

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به دوره مالی ۷ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲	* صورت خالص دارائیهها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۴	* یادداشتهای توضیحی :
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد رضا امیری

کارگزاری بورسیران

مدیر صندوق

مجید کشور پژوه لنگرودی

موسسه حسابرسی شراکت

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
ریال		
۱,۴۷۲,۴۶۸,۱۳۶,۴۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۳۷,۳۴۴,۸۰۵,۷۹۸	۶	حسابهای دریافتی
-۱۱	۷	سایر دارایی ها
۱,۴۰۷,۷۰۳,۱۴۵	۸	موجودی نقد
۳۶,۳۹۵,۱۵۵	۹	سایر حسابهای دریافتی
۱,۵۱۱,۲۵۷,۰۴۰,۵۵۹		جمع داراییها
		بدهیها :
۶۶,۵۸۷,۳۳۹,۹۰۳	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۷,۲۱۹,۷۹۳,۴۰۹	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۸,۰۳۱,۱۱۵,۴۰۳	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۸۱۳,۶۲۸,۲۸۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۵۳,۶۵۱,۸۷۷,۰۰۴		جمع بدهیها
۱,۳۵۷,۶۰۵,۱۶۳,۵۵۵	۱۴	خالص داراییها
۱۴,۴۴۹,۸۳۳		خالص دارائیهای 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 داراییها

برای دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	
درآمدها:		
دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	
	۱۵	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
	۱۷	سود سهام
	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۹	سایر درآمدها
۸۱۹,۹۲۲,۶۱۶,۷۷۶		جمع درآمدها
		هزینه ها:
	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	۲۱	سایر هزینه ها
(۵۷,۲۷۲,۱۱۴,۴۶۱)		جمع هزینه ها
۷۶۲,۶۵۰,۵۰۲,۳۱۵		سود قبل از هزینه های مالی
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲	هزینه های مالی
۷۶۳,۰۵۰,۵۰۲,۳۱۵		سود خالص
۶۰/۹۲		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۴۳/۴۷		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت خالص گردش داراییها

	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال		
	۷۴,۵۷۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	۵۸,۵۱۰	واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره
	(۳۹,۱۳۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	-	سود دوره
	-	تعدیلات
(۱۷۲,۹۵۱,۶۳۵,۲۴۶)		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۱,۳۵۷,۶۰۵,۱۶۳,۵۵۵	۹۳,۹۵۳	

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص	=	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	=	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
خالص داراییهای پایان دوره		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی 10 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند 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 1392/02/28 نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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 تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت 3 سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

2-1- 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 درج گردیده است.

3-1- سال مالی

به موجب مفاد ماده 5 اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است. لذا در اولین دوره مالی جدید صورتهای مالی صندوق برای دوره هفت ماه و سه روزه منتهی به 30 آذر ماه 1392 تنظیم گردیده است. شایان ذکر است از آنجاییکه عملیات صندوق سرمایه گذاری 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، لذا اقلام مربوط به صورتهای مالی دوره مالی قبل قابلیت مقایسه با ارقام دوره مالی مورد گزارش را ندارند و به عنوان ارقام مقایسه ای درج نگردیده اند.

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 10 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1392

2-1- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

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 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
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 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 12.

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

4-2- ضامین صندوق،

1- شرکت کارگزاری بورسیران که در تاریخ 1373/02/12 به شماره ثبت 104577 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 12

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

5-2- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ 1377/02/27 به شماره ثبت 589 نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 10 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1392

3- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دور مالی تهیه شده است.

4- خلاصه اهم رویه های حسابداری

4-1- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحویل 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 بورسی یا فرابورسی: 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 10 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1392

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 بعلاوه 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 50 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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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 10 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند 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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره 2 ماده 13 اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای 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

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۲۷۷,۲۳۷,۴۰۵,۶۳۳	۴۳۶,۸۳۲,۴۴۵,۷۱۸	۲۸/۹۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۶۷,۳۶۸,۰۳۲,۸۵۷	۲۴۴,۷۱۸,۲۰۰,۰۳۴	۱۶/۱۹
سیمان، آهک و گچ	۱۵۱,۵۵۲,۲۸۳,۳۷۹	۲۳۹,۸۰۴,۴۵۲,۶۶۵	۱۵/۸۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۶,۸۰۸,۴۹۹,۱۱۸	۱۴۹,۲۴۸,۲۶۰,۷۰۸	۹/۸۸
فلزات اساسی	۹۸,۳۲۱,۰۸۵,۸۴۶	۱۰۳,۶۷۱,۱۳۶,۰۶۳	۶/۸۶
بانکها و موسسات اعتباری	۹۰,۸۱۵,۵۱۵,۸۵۴	۹۳,۳۸۴,۹۹۴,۸۰۵	۶/۱۸
استخراج کانه های فلزی	۵۸,۳۱۷,۴۳۴,۲۷۹	۵۹,۳۴۸,۵۷۲,۶۶۲	۳/۹۳
سرمایه گذاریها	۳۴,۸۱۲,۰۷۰,۹۸۰	۳۸,۰۴۳,۹۵۹,۸۹۷	۲/۵۲
مخابرات	۳۱,۵۹۰,۷۴۳,۰۸۱	۳۱,۳۴۸,۷۷۶,۷۷۱	۲/۰۷
خودرو و ساخت قطعات	۳۹,۵۵۳,۹۱۰,۸۳۵	۲۹,۴۴۶,۷۰۵,۲۵۶	۱/۹۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴,۸۸۸,۰۱۵,۶۷۴	۲۳,۹۹۳,۳۷۰,۱۲۶	۱/۵۹
قند و شکر	۱۴,۳۷۹,۶۸۶,۳۸۱	۱۲,۳۱۹,۹۲۸,۴۸۹	۰/۸۲
مواد و محصولات دارویی	۲,۸۱۳,۳۹۶,۷۰۹	۳,۶۲۱,۱۳۲,۰۵۳	۰/۲۴
واسطه گری های مالی و پولی	۲,۸۴۸,۳۲۳,۲۳۲	۳,۳۴۲,۷۸۵,۶۲۲	۰/۲۲
لاستیک و پلاستیک	۱,۴۸۲,۶۹۹,۹۰۸	۲,۱۹۳,۱۳۶,۱۰۰	۰/۱۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷۶۶,۶۸۵,۳۴۹	۶۵۷,۰۹۹,۹۱۶	۰/۰۴
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۴,۵۴۸,۹۰۹	۴۸۴,۱۴۲,۷۵۰	۰/۰۳
کاشی و سرامیک	۴۹۴,۱۳۰	۴۳۵,۲۷۴	۰/۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۸,۴۵۶,۹۳۲	۸,۶۰۱,۵۶۳	۰/۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۳۷,۳۴۴,۸۰۵,۷۹۸	(۳,۳۸۶,۸۰۳,۹۲۵)	۴۰,۷۳۱,۶۰۹,۷۲۳

