

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
۱.۲۴۳.۹۸۱.۳۷۸.۳۶۶	۱.۲۵۸.۵۹۸.۹۵۶.۶۶۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۳	۳		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹.۷۲۳.۱۷۵.۴۲۳	۹۳.۰۰۶.۱۷۲.۷۸۴	۶	حسابهای دریافتی
۲۲۹	۳.۴۸۸.۳۲۲	۷	سایر دارایی ها
.	۱.۱۸۹.۸۷۴.۵۶۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱.۳۱۲.۰۵۱.۷۴۹	۱۰۲.۰۶۱.۲۳۸	۸	موجودی نقد
۱.۲۸۵.۰۱۶.۶۰۵.۷۷۰	۱.۳۵۲.۹۰۰.۵۵۳.۵۷۸		جمع داراییها

			بدهیها :
۱۰۷.۳۰۲.۰۲۸.۶۸۸	۱۰۶.۲۷۳.۸۴۶.۶۴۷	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۲.۵۴۷.۸۳۰.۱۳۶	۲۷.۳۱۸.۱۵۵	۱۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۵.۷۱۳.۶۷۰.۹۲۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۹.۳۵۳.۲۴۷.۶۵۳	۲۰.۸۳۶.۳۴۹.۵۹۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۴۴.۹۱۶.۷۷۷.۴۰۴	۱۲۷.۱۳۷.۵۱۴.۳۹۲		جمع بدهیها
۱.۱۴۰.۰۹۹.۸۲۸.۳۶۶	۱.۲۲۵.۷۶۳.۰۳۹.۱۸۶	۱۳	خالص داراییها
۱۴.۸۸۲.۲۵۵	۱۶.۲۳۱.۱۸۷		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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۲۰.۵۳.۷۹۸.۱۳۹۰	(۵.۱۱۱.۰۹۷.۷۴۸)	(۲۶.۸۷۹.۷۸۲.۷۱۶)
ریان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۵	۳.۸۳۶.۵۵۵.۰۹۲	(۱۲۷.۱۵۶.۷۰۶.۹۵۰)	(۷.۵۶۰.۹۹۳.۴۰۳)
سود سهام	۱۶	۱۱۸.۶۲۳.۳۸۴.۷۰۸	۱۱۲.۲۴۴.۸۲۸.۷۶۷	۱۳۵.۰۵۷.۳۲۱.۴۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب			۱.۵۲۳.۳۰۴.۸۷۲	۲.۴۹۲.۱۹۲.۶۶۱
سایر درآمدها	۱۷	.	۸۶۰.۵۸۶۷.۰۷۵	.
تخفیف کارمزد		.	.	۷.۷۷۵.۶۸۹.۱۶۷
جمع درآمدها (زیانها)		۱۳۴.۵۱۳.۷۳۷.۹۳۹	(۹.۸۹۳.۸۰۳.۹۸۴)	۱۱۰.۸۸۴.۴۲۷.۱۷۵
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲۹.۵۶۹.۴۷۶.۵۳۹)	(۲۶.۷۸۱.۱۳۱.۹۶۵)	(۵۳.۳۵۴.۸۲۶.۳۸۰)
سایر هزینه ها	۱۹	(۵۶۸.۳۰۶.۸۳۷)	(۱.۴۳۷.۷۹۵.۱۳۹)	(۲۰.۶۴۰.۶۹.۳۹۳)
جمع هزینه ها		(۳۰.۱۳۷.۷۸۳.۳۶۶)	(۲۸.۲۱۸.۹۲۷.۰۹۴)	(۵۵.۴۱۸.۸۹۵.۶۷۳)
زیان قبل از هزینه های مالی		۱۰۴.۳۷۵.۹۵۴.۵۷۳	(۳۸.۱۱۲.۷۳۱.۰۷۸)	۵۵.۴۶۵.۵۳۱.۵۰۲
هزینه های مالی	۲۰	(۲.۱۶۳.۸۴۹.۴۹۶)	(۴.۱۸۸.۳۳۶.۱۸۱)	(۴.۱۴۸.۳۳۶.۱۸۱)
سود (زیان) خالص		۱۰۲.۲۱۲.۱۰۵.۰۷۷	(۴۲.۳۰۱.۰۶۷.۲۵۹)	۵۱.۳۱۷.۱۹۵.۳۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۰۰.۰۴۸.۳۵۵.۵۸۱	-۰.۰۴	۱۷.۳۸
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال مالی ۳		۲۰۲.۳۶۰.۳۶۰.۶۵۸	-۰.۰۶	۷.۵۲

