

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۱/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۹,۲۸۳,۱۴۶,۲۵۸	۱۶۲,۸۲۶,۵۰۲,۳۹۸	۵	دارایی ها : سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۴۴۴,۰۱۳,۲۶۳	۱,۱۸۸,۳۵۹,۲۴۵	۶	حسابهای دریافتنی
۸,۰۰۳,۶۱۵	۵,۰۱۴,۵۳۸	۷	سایر دارایی ها
۷۰۳,۳۹۶,۳۵۶	۱,۲۳۴,۹۷۵,۲۲۹	۸	موجودی نقد
۵۵,۴۳۸,۵۵۹,۴۹۲	۱۶۵,۲۵۴,۸۵۱,۴۱۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۸,۴۳۸,۳۳۷,۳۶۷	۱۶,۷۸۳,۳۷۶,۹۴۱	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۳۹۲,۲۷۸	۲,۰۱۹,۳۴۸,۴۰۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶۴۶,۰۰۴,۶۴۷	۸۵,۷۲۲,۶۸۳	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲۴,۵۵۱,۲۳۳	۱,۲۹۸,۶۰۳,۵۰۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۰,۳۵۴,۱۸۵,۵۲۵	۲۰,۱۸۷,۰۵۱,۵۳۴		جمع بدهی ها
۴۵,۰۸۴,۳۷۳,۹۶۷	۱۴۵,۰۶۷,۷۹۹,۸۷۶	۱۳	خالص دارایی ها :
۱,۶۵۶,۰۵۲	۳,۰۳۱,۸۴۷		خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹,۱۸۵,۷۱۵,۷۰۰	۳,۴۴۰,۸۲۰,۸۸۲
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴,۵۱۳,۴۸۰,۸۴۵	۵۴۴,۸۴۶,۲۸۳
۱۶ سود سهام	۱,۳۱۰,۵۴۳,۸۸۵	۶,۴۱۳,۱۴۶,۷۴۶
جمع درآمدها	۵۵,۰۰۹,۷۴۰,۴۳۰	۱۰,۳۹۸,۸۱۳,۹۱۱
هزینه ها:		
۱۷ هزینه کارمزد ارکان	۳,۲۶۵,۴۵۶,۱۲۶	(۱,۳۸۰,۳۴۷,۵۵۷)
۱۸ سایر هزینه ها	(۶۴,۱۶۰,۵۲۷)	(۳۳,۳۱۱,۸۷۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۵۱,۶۸۰,۱۲۳,۷۷۷	۸,۹۸۵,۱۵۴,۴۸۰
۱۹ هزینه های مالی	(۶۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۵۱,۶۸۰,۰۶۳,۷۷۷	۸,۹۸۵,۱۱۴,۴۸۰

صورت گردش خالص دارائیهها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۷,۲۲۴	۴۵,۰۸۴,۳۷۳,۹۶۷	-	-
۳۰,۹۲۳	۷۰,۳۵۱,۷۷۷,۸۸۲	۳۴,۸۳۷	۴۶,۵۴۴,۰۳۰,۳۰۶
(۱۰,۲۹۹)	(۲۲,۰۴۸,۴۱۵,۷۵۰)	(۷,۶۱۳)	(۱۰,۴۴۴,۷۷۰,۸۱۹)
-	۵۱,۶۸۰,۰۶۳,۷۷۷	-	۸,۹۸۵,۱۱۴,۴۸۰
۴۷,۸۴۸	۱۴۵,۰۶۷,۷۹۹,۸۷۶	۲۷,۲۲۴	۴۵,۰۸۴,۳۷۳,۹۶۷

یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۰ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۹ جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶			۱۳۹۰/۰۱/۲۷			صنعت
کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۳/۴۱	۷,۴۳۴,۶۱۶,۶۵۷	۹,۳۳۹,۱۷۱,۴۳۸	۱۳/۶۶	۲۰,۹۱۴,۳۲۵,۴۱۱	۱۷,۳۰۸,۰۱۱,۶۹۱	فلزات اساسی
۱۳/۴۵	۶,۹۰۰,۰۲۷,۳۹۸	۶,۸۵۶,۹۵۴,۷۹۸	۱۳/۴۱	۲۰,۵۰۰,۳۶۷,۱۰۴	۱۸,۲۶۶,۳۷۲,۲۴۸	سیمان، آهک و گچ
۸/۹۸	۵,۳۰۹,۶۵۷,۰۰۰	۴,۴۲۲,۸۶۳,۵۸۴	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۷/۰۸	۳,۹۲۶,۳۳۶,۰۰۰	۴,۴۶۶,۹۹۷,۷۵۰	۱۴/۷۸	۳۴,۴۲۹,۰۳۶,۹۶۷	۱۸,۹۹۹,۰۹۳,۱۱۷	مخابرات
۸/۵۹	۴,۷۶۳,۵۹۰,۶۸۳	۴,۲۱۷,۴۵۴,۸۹۲	۱۱/۲۸	۱۸,۶۴۶,۸۷۸,۶۸۴	۹,۸۳۵,۸۳۶,۰۷۰	محصولات شیمیایی
۸/۲۴	۴,۵۶۷,۳۸۵,۸۰۹	۴,۳۸۴,۳۲۱,۳۴۹	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۱	۱,۶۵۲,۶۱۱,۸۲۰	۲,۳۳۰,۳۳۶,۵۷۳	لاستیک و پلاستیک
۹/۰۶	۵,۰۲۲,۴۵۴,۶۲۵	۴,۲۱۰,۵۵۰,۶۱۰	۷/۳۶	۱۳,۱۵۸,۹۳۳,۶۴۱	۶,۰۱۴,۲۸۸,۸۶۲	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۵/۵۱	۳,۰۵۴,۹۰۰,۳۴۲	۳,۱۵۰,۱۰۲,۷۹۸	۶/۹۸	۱۱,۵۳۰,۹۲۸,۰۳۱	۱۰,۹۱۰,۳۵۵,۳۳۳	بانکها و مؤسسات اعتباری
۴/۳۲	۲,۳۳۹,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۵,۵۱۲,۰۶۵	۲/۴۱	۳,۹۸۱,۸۷۱,۹۴۵	۲,۰۹۹,۵۵۳,۸۶۲	سرمایه گذاریها
-	-	-	۳/۷۸	۴,۵۸۸,۹۹۹,۴۶۲	۴,۸۸۴,۰۴۹,۵۹۷	لیزوه سازی املاک و مستغلات
۶/۳۲	۳۵۰,۵۲۰,۴۸۰۰	۳,۴۴۹,۶۶۲,۸۹۶	۹/۲۴	۱۵,۲۷۷,۴۷۹,۳۷۷	۱۱,۶۵۸,۰۲۷,۰۷۱	خودرو و ساخت قطعات
۰/۵۹	۳۲۷,۷۲۲,۴۰۰	۳۳۸,۵۱۴,۹۷۷	-	-	-	ساخت محصولات فلزی
