

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسپران

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شراکت

فهرست مندرجات

شماره صفحات

الف - گزارش حسابررس مستقل

ب - صورت های مالی :

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

در یک صفحه

(۲)

صورت خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(۴) الی (۱۸)

یادداشت های توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک ، با مدیر صندوق است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورت ها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی ، اطمینان معقول کسب شود . حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است . همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه ، امید نامه و دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند .

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده در بالا ، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ توسط حسابرسان مستقل دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش آن در تاریخ ۲ خرداد ماه ۱۳۹۶ صادر و منجر به اظهارنظر مشروط گردیده است .

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش، موارد با اهمیت دیگری مشاهده نشده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و این موسسه به استثنای موارد زیر به موارد با اهمیتی دال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور، برخورد نکرده است.

۷-۱ با توجه به فروش قطعی برخی از سهام شرکت ها، به دلیل مشکلات نرم افزار صندوق مانده درآمد و هزینه ناشی از تغییر ارزش آنها به سر فصل سود و زیان فروش منتقل نشده است و با توجه به افزایش سرمایه برخی شرکت ها، حق تقدم سهام از تاریخ مجمع فوق العاده تا تاریخ باز شدن نماد آن، با ارزش تئوریک در دفاتر شناسایی نشده است. ضمناً کدینگ حساب ها منطبق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری نبوده است.

۷-۲ تاریخ سررسید سود سهام اعمال شده در نرم افزار با جدول زمانبندی اعلام شده از طرف شرکت های سرمایه پذیر مغایرت داشته و به تبع آن تنزیل سود سهام به درستی محاسبه نشده است. مضافاً در برخی موارد سود نقدی سهام شرکت های سرمایه پذیر طبق جدول زمانبندی پرداخت سود دریافت نشده (پارس مینو، پتروشیمی پردیس، سیمان غرب و) و مانده سود سهام دریافتی از برخی شرکت ها نقل از سنوات قبل است (کارخانه چینی ایران، سیمان خزر، سیمان هگمتان، سیمان مالندران و).

۷-۳ بدهی کارگزاری بورسیران به صندوق در برخی موارد از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق طی سه روز کاری قبل، بیشتر بوده است (۱۳۹۶/۳/۱۰ الی ۱۳۹۶/۳/۳۰) و (۱۳۹۶/۴/۱۱ الی ۱۳۹۶/۴/۳۰).

۷-۴ هزینه های مالی صندوق طی سال به درستی در حساب ها شناسایی نشده و روزانه تخصیص نیافته و همچنین بخشی از آن مربوط به دوره مالی قبل بوده و بالطبع NAV به درستی محاسبه نشده است.

۷-۵ شواهدی دال بر تصمیمات کمیته سرمایه گذاری مبنی بر خرید و فروش اوراق بهادار مشاهده نگردیده است (مورد کنترلی).

۷-۶ صورت های مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ در موعد مقرر در تارنمای صندوق منتشر نشده است (عدم رعایت ماده ۵۴ اساسنامه).

۸- به استثنای موارد زیر، این موسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه، برخورد نکرده است.

۸-۱ عدم رعایت بند (۴) و پیوست (۱) اساسنامه مبنی بر واریز تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار ظرف ۲ روز کاری به حساب سرمایه گذار (علی جهانی فر، شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران، لایلا غدیری و).

۸-۲ بند (۳-۲) امیدنامه و (۲۶) اساسنامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس منتشره از طرف یک ناشر به ترتیب حداکثر تا ۱۰ درصد و تنها یک ناشر تا ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (شرکت پارس مینو) و اعلام موارد به متولی و حسابرس، رعایت نشده است.

۸-۳ عدم رعایت مواد ۱۹ و ۲۰ اساسنامه مبنی بر واریز وجوه ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری ظرف ۶ روز کاری به حساب سرمایه گذار در برخی موارد و عدم تامین وجه توسط ضامن صندوق (مدرس دزفولی، سیاره ثابتی و).