صورت خالص گردش داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
									دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۷۶.۶۰۸	۱.۱۴۰.۰۹۹.۸۲۸.۳۶۶	۷۹.۴۹۰	۱.۱۲۶.۴۲۴.۴۷۸.۸۸۱	۷۹.۴۹۰	۱.۱۲۶.۴۲۴.۴۷۸.۸۸۱	۷۹.۴۹۰	۱.۱۲۶.۴۲۴.۴۷۸.۸۸۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱.۹۲۵	۱.۹۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۷۷	۱.۰۷۷.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۷۷	۱.۰۷۷.۰۰۰.۰۰۰	۳.۹۴۹	۳.۹۴۹.۰۰۰.۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۳۰.۱۴)	(۳۰.۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۹۵۵)	(۲.۹۵۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۹۵۵)	(۲.۹۵۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۶.۸۳۱)	(۶.۸۳۱.۰۰۰.۰۰۰)	
سود (زیان) دوره / سال	-	۱۰۲.۲۱۲.۱۰۵.۰۷۷	-	(۴۲.۳۰۱.۰۶۷.۲۵۹)	-	(۴۲.۳۰۱.۰۶۷.۲۵۹)	-	۵۱.۳۱۷.۱۹۵.۳۲۱	
تعدیلات دوره / سال	۳۱	(۱۵.۴۵۹.۸۹۴.۲۵۷)	-	(۲۳.۱۱۴.۷۴۴.۵۶۴)	-	(۲۳.۱۱۴.۷۴۴.۵۶۴)	-	(۳۴.۷۵۹.۸۴۵.۸۳۶)	
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۷۵.۵۱۹	۱.۲۲۵.۷۶۳.۰۳۹.۱۸۶	۷۷.۶۱۲	۱.۰۵۹.۱۳۰.۶۶۷.۰۵۸	۷۷.۶۱۲	۱.۰۵۹.۱۳۰.۶۶۷.۰۵۸	۷۶.۶۰۸	۱.۱۴۰.۰۹۹.۸۲۸.۳۶۶	

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره / سال}}$

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم 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- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، 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.
- ۶- گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس مشروط به اینکه تحویل فیزیکی صورت نگیرد.
 - ۷- اوراق حق اختیار خرید معامله پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای

صندوق به آدرس www.Bifund.ir درج گردیده است.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. 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 بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	آقای پرویز عقیلی کرمانی	۱۱۰	٪۱۱
۲	آقای فرهنگ قراگوزلو	۱۱۰	٪۱۱
۳	آقای رضا سلطان زاده	۱۱۰	٪۱۱
۴	آقای سیدابوالقاسم هاشمی	۱۱۰	٪۱۱
۵	سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱۱۰	٪۱۱
۶	سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۱۰	٪۱۱
۷	آقای علی جهانخانی	۱۱۰	٪۱۱
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱۲۰	٪۱۲
۹	آقای محمدرضا امیری	۱۱۰	٪۱۱
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲-مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

۳-۲-متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان بخارست کوچه ششم پلاک ۳۶

۴-۲-ضامنین صندوق،

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲-۵- حسابرس 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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در پایان سال 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 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 ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر

روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و

گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا

دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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 ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های 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 ۲-۳-۳
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۸۰ 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 ۸۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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.