۲/۸	۱,۱۵۱,۱۶۵,۹۵۹	۸۶۶,۴۰۲,۳۸۰	۰/۳	۵۰۲,۳۱۷,۴۱۳	۳۸۳,۱۷۰,۰۶۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰/۴	۳۳۰,۶۹۰,۹۰۰	۳۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۰	۷,۱۷۷,۳۷۷	۷,۰۳۰,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰/۲	۳۸۷,۵۷۹,۶۲۲	۳۴۱,۶۰۰,۳۹۲	۲	۳,۳۲۲,۰۹۷,۰۴۹	۳,۳۱۰,۱۸۱,۲۹۴	تأمین وجود بیمه و بازنستکی
۰/۴۴	۲۴۴,۷۶۷,۳۲۶	۲۴۳,۸۶۰,۳۴۲	۰/۹۲	۱,۵۱۶,۳۰۵,۳۸۵	۱,۴۰۴,۰۱۵,۸۰۲	کفشی و سرامیک
-	-	-	۹/۸۱	۱۶,۲۰۷,۹۶۳,۰۹۱	۱۳,۸۸۹,۲۰۱,۳۱۵	خدمات فنی و مهندسی
۰/۰۲	۱۳,۰۰۴,۰۰۰	۱۳,۹۶۰,۰۰۰	۰/۹۶	۱,۵۹۱,۴۰۰,۳۱۵	۱,۳۶۷,۳۶۰,۱۱۳	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰/۰۱	۳,۲۸۸,۱۰۹	۳,۳۷۰,۰۰۰	-	-	-	پیمانکاری صنعتی
-	۲,۴۷۶,۷۱۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳/۵۶	۵,۸۸۰,۹۱۴,۳۲۰	۵,۷۵۴,۶۳۸,۷۸۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۰/۰۷	۱۰۷,۹۷۸,۵۴۹	۸۲,۹۳۴,۲۱۸	واردات و صادرات و فروش کالاهای مجاز
-	-	-	۰	۷,۷۷۸,۱۳۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	محصولات غذایی و آشپزی بیجز قندوشکر
-	-	-	۰	۱,۳۳۸,۵۳۱	۵۶۵,۵۳۶	حمل و نقل و انبارداری
۸۸/۹	۴۹,۲۸۳,۱۴۶,۲۵۸	۴۸,۷۳۸,۲۹۹,۹۷۱	۹۸/۵۳	۱۶۲,۸۳۶,۵۰۲,۴۰۳	۱۲۸,۳۱۳,۰۲۱,۵۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶		۱۳۹۰/۰۱/۲۷	
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	نرخ تنزیل
ریال	درصد	ریال	درصد
۵,۴۴۴,۰۱۳,۲۶۳	۲۰	۱,۱۸۸,۳۵۹,۲۴۵	۲۰
۵,۴۴۴,۰۱۳,۲۶۳		۱,۲۷۸,۵۸۰,۰۵۰	
		۱,۲۷۸,۵۸۰,۰۵۰	

