶,۲۸۱	(۸۲,۱۴۴,۵۲۵,۴۰۵)			جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۴۹,۶۱۶,۲۴۸,۴۳۸)		(۱۳,۹۱۷,۱۷۷,۶۶۰)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۳۴۳,۸۰۹,۹۹۴)		(۱,۳۱۱,۷۰۴,۷۵۷)	۲۱	سایر هزینه ها
(۵۴,۹۶۰,۰۵۸,۴۳۲)	(۱۵,۱۲۸,۸۸۲,۴۱۷)			جمع هزینه ها
۲۰۰,۷۷۸,۷۱۷,۸۴۹	(۹۷,۲۷۳,۴۰۷,۸۲۲)			سود قبل از هزینه های مالی
(۱۱,۶۱۹,۷۸۰,۸۲۲)	۰		۲۲	هزینه های مالی
۱۸۹,۱۵۸,۹۳۷,۰۲۷	(۹۷,۲۷۳,۴۰۷,۸۲۲)			سود خالص
۱۹.۵۲	۱۹.۵۲			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۱۲.۴۶	۱۲.۴۶			بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۹۹۰,۲۴۱,۹۱۸,۳۶۷	۸۳,۶۶۵	۱,۱۲۶,۴۲۴,۴۷۸,۸۸۱	۷۹,۴۹۰	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۷	۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۶,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۵۲)	(۱,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۸۹,۱۵۸,۹۳۷,۰۲۷	-	(۹۷,۲۷۳,۴۰۷,۸۲۲)	-	سود (زیان) خالص
(۴۸,۸۰۱,۳۷۶,۵۱۳)	۰	(۳,۳۷۵,۱۷۳,۱۰۰)	۰	تعدیلات
۱,۱۲۶,۴۲۴,۴۷۸,۸۸۱	۷۹,۴۹۰	۱,۰۲۵,۴۷۳,۸۹۷,۹۵۹	۷۹,۱۸۸	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص داراییهای پایان دوره / سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از 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. شایان ذکر است 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 است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	آقای پرویز عقیلی کرمانی	۱۱۰	٪۱۱
۲	آقای فرهنگ فراگوزلو	۱۱۰	٪۱۱
۳	آقای رضا سلطان زاده	۱۱۰	٪۱۱
۴	آقای سیدابوالقاسم هاشمی	۱۱۰	٪۱۱
۵	سرمایه گذاری ارزش بژوه	۱۱۰	٪۱۱
۶	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 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سه‌روردی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت، پلاک ۲۹ طبقه اول

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 " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت

در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش

فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های 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 بعلاوه 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ 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 ۱۳۹۵