۵- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱				صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	درصد به کل دارایی	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	
۱۸,۸۵	۲۴۲,۲۸۳,۲۴۵,۴۶۱	۱۹۰,۹۵۰,۵۹۲,۲۵۱	۲۱,۱۴	۲۸۶,۰۴۱,۰۲۷,۲۱۶	۲۴۷,۶۰۳,۱۰۱,۳۹۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۲,۵۴	۲۸۹,۶۱۷,۲۱۴,۵۲۰	۲۸۰,۱۸۸,۹۶۸,۱۴۹	۱۵,۰۹	۳۰۴,۰۹۱,۹۲۹,۱۰۷	۱۹۸,۳۷۸,۶۵۸,۰۶۸	محصولات شیمیایی
۱۳,۲۳	۱۷۰,۰۶۷,۳۶۶,۷۱۷	۱۶۸,۸۶۵,۲۴۱,۵۱۲	۱۳,۳۱	۱۸۰,۰۳۰,۷۲۴,۰۳۰	۱۸۷,۱۲۹,۲۳۴,۹۷۴	سیمان، آهک و گچ
۱,۸۲	۲۳,۳۶۸,۸۱۹,۴۳۸	۲۲,۰۲۳,۲۱۳,۲۷۸	۸,۳۷	۱۱۳,۳۶۶,۱۰۵,۱۱۸	۱۳۵,۱۳۷,۷۵۸,۱۳۹	لاستیک و پلاستیک
۹,۰۵	۱۱۶,۵۶۵,۹۳۳,۹۵۹	۱۸۱,۷۴۰,۰۳۱,۷۱۹	۶,۵۹	۸۹,۱۰۳,۵۰۱,۸۷۳	۸۹,۵۴۸,۷۵۳,۰۷۵	خودرو و ساخت قطعات
۷,۰۰	۸۹,۹۶۳,۰۹۴,۰۷۲	۷۶,۴۸۶,۷۳۴,۳۶۶	۶,۰۰	۸۱,۱۸۷,۵۲۱,۰۲۵	۹۱,۲۰۹,۱۲۰,۴۵۷	ماشین آلات و تجهیزات
۶,۳۴	۸۱,۴۳۱,۲۶۲,۲۷۹	۸۷,۹۷۸,۲۹۱,۰۳۰	۵,۰۸	۶۸,۶۶۳,۸۲۴,۲۶۲	۷۴,۱۷۷,۶۷۷,۶۸۹	بانکها و موسسات اعتباری
۴,۹۴	۶۳,۵۱۷,۶۳۷,۰۵۵	۵۴,۳۳۴,۸۹۳,۷۷۰	۴,۹۹	۶۷,۴۵۱,۹۳۹,۲۴۲	۶۳,۹۹۶,۰۸۰,۸۷۹	فلزات اساسی
۵,۵۶	۷۱,۳۹۲,۶۵۷,۹۴۱	۸۶,۴۶۷,۴۵۶,۶۸۸	۴,۹۲	۶۶,۵۱۱,۰۹۳,۶۵۹	۷۱,۳۹۲,۶۵۷,۹۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳,۱۷	۴۰,۷۲۴,۰۱۷,۴۸۱	۳۸,۷۷۳,۹۵۳,۸۲۷	۲,۷۶	۳۷,۳۲۴,۰۷۴,۲۷۳	۴۰,۶۸۱,۸۵۳,۸۵۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲,۲۶	۲۹,۰۵۵,۹۸۸,۹۱۵	۳۷,۵۱۹,۸۵۸,۹۱۴	۱,۹۴	۲۶,۲۶۰,۲۴۳,۵۳۶	۲۹,۳۳۳,۳۴۱,۸۲۹	واسطه گری های مالی و پولی
۱,۱۴	۱۴,۶۲۰,۶۲۹,۳۳۰	۱۴,۵۲۷,۶۲۸,۴۲۷	۱,۱۲	۱۵,۰۹۴,۴۶۶,۰۳۰	۱۵,۱۸۵,۷۷۶,۳۳۰	مخابرات
۰,۰۰	.	.	۰,۹۰	۱۲,۱۳۸,۵۱۳,۷۹۴	۱۱,۳۳۷,۷۹۵,۴۰۱	ساخت محصولات فلزی
۰,۸۳	۱۰,۶۴۰,۲۷۸,۸۳۴	۱۱,۴۶۰,۸۸۹,۷۱۷	۰,۸۳	۱۱,۲۸۹,۱۰۸,۱۷۵	۱۰,۶۳۰,۲۵۱,۸۴۸	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۱	۸۸,۰۰۳,۹۵۳	۲۵۸,۶۱۷,۲۳۰	۰,۰۱	۷۰,۷۲۳,۷۰۷	۷۰,۱۹۹,۱۸۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰,۰۰	۳۹,۶۳۴,۳۲۲	-۶۰۰,۹۷,۴۸۰	۰,۰۰	۴۶,۴۰۸,۸۱۵	۳۹,۶۳۴,۳۲۲	استخراج کانه های فلزی
۰,۰۰	۱۰,۸۷۱,۳۸۳	-۱۰,۷۷۰,۴۸۶,۷۵۱	۰,۰۰	۱۵,۰۶۵,۹۲۶	۱۰,۸۷۱,۳۸۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰,۰۰			۰,۰۰	۱۲,۵۴۶,۳۴۴	۱۰,۴۸۴,۳۴۸	اطلاعات و ارتباطات
۰,۰۴	۵۳۶,۸۱۴,۷۵۵	۴۹۲,۱۱۲,۰۳۹	۰,۰۰	۱۴۰,۶۴۴	۱۵۰,۴۷۱	خدمات فنی و مهندسی
۰,۰۱	۶۷,۹۰۷,۹۶۱	۲۴۸,۵۶۹,۳۴۲	۰,۰۰			سرمایه گذاریها
۹۶,۷۹	۱,۲۴۳,۹۸۱,۳۷۸,۳۶۶	۱,۲۵۱,۱۷۹,۵۶۷,۹۳۵	۹۳,۰۵	۱,۲۵۸,۵۹۸,۹۵۶,۶۶۹	۱,۲۵۴,۷۶۲,۴۰۱,۵۷۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
اوراق اجاره	۷-۱	۳

