

بسمه تعالی

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### صورت خالص دارائیهها

در تاریخ 30 آذر ماه 1392

1392/09/30	یادداشت	دارایی ها :
ریال		
1,687,742,714,467	5	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
29,003,493,501	6	حسابهای دریافتی
18,813,387	7	سایر دارایی ها
2,746,845,596	8	موجودی نقد
<u>1,719,511,866,951</u>		جمع داراییها
		<b>بدهیها :</b>
46,281,218,147	9	پرداختی به ارکان صندوق
8,304,148,736	10	پرداختی به سرمایه گذاران
39,220,871,343	11	جاری کارگزاران
1,145,432,267	12	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>94,951,670,493</u>		جمع بدهیها
<u>1,624,560,196,458</u>	13	خالص داراییها
<u>16,270,007</u>		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 خالص داراییها

برای دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذرماه 1392

	ریال	ریال	یادداشت	درآمدها :
		275,978,212,350	14	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
		652,126,144,921	15	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
		51,446,826,586	16	سود سهام
		849,758,941	17	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
		554,687,691	18	سایر درآمدها
	980,955,630,489			جمع درآمدها
				<b>هزینه ها :</b>
		(34,872,357,901)	19	هزینه کارمزد ارکان
		(1,752,535,822)	20	سایر هزینه ها
	(36,624,893,723)			جمع هزینه ها
	944,330,736,766			سود قبل از هزینه های مالی
	(73,333,335)		21	هزینه های مالی
	944,257,403,431			<b>سود خالص</b>
	81.17			بازده میانگین سرمایه گذاری 1
	47.71			بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی 2

#### صورت خالص گردش داراییها

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30		
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	74,574	579,882,376,182
	45,688	511,570,215,214
	(20,412)	(241,976,553,394)
	-	944,257,403,431
	-	(169,173,244,975)
	99,850	1,624,560,196,458

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص	
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
خالص داراییهای پایان دوره	

# صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

## یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

### برای دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

#### اطلاعات کلی صندوق

#### 1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، 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، 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:

- 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.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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.

#### 1-2- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری 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

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 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، 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 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 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

1-2- 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 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

#### 4-2- ضامنین 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 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 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

#### 3- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دور مالی تهیه شده است.

#### 4- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### 4-1- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

4-1-1- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

4-1-3- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

##### 4-2- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

4-2-1- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

#### برای دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر 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 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.

#### 3-4- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ 12 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های 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 دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر 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 می‌شود.

##### **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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

##### **4-6- 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 2 ماده 13 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

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

5- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

1392/09/30

	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد به کل دارایی	ریال	ریال	صنعت
28.31	486,720,369,968	271,383,356,103	محصولات شیمیایی
16.42	282,353,745,675	172,150,160,179	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
15.62	268,556,575,437	146,733,576,551	سیمان، آهک و گچ
8.90	153,041,893,730	53,514,388,568	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
7.65	131,595,448,179	99,256,429,234	فلزات اساسی
5.02	86,374,729,238	71,085,983,708	بانکها و موسسات اعتباری
4.21	72,408,873,466	65,743,965,791	مخابرات
3.96	68,111,694,734	44,822,553,218	سرمایه گذاریها
3.30	56,695,578,482	41,307,369,319	استخراج کانه های فلزی
1.97	33,802,464,105	23,667,148,866	واسطه گری های مالی و پولی
0.87	15,027,230,559	14,345,898,733	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
0.71	12,167,487,662	11,831,425,190	خودرو و ساخت قطعات
0.71	12,186,898,905	14,379,686,381	قند و شکر
0.32	5,557,253,364	3,603,354,491	مواد و محصولات دارویی
0.13	2,221,762,942	1,429,371,994	لاستیک و پلاستیک
0.05	909,155,181	352,745,220	ماشین آلات و تجهیزات
0.00	754,120	699,078	کاشی و سرامیک
0.00	10,798,720	8,456,922	خدمات فنی و مهندسی
98.15	1,687,742,714,467	1,035,616,569,546	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

