

شماره: ۲۳۹/در/گت/۹۷ تاریخ: ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ پیوست: دارد

مدیریت محترم
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد
دایا رهافت
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
دایا رهافت
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

رونوشت:

- متولی محترم صندوق بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس ایران

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس ایران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۹	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- نقاط ضعف سیستم کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده بشرح زیر است:

۶-۱- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق در برخی از موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۶-۲- سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر چینی ایران و بانک پارسیان بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.

۷- براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲-۶ و ردیف ۶ از جدول بند ۹ این گزارش، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	بند ۳ رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	واریز تنمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	هیچکدام از تنمه صدورهای صورت گرفته به موقع پرداخت نشده است.
۲	ماده ۱۹ اساسنامه	واریز وجوه ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۶ روز کاری	مبالغ ابطال مربوط به شعله دهقان، امیرحسین هاشمی سنجانی، صفری صوری نژاد، محمدخارمنش، رامین هاشمی، سیده پرگل هاشمی و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران به موقع پرداخت نشده است.
۳	بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق و تنها یک سهم حداکثر تا ۱۵ درصد	نصاب مذکور درخصوص سهام کشت و صنعت شهداد از تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۲ الی ۱۳۹۷/۰۶/۲۷ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس تهران حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و تنها یک ناشر حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ الی ۱۳۹۷/۰۴/۰۱، ۱۳۹۷/۰۴/۰۳، ۱۳۹۷/۰۴/۱۰ الی ۱۳۹۷/۰۴/۱۰، ۱۳۹۷/۰۴/۲۴ الی ۱۳۹۷/۰۴/۱۲، ۱۳۹۷/۰۵/۱۰ الی ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ رعایت نشده است. (لازم به ذکر است موارد عدم رعایت درخصوص سهم‌های گروه توسعه ملی ایران، فولاد مبارک، پارس مینو و ملی مس بوده است.
		لزوم اطلاع رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق	اقدامی از این بابت صورت نگرفته است.
۴	تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در بازه ۱۳۹۷/۰۲/۰۹ الی ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ رعایت نشده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۵	بند ۸-۳ امیدنامه	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از جانب صندوق سودنقدی شرکت‌های چینی ایران، سرمایه سبحان، بانک پارسیان، لیزینگ غدیر، کارت اعتباری ایران کیش، اقتصاد نوین، پتروشیمی خلیج فارس، سیمان مازندران، نفت و گاز پارسیان، صنعتی پشه‌پر، سیمان هگمتان، صندوق بازنشستگی، آسان پرداخت پرشین، پتروشیمی فجر، مینا، لامیران، پارس مینو، مخابرات، فن‌آوران، نورد آلومینیوم و گروه توسعه ملی ایران تاکنون دریافت نشده‌اند.
۶	بند ۹-۳ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه حسابرسی به درستی مستهلک نشده است.
۷	ایلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹	لزوم معرفی حداقل ۳ شخص حقیقی به عنوان مدیران سرمایه‌گذاری صندوق	صندوق تنها یک مدیر سرمایه‌گذاری دارد.
۸	ماده ۲۲ اساسنامه	سقف واحدهای سرمایه‌گذاری تحت تملک مدیر حداکثر ۱۰ درصد تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران	حداکثر مذکور توسط مدیر صندوق رعایت نشده است.
۹	ماده ۲۲ اساسنامه کنترلی	سقف واحدهای سرمایه‌گذاری تحت تملک موسسان جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری کف واحدهای سرمایه‌گذاری تحت تملک مدیران سرمایه‌گذاری حداقل ۰٫۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نصاب مذکور توسط موسسان رعایت نشده است. حداقل مذکور توسط مدیر سرمایه‌گذاری رعایت نشده است.
۱۰	ماده ۵۶ اساسنامه	لزوم بازگذاری صورت‌های مالی و عملکرد سه‌ماهه، نه‌ماهه و سالانه صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹، ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ روز تأخیر در سامانه کدال و صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با ۲ روز تأخیر در تارنمای صندوق بازگذاری شده‌اند.
۱۱	ایلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸۹	عدم سرمایه‌گذاری صندوق‌ها در صندوق‌های غیر از اوراق بهادار	صندوق سهام شرکت‌های پشتوانه طلای لوتوس را خریداری نموده است. (لازم به ذکر است تمامی سهام مرتبط با صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ به فروش رسیده است).
۱۲	بخشنامه ۱۱۰۱۰۰۸۲	ممنوعیت پذیرش سمت ضامن نقدشوندگی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط شرکت‌های کارگزاری	طی بخشنامه فوق حذف رکن ضامن نقدشوندگی حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۱ لازم‌الاجرا بوده است که این موضوع با تأخیر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۴ صورت گرفته است.
۱۳	تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه	پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد در صورت مشروط نبودن گزارش حسابرسی	کارمزد مدیر بدون توجه به گزارش مشروط صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ پرداخت شده است.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۴ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخوردار نگردیده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب‌رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۶ آبان ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰



بورس ایران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

* صورت خالص دارائیه

۳

* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

۴

* یادداشت های توضیحی :

۴-۵

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب) مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۹

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

کارگزاری بورس ایران

آقای محمدرضا امیری

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

آقای محمدرضا گلچین پور



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	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
حسابهای دریافتی	۷	۷۵.۲۶۷.۸۱۷.۱۷۹	۲۳.۵۲۱.۸۶۴.۱۴۶
سایر دارایی ها	۸	۲۸۳.۵۴۴.۴۶۳	۱۲.۷۶۹.۱۶۵
موجودی نقد	۹	۲۴۱.۶۹۱.۱۲۲	۳۳.۷۶۹.۴۶۴
جمع داراییها		۱.۷۳۶.۹۶۶.۴۶۰.۲۴۶	۱.۲۲۴.۴۸۵.۳۰۶.۱۸۵
بدهیها :			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۵.۸۴۲.۹۴۶.۸۳۹	۸۸.۸۶۹.۶۲۴.۵۷۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۲۶.۲۷۰.۲۲۰	۲۷.۳۱۸.۱۵۵
جاری کارگزاران	۱۲	۴۲۸.۳۳۰.۳۷۱	۳۱.۷۰۴.۸۶۳.۴۶۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۱.۷۵۱.۸۳۳.۱۵۵	۱۹.۶۳۳.۲۷۸.۶۴۶
جمع بدهیها		۲۸.۱۴۹.۳۸۰.۵۸۵	۱۴۰.۲۳۵.۰۸۴.۸۳۴
خالص داراییها	۱۴	۱.۷۰۸.۸۱۷.۰۷۹.۶۶۱	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 بورس ایران
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی ششماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۶,۵۳۲,۶۴۶,۶۴۶	۱۲,۰۵۳,۷۹۸,۱۳۹	۱۳,۹۳۷,۴۲۶,۴۸۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶	۴۶۳,۷۶۶,۴۴۵,۷۱۹	۳,۸۳۶,۵۵۵,۰۹۲	(۳۱,۲۴۹,۷۱۷,۲۷۳)
سود سهام	۱۷	۱۳۷,۶۵۳,۹۱۹,۲۱۱	۱۱۸,۶۲۳,۳۸۴,۷۰۸	۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۹
جمع درآمدها		۶۳۶,۹۵۳,۰۱۱,۵۷۶	۱۳۴,۵۱۳,۷۲۷,۹۳۹	۱۱۹,۳۲۸,۸۹۷,۴۶۸
هزینه ها:				
هزینه کارمرد ارکان	۱۸	(۲۸,۵۷۹,۴۷۶,۱۸۷)	(۳۹,۵۶۹,۴۷۶,۵۳۹)	(۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۴)
سایر هزینه ها	۱۹	(۴۷۲,۸۸۸,۴۴۹)	(۵۶۸,۳۰۶,۸۲۷)	(۷۴۸,۳۲۴,۷۸۳)
جمع هزینه ها		(۲۹۰,۰۵۲,۳۴۴,۶۳۶)	(۳۰,۱۳۷,۷۸۳,۳۶۶)	(۵۷,۶۷۴,۹۸۰,۷۹۷)
سود قبل از هزینه های مالی		۶۰۷,۹۰۰,۶۶۶,۹۴۰	۱۰۴,۳۷۵,۹۵۴,۵۷۳	۶۱,۶۵۳,۹۱۶,۶۷۱
هزینه های مالی	۲۰	(۳۰,۷۳۹,۸۴۴,۷۴۴)	(۳,۱۶۳,۸۴۹,۴۹۶)	(۳,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷)
سود خالص		۶۰۵,۸۲۶,۶۶۲,۱۹۶	۱۰۲,۲۱۲,۱۰۵,۰۷۷	۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۴
نازده میانگین سرمایه گذاری!		۰.۵۰	۰.۰۸	۰.۰۵
نازده سرمایه گذاری در پایان دوره سال		۰.۳۷	۰.۰۷	(۰.۰۴)

