

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال 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، اظهار نظر 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 مبالغ 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 اظهار نظر مشروط 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- تا تاریخ این گزارش پاسخ تاییدیه درخواستی از شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (ضامن صندوق) با مانده دفتری ۷۷۷۵۵۵ ریال دریافت نشده است. بدین ترتیب آثار ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه درخواستی ضرورت می یافت، مشخص نیست (یادداشت های توضیحی ۱۱ و ۱۴).

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ این گزارش، صورت های مالی یاد شده در بالا خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶- 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ و ۹ این گزارش، موارد با اهمیت دیگری مشاهده نشده است.

۸- 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.

۸-۱- با توجه به افزایش سرمایه برخی شرکت ها، به دلیل مشکلات نرم افزاری 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.

۸-۲- در برخی موارد سود نقدی سهام شرکت های سرمایه پذیر طبق جداول زمانبندی پرداخت سود دریافت نشده (سیمان خوزستان، سرمایه گذاری سبحان و) و مانده سود سهام دریافتنی از برخی شرکت ها نقل از سنوات قبل است (کارخانه چینی ایران، سیمان خزر، سیمان هگمتان، سیمان مازندران و).

۸-۳- بدهی کارگزاری های بورسیران به صندوق در برخی موارد از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق طی سه روز کاری قبل، بیشتر بوده است (۱۳۹۶/۳/۳ الی ۱۳۹۶/۳/۱۰)، (۱۳۹۶/۳/۳۰ الی ۱۳۹۶/۴/۱۱) و (۱۳۹۶/۱۲/۱۲ الی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹) و (۱۳۹۶/۰۸/۱۴، ۱۳۹۶/۰۸/۱۷).

۸-۴- هزینه های مالی صندوق طی سال روزانه تخصیص نیافته و بخشی از آن مربوط به سال مالی قبل بوده است، همچنین حق الزحمه حسابرس به مدت ۱۷ روز کمتر شناسایی شده و در نتیجه NAV به درستی محاسبه نشده است.

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

۹-۱- بند (۴) 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).

۹-۲- 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 حداکثر تا ۱۰ درصد و تنها یک ناشر تا ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق و حداکثر تا ۵ درصد از کل سهام و حق تقدم منتشره ناشر (شرکت پارس مینو ۵/۰۸ درصد) و سرمایه گذاری در سهام بازار اول فرابورس حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی های صندوق و حداکثر تا ۵ درصد از کل سهام و حق تقدم منتشره ناشر (پتروشیمی زاگرس و شهداب).

۹-۳- عدم رعایت ماده (۶۲) اساسنامه در خصوص بدهیهای صندوق (عمدتاً بدهی به ارکان) در هر تاریخ حداکثر تا ۱۵ درصد از خالص ارزش داراییهای صندوق (۱۳۹۶/۰۷/۱۹ الی ۱۳۹۶/۰۷/۲۳) و اعلام موارد به متولی و حسابرس.



- ۹-۴- مواد (۱۹) و (۲۰) اساسنامه مبنی بر وارد نمودن درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر تا پایان ساعات کاری همان روز (یک مورد) ، واریز وجوه ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری ظرف ۶ روز کاری به حساب سرمایه گذار در برخی موارد و عدم تامین وجه توسط ضامنین صندوق (مدرس دزفولی ، سیاره ثابتی و) .
- ۹-۵- افشای اطلاعات تغییرات ارکان (حسابرس جدید) در تارنمای صندوق (ماده ۵۴ اساسنامه) .
- ۹-۶- بارگزاری بازدهی بازار و صندوق ، صورت های مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ و صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ در تارنمای صندوق با تاخیر در تارنمای صندوق (ماده ۵۴ اساسنامه) .
- ۹-۷- تعیین حداقل ۳ نفر شخص حقیقی واجد شرایط به عنوان اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق (ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار) .
- ۹-۸- افشای پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه (آذر ماه) (ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار) .
- ۱۰- 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 .
- ۱۱- 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 : ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی شراکت

" حسابداران رسمی "

سپروس کوهری
شماره عضویت : ۸۰۰۶۷۸

مجید کشور پژوه
شماره عضویت : ۸۰۰۶۵۶





بورسیران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

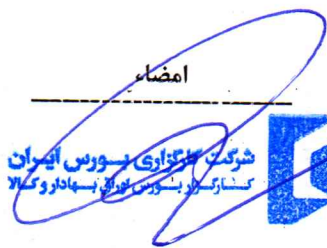
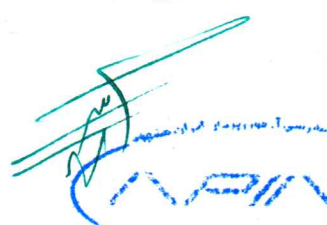
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارائیه‌ها
۲	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
۴	* یادداشتهای توضیحی:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۱	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شخص حقوقی بورسیران کسب و کار بورسیران بهادار و کارکنان	آقای محمدرضا امیری	کارگزاری بورس ایران	مدیر صندوق
 موسسه حسابرسی آریزون پرداز ایران منهود	آقای محمدرضا گالچین پور		منوی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۶	۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۳,۴۱۰	۱,۲۴۳,۹۸۱,۳۷۸,۳۶۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۰	۳
حسابهای دریافتنی	۸	۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳
سایر دارایی ها	۹	۱۲,۷۶۹,۱۶۵	۲۲۹
موجودی نقد	۱۰	۳۳,۷۶۹,۴۶۴	۱,۳۱۲,۰۵۱,۷۴۹
جمع داراییها		۱,۲۲۴,۴۸۵,۳۰۶,۱۸۵	۱,۲۸۵,۰۱۶,۶۰۵,۷۷۰
بدهیها :			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۸۸,۸۶۹,۶۲۴,۵۷۳	۱۰۷,۳۰۲,۰۲۸,۶۸۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۷,۳۱۸,۱۵۵	۲,۵۴۷,۸۳۰,۱۳۶
جاری کارگزاران	۱۳	۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰	۱۵,۷۱۳,۶۷۰,۹۲۷
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۹,۶۳۳,۲۷۸,۶۴۶	۱۹,۳۵۳,۲۴۷,۶۵۳
جمع بدهیها		۱۴۰,۲۳۵,۰۸۴,۸۳۴	۱۴۴,۹۱۶,۷۷۷,۴۰۴
خالص داراییها	۱۵	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶
خالص دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۵,۶۳۱,۷۶۱	۱۴,۸۸۲,۲۵۵

