

شرکت کارگزاری بورس ایران

صورت‌های مالی حسابرسی نشده
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

زمستان ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۵	۱,۲۶۷,۹۵۱,۳۷۱,۰۶۶	۱,۲۴۳,۹۸۱,۳۷۸,۳۶۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳	۳
حسابهای دریافتی	۷	۴۵,۷۰۶,۷۹۹,۶۳۴	۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳
سایر دارایی ها	۸	۸۱,۶۵۲,۵۸۴	۲۲۹
جاری کارگزاران	۱۳	.	.
موجودی نقد	۹	۸۰۸,۶۸۱,۶۸۹	۱,۳۱۲,۰۵۱,۷۴۹
سایر حسابهای دریافتی	۱۰	۲۶,۸۷۴,۶۰۸,۹۲۴	.
جمع داراییها		۱,۳۴۱,۴۲۳,۱۱۳,۹۰۰	۱,۲۸۵,۰۱۶,۶۰۵,۷۷۰

بدهیها :		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۸۶,۷۰۰,۸۵۹,۹۳۲	۱۰۷,۳۰۲,۰۲۸,۶۸۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۷,۳۱۸,۱۵۵	۲,۵۴۷,۸۳۰,۱۳۶
جاری کارگزاران	۱۳	۸,۰۹۴,۶۷۴,۰۵۲	۱۵,۷۱۳,۶۷۰,۹۲۷
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۵۱,۲۵۷,۱۹۹,۲۹۳	۱۹,۳۵۳,۲۴۷,۶۵۳
جمع بدهیها		۱۴۶,۰۸۰,۰۵۱,۴۳۲	۱۴۴,۹۱۶,۷۷۷,۴۰۴
خالص داراییها	۱۵	۱,۱۹۵,۳۴۳,۰۶۲,۴۶۸	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶
خالص دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶,۷۱۰,۳۷۲	۱۴,۸۸۲,۲۵۵

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۸,۸۱۹,۹۸۶,۸۰۱	(۲۱,۹۶۳,۷۵۷,۸۲۷)	۲۶,۹۲۵,۵۲۷,۰۶۲
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۷	۵۰,۵۳۸,۳۲۲,۲۱۳	(۲۶,۳۶۹,۴۲۷,۷۹۵)	(۷,۵۶۰,۹۹۳,۴۰۳)
سود سهام	۱۸	۱۲۲,۱۴۴,۷۲۷,۰۶۸	۱۱۵,۹۳۰,۶۳۰,۳۴۶	۱۳۵,۰۵۷,۳۲۱,۴۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		.		۲,۴۹۲,۱۹۲,۶۶۱
سایر درآمدها	۱۹	.	۱۰,۸۸۶,۵۸۹,۶۵۵	۷,۷۷۵,۶۸۹,۱۶۷
تخفیف کارمزد		.		
جمع درآمدها (زیان ها)		۱۸۱,۵۰۲,۹۴۶,۰۸۲	۷۸,۴۸۴,۰۲۴,۲۷۹	۱۶۴,۶۸۹,۷۴۶,۹۵۳
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۳,۳۳۳,۰۰۰,۳۰۸)	(۳۹,۷۰۳,۸۸۰,۴۲۶)	(۵۳,۳۵۴,۸۲۶,۳۸۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۶۴,۰۵۰,۸۰۴)	(۱,۷۲۳,۰۸۱,۲۷۲)	(۲۰,۶۴۰,۶۹۲,۲۹۳)
جمع هزینه ها		(۴۳,۹۹۷,۰۵۱,۱۱۲)	(۴۱,۴۲۶,۹۶۱,۶۹۸)	(۵۵,۴۱۸,۹۵۵,۶۷۳)
زیان قبل از هزینه های مالی		۱۳۷,۵۰۵,۸۹۴,۹۷۰	۳۷,۰۴۷,۰۷۲,۶۸۱	۱۰۹,۲۷۰,۸۵۱,۲۸۰
هزینه های مالی	۲۲	(۲,۳۶۲,۱۵۰,۶۶۱)	(۴,۱۴۸,۳۳۶,۱۸۱)	(۴,۱۴۸,۳۳۶,۱۸۱)
سود (زیان) خالص		۱۳۵,۱۴۳,۷۴۴,۳۰۹	۳۲,۸۹۸,۷۳۶,۵۰۰	۱۰۵,۱۲۲,۵۱۵,۰۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۱۵	۰.۳۱۰	۱۷.۳۸
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال مالی ۲		۰.۵۰	۰.۰۰۲	۷.۵۲

صورت خالص گردش دارائیه

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۷۶,۶۰۸	۷۹,۴۹۰	۱,۱۲۶,۴۲۴,۴۷۸,۸۸۱
واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره	۱,۹۲۵	۱,۹۰۱	۳,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۰۰۰)	(۴,۴۱۴)	(۶,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) دوره	-	-	۵۱,۳۱۷,۱۹۵,۳۲۱
تعدیلات دوره	-	-	(۳۴,۷۵۹,۸۴۵,۸۳۶)
خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۱,۵۳۳	۷۶,۹۷۷	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه گذاری می نماید:

- 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- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - ۵- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (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 سرمایه گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Bifund.ir درج گردیده است. ضمناً محل اصلی صندوق در تهران، خیابان مفتاح شمالی، کوچه بخشی موقر پ ۱۲ می باشد.