صورت گردش خالص داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال	دوره مالی ششماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ششماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۳۶۲	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۳۱,۳۵۱	۷۶,۶۰۸,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶
۳,۷۴۴	۳,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۵	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۱۴۰)	(۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۱۴)	(۹,۱۷۱)
-	۶۰۵,۸۲۶,۶۶۲,۱۹۶	-	۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۴
-	۱۸,۱۱۶,۱۹۶,۱۱۴	-	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)
۶۹,۹۸۶	۱,۷۰۸,۸۱۷,۰۷۹,۶۶۱	۷۵,۵۱۹	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۳۱,۳۵۱

پادداشتهای 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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 به شماره ثبت ۳۱۶۱۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۲۰۰۷ 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- هر نوع 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.

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 طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۱۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸ تمدید شده است



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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	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 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- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی دایره یافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹

۲-۵- **ضامن نقدشوندگی صندوق** به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۶۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار حذف گردید.

۳- **مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی

صندوق های سرمایه گذاری مشترک در پایان دور مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهمیت رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی

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

۴-۲-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب،

سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ کارمزد مدیر از مآخذ یادشده صرفاً به شرح " سالانه حداکثر ۲٪ درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها امکانپذیر است.
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های 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 دارائیه: 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 ۰,۰۰۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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 می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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 سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			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	
۱۹,۱۹	۲۳۴,۹۷۹,۵۷۴,۸۴۵	۲۶۵,۲۴۲,۱۰۳,۰۲۶	۲۲,۷۸	۳۹۵,۶۹۹,۴۹۷,۷۱۲	۲۶۱,۸۴۵,۸۵۳,۷۵۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹,۱۵	۱۱۲,۰۱۳,۱۶۷,۲۶۶	۸۰,۳۷۶,۱۳۸,۸۰۷	۱۸,۹۴	۳۲۹,۰۰۱,۷۲۴,۸۵۵	۲۳۰,۷۰۸,۲۴۷,۱۴۸	غلات اساسی
۱۱,۵۸	۱۴۱,۸۱۰,۵۳۶,۳۶۹	۱۸۶,۶۸۲,۲۴۸,۶۲۴	۱۱,۵۱	۱۹۹,۹۳۰,۸۵۰,۲۶۵	۱۳۲,۲۲۶,۶۶۶,۵۸۹	سیمان، آهک و گچ
۶,۰۳	۷۳,۸۹۲,۱۶۳,۸۶۷	۷۵,۱۷۰,۵۰۰,۳۳۵	۹,۹۰	۱۷۱,۹۹۲,۷۸۶,۸۵۱	۱۴۹,۷۵۴,۹۳۰,۱۹۳	باتکیما و موسسات اعتباری
۸,۴۱	۱۰۲,۹۳۵,۶۷۶,۸۶۲	۹۲,۲۶۸,۴۳۲,۸۳۶	۹,۳۴	۱۶۲,۲۸۰,۲۵۸,۶۰۲	۱۰۶,۳۹۵,۹۳۶,۹۳۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸,۵۸	۱۰۵,۰۰۵,۸۳۸,۸۲۶	۱۴۲,۳۰۵,۶۵۷,۴۶۶	۸,۱۶	۱۴۱,۸۱۷,۸۷۷,۲۰۳	۱۰۵,۲۸۲,۹۳۶,۴۳۰	لاستیک و پلاستیک
۷,۸۵	۹۶,۱۷۷,۱۶۹,۶۳۱	۹۱,۸۴۲,۰۷۸,۷۷۰	۷,۰۸	۱۲۲,۹۰۶,۳۳۱,۴۰۳	۹۱,۶۹۸,۵۲۵,۶۸۱	ماشین آلات و تجهیزات
۱۱,۱۰	۱۳۵,۹۶۳,۸۱۳,۲۴۰	۱۰۱,۷۷۷,۲۸۱,۵۳۷	۴,۸۴	۸۴,۱۱۶,۷۱۶,۲۵۷	۷۲,۰۰۴,۲۱۷,۵۶۱	محصولات شیمیایی
۰,۹۴	۱۱,۴۸۶,۲۱۲,۰۵۰	۱۰,۳۳۹,۶۴۰,۸۸۸	۱,۰۸	۱۸,۶۷۳,۰۳۵,۴۲۴	۱۸,۸۸۹,۶۶۵,۱۶۴	فرآوردهای نفتی و سوخت هسته ای
۱,۵۱	۱۸,۵۳۳,۸۷۸,۶۷۰	۱۵,۸۲۸,۷۵۵,۸۲۹	۱,۰۲	۱۷,۶۴۱,۶۳۷,۱۴۹	۱۸,۸۰۰,۶۹۷,۰۸۴	ساخت محصولات فلزی
۱,۶۵	۲۰,۲۵۱,۹۴۵,۸۳۸	۲۹,۲۴۴,۹۷۹,۳۴۴	۰,۸۳	۱۴,۴۵۶,۱۸۴,۰۶۸	۶,۸۱۸,۸۰۷,۱۲۵	واسطه گرمی های مالی و پولی
-	۱,۷۵۵,۴۴۵,۸۸۳	۱,۷۲۵,۸۹۲,۹۰۸	۰,۱۳	۲,۳۰۴,۰۲۱,۶۵۹	۱,۷۵۲,۸۶۵,۷۹۹	استخراج کانی های فلزی
۱	۷,۴۹۸,۹۲۵,۶۱۷	۸,۰۱۶,۶۰۹,۹۹۷	۰,۰۱	۲۱۷,۲۰۲,۵۳۸	۲۱۸,۶۲۰,۷۳۵	مواد و محصولات دارویی
۳,۶۲	۴۴,۳۳۴,۵۳۹,۲۳۴	۴۰,۶۵۹,۷۱۲,۹۰۱	-	۵۱,۶۴۴,۱۴۲	۲۸,۷۴۴,۴۰۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۹۱	۱۱,۱۰۴,۸۳۳,۰۹۸	۹,۶۹۷,۰۱۱,۸۵۵	-	۳,۸۵۴,۵۹۲	۳,۵۲۷,۰۲۵	مخابرات
۰,۰۰	-	-	-	۷۸,۶۵۵,۱۱۷	۶۶,۴۴۳,۹۲۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰,۰۰	-	-	-	۱,۰۲۹,۶۴۵	۷۱۵,۵۳۰	زراعت و خدمات وابسته
۶,۷۹	۸۳,۱۲۵,۱۳۶,۷۲۴	۸۰,۵۰۹,۵۵۶,۸۸۱	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰,۰۰	۴۸,۰۵۵,۳۹۰	۵۳,۴۳۱,۸۷۶	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۹۸,۰۶	۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۳,۴۱۰	۱,۲۳۱,۷۳۰,۰۳۳,۸۸۰	۹۵,۶۲	۱,۶۶۱,۱۷۳,۴۰۷,۴۸۲	۱,۱۹۶,۵۶۰,۴۰۴,۰۸۸	

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۷۵,۲۶۷,۸۱۷,۱۷۹	(۴,۲۴۲,۹۷۹,۴۴۲)	۰,۲۵
۲۴,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۷۵,۲۶۷,۸۱۷,۱۷۹	(۴,۲۴۲,۹۷۹,۴۴۲)	-