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

درآمدها :	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۹۳۷,۴۲۶,۴۸۲	(۲۶,۸۷۹,۷۸۲,۷۱۶)
(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۷	(۳۱,۲۴۹,۷۱۷,۲۷۳)	(۷,۵۶۰,۹۹۳,۴۰۳)
سود سهام	۱۸	۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۹	۱۳۵,۰۵۷,۳۲۱,۴۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	.	۲,۴۹۲,۱۹۲,۶۶۱
تخفیف کارمزد	۲۰	.	۷,۷۷۵,۶۸۹,۱۶۷
جمع درآمدها		۱۱۹,۳۲۸,۸۹۷,۴۶۸	۱۱۰,۸۸۴,۴۲۷,۱۷۵
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۶,۹۲۶,۵۶۰,۰۱۴)	(۵۳,۳۵۴,۸۲۶,۳۸۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷۴۸,۳۲۴,۷۸۰)	(۲,۰۶۴,۰۶۹,۲۹۳)
جمع هزینه ها		(۵۷,۶۷۴,۹۸۰,۷۹۴)	(۵۵,۴۱۸,۸۹۵,۶۷۳)
سود قبل از هزینه های مالی		۶۱,۶۵۳,۹۱۶,۶۷۴	۵۵,۴۶۵,۵۳۱,۵۰۲
هزینه های مالی	۲۳	(۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷)	(۴,۱۴۸,۳۳۶,۱۸۱)
سود خالص		۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۷	۵۱,۳۱۷,۱۹۵,۳۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۰۵	۱۷.۳۸
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲		(۰.۰۴)	۷.۵۲

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارائیهها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارائیهها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۷۶,۶۰۸	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶	۷۹,۴۹۰	۱,۱۲۶,۴۲۴,۴۷۸,۸۸۱				
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۹۲۵	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۹	۳,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰				
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹,۱۷۱)	(۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۳۱)	(۶,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰)				
سود خالص	-	۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۷	-	۵۱,۳۱۷,۱۹۵,۳۲۱				
تعدیلات	۲۴	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)	-	(۳۴,۷۵۹,۸۴۵,۸۳۶)				
خالص دارائیهها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۶۹,۳۶۲	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۴	۷۶,۶۰۸	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶				

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان دوره / سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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- 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.
- 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

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 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	۱۰۰۰	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 .

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 مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۵-۲- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴ واحد ۳۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای 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 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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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.

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:



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 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 نرم افزار صندوق شامل: ۱- ۲۵۰ میلیون ریال سالانه بعنوان مبلغ ثابت ۲- ۵۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش دارائیه‌ها: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۳ از ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰,۰۰۰۰۰۱