سود سهام دریافتنی

۷- سایر داراییها

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵	۱,۶۴۳,۸۲۰	۰	۱,۶۴۳,۸۵۵
۵۸	۵۹,۷۴۸,۷۴۴	۴۶,۹۲۶,۸۳۲	۱۲,۸۲۱,۹۷۰
(۱۰۴)	۰	۰	(۱۰۴)
(۱۱)	۶۱,۳۹۲,۵۶۴	۴۶,۹۲۶,۸۳۲	۱۴,۴۶۵,۷۲۱

مخارج برگزاری مجامع
نرم افزار
سایر

۸- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال
۱,۴۰۷,۷۰۳,۱۴۵

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۶,۳۹۵,۱۵۵	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۴,۱۳۹,۱۷۳,۶۰۵	مدیرصندوق
۳۷,۱۱۳,۶۱۹,۱۲۰	ضامن صندوق
۵,۳۰۰,۱۲۵,۲۲۲	متولی صندوق
۳۴,۴۲۱,۹۵۶	حسابرس صندوق
۶۶,۵۸۷,۳۳۹,۹۰۳	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۴۹۸,۴۴۹,۳۷۸	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۴۵,۷۲۱,۳۴۴,۰۳۱	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۴۷,۲۱۹,۷۹۳,۴۰۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت کارگزاری بورسیران	(۱۷,۴۴۳,۳۳۰,۴۷۴) ریال	۱,۶۴۱,۰۴۸,۶۴۱,۶۷۸ ریال	(۱,۶۶۱,۶۳۶,۴۲۶,۶۰۷) ریال	(۳۸,۰۰۳,۱۱۵,۴۰۳) ریال

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۱۱۶,۹۲۶,۸۳۲	ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق
۱,۱۱۵,۹۹۵,۹۷۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ بدهی به کارگزار بابت خرید اعتباری
۹,۲۰۵,۴۸۰	سایر
۱,۸۱۳,۶۲۸,۲۸۹	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد
۱,۳۴۳,۱۵۵,۳۳۰,۵۱۶	۹۲,۹۵۳
۱۴,۴۴۹,۸۳۳,۰۳۹	۱,۰۰۰
۱,۳۵۷,۶۰۵,۱۶۳,۵۵۵	۹۳,۹۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به	یادداشت	ریال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۳۱۷,۲۸۲,۲۰۰,۵۱۷
		(۷۹,۷۱۰,۰۰۰)
		۳۱۷,۲۰۳,۳۲۰,۵۱۷

۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

خالص سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره فرابورسی

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

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش منبری	مابالت	کلیه	سود (زیان) از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		100,000	650,000,000	3,249,998	3,438,500	64,813,814
کته معادلات		445,000	2,256,150,000	11,280,748	11,935,034	330,604,219
انزباف		92,118	4,104,084,314	20,520,421	20,971,871	-41,492,292
ارتباطات سایر		1,000,200	56,724,949,864	283,624,729	300,074,985	8,797,703,082
تقصید نوب		67,872	197,074,360	985,370	1,042,523	-71,610,170
الیز دارو		375,000	4,668,970,000	23,344,843	24,698,851	1,338,789,217
الوملوم ایران		643,515	5,106,063,926	25,530,293	27,011,078	1,078,437,283
ایران ترانسکو		4,504,131	20,997,607,478	104,987,962	111,077,344	6,711,094,760
ایران خودرو		10,941,800	28,750,233,800	143,751,036	152,088,737	3,702,397,339
ایران خودرو دیزل		32,000	52,298,024	261,487	276,657	-6,104,682
بما		316,784	3,391,458,714	16,957,286	17,940,817	678,167,466
بانک پارسیان		5,588,176	20,770,656,932	103,853,237	109,876,775	-76,416,094
بانک تجارت		1,900,000	7,055,000,000	35,274,975	37,320,950	1,025,594,080
بانک سینا		1,200,000	2,873,700,000	14,368,489	15,201,873	239,813,893
بانک مسکرات		3,580,000	5,400,027,837	27,000,076	28,566,147	285,212,751
بانک کارفرین		6,634,979	17,460,669,360	87,303,300	92,366,941	1,269,494,124
بانک انصار		360,000	1,283,309,274	6,416,542	6,788,706	249,593,620
بانک پاسارگاد		1,786,428	5,048,961,200	25,244,788	26,709,005	294,083,544
برقی مینا		38,500	519,365,000	2,596,821	2,653,955	73,585,976
پارس خودرو		700,000	1,395,800,000	6,978,994	7,383,782	844,237,224
پارس دارو		115,324	2,512,281,128	12,561,398	13,289,967	541,195,455
پارس سینا		370,104	2,534,758,600	12,673,789	13,408,873	1,675,647,134
پتروشیمی خارک		833,078	26,793,960,845	133,969,780	141,740,053	6,968,833,325
پتروشیمی شیراز		355,000	3,691,011,196	18,455,046	19,525,449	733,510,701
پتروشیمی کرمانشاه		50,000	462,101,158	2,310,501	2,444,515	-27,376,199
پتروشیمی پردیس		1,376,699	27,485,459,851	137,427,234	145,398,083	13,581,933,821
پتروشیمی تلمین		4,498,260	22,345,510,061	111,727,482	118,207,748	3,585,872,912
پتروشیمی حلیج فارس		600,000	10,652,381,044	53,261,888	56,351,096	5,436,138,146
پتروشیمی زاگرس		59,062	1,541,681,000	7,708,404	7,877,990	169,927,734
پتروشیمی سربون		1,000	32,295,000	161,475	165,027	2,172,318
پشم شیشه		100,000	883,917,089	4,419,576	4,675,921	163,494,265
پگاه خراسان		36,427	257,903,160	1,289,515	1,364,308	82,413,313
تاندنار		1,076,000	6,764,521,233	33,822,563	35,784,317	1,998,896,030
توسعه صنایع بهنر		16,101,359	62,883,166,116	314,415,662	332,651,949	16,295,193,383
توسعه ملی		3,712,534	11,560,197,093	57,800,933	61,153,443	2,893,645,846
تولید دارو		9,000	112,500,000	562,498	574,875	21,026,454
چکمرلو		2,158,710	21,002,568,736	105,012,758	111,103,589	5,582,742,487
چینی اوان		1,038,888	6,422,045,640	32,110,202	33,972,621	1,031,496,565
حذری شمش		7,000,000	37,408,365,709	187,031,722	197,879,675	18,034,021,637
دارو اوریدمان		490,535	6,468,721,283	-32,343,577	34,219,536	933,037,904
دارو رازک		163,592	3,201,622,219	16,008,107	16,936,582	1,696,608,362
داروسازی انیسو		674,946	9,373,300,846	46,866,486	49,584,761	3,561,841,894
داروسازی حاج		50,000	218,200,000	1,090,999	1,154,278	41,654,723
داروسازی فارابی		545,027	7,801,017,058	39,005,030	41,267,380	1,309,262,169
داروسازی کوثر		50,000	158,650,000	793,249	839,259	-4,132,508
دارویی تلمین		2,200,000	14,372,600,000	71,862,966	76,031,054	960,553,980
زامید		2,404,580	2,200,438,020	11,002,163	11,640,317	362,391,481
سافیا		200,000	398,000,000	1,989,998	2,105,420	77,104,582
سرمایه گذاری امید		1,444,832	9,793,062,496	48,965,285	51,805,301	876,365,304