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 سرمایه گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تداوم یافته است. ضمناً به موجب مجوز بشماره ۱۲۲/۱۲۱۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸ تمدید شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای

سرمایه‌گذاری 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 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
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 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 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-ضامنین صندوق،

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاهدان است که در تاریخ ۱۳۶۰/۰۴/۱۳ به شماره ی ثبت ۲۲۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان خردمند شمالی شماره ۹۵ طبقه سوم

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در پایان سال 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 اندازه‌گیری‌های 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، 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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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 دریافتنی 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.

۴-۲-۲- 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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 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 ۲-۲-۳								
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 ۱۰۰ میلیون ریال.								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰,۰۰۳) 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها	به شرح موارد زیر با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق: ۱- ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد) ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ۴- ضریب سالانه از ارزش خالص داراییها به شرح جدول زیر:								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<table><tr><td>ارزش داراییها به میلیارد ریال</td><td>از ۰ تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td><td>۰,۰۰۰۰۳</td><td>۰,۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش داراییها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش داراییها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۰ آذر 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 چهل و 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 نامه‌های 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 ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۴۲,۲۸۳,۳۴۵,۴۶۱	۹۸.۸۵	۱۹۰,۹۵۰,۵۹۲,۲۵۱	۲۶۷,۹۷۳,۱۶۲,۶۱۳	۱۹.۹۸	۲۴۷,۶۰۳,۱۰۱,۳۹۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۸۹,۶۱۷,۲۱۴,۵۲۰	۲۲.۵۴	۲۸۰,۱۸۸,۹۶۸,۱۴۹	۱۴۰,۱۱۰,۰۶۱,۸۷۸	۱۰.۴۵	۱۹۸,۳۷۸,۶۵۸,۰۶۸	محصولات شیمیایی
۱۷۰,۰۶۷,۳۶۶,۷۱۷	۱۳.۲۳	۱۶۸,۸۶۵,۲۴۱,۵۱۲	۱۶۰,۹۷۷,۴۷۵,۵۴۷	۱۲	۱۸۷,۱۲۹,۳۳۴,۹۷۴	سیمان، آهک و گچ
۲۳,۳۶۸,۸۱۹,۴۲۸	۱.۸۲	۲۲,۰۲۳,۳۱۳,۲۷۸	۱۲۸,۹۴۹,۴۷۷,۸۹۹	۹.۶۱	۱۲۵,۱۲۷,۷۵۸,۱۲۹	لاستیک و پلاستیک
۱۱۶,۵۶۵,۹۳۳,۹۵۹	۹.۰۵	۱۸۱,۷۴۰,۰۳۱,۷۱۹	۱۰۳,۲۳۴,۴۰۵,۷۲۰	۷.۷	۸۹,۵۴۸,۷۵۳,۰۷۵	خودرو و ساخت قطعات
۸۹,۹۶۳,۰۹۴,۰۷۲	۷.۰۰	۷۶,۴۸۶,۷۳۴,۲۶۶	۱۰۰,۰۴۹,۵۶۸,۵۹۲	۷.۴۶	۹۱,۲۰۹,۱۲۰,۴۵۷	ماشین آلات و تجهیزات
۸۱,۴۳۱,۲۶۲,۳۲۹	۶.۳۴	۸۷,۹۷۸,۲۹۱,۰۳۰	۷۳,۷۸۶,۶۹۴,۴۸۵	۵.۵	۷۴,۱۷۷,۶۷۷,۶۸۹	بانکها و موسسات اعتباری
۶۳,۵۱۷,۶۳۷,۰۵۵	۴.۹۴	۵۴,۳۳۴,۸۹۳,۷۷۰	۱۰۲,۴۶۹,۸۹۲,۸۶۲	۷.۶۴	۶۲,۹۹۶,۰۸۰,۸۷۹	فلزات اساسی
۷۱,۳۹۲,۶۵۷,۹۴۱	۵.۵۶	۸۶,۴۶۷,۴۵۶,۶۸۸	۷۱,۸۲۷,۶۳۲,۶۵۶	۵.۳۵	۷۱,۳۹۲,۶۵۷,۹۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۰,۷۲۴,۰۱۷,۴۸۱	۳.۱۷	۳۸,۷۷۳,۹۵۳,۸۳۷	۴۳,۱۴۰,۷۰۷,۳۶۲	۳.۲۲	۴۰,۶۸۱,۸۵۳,۸۵۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۹,۰۵۵,۹۸۸,۹۱۵	۲.۲۶	۳۷,۵۱۹,۸۵۸,۹۱۴	۲۳,۳۶۰,۷۷۷,۱۷۰	۱.۷۴	۲۹,۳۳۲,۳۴۱,۸۲۹	واسطه گری های مالی و پولی
۱۴,۶۲۰,۶۲۹,۳۳۰	۱.۱۴	۱۴,۵۲۷,۶۲۸,۴۲۷	۱۰,۴۷۲,۵۱۶,۰۳۵	۰.۷۸	۱۵,۱۸۵,۷۷۶,۳۳۰	مخابرات
	۰.۰۰		۱۹,۷۷۹,۳۵۴,۴۰۰	۱.۴۷	۱۱,۳۳۷,۷۹۵,۴۰۱	ساخت محصولات فلزی
۱۰,۶۴۰,۲۷۸,۸۳۴	۰.۸۳	۱۱,۴۶۰,۸۸۹,۷۱۷	۹,۱۶۱,۸۰۷,۹۳۷	۰.۶۸	۱۰,۶۳۰,۲۵۱,۸۴۸	مواد و محصولات دارویی
۸۸,۰۰۳,۹۵۳	۰.۰۱	۲۵۸,۶۱۷,۲۳۰	۶۲,۳۱۰,۲۱۹	۰.۰۰	۷۰,۱۹۹,۱۸۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۳۹,۶۳۴,۳۲۲	۰.۰۰	(۶۰,۰۹۷,۴۸۰)	۵۱,۶۳۹,۳۵۹	۰.۰۰	۳۹,۶۳۴,۳۲۲	استخراج کانه های فلزی
۱۰,۸۷۱,۳۸۳	۰.۰۰	(۱۰,۷۷۴,۴۸۶,۷۵۱)	۱۸,۸۱۷,۸۳۵	۰.۰۰	۱۰,۸۷۱,۳۸۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
			۱۲,۵۲۹,۹۲۵,۳۲۴	۰.۹۴	۱۰,۴۸۴,۳۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۲۶,۸۱۴,۷۵۵	۰.۰۴	۴۹۲,۱۱۲,۰۳۹	۱۵۹,۵۴۹	۰.۰۰	۱۵۰,۴۷۱	خدمات فنی و مهندسی
۶۷,۹۰۷,۹۶۱	۰.۰۱	۲۴۸,۵۶۹,۳۴۲	۴,۹۲۲,۷۳۱	۰.۰۰		فعالتهای کمکی به نهاد های مالی واسط
۱,۲۴۳,۹۸۱,۳۷۸,۳۶۶	۹۶.۷۹	۱,۲۵۱,۱۷۹,۵۶۷,۹۳۵	۱,۲۶۷,۹۵۱,۳۷۱,۰۶۶	۹۴.۵۲	۱,۲۵۴,۷۶۲,۴۰۱,۵۷۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه 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

