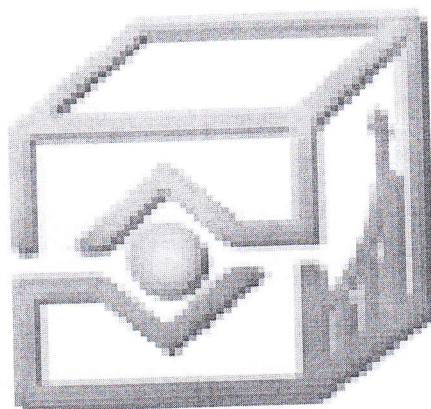




صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس تهران

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۶	۱,۶۶۱,۱۷۳,۴۰۷,۴۸۲	۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۳,۴۱۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳	۳
حسابهای دریافتی	۸	۷۵,۲۶۷,۸۱۷,۱۷۹	۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶
سایر دارایی ها	۹	۲۸۳,۵۴۴,۴۶۳	۱۲,۷۶۹,۱۶۵
موجودی نقد	۱۰	۲۴۱,۶۹۱,۱۲۲	۳۳,۷۶۹,۴۶۴
جمع دارائیهها		۱,۷۳۶,۹۶۶,۴۶۰,۲۴۹	۱,۲۲۴,۴۸۵,۳۰۶,۱۸۸
بدهیها :			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۵,۸۴۲,۹۴۶,۸۳۹	۸۸,۸۶۹,۶۲۴,۵۷۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۲۶,۲۷۰,۲۲۰	۲۷,۳۱۸,۱۵۵
جاری کارگزاران	۱۳	۴۲۸,۳۳۰,۳۷۱	۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲۱,۷۵۱,۸۳۳,۱۵۵	۱۹,۶۳۳,۲۷۸,۶۴۶
جمع بدهیها		۲۸,۱۴۹,۳۸۰,۵۸۵	۱۴۰,۲۳۵,۰۸۴,۸۳۴
خالص دارائیهها	۱۵	۱,۷۰۸,۸۱۷,۰۷۹,۶۶۴	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱
خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۴,۴۱۶,۵۵۶	۱۵,۶۳۱,۷۶۱

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۴,۰۸۸,۲۸۲,۳۳۴	۱۳,۹۳۷,۴۲۶,۴۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۷	۴۵۵,۲۱۰,۸۱۰,۰۳۱	(۳۱,۲۴۹,۷۱۷,۲۷۳)
سود سهام	۱۸	۱۳۷,۶۵۳,۹۱۹,۲۱۱	۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۹
جمع درآمدها		۶۳۶,۹۵۳,۰۱۱,۵۷۶	۱۱۹,۳۲۸,۸۹۷,۴۶۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۸,۵۷۹,۴۷۶,۱۸۷)	(۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۴)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴۷۲,۸۸۸,۴۴۹)	(۷۴۸,۳۲۴,۷۸۰)
جمع هزینه ها		(۲۹,۰۵۲,۳۶۴,۶۳۶)	(۵۷,۶۷۴,۹۸۰,۷۹۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۶۰۷,۹۰۰,۶۴۶,۹۴۰	۶۱,۶۵۳,۹۱۶,۶۷۴
هزینه های مالی	۲۴	(۲,۰۷۳,۹۸۴,۷۴۴)	(۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷)
سود خالص		۶۰۵,۸۲۶,۶۶۲,۱۹۶	۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۰۵.۲۳	۰.۰۵
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲		۷.۵۲	(۰.۴۰)

صورت گردش خالص داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۶۹,۳۶۲	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۴	۷۹,۴۹۰	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶	۳,۷۴۴	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۹	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	(۳,۱۲۰)	(۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۳۱)	(۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)				
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال			-					
سود (زیان) خالص		۶۰۵,۸۲۶,۶۶۲,۱۹۶	-	۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۷				
تعدیلات	۲۵	۱۸,۱۱۶,۱۹۶,۱۱۴	-	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)				
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال		۱,۷۰۸,۸۱۷,۰۷۹,۶۶۴	۷۶,۶۰۸	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۴	۶۹,۹۸۶			

یادداشتهای 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 $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان دوره / سال	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
 - ۴- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.
- ۶- گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس مشروط به اینکه تحویل فیزیکی صورت نگیرد.
 - ۷- اوراق حق اختیار خرید معامله پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی

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

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 صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۱- **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	۱۰	٪۱
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۲۲۰	٪۲۲
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 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان بخارست کوچه ششم پلاک ۳۶.

