

## شرکت کارگزاری بورسیران

صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به : ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

زمستان ۱۳۹۴

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها :</u>
۹۵۹,۳۶۶,۶۸۸,۴۷۲	۹۵۸,۹۵۴,۴۲۹,۲۱۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۴۲,۲۶۸,۳۰۱,۴۶۰	۹۲,۹۸۴,۴۳۸,۳۲۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۱۹,۹۸۱,۹۶۱	۵۹,۶۵۶,۰۴۱	۷	سایر دارایی ها
۲۵۲,۳۷۶,۶۷۵	۷۳۵,۹۸۸,۸۷۱	۸	موجودی نقد
<b>۱,۱۰۲,۰۰۷,۳۴۸,۵۶۸</b>	<b>۱,۰۵۲,۷۳۴,۵۱۲,۴۴۷</b>		جمع داراییها
 <u><b>بدهیها :</b></u>			
۶۵,۰۵۸,۴۰۰	۶۵,۵۱۸,۴۰۰	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۵۷۱,۸۶۷,۷۰۰	۵,۳۵۳,۶۶۹,۵۴۴	۱۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۸,۳۶۹,۶۲۹,۸۱۳	۲۴,۸۰۸,۵۵۶,۰۶۱	۱۱	جاری کارگزاران
۱۸۹,۴۸۷,۰۵۷,۰۱۵	۱۷۸,۴۲۵,۰۵۷,۵۵۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<b>۲۲۰,۴۹۳,۶۱۲,۹۲۸</b>	<b>۲۰۸,۶۵۲,۸۰۱,۵۵۵</b>		جمع بدهیها
<b>۸۸۱,۵۱۳,۷۳۵,۶۴۰</b>	<b>۸۴۴,۰۸۱,۷۱۰,۸۹۲</b>	۱۳	خالص داراییها
<b>۱۰,۸۸۵,۷۰۸</b>	<b>۱۰,۶۸۸,۰۹۶</b>		خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### صورت سود و زیان و گردش داراییها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
<b>درآمدها:</b>	ریال	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۲,۵۸۰,۶۷۵,۱۸۲	۳,۶۷۲,۸۶۰,۰۶۸	۱۴
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	(۲۱۸,۲۰۹,۱۸۰,۳۹۳)	(۲۰۹,۱۰۳,۱۲۰,۷۷۰)	۱۵
سود سهام	۱۷۹,۲۱۱,۳۴۰,۴۱۴	۱۷۱,۰۶۳,۹۵۱,۰۵۱	۱۶
سایر درآمدها	۲,۰۲۱,۶۶۲,۴۸۴	۲,۰۲۱,۶۳۰,۷۰۸	۱۷
<b>جمع زینها:</b>	<b>(۳۴,۳۹۵,۵۰۲,۳۱۳)</b>	<b>(۳۲,۳۴۴,۶۷۸,۹۴۳)</b>	
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۷,۲۳۱,۸۶۳,۷۴۹)	(۲۶,۴۷۸,۲۳۰,۶۲۲)	۱۸
سایر هزینه ها	(۴,۰۰۷,۷۳۲,۵۵۹)	(۲,۸۳۹,۰۱۲,۲۹۸)	۱۹
<b>جمع هزینه ها:</b>	<b>(۴۱,۲۳۹,۵۹۶,۳۰۸)</b>	<b>(۲۹,۳۱۷,۲۴۲,۹۲۰)</b>	
زیان قبل از هزینه های مالی	(۷۵,۶۳۵,۰۹۸,۶۲۱)	(۶۱,۶۶۱,۹۲۱,۸۶۳)	
هزینه های مالی	(۱۰,۱۰۶,۸۷۰,۹۰۳)	(۸,۴۲۰,۳۷۷,۸۳۶)	۲۰
<b>زیان خالص:</b>	<b>(۸۵,۷۴۱,۹۶۹,۵۲۴)</b>	<b>(۷۰,۰۸۲,۲۹۹,۶۹۹)</b>	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۷.۰۵)	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال مالی ۲		(۱۱.۹۲)	

### صورت خالص گردش داراییها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۹۹۰,۲۴۱,۹۱۸,۳۶۷	۹۹۰,۲۴۱,۹۱۸,۳۶۷	
واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره / سال	۱,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۶,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	
زیان دوره / سال	(۸۵,۷۴۱,۹۶۹,۵۲۴)	(۷۰,۰۸۲,۲۹۹,۶۹۹)	
تعدیلات دوره سال	(۵۵,۷۲۷,۲۳۷,۹۵۱)	(۳۵,۹۵۹,۸۸۳,۰۲۸)	۲۱
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	<b>۷۸,۹۷۴</b>	<b>۸۸۱,۵۱۳,۷۳۵,۶۴۰</b>	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص	
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =
خالص داراییهای پایان دوره / سال	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**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 سپدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سپد 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- هرنوع 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](http://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.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۴**

- ۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 عطیلی کرمانی	۱۱۰	۲.۱۱
۲	آقای فرهنگ قرائنولو	۱۱۰	۲.۱۱
۳	آقای رضا سلطان زاده	۱۱۰	۲.۱۱
۴	آقای سیدلویالقاسم هاشمی	۱۱۰	۲.۱۱
۵	سرمایه گذاری ارزش بژوه	۱۱۰	۲.۱۱
۶	سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۱۰	۲.۱۱
۷	آقای علی جهانخانی	۱۱۰	۲.۱۱
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱۲۰	۲.۱۲
۹	آقای محمدرضا امیری	۱۱۰	۲.۱۱
	جمع	۱,۰۰۰	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 موفّر، 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- ضامن 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 موفّر، 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

۲-۵- حسابرسی صندوق، موسسه حسابرسی دایا رهافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۲۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سپهرودی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت پلاک ۲۹، طبقه اول

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای 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 بازر 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 ۳۰ 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 باخرید 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.

### صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

#### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 یا 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.

#### ۳-۴- 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 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، تارنما و خدمات 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**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 مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام**

1394/06/31			1394/09/30			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۹.۵۲	۲۱۵,۰۶۷,۸۹۵,۶۲۸	۲۳۸,۹۳۲,۵۷۷,۰۱۳	۲۱.۷۷	۲۲۹,۱۲۸,۸۳۳,۱۶۸	۲۰۹,۲۲۶,۶۷۵,۵۸۲	محصولات شیمیایی
۱۹.۵۱	۲۱۴,۹۶۱,۰۵۳,۱۶۰	۲۵۷,۸۷۶,۶۶۶,۳۲۲	۲۱.۵۷	۲۲۷,۰۳۲,۲۵۲,۵۸۱	۲۲۵,۸۱۷,۲۶۷,۴۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۵.۳۰	۱۶۸,۵۹۱,۷۲۶,۰۵۴	۲۲۴,۷۴۲,۹۱۹,۳۹۴	۱۴.۴۲	۱۵۱,۸۱۴,۳۴۵,۵۰۸	۲۰۸,۱۳۶,۷۰۷,۲۱۰	سیمان، آهک و گچ
۸.۳۷	۹۲,۲۵۹,۴۷۱,۶۲۸	۱۱۵,۹۹۷,۸۸۶,۱۳۷	۹.۶۴	۱۰۱,۴۸۳,۴۶۰,۳۱۹	۸۹,۱۶۱,۸۶۰,۳۴۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۵۷	۳۹,۳۲۴,۱۴۹,۸۰۱	۵۷,۵۱۷,۸۶۸,۶۷۸	۳.۲۶	۳۴,۳۲۶,۷۹۳,۷۸۰	۷۶,۳۵۵,۸۱۶,۳۶۲	فلزات اساسی
۱.۹۹	۲۱,۹۱۷,۶۶۷,۳۳۴	۲۴,۶۵۰,۴۱۲,۷۴۶	۲.۰۸	۲۱,۸۸۵,۳۰۰,۵۹۱	۲۷,۴۷۶,۴۶۰,۷۵۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۸	۸۷۳,۳۶۹,۱۵۸	۱,۳۲۰,۶۷۶,۲۶۵	۰.۰۷	۷۴۸,۱۲۵,۴۸۰	۱,۸۶۹,۹۹۱,۲۸۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۷۴	۸,۱۰۴,۲۶۴,۳۸۱	۱۱,۰۸۳,۶۲۳,۰۹۴	۰.۷۰	۷,۳۲۳,۷۹۲,۷۲۱	۱۲,۹۷۰,۲۲۱,۳۹۰	سرمایه گذاریها
۰.۵۴	۵,۹۷۰,۰۰۲۲,۹۷۲	۴,۹۵۶,۶۴۱,۹۶۶	۰.۵۶	۵,۸۶۷,۰۳۱,۵۸۲	۵,۳۷۴,۰۰۹,۴۱۴	مخابرات
۴.۶۱	۵۰,۸۱۳,۵۴۰,۵۲۴	۶۸,۴۱۷,۷۵۷,۲۴۶	۴.۲۷	۴۴,۹۸۵,۰۸۹,۱۴۰	۷۲,۴۱۳,۳۸۸,۰۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۷۳	۸,۰۳۹,۹۲۱,۰۱۶	۴,۷۸۶,۹۰۳,۶۹۰	۰.۷۳	۷,۶۵۶,۸۷۶,۶۵۷	۱۹,۶۵۶,۳۶۰,۲۹۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۱۵	۱,۶۰۷,۴۸۶,۹۸۲	۵۷۸,۸۴۴,۸۹۷	۰.۰۰	.	.	قند و شکر
۰.۲۰	۲,۱۹۵,۹۱۵,۰۵۰	۱,۷۸۷,۴۹۶,۴۰۷	۰.۲۳	۲,۴۲۵,۲۰۳,۷۴۰	۲,۸۱۳,۳۹۶,۷۰۹	مواد و محصولات دارویی
۳.۴۱	۳۷,۵۳۵,۹۶۲,۶۰۱	۴۶,۶۶۲,۰۷۶,۷۳۱	۲.۸۷	۳۰,۲۲۷,۷۴۹,۰۲۸	۴۲,۵۶۸,۶۴۵,۶۹۲	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۹۲	۱۰,۱۲۱,۹۲۰,۰۸۱	۱۳,۸۹۱,۵۳۹,۷۸۲	۱.۱۴	۱۲,۰۱۳,۶۹۷,۶۸۶	۱۶,۱۳۹,۷۸۵,۴۸۱	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۳	۳۲۲,۱۴۲,۹۰۴	۲۷۵,۵۲۰,۲۴۹	۰.۰۴	۴۰۷,۲۲۴,۸۱۲	۷۶۶,۶۸۵,۳۴۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴.۸۴	۵۳,۳۸۴,۹۶۶,۸۳۸	۶۵,۹۱۳,۴۷۷,۰۸۷	۵.۵۰	۵۷,۹۳۴,۰۶۰,۸۹۰	۷۹,۱۵۴,۰۰۹,۸۸۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۷۲	۷,۹۱۳,۷۱۳,۶۸۴	۹,۶۷۷,۷۷۲,۲۳۷	۰.۵۱	۵,۴۰۹,۲۰۹,۶۲۱	۹,۹۴۷,۸۳۵,۸۹۰	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۲	۲۵۷,۰۴۹,۶۸۶	۲۵۵,۰۴۲,۸۳۳	۰.۰۲	۲۱۳,۶۸۸,۵۴۴	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۸۲	۲۰,۱۰۴,۴۴۸,۹۹۰	۱۹,۱۴۴,۱۰۶,۴۶۷	۱.۷۲	۱۸,۰۷۱,۶۹۳,۳۶۵	۱۸,۴۲۵,۷۳۸,۶۹۶	خدمات فنی و مهندسی
۸۷.۰۶	۹۵۹,۳۶۶,۶۸۸,۴۷۲	۱,۱۶۸,۴۶۹,۸۰۹,۲۴۲	۹۱.۱۰	۹۵۸,۹۵۴,۴۲۹,۲۱۳	۱,۱۱۸,۵۲۹,۸۵۸,۹۳۴	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۱۴۲,۲۶۸,۳۰۱,۴۶۰	۹۲,۹۸۴,۴۳۸,۳۲۲	۲۵٪	۹۴,۴۴۰,۵۲۷,۸۳۵