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 می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۳/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی یا مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارشی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۷.۱۸	۲۲۸,۲۴۰,۳۲۰,۳۵۶	۲۳۴,۰۹۶,۸۵۸,۹۵۶	۱۵.۶۹	۱۸۷,۵۸۵,۵۶۲,۳۴۱	۱۹۰,۶۶۹,۶۹۱,۱۶۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۰.۶۵	۲۷۴,۳۰۹,۰۵۲,۳۳۶	۲۵۶,۷۷۳,۲۸۶,۶۹۱	۲۱.۹۹	۲۶۲,۹۱۷,۶۵۶,۳۷۵	۲۲۷,۷۶۰,۴۳۳,۶۴۷	محصولات شیمیایی
۳.۵۱	۴۶,۵۹۶,۹۴۶,۳۳۷	۴۶,۵۹۲,۳۳۹,۴۵۴	۲.۶۷	۳۱,۹۸۴,۶۷۰,۹۶۱	۳۶,۶۵۷,۱۴۸,۰۷۵	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۶۲	۴۸,۰۷۷,۶۴۰,۷۱۹	۵۸,۶۳۰,۹۶۵,۱۶۲	۳.۷۹	۴۵,۳۷۳,۴۴۰,۸۵۰	۷۷,۴۴۶,۴۴۸,۶۱۱	فلزات اساسی
۱۰.۴۶	۱۳۸,۹۶۱,۹۲۵,۹۵۶	۸۴,۳۷۸,۵۸۸,۴۵۱	۹.۸۸	۱۱۸,۱۴۰,۹۸۸,۰۰۶	۱۱۴,۴۱۶,۲۶۹,۸۹۷	خودرو و ساخت قطعات
۱۱.۶۴	۱۵۴,۶۳۰,۶۳۱,۱۰۸	۱۰۳,۱۳۷,۲۸۶,۲۴۱	۱۳.۲۷	۱۵۸,۷۴۱,۴۰۷,۳۶۵	۸۳,۸۳۰,۵۱۳,۰۰۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۲.۱۳	۱۶۱,۱۶۳,۷۳۸,۰۲۱	۲۲۷,۲۴۵,۸۶۲,۵۳۵	۱۰.۸۱	۱۲۹,۲۸۷,۳۲۹,۷۵۳	۲۰۸,۰۲۵,۸۲۳,۱۴۸	سیمان، آهک و گچ
۲.۷۵	۳۶,۴۷۸,۲۷۳,۶۵۵	۵۱,۱۳۶,۹۴۰,۸۵۷	۲.۴۲	۲۸,۹۳۷,۲۳۶,۶۳۵	۴۶,۲۰۴,۵۷۲,۰۹۲	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۹۸	۱۳,۰۵۵,۸۴۹,۷۷۴	۱۷,۶۶۰,۸۹۰,۲۳۱	۰.۹۶	۱۱,۴۵۶,۴۳۵,۸۰۵	۱۶,۱۳۹,۷۸۵,۴۸۱	لاستیک و پلاستیک
۵.۲۸	۷۰,۱۸۱,۲۱۵,۴۸۱	۸۲,۱۵۱,۸۶۹,۶۶۹	۶.۱۱	۷۳,۰۶۷,۳۰۵,۸۸۸	۹۱,۲۶۰,۰۹۳,۳۰۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	۴,۵۵۱	۲۶۵,۹۸۵,۵۳۷	۰.۰۰	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۴۹	۶,۵۶۶,۱۵۳,۶۱۶	۸,۰۴۰,۹۸۹,۲۹۸	۰.۲۴	۲,۸۵۱,۹۷۰,۸۴۹	۳,۴۸۲,۵۵۳,۸۴۲	سرمایه گذاریها
۰.۵۸	۷,۷۴۰,۰۷۳,۱۳۳	۴,۹۵۲,۸۳۵,۹۶۳	۰.۴۹	۵,۸۳۷,۲۶۱,۷۹۶	۵,۳۲۵,۶۴۲,۶۳۷	مخابرات
۰.۸۷	۱۱,۵۳۴,۵۷۹,۴۵۲	۵,۹۰۸,۲۶۶,۱۰۶	۰.۸۱	۹,۶۸۷,۳۹۴,۷۹۶	۱۹,۶۵۶,۳۶۰,۲۹۸	فراوردهای نفتی وسوخت هسته ای
۰.۸۶	۱۱,۴۶۲,۳۸۶,۹۹۴	۱۰,۰۹۹,۵۴۶,۰۶۷	۰.۹۵	۱۱,۳۱۳,۹۳۷,۶۶۸	۱۱,۱۲۶,۸۴۶,۳۰۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۸	۱,۰۲۶,۰۶۹,۵۳۸	۱,۳۲۰,۱۱۹,۴۷۶	۰.۰۷	۸۳۳,۶۱۱,۶۱۳	۱,۸۶۳,۷۶۶,۵۵۲	استخراج کانی های فلزی
۰.۰۵	۶۶۰,۰۱۷,۸۰۹	۴۶۳,۵۸۸,۱۹۱	۰.۰۵	۵۸۷,۷۳۷,۴۰۴	۴۶۳,۵۸۸,۱۸۹	خدمات فنی مهندسی
۰.۰۴	۴۸۵,۸۰۵,۴۴۴	۲۷۵,۳۱۴,۸۷۸	۰.۰۴	۵۰۸,۴۱۸,۵۷۶	۷۶۶,۶۸۵,۳۴۹	رایانه و فعالیت وابسته به آن
۰.۰۲	۳۱۴,۳۲۱,۷۵۱	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۰.۰۱	۱۱۹,۴۶۰,۹۹۵	۱۴۱,۸۶۷,۵۲۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
۲.۹۱	۳۸,۶۵۷,۰۰۳,۷۰۲	۳۳,۲۵۹,۳۹۷,۹۰۲	۳.۰۲	۳۶,۰۸۱,۴۶۷,۹۹۴	۳۴,۰۳۷,۷۶۹,۲۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	قند وشکر
۹۴.۱۰	۱,۲۵۰,۱۴۲,۰۰۹,۷۳۳	۱,۲۲۶,۶۴۵,۹۳۴,۶۷۷	۹۳.۲۷	۱,۱۱۵,۳۱۳,۲۹۵,۶۷۰	۱,۱۶۹,۲۷۵,۸۵۷,۳۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۱۴,۳۸۰,۳۳۶,۸۳۰	۱۳,۵۲۶,۸۲۰,۸۱۱