سود سهام دریافتنی

۸- سایر داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷			
مانده ابتدای دوره	اضافات دوره سال	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	-	-	(۱۰۴)
۳۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۲۹۰
۱۲,۷۶۹,۹۷۹	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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳.۷۶۹.۴۶۴	۲۴۱.۶۹۱.۱۲۲

حساب جاری نزد بانک ملت

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹.۳۷۴.۳۱۰.۲۶۸	۵.۱۰۴.۷۹۸.۳۶۵
۷۹.۳۳۳.۶۸۰.۸۷۲	۴۱۵.۰۳۲.۶۰۴
۶۷.۱۹۹.۴۴۲	۱۶۶.۷۸۵.۲۸۱
۳۳.۴۲۰.۷۶۰	۴۴.۰۸۴.۵۹۱
۶۱.۰۱۳.۲۳۱	۶۱.۰۱۳.۲۳۱
.	۵۱.۲۳۲.۷۶۷
۸۸.۸۶۹.۶۲۴.۵۷۳	۵.۸۴۲.۹۴۶.۸۳۹

مدیر صندوق
 ضامن صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق شراکت
 حسابرس صندوق شاهدان
 حسابرس صندوق دایار هیافت

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۷.۳۱۸.۱۵۵	۱۲۶.۲۷۰.۲۲۰

بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۲- جاری کارگزاری

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت کارگزاری بورسیران	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
	(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)

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ذخیره مدیر	ریال	ریال
	۷.۳۸۵.۶۱۴.۲۲۶	۶.۶۸۹.۱۴۵.۹۰۹
ذخیره ضامن	۹.۲۳۱.۴۶۷.۲۳۷	۸.۳۶۱.۴۸۰.۶۵۰
ذخیره متولی	۵۶.۵۹۷.۴۲۹	۵۴.۳۶۵.۴۹۸
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

۱۴- خالص داراییها

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال	تعداد
	۶۸.۹۸۶	۱.۶۸۴.۴۰۰.۵۲۳.۷۸۳	۶۸.۳۶۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱.۰۰۰	۲۴.۴۱۶.۵۵۵.۸۷۸	۱.۰۰۰
	۶۹.۹۸۶	۱.۷۰۸.۸۱۷.۰۷۹.۶۶۱	۶۹.۳۶۲



پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۳۶,۵۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۶,۵۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۶,۵۶۶,۶۶۶,۶۶۶
۱۵-۲	۳۶,۵۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۶,۵۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۶,۵۶۶,۶۶۶,۶۶۶
۱۵-۳	۳۶,۵۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۶,۵۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۶,۵۶۶,۶۶۶,۶۶۶