حسابهای دریافتی  
سود سهام دریافتی  
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

۷- سایر دارائیهها

سایردارائیهها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و بعنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد بصورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائیههای صندوق پرداخت و مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. دراین صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد

۱۳۸۹/۰۴/۲۶				۱۳۹۰/۰۱/۲۷				
مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در	مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در	
پایان سال مالی	سال مالی	طی سال مالی	ابتدای سال مالی	پایان سال مالی	سال مالی	طی سال مالی	ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۰۰۳,۶۱۵	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۱۴,۵۲۸	(۲,۹۸۹,۰۷۷)	-	۸,۰۰۳,۶۱۵	مخارج تأسیس
۸,۰۰۳,۶۱۵	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۱۴,۵۲۸	(۲,۹۸۹,۰۷۷)	-	۸,۰۰۳,۶۱۵	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۷۰۳,۳۹۶,۳۵۶	۱,۲۳۴,۹۷۵,۲۲۹	حسابجاری جام ۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴
۷۰۳,۳۹۶,۳۵۶	۱,۲۳۴,۹۷۵,۲۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار بشرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۱/۲۷

۱۳۸۹/۰۴/۲۶

مابده پایان سال	گردش بستانکار		گردش بدهکار		مابده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۴۳۸,۳۳۷,۳۶۷	۱۳۶,۸۷۱,۲۰۱,۲۴۲	۱۲۸,۴۳۲,۹۶۳,۸۷۵	-	-	۷,۵۵۷,۹۲۹,۷۲۶	شرکت کارگزاری بورسیران
۸,۴۳۸,۳۳۷,۳۶۷	۱۳۶,۸۷۱,۲۰۱,۲۴۲	۱۲۸,۴۳۲,۹۶۳,۸۷۵	۱,۲۳۴,۹۷۵,۲۲۹	۱,۲۳۴,۹۷۵,۲۲۹	۷,۵۵۷,۹۲۹,۷۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۹۵,۶۴۱,۲۹۴	۵۱۱,۰۲۱,۳۸۵	ضامن
۶۱۹,۵۵۱,۶۱۴	۱,۱۳۷,۵۲۶,۷۲۸	متولی
۱۲۲,۶۹۹,۳۳۰	۳۶۸,۵۸۱,۰۴۳	حسابرس
۷,۵۰۰,۰۴۰	۲,۲۱۹,۲۴۸	جمع
<u>۱,۲۴۵,۳۹۲,۲۷۸</u>	<u>۲,۰۱۹,۳۴۸,۴۰۴</u>	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	بابت واحدهای صادر و ابطال شده
۲۷۸,۲۵۲,۴۱۷	۱,۲۸۵,۰۸۳,۵۰۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۳۶۲,۳۷۲,۲۳۰	-	حسابهای پرداختی به مدیر صندوق
۵,۳۸۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰	جمع
<u>۶۴۶,۰۰۴,۶۴۷</u>	<u>۱,۲۹۸,۶۰۳,۵۰۶</u>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴,۵۵۱,۲۳۳	۸۵,۷۲۲,۶۶۳	جمع
<u>۲۴,۵۵۱,۲۳۳</u>	<u>۸۵,۷۲۲,۶۶۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۳- خالص دارائیه‌ها

خالص دارائیه‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶		۱۳۹۰/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۳,۴۲۸,۳۲۱,۴۴۲	۲۶,۲۲۴	۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸,۲۵۶	۴۶,۸۴۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۶۵۶,۰۵۲,۵۲۵	۱,۰۰۰	۳,۰۳۱,۸۳۱,۶۲۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵,۰۸۴,۳۷۳,۹۶۷	۲۷,۲۲۴	۱۴۵,۰۶۷,۷۹۹,۸۷۶	۴۷,۸۴۸	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳,۴۳۳,۶۷۷,۳۸۲	۱۹,۱۸۵,۷۱۵,۷۰۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷,۱۴۳,۵۰۰	-	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳,۴۴۰,۸۲۰,۸۸۲	۱۹,۱۸۵,۷۱۵,۷۰۰	جمع

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۵۴۴,۸۴۶,۲۸۳	۳۴,۵۱۳,۴۸۰,۸۴۵
۵۴۴,۸۴۶,۲۸۳	۳۴,۵۱۳,۴۸۰,۸۴۵

۱۶- سود سهام

برای دوره مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۹۰

خالص درآمد سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سهام
۱,۳۱۰,۵۴۳,۸۸۵	(۹۰,۲۲۰,۸۰۵)	۱,۴۰۰,۷۶۴,۶۹۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۵۲,۳۶۱,۵۸۶	۱,۳۱۰,۳۸۰,۰۹۱	ضامن
۶۹۰,۲۸۶,۶۰۱	۱,۶۳۷,۹۷۵,۱۱۴	متولی
۱۲۲,۶۹۹,۳۳۰	۳۰۵,۸۸۱,۷۱۳	حسابرس
۱۵,۰۰۰,۰۴۰	۱۱,۲۱۹,۲۰۸	جمع
<u>۱,۳۸۰,۳۴۷,۵۵۷</u>	<u>۳,۲۶۵,۴۵۶,۱۲۶</u>	

۱۸- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۴,۵۵۱,۲۳۳	۶۱,۱۷۱,۴۵۰	هزینه های متفرقه
۸,۷۶۰,۶۴۱	۲,۹۸۹,۰۷۷	جمع
<u>۳۳,۳۱۱,۸۷۴</u>	<u>۶۴,۱۶۰,۵۲۷</u>	

۱۹- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تأمین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	هزینه مالی
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	جمع
<u>۴۰,۰۰۰</u>	<u>۶۰,۰۰۰</u>	

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی وجود ندارد.