۲-۴- **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 سرمایه‌گذاری مشترک در پایان دور مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

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 صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 ۲-۳
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 ۱۲۰ 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
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 داراییها: 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 بر درآمد 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 همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۲۶۱,۸۴۵,۸۵۳,۷۵۷	۳۹۵,۶۹۲,۴۹۷,۷۱۲	۲۲.۷۸	۲۶۵,۲۴۲,۱۰۳,۰۲۶	۲۳۴,۹۷۹,۵۷۴,۸۴۵	۱۹.۱۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر					
۲۳۰,۷۰۸,۲۴۷,۱۴۸	۳۲۹,۰۰۱,۷۲۴,۸۵۵	۱۸.۹۴	۸۰,۳۷۶,۱۳۸,۸۰۷	۱۱۲,۰۱۳,۱۶۷,۲۶۶	۹.۱۵
فلزات اساسی					
۱۴۴,۲۱۸,۵۶۹,۵۷۴	۱۹۹,۹۳۰,۸۵۰,۲۶۵	۱۱.۵۱	۱۸۶,۶۸۲,۲۴۸,۶۲۴	۱۴۱,۸۱۰,۵۲۶,۳۶۹	۱۱.۵۸
سیمان، آهک و گچ					
۱۴۹,۷۵۴,۹۳۰,۱۹۳	۱۷۱,۹۹۲,۷۸۶,۸۵۱	۹.۹۰	۷۵,۱۷۰,۵۰۰,۳۳۵	۷۳,۸۹۲,۱۶۳,۸۶۷	۶.۰۳
بانکها و موسسات اعتباری					
۱۰۶,۳۹۵,۹۳۶,۹۳۳	۱۶۲,۲۸۰,۳۵۸,۶۰۲	۹.۳۴	۹۲,۲۶۸,۴۳۲,۸۳۶	۱۰۲,۹۳۵,۶۷۶,۸۶۲	۸.۴۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی					
۱۰۵,۲۸۲,۹۳۹,۴۳۰	۱۴۱,۸۱۷,۸۷۷,۲۰۳	۸.۱۶	۱۴۲,۳۰۵,۶۵۷,۴۶۶	۱۰۵,۰۰۵,۸۲۸,۸۲۶	۸.۵۸
لاستیک و پلاستیک					
۹۱,۶۹۸,۵۲۵,۶۸۱	۱۲۲,۹۰۶,۳۳۱,۴۰۳	۷.۰۸	۹۱,۸۴۲,۰۷۸,۷۷۰	۹۶,۱۷۷,۱۶۹,۶۳۱	۷.۸۵
ماشین آلات و تجهیزات					
۷۲,۰۰۴,۲۱۷,۵۶۱	۸۴,۱۱۶,۷۱۶,۲۵۷	۴.۸۴	۱۰۱,۷۷۷,۲۸۱,۵۳۷	۱۳۵,۹۶۳,۸۱۳,۲۴۰	۱۱.۱۰
محصولات شیمیایی					
۱۸,۸۸۹,۶۶۵,۱۶۴	۱۸,۶۷۳,۰۳۵,۴۲۴	۱.۰۸	۱۰,۳۳۹,۶۴۰,۸۸۸	۱۱,۴۸۶,۲۱۲,۰۵۰	۰.۹۴
فرآوردهای نفتی وسوخت هسته ای					
۱۸,۸۰۰,۶۹۷,۰۸۴	۱۷,۶۴۱,۶۳۷,۱۴۹	۱.۰۲	۱۵,۸۲۸,۷۵۵,۸۲۹	۱۸,۵۳۳,۸۷۸,۶۷۰	۱.۵۱
ساخت محصولات فلزی					
۶,۸۸۱,۸۰۷,۱۲۵	۱۴,۴۵۶,۱۸۴,۰۶۸	۰.۸۳	۲۹,۲۲۴,۹۷۹,۳۴۴	۲۰,۲۵۱,۹۴۵,۸۳۸	۱.۶۵
واسطه گری های مالی و پولی					
۱,۷۵۲,۸۶۵,۷۹۹	۲,۳۰۴,۰۲۱,۶۵۹	۰.۱۳	۱,۷۳۵,۸۹۲,۹۰۸	۱,۷۵۵,۴۴۵,۸۸۲	۰
استخراج کانی های فلزی					
۲۱۸,۶۲۰,۷۳۵	۲۱۷,۲۰۲,۵۳۸	۰.۰۱	۸۰,۱۶۶,۰۹,۹۹۷	۷,۴۹۸,۹۲۵,۶۱۷	۱
مواد و محصولات دارویی					
۲۸,۷۴۴,۴۰۶	۵۱,۶۴۴,۱۴۲	۰	۴۰,۶۵۹,۷۱۲,۹۰۱	۴۴,۳۳۴,۵۳۹,۲۳۴	۳.۶۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم					
۳,۵۲۷,۰۲۵	۳,۸۵۴,۵۹۲	۰	۹,۶۹۷,۰۱۱,۸۵۵	۱۱,۱۰۴,۸۳۳,۰۹۸	۰.۹۱
مخابرات					
۶۶,۴۴۳,۹۲۷	۷۸,۶۵۵,۱۱۷	۰	۰	۰	۰.۰۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی					
۷۱۵,۵۳۰	۱,۰۲۹,۶۴۵	۰	۰	۰	۰.۰۰
زراعت و خدمات وابسته					
۰	۰	۰	۸۰,۵۰۹,۵۵۶,۸۸۱	۸۳,۱۲۵,۱۳۶,۷۲۴	۶.۷۹
خودرو و ساخت قطعات					
۰	۰	۰	۵۳,۴۳۱,۸۷۶	۴۸,۰۵۵,۳۹۰	۰.۰۰
انبوه سازی املاک و مستغلات					
۱,۲۰۸,۵۵۲,۳۰۷,۰۷۳	۱,۶۶۱,۱۷۲,۴۰۷,۴۸۲	۹۵.۶۲	۱,۲۳۱,۷۳۰,۰۳۳,۸۸۰	۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۳,۴۱۰	۹۴.۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
اوراق اجاره	۰	۰