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. 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 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 نمیگردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			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	
۱۸.۸۵	۲۴۲,۲۸۳,۲۴۵,۴۶۱	۱۹۰,۹۵۰,۵۹۲,۲۵۱	۱۹.۱۹	۲۳۴,۹۷۹,۵۷۴,۸۴۵	۲۶۵,۲۴۲,۱۰۳,۰۲۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳.۲۳	۱۷۰,۰۶۷,۳۶۶,۷۱۷	۱۶۸,۸۶۵,۲۴۱,۵۱۲	۱۱.۵۸	۱۴۱,۸۱۰,۵۲۶,۳۶۹	۱۸۶,۶۸۲,۲۴۸,۶۲۴	سیمان، آهک و گچ
۲۲.۵۴	۲۸۹,۶۱۷,۲۱۴,۵۲۰	۲۸۰,۱۸۸,۹۶۸,۱۴۹	۱۱.۱۰	۱۳۵,۹۶۳,۸۱۳,۲۴۰	۱۰۱,۷۷۷,۲۸۱,۵۳۷	محصولات شیمیایی
۴.۹۴	۶۳,۵۱۷,۶۳۷,۰۵۵	۵۴,۳۳۴,۸۹۳,۷۷۰	۹.۱۵	۱۱۲,۰۱۳,۱۶۷,۲۶۶	۸۰,۳۷۶,۱۳۸,۸۰۷	فلزات اساسی
۱.۸۲	۲۳,۳۶۸,۸۱۹,۴۲۸	۲۲,۰۲۳,۳۱۳,۲۷۸	۸.۵۸	۱۰۵,۰۰۵,۸۳۸,۸۲۶	۱۴۲,۳۰۵,۶۵۷,۴۶۶	لاستیک و پلاستیک
۵.۵۶	۷۱,۳۹۲,۶۵۷,۹۴۱	۸۶,۴۶۷,۴۵۶,۶۸۸	۸.۴۱	۱۰۲,۹۳۵,۶۷۶,۸۶۲	۹۲,۲۶۸,۴۳۲,۸۳۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷.۰۰	۸۹,۹۶۳,۰۹۴,۰۷۲	۷۶,۴۸۶,۷۳۴,۲۶۶	۷.۸۵	۹۶,۱۷۷,۱۶۹,۶۳۱	۹۱,۸۴۲,۰۷۸,۷۷۰	ماشین آلات و تجهیزات
۹.۰۵	۱۱۶,۵۶۵,۹۳۳,۹۵۹	۱۸۱,۷۴۰,۰۳۱,۷۱۹	۶.۷۹	۸۳,۱۲۵,۱۳۶,۷۲۴	۸۰,۵۰۹,۵۵۶,۸۸۱	خودرو و ساخت قطعات
۶.۳۴	۸۱,۴۳۱,۲۶۲,۲۷۹	۸۷,۹۷۸,۲۹۱,۰۳۰	۶.۰۳	۷۳,۸۹۲,۱۶۳,۸۶۷	۷۵,۱۷۰,۵۰۰,۳۳۵	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۱۷	۴۰,۷۲۴,۰۱۷,۴۸۱	۳۸,۷۷۳,۹۵۳,۸۳۷	۳.۶۲	۴۴,۳۳۴,۵۳۹,۲۳۴	۴۰,۶۵۹,۷۱۲,۹۰۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۲۶	۲۹,۰۵۵,۹۸۸,۹۱۵	۳۷,۵۱۹,۸۵۸,۹۱۴	۱.۶۵	۲۰,۲۵۱,۹۴۵,۸۳۸	۲۹,۲۲۴,۹۷۹,۳۴۴	واسطه گری های مالی و پولی
.	.	.	۱.۵۱	۱۸,۵۳۳,۸۷۸,۶۷۰	۱۵,۸۲۸,۷۵۵,۸۲۹	ساخت محصولات فلزی
.	.	.	۰.۹۴	۱۱,۴۸۶,۲۱۲,۰۵۰	۱۰,۳۳۹,۶۴۰,۸۸۸	فرآوردهای نفتی وسوخت هسته ای
۱.۱۴	۱۴,۶۲۰,۶۲۹,۳۳۰	۱۴,۵۲۷,۶۲۸,۴۲۷	۰.۹۱	۱۱,۱۰۴,۸۳۳,۰۹۸	۹,۶۹۷,۰۱۱,۸۵۵	مخابرات
۰.۸۳	۱۰,۶۴۰,۲۷۸,۸۳۴	۱۱,۴۶۰,۸۸۹,۷۱۷	۰.۶۱	۷,۴۹۸,۹۲۵,۶۱۷	۸,۰۱۶,۶۰۹,۹۹۷	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	۳۹,۶۳۴,۳۲۲	۶۰,۰۹۷,۴۸۰	۰.۱۴	۱,۷۵۵,۴۴۵,۸۸۳	۱,۷۳۵,۸۹۲,۹۰۸	استخراج کانی های فلزی
۰.۰۱	۸۸,۰۰۳,۹۵۳	۲۵۸,۶۱۷,۲۳۰	.	۴۸,۰۵۵,۳۹۰	۵۳,۴۳۱,۸۷۶	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۴	۵۲۶,۸۱۴,۷۵۵	۴۹۲,۱۱۲,۰۳۹	.	.	.	خدمات فنی مهندسی
۰.۰۱	۶۷,۹۰۷,۹۶۱	۲۴۸,۵۶۹,۳۴۲	.	.	.	سرمایه گذاریها
.	۱۰,۸۷۱,۳۸۳	۱۰,۷۷,۴۸۶,۷۵۱	.	.	.	رایانه و فعالیت وابسته به آن
۹۶.۷۹	۱,۲۴۳,۹۸۱,۳۷۸,۳۶۶	۱,۲۵۳,۴۵۴,۷۳۶,۳۹۸	۹۸.۰۶	۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۳,۴۱۰	۱,۲۳۱,۷۳۰,۰۳۳,۸۸۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
اوراق اجاره	۷-۱	۳

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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
		ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۳

اوراق اجاره :
سفارش ساخت (استمناح) توسعه ملی



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳	۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	(۴۳۳,۵۴۶,۶۹۱)	۰.۲۵	۲۳,۹۵۵,۴۱۰,۸۳۷
۳۹,۷۲۳,۱۷۵,۴۲۳	۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	(۴۳۳,۵۴۶,۶۹۱)		۲۳,۹۵۵,۴۱۰,۸۳۷

سود سهام دریافتنی

۹- سایر داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	اضافات طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۰	۰	(۱۰۴)
۱۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۹۰۵)	۲۹۰
۱۳۸	۲۷۲,۸۲۱,۶۶۶	(۲۶۰,۰۵۲,۸۲۵)	۱۲,۷۶۸,۹۷۹
۲۲۹	۲۸۲,۸۲۱,۶۶۶	(۲۷۰,۰۵۲,۷۳۰)	۱۲,۷۶۹,۱۶۵