#### 6- حسابهای دریافتنی

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30		
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
29,003,493,501	(1,530,581,579)	30,534,075,080

سود سهام دریافتنی

#### 7- سایر داراییها

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30			
مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
1,643,855	0	1,643,820	35
12,821,970	46,926,832	40,935,746	18,813,056
400	0	104	296
14,466,225	46,926,832	42,579,670	18,813,387

مخارج برگزاری مجمع  
نرم افزار  
سایر

#### 8- موجودی نقد

1392/09/30
ریال
2,746,845,596

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

9- پرداختنی به ارکان صندوق

1392/09/30	
ریال	
15,918,356,495	مدیرصندوق
26,845,336,272	ضامن صندوق
3,496,026,669	متولی صندوق
21,498,711	حسابرس صندوق
<u>46,281,218,147</u>	

10- پرداختنی به سرمایه گذاران

1392/09/30	
ریال	
2,932,449,378	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
262,287,816	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
5,109,411,542	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
<u>8,304,148,736</u>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

#### 11- جاری کارگزاران

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
(17,443,330,474)	1,392,016,906,271	(1,413,794,447,140)	(39,220,871,343)	شرکت کارگزاری بورسیران

#### 12- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	1392/09/30
		ریال
ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق		116,926,832
ذخیره کارمزد تصفیه		887,519,193
وجوه واریزی نامشخص		21,500,000
مالیات های تکلیفی پرداختنی		36,947,427
بدهی به کارگزار بابت خرید اعتباری	21	73,333,335
سایر		9,205,480
		1,145,432,267

#### 13- خالص داراییها

	تعداد	1392/09/30
		ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	98,850	1,608,290,189,483
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	1,000	16,270,006,975
	99,850	1,624,560,196,458

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

دوره مالی 7 ماه و سه

روزه منتهی به

1392/09/30

ریال

276,057,922,350

(79,710,000)

