

صندوق سرمایه گذاری بورسیران

گزارش عملکرد نه ماه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۷

کارگزاری بورسیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۶,۴۹۳,۵۲۲,۷۴۱	۲۱۷,۴۵۹,۸۵۶,۵۰۴	۵	دارایی ها : سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۹۵۶,۸۸۶,۲۴۶	۲,۹۵۳,۱۴۸,۷۱۳	۶	حسابهای دریافتی
۴,۰۰۷,۲۳۰	۳۵,۲۷۳,۵۱۳	۷	سایر دارایی ها
۵۲۹,۹۱۰,۴۹۶	۲۱۳,۲۰۵,۶۹۲	۸	موجودی نقد
۱۸۰,۹۸۲,۳۲۶,۷۱۳	۲۲۰,۶۶۱,۴۸۴,۴۲۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵	۱۶,۲۵۸,۲۳۵,۱۹۴	۹	جاری کارگزاران
۴,۲۰۶,۵۲۷,۸۶۰	۷,۱۹۶,۴۳۶,۸۶۲	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۹,۵۸۶,۸۵۳,۳۵۹	۸,۵۴۹,۶۴۱,۳۱۵	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲۵,۵۸۷,۳۲۵	۲۴۴,۲۹۸,۴۲۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۲۳,۶۳۷,۴۹۳,۸۸۹	۳۲,۲۵۷,۸۱۷,۲۷۱		جمع بدهی ها
۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۱۸۸,۴۰۳,۶۶۷,۱۵۱	۱۴	خالص دارایی ها :
۲,۸۳۷,۲۲۵	۳,۸۲۵,۱۴۴		خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک 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 ۱۳۹۱

یادداشت	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
۱۵	۳۰,۴۹۱,۲۶۶,۸۷۰	۵,۵۶۰,۹۹۱,۲۴۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۹۷۲,۶۶۷,۰۰۵)	۳۸,۴۰۹,۳۱۴,۲۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۶,۵۵۹,۳۴۰,۲۱۶	۸,۴۷۴,۰۵۷,۶۰۸	سود سهام
	۴۶,۰۷۷,۹۴۰,۰۸۱	۵۲,۴۴۴,۳۶۳,۲۸۴	جمع درآمدها
هزینه ها:			
۱۸	(۵,۴۵۲,۶۳۵,۵۸۲)	(۶,۴۴۵,۹۰۹,۰۰۲)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۱۰۵,۰۳۲,۴۷۷)	(۳۸,۷۳۳,۷۱۷)	سایر هزینه ها
	۴۰,۵۲۰,۲۷۲,۰۱۷	۴۵,۹۵۹,۷۲۰,۵۶۵	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۲۰	(۹,۲۶۵,۴۸۰)	(۲۰,۰۰۰)	هزینه های مالی
	۴۰,۵۱۱,۰۰۶,۵۴۲	۴۵,۹۵۹,۷۰۰,۵۶۵	سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۵۰,۰۸۴,۳۷۳,۹۶۷	۲۷,۲۲۴	۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۵۵,۴۵۸	خالص دارائیهها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۱۱۸,۳۴۸,۴۹۶,۹۹۵	۴۶,۹۷۷	۶۰,۳۶۵,۷۰۵,۴۲۴	۱۹,۱۵۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۴۶,۵۲۷,۹۶۱,۶۸۹)	(۱۸,۷۴۳)	(۷۷,۶۱۰,۰۷۰,۱۴۶)	(۲۵,۳۵۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
(۶۹,۰۸۲,۹۹۱)	-	۲,۳۴۱,۴۹۸,۴۸۴	-	تعدیلات
۴۰,۵۱۱,۰۰۶,۵۳۷	-	۴۵,۹۵۹,۷۰۰,۵۶۵	-	سود(زیان) خالص دوره
۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۲۷,۲۲۴	۱۸۸,۴۰۳,۶۶۷,۱۵۱	۴۹,۲۵۴	خالص دارائیهها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱- 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 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
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی
 - 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، 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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:

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

متولی صندوق، شرکت کارگزاری نهایت نگر است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۱۵ به شماره ثبت ۱۵۷۴۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان شیخ بهایی جنوبی، نش خیابان مفتاح، شماره ۱. **ضامین صندوق،**

۱- شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان مفتح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲

۲- شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران به شماره ثبت ۸۸۰۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ولیعصر، برج سرو ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شهیدبهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود. لازم بذکر است که در سال مورد گزارش مجوز تعداد واحدهای سرمایه گذاری از ۵۰,۰۰۰ واحد به ۱۰۰,۰۰۰ واحد اخذ گردید.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای 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 صندوقهای سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- 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.