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
		ریال	ریال	ریال		
۰	۰۰۰	۱۴,۳۸۰,۳۳۶,۸۳۰	۲۲۸,۰۵۹,۱۷۸	۱۴,۱۵۲,۳۷۷,۶۵۲	۲۳٪	۱۳۹۷/۰۹/۰۲
۱۳,۵۲۶,۸۲۰,۸۱۱						سفرارش ساخت(استصناع)توسعه ملی

اوراق مشارکت :

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۰۸۷,۳۳۶,۱۱۲	۶۳,۰۷۹,۳۷۴,۳۲۲	(۲,۲۸۶,۰۸۱,۱۲۳)	۶۵,۳۶۵,۴۵۵,۴۴۵

سود سهام دریافتنی

۸- سایر داراییها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافات طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۰	۰	(۱۰۴)
۱۹۵	۰	۰	۱۹۵
۱۸۶,۳۰۱,۶۴۲	(۶۳,۶۹۸,۶۷۶)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸
۱۸۶,۳۰۱,۷۳۳	(۶۳,۶۹۸,۶۷۶)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجمع

نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۶۱,۰۳۷,۶۸۷	۲,۸۷۷,۵۰۲,۲۹۳

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹,۸۳۶,۵۹۸,۶۵۷	۳۸,۲۱۷,۲۷۹,۳۰۲	مدیر صندوق
۸۵,۳۹۳,۵۴۶,۹۸۶	۹۵,۶۷۱,۱۶۹,۵۷۶	ضامن صندوق
۷,۶۱۲,۶۹۵,۷۲۲	۷,۶۱۲,۶۹۵,۷۲۲	متولی صندوق
۲۱,۵۱۰,۸۳۰	۵۱,۳۰۶,۰۹۷	حسابرس صندوق
۱۵۲,۸۶۴,۳۵۲,۱۹۵	۱۴۱,۵۵۲,۴۵۰,۶۹۷	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۹۲,۹۱۱	۴,۷۹۲,۹۱۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۵۳,۹۹۴,۰۹۹	۱۵۲,۸۲۲,۳۹۲	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲,۳۸۲,۵۳۴,۴۰۸	۲,۷۷۴,۳۴۱,۹۱۸	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲,۵۴۱,۳۲۱,۴۱۸	۲,۹۳۱,۹۵۷,۲۲۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
شرکت کارگزاری بورسیران	بدهکار (بستانکار) - ریال (۱۲,۵۸۱,۶۸۷,۵۳۸)	ریال ۸۱,۵۷۰,۵۶۴,۵۲۱	ریال (۷۲,۵۳۲,۳۱۱,۹۸۵)
مانده پایان سال			بدهکار (بستانکار) - ریال (۳,۵۴۳,۴۳۵,۰۰۲)

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ذخیره مدیر	ریال ۱۲,۷۵۳,۳۷۸,۴۹۴	ریال ۷,۸۸۳,۷۵۹,۴۱۱
ذخیره ضامن	۱۶,۹۷۵,۱۳۶,۲۱۰	۹,۹۴۳,۸۵۱,۱۲۸
ذخیره متولی	۸۶۲,۹۹۳,۴۴۵	۸۷۶,۱۳۳,۱۶۵
ذخیره حسابرس	۳۳,۱۰۵,۸۵۲	۲۲,۳۷۱,۶۷۸
ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق	۴۶۰,۴۴۰,۱۹۲	۷۱۰,۴۴۰,۱۹۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۵۳۱,۱۰۵,۰۴۷	۲,۷۰۹,۳۰۸,۹۰۵
وجه واریزی نامشخص	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
مالیات های تکلیفی پرداختنی	۰	۰
سایر	۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰
بدهی به کارگزار بابت خرید اعتباری	۰	۰
	۳۳,۸۰۵,۳۶۴,۷۲۰	۲۲,۳۳۵,۰۶۹,۹۵۹