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱						۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش
۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳٪	ریال	ریال	ریال	۰,۰۰	۳	
سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی							

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳	۹۳,۰۰۶,۱۷۲,۷۸۴	(۴,۵۰۴,۰۶۲,۹۱۴)	۹۷,۵۱۰,۲۳۵,۶۹۸
۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳	۹۳,۰۰۶,۱۷۲,۷۸۴	(۴,۵۰۴,۰۶۲,۹۱۴)	۹۷,۵۱۰,۲۳۵,۶۹۸

سود دریافتنی سهام

۷- سایر داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶			
مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	.	.	(۱۰۴)
۱۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۵,۸۴۲)	۴,۹۰۴,۳۵۳
۱۳۸	۱۲۵,۰۰۰,۰۱۴	(۱۲۶,۴۱۶,۰۷۹)	(۱,۴۱۵,۹۲۷)
۲۲۹	۱۳۵,۰۰۰,۰۱۴	(۱۳۱,۵۱۱,۹۲۱)	۳,۴۸۸,۳۲۲

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۱۲,۰۵۱,۷۴۹	۱۰۲,۰۶۱,۲۳۸

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۲۵۱۳۶۲۹۰۷	۲۲,۶۳۹,۸۰۶,۱۶۳	مدیر صندوق
۵۱۴۱۵۵۶۸	۱۵۰,۴۰۰,۷۹۸	متولی صندوق
۹۵۸۹۰۷۳۹۵۴۳	۸۳,۴۲۲,۶۲۶,۴۵۵	ضامن نقدشوندگی
۱۰۸,۵۱۰,۶۷۰	۶۱,۰۱۳,۲۳۱	حسابرس
۱۰۷,۳۰۲,۰۲۸,۶۸۸	۱۰۶,۲۷۳,۸۴۶,۶۴۷	