275,978,212,350

یادداشت

14-1

14-2

#### 14- 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

14-1- 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 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
308,018,344	(66,740,595)	(20,520,421)	(3,708,804,954)	4,104,084,314	92,118	ارتباطات سیار ایران
1,322,838,187	(40,649,881)	(23,344,843)	(3,282,137,089)	4,668,970,000	375,000	البرزدارو
6,651,427,471	(170,744,633)	(104,987,962)	(14,070,447,412)	20,997,607,478	4,504,131	ایران ترانسفو
3,705,144,807	(198,970,618)	(142,608,253)	(24,474,953,322)	28,521,677,000	10,865,000	ایران خودرو
1,078,437,533	(27,010,828)	(25,530,293)	(3,975,085,272)	5,106,063,926	643,515	آلومینیوم ایران
665,150,612	(30,957,671)	(16,957,286)	(2,678,393,145)	3,391,458,714	316,784	باما
1,268,064,858	(50,861,850)	(48,073,725)	(8,247,747,549)	9,614,747,982	2,667,420	بانک پارسیان
1,025,594,601	(37,320,429)	(35,274,975)	(5,956,809,995)	7,055,000,000	1,900,000	بانک تجارت
239,814,046	(15,201,720)	(14,368,489)	(2,604,315,745)	2,873,700,000	1,200,000	بانک سینا
285,213,368	(28,565,530)	(27,000,076)	(5,059,248,863)	5,400,027,837	3,580,000	بانک صادرات ایران
1,202,018,925	(159,842,140)	(87,303,300)	(16,011,504,995)	17,460,669,360	6,634,979	بانک کارآفرین
841,626,543	(9,994,463)	(6,978,994)	(537,200,000)	1,395,800,000	700,000	پارس خودرو
531,741,714	(22,743,708)	(12,561,398)	(1,945,234,308)	2,512,281,128	115,324	پارس دارو
1,582,133,138	(81,278,356)	(12,448,435)	(813,827,631)	2,489,687,560	363,384	پارس مینو
(648,151,243)	(91,076,643)	(58,391,718)	(12,177,027,742)	11,678,344,860	400,000	پالایش نفت اصفهان
13,569,657,300	(157,674,604)	(137,427,234)	(13,620,700,713)	27,485,459,851	1,376,699	پتروشیمی پردیس
6,673,332,027	(437,241,351)	(133,969,780)	(19,549,417,687)	26,793,960,845	833,078	پتروشیمی خارک
168,866,954	(8,938,770)	(7,708,404)	(1,356,166,872)	1,541,681,000	59,062	پتروشیمی زاگرس
719,321,956	(33,714,194)	(18,455,046)	(2,919,520,000)	3,691,011,196	355,000	پتروشیمی شیراز
163,494,319	(4,675,867)	(4,419,576)	(711,327,327)	883,917,089	100,000	پشم شیشه ایران
16,108,096,570	(525,368,942)	(313,914,723)	(45,835,597,881)	62,782,978,116	16,072,319	توسعه صنایع بهشهر
93,099,476	(4,329,965)	(4,092,624)	(717,004,452)	818,526,517	320,848	توسعه معادن روی ایران
1,978,313,098	(56,366,249)	(33,822,563)	(4,696,019,323)	6,764,521,233	1,076,000	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
906,458,254	(60,799,186)	(32,343,577)	(5,469,120,266)	6,468,721,283	490,535	داروسازی ابوریحان
3,533,705,458	(77,361,197)	(46,866,486)	(5,715,367,705)	9,373,300,846	674,946	داروسازی اکسیر
40,807,637	(2,001,364)	(1,090,999)	(174,300,000)	218,200,000	50,000	داروسازی جابربن حیان
1,278,102,951	(72,426,598)	(39,005,030)	(6,411,482,479)	7,801,017,058	545,027	داروسازی فارابی
(4,915,686)	(1,622,437)	(793,249)	(161,150,000)	158,650,000	50,000	داروسازی کوثر
646,498,695	(8,341,536)	(7,884,291)	(914,134,558)	1,576,859,080	305,410	ذغال سنگ نگین طبس
65,933,911,913	(2,482,821,325)	(1,418,143,750)	(213,794,047,285)	283,628,924,273		جمع نقل به صفحه بعد