سود سهام دریافتنی

#### ۷- سایر داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۳۸,۴۲۴	(۷,۵۶۱,۵۷۲)	۹,۹۹۹,۸۹۶	۱۰۰
۵۷,۲۱۷,۶۱۷	(۱۷۷,۴۳۷,۹۱۶)	۲۳۴,۶۵۵,۲۰۰	۳۳۳
۵۹,۶۵۶,۰۴۱	(۱۸۴,۹۹۹,۴۸۸)	۲۴۴,۶۵۵,۰۹۶	۴۳۳

مخارج برگزاری مجامع

نرم افزار

#### ۸- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۵۲,۳۷۶,۶۷۵	۷۳۵,۹۸۸,۸۷۱

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۵,۰۵۸,۴۰۰	۶۵,۵۱۸,۴۰۰
۶۵,۰۵۸,۴۰۰	۶۵,۵۱۸,۴۰۰

مدیر صندوق

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۹۲,۹۱۱	۴,۷۹۲,۹۱۱
۱۸۴,۵۲۷,۹۶۶	۱۸۳,۷۶۶,۴۲۰
۲,۳۸۲,۵۴۶,۸۲۳	۵,۱۶۵,۱۱۰,۲۱۳
۲,۵۷۱,۸۶۷,۷۰۰	۵,۳۵۳,۶۶۹,۵۴۴

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی  
بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده  
بدهی بابت واحدهای ابطال شده

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۸,۷۷۲,۳۲۰,۵۴۶)	۲۷۲,۴۳۹,۷۲۹,۲۴۷	(۲۴۸,۴۷۵,۹۶۴,۷۶۲)	(۲۴,۸۰۸,۵۵۶,۰۶۱)

شرکت کارگزاری بورسیران

#### ۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۴,۸۸۱,۷۱۸,۸۷۲	۸۸,۳۸۰,۱۱۵,۹۶۲		ضامن صندوق
۸,۶۲۹,۹۳۴,۴۵۰	۸,۷۳۸,۹۳۴,۴۵۰		متولی صندوق
۱۴۵,۰۱۲,۰۳۳	۱۲۶,۴۳۷,۲۳۹		حسابرس صندوق
۶۹,۰۷۶,۴۸۹,۱۷۴	۶۳,۸۷۵,۲۰۶,۷۹۵		مدیر صندوق
۴۶۰,۴۴۰,۱۹۲	۴۶۰,۴۴۰,۱۹۲		ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق
۲,۳۶۹,۲۷۷,۸۴۶	۲,۲۲۸,۷۳۰,۴۶۱		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه واریزی نامشخص
۲,۶۷۲,۹۷۹,۵۰۳	۲۵,۴۸۶,۴۸۶,۴۳۶		بدهی به کارگزار بابت خرید اعتباری
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		مالیات تکلیفی پرداختنی
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰		سایر
<b>۱۷۸,۴۲۵,۰۵۷,۵۵۰</b>	<b>۱۸۹,۴۸۷,۰۵۷,۰۱۵</b>		