سرمایه گذاری پتروشیمی		1,600,000	4,203,200,000	21,015,984	22,234,928	745,489,033
سرمایه گذاری رانا		5,000,000	6,897,320,000	34,486,567	36,486,823	-266,683,469
سرمایه گذاری مستحقات ایران		50,000	193,050,000	965,249	1,021,235	32,613,517
سرمایه گذاری سپه		16,058,700	42,789,699,245	31,861,068,605	226,357,509	10,488,324,838
سرمایه گذاری سعید		100,000	474,000,000	2,369,999	2,507,460	43,422,541
سرمایه گذاری معادن و فلزات		2,809,899	24,576,590,530	122,882,876	130,010,164	8,793,554,748
سرمایه گذاری ملت		34,406,504	37,816,871,522	189,084,016	200,051,250	16,058,298,601
سیمان ارومیه		6,400	56,864,000	284,320	300,811	25,589,467
سیمان بهبهان		442,350	20,289,083,278	101,445,352	107,329,251	12,380,460,099
سیمان تهران		108,375	809,987,250	4,049,935	4,284,833	183,660,087
سیمان خزر		50,000	352,650,000	1,763,249	1,865,519	54,719,842
سیمان عرب		50,000	310,700,000	1,553,499	1,643,603	162,366,115
سیمان فارس و خوزستان		36,000	125,964,000	629,819	666,350	-11,275,577
سیمان هرمزگان		40,000	539,700,000	2,698,497	2,855,013	33,986,490
سیمان همدان		372,305	2,863,617,195	13,318,075	14,090,535	286,723,046
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی		10,515,369	36,841,259,069	24,098,953,068	194,890,260	12,375,209,517
شکر شاهرود		100,000	929,298,656	4,646,483	4,915,990	47,560,840
شیمیایی ایران		122,464	4,069,609,514	20,348,033	21,528,234	3,585,140,157
صندوق بازآمیزی		5,386,490	30,512,051,020	152,560,197	161,408,750	10,490,680,839
صنعتی بونان		332,653	1,460,056,972	7,300,275	7,723,701	1,196,836,685
صنعتی مینا		12,000	133,116,000	665,576	704,184	90,298,177
صنعتی عمران فارس		1,350,000	4,697,237,060	23,486,164	24,848,384	-388,483,914
فروری معنی		1,343,940	8,700,703,745	43,503,476	46,026,723	1,347,144,041
فولاد خوزستان		201,478	6,236,626,166	31,183,127	32,991,752	478,683,007
فولاد مبارکه		1,016,000	4,415,235,900	22,076,179	23,356,598	964,310,476
فصلیات قزوین		3,349,061	10,664,592,023	9,346,830,324	56,415,692	1,208,023,107
کازن ایران		70,000	301,280,000	1,506,399	1,593,771	46,329,830
کاشی سوره		29,651	261,818,330	1,309,091	1,385,019	49,195,140
کاشی سعیدی		52	169,260	204,948	895	-37,429
کاشیمن		4,413,057	34,924,053,409	26,806,199,629	174,620,144	7,758,485,393
کشورایران		2,638,479	15,306,171,957	76,530,795	80,969,650	7,393,538,841
کرتا احتیاری اوان کیش		454,799	4,686,979,507	23,434,892	24,794,122	751,702,548
گروه توسعه ملی اوان		4,397,778	22,968,783,233	114,843,857	121,504,863	4,943,900,991
گروه صنایع بهنر		90,000	249,120,000	1,245,600	1,317,845	29,836,555
گسترش خودرو		400,000	2,568,000,000	2,431,057,775	13,584,720	110,517,505
گل گهر		2,551,984	30,068,442,716	21,843,301,416	150,342,163	7,915,737,075
لعمیون		599,682	4,029,686,762	20,148,417	21,317,043	-67,275,132
لوله و تجهیزات معدنی		50,000	222,500,000	1,112,500	1,136,975	9,427,348
لوزیک ایران		3,563,333	6,942,151,543	34,710,667	36,723,982	1,530,442,928
ماشین سازی اراک		700,000	5,993,400,000	5,600,152,485	31,705,086	331,575,430
مینا		19,399,000	140,533,260,023	79,251,452,823	743,420,946	59,835,720,361
مخابرات		8,040,017	20,244,082,160	18,043,616,952	107,091,195	1,992,153,739
مس شهید باهنر		307,200	1,299,478,000	6,497,384	6,874,239	265,258,753
مسکن شاهرود		28,000	65,632,000	328,158	335,380	6,168,462
مسکن روی		320,848	818,526,517	4,092,624	4,330,005	93,099,436
ملی صنایع		5,600,568	21,894,514,641	17,826,508,313	115,821,982	3,842,711,919
نفت اصفهان		433,000	12,516,544,860	62,582,718	66,212,522	-789,507,831
نفت بندر عباس		2,770,000	36,417,759,386	182,088,659	192,649,947	2,966,505,154
نفت و گاز پارسیان		5,934,450	59,841,486,606	299,207,332	316,561,464	21,253,084,810
نگین طبس		305,410	1,576,859,080	7,884,291	8,341,585	646,498,646
نیرو محرکه		1,300,000	2,597,353,020	12,986,741	13,739,997	538,106,840
		317,282,940,597	1,165,123,752,809	5,825,614,916	6,162,317,002	317,282,940,597