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	283,628,924,273	(213,794,047,285)	(1,418,143,750)	(2,482,821,325)	65,933,911,913	جمع نقل از صفحه قبل
2,404,580	2,200,438,020	(1,815,404,059)	(11,002,163)	(14,486,219)	359,545,579	زامیاد
4,498,260	22,345,510,061	(18,519,701,919)	(111,727,482)	(165,231,159)	3,548,849,501	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
200,000	398,000,000	(316,800,000)	(1,989,998)	(3,645,048)	75,564,954	سایپا
100,000	650,000,000	(578,497,888)	(3,249,998)	(3,438,475)	64,813,639	سرمایه گذاری آتیه دماوند
2,809,899	24,576,590,530	(15,530,142,742)	(122,882,876)	(221,258,378)	8,702,306,534	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
2,175,302	6,602,522,214	(4,831,291,457)	(33,012,581)	(96,422,652)	1,641,795,524	سرمایه گذاری توسعه ملی
50,000	193,050,000	(158,450,000)	(965,249)	(1,791,296)	31,843,455	سرمایه گذاری ساختمان ایران
16,000,000	42,621,191,245	(31,744,605,584)	(213,105,754)	(340,396,547)	10,323,083,360	سرمایه گذاری سپه
1,600,000	4,203,200,000	(3,414,460,055)	(21,015,984)	(38,828,929)	728,895,032	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
5,200,000	29,796,000,000	(19,110,096,758)	(148,979,945)	(225,095,790)	10,311,827,507	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
100,000	474,000,000	(425,700,000)	(2,369,999)	(2,507,454)	43,422,547	سرمایه گذاری غدیر
90,000	249,120,000	(216,720,000)	(1,245,600)	(2,371,093)	28,783,307	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
5,000,000	6,897,320,000	(7,093,030,079)	(34,486,567)	(65,400,898)	(295,597,544)	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
18,907,241	19,847,119,612	(11,743,044,506)	(99,235,377)	(186,361,205)	7,818,478,524	سرمایه گذاری ملت
2,551,984	30,068,442,716	(21,843,301,416)	(150,342,163)	(252,110,803)	7,822,688,334	سنگ آهن گل گهر
442,350	20,289,083,278	(7,699,848,576)	(101,445,352)	(136,854,462)	12,350,934,888	سیمان بهبهان
108,375	809,987,250	(617,992,395)	(4,049,935)	(4,284,824)	183,660,096	سیمان تهران
50,000	310,700,000	(145,136,783)	(1,553,499)	(1,643,598)	162,366,120	سیمان غرب
40,000	539,700,000	(500,160,000)	(2,698,497)	(5,285,750)	31,555,753	سیمان هرمزگان
372,305	2,663,617,185	(2,349,485,529)	(13,318,075)	(22,569,004)	278,244,577	سیمان هگمتان
2,770,000	36,417,759,386	(33,076,515,626)	(182,088,659)	(210,792,620)	2,948,362,481	پالایش نفت بندر عباس
7,000,000	37,406,365,709	(18,987,432,675)	(187,031,722)	(197,878,838)	18,034,022,474	حفاری شمال
9,000	112,500,000	(90,336,173)	(562,498)	(574,869)	21,026,460	داروسازی تولید دارو
2,110,000	7,189,800,000	(4,862,125,667)	(35,948,999)	(38,033,995)	2,253,691,339	سرمایه گذاری خوارزمی
28,000	65,632,000	(58,800,000)	(328,158)	(335,354)	6,168,488	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
50,000	462,101,158	(484,722,341)	(2,310,501)	(15,152,935)	(40,084,619)	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
5,934,450	59,841,486,606	(37,972,633,000)	(299,207,332)	(316,560,331)	21,253,085,943	گسترش نفت و گاز پارسیان
8,040,017	20,244,082,160	(18,043,616,952)	(101,220,274)	(177,351,912)	1,921,893,022	مخابرات ایران
100,000	929,298,656	(872,175,343)	(4,646,483)	(9,154,653)	43,322,177	شکر شاهرود
36,427	257,903,160	(172,836,024)	(1,289,515)	(2,204,263)	81,573,358	شیر پاستوریزه پگاه خراسان
445,000	2,256,150,000	(1,902,330,000)	(11,280,748)	(21,180,309)	321,358,943	صنایع آذرباب
600,000	10,652,381,044	(5,106,629,914)	(53,261,888)	(153,071,710)	5,339,417,532	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
94,000	3,320,640,000	(336,972,365)	(16,603,195)	(40,913,695)	2,926,150,745	صنایع شیمیایی ایران
600,000	977,500,000	(938,085,896)	(4,887,488)	(5,170,894)	29,355,722	صنعتی نیرو محرکه
1,343,940	8,700,703,745	(7,264,029,505)	(43,503,476)	(57,863,415)	1,335,307,349	فرآوری موادمعدنی ایران
201,478	6,236,626,166	(5,693,768,280)	(31,183,127)	(32,991,724)	478,683,035	فولاد خوزستان
450,000	4,653,900,000	(3,848,400,000)	(23,269,495)	(43,322,239)	738,908,266	کارت اعتباری ایران کیش
	699,089,346,174	(502,159,326,792)	(3,495,444,402)	(5,595,358,665)	187,839,216,315	جمع نقل به صفحه بعد