#### ۱۳- خالص داراییها

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	ریال	
۷۷,۹۷۴	۸۳۳,۳۹۳,۶۱۴,۶۷۲	۷۹,۹۷۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱۰,۶۸۸,۰۹۶,۲۲۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۷۸,۹۷۴</b>	<b>۸۴۴,۰۸۱,۷۱۰,۸۹۲</b>	<b>۸۰,۹۷۹</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار**

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۴-۱	ریال ۲,۵۷۱,۴۳۸,۹۹۹	ریال ۴,۰۲۰,۴۸۸,۹۴۳
۱۴-۲	ریال ۹,۲۳۶,۱۸۳	ریال (۳۴۷,۶۲۸,۸۷۵)
	<b>۲,۵۸۰,۶۷۵,۱۸۲</b>	<b>۳,۶۷۲,۸۶۰,۰۶۸</b>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۹۱۹,۴۷۳	(۲,۸۰۴,۵۴۱,۲۲۷)	(۱۶,۱۵۵,۱۷۵)	(۱۵,۲۶۹,۵۹۱)	۲۱۷,۹۵۳,۴۸۰	۲۱۷,۹۵۳,۴۸۰
پتروشیمی خارک	۱,۳۱۱,۱۳۸	۲۳,۱۳۶,۰۳۶,۲۸۹	(۲۳,۵۸۴,۱۹۵,۷۶۲)	(۱۲۲,۳۸۹,۴۳۸)	(۱۱۵,۶۸۰,۱۵۷)	۳۱۳,۷۷۰,۹۳۲	۳۱۳,۷۷۰,۹۳۲
پتروشیمی مبین	۱,۷۹۲,۵۰۰	۵,۷۵۰,۷۴۴,۴۲۰	(۵,۵۷۸,۳۴۰,۵۷۷)	(۳۰,۴۲۱,۱۳۳)	(۲۸,۷۵۳,۶۰۴)	۴۳۱,۷۶۰,۷۵۱	۱۱۳,۲۰۹,۱۱۶
تراکتورسازی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۴۵۰,۰۰۰	(۱,۱۹۰,۱۷۵,۷۶۰)	(۶,۶۱۴,۸۵۷)	(۶,۲۵۲,۲۴۷)	۴۷,۴۰۷,۱۳۶	۴۷,۴۰۷,۱۳۶
زامیاد	۴۲۰,۰۰۰	۷,۲۶۱,۹۷۰,۵۶۲	(۷,۰۳۸,۱۲۴,۷۲۳)	(۳۸,۴۱۵,۰۳۸)	(۳۶,۳۰۹,۷۹۸)	۷۲۲,۱۲۱,۰۶۹	۱۴۹,۱۲۱,۰۰۳
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱	۱,۷۵۱	(۱,۷۷۱)	(۷)	(۸)	-	(۳۵)
سرمایه گذاری سپه	۲,۰۴۶,۲۷۸	۳,۲۸۹,۳۰۹,۲۴۱	(۳,۲۰۷,۷۴۰,۸۵۶)	(۱۷,۳۹۹,۸۳۶)	(۱۶,۴۴۶,۴۹۹)	۴۷,۷۲۲,۰۵۰	۴۷,۷۲۲,۰۵۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۲۱۷,۶۳۸	۱۴,۳۳۹,۴۵۲,۷۶۵	(۱۳,۷۹۰,۹۹۰,۵۰۳)	(۷۵۸,۰۲۴,۱۸)	(۷۱,۶۴۷,۲۲۰)	۳۸۶,۸۳۳,۵۶۳	۳۹۱,۰۱۲,۶۲۴
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۹,۷۵۷,۰۰۶	(۲,۱۰۲,۸۰۷,۶۹۸)	(۱۱,۷۴۲,۳۵۹)	(۱۱,۰۹۸,۷۵۴)	۴۰,۴۴۲,۷۵۸	۹۴,۱۰۸,۲۹۵
