

---

# صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

---

صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه  
منتهی به ۲۹ مردادماه ۱۳۹۲

---

---

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### صورت خالص داراییها

در تاریخ 29 مرداد 1392

1392/02/28	1392/05/29	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
601,156,901,151	1,180,662,954,957	5	سرمایه گذاری در سهام
15,988,334,312	48,229,653,628	6	حسابهای دریافتی
68,362	68,362	7	سایر حسابهای دریافتی
14,465,721	44,812,973	8	سایر دارایی ها
445,125,837	894,680,473	9	موجودی نقد
<b>617,604,895,383</b>	<b>1,229,832,170,393</b>		<b>جمع داراییها</b>
			<b>بدهیها :</b>
17,153,602,077	23,296,375,406	10	بدهی به ارکان صندوق
2,587,227,060	16,099,029,346	11	بدهی به سرمایه گذاران
538,359,590	678,323,214	12	ذخایر
17,443,330,474	22,318,301,746	13	جاری کارگزاران
<b>37,722,519,201</b>	<b>62,392,029,712</b>		<b>جمع بدهیها</b>
579,882,376,182	1,167,440,140,681	14	خالص داراییها
<b>7,775,932</b>	<b>11,786,253</b>		<b>خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**صورت سود و زیان و گردش داراییها**  
**برای دوره مالی 3 ماه منتهی به تاریخ 29 مرداد ماه 1392**

سال مالی منتهی به 1392/02/28	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1392/05/29	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
86,411,808,398	86,411,808,398		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
0	0		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
171,514,770,564	380,566,655,659		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
33,349,075,877	49,900,301,665		سود سهام
291,275,654,839	516,878,765,722		جمع درآمدها
<b>هزینه ها :</b>			
(14,565,373,794)	11,738,451,671	15	هزینه کارمزد ارکان
(1,754,025,163)	2,876,104,147	16	سایر هزینه ها
(16,319,398,957)	16,319,398,957		جمع هزینه ها
248,043,119,911	500,559,366,765		<b>سود (زیان) خالص</b>
74%	81%		بازده میانگین سرمایه گذاری 1
41%	46%		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/ سال مالی 2

**صورت خالص گردش داراییها**

سال مالی منتهی به 1392/02/28	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1392/05/29		
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
183,144,522,925	579,882,376,182	74,574	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال
212,820,925,624	339,299,215,432	33,147	واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره/ سال
(56,697,503,478)	(84,742,862,924)	(8,669)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال
248,043,119,911	500,559,366,765	-	سود
(7,428,688,800)	(172,914,520,067)	-	تعدیلات
579,882,376,182	1,162,083,575,388	99,052	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

<b>سود (زیان) خالص</b>	
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)	1- بازده میانگین سرمایه گذاری =
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	2- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =
خالص داراییهای پایان دوره / سال	

# صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

## یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

### برای دوره مالی 3 ماهه منتهی به 29 مرداد ماه 1392

#### اطلاعات کلی صندوق

#### 1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ 1388/04/27 تحت شماره 10719 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ 1392/2/29 تحت شماره 31617 و شناسه ملی 10320872007 نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه گذاری می نماید:

- 1- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
  - 2- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
  - 3- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
  - 4- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
  - 5- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (5) اساسنامه، از ابتدای اولین روز کاری بعد از ثبت صندوق نزد سبا شروع شده و به مدت 3 سال ادامه می یابد که مدت مزبور به مدت 3 سال دیگر از تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکتها تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

#### 1-2- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده 54 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.Bifund.ir](http://www.Bifund.ir) درج گردیده است.

#### 1-3- سال مالی

با توجه به ثبت صندوق در تاریخ 1392/2/29 نزد اداره ثبت شرکتها، صورتهای مالی حاضر برای آخرین دوره قبل از ثبت صندوق (دوره مالی 10 ماه و دو روزه منتهی به تاریخ مزبور) تهیه گردیده لذا اقلام مربوطه قابلیت مقایسه با صورتهای مالی سال مالی گذشته را ندارند.

#### 2-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### برای دوره مالی 3 ماهه منتهی به 29 مرداد ماه 1392

1-2- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

ممتاز به شرطی که حداقل 5 درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
1	آقای پرویز عقیلی کرمانی	110	11%
2	آقای فرهنگ قراگوزلو	110	11%
3	آقای رضا سلطان زاده	110	11%
4	آقای سیدابوالقاسم هاشمی	110	11%
5	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	110	11%
6	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	110	11%
7	آقای علی جهانخانی	110	11%
8	شرکت کارگزاری بورسیران	120	12%
9	آقای محمدرضا امیری	110	11%
	جمع	1,000	100

2-2- مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ 1373/02/12 با شماره ثبت 104577 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره 12.