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره فرابورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلرمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
13,140	13,140,000,000	(13,149,539,640)	(10,170,360)	(19,710,000)
10,000	10,000,000,000	(10,007,260,000)	(7,740,000)	(15,000,000)
10,000	10,000,000,000	(10,007,260,000)	(7,740,000)	(15,000,000)
20,000	20,000,000,000	(20,014,520,000)	(15,480,000)	(30,000,000)
	53,140,000,000	(53,178,579,640)	(41,130,360)	(79,710,000)

اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره ماهان ۱
اجاره ماهان ۲
مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۹۳,۵۳,۷۵۹,۴۸۶	۸۳,۳۱۵,۸۶۶,۸۵۳	(۴۷۵۰,۴۷۱۱)	۸,۷۹۷,۱۱۹,۱۲۵
پتروشیمی زاگرس	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۳,۱۳۲,۷۷۳	(۹۴,۰۲۴,۰۰۰)	(۶,۷۰۰,۱۵۶,۷۷۳)
تجهیز نیروی زنگان	۲,۱۵۸,۱۰۹,۳۳۶	۶۱۹,۹۰۴,۴۰۷	(۱۱۰,۲۷,۹۳۹)	۱,۵۱۶,۳۸۶,۴۴۴
پتروشیمی مارون	۱۱,۰۱۸,۴۸۶,۳۳۶	۱۰,۰۸۹,۷۰۱,۵۷۶	(۵۶,۳۰۴,۴۶۵)	۱۱۷,۳۸۷,۸۶۳
لوله و تجهیزات سدید (سهامی عام)	۳۷۳,۹۰۸,۵۰۰	۶۹۳,۶۰۸,۲۵۴	(۱,۹۱۰,۶۷۲)	(۳۲۳,۴۹۹,۳۲۶)
گروه توسعه ملی	۱۴۴,۷۶۸,۷۱۸,۵۸۴	۸۱,۷۶۹,۶۶۴,۰۵۲	(۷۶۵,۸۱۶,۵۲۱)	۶۱,۵۰۹,۳۸۴,۴۱۸
پارس مینو	۱۴۲,۳۳۴,۷۶۹,۹۱۲	۵۸,۵۷۳,۳۵۶,۸۵۴	(۲۵۲,۸۹۸,۰۳۳)	۸۳,۳۸۶,۹۱۱,۱۷۶
پتروشیمی خلیج فارس	۱۲۴,۸۵۷,۱۷۷,۰۰۰	۶۷,۰۱۷,۴۸۶,۷۹۹	(۶۶,۰۴۴,۴۶۶)	۵۶,۵۵۴,۹۰۹,۸۵۰
سیمان مازندران	۱۰,۱۵۴,۸۸۸,۶۴۱	۷۰,۴۴۵,۶۵۵,۸۲۸	(۵۳۷,۱۵۶,۵۹۱)	۳۰,۰۵۱,۳۶۶,۷۶۹
پتروشیمی خارک	۹۷,۹۹۷,۸۵۷,۰۰۰	۷۱,۷۸۱,۶۶۳,۳۰۳	(۵۱۳,۳۱۳,۵۳۹)	۲۵,۱۸۹,۹۹۸,۷۸۳
شیمیایی ایران	۸۹,۲۳۳,۷۵۸,۰۶۴	۱۳,۳۶۰,۶۱۶,۳۰۴	(۴۷۲,۰۴۶,۵۸۰)	۷۴,۸۵۴,۲۶۱,۳۹۰
بانک پاسارگاد	۷۳,۱۴۴,۵۷۲,۳۷۲	۶۶,۳۷۶,۸۷۵,۷۷۸	(۳۸۶,۹۲۴,۷۸۸)	۶۰,۱۵۰,۳۸۰,۹۴۴
سیمان ارومیه	۶۹,۴۶۰,۵۸۲,۲۴۰	۳۸,۹۸۵,۴۲۳,۵۹۶	(۳۶۷,۴۴۶,۴۸۰)	۳۹,۷۶۰,۴۱۰,۲۵۳
صندوق بازنشستگی	۴۱,۷۱۲,۵۷۲,۵۶۸	۳۵,۱۲۵,۳۵۰,۱۴۰	(۲۰,۶۵۹,۵۰۹)	۶,۱۵۸,۱۰۰,۰۵۶
فولاد مبارکه	۵۶,۲۶۵,۵۴۸,۲۶۲	۴۳,۶۲۵,۸۱۵,۵۲۸	(۲۹۷,۶۴۴,۷۵۰)	۱۲,۰۶۰,۷۶۰,۳۲۴
سیمان بهبهان	۵۰,۷۷۸,۱۱۳,۰۵۸	۲۵,۱۲۳,۴۰۷,۵۲۵	(۲۶۸,۶۱۶,۲۱۸)	۲۵,۱۲۳,۴۰۷,۵۲۵
صندوق بازنشستگی	۶۰,۷۸۱,۳۴۰,۳۳۱	۶۰,۴۷۳,۱۱۸,۶۶۵	(۳۰,۳۰۹,۶۰۲)	۹,۶۸۳,۲۲۱,۷۰۳
ملی مس	۳۵,۱۷۰,۳۲۹,۷۲۰	۳۷,۳۲۴,۰۴۴,۸۵۴	(۱۸۶,۰۵۱,۰۴۴)	(۳,۵۱۵,۶۱۷,۸۲۷)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۳,۱۹۸,۸۴۲,۶۰۰	۳۳,۸۸۰,۰۸۰,۶۶۷	(۱۷۵,۶۲۱,۸۷۷)	(۱,۰۲۳,۸۵۴,۱۵۷)
مخابرات	۳۱,۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۹۱,۱۵۳,۵۴۵	(۱۶۴,۷۸۹,۸۴۸)	(۳۶,۰۲۹,۹۳۹,۳۹۳)
ایران خودرو	۲۴,۷۲۲,۳۳۴,۲۰۸	۳۳,۷۰۴,۲۳۰,۱۵۱	(۱۳,۰۷۸,۶۱۹)	(۹,۳۳۶,۳۸۷,۷۳۳)
نفت اصفهان	۲۲,۰۸۴,۳۲۷,۰۰۰	۲۴,۳۶۸,۱۱۱,۳۶۷	(۱۱۰,۴۲۱,۶۳۵)	(۲,۴۱۱,۰۳۱,۹۹۲)
توسعه ملی	۳۰,۲۱۴,۳۳۳,۵۸۷	۱۶,۷۳۰,۱۵۰,۶۹۸	(۱۰,۶۹۳,۳۲۵)	۳,۲۳۶,۱۷۷,۳۲۶
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۵,۸۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۱,۱۱۰,۳۰۷	(۸۳,۸۲۳,۲۴۶)	(۱,۵۹۶,۷۸۰,۰۵۳)
بانک پارسیان	۲,۰۵۶,۶۰۸,۹۲۵	۲,۷۲۵,۷۶۳,۲۵۵	(۱۰,۸۷۹,۴۶۱)	(۶۰,۳۱۵,۸۲۶)