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۳۱۲,۰۵۱,۷۴۹	۳۳,۷۶۹,۴۶۴

حساب جاری نزد ملت



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۲۵۱,۳۶۲,۹۰۷	۹,۳۷۴,۳۱۰,۲۶۸	مدیر صندوق
۹۵,۸۹۰,۷۳۹,۵۴۳	۷۹,۳۳۳,۶۸۰,۸۷۲	ضامن صندوق
۵۱,۴۱۵,۵۶۸	۶۷,۱۹۹,۴۴۲	متولی صندوق
۱۰۸,۵۱۰,۶۷۰	۹۴,۴۳۳,۹۹۱	حسابرس صندوق
۱۰۷,۳۰۲,۰۲۸,۶۸۸	۸۸,۸۶۹,۶۲۴,۵۷۳	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۷۹۲,۹۱۱	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۶۰,۶۱۷,۳۳۵	۲۷,۳۱۸,۱۵۵	بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۲,۳۸۲,۴۱۹,۸۹۰	۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲,۵۴۷,۸۳۰,۱۳۶	۲۷,۳۱۸,۱۵۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	شرکت کارگزاری بورسیران
(۱,۴۶۱,۱۶۸,۸۵۸)	(۳۴۲,۹۹۸,۱۳۴,۳۱۴)	۳۵۷,۲۵۰,۶۳۶,۳۸۳	(۱۵,۷۱۳,۶۷۰,۹۲۷)	
(۳۰,۲۴۳,۶۹۴,۶۰۲)	(۳۰,۲۶۰,۸۴۴,۷۷۶)	۱۷,۱۵۰,۱۷۴	۰	کارگزاری امین آوید
(۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰)	(۳۷۳,۲۵۸,۹۷۷,۰۹۰)	۳۵۷,۲۶۷,۷۸۶,۵۵۷	(۱۵,۷۱۳,۶۷۰,۹۲۷)	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره مدیر
۶,۸۲۶,۰۴۴,۰۶۷	۶,۶۸۹,۱۴۵,۹۰۹	ذخیره ضامن
۸,۵۲۰,۵۸۰,۲۶۳	۸,۳۶۱,۴۸۰,۶۵۰	ذخیره متولی
۵۳,۹۳۴,۴۱۷	۵۴,۲۶۵,۴۹۸	ذخیره حسابرس
۲۱,۶۳۲,۸۶۸	۳۹,۳۵۸,۷۲۹	ذخیره تأسیس و نگهداری صندوق
۵۴۵,۴۳۷,۵۳۵	۶۶۰,۰۷۶,۵۷۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۳۷۶,۳۶۶,۸۶۷	۳,۸۱۹,۶۹۹,۰۱۹	وجوه واریزی نامشخص
۴۶,۱۵۶	۴۶,۷۸۹	سایر
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	
۱۹,۳۵۳,۲۴۷,۶۵۳	۱۹,۶۳۳,۲۷۸,۶۴۶	