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱						۱۳۹۶/۱۲/۲۹
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		
سفرارش ساخت (استصناع) توسعه ملی	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳٪	۰	۰	۰	۳

اوراق اجاره :

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۷۵,۲۶۷,۸۱۷,۱۷۹	(۴,۲۴۲,۹۷۹,۴۴۲)	۰.۲۵	۷۹,۵۱۰,۷۹۶,۶۲۱
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۷۵,۲۶۷,۸۱۷,۱۷۹	(۴,۲۴۲,۹۷۹,۴۴۲)	-	۷۹,۵۱۰,۷۹۶,۶۲۱

سود سهام دریافتنی

۹- سایر داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷			
مانده ابتدای سال	اضافات طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۰	۰	(۱۰۴)
۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۲۹۰
۱۲,۷۶۸,۹۷۹	۳۹۹,۶۳۸,۰۶۲	(۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴)	۲۷۳,۵۴۴,۲۷۷
۱۲,۷۶۹,۱۶۵	۴۰۹,۶۳۸,۰۶۲	(۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴)	۲۸۳,۵۴۴,۴۶۳

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۷۶۹,۹۶۴	۲۴۱,۶۹۱,۱۲۲

حساب جاری نزد ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۷۴,۳۱۰,۲۶۸	۵,۱۰۴,۷۹۸,۳۶۵	مدیر صندوق
۷۹,۳۳۳,۶۸۰,۸۷۲	۴۱۵,۰۳۲,۶۰۴	ضامن صندوق
۶۷,۱۹۹,۴۴۲	۱۶۶,۷۸۵,۲۸۱	متولی صندوق
۹۴,۴۳۳,۹۹۱	۱۵۶,۳۳۰,۵۸۹	حسابرس صندوق
۸۸,۸۶۹,۶۲۴,۵۷۳	۵,۸۴۲,۹۴۶,۸۳۹	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۲۷,۳۱۸,۱۵۵	۱۲۶,۲۷۰,۲۲۰	بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۰	۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲۷,۳۱۸,۱۵۵	۱۲۶,۲۷۰,۲۲۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
شرکت کارگزاری بورسیران	(۱,۴۶۱,۱۶۸,۸۵۸)	۵۳۰,۷۶۲,۴۶۴,۶۶۲	(۵۲۶,۱۶۴,۳۸۲,۸۹۰)	۳,۱۳۶,۹۱۲,۹۱۴
کارگزاری امین آوید	(۳۰,۲۴۳,۶۹۴,۶۰۲)	۴۴,۲۰۱,۹۴۵,۷۴۰	(۱۷,۵۲۳,۴۹۴,۴۲۳)	(۳,۵۶۵,۲۴۳,۲۸۵)
	(۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰)	۵۷۴,۹۶۴,۴۱۰,۴۰۲	(۵۴۳,۶۸۷,۸۷۷,۳۱۳)	(۴۲۸,۳۳۰,۳۷۱)