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اوراق اجاره	۳	۳

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳	۴۵,۷۰۶,۷۹۹,۶۳۴	(۹۸۶,۵۰۶,۹۴۴)	۴۶,۶۹۳,۳۰۶,۵۷۸
۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳	۴۵,۷۰۶,۷۹۹,۶۳۴	(۹۸۶,۵۰۶,۹۴۴)	۴۶,۶۹۳,۳۰۶,۵۷۸

سود دریافتنی سهام

۸- سایر داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	(۱۰۴)	.	.	(۱۰۴)
۱۹۵	۲,۴۲۸,۶۲۳	(۷,۵۶۱,۵۷۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵
(۱۲۸)	(۷۹,۲۱۴,۰۶۵)	(۱۹۳,۶۰۷,۷۳۹)	۲۷۲,۸۲۱,۶۶۶	۱۳۸
۲۲۹	۸۱,۶۵۲,۵۸۴	(۲۰۱,۱۶۹,۳۱۱)	۲۸۲,۸۲۱,۶۶۶	۲۲۹

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۱۲,۰۵۱,۷۴۹	۸۰۸,۶۸۱,۶۸۹

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۰- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
	۲۶,۸۷۴,۶۰۸,۹۲۴

طلب مشتریان بابت برگشت (NAV)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۲۵۱,۳۶۲,۹۰۷	۳,۴۴۵,۳۳۷,۵۸۸
۵۱,۴۱۵,۵۶۸	۲۰۱,۴۲۰,۷۳۱
۹۵,۸۹۰,۷۳۹,۵۴۳	۸۲,۹۸۲,۸۸۰,۱۷۵
۱۰۸,۵۱۰,۶۷۰	۷۱,۲۲۱,۴۳۸
۱۰۷,۳۰۲,۰۲۸,۶۸۸	۸۶,۷۰۰,۸۵۹,۹۳۲

مدیر صندوق

متولی صندوق

ضامن نقدشوندگی

حسابرس

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۹۲,۹۱۱	.
۱۶۰,۶۱۷,۳۳۵	۲۷,۳۱۸,۱۵۵
۲,۳۸۲,۴۱۹,۸۹۰	.
۲,۵۴۷,۸۳۰,۱۳۶	۲۷,۳۱۸,۱۵۵

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی

بدهی بابت تتمه واحدهای صادرشده

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳- جاری کارگزاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶					نام شرکت کارگزاری
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	
بدهکار (بستانکار) - ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال			بدهکار (بستانکار) - ریال	
(۱۵,۷۱۳,۶۷۰,۹۲۷)	(۸,۰۹۴,۶۷۴,۰۵۲)	(۳۰۹,۲۸۰,۷۵۵,۹۹۹)	۳۱۶,۸۹۹,۷۵۲,۸۷۴	(۱۵,۷۱۳,۶۷۰,۹۲۷)	شرکت کارگزاری بورسیران

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۸۲۶,۰۴۴,۰۶۷	۶,۸۰۰,۶۸۵,۲۰۰	ذخیره مدیر
۸,۵۲۰,۵۸۰,۲۶۳	۸,۵۰۰,۸۸۹,۶۴۳	ذخیره ضامن
۵۳,۹۳۴,۴۱۷	۵۴,۹۸۳,۹۳۱	ذخیره متولی
۲۱,۶۳۲,۸۶۸	۳۸,۱۸۷,۷۷۴	ذخیره حسابرس
۵۴۵,۴۳۷,۵۳۵	۷۰۰,۱۷۹,۸۶۶	ذخیره تاسیس و نگهداری
۳,۳۷۶,۳۶۶,۸۶۷	۳,۸۱۹,۶۹۹,۰۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۶,۱۵۶	۳۰,۹۸۰,۰۴۶,۷۸۹	وجوه واریزی نامشخص
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	سایر
	۳۵۳,۳۲۱,۵۹۱	تسهیلات
۱۹,۳۵۳,۲۴۷,۶۵۳	۵۱,۲۵۷,۱۹۹,۲۹۳	