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۱,۱۲۵,۲۱۷,۵۷۲,۸۷۹	۱,۰۶۸,۶۱۸,۴۶۰,۱۴۰	۶۸,۳۶۲
۱۴,۸۸۲,۲۵۵,۴۸۷	۱۵,۶۳۱,۷۶۱,۲۱۱	۱,۰۰۰
۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۶۹,۳۶۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۱	۱۳,۹۵۸,۴۴۷,۱۶۷	۱۸۸,۱۳۱,۴۴۴
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۲	(۲۱,۲۰۶,۸۵۵)	(۲۶,۹۰۲,۶۵۹,۸۸۹)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت	۱۶-۳	-	۲۱۰,۹۹۸,۶۱۷
		۱۳,۹۳۷,۲۴۰,۳۱۲	(۲۶,۸۷۹,۷۸۲,۷۱۶)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۰,۰۰۰	۵,۹۸۵,۱۱۴,۰۲۸	(۵,۴۸۴,۷۲۷,۲۷۳)	(۳۸,۴۲۸,۲۴۱)	(۲۹,۹۲۵,۵۶۹)	۴۴۲,۰۳۱,۸۴۵	۴۴۲,۰۳۱,۸۴۵
۱,۲۵۴	۱,۳۹۳,۳۴۰	(۱۰,۸۷۱,۳۸۳)	(۱۰,۱۶۱,۳۱۳)	(۱۰,۶۹۶,۵۶۵)	۱۰,۳۱۳,۳۲۹	۵۱,۴۵۸,۰۳۶
۲,۳۳۵	۳,۱۴۱,۱۵۰	(۳,۹۱۸,۵۶۹)	(۱۴,۹۱۵)	(۱۵,۷۰۵)	(۸۰۸,۰۳۹)	-
۱۶,۱۹۳,۴۶۷	۲۱,۳۰۹,۱۰۲,۸۵۳	(۵,۲۹۶,۵۷۰,۴۸)	(۱۱۰,۲۰۴,۳۸۰)	(۱۰۶۰,۴۵۳,۸۱۱)	۱۵۰,۷۰۶,۸۸۸,۶۷۹	-
۸,۷۶۸,۱۳۳	۲۲,۹۱۹,۲۰۱,۳۳۶	(۲۲,۶۱۴,۸۸۸,۵۴۲)	(۱۲۰,۷۸۸,۱۲۳)	(۱۱۴,۵۹۵,۹۰۵)	۶۸,۹۲۸,۶۷۷	-
۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۵۳,۵۴۴,۵۰۰)	(۳۹,۶۷۴,۹۸۰)	(۳۷,۴۹۹,۹۱۵)	۱۶۸,۲۴۰,۲۴۵	-
۵,۶۲۵	۵,۴۹۵,۶۲۵	(۶,۱۵۱,۶۶۶)	(۲۶,۱۰۲)	(۲۷,۴۷۸)	(۷۰,۹۶۳۱)	(۸۳,۷۳۵,۳۲۰)
۶۱,۲۲۰	۱۳۵,۹۰۸,۴۰۰	(۱۳۳,۱۷۶,۹۲۳)	(۶۴۵,۵۵۹)	(۶۷۹,۵۴۲)	۱,۴۰۶,۳۷۷	-
۳۳۸,۱۱۷	۱,۴۰۴,۴۹۰,۳۰۰	(۱,۴۰۴,۳۵۸,۰۱۸)	(۷,۱۷۸,۹۷۴)	(۷۰,۲۴۵,۰۰۰)	(۱۳,۶۷۱,۱۴۲)	-
۸۱۰	۶,۳۳۱,۸۸۰	(۳,۴۳۰,۳۲۵)	(۲۰,۵۷۴)	(۲۱,۶۵۹)	۸۵۹,۳۲۲	(۱,۳۰۶,۷۴۵,۲۶۲)
۷,۴۴۶	۵۹,۹۲۳,۴۲۲	(۵۹,۸۲۴,۶۲۲)	(۲۸۴,۹۶۱)	(۲۹۹,۹۶۲)	(۴۱۷,۱۳۳)	(۲۴,۷۸۰,۰۶۴)
۸,۰۰۰	۴۷,۳۷۰,۰۰۰	(۴۸,۱۸۷,۰۰۰)	(۲۴۷,۲۰۳)	(۲۳۶,۳۵۰)	(۱,۴۰۰,۵۵۳)	(۴۴,۶۶۹,۳۴۶)
۱۳,۹۹۷,۰۵۰	۱۱۱,۸۶۹,۱۵۲,۷۰۴	(۱۱۴,۰۶۶,۶۲۸,۳۷۷)	(۵۵۴,۹۶۶,۲۷۴)	(۵۵۹,۳۴۵,۶۴۷)	(۱۳,۳۱۱,۷۸۷,۶۹۴)	-
۲,۷۹۵,۱۱۸	۴۴,۴۰۲,۸۱۴,۳۵۵	(۴۱,۵۵۰,۶۷۰,۶۰۰)	(۲۴۴,۳۵۳,۳۵۸)	(۲۱۲,۰۱۴,۰۶۷)	۴۱۵,۸۷۶,۲۴۰	-
۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۱,۷۵۵,۳۸۴	(۱۹,۷۷۱,۷۵۵,۳۸۴)	(۹۲,۴۰۳,۱۵۳)	(۹۲,۴۰۳,۱۵۳)	(۹۲,۴۰۳,۱۵۳)	-
۳,۱۰۷	۵,۹۳۴,۳۷۰	(۴,۹۹۴,۲۴۴)	(۲۸,۱۸۶)	(۲۹,۶۷۱)	۸۸۲,۲۴۹	-
۳,۶۶۱	۱۶,۸۸۸,۲۷۵	(۱۰,۴۸۲,۳۴۸)	(۸۶,۳۴۶)	(۸۴,۴۹۰)	۶,۲۴۲,۰۹۱	-
۱۰۳,۶۲۹	۱,۹۸۷,۳۰۹,۹۱۷	(۱,۸۲۷,۱۷۸,۳۰۸)	(۱۰۰,۳۹۷,۰۶۰)	(۹,۳۴۵,۴۶۶)	۱۴۰,۱۵۵,۵۷۷	-
۴,۰۰۰	۲,۸۴۸,۰۰۰	(۴,۱۳۶,۹۸۸)	(۱۳,۵۲۶)	(۱۴,۲۴۰)	(۱,۳۱۶,۷۵۴)	-
۳۵۹,۰۰۱	۱,۱۵۸,۴۶۹,۹۹۱	(۱,۰۳۳,۳۸۳,۸۱۴)	(۶,۱۳۸,۳۳۷)	(۵,۷۹۳,۳۴۲)	۱۲۳,۲۶۵,۵۹۸	۱۳,۱۶۳,۳۲۳
۳۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۹۳۵,۱۲	(۴۵۳,۶۸۳,۰۴۴)	(۲۰,۲۳۵,۰۱۰)	(۱,۹۷۹,۹۶۵)	(۶۱,۶۹۰,۰۱۸)	-
۹,۶۲۳,۱۲۳	۳۶,۱۹۵,۵۸۱,۹۸۱	(۳۸,۶۰۱,۵۳۳,۲۹۱)	(۱۷۱,۹۲۸,۲۸۷)	(۱۸۰,۹۷۷,۸۵۰)	۷,۲۴۰,۸۷۰,۵۱۵	-
۵,۹۳۱	۳,۷۷۷,۳۳۸	(۸,۹۸۱,۰۵۴)	(۴۵۰,۱۶۷)	(۴۷,۳۸۸)	۴۰۴,۲۸۰	-
۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۵,۴۱۳,۳۴۴	(۴,۰۸۵,۷۷۰,۳۰۸)	(۲۶,۱۰۷,۸۵۰)	(۲۴,۶۷۶,۶۹۵)	۷۸۸,۷۸۶,۵۳۱	-
۱,۵۵۲,۵۴۷	۷,۲۸۷,۹۷۵,۹۰۰	(۶,۰۸۳,۰۲۸,۱۱۳)	(۳۴,۶۱۷,۷۸۶)	(۳۴,۴۳۹,۸۷۱)	۱,۱۳۳,۸۰۰,۱۳۰	-
۲,۳۴۳	۵,۵۵۵,۳۵۳	(۴,۱۴۴,۸۱۱)	(۲۶,۳۸۴)	(۲۷,۷۷۶)	۱,۵۵۸,۲۸۰	-
۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۳,۱۹۹,۹۷۰	(۵,۱۸۲,۹۶۲,۸۱۴)	(۳۴,۱۱۱,۵۲۴)	(۳۲,۴۱۵,۹۰۹)	۱,۲۳۳,۷۰۹,۷۲۳	-
۱۵۱,۰۳۹	۶۹۲,۰۴۹,۵۷۹	(۷۹۳,۷۶۴,۳۴۲)	(۳,۲۸۹,۹۳۵)	(۳,۴۶۰,۲۴۴)	(۱۰۸,۴۶۴,۹۳۴)	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۱,۱۶۸,۸۷۸	(۱,۷۸۴,۳۴۰,۳۶۲)	(۹,۹۲۳,۳۸۰)	(۱۰,۴۴۵,۸۲۳)	۲۸۴,۴۵۹,۴۱۴	۳۲۷
۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۷۵,۰۹۰,۶۰۴)	(۵۰,۰۷۳,۹۱۱)	(۵,۲۷۰,۹۹۶)	(۳,۵۸۷,۴۵۱)	۱۴۴,۲۴۶,۹۷۲
۷۰۰,۲۰	۵۰,۷۶۴,۰۳۶۰	(۵۲,۶۸۱,۹۷۵)	(۲,۶۸۵,۳۳۵)	(۲,۵۳۸,۲۰۰)	(۲۴,۳۸۰,۰۳۰)	-
۷۵۰,۰۰	۱۷۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۴۱,۴۰۴,۸۱۶)	(۸۱۴,۳۷۸)	(۸۵۷,۲۴۸)	۲۸,۳۷۳,۵۵۸	-
۳,۴۹۵,۷۷۷	۵,۸۱۷,۶۳۹,۰۶۷	(۵,۰۰۶,۲۶۶,۸۸۶)	(۲۷,۶۸۰,۷۳۸)	(۲۹,۱۳۸,۱۱۷)	۷۶۴,۵۵۳,۳۲۶	۸۸۸,۰۰۰
۱,۸۳۳	۴,۱۹۰,۰۳۸	(۳,۲۶۱,۸۲۱)	(۱۹,۹۰۱)	(۲۰,۵۵۱)	۸۸۷,۵۶۵	(۲۱,۵۴۷,۰۰۰)
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	(۹۸,۱۵۰,۵۲۰)	-	-	(۹۶,۵۵۰,۵۲۰)	۲۶,۷۵۶,۱۰۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۷۸۵,۰۰۰)	-	-	(۲۴۸,۷۸۵,۰۰۰)	-
سایر	-	-	-	-	-	۶۰۷,۰۵۳,۶۲۹
۳۰۱,۶۱۹,۴۳۲,۵۹۶	(۲۸۴,۶۵۰,۴۵۹,۰۶۲)	(۱,۵۱۳,۸۱۶,۰۰۶)	(۱۵,۸۰۸,۸۲,۹۹۶)	۱۳,۹۵۸,۴۴۷,۱۶۷	(۱۸۸,۱۳۱,۴۴۴)	-