2-3- متولی صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ 1358/09/24 به شماره ثبت 2032 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان شهید بهشتی. خیابان قائم مقام فراهانی ساختمان 216. طبقه 4 واحد 35

#### 2-4- ضامنین صندوق،

1- شرکت کارگزاری بورسیران که در تاریخ 1373/02/12 به شماره ثبت 104577 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره 12

2- شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران به شماره ثبت 88034 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ولیعصر، برج سرو ساعی، طبقه 14، واحد 1406

2-5- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ 1377/02/27 به شماره ثبت 589 نزد مرجع ثبت شرکت های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران. خیابان سهروردی شمالی. نرسیده به میدان شهید قندی. پلاک 677 طبقه سوم

# صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

## یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

### برای دوره مالی 3 ماهه منتهی به 29 مرداد ماه 1392

#### 3- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

#### 4- خلاصه اهمیت رویه های حسابداری

##### 4-1- 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 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

##### 4-1-1- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا

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

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

##### 4-1-2- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت

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

##### 4-1-3- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش

فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

#### 4-2- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

##### 4-2-1- 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 حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### برای دوره مالی 3 ماهه منتهی به 29 مرداد ماه 1392

2-2-4- 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.

#### 3-4- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ 12 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 10 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه 2 درصد (0.02) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 3 در هزار (0.003) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 2-2-3
کارمزد متولی	سالانه 5 در هزار (0.005) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه 25 در هزار (0.025) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 25 میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل 3 در هزار (0.003) 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 78 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی 3 ماهه منتهی به 29 مرداد ماه 1392**

**4-4- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره 3 ماده 52 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر 3 ماه یک بار تا سقف 90 درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

**4-5- 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.

**4-6- 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 2 ماده 13 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.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی 3 ماه منتهی به تاریخ 29 مرداد ماه 1392

#### 5- سرمایه گذاری در سهام

1392/02/28			1392/05/29			صنعت
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	
35.61	222,806,567,849	107,897,546,730	26.39	324,589,177,033	196,397,518,445	محصولات شیمیایی
11.68	90,581,225,054	56,352,846,974	13.76	169,250,431,465	86,013,826,684	سیمان ، آهک و گچ
7.97	91,089,463,747	90,627,833,155	8.24	101,375,328,607	87,248,113,887	فلزات اساسی
7.72	28,620,433,780	26,839,556,923	7.05	86,739,767,936	41,795,270,665	خدمات فنی و مهندسی
4.61	5,796,714,818	13,446,246,090	1.33	16,384,571,636	20,669,370,061	خودرو و ساخت قطعات
1.92	6,786,143,892	7,465,965,386	1.02	12,507,063,576	13,494,416,751	فرآورده های نفتی .کک و سوخت هسته ای
6.55	38,623,895,397	31,769,387,388	5.04	62,008,935,543	52,291,068,177	استخراج کانه های فلزی
0.15	1,129,835,723	1,793,031,874	1.22	15,020,949,484	10,721,797,067	ماشین آلات و دستگاههای برقی
0	58,122,381	58,800,000	0.00	0	0	انبوه سازی املاک و مستغلات
0	561,334,810	352,745,220	0.05	648,059,663	352,745,220	ماشین آلات و تجهیزات
0.24	949,048,713	937,840,882	0.19	2,386,190,810	2,481,000,000	بانکها و مؤسسات اعتباری
4.17	46,956,591,031	41,364,059,799	11.61	142,732,968,900	105,135,319,337	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
0.5	2,155,428,423	2,234,986,081	0.52	6,356,880,726	6,268,548,807	حمل و نقل آبی
0	37,878,556,349	28,313,497,636	10.18	125,196,514,910	73,244,234,022	محصولات غذایی و آشامیدنی
0	25,772,048,400	18,987,432,676	0.00	0	0	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی اکتشاف
0	1,082,721,581	914,134,556	0.00	0	0	استخراج ذغال سنگ
1.03	308,769,203	286,219,200	0.00	60,238,723	45,552,414	کاشی و سرامیک
2.68	0	0	2	9,567,157,277	9,844,713,117	مخابرات
5.17	0	0	18	83,502,223,443	73,045,940,297	سرمایه گذاریها
0.02	0	0	2	9,368,288,161	9,173,808,158	قند و شکر
0.49	0	0	0	1,730,587,057	1,429,371,993	لاستیک و پلاستیک
0.01	0	0	2	8,491,471,670	7,878,084,200	مواد و محصولات دارویی
0.26	0	0	1	2,746,148,337	2,565,600,000	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
0.04	0	0	0	0	0	واسطه گریهای مالی و پولی
<b>90.82</b>	<b>601,156,901,151</b>	<b>429,642,130,570</b>	<b>86.62</b>	<b>1,180,662,954,957</b>	<b>800,096,299,302</b>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی 3 ماه منتهی به تاریخ 29 مرداد ماه 1392