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
تعداد	تعداد	
۱,۱۲۵,۳۱۷,۵۷۲,۸۷۹	۱,۱۷۸,۶۳۲,۶۹۰,۱۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۸۱۲,۲۵۵,۴۸۷	۱۶,۷۱۰,۳۷۲,۳۱۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶	۱,۱۹۵,۳۴۳,۰۶۲,۴۶۸	
۷۵,۶۰۸	۷۱,۵۳۳	
۱,۰۰۰		
۷۶,۶۰۸		

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
زبان ناشی از فروش حق تقدم سهام
سود (زبان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

۲-۱۶- زبان فلشی از فروش حق تقدم سهام

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۳۱ درصد	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
اخت (استعنا) (توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۸۵,۵۱۵
	۰	۰	۰	۰	۱۹۶,۸۱۰,۱۰۳
	۰	۰	۰	۰	۲۱۰,۹۹۸,۶۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۰,۵۳۸,۳۳۳,۳۱۳	(۲۶,۵۷۳,۹۱۰,۵۷۲)	(۷,۵۶۰,۹۹۳,۴۰۳)
۲۰۶,۸۲۳,۷۷۷		
۵۰,۵۳۸,۳۳۳,۳۱۳	(۲۶,۳۶۹,۱۲۷,۷۹۵)	(۷,۵۶۰,۹۹۳,۴۰۳)