۱۶-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۱۰۰	۳,۰۵۵,۵۳۶	(۱۱,۵۹۳,۹۶۶)	(۱۳۸,۶۱۸)	(۱۳۰,۰۸۵)	(۱,۱۳۶,۴۷۲)	(۱,۱۳۶,۴۷۲)
۳۳۸,۰۰۰	۵۶,۱۰۸,۰۰۰	(۶۷,۹۰۷,۹۶۳)	(۱۳۴,۰۴۰)	(۲۸۰,۴۰۰)	(۱۲,۲۱۴,۴۴۲)	-
-	-	-	-	-	(۲۶,۹۰۱,۵۲۳,۴۱۷)	-
-	۵۹,۱۶۳,۵۲۶	(۷۹,۵۰۰,۹۲۸)	(۲۷۲,۶۵۸)	(۴۱۰,۶۲۵)	(۲۱,۲۰۶,۸۵۵)	(۲۶,۹۰۲,۶۵۹,۸۸۹)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۸۸,۵۱۵
-	-	-	-	-	-	۱۹۴,۸۱۰,۱۰۲
-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۹۹۸,۶۱۷



سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زبان) تعلق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و نگهداری با درآمد ثابت یا علی الحساب

پاورکلاسٹ	سال مالی منطقی بہ ۱۳۹۶/۱۳۹۷	سال مالی منطقی بہ ۱۳۹۵/۱۳۹۶
۱۷-۱	بہ (۳۱,۲۹۹,۷۱۷,۳۷۳)	بہ (۷۵۶۰,۹۱۳,۶۰۳)
	*	*
	(۳۱,۲۹۹,۷۱۷,۳۷۳)	(۷۵۶۰,۹۱۳,۶۰۳)