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 گذاریها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای

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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

کارمزد مدیر سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق، کارمزد متولی سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و کارمزد ضامن سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق می باشد.

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 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

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۰/۰۴/۲۶			۱۳۹۱/۰۱/۲۷			صنعت
کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶/۸۲	۳۰,۴۴۰,۶۳۱,۳۴۱	۲۹,۲۳۹,۱۸۶,۱۷۶	۱۳/۰۷	۲۸,۸۴۰,۴۲۸,۳۵۴	۲۹,۱۴۰,۲۸۱,۸۵۵	فلزات اساسی
۱۱/۴۳	۲۰,۶۸۸,۲۲۸,۳۳۳	۲۱,۱۱۵,۴۹۶,۰۱۰	۱۳/۶۲	۳۰,۰۵۱,۶۱۵,۱۴۰	۳۰,۳۶۴,۰۶۱,۳۳۱	سیمان ، آهک و گچ
-/۰۲	۳۰,۰۲۳,۰۰۹	۳۸,۱۷۳,۰۱۰	-/۰۷	۱۵۰,۹۹۰,۱۵۸	۱۵۲,۵۶۰,۰۰۰	واسطه گریهای مالی و پولی
۱۰/۳۲	۱۸,۶۸۶,۲۶۹,۶۶۰	۱۹,۳۵۱,۵۸۶,۳۴۶	-	-	-	مخابرات
۳۲/۸	۵۹,۳۶۹,۴۵۲,۱۹۷	۵۳,۹۳۷,۵۹۷,۶۶۹	۳۷/۹۷	۸۳,۷۷۹,۷۸۵,۷۰۷	۸۴,۶۵۰,۸۴۲,۸۸۰	محصولات شیمیایی
-/۱۶	۲۹۴,۷۳۵,۶۳۸	۲۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۸/۰۹	۱۷,۸۵۱,۰۰۳,۳۸۶	۱۸,۰۳۶,۶۰۰,۰۰۰	استخراج کانه های فلزی
-/۱۳	۲۲۸,۳۱۰,۲۶۲	۲۸۷,۷۰۰,۳۳۴	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۲/۷۲	۵,۹۹۴,۷۳۲,۰۶۱	۶,۰۵۷,۰۵۹,۲۰۰	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
-/۳۷	۶۷۰,۹۲۴,۴۰۹	۶۹۷,۰۱۹,۸۰۰	-/۰۴	۹۲,۷۷۲,۹۴۱	۹۳,۷۳۷,۵۰۰	بانکها و مؤسسات اعتباری
-/۰۷	۱۱۹,۹۵۲,۸۵۲	۱۲۶,۴۴۷,۵۰۰	۳/۶۹	۸,۱۳۸,۵۷۴,۳۳۹	۸,۲۳۳,۱۹۱,۰۷۵	سرمایه گذاریها
-	-	-	-/۶۱	۱,۳۴۲,۲۰۹,۸۳۹	۱,۳۵۶,۱۶۴,۷۷۵	نئوبه سازی املاک و مستغلات
۵/۰۵	۹,۱۳۷,۶۳۰,۷۸۷	۱۰,۳۵۳,۰۹۳,۲۶۸	۵/۶۹	۱۲,۵۶۵,۱۴۹,۶۶۳	۱۲,۶۹۵,۷۸۹,۱۳۳	خودرو و ساخت قطعات