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره مدیر	۷,۳۸۵,۶۱۴,۲۲۶	۶,۶۸۹,۱۴۵,۹۰۹
ذخیره ضامن	۹,۲۳۱,۴۶۷,۲۳۷	۸,۳۶۱,۴۸۰,۶۵۰
ذخیره متولی	۵۶,۵۹۷,۴۲۹	۵۴,۲۶۵,۴۹۸
ذخیره حسابرس	۲۸,۶۹۴,۸۹۸	۳۹,۳۵۸,۷۲۹
ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق	۹۲۰,۳۰۸,۰۶۵	۶۶۰,۰۷۶,۵۷۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۴,۱۱۹,۸۹۸,۸۷۷	۳,۸۱۹,۶۹۹,۰۱۹
وجوه واریزی نامشخص	۴۶,۹۴۳	۴۶,۷۸۹
سایر	۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰
	۲۱,۷۵۱,۸۳۳,۱۵۵	۱۹,۶۳۳,۲۷۸,۶۴۶

۱۵- خالص داراییها

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۶۸,۹۸۶	۱,۰۶۸,۶۱۸,۴۶۰,۱۴۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۵,۶۳۱,۷۶۱,۲۱۱
	۶۹,۹۸۶	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱

داداشتهای همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

هم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

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

14

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

پایداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۵۵,۲۱۰,۸۱۰,۰۳۱	۳۱,۳۲۹,۷۱۷,۲۷۳
	۴۵۵,۲۱۰,۸۱۰,۰۳۱	۳۱,۳۲۹,۷۱۷,۲۷۳