سود (زیان): تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
سود (زیان): تحقق نیافته نگهداری بورسی با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- سود (زبان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان بهبهان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۴۵۱,۹۰۰	۱,۸۵۰	۲,۶۸۶,۰۱۵,۰۰۰	*	۲,۶۸۶,۰۱۵,۰۰۰	۳,۵۱۷,۵۴۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
پتروشیمی خارک	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴,۴۴۶	۱,۸۰۰	۷,۹۶۶,۸۰۰	*	۷,۹۶۶,۸۰۰	*
سیمان ارومیه	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱۰,۸۲۹,۷۲۴	۶۰۰	۶,۴۹۷,۸۳۴,۴۰۰	*	۶,۴۹۷,۸۳۴,۴۰۰	۸,۰۶۱,۱۶۸,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴۲	۱۰۰	۴,۲۰۰	*	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵,۹۲۱	۲۴۰	۱,۴۲۲,۴۴۰	*	۱,۴۲۲,۴۴۰	۱,۴۲۲,۴۴۰
سیمان غرب	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰	۱۶۰	۳,۲۰۰	*	۳,۲۰۰	*
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲۷,۹۵۰,۷۲۶	۳۵۰	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	*	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰
گروه بهمن	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۰,۴۴۴,۷۷۲	۲۰۰	۲,۰۸۸,۹۵۴,۳۴۰	*	۲,۰۸۸,۹۵۴,۳۴۰	۲,۰۸۸,۹۵۴,۳۴۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۳,۷۸۶,۳۳۱	۷۰	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰	*	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱,۶۲۶	۳۳۳	۵۳۴,۷۹۸	*	۵۳۴,۷۹۸	*
گروه صنعتی سپاهان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۹۱۱,۹۲۱	۱۲۵	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵	*	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۶,۳۰۰	۲۸۰	۴,۵۳۶,۰۰۰	*	۴,۵۳۶,۰۰۰	۷۹,۲۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰,۶۶۳,۸۶۱	۱۵	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	*	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	*
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۶,۹۵۵,۹۱۱	۵۵۸	۹,۴۶۱,۳۹۸,۳۳۸	*	۹,۴۶۱,۳۹۸,۳۳۸	۹,۴۶۱,۳۹۸,۳۳۸
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۱/۱۴	۳۶,۳۵۳,۷۵۶	۵۳۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	*	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰
سیمان تهران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۴,۱۰۲,۶۷۹	۵۵	۲۲۵,۶۴۷,۳۴۵	*	۲۲۵,۶۴۷,۳۴۵	۹۰,۲۵۸,۹۳۸
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۵۰,۴۷۱	۸۰	۱۲,۰۳۷,۶۸۰	*	۱۲,۰۳۷,۶۸۰	۱۲,۰۳۷,۶۸۰
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۷,۴۴۶	۴۶۵	۳,۴۶۲,۳۹۰	*	۳,۴۶۲,۳۹۰	*
سیمان مازندران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۱۲	۱۴,۴۱۰,۵۸۶	۳۰۰	۴,۳۲۳,۱۷۵,۸۰۰	(۱۳۸,۸۷۸,۶۲۷)	۴,۱۸۴,۲۹۷,۱۷۲	۷,۰۲۱,۲۹۶,۶۲۹
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱,۸۲۳	۲۷۰	۴۹۴,۹۱۰	*	۴۹۴,۹۱۰	۲۹۵,۴۵۸,۳۵۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۷,۹۸۶,۴۶۰	۷۰	۵۵۹,۰۵۲,۲۰۰	*	۵۵۹,۰۵۲,۲۰۰	۱۳۸,۴۳۶,۵۰۰
پارس مینو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۸۱۰	۴۰۰	۳۲۴,۰۰۰	*	۳۲۴,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۲,۱۲۳,۳۴۸	۴,۲۵۰	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	*	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	۳,۷۲۹,۲۱۵,۸۲۸
سیمان خزر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۶۴۴,۸۹۶	۲۵۰	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰	*	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰	*
کارخانجات داروپخش	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۴۵۷,۵۵۱	۸۵۰	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰	*	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰	*
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۴۰۳,۶۷۷	۷۰۰۰	۲,۸۲۵,۷۳۹,۰۰۰	*	۲,۸۲۵,۷۳۹,۰۰۰	۱,۲۲۷,۱۵۳,۹۲۵
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲۷,۰۳۹,۵۶۱	۴۰۰	۱۰,۸۱۵,۸۲۴,۴۰۰	*	۱۰,۸۱۵,۸۲۴,۴۰۰	۱۰,۰۸۶,۸۴۶,۳۵۰
سرمایه گذاری پارس توشه (هلدینگ)	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶,۶۸۹,۶۳۲	۲۵۰	۱,۶۷۲,۴۰۸,۰۰۰	*	۱,۶۷۲,۴۰۸,۰۰۰	۱,۵۲۹,۴۱۵,۳۶۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۲۲۵,۱۰۰	۳۰	۶,۷۵۳,۰۰۰	*	۶,۷۵۳,۰۰۰	۱۳۸,۴۳۶,۵۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۹,۷۶۶,۸۱۰	۸۵۰	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰	*	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰	۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۰,۳۸۲,۱۹۳	۱,۵۷۰	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰	*	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰	۱۷,۶۱۵,۸۴۸,۵۰۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۴۵۰,۵۹۰	۳۰۰	۱۳,۵۱۷,۶۸۸	*	۱۳,۵۱۷,۶۸۸	۱۷,۶۷۰,۶۷۱
جمع نقل به صفحه بعد					۱۲۶,۲۴۶,۸۰۰,۷۷۹	(۱۳۸,۸۷۸,۶۲۷)	۱۲۶,۱۰۷,۹۲۲,۱۵۲	۱۲۸,۷۲۳,۳۷۵,۶۴۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام		
جمع نقل از صفحه قبل					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی کاسپین نامین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۴۶۷,۰۰۰	۲۱۰۰	۱۲۶,۲۴۶,۸۰۰,۷۷۹	(۱۳۸,۸۷۸,۶۲۷)	۱۲۶,۱۰۷,۹۲۲,۱۵۲	۱۲۸,۷۶۳,۲۷۵,۶۲۴	۹۸۰,۷۰۰,۰۰۰
پتک خاورمیانه	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۰,۶۷۴,۸۷۸	۱۰۰	۳,۰۶۷,۴۸۷,۸۰۰	۰	۳,۰۶۷,۴۸۷,۸۰۰	۳۰,۶۷,۴۸۷,۸۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۲۲۲	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۰	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۶۲۷	۱۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰	۰	۶۲۷,۰۰۰	۰	۰
لامیران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۲,۹۰۳,۶۹۳	۵۰	۱۴۵,۱۸۴,۶۵۰	(۱۵,۱۴۱,۹۵۷)	۱۳۰,۰۴۲,۶۹۳	۰	۰
صنعتی بهشهر					۱۵,۵۵۸,۶۱۴	۰	۱۵,۵۵۸,۶۱۴	۰	۰
سایر					۰	۰	۰	۰	۰
					۱۳۶,۷۹۵,۲۰۸,۸۴۳	(۱۵۴,۰۲۰,۵۸۴)	۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۳۵۹	۱۳۵,۰۵۷,۲۲۱,۴۶۶	۱,۹۶۵,۷۵۸,۰۴۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