یادداشت

۱۷-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت و علی الحساب

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

شرکت	تعداد	ارزش باز	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱
ایران خودرو	۲۰,۴۳۲,۸۶۱	۶۲,۰۸۷,۲۲۱,۳۷۸	(۵۳,۴۹۹,۳۲۸,۳۵۶)	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسان پرداخت پرشین	۱,۲۵۲	۱۹,۰۰۳,۱۱۶	(۱۰,۸۵۴,۵۴۱)	(۹۷,۱۰۶)	(۳۱۵,۲۴۶,۲۰۷)	۹,۴۹۹,۹۹۱,۰۱۲	(۲۳,۱۵۱,۶۲۲,۳۹۸)	
اویسوم ایران	۱	۱,۶۱۲	(۳۳۷)	(۸)	(۹۵,۰۱۶)	۹,۴۹۹,۹۹۱,۰۱۲	۹,۴۹۹,۹۹۱,۰۱۲	
بانک اقتصاد نوین	۲,۳۴۵	۳,۷۶۶,۳۴۵	(۳,۹۱۷,۲۱۳)	(۱۹,۲۲۹)	(۱۸۸,۳۵۳)	(۱۸۸,۳۵۳)	(۴۰۶,۱۷۷)	
بانک پارسیان	۳۰,۴۷۴,۸۷۸	۷۴,۵۰۳,۱۲۲,۴۷۲	(۷۴,۱۲۰,۷۸۶,۳۲۴)	(۳۸۰,۷۱۱,۰۵۸)	(۳۷۲,۵۱۵,۷۱۲)	(۳۸۰,۷۱۱,۰۵۸)	(۳۸۰,۷۱۱,۰۵۸)	
بانک ملت	۵,۳۲۵	۶,۳۸۸,۷۵۰	(۶,۲۹۹,۹۰۳)	(۳۱,۲۴۶)	(۳۱,۲۴۶)	۷۵,۷۶۶	(۲۰۳,۷۱۹,۳۲۱)	
پارس سنو	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۵۹۰,۳۵۴,۸۸۰)	(۱۹۷,۵۹۰,۳۵۴,۸۸۰)	(۱۹۷,۵۹۰,۳۵۴,۸۸۰)	(۱۹۷,۵۹۰,۳۵۴,۸۸۰)	(۱۹۷,۵۹۰,۳۵۴,۸۸۰)	
پالایش نفت اصفهان	۲,۷۰۹,۴۸۵	۱۶,۵۳۳,۲۹۴,۹۵۰	(۱۰,۳۳۹,۳۶۱,۴۵۱)	(۶۴,۶۵۸,۳۳۷)	(۶۴,۶۵۸,۳۳۷)	۲,۱۸۶,۱۰۸,۴۸۷	(۵۹,۷۸۲,۲۴۷)	
پتروشیمی پردیس	۷,۲۴۶	۵۱,۳۸۱,۶۴۴	(۵۹,۸۰۶,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	
پتروشیمی جم	۱۵,۱۲۳	۱۳۷,۵۸۹,۲۹۸	(۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۶۸۷,۹۴۶)	(۶۸۷,۹۴۶)	(۶۸۷,۹۴۶)	
پتروشیمی خراسان	۹,۴۲۶	۷۶,۵۰۳,۳۰۰	(۶۵,۷۶۶,۹۱۵)	(۳۹۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	
پتروشیمی زاگرس	۲,۱۲۳,۳۴۸	۶۲,۸۱۰,۸۵۴,۰۰۰	(۶۲,۳۷۸,۱۵۱,۹۸۲)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	
پتروشیمی شازند	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۷,۸۲۸,۱۲۱)	(۷,۸۲۱,۳۶۶)	(۷,۸۲۱,۳۶۶)	(۷,۸۲۱,۳۶۶)	(۷,۸۲۱,۳۶۶)	
پتروشیمی شازند حق	۱,۰۰۰	۵,۴۸۸,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	
پتروشیمی فجر	۹,۷۶۶,۸۱۰	۴۳,۵۵۹,۷۶۶,۰۰۰	(۴۰,۶۶۰,۱۲۸,۸۸۲)	(۴۰,۶۶۰,۱۲۸,۸۸۲)	(۴۰,۶۶۰,۱۲۸,۸۸۲)	(۴۰,۶۶۰,۱۲۸,۸۸۲)	(۴۰,۶۶۰,۱۲۸,۸۸۲)	
پتروشیمی مین	۳,۱۰۷	۴,۹۷۱,۲۰۰	(۴,۹۷۱,۲۰۰)	(۴,۹۷۱,۲۰۰)	(۴,۹۷۱,۲۰۰)	(۴,۹۷۱,۲۰۰)	(۴,۹۷۱,۲۰۰)	
تاسیس سرمایه امید	۲۷,۸۲۹,۴۶۱	۷۴,۶۲۱,۱۲۲,۶۸۰	(۷۰,۱۵۲,۷۳۳,۳۸۷)	(۶۰,۸۶۴,۰۰۰)	(۶۰,۸۶۴,۰۰۰)	(۶۰,۸۶۴,۰۰۰)	(۶۰,۸۶۴,۰۰۰)	
تراکتورسازی ایران	۲۰,۴۳۲,۸۶۱	۹,۱۱۰,۱۳۳,۸۸۸	(۸,۸۹۳,۱۲۰,۵۰۰)	(۸,۸۹۳,۱۲۰,۵۰۰)	(۸,۸۹۳,۱۲۰,۵۰۰)	(۸,۸۹۳,۱۲۰,۵۰۰)	(۸,۸۹۳,۱۲۰,۵۰۰)	
تولیدی مهرام	۱۸,۷۲۳	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	
جام دارو	۲۸۱,۹۳۸	۷۵,۵۰۳,۱۱۹,۰۰۰	(۶,۷۲۳,۵۸۳,۹۹۷)	(۶,۷۲۳,۵۸۳,۹۹۷)	(۶,۷۲۳,۵۸۳,۹۹۷)	(۶,۷۲۳,۵۸۳,۹۹۷)	(۶,۷۲۳,۵۸۳,۹۹۷)	
پارساژ کلبین تامین	۲,۶۸۹,۴۲۲	۹۱,۴۱۵,۱۲۰,۰۰۰	(۹۱,۴۱۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۹۱,۴۱۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۹۱,۴۱۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۹۱,۴۱۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۹۱,۴۱۵,۱۲۰,۰۰۰)	
سرمایه گذاری پارس نوشه (هلندینگ)	۵,۳۳۱	۹,۱۴۵,۰۰۰	(۸,۹۷۳,۷۶۲)	(۸,۹۷۳,۷۶۲)	(۸,۹۷۳,۷۶۲)	(۸,۹۷۳,۷۶۲)	(۸,۹۷۳,۷۶۲)	
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه (هلندینگ)	۶۲,۱۲۳,۷۲۵	۶۲,۱۲۳,۷۲۵	(۶۲,۱۲۳,۷۲۵)	(۶۲,۱۲۳,۷۲۵)	(۶۲,۱۲۳,۷۲۵)	(۶۲,۱۲۳,۷۲۵)	(۶۲,۱۲۳,۷۲۵)	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۶,۲۰۰	۵۲,۱۲۷,۸۰۰	(۵۲,۱۲۷,۸۰۰)	(۵۲,۱۲۷,۸۰۰)	(۵۲,۱۲۷,۸۰۰)	(۵۲,۱۲۷,۸۰۰)	(۵۲,۱۲۷,۸۰۰)	
سنگ آهن گل گهر	۱۱,۲۶۶,۱۵۱	۵۲,۴۴۷,۷۲۳,۹۰۰	(۵۲,۴۴۷,۷۲۳,۹۰۰)	(۵۲,۴۴۷,۷۲۳,۹۰۰)	(۵۲,۴۴۷,۷۲۳,۹۰۰)	(۵۲,۴۴۷,۷۲۳,۹۰۰)	(۵۲,۴۴۷,۷۲۳,۹۰۰)	
سیمان ارومیه	۱۵,۰۰۰	۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	
سیمان ارومیه حق	۱۵,۰۰۰	۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	
سیمان ابرام	۱,۹۹۹,۳۳۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سیمان بهمن	۲۰,۴۳۲,۸۶۱	۶۷,۹۷۱,۶۴۴,۸۷۸	(۶۷,۹۷۱,۶۴۴,۸۷۸)	(۶۷,۹۷۱,۶۴۴,۸۷۸)	(۶۷,۹۷۱,۶۴۴,۸۷۸)	(۶۷,۹۷۱,۶۴۴,۸۷۸)	(۶۷,۹۷۱,۶۴۴,۸۷۸)	
سیمان تهران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سیمان خراسان	۲۲۵,۱۰۰	۵۹۹,۴۲۱,۰۰۰	(۵۹۹,۴۲۱,۰۰۰)	(۵۹۹,۴۲۱,۰۰۰)	(۵۹۹,۴۲۱,۰۰۰)	(۵۹۹,۴۲۱,۰۰۰)	(۵۹۹,۴۲۱,۰۰۰)	
سیمان خوزستان	۴,۰۰۰	۳,۳۶۶,۰۰۰	(۳,۳۶۶,۰۰۰)	(۳,۳۶۶,۰۰۰)	(۳,۳۶۶,۰۰۰)	(۳,۳۶۶,۰۰۰)	(۳,۳۶۶,۰۰۰)	
سیمان شرق	۴,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سیمان غرب	۷,۶۶۶,۳۶۰	۹,۲۴۶,۸۱۱,۳۸۰	(۹,۲۴۶,۸۱۱,۳۸۰)	(۹,۲۴۶,۸۱۱,۳۸۰)	(۹,۲۴۶,۸۱۱,۳۸۰)	(۹,۲۴۶,۸۱۱,۳۸۰)	(۹,۲۴۶,۸۱۱,۳۸۰)	