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

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سیمان بهمن	۱,۷۸۶,۷۷۴	۵۶,۳۸۷,۰۱۳,۸۹۲	(۳۲,۰۸۷,۵۳۴,۴۶۶)	(۱۸,۰۴۸,۴۴۴)	(۵۶,۳۸۷,۰۱۴)	(۷,۸۱۸,۸۱۰,۱۰۱)	(۷,۸۱۸,۸۱۰,۱۰۱)
ایزینگ ایران	۱۱,۳۱۵,۰۱۰	۱۴,۵۳۹,۸۸۸,۸۵۰	(۶,۸۸۱,۸۰۷,۱۲۵)	(۴۶,۳۷,۳۲۱)	(۱۴,۵۳۹,۸۸۸)	(۸,۹۸۰,۳۹۵,۹۲۳)	(۸,۹۸۰,۳۹۵,۹۲۳)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۰۰	۶۳۳,۳۰۰	(۴۹۸,۷۹۱)	(۲۰,۵۸)	(۶۳۳)	-	-
بلک تجارت	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۳۹,۳۷۹,۹۱۵)	(۲۸,۳۸۸,۳۲۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵۵,۷۸۰,۶۵۸	۴۵۵,۷۸۰,۶۵۸
پتروشیمی خراگ	۱۰	۳۳۶,۵۹۰	(۳۲,۳۳۳)	(۱,۱۶۳)	(۳۳۶)	-	-
سیمان ارومیه	۱۹,۵۱۸,۲۵۲	۷۱,۸۹۹,۲۰۶,۲۵۶	(۲۷,۰۹۲,۵۶۸,۶۷۱)	(۲۲,۰۰۷,۴۲۱)	(۷۱,۸۹۹,۲۰۶)	(۶,۱۰۳,۲۲۴,۳۹۲)	(۶,۱۰۳,۲۲۴,۳۹۲)
فولاد مبارکه	۳۰,۵۱۴,۱۸۳	۱۶,۰۵۵,۶۳۰,۹۲۶	(۱۱,۲۱۸,۳۸۵,۰۷۴)	(۵۱,۳۸۱,۰۰۰)	(۱۶,۰۵۵,۶۳۱)	-	-
نفت اسفهان	۲۰,۲۵,۴۸۵	۱۵,۱۴۰,۵۰۰,۳۷۵	(۱۵,۸۳۳,۳۲۰,۳۵۲)	(۴۸,۴۴۶,۰۱۱)	(۱۵,۱۴۰,۵۰۰)	۱,۱۲۲,۳۹۵,۴۲۱	۱,۱۲۲,۳۹۵,۴۲۱
ملی سس	۴۲,۱۴۰,۸۷۱	۱۶,۹۱۷,۰۰۰,۵۷۷	(۱۱,۱۵۲,۵۶۱,۳۶۲)	(۵۲۲,۷۷۴,۴۱۸)	(۱۶,۹۱۷,۰۰۰)	۲۹,۵۴۶,۵۴۸	۲۹,۵۴۶,۵۴۸
مخابرات	۱,۶۰۶	۳,۸۷۶,۸۸۴	(۲,۵۲۷,۰۲۵)	(۱۲,۴۰۶)	(۳,۸۷۶)	(۱۵۳,۸۲۸)	(۱۵۳,۸۲۸)
فن آوران	۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۴,۸۵۲,۹۹۵)	(۷,۵۶۷,۴۰۰)	(۲,۳۶۴,۹۰۰)	-	-
گل گهر	۱۶,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۳)	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۸,۹۱۰,۱۵۹	۱۸,۹۱۰,۱۵۹
بلک ملت	۱۸۵,۰۰۰	۲۳,۳۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۱۷,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
فولاد خراسان	۷۷,۲۵۳	۷۲۱,۷۸۴,۰۰۰	(۳۷۱,۷۹۹,۴۲۴)	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲۱,۷۸۴,۰۰۰)	۲,۱۳۳,۸۵۶,۳۴۴	۲,۱۳۳,۸۵۶,۳۴۴
شیمیایی ایران	۱۸۱	۷۹۹,۶۵۸	(۸۶۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۷۹۹,۶۵۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۴۷,۱۰۰,۳۵۶	۱۲۴,۶۳۸,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۶۳۸,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۳,۸۰۰,۳۶۹	۸,۶۳۸,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۰,۳۶۹)	(۳,۸۰۰,۳۶۹)	(۳,۸۰۰,۳۶۹)
صنعتی بارز	۱۶,۳۱۸,۸۶۷,۰۸۷	۱۶,۳۱۸,۸۶۷,۰۸۷	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۱۸,۸۶۷,۰۸۷)	(۳,۸۰۰,۳۶۹)	(۳,۸۰۰,۳۶۹)
سیمان هکسان	۳,۳۷۷,۲۵۳	۶,۵۲۳,۵۳۳,۸۸۸	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۷۷,۲۵۳)	(۳,۳۷۷,۲۵۳)	(۳,۳۷۷,۲۵۳)
پتروشیمی کرشده	۵۵۷	۵۵۷,۳۳۶	(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۵۵۷,۳۳۶)	-	-
پتروشیمی پردیس	۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۶,۰۰۰	(۷,۹۹۵,۵۲۲,۲۴۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۶۶,۰۰۰)	-	-
سیمان ملایر	۱۲,۱۰۰,۵۵۶	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۵۲۶,۳۸۲,۲۵۵)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
نفت گاز پارس	۱۸,۳۹,۹۱۷	۷,۸۴۷,۲۴۶,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۴۷,۲۴۶,۰۰۰)	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۴۷,۰۰۰	۵۵,۸۳۳,۱۵۵	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۸۳۳,۱۵۵)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