سیمان شرق	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	(۱۲,۳۶۱,۴۷,۷۹۹)	(۶۸۶,۶۳۲)	(۶۴۸,۹۹۸)	۴,۸۴۹,۵۹۱	۴,۸۴۹,۵۹۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۸۹۰,۰۰۰	(۴,۳۳۹,۴۳۶,۹۰۹)	(۲۳,۳۳۳,۵۹۹)	(۲۲,۰۵۴,۴۴۹)	۳۶,۰۶۵,۰۴۳	۳۶,۰۶۵,۰۴۳
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۲۶۰,۵۹۷	۵,۶۴۷,۲۵۴,۰۰۴	(۵,۳۷۶,۲۵۷,۷۳۱)	(۲۹,۸۷۴,۱۷۲)	(۲۸,۲۳۶,۷۳۶)	۹۶۸,۱۱۴,۰۰۲	۲۱۲,۹۸۵,۳۶۵
شهد (قند خوی)	۴۴۲,۵۳۷	۵,۶۵۷,۶۶۹,۱۶۲	(۵,۰۷۵,۳۳۴,۸۰۳)	(۲۹,۹۲۷,۸۸۰)	(۲۸,۲۸۷,۳۳۳)	۲۴۰,۵۵۱,۱۵۵	۵۲۳,۹۱۹,۱۶۶
صنایع شیمیایی ایران	۷,۰۰۰	۴۳,۴۲۵,۱۸۰	(۴۳,۱۷۵,۱۰۹)	(۲۲۹,۷۱۱)	(۲۱۷,۱۲۵)	(۱۹۶,۷۶۵)	(۱۹۶,۷۶۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۸۹۴,۵۳۷	۹,۳۹۹,۱۱۱,۲۹۶	(۹,۳۲۳,۴۰۴,۵۸۳)	(۴۹,۷۱۹,۸۰۸)	(۴۶,۹۹۵,۴۶۵)	(۲۱۰,۰۰۸,۵۶۰)	(۲۱۰,۰۰۸,۵۶۰)
گروه بهمن	۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۵۳,۵۲۰,۹۳۰)	(۶۷,۶۲۶,۰۲۷)	(۶۳,۹۱۸,۹۵۶)	۱۹۸,۷۳۴,۰۸۷	۱۹۸,۷۳۴,۰۸۷
لیزینگ ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۰,۰۰۰	(۲۳,۰۳۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۷,۳۳۴)	(۱,۳۶۷,۹۹۸)	۱۰,۳۹۱,۹۶۷	۱۰,۳۹۱,۹۶۷
لیزینگ خودرو غدیر	۱۴۸,۳۹۸	۳,۸۵۷,۰۷۷,۸۰	(۳,۵۷۰,۹۷۶,۹۴۱)	(۲۰,۴۰۰,۳۵۳)	(۱,۹۲۸,۵۳۴)	۲۳,۷۶۱,۹۵۳	۲۳,۷۶۱,۹۵۳
لیزینگ رایان سایبا	۹۵۸,۹۲۳	۲,۳۸۶,۷۵۹,۳۴۷	(۲,۲۷۲,۰۳۹,۳۰۳)	(۱۲,۶۲۵,۹۴۶)	(۱۱,۹۳۳,۷۹۶)	۳۸۷,۲۱۴,۷۳۱	۹۰,۱۶۰,۳۰۳
توسعه صنایع بهشهر	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۰۷۱,۷۱۳	(۳۱۰,۳۷۲,۰۵۶)	(۱,۷۳۵,۴۷۱)	(۱,۶۴۰,۳۵۴)	-	۱۴,۲۲۲,۸۳۲
پتروشیمی کرمانشاه	۷۵۲,۶۵۷	۲,۹۹۹,۳۳۲,۷۹۸	(۲,۸۶۹,۳۶۵,۸۸۷)	(۱۵,۸۶۶,۳۰۷)	(۱۴,۹۹۶,۶۴۷)	-	۹۹,۱۰۳,۹۵۷
پتروشیمی خراسان	۸,۱۱۰	۵۷۰,۴۵۷,۴۰	(۵۳,۸۵۱,۸۷۷)	(۲۹۱,۴۹۷)	(۲۸۵,۲۳۸)	-	۲,۶۱۷,۱۳۸
آتیه دماوند	۳۹,۰۰۵	۷۱,۹۶۴,۲۳۵	(۶۹,۷۹۵,۳۷۸)	(۳۸,۰۶۸۶)	(۳۵۹,۸۲۰)	-	۱,۴۲۸,۳۴۱
		<b>۱۰۴,۸۶۵,۹۵۲,۷۵۲</b>	<b>(۱۰۱,۳۱۵,۴۵۸,۸۶۴)</b>	<b>(۵۵۴,۷۲۵,۵۷۲)</b>	<b>(۵۲۴,۳۲۹,۳۱۷)</b>	<b>۴,۰۲۰,۴۸۸,۹۴۳</b>	<b>۲,۵۷۱,۴۳۸,۹۹۹</b>