سود اوراق اجاره	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	۰	۲,۴۹۲,۱۹۲,۶۶۱
	۰	۲,۴۹۲,۱۹۲,۶۶۱

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		تاریخ سرمایه گذاری		مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	سود
ریال		ریال		تاریخ سررسید		ریال		ریال		ریال	ریال
۲,۴۷۱,۴۹۲,۵۱۱		۰		طی سال				۰	۰	۰	۰
۴۰,۷۰۰,۱۵۰		۰		طی سال				۰	۰	۰	۰
۲,۴۹۲,۱۹۲,۶۶۱		۰						۰	۰	۰	۰

اوراق اجاره:

سفارش ساخت (استمناج) توسعه ملی

اوراق اجاره رایتل



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- تخفیف کارمزد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۷,۷۷۵,۶۸۹,۱۶۷	۰	تخفیف کارمزد متولی
۷,۷۷۵,۶۸۹,۱۶۷	۰	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۳,۶۳۹,۹۹۵,۳۰۴	۲۵,۱۷۱,۵۴۸,۹۹۲	ضامن صندوق
۲۹,۵۰۵,۵۵۷,۰۲۴	۳۱,۴۶۴,۴۳۶,۰۵۸	متولی صندوق
۱۳۴,۹۷۲,۶۵۶	۱۹۹,۸۲۱,۷۸۲	حسابرس صندوق
۷۴,۳۰۱,۳۹۶	۹۰,۸۴۹,۱۸۲	
۵۳,۳۵۴,۸۲۶,۳۸۰	۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۴	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه خدمات بانکی
۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۸۳۳,۷۰۶,۹۶۳	۴۴۳,۳۳۲,۱۵۲	هزینه مجامع
۰	۹,۹۹۹,۹۰۵	هزینه نرم افزار
۲۲۹,۳۵۷,۹۷۰	۲۷۰,۵۰۷,۳۹۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۰۰۰,۸۹۴,۳۶۰	۲۴,۳۴۵,۳۲۵	
۲,۰۶۴,۰۶۹,۲۹۳	۷۴۸,۳۲۴,۷۸۰	

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۴۸,۳۳۶,۱۸۱	۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷	۲۴-۱ هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری

۲۳-۱ مانده فوق ناشی از خرید اعتباری اوراق بهادار از کارگزاری بورسیران با نرخ ۲۵ درصد است.

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۹,۵۶۳,۴۶۸,۰۴۷)	(۱۳۶,۹۷۶,۱۶۷,۲۷۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۵۴,۸۰۳,۶۲۲,۲۱۱	۲۹,۵۳۹,۹۷۷,۳۳۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳۴,۷۵۹,۸۴۵,۸۳۶)	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)	



یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۲۵-۱ در تاریخ ترازنامه تعداد ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران بابت اخذ تسهیلات کارگزاری بورس ایران نزد بانک ملی شعبه بورس به عنوان وثیقه قرار دارد.
- ۲۵-۲ مالیات تکلیفی و عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس برگ تشخیص صادره به ترتیب به مبالغ ۲۰,۹۲۲,۵۱۸,۸۷۵ تشخیص شده لیکن این شرکت نسبت به موارد مذکور اعتراض کرده و موضوع تحت بررسی می باشد

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴.۱۴	۱۱۰
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۵.۱۹	۳,۵۹۸
			عادی	۳,۵۹۸		۳,۵۹۸
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن صندوق	عادی	۱۱,۸۳۱	۱۷.۲۳	۱۱,۸۳۱
			ممتاز	۱۲۰		۱۲۰
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰.۹۸	۱۱۰
			عادی	۵۷۱		۵۸۱
جمع			۲۲,۶۹۸	۳۲.۷۲	۲۲,۷۰۸	۲۸.۵۷

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۵۶,۶۶۷,۲۸۵	متعدد طی سال	(۲۷,۴۶۴,۲۵۹,۲۶۵)
		کارمزد مدیریت	۲۵,۱۷۱,۵۴۸,۹۹۲		
		کارمزد ضامن	۱۵,۷۳۲,۲۱۸,۰۲۹		
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	*		
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۱۵,۷۳۲,۲۱۸,۰۲۹	متعدد طی سال	(۷۷,۷۵۵,۵۲۷,۲۹۲)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