۸-۴ تا تاریخ این گزارش مجوز سیدگردانی توسط مدیر صندوق (شرکت کارگزاری بورسیران) اخذ نشده است (مفاد

بخشنامه شماره ۱۳۰۱۰۰۱۳).



- ۵-۸- افشای اطلاعات ارکان در تارنمای صندوق به روز نمی باشد (عدم رعایت ماده ۵۸ اساسنامه).
- ۶-۸- بر خلاف مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار (یادداشت توضیحی ۱-۲۵). تعداد ۱۲ میلیون سهم صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در شرکت صنایع شیمیایی ایران در وثیقه بانک ملی ایران به نفع شرکت کارگزاری بورسیران می باشد.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده توسط مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شراکت





بورسیران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

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

گزارش مالی میان دوره ای

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	۱ صورت خالص داراییها
۳	۲ صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴	۳ یادداشت‌های توضیحی
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه احوال و رویه های حسابداری
۹-۱۸	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

یا سیاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضا
مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	آقای محمدرضا اسدزی	شرکت کارگزاری بورسیران صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
متولی صندوق	موسسه حسابداری آزمون پردازان مشهد	محمدرضا گلچین پور	موسسه حسابداری آزمون پردازان مشهد حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۵	۱,۲۵۸,۵۹۸,۹۵۶,۶۶۹	۱,۲۴۳,۹۸۱,۳۷۸,۳۶۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمدهای ثابت یا علی الحساب	۶	۳	۳
حسابهای دریافتی	۷	۹۳,۰۰۶,۱۷۲,۷۸۴	۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳
سایر دارایی ها	۸	۳,۴۸۸,۳۲۲	۲۲۹
جاری کارگزاران	۱۲	۱,۱۸۹,۸۷۴,۵۶۲	.
موجودی نقد	۹	۱۰۲,۰۶۱,۲۳۸	۱,۳۱۲,۰۵۱,۷۴۹
جمع تارائیه		۱,۳۵۲,۹۰۰,۵۵۳,۵۷۸	۱,۳۸۵,۰۱۶۶۰۵,۷۷۰

بدهیها :		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۱۰۶,۲۷۳,۸۴۶,۶۴۷	۱۰۷,۳۰۲,۰۲۸,۶۸۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۲۷,۳۱۸,۱۵۵	۲,۵۴۷,۸۳۰,۱۳۶
جاری کارگزاران	۱۲	-	۱۵,۷۱۳,۶۷۰,۹۲۷
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۰,۸۳۶,۳۴۹,۵۹۰	۱۹,۳۵۳,۴۴۷,۶۵۳
جمع بدهیها		۱۲۷,۱۳۷,۵۱۴,۳۹۲	۱۴۴,۹۱۶,۷۷۷,۴۰۴
خالص تارائیه	۱۴	۱,۲۲۵,۷۶۳,۰۳۹,۱۸۶	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶
خالص دارائیه های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶,۲۳۱,۱۸۷	۱۴,۸۸۲,۲۵۵



یادداشت های توضیحی همراه ، جز ، لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسینان
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