آلومینیوم ایران	۱	۴۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	۹۸۰	۹۸۰
پارس مینو	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۳۲۲,۳۸۷,۵۳۰)	(۴۲,۳۲۲,۳۸۷,۵۳۰)
صنعتی بهشهر	۷۳۹	۲,۱۶۴,۵۳۱	(۱,۵۸۴,۹۵۹)	(۶,۹۲۶)	(۲,۱۶۴,۵۳۱)	(۴,۳۶۱,۰۰۰)	(۴,۳۶۱,۰۰۰)
پتروشیمی خلیج فارس	۸۰,۰۰۰	۵۵۸,۳۳۰,۰۰۰	(۴۶۵,۱۳۴,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۸,۳۳۰,۰۰۰)	-	-
معادن روی	۲۸۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۶۸۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۵,۶۸۰,۰۰۰)
سیمان خور	۲۹۲,۸۴۶	۱,۲۷۸,۶۶۹,۰۵۶	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۵,۶۸۰,۰۰۰)
تراکتور سازی	۲۷,۸۱۹,۵۶۱	۹۸,۴۴۱,۷۹۹,۷۹۴	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۴۴۱,۷۹۹,۷۹۴)	۲,۱۶۹,۷۶۶,۸۸۲	۲,۱۶۹,۷۶۶,۸۸۲
پارس نوشه	۷,۸۲۴,۳۸۸	۲۴,۶۷۵,۳۳۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۷۵,۳۳۰,۰۰۰)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	۲۵۵,۰۰۰	۱,۱۹۸,۰۰۰	(۵۵۲,۶۶۲,۰۰۰)	(۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۸,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی مبین	۶,۲۹۰	۵۱,۲۲۲,۸۲۰	(۲۸,۷۷۴,۰۰۰)	(۱۶۶,۲۱۷)	(۵۱,۲۲۲,۸۲۰)	۲,۶۵۸,۰۰۰	۲,۶۵۸,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۵,۱۴۳	۲۵۴,۱۴۴,۹۶۹	(۱۵۲,۷۷۶,۷۲۰)	(۵۱,۲۶۶)	(۲۵۴,۱۴۴,۹۶۹)	۷,۸۲۱,۶۶۷	۷,۸۲۱,۶۶۷
بلک خاورمیانه	۵۸,۶۰۰,۷۱۱	۱۳,۱۶۲,۴۶۹,۷۷۳	(۱۱,۵۸۸,۴۶۶,۰۰۰)	(۲۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۶۲,۴۶۹,۷۷۳)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
لامیران	۲,۹۷۹,۱۲۶	۱۷,۷۲۳,۶۶۳,۴۱۲	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۷۹,۱۲۶)	۲,۹۷۹,۱۲۶	۲,۹۷۹,۱۲۶
مهرام	۵۸,۴۴۶	۱۷,۹۹۵,۰۵۶,۷۶۸	(۱۴,۵۲۴,۰۰۰)	(۱۴,۵۲۴,۰۰۰)	(۱۷,۹۹۵,۰۵۶,۷۶۸)	(۱,۴۵۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۸,۳۳۰,۰۰۰)
کرین	۲۵۲۰	۵۲,۴۶۶,۵۶۰	(۲۱,۹۷۱,۷۵۴)	(۱۷,۳۷۳)	(۲۵,۲۶۶)	-	-
گروه پتروشیمی س.ا.ایران	۸۰,۰۰۰	۱۴,۶۴۰,۰۰۰	(۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۲۶۶)	-	-
پتروشیمی پارس	۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۷۵,۴۲۴,۹۷۹	(۲۹,۳۱۸,۲۳۳,۲۷۱)	(۱۵,۴۶۱,۵۸۴)	(۲۶,۱۷۵,۴۲۴,۹۷۹)	-	-
خاک چینی	۷۵۰۰	۷۹,۱۱۰,۰۰۰	(۶۶,۴۴۳,۲۷۷)	(۲۵,۱۵۲)	(۷۹,۱۱۰,۰۰۰)	-	-
پتروشیمی زاگرس	۵۰,۵۰۰	۲۷,۸۲۶,۰۰۰	(۲۷,۸۲۶,۰۰۰)	(۲۷,۸۲۶,۰۰۰)	(۲۷,۸۲۶,۰۰۰)	۲۷,۵۵۳,۱۸۰,۰۰۰	۲۷,۵۵۳,۱۸۰,۰۰۰
داروسازی کلسین	۱۲,۹۷۸	۳۱۸,۲۵۵,۶۷۴	(۲۱۸,۶۲۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۶۲۰,۰۰۰)	(۳۱۸,۲۵۵,۶۷۴)	(۲۹۵,۲۷۸,۱۲۴)	(۲۹۵,۲۷۸,۱۲۴)
کشت و صنعت شهناز	۵۲۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۹۰,۰۰۰	(۹۱,۶۵۲,۰۰۰)	(۹۱,۶۵۲,۰۰۰)	(۱۵۲,۳۹۰,۰۰۰)	۹,۱۲۲,۹۷۷,۴۴۴	۹,۱۲۲,۹۷۷,۴۴۴
کشت و دام قیام اسفهان	۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۵,۵۲۰)	(۳,۳۱۴)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
نفت اوان	۱۴,۱۴۸	۳,۶۰۰,۵۲۵,۹۵۲	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۱۴۸)	-	-
سایر						(۳۲,۸۱۱,۵۴۱)	(۳۲,۸۱۱,۵۴۱)
جمع		۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۴۴,۴۷۷,۲۴۳)	(۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵۵,۲۱۰,۸۱۰,۰۳۱	۳۱,۳۲۹,۷۱۷,۲۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