۱/۰۸	۱,۹۵۶,۶۵۶,۶۷۰	۱,۹۷۶,۳۴۲,۳۶۸	-/۳۲	۵۸۷,۷۱۷,۶۶۲	۵۹۳,۸۲۷,۹۵۲	ساخت محصولات فلزی
-/۳۵	۴۵۸,۹۸۷,۹۱۰	۳۸۳,۱۷۰,۰۶۲	-/۱۷	۳۸۳,۰۱۷,۷۷۰	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
-	۲,۵۹۹,۸۱۰	۲,۶۸۸,۲۹۶	۲/۶۱	۵,۷۶۱,۳۳۰,۵۲۶	۵,۸۲۱,۳۳۱,۰۰۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-/۸۷	۱,۵۶۸,۶۵۸,۱۳۴	۱,۹۶۶,۶۳۶,۷۸۶	-	-	-	تأمین وجوه بیمه و بازنشستگی
-/۹۲	۱,۶۷۳,۳۴۷,۶۹۸	۲,۰۳۹,۳۴۲,۳۵۷	-	-	-	کاشی و سرامیک
۷/۹۹	۱۴,۴۶۱,۴۴۰,۲۴۱	۱۷,۲۲۴,۳۶۵,۰۸۸	۶/۲۲	۱۳,۷۱۷,۸۵۵,۴۴۳	۱۳,۸۶۰,۴۷۹,۷۸۰	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	-	-	-	ماشین آلات و دستگاههای برقی
-	-	-	-/۲۸	۶۲۶,۵۲۶,۰۱۸	۶۳۳,۰۴۰,۰۰۰	پیمانکاری صنعتی
۳/۲۵	۵,۸۸۰,۳۳۱,۳۰۸	۷,۱۰۵,۴۶۸,۷۶۵	۲/۰۸	۴,۶۰۰,۲۷۰,۳۸۶	۴,۶۴۸,۰۹۹,۳۲۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	-/۸۵	۱,۸۶۸,۶۶۱,۹۸۳	۱,۸۸۸,۰۹۰,۴۳۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنسی جزاکنشاف
-	-	-	-/۰۵	۱۰۱,۶۴۳,۲۱۷	۱۰۲,۷۰۰,۰۰۰	سایر محصولات کاشی غیرفلزی
-/۳۵	۶۲۹,۴۵۱,۶۳۱	۱,۰۳۲,۸۶۳,۵۰۰	-/۴۶	۱,۰۰۵,۵۷۲,۲۰۰	۱,۰۱۵,۹۸۰,۰۰۰	حمل و نقل آبی
-/۱	۱۷۸,۵۲۹,۳۶۹	۱۸۷,۱۵۵,۶۶۶	-	-	-	وزنات و صادرات و فروش کالاهای مجاز
-	۷,۳۶۱,۵۸۴	۹,۰۰۶,۹۵۰	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی
۹۱/۹۹	۱۶۶,۴۹۳,۵۲۲,۷۴۳	۱۶۷,۴۶۶,۱۸۹,۷۵۱	۹۸/۵۵	۲۱۷,۴۵۹,۸۵۶,۵۰۳	۲۱۹,۷۲۰,۷۳۶,۲۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک بشرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۶		۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل شده	نرخ تزیل
ریال	درصد	ریال	درصد
۱۳,۹۵۶,۸۸۶,۳۴۶	۲۰	۲,۹۵۳,۱۴۸,۷۱۳	۲۵
۱۳,۹۵۶,۸۸۶,۳۴۶		۲,۹۵۳,۱۴۸,۷۱۳	
		تزیل نشده	ریال
		۱۵,۴۴۴,۴۲۸,۸۲۰	۳,۰۸۲,۰۳۶,۲۶۰
		۱۵,۴۴۴,۴۲۸,۸۲۰	۳,۰۸۲,۰۳۶,۲۶۰
			جمع
			۳,۰۸۲,۰۳۶,۲۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۷- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد

۱۳۹۰/۰۴/۲۶				۱۳۹۱/۰۱/۲۷				
مانده در	استهلاك	مخارج اضافه شده	مانده در	مانده در	استهلاك	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	
۴,۰۰۷,۲۳۰	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	-	۸,۰۰۳,۶۱۵	۱,۰۱۸,۱۵۳	۲,۱۸۹,۰۷۷	-	۴,۰۰۷,۲۳۰	مخارج تأسیس
-	-	-	-	۳۴,۲۵۵,۳۶۰	۳۵,۷۴۴,۶۴۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه نرم افزار
۴,۰۰۷,۲۳۰	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	-	۸,۰۰۳,۶۱۵	۳۵,۲۷۳,۵۱۳	۳۸,۷۳۳,۷۱۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۷,۲۳۰	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۲۹,۹۱۰,۴۹۶	۲۱۳,۲۰۵,۶۹۲	حسابجاری جام ۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴
۵۲۹,۹۱۰,۴۹۶	۲۱۳,۲۰۵,۶۹۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۹- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار بشرح زیر است:

		۱۳۹۰/۰۴/۲۶				۱۳۹۱/۰۱/۲۷			
مانده پایان سال	پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۲۹,۷۹۲,۴۲۵,۱۶۰	۸,۴۳۸,۳۳۷,۳۶۷	۱۶,۲۵۸,۳۲۵,۱۹۴	۱۶,۲۵۸,۳۲۵,۱۹۴	۲۱۰,۸۶۴,۲۴۰,۶۴۴	۱۹۴,۶۰۶,۰۰۵,۲۵۰	۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵	شرکت کارگزاری بورسیران
۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۲۹,۷۹۲,۴۲۵,۱۶۰	۸,۴۳۸,۳۳۷,۳۶۷	۱۶,۲۵۸,۳۲۵,۱۹۴	۱۶,۲۵۸,۳۲۵,۱۹۴	۲۱۰,۸۶۴,۲۴۰,۶۴۴	۱۹۴,۶۰۶,۰۰۵,۲۵۰	۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای عالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	ریال	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	ریال	
۱,۳۹۲,۸۲۶,۲۸۷		۲,۵۹۶,۰۴۵,۲۷۱		مدیرصندوق
۱,۴۵۳,۲۳۰,۶۸۱		۳,۲۴۵,۰۵۶,۶۰۵		ضامنین
۵۶۷,۹۱۸,۶۵۰		۵۹۳,۵۸۷,۹۱۸		متولی
۶,۰۰۰,۰۸۰		۱۱,۳۱۹,۳۰۸		حسابرس
۷۸۶,۵۶۲,۱۶۲		-		ضامن
۴,۲۰۶,۵۲۷,۸۶۰		۶,۴۴۵,۹۰۹,۰۰۲		جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	ریال	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	ریال	
۹,۵۶۲,۸۷۳,۱۵۵		۸,۱۰۶,۱۳۲,۵۱۰		بابت واحدهای صادر و ابطال شده
۵,۹۰۰,۲۰۴		۳۴۹۱۰۸۸۰۵		بابت تتمه واحدهای صادر شده
-		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۸,۰۸۰,۰۰۰		۲۴,۴۰۰,۰۰۰		حسابهای پرداختی به مدیر صندوق
۹,۵۸۶,۸۵۳,۳۵۹		۸,۵۴۹,۶۴۱,۳۱۵		جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	ریال	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	ریال	
۱۲۵,۵۸۷,۳۲۵		۲۴۴,۲۹۸,۴۲۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۵,۵۸۷,۳۲۵		۲۴۴,۲۹۸,۴۲۰		جمع

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	ریال	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	ریال	
۹,۲۰۵,۴۸۰		۹,۲۰۵,۴۸۰		تسهیلات مالی
۹,۲۰۵,۴۸۰		۹,۲۰۵,۴۸۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۴- خالص دارائیه‌ها

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۶		۱۳۹۱/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۴,۵۰۹,۶۰۴,۸۲۴	۵۴,۴۵۸	۱۸۴,۵۷۸,۵۲۳,۱۵۱	۴۸,۲۵۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۸۲۷,۲۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۲۵,۱۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۷,۳۳۶,۸۳۲,۸۲۴	۵۵,۴۵۸	۱۸۸,۴۰۳,۶۶۷,۱۵۱	۴۹,۲۵۴	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار بشرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۰,۴۹۱,۲۶۶,۸۷۰	۵,۵۶۰,۹۹۱,۲۴۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	-	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳۰,۴۹۱,۲۶۶,۸۷۰	۵,۵۶۰,۹۹۱,۲۴۰	جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
(۹۷۲,۶۶۷,۰۰۵)	۳۸,۴۰۹,۳۱۴,۴۳۶	
(۹۷۲,۶۶۷,۰۰۵)	۳۸,۴۰۹,۳۱۴,۴۳۶	

۱۷- سود سهام

برای دوره مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۹۱

خالص درآمد سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سهام
۸,۴۷۴,۰۵۷,۶۰۸	۱۲۸,۸۸۷,۵۴۷	۸,۶۰۲,۹۴۵,۱۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲,۱۹۲,۱۸۴,۹۹۳	۲,۵۹۶,۰۴۵,۲۷۱	مدیر صندوق
۲,۷۴۰,۲۳۱,۲۲۹	۳,۲۴۵,۰۵۶,۶۰۵	ضامن
۵۰۵,۲۱۹,۳۲۰	۵۹۳,۵۸۷,۹۱۸	متولی
۱۵,۰۰۰,۰۴۰	۱۱,۲۱۹,۲۰۸	حسابرس
۵,۴۵۲,۶۳۵,۵۸۲	۶,۴۴۵,۹۰۹,۰۰۲	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۰۱,۰۳۶,۰۹۲	۱۱۸,۷۱۱,۰۹۵	هزینه تصفیه
۳,۹۹۶,۳۸۵	۳۸,۷۳۳,۷۱۷	هزینه های متفرقه
۱۰۵,۰۳۲,۴۷۷	۱۵۷,۴۴۴,۸۱۲	جمع

۲۰- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تأمین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۹,۲۶۵,۴۸۰	۲۰,۰۰۰	هزینه مالی
۹,۲۶۵,۴۸۰	۲۰,۰۰۰	جمع

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی وجود ندارد.