درآمدها:	پاداشات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۲,۰۵۲,۲۹۸,۱۳۹	(۵,۱۱۱,۰۹۷,۷۹۸)	(۲۶,۸۷۹,۷۸۲,۷۱۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶	۲,۸۲۶,۵۵۵,۰۹۲	(۱۲۷,۱۵۶,۷۰۰,۹۵۰)	(۷,۵۶۰,۳۹۳,۰۰۰)
سود سهام	۱۷	۱۱۸,۶۲۲,۳۸۴,۲۰۸	۱۱۲,۲۴۴,۸۲۸,۳۶۷	۱۸۵,۰۵۷,۴۴۱,۸۶۶
سود (زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	-	۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	- ۲,۴۹۲,۱۹۲,۳۶۱
سایر درآمدها	۱۹	-	۸۶۰,۵۸۴,۰۰۰	-
تخفیف کارمزد	۲۰	-	-	۲,۷۷۵,۶۸۹,۱۶۷
جمع درآمدها (زیانها)		۱۲۴,۵۱۲,۷۷۷,۹۳۹	(۹,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۰,۸۸۴,۴۷۷,۱۷۵
هزینه ها:				
هزینه کارمزد اوراق	۲۱	(۲۹,۵۶۹,۴۷۶,۵۴۹)	(۲۶,۷۸۱,۱۴۱,۹۶۵)	(۵۲,۳۵۱,۸۲۶,۳۸۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵۶۸,۳۰۶,۸۲۷)	(۱,۸۲۷,۷۹۵,۱۲۹)	(۲,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰)
جمع هزینه ها		(۳۰,۱۳۷,۷۸۲,۳۷۶)	(۲۸,۶۰۸,۹۳۷,۰۹۴)	(۵۴,۴۱۵,۸۲۶,۳۸۰)
زیان قبل از هزینه های مالی		۹۴,۳۷۵,۹۹۵,۵۶۳	(۳۸,۱۱۲,۷۴۱,۰۶۸)	۵۶,۴۶۸,۶۵۰,۷۹۵
هزینه های مالی	۲۳	(۲,۱۶۲,۸۹۹,۸۹۶)	(۶,۱۸۸,۳۴۶,۱۸۱)	(۲,۱۲۸,۳۴۶,۱۸۱)
سود (زیان) خالص		۹۲,۲۱۳,۰۹۵,۶۶۷	(۴۴,۳۰۱,۰۸۷,۲۵۹)	۵۴,۳۴۰,۳۰۴,۶۱۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۰.۸	(-۰.۴)	۱۲.۳۸
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره اساس مالی		-۰.۸	(-۰.۴)	۷.۵۲

صورت خالص گردش داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره / سال	واحدهای سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره / سال	سود (زیان) دوره / سال	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	ریال
۱,۱۳۶,۴۴۴,۴۷۸,۸۸۱	۷۹,۳۹۰	۱,۱۳۶,۴۴۴,۴۷۸,۸۸۱	۷۹,۳۹۰	۱,۱۳۶,۴۴۴,۴۷۸,۸۸۱
۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۶۱)	(۲,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۶۱)	(۲,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
۵۱,۴۱۷,۱۹۵,۴۴۱	-	(۲۲,۳۰۱,۰۸۷,۲۵۹)	-	۲۹,۱۱۶,۱۰۸,۱۸۲
(۲۹,۷۵۹,۸۲۶,۳۸۰)	-	(۲۲,۱۱۲,۷۴۶,۱۸۱)	-	(۵۱,۸۷۱,۶۳۲,۵۶۱)
۱,۱۳۶,۴۴۴,۴۷۸,۸۸۱	۷۹,۳۹۰	۱,۱۳۶,۴۴۴,۴۷۸,۸۸۱	۷۹,۳۹۰	۱,۱۳۶,۴۴۴,۴۷۸,۸۸۱

یادداشت‌های توضیحی همراه - جز - لا یشک صورتهای مالی است

- بازده میانگین سرمایه گذاری: سود (زیان) / خالص میانگین موجود استفاده شده (ریال)
- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال: سود (زیان) / خالص داراییهای پایان دوره / سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 فرابورس
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
 - ۴- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - ۵- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Bifund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه سال بعد تعیین شده است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تداوم یافته است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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



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

۲-۱- 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 فراگوزلو	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 مفتح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

۲-۳- 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.

۲-۴- ضامین 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 مفتح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

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

۲-۵- حسابرص صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ی ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص عبارت است از تهران خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فرهانی، ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴، واحد ۳۵.



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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویاندهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک در پایان دور مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- 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. منتهای 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 ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی 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.