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
187,839,216,315	(5,595,358,665)	(3,495,444,402)	(502,159,326,792)	699,089,346,174		جمع نقل از صفحه قبل
45,105,852	(2,817,749)	(1,506,399)	(251,850,000)	301,280,000	70,000	کارتن ایران
1,007,011,060	(58,458,126)	(32,110,202)	(5,324,466,252)	6,422,045,640	1,038,888	کارخانه چینی ایران
48,174,892	(2,405,267)	(1,309,091)	(209,929,080)	261,818,330	29,651	کاشی و سرامیک سینا
7,689,829,862	(253,403,774)	(174,620,144)	(26,806,199,629)	34,924,053,409	4,413,057	کالسیمین
7,393,539,079	(80,969,212)	(76,530,795)	(7,755,132,871)	15,306,171,957	2,638,479	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
2,448,950,372	(446,561,577)	(82,910,608)	(13,603,710,676)	16,582,133,233	3,397,878	گروه توسعه ملی ایران
90,298,211	(704,150)	(665,576)	(41,448,063)	133,116,000	12,000	گروه صنعتی سپاهان
(468,789,864)	(19,110,139)	(18,062,668)	(4,044,156,644)	3,612,539,587	1,449,061	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
472,795,682	(12,778,114)	(5,315,582)	(572,227,386)	1,063,116,764	63,592	لابراتوارهای رازک
(86,984,623)	(41,026,534)	(20,148,417)	(4,055,496,434)	4,029,686,762	559,682	لعابیران
951,263,417	(46,834,114)	(26,168,307)	(4,209,409,162)	5,233,675,000	2,827,000	لیزینگ ایران
59,471,123,861	(866,881,412)	(702,665,893)	(79,492,588,857)	140,533,260,023	19,399,000	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
876,365,546	(51,805,059)	(48,965,285)	(8,815,926,606)	9,793,062,496	1,444,832	مدیریت سرمایه گذاری امید
264,315,479	(6,741,269)	(6,371,744)	(996,921,508)	1,274,350,000	300,000	مس شهید باهنر
5,562,896,005	(130,950,071)	(105,012,758)	(15,203,709,902)	21,002,568,736	2,158,710	معدنی و صنعتی چادر ملو
2,452,811,204	(102,150,267)	(83,553,990)	(14,072,309,180)	16,710,824,641	4,490,568	ملی صنایع مس ایران
<b>276,057,922,350</b>	<b>(7,718,955,499)</b>	<b>(4,881,361,861)</b>	<b>(687,614,809,042)</b>	<b>976,273,048,752</b>		

2-14- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره فرابورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(19,710,000)	0	(10,170,360)	(13,149,539,640)	13,140,000,000	13,140	اجاره امید سه ماهه 20 درصد
(15,000,000)	0	(7,740,000)	(10,007,260,000)	10,000,000,000	10,000	اجاره ماهان 1
(15,000,000)	0	(7,740,000)	(10,007,260,000)	10,000,000,000	10,000	اجاره ماهان 2
(30,000,000)	0	(15,480,000)	(20,014,520,000)	20,000,000,000	20,000	مشارکت نفت فصلی 20 درصد
<b>(79,710,000)</b>	<b>0</b>	<b>(41,130,360)</b>	<b>(53,178,579,640)</b>	<b>53,140,000,000</b>		