سرمایه گذاری سپه	۱۳,۹۹۷,۷۰۳,۸۰۰	۱۱,۷۸۷,۷۶۴,۰۷۲	(۷۴,۰۴۷,۸۴۸)	۲,۰۶۵,۹۰۳,۳۶۶
شهد	۱۲,۴۴۸,۰۱۸,۶۰۰	۱۴,۳۷۹,۶۸۶,۳۸۱	(۶۵,۵۰۰,۱۸۰)	(۲,۰۵۹,۵۷۷,۸۹۲)
سیمان فارس و خوزستان	۹,۳۸۱,۰۴۰,۰۰۰	۹,۰۰۲,۴۷۴,۵۵۵	(۴۹,۶۲۵,۷۰۲)	۲۸۲,۰۳۴,۵۱۳
آلومینیوم ایران	۹,۰۳۰,۸۰۲,۱۴۴	۱۶,۵۵۳,۵۲۰,۴۲۰	(۴۷,۷۷۲,۹۳۳)	(۷,۶۱۵,۶۴۵,۲۳۰)
چادرمولو	۸,۸۵۳,۱۷۶,۲۸۰	۵,۴۵۲,۴۷۶,۷۵۳	(۴۴,۳۶۵,۸۸۱)	۳,۳۰۹,۶۰۰,۳۳۴
توسعه صنایع بهشهر	۸,۴۷۵,۲۲۲,۷۲۰	۸,۲۳۵,۱۴۲,۲۶۴	(۴۴,۸۳۳,۹۲۸)	۳,۲۳۸,۰۷۰,۴۱۴
سیمان خزر	۷,۶۰۳,۱۹۳,۰۳۰	۶,۷۰۹,۵۳۶,۰۹۰	(۴,۰۲۲,۸۹۱)	۸۱۵,۳۲۰,۰۸۴
لژیونگ ایران	۲,۹۶۹,۷۳۵,۱۳۰	۲,۷۲۳,۱۷۶,۳۵۰	(۱۵,۷۰۹,۸۹۹)	۲۱۶,۰۰۰,۲۰۶
بنگ پارسیان	۱۴,۹۲۵,۴۵۶,۴۵۶	۱۶,۰۴۷,۱۳۹,۳۲۴	(۷۸,۹۶۱,۲۰۹)	(۱,۳۷۴,۲۲۸,۴۹۶)
گروه صنعتی بوتان	۴۸۹,۱۷۶,۳۷۵	۱۰۴,۵۴۸,۹۰۹	(۳,۵۸۷,۷۴۳)	۳۷۹,۵۳۸,۴۶۱
سنگ آهن گل گهر	۲,۰۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۷۶۶,۵۵۲	(۱۰,۹۳۰,۱۹۸)	۳۴۱,۱۷۳,۲۵۰
سرمایه گذاری آتیه نمائند	۴,۳۲۷,۴۵۵,۹۹۰	۶,۲۹۴,۱۵۶,۲۱۰	(۲۱,۳۲۳,۳۹۵)	(۲,۱۰۱,۱۷۳,۸۴۵)
سیمان هگمتان	۳۶۰,۰۵۰,۰۰۱	۳۲۵,۹۲۶,۳۳۷	(۱,۹۰۴,۶۶۵)	۳۰,۴۱۸,۷۴۹
سیمان ایلام	۱,۶۳۳,۱۵۰,۰۰۱	۵۸۴,۳۳۱,۰۰۰	(۸,۶۳۴,۰۷۴)	۱,۰۳۱,۳۳۴,۱۷۷
مس شهید باهنر	۱۲۳,۳۰۹,۸۸۸	۱۲۴,۰۹۶,۷۹۰	(۶۵۳,۳۰۹)	(۲,۰۵۵,۷۶۱)
گروه صنعتی بلژر	۲,۳۱۵,۹۳۸,۱۰۳	۱,۴۸۲,۶۹۹,۹۰۸	(۱۱,۷۲۲,۳۱۳)	۷۱۰,۴۳۶,۱۹۲
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۷۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۲۶۴,۲۶۴	(۳,۷۶۲,۷۷۷)	(۱۳۳,۲۸۳,۵۶۱)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۷۹۷,۹۱۹	(۳۰,۶۹,۴۴۸)	(۱۰,۸۶۳,۳۶۷)
گروه صنعتی سپاهان	۳,۷۸۵,۰۳۶,۷۹۱	۱,۴۵۳,۷۵۵,۹۱۴	(۲۰,۰۲۲,۴۵۵)	۲,۳۳۲,۳۴۲,۸۴۸
ایران خودرو دیزل	۳,۹۲۸,۱۲۸,۰۰۰	۳,۵۵۸,۶۷۰,۵۰۶	(۳,۰۷۷۹,۷۹۷)	۳۳۹,۰۳۷,۰۵۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۸,۶۹۱,۰۰۰	۸,۴۵۶,۹۳۲	(۳۵,۹۷۵)	۱۴۴,۶۳۸
کاشی و سرامیک سعیدی	۴۳۹,۸۰۰	۴۹۹,۱۳۰	(۳,۳۲۷)	(۵۸,۸۵۶)
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۵۰,۱۵۳,۰۰۸	(۲۱,۶۲۸,۷۴۵)	۱۳,۳۹۳,۴۴۷
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶۰,۱۸۴,۹۰۴	۱۲۵,۱۴۶,۸۸۲	(۸۴,۳۷۸)	۳۳,۳۸۹,۷۱۹
بنگ اقتصاد نوین	۴,۳۲۸,۳۳۱,۳۳۶	۵,۶۶۵,۷۳۸,۴۹۷	(۳۴,۳۶۷,۲۴۴)	(۱,۴۸۱,۰۱۵,۶۶۱)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۳۳,۵۰۹,۵۳۳	۳۹۹,۵۸۹,۵۳۶	(۳,۷۶۹,۳۶۵)	۱۱۸,۵۳۳,۰۸۳
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۴۷,۶۲۰,۴۸۰	۲۲۲,۹۷۷,۱۲۲	(۱,۳۰۹,۹۱۲)	۲۲,۰۹۵,۳۳۴
کارخانجات داروپخش	۳,۶۵۸,۷۸۰,۹۰۹	۳,۸۱۳,۳۹۶,۰۰۹	(۹,۳۵۴,۵۵۱)	۸۰,۷۷۵,۳۴۴
سیمان صوفیان	۱,۵۴۰,۶۷۸,۹۶۸	۳۷۵,۶۳۹,۴۰۸	(۸,۱۵۰,۱۹۲)	۱,۱۶۹,۱۸۵,۹۹۱
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۷۱۸,۳۵۶,۰۰۰	۲,۶۱۴,۹۲۲,۷۱۷	(۱۴,۳۸۰,۱۰۳)	۷۵,۴۶۱,۴۰۰
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	۶۶۳,۹۳۱,۷۷۴	۷۶۶,۶۸۵,۳۵۶	(۳,۷۱۲,۹۹۹)	(۱۰,۹۵۵,۴۴۰)
	۱,۴۸۷,۷۵۴,۶۲۰,۸۶۳	۱,۰۶۴,۳۸۸,۰۶۴,۱۴۴	۷,۸۴۷,۷۲۱,۳۲۰	۴۰۸,۰۸۰,۰۷۲,۳۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