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۹۲,۹۱۱	.	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۶۰,۶۱۷,۳۳۵	۲۷,۳۱۸,۱۵۵	بدهی بابت تئمه واحدهای صادر شده
۲,۳۸۲,۴۱۹,۸۹۰	.	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲,۵۴۷,۸۳۰,۱۳۶	۲۷,۳۱۸,۱۵۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۱-جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بدشکار	گردش بدشکار	مانده ابتدای دوره	
بدشکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدشکار (بستانکار) - ریال	شرکت کارگزاری بورسیران
۱,۱۸۹,۸۷۴,۵۶۲	-۱۷۸,۸۱۳,۷۲۵,۹۵۹	۱۹۵,۷۱۷,۲۷۱,۴۴۸	-۱۵,۷۱۳,۶۷۰,۹۲۷	

۱۲-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره مدیر
۶,۸۲۶,۰۴۴,۰۶۷	۷,۱۶۴,۷۶۱,۷۸۵	ذخیره ضامن
۸,۵۲۰,۵۸۰,۲۶۳	۸,۹۵۵,۸۳۷,۱۴۵	ذخیره متولی
۵۳,۹۳۴,۴۱۷	۵۶,۶۸۸,۸۱۴	ذخیره حسابرس
۲۱,۶۳۲,۸۶۸	۲۳,۷۳۸,۵۰۱	ذخیره تاسیس و نگهداری
۵۴۵,۴۳۷,۵۳۵	۶۶۱,۴۳۰,۹۱۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۳۷۶,۳۶۶,۸۶۷	۳,۸۰۹,۶۱۹,۷۳۸	وجود واریزی نامشخص
۴۶,۱۵۶	۴۶,۷۸۹	سایر
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	تسهیلات
	۱۵۵,۰۲۰,۴۲۶	
۱۹,۳۵۳,۲۴۷,۶۵۳	۲۰,۸۳۶,۳۴۹,۵۹۰	

۱۳-خالص داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۲۵,۲۱۷,۵۷۲,۸۷۹	۷۵,۶۰۸	۱,۲۰۹,۵۳۱,۸۵۱,۸۱۳	۷۴,۵۱۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۸۸۲,۲۵۵,۴۸۷	۱,۰۰۰	۱۶,۳۳۱,۱۸۷,۳۷۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶	۷۶,۶۰۸	۱,۲۲۵,۷۶۳,۰۳۹,۱۸۶	۷۵,۵۱۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایرت	سود (زیان) فروش	
						ریال	ریال
پتروشیمی جید	۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳,۳۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۱۳۸,۶۶۷)	-	-
پتروشیمی خراسان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۱۳۸,۶۶۷)	-	-
ایران خودرو	۸,۶۸۸,۲۳۲	۸۶,۸۸۲,۳۲۰	(۹۱,۲۸۲,۸۷۸,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
آلومینیوم ایران	۱۹,۸۹۲,۶۶۷	۱۹۸,۹۲۶,۶۶۷	(۲۱,۸۹۲,۶۶۷,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۹۲,۶۶۷,۰۰۰)	-	-
بنفش مینرین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
فصلت توسین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
صنعتی پتروشیمی	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-
پتروشیمی اراک	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-
پتروشیمی خراسان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۱۳۸,۶۶۷)	-	-
سیمان مازندران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۱۳۸,۶۶۷)	-	-
سیمان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۱۳۸,۶۶۷)	-	-
پتروشیمی فجر	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۱۳۸,۶۶۷)	-	-
داروسازی گلپایگان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۱۳۸,۶۶۷)	-	-
دارو پارس	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۱۳۸,۶۶۷)	-	-
انتخاب خورده	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
انتخاب خورده	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
برقی ماهتاب کوهسور	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
انتخاب خورده	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
ارزی امید پارس	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
آب و برق	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
آسان پرداخت پارس	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
بانک پارسیان	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
بانک ملت	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
پاکدیس	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
نظرسازی	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
تراکتور سازی	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
توسعه صنایع سیمان	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
چادر مام	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
ریل مسر کوثر	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
سرمایه سیمان	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
سرمایه گذاری سپید	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
سرمایه گذاری مسکن اهواز	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
سرمایه گذاری معادن و فرات	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
سیمان شرق	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
سیمان کرمان	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
صندوق بازنشستگی	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
صنعتی پارس	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
فولاد مبارک	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
گشت و صنعت شهداد	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
گروه بهمن	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
گسترش خودرو	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
گل گهر	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
اوله و تجهیزات سمند	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
ایریک اندر	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
محو سازهان	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
مخابرات	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
مسکن پردیس	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
مهرکام پارس	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
نفت صنعت	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
نفت و گاز پارس	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-