۱۴- خالص داراییها

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	ریال ۱,۱۱۲,۲۵۳,۸۳۵,۰۴۱	تعداد ۷۸,۴۹۰	ریال ۱,۰۱۲,۵۲۴,۰۳۳,۱۰۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۴,۱۷۰,۶۴۳,۸۴۰	۱,۰۰۰	۱۲,۹۴۹,۸۶۴,۸۵۳
	۱,۱۲۶,۴۲۴,۴۷۸,۸۸۱	۷۹,۴۹۰	۱,۰۲۵,۴۷۳,۸۹۷,۹۵۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۱۰۵,۸۴۳,۰۴۲	۳,۰۱۵,۲۷۸,۱۲۳	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۱,۵۴۳,۸۱۸,۷۴۹)	(۷۶۸,۱۶۹,۹۵۴)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۷,۵۶۲,۰۲۴,۲۹۳	۲,۲۴۷,۱۰۸,۱۶۹	

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

سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱۹,۶۶۱,۵۱۲	۱۴,۲۰۲,۳۵۴	(۱,۷۷۲,۲۴۸)	(۱,۸۷۵,۰۲۷)	(۳۳۶,۶۰۰,۳۷۱)	۳۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۳۸۹,۸۷۳,۱۳۱)	۰	(۸)	(۷)	(۱,۷۳۶)	۱,۷۵۱	۱
(۲۲۸,۵۸۳,۵۴۷)	۳۱۳,۷۷۰,۹۳۲	(۱۱۵,۶۸۰,۱۵۷)	(۱۲۲,۲۸۹,۴۲۸)	(۲۲,۵۸۴,۱۹۵,۷۶۲)	۲۳,۱۳۶,۰۳۶,۲۸۹	۱,۳۱۱,۱۳۸
(۷۸۹,۳۱۵,۵۹۰)	۴,۲۱۸,۱۳۸	(۴۷,۶۰۹,۲۱۴)	(۵۰,۳۶۹,۱۵۰)	(۹,۴۱۹,۶۶۴,۶۹۴)	۹,۵۲۱,۸۶۱,۱۹۶	۴,۹۸۷,۹۶۰
۱,۱۰۱,۱۵۲,۷۹۲	۹۹۱,۴۱۰,۷۳۷	(۱۴۹,۹۲۰,۴۴۲)	(۱۵۸,۶۱۵,۱۴۰)	(۲۸,۶۸۴,۱۶۲,۹۸۶)	۲۹,۹۸۴,۱۰۹,۳۰۵	۱۰,۷۱۸,۷۷۵
۸۳۴,۶۰۱,۱۳۵	۱,۰۱۴,۰۷۴,۸۵۱	(۴۰,۱۰۹,۷۹۸)	(۴۲,۴۳۵,۴۲۱)	(۶,۹۲۵,۳۵۰,۴۹۲)	۸,۰۲۱,۹۷۰,۵۶۲	۴,۶۰۰,۰۰۰
۰	۳۱۷,۹۵۳,۶۸۰	(۱۵,۲۶۹,۵۹۱)	(۱۶,۱۵۵,۱۷۵)	(۲,۸۰۴,۵۴۱,۲۲۷)	۳,۰۵۳,۹۱۹,۴۷۳	۵۰۰,۰۰۰
(۱,۳۴۹,۴۵۳)	۷,۴۰۱,۲۲۲,۵۵۷	(۱۳۱,۶۹۹,۷۷۱)	(۱۳۹,۳۳۸,۰۶۶)	(۱۸,۶۶۷,۷۰۱,۳۰۶)	۲۶,۳۳۹,۹۶۱,۷۰۰	۲,۷۱۳,۰۲۸
۰	۳۲۷,۳۹۶,۴۴۴	(۷۷,۶۲۳,۹۵۳)	(۸۲,۱۲۵,۸۶۴)	(۱۵,۰۳۷,۶۵۳,۷۴۰)	۱۵,۵۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۰	۷۸۸,۲۰۶,۶۷۰	(۵۵,۲۵۳,۴۷۳)	(۵۸,۴۵۷,۸۴۷)	(۱۰,۱۴۸,۷۹۰,۶۴۷)	۱۱,۰۵۰,۷۰۸,۶۲۷	۶,۵۹۳,۸۴۴
۵۲,۸۵۰,۵۲۵	۷۶,۶۰۳,۶۹۱	(۸,۲۳۷,۹۸۶)	(۸,۷۱۵,۶۸۱)	(۱,۵۴۶,۰۴۲,۶۴۲)	۱,۶۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۰	۶۱۲,۴۳۱,۵۰۹	(۶۵,۰۸۴,۰۸۸)	(۶۸,۸۵۸,۳۷۰)	(۱۲,۲۷۰,۶۶۱,۹۱۳)	۱۳,۰۱۶,۸۲۵,۸۸۰	۵,۲۲۷,۹۹۸
۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۰۲	۴۷,۷۲۲,۰۵۰	(۱۶,۴۴۶,۴۹۹)	(۱۷,۳۹۹,۸۳۶)	(۳,۲۰۷,۷۴۰,۸۵۶)	۳,۲۸۹,۳۰۹,۲۴۱	۲,۰۴۶,۲۷۸
۰	۲۶۱,۷۷۸,۴۸۲	(۲۷,۸۰۶,۹۷۳)	(۲۹,۴۱۹,۶۶۶)	(۵,۲۴۲,۳۹۴,۸۹۹)	۵,۵۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
۲۸۹,۱۱۱,۵۲۲	۱,۹۴۴,۸۶۰,۷۹۳	(۲۴۴,۷۶۹,۴۸۲)	(۲۵۸,۹۶۵,۳۲۴)	(۴۶,۵۰۵,۳۲۹,۰۴۹)	۴۸,۹۵۳,۹۲۴,۶۴۸	۱۵,۷۰۲,۵۵۸
۳۳۶,۱۸۸,۵۷۱	(۱۹۶,۷۶۵)	(۳۱۷,۱۲۵)	(۳۲۹,۷۱۱)	(۴۳,۱۷۵,۱۰۹)	۴۳,۴۲۵,۱۸۰	۷,۰۰۰
۰	۳۸۷,۲۱۴,۷۳۱	(۱۱,۹۲۳,۷۹۶)	(۱۲,۶۲۵,۹۴۵)	(۱,۹۷۴,۹۸۴,۸۷۵)	۲,۳۸۶,۷۵۹,۳۴۷	۹۵۸,۹۲۳
۲,۷۵۱,۵۰۱,۵۵۱	۵۷,۴۰۳,۲۲۳	(۶,۱۰۴,۹۹۵)	(۶,۴۵۹,۰۵۲)	(۱,۱۵۱,۰۲۲,۷۳۰)	۱,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۲,۲۵۴,۵۴۸	(۲۹۹,۶۸۵)	(۳۱۷,۰۶۴)	(۵۷,۰۶۵,۸۲۳)	۵۹,۹۳۷,۱۲۰	۳۷,۳۴۴
۱۲۲,۵۴۶,۲۰۸	۳۳۴,۶۹۴,۸۰۴	(۴۱,۲۳۷,۵۷۵)	(۴۳,۶۲۸,۶۵۹)	(۷,۸۲۷,۹۷۷,۲۲۲)	۸,۲۴۷,۵۳۸,۳۶۰	۴,۸۱۶,۲۲۷
۰	۱۴۲,۴۸۰,۲۶۴	(۱۵,۲۶۳,۸۱۸)	(۱۶,۲۵۴,۸۴۰)	(۲,۸۹۸,۶۶۷,۹۱۸)	۳,۰۷۲,۷۶۶,۸۴۰	۱,۶۲۲,۵۴۲
۰	۹۹,۱۰۳,۹۵۷	(۱۴,۹۹۶,۶۴۷)	(۱۵,۸۶۶,۳۰۷)	(۲,۸۶۹,۳۶۵,۸۸۷)	۲,۹۹۹,۳۲۲,۷۹۸	۷۵۲,۶۵۷
۰	۵۴۰,۱۴۱,۴۵۳	(۱۱,۰۹۸,۷۵۴)	(۱۱,۷۴۲,۲۵۹)	(۱,۶۵۶,۷۷۴,۵۴۰)	۲,۲۱۹,۷۵۷,۰۰۶	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱,۱۶۵,۸۷۵,۸۰۶)	۱,۴۰۸,۵۰۶,۲۶۱	(۲۸,۲۸۷,۳۳۳)	(۲۹,۹۲۷,۸۸۰)	(۴,۱۹۰,۷۴۷,۶۸۸)	۵,۶۵۷,۴۶۹,۱۶۲	۶۴۲,۵۳۷
۱۲,۹۲۱,۳۳۳	۳۶,۰۶۵,۰۴۲	(۲۲,۰۵۴,۴۴۹)	(۲۳,۳۳۳,۵۹۹)	(۴,۳۲۹,۴۳۶,۹۰۹)	۴,۴۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۹۶۸,۱۱۴,۰۰۲	۹۶۸,۱۱۴,۰۰۲	(۲۸,۲۳۶,۷۳۶)	(۲۹,۸۷۴,۷۱۲)	(۴,۶۲۱,۱۲۹,۰۹۴)	۵,۶۴۷,۳۵۴,۰۰۴	۳,۲۶۰,۵۹۷