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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 تزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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
هزینه های نرم افزار صندوق شامل: ۱- ۲۵۰ میلیون ریال سالانه به عنوان مبلغ ثابت ۲- ۵۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ۳- ۸۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ۴- خریب سالانه از خالص ارزش داراییها از صفر تا ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال با خریب ۰.۰۰۰۰۵ از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال با خریب ۰.۰۰۰۰۳ از ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با خریب ۰.۰۰۰۰۰۱	هزینه های نرم افزار صندوق شامل: ۱- ۲۵۰ میلیون ریال سالانه به عنوان مبلغ ثابت ۲- ۵۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ۳- ۸۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ۴- خریب سالانه از خالص ارزش داراییها از صفر تا ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال با خریب ۰.۰۰۰۰۵ از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال با خریب ۰.۰۰۰۰۳ از ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با خریب ۰.۰۰۰۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۴- یدعی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۱ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده 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 (ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تعلیمی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بردارآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بود؛ اما از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود؛ با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

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		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۸.۵۵	۲۴۲,۳۸۳,۳۴۵,۳۴۱	۱۹۰,۹۵۰,۵۹۲,۳۵۱	۲۱.۱۴	۲۸۶,۰۴۱,۰۲۷,۳۱۴	۲۴۷,۶۰۳,۰۰۱,۳۹۴
۲۲.۵۴	۲۸۹,۶۱۷,۲۱۴,۵۲۰	۲۸۰,۱۸۸,۳۶۸,۱۴۹	۱۵.۰۹	۲۰۴,۰۹۱,۹۲۹,۱۰۷	۱۹۸,۳۷۸,۶۵۸,۰۶۸
۱۳.۳۲	۱۷۰,۰۶۷,۳۶۶,۷۱۷	۱۶۸,۸۶۵,۲۴۱,۵۱۳	۱۳.۳۱	۱۸۰,۰۳۰,۷۲۴,۰۳۰	۱۸۷,۱۲۹,۳۳۴,۹۷۴
۱.۸۲	۲۲,۳۶۸,۸۱۹,۳۴۸	۲۲,۰۲۳,۳۱۳,۳۷۸	۸.۴۷	۱۱۳,۳۶۶,۱۰۵,۱۱۸	۱۲۵,۱۳۷,۴۵۸,۱۲۹
۹.۰۵	۱۱۶,۵۶۵,۳۳۳,۵۵۹	۱۸۱,۷۲۰,۰۲۱,۷۱۹	۶.۵۹	۸۹,۱۰۳,۵۰۱,۸۷۳	۸۹,۵۲۸,۷۵۳,۰۷۵
۷.۰۰	۸۹,۵۳۲,۰۹۲,۰۷۲	۷۶,۳۸۶,۷۲۲,۵۶۶	۴.۰۰	۸۱,۱۸۷,۵۲۱,۰۳۵	۹۱,۳۰۹,۱۲۰,۳۵۷
۶.۳۴	۸۱,۳۳۱,۳۶۲,۳۷۹	۸۷,۹۷۸,۳۹۱,۰۳۰	۵.۰۸	۶۸,۶۶۳,۸۲۶,۳۴۴	۷۴,۱۷۴,۶۷۷,۶۸۹
۴.۹۴	۶۴,۵۱۷,۳۷۷,۰۵۵	۵۴,۳۳۴,۸۹۳,۷۷۰	۴.۹۹	۶۷,۳۵۱,۹۲۹,۳۴۴	۶۳,۹۹۶,۰۸۰,۸۷۹
۵.۵۶	۷۱,۳۹۳,۶۵۷,۹۴۱	۸۶,۴۶۲,۴۵۶,۶۸۸	۴.۹۲	۶۶,۵۱۱,۰۹۳,۶۵۹	۷۱,۳۹۳,۶۵۷,۹۴۱
۴.۱۷	۴۰,۳۲۴,۰۱۷,۴۸۱	۳۸,۷۷۲,۹۵۳,۸۳۷	۲.۷۶	۳۷,۳۴۴,۰۷۴,۳۴۳	۴۰,۴۸۱,۸۵۳,۸۵۷
۳.۴۶	۳۹,۰۵۵,۹۸۸,۹۱۵	۳۷,۵۱۹,۸۵۸,۹۱۴	۱.۸۴	۳۶,۳۶۰,۳۴۳,۵۳۶	۳۹,۳۳۳,۳۴۱,۸۳۹
۱.۱۴	۱۴,۴۲۰,۴۲۹,۳۳۰	۱۴,۵۲۷,۴۲۸,۳۲۷	۱.۱۲	۱۵,۰۹۴,۳۶۶,۰۳۰	۱۵,۱۸۵,۷۷۶,۳۳۰
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	۱۳,۱۳۸,۵۱۳,۷۹۴	۱۱,۳۳۷,۳۹۵,۴۰۱
۰.۸۳	۱۰,۴۲۰,۳۷۸,۸۲۴	۱۱,۳۶۰,۸۸۹,۷۱۷	۰.۸۳	۱۱,۳۸۹,۱۰۸,۱۷۵	۱۰,۴۲۰,۳۵۱,۸۴۸
۰.۰۱	۸۸,۰۰۳,۵۵۴	۴۵۸,۶۱۷,۳۳۰	۰.۰۱	۷۰,۳۴۳,۷۰۷	۷۰,۳۴۳,۱۸۰
۰.۰۰	۴۹,۳۲۴,۳۲۲	(۶۰,۰۰۷,۴۸۰)	۰.۰۰	۴۴,۳۰۸,۸۱۵	۳۹,۳۴۴,۳۲۲
۰.۰۰	۱۰,۸۷۱,۳۸۳	(۱۰,۷۷,۴۸۶,۷۵۱)	۰.۰۰	۱۵,۰۶۵,۹۲۶	۱۰,۸۷۱,۳۸۳
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	۱۴,۵۴۶,۳۴۴	۱۰,۴۸۴,۳۴۸
۰.۰۴	۵۴۸,۸۱۴,۷۵۵	۴۴۳,۱۱۳,۰۲۹	۰.۰۰	۱۴,۰۴۴	۱۵۰,۳۷۱
۰.۰۱	۶۷,۹۰۷,۹۶۱	۴۴۸,۵۶۹,۳۴۴	۰.۰۰	-	-
۹۴.۹۹	۱,۳۴۲,۹۸۱,۳۸۸,۴۶۶	۱,۳۵۱,۱۲۹,۵۶۷,۹۳۵	۹۳.۱۵	۱,۳۵۸,۵۹۸,۹۵۶,۶۶۹	۱,۳۵۹,۳۴۲,۴۰۱,۵۷۷