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392**

#### 15- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	53,213,207,436	45,400,071,985	(281,497,867)	(266,066,037)	7,265,571,546
شرکت مخابرات ایران	19,948,500,000	20,343,893,806	(105,527,565)	(99,742,500)	(600,663,871)
ایران خودرو	4,753,492,848	4,597,053,700	(25,145,977)	(23,767,464)	107,525,707
صنعتی قطعات اتومبیل ایران	6,239,200,000	6,139,937,944	(33,005,368)	(31,196,000)	35,060,688
صنعتی نیرو محرکه	1,301,300,000	1,094,433,546	(6,883,877)	(6,506,500)	193,476,077
سرمایه گذاری آتیه دماوند	5,061,616,142	6,294,156,210	(26,775,949)	(25,308,081)	(1,284,624,098)
سرمایه گذاری توسعه ملی	26,802,538,926	16,997,776,767	(141,785,431)	(134,012,695)	9,528,964,033
سرمایه گذاری سپه	20,046,000,000	11,904,227,093	(106,043,340)	(100,230,000)	7,935,499,567
سرمایه گذاری ملت	16,909,695,933	9,626,393,148	(89,452,291)	(84,548,480)	7,109,302,014
آلومینیوم ایران	17,908,438,857	16,547,362,643	(94,735,642)	(89,542,194)	1,176,798,378
گروه صنعتی سپاهان	4,396,164,715	1,453,745,914	(23,255,711)	(21,980,824)	2,897,182,266
فولاد مبارکه اصفهان	55,108,999,786	39,124,622,353	(291,526,609)	(275,544,999)	15,417,305,825
لوله و تجهیزات سدید	429,000,000	904,431,431	(2,192,190)	(2,145,000)	(479,768,621)
مس شهید باهنر	186,594,816	148,022,906	(987,087)	(932,974)	36,651,849
ملی صنایع مس ایران	54,934,367,880	41,078,243,987	(290,602,806)	(274,671,839)	13,290,849,248
بانک پاسارگاد	87,264,000,000	71,079,799,641	(461,626,560)	(436,320,000)	15,286,253,799
بانک پارسیان	8,766,000	6,184,067	(46,372)	(43,830)	2,491,731
شرکت پتروشیمی جم	103,565,564,080	83,315,866,853	(529,220,032)	(517,827,820)	19,202,649,374
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	122,561,727,000	67,017,486,799	(648,351,536)	(612,808,635)	54,283,080,030
پتروشیمی زاگرس	24,590,400,000	24,922,132,773	(125,656,944)	(122,952,000)	(580,341,717)
صنایع شیمیایی ایران	114,421,832,000	13,566,237,029	(605,291,491)	(572,109,160)	99,678,194,320
پتروشیمی مارون	12,308,653,008	10,119,497,756	(62,897,217)	(61,543,265)	2,064,714,770
پتروشیمی خارک	111,489,183,750	69,827,212,176	(589,777,782)	(557,445,919)	40,514,747,873
پتروشیمی کرمانشاه	2,817,888,000	2,614,922,717	(14,906,628)	(14,089,440)	173,969,215
معدنی و صنعتی چادر ملو	11,296,741,560	5,452,476,753	(59,759,763)	(56,483,708)	5,728,021,336
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	43,434,300,000	34,151,126,014	(229,767,447)	(217,171,500)	8,836,235,039
سنگ آهن گل گهر	2,554,000,000	1,703,766,552	(13,510,660)	(12,770,000)	823,952,788
لابراتوارهای رازک	1,900,200,000	899,841,782	(10,052,058)	(9,501,000)	980,805,160
کارخانجات داروپخش	3,714,832,044	2,703,512,709	(19,651,462)	(18,574,160)	973,093,713
سیمان ارومیه	89,183,169,240	36,336,612,601	(471,778,965)	(445,915,846)	51,928,861,828
سیمان ایلام	1,552,050,001	584,221,000	(8,210,345)	(7,760,250)	951,858,406
سیمان بهبهان	57,453,279,115	25,123,407,525	(303,927,847)	(287,266,396)	31,738,677,348
سیمان خزر	7,779,625,042	7,003,837,481	(41,154,216)	(38,898,125)	695,735,219
جمع نقل به صفحه بعد	1,085,135,328,177	(678,082,515,661)	(5,715,005,035)	(5,425,676,641)	395,912,130,840



## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	1,085,135,328,177	678,082,515,661	(5,715,005,035)	(5,425,676,641)	395,912,130,840
سیمان صوفیان	1,617,002,233	375,639,408	(8,553,942)	(8,085,011)	1,224,723,872
سیمان فارس و خوزستان	11,359,480,000	9,138,417,993	(60,091,649)	(56,797,400)	2,104,172,958
سیمان مازندران	102,404,148,486	68,171,440,543	(541,717,945)	(512,020,742)	33,178,969,255
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	27,793,463,472	18,792,597,307	(147,027,422)	(138,967,317)	8,714,871,426
لیزینگ ایران	4,659,252,435	3,541,419,215	(24,647,445)	(23,296,262)	1,069,889,512
لیزینگ ایران (حق تقدم)	533,254,926	312,621,938	(2,724,933)	(2,666,275)	215,241,781
بانک انصار	1,167,840,000	1,020,510,406	(6,177,874)	(5,839,200)	135,312,520
کاشی و سرامیک سعدی	535,500	494,130	(2,833)	(2,678)	35,860
کاشی و سرامیک سعدی (حق تقدم)	226,419	204,948	(1,157)	(1,132)	19,182
صندوق بازنشستگی کشوری	133,604,604,567	86,195,673,281	(706,768,358)	(668,023,023)	46,034,139,905
گروه توسعه ملی ایران	151,684,768,760	85,954,486,898	(802,412,427)	(758,423,844)	64,169,445,591
پالایش نفت اصفهان	12,806,100,000	13,725,994,315	(67,744,269)	(64,030,500)	(1,051,669,084)
تجهیز نیروی زنگان	2,376,936,153	619,904,418	(12,146,144)	(11,884,681)	1,733,000,910
پارس مینو	154,633,068,000	53,514,388,568	(818,008,930)	(773,165,340)	99,527,505,162
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	10,910,994	8,456,922	(57,719)	(54,555)	2,341,798
گروه صنعتی بارز	2,244,862,578	1,429,371,994	(11,875,323)	(11,224,313)	792,390,948
گروه صنعتی بوتان	918,607,654	352,745,220	(4,859,434)	(4,593,038)	556,409,961
شهد (فند خوی)	12,313,605,910	14,379,686,381	(65,138,975)	(61,568,030)	(2,192,787,476)
	<b>1,705,263,996,262</b>	<b>(1,035,616,569,546)</b>	<b>(8,994,961,814)</b>	<b>(8,526,319,981)</b>	<b>652,126,144,921</b>

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

16- سود سهام

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

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
			تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
کارخانه چینی ایران	1391	1392/04/08	1,038,888	600	623,332,800	(30,841,988)	592,490,812
شرکت حفاری شمال	1391	1392/04/08	7,000,000	500	3,500,000,000	(16,460,684)	3,483,539,316
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	1391	1392/04/30	4,467,185	1,000	4,467,185,000	(251,225,013)	4,215,959,987
پتروشیمی خارک	1391	1392/03/13	765,000	7,500	5,737,500,000	0	5,737,500,000
سیمان ارومیه	1391	1392/04/15	6,395,000	82	524,390,000	(14,012,354)	510,377,646
فولاد مبارکه اصفهان	1391	1392/04/29	8,300,000	650	5,395,000,000	(224,948,298)	5,170,051,702
معدنی و صنعتی چادر ملو	1391	1392/03/21	2,100,000	1,870	3,927,000,000	(89,687,040)	3,837,312,960
مدیریت سرمایه گذاری امید	1391	1392/02/30	1,444,832	750	1,083,624,000	(18,242,828)	1,065,381,172
پالایش نفت اصفهان	1391	1392/04/30	200,000	2,000	400,000,000	(22,495,152)	377,504,848
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	1391	1392/04/25	15,200,000	300	4,560,000,000	(242,490,272)	4,317,509,728
ملی صنایع مس ایران	1391	1392/03/18	6,039,970	1,020	6,160,769,400	0	6,160,769,400
توسعه صنایع بهشهر	1391	1392/03/27	8,615,266	300	2,584,579,750	(168,775,374)	2,415,804,376
گروه صنعتی سپاهان	1391	1392/04/25	432,887	650	281,376,550	0	281,376,550
گروه صنعتی بوتان	1391	1392/04/19	202,200	110	22,242,000	(1,100,516)	21,141,484
سنگ آهن گل گهر	1391	1392/04/17	1,000,014	1,900	1,900,026,600	(91,657,085)	1,808,369,515
فولاد خوزستان	1391	1392/04/10	1,478	5,000	7,390,000	(324,250)	7,065,750
ایران ترانسفو	1391	1392/04/09	2,200,000	150	330,000,000	(14,272,608)	315,727,392
گروه توسعه ملی ایران	1391	1392/04/30	12,200,010	140	1,708,001,400	0	1,708,001,400
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	1391	1392/04/08	3,649,061	75	273,679,575	(11,665,031)	262,014,544
لعلبیران	1391	1392/03/26	550,535	1,300	715,695,500	(20,012,790)	695,682,710
سیمان مازندران	1391	1392/02/30	1,973,981	2,000	3,947,962,000	0	3,947,962,000
سیمان صوفیان	1391	1392/04/12	309,001	210	64,890,210	(2,928,335)	61,961,875
شرکت پالایش نفت بندر عباس	1391	1392/04/30	800,000	600	480,000,000	(26,994,182)	453,005,818
پارس مینو	1391	1392/03/01	14,073,333	60	844,399,980	(15,332,078)	829,067,902
ذغال سنگ نگین طیس	1391	1392/04/02	305,410	230	70,244,300	(2,728,383)	67,515,917
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	1392	1392/07/30	7,700,000	73	562,100,000	(58,932,618)	503,167,382
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	1392	1392/05/30	1,600,000	25	40,000,000	(2,991,128)	37,008,872
توسعه معادن روی ایران	1391	1392/03/08	320,848	400	128,339,200	(2,920,705)	125,418,495
پارس دارو	1391	1392/04/26	115,324	2,850	328,673,400	(17,679,775)	310,993,625
داروسازی فارابی	1391	1392/04/06	510,000	1,400	714,000,000	(29,535,128)	684,464,872
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	1392	1392/06/24	2,488,260	500	1,244,130,000	(110,986,020)	1,133,143,980
شهد (فند خوی)	1392	1392/08/15	539,810	650	350,876,500	(41,341,944)	309,534,556
					52,977,408,165	(1,530,581,579)	51,446,826,586