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
کارخانه چینی ایران	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۹	۱,۰۳۸,۸۸۸	۶۰۰	۶۲۳,۳۳۲,۸۰۰	۰	۶۲۳,۳۳۲,۸۰۰
شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۳۰	۴,۴۶۷,۱۸۵	۱,۰۰۰	۴,۴۶۷,۱۸۵,۰۰۰	۰	۴,۴۶۷,۱۸۵,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۱۳	۷۶۵,۰۰۰	۷,۵۰۰	۵,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۵	۶,۳۹۵,۰۰۱	۸۲	۵۲۴,۳۹۰,۰۹۰	۰	۵۲۴,۳۹۰,۰۹۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۲۹	۸,۳۰۰,۰۰۴	۶۵۰	۵,۳۹۵,۰۰۲,۸۹۳	۰	۵,۳۹۵,۰۰۲,۸۹۳
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلا)	۱۳۹۲	۹۲/۱۰/۰۷	۱۵,۹۴۵,۱۷۳	۱,۲۰۰	۱۹,۱۳۴,۲۰۷,۶۰۰	۰	۱۹,۱۳۴,۲۰۷,۶۰۰
مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۱	۹۲/۰۲/۳۰	۱,۴۴۴,۸۳۲	۷۵۰	۱,۰۸۳,۶۲۴,۰۰۰	۰	۱,۰۸۳,۶۲۴,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینپا)	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۲۵	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۱۸	۶,۰۳۹,۹۷۰	۱,۰۰۲	۶,۱۶۰,۷۶۹,۴۰۰	۰	۶,۱۶۰,۷۶۹,۴۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۰	۹۱/۰۳/۲۷	۸,۶۱۵,۲۶۶	۳۰۰	۲,۵۸۴,۵۷۹,۷۵۰	(۲۲,۸۱۰,۲۷۶)	۲,۵۶۱,۷۶۹,۴۷۴
گروه صنعتی سپاهان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۲۵	۴۳۲,۸۸۷	۶۵۰	۲۸۱,۳۷۶,۵۵۰	۰	۲۸۱,۳۷۶,۵۵۰
گروه صنعتی بوتان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۹	۴۷۲,۷۷۹	۱۱۰	۵۲۰,۰۵۶,۹۰۰	۰	۵۲۰,۰۵۶,۹۰۰
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۰۷	۵,۹۴۱,۳۰۰	۴۵۰	۲,۶۳۷,۵۸۵,۰۰۰	(۳۴۷,۳۴۲,۹۸۶)	۲,۲۹۰,۲۴۲,۰۱۴
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۱۵	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۲,۹۰۵	۰	۱,۹۰۰,۰۰۲,۹۰۵
فولاد خوزستان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۰	۱,۴۷۸	۵,۰۰۰	۷,۳۹۰,۰۰۰	۰	۷,۳۹۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۲۵	۳,۶۴۵,۲۵۰	۴,۷۰۰	۱۷,۱۳۲,۶۷۵,۰۰۰	(۲,۳۸۴,۰۲۷,۸۸۹)	۱۴,۷۴۸,۶۴۷,۱۱۱
ایران ترانسفو	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۰	۹۱/۰۴/۲۵	۱۷۰,۸۰۰,۱۴	۱۰۰	۱,۷۰۸,۰۰۱,۴۰۰	۰	۱,۷۰۸,۰۰۱,۴۰۰
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۸	۳,۶۴۹,۰۶۱	۷۵	۲۷۳,۶۷۹,۵۷۵	۰	۲۷۳,۶۷۹,۵۷۵
سیمان هگمتان	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۲۶	۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۷۹,۴۹۳)	۵۱۶,۶۲۰,۵۰۷
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۱۰	۷,۰۹۶,۷۷۴	۵۵۰	۳,۹۰۳,۲۲۵,۷۰۰	(۵۱۳,۱۵۴,۵۹۸)	۳,۳۹۰,۰۷۱,۱۰۲
لغابیران	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۲۶	۵۵۰,۵۳۵	۱,۳۰۰	۷۱۵,۶۹۵,۵۰۰	۰	۷۱۵,۶۹۵,۵۰۰
سیمان مازندران	۱۳۹۱	۹۲/۰۲/۳۰	۱,۹۷۳,۹۸۱	۲,۰۰۰	۳,۹۴۷,۹۶۲,۰۰۰	۰	۳,۹۴۷,۹۶۲,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۱۲	۳۰۹,۰۰۱	۲۱۰	۶۴,۸۹۰,۰۲۱۰	۰	۶۴,۸۹۰,۰۲۱۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس مینو	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۰۱	۱۴۰,۷۳,۳۸۲	۶۰	۸۴۴,۴۰۲,۹۳۸	۰	۸۴۴,۴۰۲,۹۳۸
ذغال سنگ نگین طیس	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۲	۳۰۵,۴۱۰	۲۳۰	۷۰,۲۴۴,۳۰۰	۰	۷۰,۲۴۴,۳۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲	۹۲/۰۷/۳۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۳	۵۶۲,۱۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۹۱,۱۸۰)	۵۳۲,۲۰۸,۸۲۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۱۳۹۲	۹۲/۰۵/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۹,۰۴۶)	۳۹۰,۲۲۰,۹۵۴
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۱	۹۲/۰۳/۰۸	۳۲۰,۸۴۸	۴۰۰	۱۲۸,۳۳۹,۲۰۰	۰	۱۲۸,۳۳۹,۲۰۰
پارس دارو	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۲۶	۱۱۵,۳۲۴	۲,۸۵۰	۳۲۸,۶۷۳,۴۰۰	۰	۳۲۸,۶۷۳,۴۰۰
داروسازی فارابی	۱۳۹۱	۹۲/۰۴/۰۶	۵۱۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۲	۹۲/۰۶/۲۴	۲,۴۸۸,۲۶۰	۵۰۰	۱,۲۴۴,۱۳۰,۰۰۰	(۴۴,۳۷۴,۵۱۸)	۱,۱۹۹,۷۵۵,۴۸۲
شهید (قند خوی)	۱۳۹۲	۹۲/۰۸/۱۵	۵۳۹,۸۱۰	۶۵۰	۳۵۰,۸۷۶,۵۰۰	(۲۳,۷۵۰,۲۶۱)	۳۲۷,۱۲۶,۲۳۹
تجهیز نیروی زنگان	۱۳۹۲	۹۲/۱۲/۱۵	۷۰۱,۳۶۸	۱۰۰	۷۰,۱۳۶,۸۰۰	(۹,۴۰۱,۴۹۳)	۶۰,۷۳۵,۳۰۷
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۲	۹۲/۱۱/۱۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۲,۱۸۷)	۲۲,۱۰۷,۸۱۳
					۹۶,۰۰۶,۱۰,۷۰۱	(۳,۳۸۶,۸۰۳,۹۲۷)	۹۲,۶۱۹,۲۰۶,۷۷۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت
ریال	ریال	درصد			
۲۳۶,۲۲۷,۸۲۵	۱۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	متعدد	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۱۲۵,۹۶۸,۹۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	متعدد	اجاره ماهان ۱
۱۶۳,۳۲۴,۲۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۷/۱۰	اجاره ماهان ۲
۳۲۴,۲۳۸,۰۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	متعدد	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد
<u>۸۴۹,۷۵۸,۹۴۱</u>					