۱۴-۲ زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایرت	سود (زیان) فروش	
						ریال	ریال
ج ت گروه معادن پتروشیمی	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت مسکن پردیس	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت گروه توسعه ملی	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت صندوق بازنشستگی	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت ایران خودرو	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت پتروشیمی کرمانشاه	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت آبه صنایع	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت تراکتور سازی	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت گل گهر	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت کارت اعتباری ایران کیش	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت سیمان شرق	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت مخابرات	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت فولاد مبارک	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت چادر مام	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت سرمایه گذاری سپید	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
ج ت مس پارس	۲۳۸,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰)	-	-

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایرت	سود (زیان) فروش	
						ریال	ریال
رایان ۲۱ فرورد	-	-	-	-	-	-	-
ساخت (استفاد) توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۶ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تئریال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سال مالی منتهی به	۱۳۹۵/۱۲/۳۰							
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۶۲۷	۱,۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰,۶۶۳,۶۶۱	۱۵	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵
بانک خاورمیانه	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۰,۶۷۴,۵۷۸	۱۰۰	۳,۰۶۷,۴۵۷,۸۰۰	۳,۰۶۷,۴۵۷,۸۰۰	۳,۰۶۷,۴۵۷,۸۰۰	۳,۰۶۷,۴۵۷,۸۰۰
پارس سینو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی اراک	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۰,۳۸۲,۱۹۳	۱۵۷۰	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰
پتروشیمی خاگ	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۹,۴۲۶	۱۸,۰۰۰	۱۶۹,۶۶۸,۰۰۰	۱۶۹,۶۶۸,۰۰۰	۱۶۹,۶۶۸,۰۰۰	۱۶۹,۶۶۸,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۳,۱۲۳,۳۸۸	۹,۲۵۰	۲۸,۰۲۴,۲۹۰,۰۰۰	۲۸,۰۲۴,۲۹۰,۰۰۰	۲۸,۰۲۴,۲۹۰,۰۰۰	۲۸,۰۲۴,۲۹۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۶	۹,۷۶۶,۵۱۰	۸۵۰	۸,۳۰۰,۷۸۸,۵۰۰	۸,۳۰۰,۷۸۸,۵۰۰	۸,۳۰۰,۷۸۸,۵۰۰	۸,۳۰۰,۷۸۸,۵۰۰
ترانکتورسازی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲۷,۰۳۹,۵۶۱	۲۰۰	۵,۴۰۷,۹۱۱,۰۰۰	۵,۴۰۷,۹۱۱,۰۰۰	۵,۴۰۷,۹۱۱,۰۰۰	۵,۴۰۷,۹۱۱,۰۰۰