۷۳۶,۰۴۲,۴۸۲	۷۳۶,۰۴۲,۴۸۲	(۲۱,۱۰۹,۲۷۹)	(۲۲,۳۳۳,۵۲۰)	(۳,۴۴۲,۳۷۴,۷۱۹)	۴,۲۲۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰
۴۷,۴۰۷,۱۳۶	۴۷,۴۰۷,۱۳۶	(۶,۲۵۲,۲۴۷)	(۶,۶۱۴,۸۵۷)	(۱,۱۹۰,۱۷۵,۷۶۰)	۱,۲۵۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۶۵,۳۷۰,۳۳۷	۶۵,۳۷۰,۳۳۷	(۷,۰۸۱,۷۳۹)	(۷,۴۹۲,۴۱۱)	(۱,۳۳۶,۴۰۵,۴۱۳)	۱,۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۴,۸۴۹,۵۹۱	۴,۸۴۹,۵۹۱	(۶۴۸,۹۹۸)	(۶۸۶,۶۳۲)	(۱۲۳,۶۱۴,۷۷۹)	۱۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱۳,۲۰۹,۱۱۶	۱۱۳,۲۰۹,۱۱۶	(۲۸,۷۵۳,۰۶۴)	(۳۰,۴۲۱,۱۲۳)	(۵,۵۷۸,۳۴۰,۵۷۷)	۵,۷۵۰,۷۲۴,۴۲۰	۱,۷۹۲,۵۰۰
۳,۴۱۶,۴۰۰	۳,۴۱۶,۴۰۰	(۴۱۷,۹۲۴)	(۴۲۷,۱۱۰)	(۷۹,۳۲۳,۵۸۸)	۸۳,۵۸۵,۰۲۲	۱۱,۸۸۳
۸۲,۹۶۱,۹۷۵	۸۲,۹۶۱,۹۷۵	(۲,۹۲۱,۰۱۱)	(۲,۹۸۵,۱۹۴)	(۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰)	۵۸۴,۲۰۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰
۶۰,۹۵۱,۶۹۶	۶۰,۹۵۱,۶۹۶	(۲,۸۱۹,۹۹۴)	(۲,۸۸۲,۰۱۰)	(۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰)	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۸,۰۹۰,۶۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۳۹,۳۷۰,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۰,۵۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۰,۲۶۰,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۸۲۴,۶۸۷,۱۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲۱,۶۹۹,۲۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۸,۸۸۸,۷۸۷,۲۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۷۲۰,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۲,۴۲۵,۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵,۸۲۸,۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۱۲,۹۲۰,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۲۴,۳۱۱,۳۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۹,۶۷۵,۳۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹,۱۰۵,۸۴۳,۰۴۲	۳,۰۱۵,۲۷۸,۱۲۳	(۱,۲۴۷,۱۱۹,۳۹۱)	(۱,۳۱۹,۲۲۲,۳۳۷)	(۲۲۷,۷۵۱,۹۰۸,۱۷۱)	۲۴۹,۲۴۴,۰۹۲,۹۴۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۹	۰	(۴۴۱,۵۸۸)	(۴۶۷,۰۸۱)	(۴۱,۷۰۴,۴۵۴)	۴۲,۶۱۳,۲۴۲	۳۶,۷۹۹	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۳۴۷,۶۲۸,۹۹۴)	۰	(۲,۳۹۰,۲۹۶)	(۲,۵۷۰,۱۲۴)	(۸۱۱,۳۵۴,۰۷۴)	۴۶۸,۶۸۵,۵۰۰	۶۲۴,۹۱۴	بانک پارسیان
(۱,۸۵۲,۵۵۹,۲۹۲)	۰	(۷,۷۴۷,۴۹۷)	(۸,۱۹۶,۷۳۹)	(۴,۴۹۱,۵۵۶,۰۳۲)	۲,۶۵۴,۹۴۰,۹۷۶	۲,۴۴۲,۴۴۸	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱۰۰,۹۵۰,۴۹۷	(۷۱۲,۰۲۵,۱۰۷)	(۵,۶۳۹,۹۸۷)	(۵,۹۶۷,۰۵۶)	(۱۰,۱۵,۴۴۲,۴۶۰)	۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۶۷۵,۴۷۷,۵۱۳	۰	(۳۷,۸۹۴,۴۴۱)	(۴۰,۰۹۲,۰۰۲)	(۶,۸۲۵,۴۳۶,۰۴۴)	۷,۵۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
(۲۳۱,۹۸۳,۸۹۴)	۰	(۹,۶۴۰,۵۴۰)	(۱۰,۱۹۹,۳۱۸)	(۲,۱۴۰,۲۶۵,۴۶۰)	۱,۹۲۸,۱۲۱,۴۲۴	۳,۶۶۲,۴۸۳	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۱۱۱,۹۲۵,۳۰۲	۰	(۳,۶۳۷,۴۰۷)	(۳,۸۳۱,۴۶۷)	(۶۱۳,۸۰۱,۰۳۰)	۷۳۳,۱۹۵,۲۰۶	۸۶,۵۷۴	پتروشیمی پردیس
۰	(۳,۲۵۸,۶۹۳,۲۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معادن و فلزات
۰	۴,۲۳۷,۰۲۱,۹۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۰	(۱۷۶,۶۵۷,۷۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
۰	(۸۵۱,۱۸۱,۰۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	(۶,۶۳۴,۷۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۱,۵۴۳,۸۱۸,۷۴۹)	(۷۶۸,۱۶۹,۹۵۴)	(۶۷,۳۹۱,۷۵۶)	(۷۱,۳۲۳,۷۸۷)	(۱۵,۹۳۹,۵۵۹,۵۵۴)	۱۴,۵۳۴,۴۵۶,۳۴۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