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

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
اوراق اجاره	۳	۳

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک نشر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص
				خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳٪	ریال	ریال	ریال	۰.۰۰
سفر ش ساخت (استصناع) توسعه ملی		۰	۳	۳	۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳	۹۳,۰۰۶,۱۷۲,۷۸۴	(۴,۵۰۴,۰۶۲,۹۱۴)	۹۷,۵۱۰,۳۳۵,۶۹۸
۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳	۹۳,۰۰۶,۱۷۲,۷۸۴	(۴,۵۰۴,۰۶۲,۹۱۴)	۹۷,۵۱۰,۳۳۵,۶۹۸

سود دریافتی سهام

۸- 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)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۵,۸۴۲	۴,۹۰۴,۳۵۳
۱۹۵	۱۲۵,۰۰۰,۰۱۴	(۱۲۶,۴۱۶,۰۷۹)	(۱,۴۱۵,۹۲۷)
۱۳۸	۱۳۵,۰۰۰,۰۱۴	(۱۳۱,۵۱۱,۹۲۱)	۳,۴۸۸,۳۲۲

مخارج تاسیسی

مخارج برگزاری مجامع

نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۱۲,۰۵۱,۷۴۹	۱۰۳,۰۶۱,۲۳۸

حساب جاری نزد ملت



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۰- 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
۱۰۸۵۱۰۶۷۰	۶۱۰,۱۳,۲۳۱	حسابرس
۱۰۷,۳۰۲,۰۲۸,۶۸۸	۱۰۶,۲۷۳,۸۴۶,۶۴۷	

۱۱- 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 تنه 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

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶				نام شرکت کارگزاری
مبلغه ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مبلغه پایان دوره	
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
(۱۵,۷۱۳,۶۷۰,۹۲۷)	۱۹۵,۷۱۷,۲۷۱,۵۲۸	(۱۷۸,۸۱۳,۹۲۵,۹۵۹)	۱,۱۸۹,۸۷۴,۵۶۲	شرکت کارگزاری بورسیران

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۸۲۶,۰۲۲,۰۶۷	۷,۱۶۴,۷۶۱,۷۸۵	ذخیره مدیر
۸,۵۲۰,۵۸۰,۲۶۲	۸,۹۵۵,۸۳۷,۱۴۵	ذخیره ضامن
۵۳,۹۳۴,۴۱۷	۵۶,۶۸۸,۸۱۴	ذخیره متولی
۲۱,۶۲۲,۸۶۸	۲۳,۷۳۸,۵۰۱	ذخیره حسابرس
۵۴۵,۴۳۷,۵۳۵	۶۶۱,۲۳۰,۹۱۲	ذخیره نسیس و نگهداری
۳,۳۷۶,۳۶۶,۸۶۷	۳,۸۰۹,۶۱۹,۷۳۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۶,۱۵۶	۲۶,۷۸۹	وجوه واریزی نامشخص
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	سایر
	۱۵۵,۰۲۰,۴۲۴	تسهیلات
۱۹,۳۵۳,۲۴۷,۶۵۳	۲۰,۸۲۶,۳۲۹,۵۹۰	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۲۵,۲۱۷,۵۷۲,۸۷۹	۱,۲۰۹,۵۳۱,۸۵۱,۸۱۳	واحدهای سرمایه گذاری ملدی
۱۴,۸۸۴,۳۵۵,۴۸۷	۱۶,۲۳۱,۱۸۷,۲۷۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۴۰,۰۰۹,۸۲۸,۳۶۶	۱,۲۲۵,۷۶۳,۰۳۹,۱۸۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

رابطه‌های توتالیته و سورتالیته

برای دوره مالی ۲۰۰۸ ملحقه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

پیشرفت	دوره مالی الحاقه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی الحاقه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱
۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵-۱	۱۵-۲	۱۵-۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	۱۵-۲	۱۵-۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵-۱	۱۵-۲	۱۵-۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵-۱	۱۵-۲	۱۵-۳

۱۵-۱. سود اولیه حاصل از فروش سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

[illegible][illegible]

دوره مالی ۱۳۹۵-۱۳۹۶		دوره مالی ۱۳۹۶-۱۳۹۷		دوره مالی ۱۳۹۷-۱۳۹۸		دوره مالی ۱۳۹۸-۱۳۹۹	
تعداد	ارزش معنوی	تعداد	ارزش معنوی	تعداد	ارزش معنوی	تعداد	ارزش معنوی
۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۶-۱۳۹۷	۱۳۹۶-۱۳۹۷	۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۳۹۸-۱۳۹۹	۱۳۹۸-۱۳۹۹	۱۳۹۹-۱۴۰۰
۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۶-۱۳۹۷	۱۳۹۶-۱۳۹۷	۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۳۹۸-۱۳۹۹	۱۳۹۸-۱۳۹۹	۱۳۹۹-۱۴۰۰
۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۶-۱۳۹۷	۱۳۹۶-۱۳۹۷	۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۳۹۸-۱۳۹۹	۱۳۹۸-۱۳۹۹	۱۳۹۹-۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس تهران
وابدیانهای توضیحی صورت‌های مالی
ای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