**۱۴-۲- زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام**

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
معدنی و صنعتی چادر ملو ح ت	۳۶,۷۹۹	۸۸,۳۱۷,۶۰۰	(۸۷,۴۰۸,۸۱۲)	(۴۶۷,۰۸۱)	(۴۴۱,۵۸۸)	۱۱۹	۱۱۹
بانک پارسیان ح ت	۶۲۴,۹۱۴	۴۷۸,۰۵۹,۲۰۰	(۴۶۲,۸۶۲,۷۱۶)	(۲,۵۷۰,۱۲۴)	(۲,۳۹۰,۲۹۶)	(۳۴۷,۶۲۸,۹۹۴)	۹,۲۳۶,۱۸۳
ایرانخودرو ح ت	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی ح ت	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز ح ت	-	-	-	-	-	-	-
ح ت توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-
صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-
		<b>۵۶۶,۳۷۶,۸۰۰</b>	<b>(۵۵۱,۲۷۱,۵۲۸)</b>	<b>(۳۰,۲۷,۲۰۵)</b>	<b>(۲,۸۳۱,۸۸۴)</b>	<b>(۳۴۷,۶۲۸,۹۹۴)</b>	<b>۹,۲۳۶,۱۸۳</b>



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰

دوره مالی ۶ ماه منتهی به  
۱۳۹۴/۶/۳۱

نام شرکت	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	خالص درآمد سود سهام
آلومینیوم ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۲,۲۷۰,۸۳۶,۸۰۰	(۱۲۶,۳۲۰,۸۰۵)	۲,۱۴۴,۵۱۵,۹۹۵	۲,۱۴۴,۵۱۵,۹۹۵
ایران خودرو	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	۱۶	۱۶,۶۹۳,۶۰۲	۲۶۷,۹۷۶,۳۲۲	(۱۴۰,۲۹۵,۲۵۵)	۲۵۳,۰۸۱,۰۶۷	۲۲۹,۰۹۴,۱۴۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	۲۲۰	۱,۷۴۲,۰۹۸	۳۸۳,۲۶۱,۵۶۰	۰	۳۸۳,۲۶۱,۵۶۰	۳۵۴,۱۵۳,۰۸۷
بانک ملت	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس مینو	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۳/۰۶	۱۶۰	۳۱,۷۱۷,۹۱۸	۵,۰۷۴,۸۶۶,۸۸۰	۰	۵,۰۷۴,۸۶۶,۸۸۰	۵,۰۷۱,۳۹۳,۳۳۳
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۵۸۰	۱,۴۶۲,۸۷۶	۸۴۸,۴۶۸,۰۸۰	(۴۸,۲۳۳,۳۲۸)	۸۰۰,۲۳۴,۷۵۲	۷۵۶,۲۶۵,۸۱۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۳,۶۷۰	۲۰,۴۱۳,۳۱۱	۷,۴۱۸,۲۱۱,۳۷۰	۰	۷,۴۱۸,۲۱۱,۳۷۰	۷,۴۱۸,۲۱۱,۳۷۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	۱۶	۲۶,۸۳۱,۲۵۰	۴۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۳۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱,۸۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۲	۷۰۰	۱۴,۷۴۱,۶۶۵	۱۰,۳۱۹,۱۶۵,۵۰۰	۰	۱۰,۳۱۹,۱۶۵,۵۰۰	۱۰,۱۱۱,۳۹۰,۰۶۷
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۴	۴۰۰	۳۵,۲۰۱,۵۱۳	۱۴,۰۸۰,۶۰۵,۰۰۰	(۳۴۵,۶۷۳,۸۵۵)	۱۳,۷۳۴,۹۳۱,۱۴۵	۱۲,۷۶۸,۷۴۷,۳۹۱
تجهیز نیروی زنگان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۴	۲۰	۷,۰۵۲,۲۶۶	۱۴,۱۰۴,۵۱۰	۰	۱۴,۱۰۴,۵۱۰	۱۳,۶۶۶,۵۱۱
توسعه صنایع پشهپهر (هلدینگ)	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۵۴۲	۴,۷۲۵,۶۶۰	۲,۵۶۱,۹۹۹,۳۲۰	(۵۱,۵۶۷,۷۷۲)	۲,۵۰۹,۶۳۱,۵۴۸	۲,۳۶۶,۶۷۷,۸۵۲
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۴	۶۰۰	۱,۶۲۲,۵۴۲	۹۷۳,۵۲۵,۰۰۰	۰	۹۷۳,۵۲۵,۰۰۰	۹۴۱,۹۱۳,۰۵۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۷	۷	۳,۱۲۵	۰	۳,۱۲۵	۳,۱۲۵
سرمایه گذاری پارس توشه (هلدینگ)	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱۹۰	۳۹۹,۸۲۵	۷۵,۹۶۶,۷۵۰	(۳,۷۱۱,۷۳۰)	۷۲,۲۵۵,۰۲۰	۶۸,۲۵۳,۲۰۳
سرمایه گذاری گروه صنایع پشهپهر ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	۵۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۴۷۶,۸۲۱
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۲۲۵	۸,۸۷۳	۲,۱۷۳,۸۸۵	۰	۲,۱۷۳,۸۸۵	۲,۱۶۳,۵۱۲
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۵۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۲۲,۸۱۸)	۱۶,۸۷۷,۱۸۲	۱۶,۰۵۷,۵۶۹
سیمان ایلام	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۹۳۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۳,۵۲۰)	۱۳۶,۳۳۶,۴۸۰	۱۲۹,۴۷۸,۷۰۳
سیمان پشهپان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۴	۶,۴۰۰	۱,۳۴۱,۹۰۰	۸,۵۸۸,۱۶۰,۰۰۰	(۹۲,۳۷۹,۰۶۰)	۸,۴۹۵,۷۸۰,۹۴۰	۸,۳۲۹,۹۲۲,۱۵۲