داروسازی گلپین تامین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۴۶۷,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۹,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس نوشه (هلدینگ)	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶,۶۸۹,۶۳۲	۲۵۰	۱,۶۷۳,۴۰۸,۰۰۰	۱,۶۷۳,۴۰۸,۰۰۰	۱,۶۷۳,۴۰۸,۰۰۰	۱,۶۷۳,۴۰۸,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازتوانی کنوری (هلدینگ)	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵,۹۴۱	۲۴۰	۱,۴۲۳,۴۴۰	۱,۴۲۳,۴۴۰	۱,۴۲۳,۴۴۰	۱,۴۲۳,۴۴۰
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۶,۲۰۰	۲۸۰	۴,۵۳۶,۰۰۰	۴,۵۳۶,۰۰۰	۴,۵۳۶,۰۰۰	۴,۵۳۶,۰۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰,۸۴۹,۷۴۴	۶۰۰	۶,۴۹۷,۸۴۴,۴۰۰	۶,۴۹۷,۸۴۴,۴۰۰	۶,۴۹۷,۸۴۴,۴۰۰	۶,۴۹۷,۸۴۴,۴۰۰
سیمان بهمن	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۵۵۱,۹۰۰	۱۸۵۰	۲,۸۶۸,۰۱۵,۰۰۰	۲,۸۶۸,۰۱۵,۰۰۰	۲,۸۶۸,۰۱۵,۰۰۰	۲,۸۶۸,۰۱۵,۰۰۰
سیمان تهران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۲,۱۰۰,۲۶۷	۵۵	۲۲۵,۶۴۷,۳۴۵	۲۲۵,۶۴۷,۳۴۵	۲۲۵,۶۴۷,۳۴۵	۲۲۵,۶۴۷,۳۴۵
سیمان خور	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۶۴۹,۹۶۶	۲۵۰	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۲۲۵,۱۰۰	۳۰	۶,۷۵۳,۰۰۰	۶,۷۵۳,۰۰۰	۶,۷۵۳,۰۰۰	۶,۷۵۳,۰۰۰
سیمان غرب	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۷,۹۸۶,۴۶۰	۷۰	۵۵۹,۰۵۲,۰۰۰	۵۵۹,۰۵۲,۰۰۰	۵۵۹,۰۵۲,۰۰۰	۵۵۹,۰۵۲,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۴۰۳,۶۷۷	۷۰,۰۰۰	۲۸,۵۳۰,۷۳۹,۰۰۰	۲۸,۵۳۰,۷۳۹,۰۰۰	۲۸,۵۳۰,۷۳۹,۰۰۰	۲۸,۵۳۰,۷۳۹,۰۰۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱,۶۰۶	۲۳۲	۵۳۴,۷۹۸	۵۳۴,۷۹۸	۵۳۴,۷۹۸	۵۳۴,۷۹۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴۲	۱۰۰	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰
کارخانجات داروپخش	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۴۵۷,۸۵۱	۸۵۰	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰
کشت و صنعت شهداد باب خراسان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۲۲۲	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۰,۴۴۹,۷۷۱	۲۰۰	۲۰۸,۸۸,۹۵۴,۲۰۰	۲۰۸,۸۸,۹۵۴,۲۰۰	۲۰۸,۸۸,۹۵۴,۲۰۰	۲۰۸,۸۸,۹۵۴,۲۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۲۶,۳۵۳,۷۵۶	۵۳۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سیاهان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۹۱۱,۹۲۱	۱۲۵	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۵۰,۲۷۱	۸۰	۱۲,۰۹۴,۲۵۰	۱۲,۰۹۴,۲۵۰	۱۲,۰۹۴,۲۵۰	۱۲,۰۹۴,۲۵۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳,۷۸۶,۳۳۱	۷۰	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰	۱۶۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲۷,۹۵۰,۷۲۶	۲۵۰	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰
مینکن پردیس	۱۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-
سیمان مارندران	۱۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۴,۵۱۲,۸۲۵,۷۷۷				۱۲۲,۸۳۲,۰۹۲,۳۱۲			
	۱۳۵,۰۵۷,۳۲۱,۴۶۶				۱۱۸,۶۲۳,۸۴۲,۷۰۸			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
درآمد برگشت سود سهام	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	.	۸۳۰.۱۷۷.۹۰۸	.
سایر درآمدها	.	۷.۷۷۵.۶۸۹.۱۶۷	.
کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	.	.
	.	۸.۶۰۵.۸۶۷.۰۷۵	.