١٩- سود (إعلان) تحقيق نيابة سهام و غروب سهام

دوره مالی ۱۳۹۵-۱۳۹۶	دوره مالی ۱۳۹۴-۱۳۹۵	دوره مالی ۱۳۹۳-۱۳۹۴	دوره مالی ۱۳۹۲-۱۳۹۳
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۴/۱۳۹۵	۱۳۹۳/۱۳۹۴	۱۳۹۲/۱۳۹۳
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۴/۱۳۹۵	۱۳۹۳/۱۳۹۴	۱۳۹۲/۱۳۹۳
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۴/۱۳۹۵	۱۳۹۳/۱۳۹۴	۱۳۹۲/۱۳۹۳

سود از بازار اوراق حقوق نیافته سهام و خرید سهام

18. سید (۱۳۸۰) تعلیق نیاتہ نگہداری، سیام و حق للشم طبرہ سیام

[illegible]

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	اندک سهام مشمول در زمان مجمع	سود مشایق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	حقوق توزیع	حقوق درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۱
آسان پر فایده پرشین	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۳۱۷	۱۰۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۵	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۳۰۴,۸۳۵,۱۱۵	۲۲,۳۲۲,۳۶۱	۳۰۴,۸۳۵,۱۱۵	۳۰۴,۸۳۵,۱۱۵	۳۰۴,۸۳۵,۱۱۵
بانک ملت	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
پارس صیقل	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
پارویشی ژاک	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
پارویشی جم	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
پارویشی خراک	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
پارویشی زاکوس	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
پارویشی لهر	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
پارویشی سین	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
تراکتوری ایران	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
تالوهای کسین تفسیر	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سرمایه گذاری پارس توسعه (خلیجک)	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (اصدیک)	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سنگ آهن کف کهر	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سیمان لویه	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سیمان بهمان	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سیمان لهر	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سیمان خرا	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سیمان خورس	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سیمان غرب	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
شرکت ارتباطات سیم ایران	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
کام خدمات تارویش	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
کشت و صنعت شهید باب خراسانی	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
گروه پارس	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
گروه توسعه مالی ایران	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
گروه خدماتی پارس	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
گروه خدماتی مینا	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
گروه خدماتی طاعت خودرویی ایران	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
مهریت پروژه های نیروگاهی ایران (میدان)	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
ملی صنایع نس ایران	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
مسکن برنسی	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سیمان مازندران	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
سیمان بهار	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰
مجموع	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲۰,۳۲۲,۳۶۱	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰	۲,۰۳۲,۲۳۶,۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۸۔ سود اور اوراق بھانڈا یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ منتهی به	دوره مالی ۵ منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۴۹۲,۱۹۲,۶۶۱	۱,۵۵۳,۲۰۴,۸۸۲	-

سود اوراق اجاره

۱۹- سایر درآمدها

[illegible]

۱۶-۱. میانه مربوط به درآمد مالی ناشی از فعالیت بین ورزش تفریحی و ورزش رسمی درآمد سوده سهام است که در دوره مالی گذشت از درآمد سوده از طریق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحلیف

۲- تخفیف کارمزد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	-	۷,۳۷۵,۶۸۹,۱۶۷
-	-	۷,۳۷۵,۶۸۹,۱۶۷