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

#### 17- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب مشتمل بر سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر تفکیک میگردد :

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30					اوراق مشارکت
سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
236,227,825	13,140,000,000	20	1394/04/25	متعدد	اجاره امید سه ماهه 20 درصد
125,968,908	10,000,000,000	20	1393/12/21	متعدد	اجاره ماهان 1
163,324,201	10,000,000,000	20	1394/06/01	1392/07/10	اجاره ماهان 2
324,238,007	20,000,000,000	20	1393/12/23	متعدد	مشارکت نفت فصلی 20 درصد
<b>849,758,941</b>					

#### 18- سایر درآمدها

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

ریال
<b>554,687,691</b>

کارمزد متغییر ابطال واحدهای سرمایه گذاری

#### 19- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30

ریال
13,966,228,964
17,441,476,852
3,443,898,706
20,753,379
<b>34,872,357,901</b>

مدیر صندوق  
ضامن صندوق  
متولی صندوق  
حسابرس صندوق

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

#### 20- سایر هزینه ها

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30	
ریال	
80,000	هزینه خدمات بانکی
413,243,271	هزینه تصفیه
1,643,820	هزینه مجامع
40,935,746	هزینه نرم افزار
1,296,632,985	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
<u>1,752,535,822</u>	

#### 21- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ 73 میلیون ریال مربوط به هزینه خرید اعتباری اوراق بهادار توسط کارگزاری برای صندوق میباشد.

#### 22- تعدیلات

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30	
ریال	
<u>(169,173,244,975)</u>	سایر تعدیلات

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

#### 22- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی 7 ماه و سه روزه منتهی به 1392/09/30			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
2.56	110	ممتاز	مدیر صندوق	محمدرضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	2,448	عادی			
3.60	3,598	عادی	خویشاوند	سجاد امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
3.60	3,598	عادی	خویشاوند	مهسا امیری	
0.46	340	عادی	مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	120	ممتاز			
0.71	110	ممتاز	ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	598	عادی			

#### 24- 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	2,805,811,353,411	متعدد طی دوره
مانده بدهی به شرکت کارگزاری در 1392/09/30 (ریال)			(39,220,871,343)	

#### 25- 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.