سیمان فارس و خوزستان	۴,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سیمان کردستان	۱۲,۴۰۰	۵۵,۹۷۰,۷۱۶,۰۰۰	(۵۵,۹۷۰,۷۱۶,۰۰۰)	(۵۵,۹۷۰,۷۱۶,۰۰۰)	(۵۵,۹۷۰,۷۱۶,۰۰۰)	(۵۵,۹۷۰,۷۱۶,۰۰۰)	(۵۵,۹۷۰,۷۱۶,۰۰۰)	
سیمان مازندران	۲,۶۷۷,۳۴۲	۶۰,۸۲۱,۳۸۱,۳۸۰	(۶۰,۸۲۱,۳۸۱,۳۸۰)	(۶۰,۸۲۱,۳۸۱,۳۸۰)	(۶۰,۸۲۱,۳۸۱,۳۸۰)	(۶۰,۸۲۱,۳۸۱,۳۸۰)	(۶۰,۸۲۱,۳۸۱,۳۸۰)	
سیمان همدان	۱,۸۳۳	۳,۴۴۵,۵۵۱	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۶۰۶	۳,۴۴۵,۵۵۱	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۱۰	۳,۴۴۵,۵۵۱	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	
شرکت مخابرات ایران	۱۶,۰۰۰	۳,۴۴۵,۵۵۱	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	(۳,۴۴۵,۵۵۱)	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۹,۳۳۱,۰۷۸	۷۵,۸۷۳,۸۷۳,۰۰۰	(۷۵,۸۷۳,۸۷۳,۰۰۰)	(۷۵,۸۷۳,۸۷۳,۰۰۰)	(۷۵,۸۷۳,۸۷۳,۰۰۰)	(۷۵,۸۷۳,۸۷۳,۰۰۰)	(۷۵,۸۷۳,۸۷۳,۰۰۰)	
صنایع شیمیایی ایران	۲۲,۳۹۹	۵۲,۶۱۰,۰۰۰	(۵۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۵۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۵۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۵۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۵۲,۶۱۰,۰۰۰)	
صنعتی بهشهر	۸۷,۰۰۰	۱۵۳,۵۶۶,۷۲۲	(۱۵۳,۵۶۶,۷۲۲)	(۱۵۳,۵۶۶,۷۲۲)	(۱۵۳,۵۶۶,۷۲۲)	(۱۵۳,۵۶۶,۷۲۲)	(۱۵۳,۵۶۶,۷۲۲)	
صنعتی مجور سازان ایران خودرو	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
فولاد خوزستان	۲,۳۴۴	۶,۱۵۹,۷۲۲	(۶,۱۵۹,۷۲۲)	(۶,۱۵۹,۷۲۲)	(۶,۱۵۹,۷۲۲)	(۶,۱۵۹,۷۲۲)	(۶,۱۵۹,۷۲۲)	
فولاد کوه جنوب کیش	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۵,۱۲۱,۳۸۰	(۴,۴۴۵,۱۲۱,۳۸۰)	(۴,۴۴۵,۱۲۱,۳۸۰)	(۴,۴۴۵,۱۲۱,۳۸۰)	(۴,۴۴۵,۱۲۱,۳۸۰)	(۴,۴۴۵,۱۲۱,۳۸۰)	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۵,۶۸۱,۲	۲,۱۹۵,۸۵۵,۲۸۰	(۲,۱۹۵,۸۵۵,۲۸۰)	(۲,۱۹۵,۸۵۵,۲۸۰)	(۲,۱۹۵,۸۵۵,۲۸۰)	(۲,۱۹۵,۸۵۵,۲۸۰)	(۲,۱۹۵,۸۵۵,۲۸۰)	
کارخانجات دارویی	۳۳,۳۸۷,۰۰۰	۷۲,۲۲۲,۴۴۴,۰۰۰	(۷۲,۲۲۲,۴۴۴,۰۰۰)	(۷۲,۲۲۲,۴۴۴,۰۰۰)	(۷۲,۲۲۲,۴۴۴,۰۰۰)	(۷۲,۲۲۲,۴۴۴,۰۰۰)	(۷۲,۲۲۲,۴۴۴,۰۰۰)	
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۲۰,۴۳۲,۸۶۱	۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	
گروه بهمن	۲۰,۴۳۲,۸۶۱	۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	
گروه توسعه مالی ایران	۴۱,۶۱۶,۸۴۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
گروه صنعتی بارز	۹۱۱,۹۲۱	۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	
گروه صنعتی سیاهان	۱۵,۰۰۰	۲۴,۶۷۱,۳۸۸	(۲۴,۶۷۱,۳۸۸)	(۲۴,۶۷۱,۳۸۸)	(۲۴,۶۷۱,۳۸۸)	(۲۴,۶۷۱,۳۸۸)	(۲۴,۶۷۱,۳۸۸)	
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۳,۷۸۶,۳۳۱	۱۲,۶۷۱,۳۸۸	(۱۲,۶۷۱,۳۸۸)	(۱۲,۶۷۱,۳۸۸)	(۱۲,۶۷۱,۳۸۸)	(۱۲,۶۷۱,۳۸۸)	(۱۲,۶۷۱,۳۸۸)	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲,۹۰۰,۴۹۳	۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
لایبران	۲۲,۴۴۷,۲۲۲	۲۲,۴۴۷,۲۲۲	(۲۲,۴۴۷,۲۲۲)	(۲۲,۴۴۷,۲۲۲)	(۲۲,۴۴۷,۲۲۲)	(۲۲,۴۴۷,۲۲۲)	(۲۲,۴۴۷,۲۲۲)	
لنزبان ایران	۲۰	۱۶۱,۱۲۰	(۱۶۱,۱۲۰)	(۱۶۱,۱۲۰)	(۱۶۱,۱۲۰)	(۱۶۱,۱۲۰)	(۱۶۱,۱۲۰)	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (میتا)	۲۰	۱۶۱,۱۲۰	(۱۶۱,۱۲۰)	(۱۶۱,۱۲۰)	(۱۶۱,۱۲۰)	(۱۶۱,۱۲۰)</		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۶۲۷	۱۰,۰۰۰	۶,۲۷۰,۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
ایران خودرو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰,۶۶۲,۸۶۱	۱۵	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	(۱۷,۶۲۰,۳۴۷)	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
بانک خاورمیانه	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰,۶۶۴,۸۷۸	۱۰۰	۲,۰۶۷,۴۸۷,۸۰۰	-	۲,۰۶۷,۴۸۷,۸۰۰	۲,۰۶۷,۴۸۷,۸۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
پارس مینو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
پتروشیمی اراک	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
پتروشیمی چم	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۰,۳۸۲,۱۹۳	۱,۵۷۰	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰	-	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