#### 6- حسابهای دریافتنی

1392/02/28	دوره مالی 3 ماه منتهی به 1392/05/29		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
15,988,334,312	48,229,653,628		48,229,653,628

سود سهام دریافتنی

#### 7- سایر حسابهای دریافتنی

1392/02/28	1392/05/29
ریال	ریال
68,362	68,362

حسابرسی

#### 8- سایر داراییها

1392/02/28	دوره مالی 3 ماه منتهی به 1392/05/29			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
0	0		0	0
1,643,751	0	1,643,820	0	1,643,751
12,821,970	44,812,973	14,724,378	46,715,381	12,821,970
14,465,721	44,812,973	16,368,198	46,715,381	14,465,721

مخارج تاسیس  
هزینه برگزاری مجامع  
نرم افزار

#### 9- موجودی نقد

1392/02/28	1392/05/29
ریال	ریال
445,125,837	894,680,473

حساب جاری نزد ملت

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی 3 ماه منتهی به تاریخ 29 مرداد ماه 1392

#### 10- پرداختنی به ارکان صندوق

1392/02/28	1392/05/29	
ریال	ریال	مدیرصندوق
7,259,212,757	6,365,788,103	ضامن صندوق
8,762,808,412	14,632,577,582	متولی صندوق
1,131,580,908	2,298,009,721	حسابرس صندوق
0	0	
<u>17,153,602,077</u>	<u>23,296,375,406</u>	

#### 11- پرداختنی به سرمایه گذاران

1392/02/28	1392/05/29	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
2,461,796,029	0	بابت واحدهای صادر شده
125,431,031	16,099,029,346	
<u>2,587,227,060</u>	<u>16,099,029,346</u>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی 3 ماه منتهی به تاریخ 29 مرداد ماه 1392

#### 12- ذخایر

	1392/02/28	1392/05/29	
	ریال	ریال	
	459,154,110	599,117,734	ذخیره کارمزد تصفیه
	9,205,480	9,205,480	حسابهای پرداختی
	70,000,000	70,000,000	سایر ذخایر
	538,359,590	678,323,214	

#### 13- جاری کارگزاران

1392/02/28	دوره مالی 3 ماه منتهی به 1392/05/29				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار) - ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
(17,443,330,474)	(22,318,301,746)	612,131,636,404	607,256,665,132	(17,443,330,474)	شرکت کارگزاری بورسیران

#### 14- خالص داراییها

1392/02/28		1392/05/29		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
572,106,443,871	73,574	1,150,351,519,388	98,051	واحدهای سرمایه گذاری عادی
7,775,932,311	1,000	11,732,056,000	1,000	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
579,882,376,182	74,574	1,167,440,140,681	99,051	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی 3 ماه منتهی به تاریخ 29 مرداد ماه 1392

#### 15- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به 1392/02/28	دوره مالی 3 ماه منتهی به 1392/05/29	
ریال	ریال	
5,849,944,323	4,695,815,346	مدیر صندوق
7,305,801,645	5,869,769,170	ضامن صندوق
1,394,696,308	1,166,428,813	متولی صندوق
14,931,518	6,438,342	حسابرس صندوق
14,565,373,794	11,738,451,671	

#### 16- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به 1392/02/28	دوره مالی 3 ماه منتهی به 1392/05/29	
ریال	ریال	
167,353,183	139,963,624	هزینه تصفیه
10,949	0	هزینه تاسیس
18,454,296	16,639,580	هزینه های متفرقه
1,568,379,795	2,719,500,943	هزینه کارمزد معاملات
1,754,198,223	2,876,104,147	

#### 17- تعدیلات

سال مالی منتهی به 1392/02/28	دوره مالی 3 ماه منتهی به 1392/05/29	
ریال	ریال	
(7,428,688,800)	(172,914,520,067)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی 3 ماه منتهی به تاریخ 29 مرداد ماه 1392

#### 18- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

#### 19- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به 1392/02/28			دوره مالی سه ماهه منتهی به 1392/05/29			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
3.43	110	ممتاز	2.58	110	ممتاز	مدیر صندوق	محمد رضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	2,448	عادی		2,448	عادی			
4.82	3,598	عادی	3.63	3,598	عادی	خویشاوند	سجاد امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
4.82	3,598	عادی	3.63	3,598	عادی	خویشاوند	مهسا امیری	
3.51	2,495	عادی	0.52	400	عادی	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	120	ممتاز		120	ممتاز			
0.95	110	ممتاز	0.71	110	ممتاز	ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	598	عادی		598	عادی			

#### 20- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی به شرکت کارگزاری در 1392/05/29 (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
22,318,301,746	طی دوره	1,219,388,301,536	خرید و فروش سهام	مدیر و ضامن	کارگزاری بورسیران

#### 21- 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.