سیمان تهران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۱	۴۴۰	۳,۴۴۲,۰۰۰	۱,۵۱۴,۹۲۰,۰۰۰	(۵۴,۹۹۷,۰۹۶)	۱,۵۰۹,۹۲۲,۹۰۴	۱,۳۷۸,۰۸۸,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۳	۸۸۰	۲۲۵,۱۰۰	۱۹۸,۰۸۸,۰۰۰	۰	۱۹۸,۰۸۸,۰۰۰	۱۹۸,۰۸۸,۰۰۰
سیمان غرب	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۹۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۳۴۸,۹۹۳
سیمان کرمان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۲,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۳۶۸,۴۲۱
سیمان خزر	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۶۹۰	۴۷۶,۰۰۸	۳۲۸,۴۴۵,۵۲۰	۰	۳۲۸,۴۴۵,۵۲۰	۳۲۸,۴۴۵,۵۲۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۳۲۰	۶,۳۸۹,۱۶۸	۲,۰۴۴,۳۳۳,۷۶۰	(۲۰,۷۹۱,۸۶۹)	۲,۰۲۳,۵۴۱,۸۹۱	۱,۹۰۷,۶۶۰,۵۶۸
سیمان ارومیه	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۴	۱,۲۰۰	۱۰,۵۴۳,۸۵۳	۱۲,۶۵۲,۶۲۳,۶۰۰	(۱۶۲,۵۴۲,۱۵۶)	۱۲,۴۹۰,۰۸۱,۴۴۴	۱۱,۷۷۳,۶۲۲,۱۷۸
سیمان صوفیان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۲	۷۱۰	۳۵۹,۰۰۱	۲۵۴,۸۹۰,۷۱۰	۰	۲۵۴,۸۹۰,۷۱۰	۲۴۴,۸۲۹,۳۲۵
سیمان مازندران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۳۰	۲,۳۵۰	۴,۷۴۰,۷۳۹	۱۱,۱۴۰,۷۳۶,۶۵۰	(۱۸۷,۵۵۴,۴۸۹)	۱۰,۹۵۳,۱۸۲,۱۶۱	۱۰,۳۲۷,۲۸۶,۲۷
سیمان هگمتان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۷۵۰	۱,۴۴۳,۱۴۰	۱,۰۸۲,۳۵۵,۰۰۰	۰	۱,۰۸۲,۳۵۵,۰۰۰	۱,۰۲۲,۱۴۶,۳۷۸
شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱,۵۰۰	۱۰,۹۵۱,۵۲۷	۱۶,۴۲۷,۲۹۰,۵۰۰	۰	۱۶,۴۲۷,۲۹۰,۵۰۰	۱۶,۴۲۷,۲۹۰,۵۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱,۵۵۰	۸۰,۲۰۶,۵۷	۱,۲۴۴,۱۱۸,۳۵۰	۰	۱,۲۴۴,۱۱۸,۳۵۰	۱,۲۴۴,۱۱۸,۳۵۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۱۱	۸۱۰	۸۰,۹۰۵	۶,۵۵۶,۸۰۰	۰	۶,۵۵۶,۸۰۰	۶,۵۵۶,۸۰۰
صنعتی پشهپهر	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۱/۲۹	۷۲۵	۴۰۴,۵۰۴	۲۹۳,۲۶۵,۴۰۰	۰	۲۹۳,۲۶۵,۴۰۰	۲۹۳,۲۶۵,۴۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۴۵۰	۹۴,۴۲۳	۴۲,۴۹۰,۳۵۰	۰	۴۲,۴۹۰,۳۵۰	۴۱,۶۰۹,۹۱۵
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۲	۳۰۰	۹۵,۲۰۱	۲۸,۵۶۰,۳۰۰	(۵۳۷,۴۲۵)	۲۸,۰۲۲,۸۷۵	۲۶,۴۴۴,۶۱۲
کارخانجات دارو پخش	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۳/۰۶	۶۵۰	۳۶۶,۲۸۱	۲۳۸,۰۸۲,۶۵۰	۰	۲۳۸,۰۸۲,۶۵۰	۲۳۸,۶۸۲,۶۵۱
گروه بهمن	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۵۰۰	۵,۰۹۲,۶۷۶	۲,۵۴۶,۳۳۸,۰۰۰	(۱۱۹,۶۷۱,۳۳۸)	۲,۴۲۶,۶۶۶,۷۶۲	۲,۴۲۲,۰۱۸,۱۷۵
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۶۳۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۹۱,۲۵۵,۷۵۲
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۲,۱۰۰	۱,۳۲۶,۸۵۳	۲,۷۸۶,۳۹۱,۳۰۰	۰	۲,۷۸۶,۳۹۱,۳۰۰	۲,۷۲۰,۲۸۹,۴۶۲
گروه صنعتی سپاهان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۲۰۰	۷۰,۱,۴۷۸	۱۴۰,۲۹۵,۶۰۰	(۶,۸۵۴,۸۳۴)	۱۳۳,۴۴۰,۷۶۶	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۱۹	۳۳۰	۴,۷۸۶,۵۴۵	۱,۵۷۹,۵۹۹,۸۵۰	(۴۷,۲۲۹,۳۶۴)	۱,۵۳۲,۳۷۰,۴۸۶	۱,۴۴۵,۶۶۶,۶۹۷
لیزینگ خودرو غدیر	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۲۰۰	۹۷۸,۰۰۰	۱۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۶۶۱,۷۴۵
لیزینگ ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۳۵۰	۱۸,۲۲۶,۱۸۹	۶,۳۷۹,۱۶۶,۱۵۰	۰	۶,۳۷۹,۱۶۶,۱۵۰	۶,۱۲۳,۳۲۸,۴۵۴
مدیریت نیروگاهی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۳۰۰	۲,۷۸۲,۰۴۹	۸۳۴,۹۱۴,۷۰۰	۰	۸۳۴,۹۱۴,۷۰۰	۷۷۴,۷۱۶,۴۴۶
مس شهید باهنر	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۲۵۰	۳۷,۲۴۴	۹,۳۳۶,۰۰۰	۰	۹,۳۳۶,۰۰۰	۹,۳۳۶,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۶۵۰	۱,۵۸۶	۱,۰۳۰,۹۰۰	(۷۰۶)	۱,۰۳۰,۱۹۴	۹۷۰,۴۱۵
بانک پارسیان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۶۰	۰	۸۳,۰۴۰	(۴,۷۲۱)	۷۸,۳۱۹	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۰	۰	۱,۷۷۱,۶۸۲,۴۸۰	(۱۶۲,۰۶۴,۲۹۷)	۱,۶۰۹,۶۱۸,۱۸۳	۰
					۱۸,۰۶۶۷۸,۱۰,۲۲	(۱,۴۵۶,۴۰۰,۶۰۸)	۱۷۹,۲۱۱,۳۴۰,۴۱۴	۱۷۱,۰۶۳,۹۵۱,۰۵۱



## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۲۰,۹۱۸,۰۹۴	۲,۰۲۰,۸۸۶,۳۱۸	۱۷-۱
۷۴۴,۳۹۰	۷۴۴,۳۹۰	درآمد برگشت سود سهام
۲,۰۲۱,۶۶۲,۴۸۴	۲,۰۲۱,۶۳۰,۷۰۸	کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۷-۱- 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.

#### ۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۱۶,۴۳۰,۹۹۹,۳۸۱	۱۱,۶۵۹,۱۸۰,۶۸۴	ضامن صندوق
۲۰,۵۳۸,۷۴۹,۰۴۸	۱۴,۵۷۳,۹۷۵,۷۳۲	متولی صندوق
۲۱۴,۴۹۸,۷۸۲	۲۱۴,۴۹۸,۷۸۲	حسابرس صندوق
۴۷,۶۱۶,۵۳۸	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	
۳۷,۲۳۱,۸۶۳,۷۴۹	۲۶,۴۷۸,۲۳۰,۶۲۲	

#### ۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	هزینه خدمات بانکی
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۴۳۲,۸۶۷,۲۲۷	۳۰۳,۹۲۴,۶۷۴	هزینه مجامع
۷,۵۶۱,۵۷۲	۵,۰۹۵,۸۴۲	هزینه نرم افزار
۱۶۲,۷۸۷,۰۰۸	۱۰۹,۷۰۴,۲۸۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳,۴۰۴,۴۷۶,۷۵۲	۲,۴۲۰,۲۶۷,۴۹۴	
۴,۰۰۷,۷۳۲,۵۵۹	۲,۸۳۹,۰۱۲,۲۹۸	

#### ۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۱۰۶,۸۷۰,۹۰۳	۸,۴۲۰,۳۷۷,۸۳۶

۲۰-۱- مبلغ مزبور بابت هزینه مالی خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران می باشد.

#### ۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	
(۶۸,۳۷۴,۵۶۵,۷۰۳)	(۴۸,۶۰۷,۲۱۰,۷۸۰)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۱۸۹,۴۳۲,۱۵۸	۲۰,۱۸۹,۴۳۲,۱۵۸	
(۷,۵۴۲,۱۰۴,۴۰۶)	(۷,۵۴۲,۱۰۴,۴۰۶)	سایر
(۵۵,۷۲۷,۲۳۷,۹۵۱)	(۳۵,۹۵۹,۸۸۳,۰۲۸)	21-1

21-1

مبلغ فوق بابت هزینه های مالی ناشی از خرید اعتباریه سال مالی 93 میباشد

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳.۱۶	۱۱۰	۳.۶۳	۱۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد رضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۲,۴۴۸		۲,۷۶۰	عادی			
۴.۴۴	۳,۵۹۸	۴.۴۴	۳,۵۹۸	عادی	خویشاوند	سجاد امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۴.۴۴	۳,۵۹۸	۴.۴۴	۳,۵۹۸	عادی	خویشاوند	مهسا امیری	
۱۴.۷۶	۱۲۰	۱۴.۷۶	۱۲۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۱۱,۸۳۱		۱۱,۸۳۱	عادی			
۰.۸۷	۱۱۰	۰.۸۷	۱۱۰	ممتاز	ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۵۹۸		۵۸۱	عادی			
۲۷.۶۸	۲۲,۴۱۳	۲۸.۱۵	۲۲,۷۰۸				

#### ۲۴- 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	۵۲۰,۹۱۵,۶۹۴,۰۰۹	متعدد طی سال
		کارمزد مدیریت	۱۶,۴۳۰,۹۹۹,۳۸۱	
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	۱۰,۱۰۶,۸۷۰,۹۰۳	
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۲۰,۵۳۸,۷۴۹,۰۴۸	متعدد طی سال
مانده طلب (بدهی) به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)				
(۱۵۸,۴۲۵,۳۶۵,۶۷۳)				
۴۷,۴۴۰,۸۵۹,۴۳۶				

#### ۲۵- 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.