پتروشیمی خاک	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴,۴۲۶	۱,۸۰۰	۷,۹۶۶,۸۰۰	-	۷,۹۶۶,۸۰۰	۷,۹۶۶,۸۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۲,۱۲۳,۲۴۸	۴,۲۵۰	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	-	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۶	۹,۷۶۶,۸۱۰	۸۵۰	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰	-	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲۷,۰۳۹,۵۶۱	۴۰۰	۱۰,۸۱۵,۸۲۴,۴۰۰	(۴۲۶,۹۴۰,۴۲۷)	۱۰,۸۱۵,۸۲۴,۴۰۰	۱۰,۳۸۸,۸۸۳,۹۶۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۴۶۷,۰۰۰	۲,۱۰۰	۹۸۰,۷۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۵۸,۹۵۰)	۹۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۵۴۱,۰۵۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سرمایه گذاری پارس نوشه (هلدینگ)	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶,۶۸۹,۶۲۲	۲۵۰	۱,۶۷۲,۴۰۸,۰۰۰	(۸۱,۷۱۳,۷۴۶)	۱,۶۷۲,۴۰۸,۰۰۰	۱,۵۹۰,۶۹۴,۲۵۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵,۹۳۱	۲۴۰	۱,۴۳۲,۴۴۰	-	۱,۴۳۲,۴۴۰	۱,۴۳۲,۴۴۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۶,۴۰۰	۲۸۰	۴,۵۹۷,۸۲۲,۴۰۰	(۲۴۱,۳۱۴)	۴,۵۹۷,۸۲۲,۴۰۰	۴,۳۵۶,۵۰۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰,۸۲۹,۲۲۴	۶۰۰	۶,۴۹۷,۸۲۲,۴۰۰	-	۶,۴۹۷,۸۲۲,۴۰۰	۶,۴۹۷,۸۲۲,۴۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سیمان بهبهان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۵۱۰,۹۰۰	۱,۸۵۰	۲,۸۶۰,۱۵۰,۰۰۰	(۶۳,۸۸۳,۲۹۴)	۲,۸۶۰,۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۶,۲۶۶,۷۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سیمان تهران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۴,۱۰۲,۶۷۹	۵۵	۲۲۵,۶۴۷,۲۵۵	(۶۰,۱۷۲,۲۶۳)	۲۲۵,۶۴۷,۲۵۵	۲۱۹,۴۷۴,۹۹۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سیمان خزر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۴۰۶,۸۹۶	۲۵۰	۱۶۱,۲۲۲,۰۰۰	-	۱۶۱,۲۲۲,۰۰۰	۱۶۱,۲۲۲,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۲۲۵,۱۰۰	۳۰	۶,۷۵۳,۰۰۰	-	۶,۷۵۳,۰۰۰	۶,۷۵۳,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سیمان غرب	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۷,۹۸۶,۴۶۰	۷۰	۵۵۹,۰۵۲,۰۰۰	(۷,۵۵۴,۷۵۹)	۵۵۹,۰۵۲,۰۰۰	۵۵۱,۴۹۷,۲۴۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۲۰,۳۶۷	۷۰۰۰	۲,۸۲۵,۷۲۹,۰۰۰	-	۲,۸۲۵,۷۲۹,۰۰۰	۲,۸۲۵,۷۲۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱,۶۰۶	۲۳۳	۵۲۴,۷۹۸	-	۵۲۴,۷۹۸	۵۲۴,۷۹۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴۲	۱۰۰	۴,۲۰۰	(۲۳۱)	۴,۲۰۰	۳,۹۶۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۴۵۷,۸۵۱	۸۵۰	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰	(۳۵۰,۱۸۸,۱۵۸)	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
کارخانجات داروپخش	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۲۲۲	۶,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۷,۹۱۱,۸۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۰,۴۴۴,۷۷۱	۲۰۰	۲۰۸,۹۵۴,۴۰۰	-	۲۰۸,۹۵۴,۴۰۰	۲۰۸,۹۵۴,۴۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
گروه بهمن	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۲۶,۳۵۳,۷۵۶	۵۳۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	-	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۹۱۱,۹۲۱	۱۲۵	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵	(۵,۷۱۰,۶۳۱)	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵	۱۰۸,۲۷۹,۴۹۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
گروه صنعتی سیاهان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۱۵۰,۴۷۱	۸۰	۱۲,۰۳۷,۶۸۰	(۴۴۴,۶۶۴)	۱۲,۰۳۷,۶۸۰	۱۱,۵۹۳,۰۱۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۳,۷۸۶,۳۳۱	۷۰	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰	(۷,۰۶۷,۸۱۸)	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰	۲۵۷,۹۷۵,۳۵۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰	۱۶۰	۳,۲۰۰	-	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲۷,۹۵۰,۲۲۶	۳۵۰	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	(۱۰۳,۳۵۹,۷۱۳)	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	۹,۶۷۹,۳۹۴,۳۸۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۷,۴۶۶	۴۶۵	۳,۴۸۵,۷۹۸	-	۳,۴۸۵,۷۹۸	۳,۴۸۵,۷۹۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۱۰,۰۸۰	۳۰۰	۳۲۴,۰۰۰	(۲۲۲)	۳۲۴,۰۰۰	۳۲۲,۷۷۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶	-	-	-	۱,۷۱۰,۱۲۹	-	۱,۷۱۰,۱۲۹	۱,۷۱۰,۱۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان مازندران	-	-	-	-	۱۵,۵۵۸,۶۱۴	-	۱۵,۵۵۸,۶۱۴	۱۵,۵۵۸,۶۱۴	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	۱۲۳,۱۳۱,۶۲۸,۵۱۵	(۹۸۶,۹۰۱,۴۴۷)	۱۲۳,۱۳۱,۶۲۸,۵۱۵	۱۲۳,۱۳۱,۶۲۸,۵۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد برگشت سود سهام	.	۷,۷۷۵,۶۸۹,۱۶۷	۷,۷۷۵,۶۸۹,۱۶۷
سایر درآمدها- برگشت کارمزد	.		
کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.		
		۷,۷۷۵,۶۸۹,۱۶۷	۷,۷۷۵,۶۸۹,۱۶۷