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال	ریال
۱۳۰.۷۸.۱۹۰.۵۸۲	۱۱.۸۸۲.۶۷۵.۰۶۱	۲۳.۶۳۹.۹۹۵.۳۰۴	
ضامن صندوق	۱۶.۳۴۷.۷۳۸.۱۳۶	۱۴.۸۲۶.۱۷۳.۶۲۲	۲۹.۵۰۵.۵۵۷.۰۲۴
متولی صندوق	۱۰۱.۷۳۹.۶۲۷	۳۶.۶۱۲.۰۱۶	۱۳۴.۹۷۲.۶۵۶
حسابرس صندوق	۴۱.۸۰۸.۱۹۴	۳۵.۶۷۱.۲۶۶	۷۴.۳۰۱.۳۹۶
	۲۹.۵۶۹.۴۷۶.۵۳۹	۲۶.۷۸۱.۱۳۱.۹۶۵	۵۳.۳۵۴.۸۲۶.۳۸۰

۱۹- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
هزینه خدمات بانکی	ریال	ریال	ریال
۵۰.۰۰۰	۴.۰۰۰	۱۱۰.۰۰۰	
هزینه تصفیه	۴۳۳.۲۵۲.۸۷۱	۳۳۰.۱۰۵.۶۲۷	۸۳۳.۷۰۶.۹۶۳
هزینه مجامع	۵۰.۹۵.۸۴۲	.	.
هزینه نرم افزار	۱۱۹.۱۸۱.۷۶۷	۱۱۶.۸۷۸.۳۰۸	۲۲۹.۳۵۷.۹۷۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۰.۷۲۶.۳۴۷	۹۹۰.۷۷۱.۱۹۴	۱۰.۰۰۰.۸۹۴.۳۶۰
	۵۶۸.۳۰۶.۸۲۷	۱.۴۳۷.۷۵۹.۱۳۹	۲.۰۶۴.۰۶۹.۲۹۳

۲۰- هزینه های مالی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲.۱۶۳.۸۴۹.۴۹۶	۴.۱۸۸.۳۳۶.۱۸۱	۴.۱۴۸.۳۳۶.۱۸۱	

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

۲۱- تعدیلات

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
(۴۴.۹۹۹.۸۷۱.۵۸۸)	(۳۷.۴۷۵.۰۲۸.۰۲۰)	(۸۹.۵۶۳.۴۸۰.۰۴۷)	
۲۹.۵۳۹.۹۷۷.۳۳۱	۱۴.۳۶۰.۲۸۳.۴۵۶	۵۴.۸۰۳.۳۲۲.۳۱۱	
(۱۵.۴۵۹.۸۹۴.۲۵۷)	(۲۳.۱۱۴.۷۴۴.۵۶۴)	(۳۴.۷۵۹.۸۴۵.۸۳۶)	

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۳.۸۰	۱۱۰	۳.۱۶	۲,۴۴۸
			عادی	۲,۷۶۰				
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۴.۴۴	۳,۵۹۸	۴.۴۴	۳,۵۹۸
			عادی	۳,۵۹۸		۳,۵۹۸		
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	مهسا امیری	مدیر و ضامن صندوق	ممتاز	۱۲۰	۱۴.۷۶	۱۲۰	۱۴.۷۶	۱۱,۸۳۱
			عادی	۱۱,۸۳۱				
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰.۸۷	۱۱۰	۰.۸۷	۵۹۸
			عادی	۵۸۱				
				۲۲,۷۰۸	۲۸.۳۲	۲۲,۴۱۳	۲۷.۶۸	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۷۴,۵۳۰,۹۹۷,۴۰۷	متعدد طی سال	(۶۵,۵۴۰,۹۹۳,۹۵۳)
		کارمزد مدیریت	۱۳,۰۷۸,۱۹۰,۵۸۲		
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	۲,۱۶۳,۸۴۹,۴۹۶		
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۱۶,۳۴۷,۷۳۸,۱۳۶	متعدد طی سال	(۴۱,۷۱۱,۳۱۳,۲۲۸)

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.