16

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سیمان بهبهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱,۹۲۹,۲۳۸	۱۵۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	(۲۱۴,۶۹۹,۶۰۰)	۲,۶۷۹,۱۵۷,۴۰۰	۲,۶۸۶,۰۱۵,۰۰۰	ریال
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
حفاری شمال	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۳	۲,۶۵۰,۰۰۰	(۱۰۴,۶۰۵)	۲,۵۴۵,۳۹۵	.	ریال
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰	(۲,۳۲۳)	۳۷,۶۷۷	.	ریال
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۰	۳,۸۰۰	۳۸,۰۰۰	.	۳۸,۰۰۰	۷,۹۶۶,۸۰۰	ریال
سیمان ارومیه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۹,۵۴۸,۴۵۲	۴۲۰	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰	(۵۷۵,۲۴۷,۴۴۱)	۷,۶۳۵,۱۰۲,۳۹۹	۶,۴۹۷,۸۳۴,۴۰۰	ریال
فولاد مبارکه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۰,۵۲۴,۷۱۰	۲۵۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	.	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۴,۲۰۰	ریال
سیمان غرب	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۸۱,۳۲۳)	۱۱۳,۶۱۸,۶۷۷	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال
نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵,۴۸۵	۳۰۰	۷,۶۴۵,۵۰۰	(۸۲۶,۶۶۷)	۶,۸۱۸,۸۳۳	.	ریال
ملی مس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۵,۹۴۰,۸۷۱	۱۵۰	۵,۳۹۱,۱۳۰,۶۵۰	(۵۴۴,۴۲۴,۵۲۴)	۴,۸۴۶,۷۰۶,۱۲۶	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۰,۰۷۴,۵۶۸	۲۰۰	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	(۲۱۲,۳۵۶,۰۹۰)	۱,۸۰۲,۵۵۷,۵۱۰	۲,۰۸۸,۹۵۴,۳۴۰	ریال
مخابرات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱,۶۰۶	۴۰۰	۶۴۲,۴۰۰	.	۶۴۲,۴۰۰	۵۳۴,۹۹۸	ریال
فن آوران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال
گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۶,۲۰۰	۶۵۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	(۶۱۷,۸۱۴)	۹,۹۱۲,۱۸۶	۴,۵۳۶,۰۰۰	ریال
فولاد خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۱۴۷,۴۵۳	۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	(۸,۷۵۱,۷۶۰)	۸۵۱,۸۳۷,۹۹۰	.	ریال
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۵۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	ریال
صنعتی بارز	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۴۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	.	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سیمان هگمتان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۸	۲,۶۷۷,۳۵۲	۲۱۱	۵۶۴,۹۲۱,۲۷۲	.	۵۶۴,۹۲۱,۲۷۲	.	ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۴,۷۹۷,۰۰۵	۷۰	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰	(۲۳,۳۲۷,۶۹۲)	۳۱۲,۴۶۲,۶۵۸	۵۵۹,۰۵۲,۲۰۰	ریال
پارس مینو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۶۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
صنعتی بهشهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۲۲,۷۳۹	۲۵۰	۵,۶۸۴,۷۵۰	(۳,۸۹۱)	۵,۶۸۰,۸۵۹	۱۵,۵۵۸,۶۱۴	ریال
معادن روی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۴۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۱۷,۶۴۷)	۸۵۸,۸۸۳,۳۵۳	.	ریال
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲,۱۲۳,۳۴۸	۷,۴۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	.	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	ریال
سیمان خزر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۶۴۴,۸۹۶	۱۷۰	۱۰۹,۶۳۲,۳۲۰	(۶,۳۶۵,۷۴۸)	۱۰۳,۲۶۶,۵۷۲	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰	ریال
ارتباطات سیار	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۶۱۸,۸۲۸	۳,۱۸۰	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷	.	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷	۲,۸۲۵,۷۳۹,۰۰۰	ریال
تراکتور سازی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۲۷,۸۳۹,۵۶۱	۴۰۰	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	(۸۵۲,۲۶۷,۳۹۶)	۱۰,۲۸۳,۵۵۷,۰۰۴	۱۰,۸۱۵,۸۲۴,۴۰۰	ریال
پارس توشه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۷,۸۴۳,۳۹۸	۱۸۰	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	(۱۴۳,۳۵۳,۱۸۲)	۱,۲۶۸,۴۵۸,۴۵۸	۱,۶۷۲,۴۰۸,۰۰۰	ریال
سیمان خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۲۲۵,۱۰۰	۳۵۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	(۳,۱۰۹,۹۳۴)	۷۵,۶۷۵,۰۶۶	۶,۷۵۳,۰۰۰	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰	ریال
پتروشیمی جیم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۵,۱۴۳	۱۶۰۰	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	(۲,۲۵۷,۳۴۲)	۲۱,۹۷۱,۴۵۸	۱۶,۳۰۰,۰۴۳,۰۱۰	ریال
داروسازی کاسپین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۳۶۲,۹۷۸	۲۴۰۰	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	(۷۴,۷۳۲,۱۰۲)	۷۹۶,۴۱۵,۰۹۸	۹۸۰,۷۰۰,۰۰۰	ریال
بانک خاورمیانه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۳۷,۷۰۹,۸۶۳	۱۵۰	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	.	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	۳,۰۶۷,۴۸۷,۸۰۰	ریال
کشت و صنعت شهداد	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۳,۰۳۷,۰۰۰	۲۷۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	(۱,۵۴۸,۳۴۳,۴۵۱)	۱۲,۷۷۱,۶۴۶,۵۴۹	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰	ریال
مهرام	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۴۹۰,۶۰۸	۳۰۰	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	(۱۵,۵۱۱,۸۷۱)	۱۳۱,۶۷۰,۵۲۹	.	ریال
کرین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۴,۵۲۰	۶۴۰	۲,۸۹۲,۸۰۰	(۱۱۴,۱۸۹)	۲,۷۷۸,۶۱۱	.	ریال
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۸۰,۰۰۰	۱۲	۹۶۰,۰۰۰	(۳۷,۸۹۵)	۹۲۲,۱۰۵	.	ریال
نورد آلومینیوم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۸۷)	۳۲,۹۷۷,۴۱۳	.	ریال
پتروشیمی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰,۸۹۷	۴,۷۵۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	.	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	.	ریال
کشت و دام قیام اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰	(۲,۳۶۸)	۵۷,۶۳۲	.	ریال
مس شهید باهنر	.	.	.	.	.	(۳۷۱,۰۹۵)	(۳۷۱,۰۹۵)	.	ریال
مسکن پردیس	.	.	.	.	۱,۴۳۹,۵۵۱	.	۱,۴۳۹,۵۵۱	۱۳,۵۱۷,۶۸۸	ریال
لامیران	.	.	.	.	۱۵,۱۴۱,۹۵۷	.	۱۵,۱۴۱,۹۵۷	۱۳۰,۰۲۲,۶۹۳	ریال
سیمان مازندران	.	.	.	.	۴۱۷,۳۳۶,۲۷۸	.	۴۱۷,۳۳۶,۲۷۸	۴,۱۸۴,۴۹۷,۱۷۳	ریال
سایر	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۷۸۴,۳۲۲,۸۶۳	ریال
جمع					۱۴۱,۸۹۷,۳۶۹,۷۴۸	(۴,۲۴۳,۳۵۰,۵۳۷)	۱۳۷,۶۵۳,۹۱۹,۲۱۱	۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۳۵۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	*	*
	*	*
	*	*