درآمد برگشت سود سهام
سایر درآمدها- برگشت کارمزد
کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۹,۱۶۲,۴۳۵,۶۰۳	۱۷,۵۷۰,۷۸۴,۲۲۲	۲۳,۶۳۹,۹۹۵,۳۰۴
ضامن صندوق	۲۳,۹۵۳,۰۴۴,۳۵۴	۲۱,۹۹۲,۷۲۸,۴۹۲	۲۹,۵۰۵,۵۵۷,۰۲۴
متولی صندوق	۱۵۱,۰۵۴,۶۷۷	۸۵,۷۹۲,۳۳۶	۱۳۴,۹۷۲,۶۵۶
حسابرس صندوق	۶۶,۴۶۵,۶۷۴	۵۴,۵۷۵,۳۷۶	۷۴,۳۰۱,۳۹۶
	۴۳,۳۳۳,۰۰۰,۳۰۸	۳۹,۷۰۳,۸۸۰,۴۲۶	۵۳,۳۵۴,۸۲۶,۳۸۰

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه خدمات بانکی	۱۳۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
هزینه تصفیه	۴۴۳,۳۳۲,۱۵۲	۵۵۶,۱۴۶,۳۱۸	۸۳۳,۷۰۶,۹۶۳
هزینه مجامع	۷,۵۶۱,۵۷۲	۷,۵۶۱,۵۷۲	.
هزینه نرم افزار	۱۹۵,۴۳۷,۸۵۱	۱۷۳,۴۳۲,۳۲۸	۲۲۹,۳۵۷,۹۷۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۷,۵۸۹,۲۲۹	۹۹۵,۸۶۱,۰۵۴	۱,۰۰۰,۸۹۴,۳۶۰
	۶۶۴,۰۵۰,۸۰۴	۱,۷۳۳,۰۸۱,۲۷۲	۲,۰۶۴,۰۶۹,۲۹۳

هزینه خدمات بانکی
هزینه تصفیه
هزینه مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۲- هزینه های مالی

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
	۲,۳۶۲,۱۵۰,۶۶۱	۴,۱۴۸,۳۳۶,۱۸۱	۴,۱۴۸,۳۳۶,۱۸۱

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

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۰۴,۳۶۵,۴۸۷,۵۳۸)	(۵۷,۰۹۳,۳۸۹,۷۱۱)	(۸۹,۵۶۳,۴۶۸,۰۴۷)
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۹,۵۳۹,۹۷۷,۳۳۱	۲۵,۹۳۰,۳۰۴,۷۲۶	۵۴,۸۰۳,۶۲۲,۲۱۱
	(۷۴,۸۲۵,۵۱۰,۲۰۷)	(۳۱,۱۶۳,۰۸۴,۹۸۵)	(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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴۰۱	۱۱۰
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۴۴۸
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۴۰۴	۳,۵۹۸
			عادی	۳,۵۹۸		۳,۵۹۸
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن صندوق	ممتاز	۱۲۰	۱۴,۷۶	۱۲۰
			عادی	۱۱,۸۳۱		۱۱,۸۳۱
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰,۸۷	۱۱۰
			عادی	۵۸۱		۵۹۸
				۲۲,۷۰۸	۲۸,۵۳	۲۲,۴۱۳
						۲۷,۶۸

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۲۶,۱۸۰,۵۰۸,۸۷۳	متعدد طی سال	(۳۶,۸۴۲,۱۰۳,۶۲۴)
		کارمزد مدیریت	۱۹,۱۶۲,۴۳۵,۶۰۳		
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	۲,۳۶۲,۱۵۰,۶۶۱		
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۲۳,۹۵۳,۰۴۴,۳۵۴	متعدد طی سال	(۴۱,۴۹۱,۴۴۰,۰۸۸)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه نبوده است.