شماره	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	شرکت
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۱,۱۶۰,۸۲۲,۲۲۶,۰۲۷	(۱,۱۵۴,۱۶۷,۱۴۶,۶۳۶)	(۶,۱۳۶,۹۱۷,۹۹۴)	(۵,۸۰۴,۱۱۱,۱۳۰)	(۱۲۰,۰۶۵,۹۸۷,۴۳۳)	(۲۸۴,۱۲۸,۹۰۵,۲۰۱)	جمع نقل از صفحه قبل
	۱۶۴,۵۰۰	۲۴۸,۵۵۹,۵۰۰	(۱۵۵,۶۷۲,۰۸۱)	(۱,۲۷۰,۱۳۹)	(۱,۲۴۲,۷۹۸)	۹۰,۳۷۴,۴۸۲	(۲۱۴,۴۵۶,۲۰۴)	لوله و تجهیزات سدید (سهامی عام)
	۷۰۱,۳۶۸	۱,۱۱۱,۶۶۸,۲۸۰	(۱,۱۹۵,۵۴۵,۲۸۶)	(۵,۶۸۰,۶۳۵)	(۵,۵۵۸,۳۴۱)	(۹۵,۱۱۵,۹۷۲)	(۹۴۰,۷۴۵,۵۶۵)	تجهیز نیروی رنگان
	۲۳۸,۱۱۷	۱,۶۷۷,۷۷۲,۳۸۲	(۱,۶۳۱,۰۲۴,۳۲۷)	(۸,۵۷۳,۴۱۷)	(۸,۳۸۸,۸۶۲)	۲۹,۷۸۵,۷۷۶	(۲۰۳,۵۲۷,۹۷۵)	شرکت پتروشیمی خراسان
	۴۷,۰۰۰	۳۱۷,۵۳۲,۰۰۰	(۳۵۹,۰۰۳,۰۱۲)	(۱,۶۲۲,۵۸۹)	(۱,۵۸۷,۶۶۰)	۵۹,۳۱۸,۷۲۹	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس
	۴۶۷,۰۰۰	۸,۳۳۱,۳۴۲,۰۰۰	(۸,۳۱۳,۴۴۹,۵۹۷)	(۴۲,۰۶۲,۱۵۸)	(۴۱,۱۵۶,۷۱۰)	(۱۶۵,۳۳۶,۴۶۵)	.	داروسازی کاسپین تامین
	۳۴۰,۰۰۰	۵۰۷,۶۲۰,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۱,۳۸۴)	(۲,۵۹۳,۹۳۸)	(۲,۵۳۸,۱۰۰)	(۶,۵۱۳,۳۲۲)	.	سرمایه گذاری سبحان
	.	.	.	.	.	.	(۵,۸۴۵,۳۰۳,۲۷۳)	توسعه صنایع بهشهر ایران
	.	.	.	.	.	.	۴۲۱,۳۲۴,۲۱۵	زامیاد
	.	.	.	.	.	.	۱۹۵,۸۷۲,۷۸۳	لیزینگ رایان سایبا
	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۹۱۲,۷۴۸,۶۱۵)	سایر
	۳۷,۷۶۹	۶,۵۷۱,۸۰۶	(۳۹,۳۸۴,۵۱۰)	(۳۴,۷۶۵)	(۳۲,۸۵۹)	(۳۲,۸۸۰,۳۲۸)	.	ح ت فولاد مبارکه اصفهان
	۷۶۱	۲۴۴,۰۶۷	(۴۹۹,۳۳۵)	(۱,۳۹۷)	(۱,۳۲۰)	(۳۳۷,۸۸۵)	.	ح ت سرمایه گذاری سپه
	۱۱۹,۹۹۹	۱۶۷,۹۹۸,۶۰۰	(۳۷۵,۹۳۹,۲۸۸)	(۸۸۸,۷۱۳)	(۸۳۹,۹۹۳)	(۲۰۹,۶۶۹,۳۹۴)	.	ح ت سنگ آهن گل گهر
	۴,۸۴۸,۲۴۰	۱۰,۶۳۲,۱۹۰,۳۲۰	(۶,۸۴۷,۸۷۳,۲۴۶)	(۵۶,۲۴۴,۲۹۶)	(۵۳,۱۶۰,۹۵۲)	۳,۶۷۴,۹۱۱,۸۲۷	.	ح ت ایران خودرو
	۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۷۸,۳۰۰,۰۰۰	(۴۵,۷۱۲,۸۲۴,۴۲۰)	(۳۹۳,۹۹۰,۲۰۷)	(۳۷۲,۳۹۱,۵۰۰)	۲۷,۹۹۹,۰۹۲,۸۶۳	.	ح ت گروه توسعه ملی ایران
	۳۷,۲۴۴	۱۳,۲۵۷,۱۲۰	(۲۰,۱۰۶,۰۹۳)	(۷۰,۱۳۰)	(۶۶,۲۸۶)	(۶,۹۸۵,۳۸۹)	(۲۳,۲۷۰,۳۰۲)	ح ت مس شهید باهنر
	۹۵,۳۰۱	۱۷۵,۳۶۵,۰۴۱	(۹۰,۰۵۶,۹۳۹)	(۹۲۷,۱۵۲)	(۸۷۶,۳۳۵)	۸۲,۴۰۴,۶۲۵	.	ح ت کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
	۲,۲۷۱,۵۵۹	۱,۳۷۶,۵۶۴,۷۵۴	(۳,۴۴۲,۶۹۳,۴۷۸)	(۷,۲۸۲,۰۲۸)	(۶,۸۸۲,۸۲۴)	(۲,۰۸۰,۲۹۳,۵۷۵)	.	ح ت سرمایه گذاری آتیه دماوند
	۸۰۲,۶۵۷	۲,۷۶۷,۵۶۱,۳۳۶	(۲,۸۲۴,۵۵۵,۷۰۵)	(۱۴,۶۴۰,۳۹۹)	(۱۲,۸۳۷,۸۰۷)	(۹۵,۴۷۲,۵۷۵)	.	ح ت شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
	۶۲۹,۹۹۹	۵۹۸,۴۹۹,۰۵۰	(۱,۰۳۵,۰۹۸,۷۲۱)	(۳,۱۶۶,۰۶۰)	(۲,۹۹۲,۴۹۵)	(۴۴۲,۷۵۸,۲۳۶)	.	ح ت تراکتورسازی ایران
	۱۵۱,۳۶۰	۴۵۴,۰۸۰	(۲۰,۰۶۰,۸۰۹)	(۲,۴۰۲)	(۲,۲۷۰)	(۱۹,۶۱۱,۴۰۱)	.	ح ت سبحان شرق
	.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۶,۷۸۰,۰۵۳	ح ت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۲۲۰,۷۵۴)	ح ت معدنی و صنعتی چادر ملو
	.	.	.	.	.	.	(۶,۱۵۸,۱۰۰,۰۵۶)	ح ت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
	.	.	.	.	.	.	(۶۰۵,۱۱۱,۰۹۳)	ح ت بانک پارسیان
	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۳۸۹,۷۱۹)	ح ت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
	.	.	.	.	.	.	(۹۳۹,۳۱۰,۱۳۳)	ح تقدم بارز
		۱,۲۶۲,۱۲۳,۶۴۶,۲۷۲	(۱,۲۲۶,۶۴۵,۹۳۴,۶۷۷)	(۶,۶۷۵,۹۶۸,۴۰۸)	(۶,۳۱۵,۶۶۸,۲۳۲)	(۱۳۵,۲۷۱,۷۲۸,۵۳۷)	(۳۱۵,۸۱۱,۱۱۱,۸۳۹)	