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال
<u>۱,۱۷۰,۳۴۸,۱۲۹</u>

کارمزد متغییر ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال
۲۱,۷۱۵,۸۷۶,۴۲۶
۲۷,۱۲۸,۵۳۶,۱۴۴
۵,۲۴۰,۲۱۸,۰۹۱
۳۲,۹۴۵,۱۳۳
<u>۵۴,۰۱۷,۵۷۵,۷۹۴</u>

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۸۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۶۲۸,۷۸۷,۴۰۵	هزینه تصفیه
۱,۶۴۳,۸۲۰	هزینه مجامع
۵۹,۷۴۸,۷۴۴	هزینه نرم افزار
۲,۴۶۴,۲۷۸,۶۹۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
<u>۳,۱۵۴,۵۳۸,۶۶۷</u>	

۲۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال مربوط به هزینه خرید اعتباری اوراق بهادار توسط کارگزاری برای صندوق میباشد.

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
(۱۷۲,۹۵۱,۶۳۵,۲۴۶)	سایر تعدیلات

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی ۱۰ ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲/۷۲	۱۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد رضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۲,۴۴۸	عادی			
۳/۸۳	۳,۵۹۸	عادی	خویشاوند	سجاد امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۳/۸۳	۳,۵۹۸	عادی	خویشاوند	مهسا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۰/۴۹	۳۴۰	عادی	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۱۲۰	ممتاز			
۰/۷۵	۱۱۰	ممتاز	ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۵۹۸	عادی			

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	خرید و فروش سهام	۲۰,۵۸۷,۷۸۴,۹۲۹-	متعدد طی دوره
مانده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)				۳۸,۰۳۱,۱۱۵,۴۰۳

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.