حقیقت کارمند

۲- هزینه کارمزد لورکان

نمبر مالي ۶ مله شتو به	نمبر مالي ۶ مله شتو به	نمبر مالي ۶ مله شتو به	نمبر مالي ۶ مله شتو به
۱۳۹۱-۱۳۹۰	۱۳۹۰-۱۳۸۹	۱۳۸۹-۱۳۸۸	۱۳۸۸-۱۳۸۷
۲۲,۲۲۹,۹۵۲,۴۰۹	۱۱,۸۸۲,۶۷۵,۰۶۰	۱۳,۰۸۵,۱۹۰,۵۵۲	۱۳,۰۸۵,۱۹۰,۵۵۲
۲۹,۵۰۵,۵۵۲,۰۳۹	۱۴,۸۳۶,۱۲۴,۲۲۲	۱۴,۸۳۶,۱۲۴,۲۲۲	۱۴,۸۳۶,۱۲۴,۲۲۲
۱۲۲,۹۷۴,۶۵۶	۲۶,۶۱۲,۰۱۶	۱۰,۱۲۹,۳۲۷	۱۰,۱۲۹,۳۲۷
۷۴,۳۰۱,۳۹۶	۷۵,۶۷۱,۳۶۶	۶۱,۸۰۵,۱۹۰	۶۱,۸۰۵,۱۹۰
۵۳,۳۵۹,۸۲۶,۳۸۰	۲۶,۷۸۱,۱۳۱,۹۶۵	۲۹,۵۶۹,۹۷۶,۵۲۹	۲۹,۵۶۹,۹۷۶,۵۲۹

۲- سایر هزینه ها

[illegible]

۶- هزینه های مالی

تفاوت بین دو گروه	تفاوت بین دو گروه	تفاوت بین دو گروه
$T(1, T(2, T(3, \dots))$	$T(1, T(2, T(3, \dots))$	$T(1, T(2, T(3, \dots))$
$T(1, T(2, T(3, \dots))$	$T(1, T(2, T(3, \dots))$	$T(1, T(2, T(3, \dots))$

1- التعديلات

دوره مالی (شماره حساب)	دوره مالی (شماره حساب)	دوره مالی (شماره حساب)
۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶	۱۳۹۵-۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
(۲۹,۵۵۲,۳۸۸,۰۹۷)	(۲۹,۳۹۵,۰۴۸,۰۰۰)	(۲۹,۳۹۵,۰۴۸,۰۰۰)
۵۲,۸۰۳,۳۳۲,۳۱۱	۱۹,۳۴۰,۳۸۳,۵۵۵	۲۹,۵۳۵,۳۳۲,۳۱۱
(۳۹,۵۵۲,۳۸۸,۰۹۷)	(۲۹,۳۹۵,۰۴۸,۰۰۰)	(۲۹,۳۹۵,۰۴۸,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۶- 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 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	فرد متک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	فرد متک
اشخاص وابسته به مدیر و شامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۳۸۰	۱۱۰	۳۷۵
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰	
اشخاص وابسته به مدیر و شامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۴,۷۶	۳,۵۹۸	۴,۷۰
			عادی	۳,۵۹۸		۳,۵۹۸	
اشخاص وابسته به مدیر و شامن صندوق	کارگزاری بورسیران	مدیر و شامن صندوق	ممتاز	۱۲۰	۱۵,۸۲	۱۲۰	۱۵,۶۰
			عادی	۱۱,۸۳۱		۱۱,۸۳۱	
اشخاص وابسته به مدیر و شامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	شامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰,۹	۱۱۰	۰,۹۰
			عادی	۵۷۱		۵۸۱	
				۲۲,۶۹۸	۳۰,۰۴	۲۲,۷۰۸	۲۹,۶۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده طلب (بدهی) به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و شامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۷۴,۵۳۰,۹۹۷,۴۰۷	متعدد طی سال	(۴۶,۶۱۵,۳۳۸,۳۵۵)
		کارمزد مدیریت	۱۳,۰۷۸,۱۹۰,۵۸۲		
		تأمین اعتبار خرید اوراق بهادار	۲,۱۶۳,۸۴۹,۴۹۶		
شرکت صنایع ایران	شامن	کارمزد شامن	۸,۱۷۳,۸۶۹,۰۶۸	متعدد طی سال	(۷۹,۳۷۷,۹۱۸,۶۳۶)

۲۸- 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 .