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

شماره	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ایرفی
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۲,۰۰۰	۱۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۸۹,۲۹۵,۹۶۵)	(۱۰,۳۱۳,۵۴۶)	.	۸۲۷,۵۹۱,۲۰۲	.	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت سرمایه پذیر
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام			
۸,۵۸۸,۱۶۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۵۷۹,۲۳۴	(۴۶۵,۹۶۰,۷۶۶)	۳,۵۱۷,۵۴۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۳۹۰,۸۳۸	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۱۳۹۴	سیمان بهبهان
۶,۳۷۹,۱۶۶,۱۵۰	.	.	.	۳۵۰	.	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۴	لیزینگ ایران
۳,۱۲۵	.	.	.	۳۷۰	.	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۱۰,۳۱۹,۱۶۵,۵۰۰	.	.	.	۷,۸۰۰	.	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴	پتروشیمی خارک
۱۲,۶۵۲,۶۲۳,۶۰۰	۸,۰۶۱,۱۶۸,۰۰۰	.	۸,۰۶۱,۱۶۸,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۳۷۴,۱۱۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۱۳۹۴	سیمان ارومیه
۴۲,۴۹۰,۳۵۰	.	.	.	۶۶۰	.	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۴	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰,۳۰۰,۹۰۰	.	.	.	۱,۰۵۰	.	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۱۳۹۴	مدنی و صنعتی چادر ملو
۱۸,۵۷۴,۰۶۲,۵۰۰	.	.	.	۸۰۰	.	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۸۹,۱۷۶	(۱۷,۲۱۰,۸۲۴)	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۴	سیمان غرب
۱,۷۰۳,۹۸۹,۷۳۷	۱,۵۵۹	.	۱,۵۵۹	۸۰	۱۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۶	۱۳۹۴	ملی صنایع مس ایران
۱,۲۰۹,۷۹۱,۰۴۱	.	.	.	۲۵۲	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۱۳۹۴	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۴۱,۰۲۴,۷۱۰	.	.	.	۹۴۷	.	۱۳۹۴/۱۰/۲۹		سرمایه گذاری مسکن پردیس
۸۳,۰۴۰	.	.	.	۶۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳	بانک پارسیان
۸۴۸,۴۶۸,۰۸۰	.	.	.	۵۸۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳	پالایش نفت اصفهان
۸۳۴,۹۱۴,۷۰۰	۲,۰۶۶,۸۱۵,۲۸۶	.	۲,۰۶۶,۸۱۵,۲۸۶	۳۰۰	۶,۸۸۹,۳۸۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۲,۵۴۶,۳۳۸,۰۰۰	.	.	.	۵۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳	گروه بهمن
۲,۵۶۱,۱۹۹,۳۲۰	۱,۰۱۲,۶۶۴,۱۲۸	.	۱,۰۱۲,۶۶۴,۱۲۸	۵۴۲	۱,۸۶۸,۳۸۴	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۳۹۳	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۶,۵۵۶,۸۰۰	.	.	.	۴۰۰	.	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۳۹۳	شرکت مخابرات ایران
۱۴۰,۳۹۵,۶۰۰	.	.	.	۲۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۳	۱۳۹۳	گروه صنعتی سپاهان
۱۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۲	(۱۸)	۳۰۰	۱۵۰	۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۳۹۴	لیزینگ خودرو غدیر
۶۸۴,۹۰۰	.	.	.	۴۵۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۰۸	۱۳۹۴	سرمایه گذاری سپه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۹۰۰	.	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۱	سنگ آهن گل گهر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۹۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳	بانک ملت
۲۶۷,۰۹۷,۶۳۲	.	.	.	۱۶	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳	ایران خودرو
۱۲,۳۹۷,۴۰۳,۳۴۰	.	.	.	۵۱۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۰۴	۱۳۹۴	صنایع شیمیایی ایران
۶۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۶۳۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳	گروه توسعه ملی ایران
۱,۵۱۴,۹۲۰,۰۰۰	.	.	.	۴۴۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۳۹۳	سیمان تهران
۹,۳۳۶,۰۰۰	.	.	.	۲۵۰	.	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۹۳	مس شهید باهنر
۱,۵۷۹,۵۵۹,۸۵۰	۱۴۹,۹۱۸,۴۸۹	(۲۳,۲۰۶,۵۶۱)	۱۷۳,۱۲۵,۰۵۰	۳۳۰	۵۲۴,۶۲۱	۱۳۹۴/۰۳/۱۹	۱۳۹۳	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۲,۷۸۶,۳۹۱,۳۰۰	۲,۴۵۱,۱۵۰,۳۴۹	(۱۸۱,۳۱۷,۹۷۱)	۲,۶۳۲,۴۶۸,۳۲۰	۲,۱۰۰	۱,۲۵۳,۵۵۶	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳	گروه صنعتی بارز
۱,۰۸۲,۳۵۵,۰۰۰	۷۲۰,۷۰۱,۷۸۴	(۴۵,۹۰۷,۷۱۶)	۷۶۶,۶۰۹,۵۰۰	۳۰۰	۲,۵۵۵,۳۶۵	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	۱۳۹۴	سیمان هگمتان
۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۷۰,۴۳۳	(۴,۲۲۹,۵۶۷)	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۰	۳۷,۰۹۷	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳	سیمان ایلام
۱,۲۴۴,۱۱۸,۳۵۰	۲۸,۸۵۳,۷۵۵	(۱,۱۴۶,۲۴۵)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۱۳۹۴	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۸۰,۵۷۴,۸۰۰	.	.	.	۱,۴۸۰	.	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱۳۹۴	پتروشیمی پردیس
۱۱,۱۴۰,۷۳۶,۶۵۰	۴,۸۳۵,۵۵۳,۷۸۰	.	۴,۸۳۵,۵۵۳,۷۸۰	۲,۳۵۰	۲,۰۵۷,۶۸۲	۱۳۹۴/۰۲/۳۰	۱۳۹۳	سیمان مازندران
۲۸,۵۶۰,۲۰۰	.	.	.	۳۰۰	.	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۱۳۹۳	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
۲,۰۴۴,۵۳۳,۷۶۰	.	.	.	۳۲۰	.	۱۳۹۴/۰۶/۱۸	۱۳۹۴	سیمان فارس و خوزستان
۱۶۲,۸۳۰,۷۳۵,۰۳۵	۲۲,۶۰۳,۴۶۶,۲۵۵	(۷۳۸,۹۷۹,۶۶۸)	۲۳,۲۴۲,۴۴۵,۹۲۳					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

بایداداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
					ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
جمع نقل از صفحه قبل					۲۳,۳۴۲,۴۴۵,۹۲۳	(۷۳۸,۹۷۹,۶۶۸)	۲۲,۶۰۳,۴۶۶,۲۵۵	۰
سیمان صوفیان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۳۶,۴۰۶	۷۱۰	۲۵,۸۴۸,۰۷۲	(۲,۸۷۹,۰۰۰)	۲۲,۹۶۹,۰۷۲	۲۵۴,۸۹۰,۷۱۰
آلومینیوم ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۰	۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۷۰,۸۳۶,۸۰۰
پارس مینو	۱۲۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۰,۳۹۸,۹۷۰)	۱۳,۸۲۹,۶۰۱,۰۳۰	۵,۰۷۴,۸۶۶,۸۸۰
صنعتی بهشهر	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۶۰۴,۵۰۴	۸۵۰	۵۱۳,۸۲۸,۴۰۰	(۳۵۱,۶۹۶)	۵۱۳,۴۷۶,۷۰۴	۲۹۳,۲۶۵,۴۰۰
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱,۶۹۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۱,۰۱۸,۸۶۰	۳,۶۷۰	۳,۷۳۹,۲۱۵,۸۲۸	(۴۵۸,۴۱۳,۴۷۹)	۳,۲۸۰,۸۰۲,۳۴۹	۷,۴۱۸,۲۱۱,۳۷۰
سیمان خزر	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۰	۶۹۰	۰	۰	۰	۳۲۸,۴۴۵,۵۲۰
کارخانجات داروپخش	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۰۶	۵۲۸,۲۹۰	۶۵۰	۳۴۲,۳۸۸,۲۵۰	(۳۲,۵۷۱,۸۵۵)	۳۱۰,۸۱۶,۳۹۵	۲۳۸,۰۸۲,۶۵۰
شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۲۷,۲۹۰,۵۰۰
تجهیز نیروی زنگان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۰	۲۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۰۴,۵۱۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۰	۲۲۰	۰	۰	۰	۳۸۳,۲۶۱,۵۶۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۸۰,۶۰۵,۰۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۹۸,۴۳۱	۱,۸۰۰	۳۵۷,۱۷۵,۵۰۰	(۴۴,۳۵۲,۳۲۷)	۳۱۲,۸۲۳,۱۷۳	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۰	۲۴۵	۰	۰	۰	۲,۱۷۳,۸۸۵
سرمایه گذاری پارس توشه (هلدینگ)	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۷۵,۹۶۶,۷۵۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۵۷,۳۱۴	۸۸۰	۱۳۸,۴۳۶,۵۰۰	(۸,۲۹۰,۱۴۵)	۱۳۰,۱۴۶,۳۵۵	۱۹۸,۰۸۸,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۴,۶۶۶,۶۶۷	۳۶۰	۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۳۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۰	۲۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۰	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۰۶,۰۴۵)	۲۶۸,۵۹۳,۹۵۵	۰
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۰	۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۱۹۹,۸۲۰)	۱,۰۲۱,۳۰۰,۱۸۰	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۰	۰	۱,۲۲۷,۱۵۳,۹۲۵	(۳۷,۴۸۲,۷۸۹)	۱,۱۸۹,۶۷۱,۱۳۶	۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۰	۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۸۶,۱۴۳)	۹۹,۲۱۳,۸۵۷	۰
					۵۱,۵۷۴,۹۹۲,۳۹۸	(۲,۳۷۴,۱۱۱,۹۳۷)	۴۹,۲۰۰,۸۸۰,۴۶۱	۴۹,۲۵۹,۳۸۹,۵۳۵

صندوق سرما به گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر میباشد:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۷۶۱,۳۷۶,۸۷۵	۲۵۴,۱۲۷,۸۷۲

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵						تاریخ سرما به گذاری	اوراق مشارکت: سفرارش ساخت(استنتاج)توسعه ملی
سود	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال		ریال		ریال			
۲۵۴,۱۲۷,۸۷۲	۷۶۱,۳۷۶,۸۷۵	۰	۷۶۱,۳۷۶,۸۷۵	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	طی سال	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۷۰,۹۷۹,۴۷۸	۹۱۷,۸۳۷,۶۲۷	۱۹-۱
۷۴۴,۳۹۰	۰	
۱,۲۷۱,۷۲۳,۸۶۸	۹۱۷,۸۳۷,۶۲۷	

درآمد ناشی از برگشت سود سهام
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۹-۱- مبلغ مزبور بابت درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در دوره مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۹۲۹,۵۴۰,۹۵۹	۶,۱۷۸,۰۲۹,۳۱۵	مدیر صندوق
۲۷,۴۰۷,۵۲۳,۶۵۰	۷,۷۰۹,۲۵۷,۹۲۲	ضامن صندوق
۲۱۴,۴۹۸,۷۸۲	۱۲,۰۵۴,۷۹۰	متولی صندوق
۶۴,۶۸۵,۰۴۷	۱۷,۸۳۵,۶۳۳	حسابرس صندوق
۴۹,۶۱۶,۲۴۸,۴۳۸	۱۳,۹۱۷,۱۷۷,۶۶۰	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۵۸۱,۳۳۲,۵۴۹	۱۶۶,۶۴۹,۰۰۱	هزینه تصفیه
۹,۹۹۹,۹۰۵	۰	هزینه مجامع
۲۱۵,۲۷۹,۹۲۰	۵۸,۴۳۹,۱۵۴	هزینه نرم افزار
۴,۵۳۷,۱۵۷,۶۲۰	۹۸۶,۵۹۶,۶۰۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵,۳۴۳,۸۰۹,۹۹۴	۱,۲۱۱,۷۰۴,۷۵۷	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۶۱۹,۷۸۰,۸۲۲	۰	۲۲-۱

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری

۲۲-۱- مانده فوق ناشی از خرید اعتباری اوراق بهادار از کارگزاری بورسیران با نرخ ۲۵ درصد است.

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۱,۵۷۹,۹۱۰,۹۵۷)	(۱۴,۹۷۱,۶۲۳,۲۵۸)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۳۰,۳۳۰,۶۳۸,۵۵۰	۱۱,۵۹۶,۴۵۰,۱۵۸	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۷,۵۴۲,۱۰۴,۱۰۶)	۰	۲۳-۱
(۴۸,۸۰۱,۳۷۶,۵۱۳)	(۳,۳۷۵,۱۷۳,۱۰۰)	سایر تعدیلات

۲۳-۱- مانده فوق شامل هزینه های مالی خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران در سال مالی گذشته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳.۶۱	۱۱۰	۳.۶۲	۱۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد رضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰	عادی			
۴.۵۳	۳,۵۹۸	۴.۵۴	۳,۵۹۸	عادی	خویشاوند	سجاد امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۳,۵۹۸		۳,۵۹۸	عادی			
۱۵.۰۳	۱۱,۸۳۱	۱۵.۰۹	۱۱,۸۳۱	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۱۲۰		۱۲۰	عادی			
۰.۸۷	۱۱۰	۰.۸۷	۱۱۰	ممتاز	ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۵۸۱		۵۸۱	عادی			
۲۸.۵۷	۲۲,۷۰۸	۲۸.۶۸	۲۲,۷۰۸	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵۴,۱۰۲,۸۷۶,۵۰۶	متعدد طی سال
		کارمزد مدیریت	۶,۱۷۸,۰۲۹,۳۱۵	
		کارمزد ضامن	۱۳,۷۰۳,۷۶۱,۸۲۵	
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	*	
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۳,۸۵۴,۶۲۸,۹۶۱	متعدد طی سال

* طی سال مورد گزارش صندوق از اعتبار تخصیصی توسط شرکت کارگزاری بورسیران تا سقف ۶۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۵ درصد استفاده نموده است.

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.