درآمد ناشی از برگشت سود سهام
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۲,۶۳۴,۱۶۷,۴۳۶	۲۵,۱۷۱,۵۴۸,۹۹۲
ضامن صندوق	۱۵,۷۹۲,۱۵۸,۲۱۴	۳۱,۴۶۴,۴۳۶,۰۵۸
متولی صندوق	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	۱۹۹,۸۲۱,۷۸۲
حسابرس صندوق	۵۱,۲۳۲,۷۶۷	۹۰,۸۴۹,۱۸۲
	۲۸,۵۷۹,۴۷۶,۱۸۷	۵۶,۹۳۶,۶۵۶,۰۱۴

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه خدمات بانکی	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
هزینه تصفیه	۳۰۰,۱۹۹,۸۵۸	۴۴۳,۳۳۲,۱۵۲
هزینه نرم افزار	۱۵۸,۳۳۸,۴۷۹	۲۷۰,۵۰۷,۳۹۸
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۴,۲۵۰,۱۱۲	۲۴,۳۴۵,۳۲۵
	۴۷۲,۸۸۸,۴۴۹	۷۳۸,۳۲۴,۸۷۵

۲۳- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۴-۱	۲۰,۷۳,۹۸۴,۷۴۴	۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری

۲۴-۱- مانده فوق ناشی از خرید اعتباری اوراق بهادار از کارگزاری بورسیران با نرخ ۲۵ درصد است.

۲۴- تعدیلات

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۵۰,۰۲۷,۷۶۸,۸۰۵)	(۱۳۶,۹۷۶,۱۶۷,۳۷۰)
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۶۸,۱۴۳,۹۶۴,۹۱۹	۳۹,۵۳۹,۹۷۷,۳۳۱
	۱۸,۱۱۶,۱۹۶,۱۱۴	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ ترازنامه تعداد ۱۲۰۰۰۰۰ 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 ۹۳ بر اساس برگ تشخیص صادره به ترتیب به مبالغ ۲.۹۲۲.۵۱۸.۸۷۵ 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	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴.۱۰	۱۱۰
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۵.۱۴	۳,۵۹۸
			عادی	۳,۵۹۸		۳,۵۹۸
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن صندوق	عادی	۱۱,۸۳۱	۱۷.۲۲	۱۱,۸۳۱
			ممتاز	۲۲۰		۱۲۰
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰.۱۶	۱۱۰
			عادی	۰		۵۷۱
جمع			۲۲,۲۲۷	۳۱.۷۶	۲۲,۶۹۸	۳۲.۷۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۱۰۴,۷۹۸,۳۶۵	(۱۷,۵۳۴,۴۷۶,۵۸۱)
		کارمزد مدیریت	۱۲,۶۳۴,۱۶۷,۴۳۶	
		کارمزد ضامن	۷,۸۹۶,۰۷۹,۱۰۷	
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	*	
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۷,۸۹۶,۰۷۹,۱۰۷	(۶۶,۵۵۹,۴۹۳,۲۱۱)

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.