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

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

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

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق یا درآمد ثابت

۱۵-۱- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۸,۸۲۴	۸,۸۴۵,۳۴,۸۶۸	(۱۱,۱۰۱,۳۱۲,۰۸۲)	(۲۲,۰۱۳,۲۸۹)	(۴۴,۲۳۵,۰۸۸)	(۲,۲۴۴,۵۲۵,۷۹۱)	+	۴۲۰,۰۲۱,۸۴۵
۱۲,۰۰۰	۲۸,۱۷۶,۰۰۰	(۳۲,۱۴۰,۴۴۱)	(۱۳۲,۸۳۳)	(۱۴۰,۸۸۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	+	۶۸,۹۲۸,۶۷۷
۲۰۰,۶۳۸,۸۶۱	۵۰,۷۱۱,۹۱۳,۴۵۲	(۵۴,۶۱۷,۷۸۷,۲۳۸)	(۲۴,۰۸۸,۵۷۶)	(۲۵۳,۵۵۹,۵۵۶)	(۴,۴۰۰,۳۱۴,۹۲۷)	۱۱,۱۷۰,۹۹۸	۱۶۹,۳۲۰,۳۲۵
۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۰,۵۹۷,۲۴۲)	(۷۰,۲۲,۳۵۵)	(۱,۲۷۸,۴۳۲)	(۲,۲۴۴,۵۲۵,۷۹۱)	+	۱۶۹,۳۲۰,۳۲۵
۸۰,۰۰۰	۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۷۸,۶۸۳,۳۹۹)	(۳۵۷,۱۹۵)	(۳۷۵,۹۹۹)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	+	۱۶۹,۳۲۰,۳۲۵
۲,۱۲۹,۸۳۰	۵,۲۳۰,۱۷۱,۵۱۰	(۴,۶۷۰,۲۵۰,۵۰۲)	(۲۴,۸۲۳,۱۶۷)	(۲۴,۸۲۳,۱۶۷)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۵۰,۸۹۲,۹۱۶	۱,۴۰۶,۳۷۷
۳۲,۰۰۰	۲۲,۳۹۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۲,۰۰۰)	(۱,۱۳۲,۰۰۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	+	۱,۴۰۶,۳۷۷
۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۲۳,۳۲۷	(۱۱۱,۵۹۵,۳۸۲)	(۶۱۲,۳۵۸)	(۶۱۲,۳۵۸)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۱۶,۰۷۰,۹۷۴	+
۳۶,۰۰۰	۱۴,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۵۵۵,۸۹۹)	(۸۸,۵۵۵,۸۹۹)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۲,۱۶۱,۵۱۷,۹۸۹	(۷۲۲,۲۷۶,۴۲۷)
۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۸۵۰,۰۰۰	(۱,۵۹۵,۴۱۸,۵۰۱)	(۸,۱۹۲,۹۹۱)	(۸,۱۹۲,۹۹۱)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۱۱۲,۶۱۴,۲۶۶	+
۹,۹۹۲,۷۱۰	۶۲,۲۴۱,۷۷۱,۵۵۵	(۴۵,۲۵۲,۴۵۸,۵۰۲)	(۲۵,۴۶۷,۷۹۹)	(۲۵,۴۶۷,۷۹۹)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۱۶,۲۸۱,۶۸۳,۵۷۶	+
۱,۴۹۷,۰۱۳	۱۴,۰۰۰,۴۹۵,۸۸۳	(۱۱,۵۵۴,۲۰۵,۸۶۰)	(۶۶۵,۶۹۰,۰۰۰)	(۶۶۵,۶۹۰,۰۰۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۲۰,۰۰۰,۷۷۵,۶۶۸	(۴۱۷,۱۳۲)
۴,۱۱۰,۰۰۰	۲۹,۱۵۸,۱۵۰,۰۰۰	(۲۳,۸۴۶,۹۱۵,۳۵۸)	(۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۵۰,۲۹۴,۴۲۷,۰۰۰	۸۵۹,۲۲۲
۳,۱۱۸,۷۲۸	۶۸,۷۹۳,۷۵۲,۷۷۶	(۷۳,۷۲۸,۷۸۰,۶۳۲)	(۳۳,۷۶۹,۸۵۸)	(۳۳,۷۶۹,۸۵۸)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۵۰,۲۹۴,۴۲۷,۰۰۰	۸۵۹,۲۲۲
۱۸,۳۷۲	۱۲۸,۹۲۳,۳۲۷	(۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۹,۹۸۰)	(۶۵۹,۹۸۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۱,۲۱۶,۱۱۲,۷۸۲	+
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۹۳,۹۱۲,۰۰۰)	(۲۹,۷۸۲,۳۴۶)	(۲۹,۷۸۲,۳۴۶)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۸۱۴,۹۵۵,۵۶۶	+
۳۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۳,۸۴۸)	(۱۷۳,۸۴۸)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۴,۲۲۹,۱۵۴	+
۳۰,۰۰۰	۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۴۶۸,۱۹۷)	(۱,۲۳۰,۱۱۷)	(۱,۲۳۰,۱۱۷)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۱۰,۹۱۱,۱۸۷	+
۳۵۰,۳۹۳	۵,۵۶۷,۵۲۲,۴۵۰	(۵,۸۹۲,۳۹۸,۷۱۱)	(۲۶,۴۴۴,۳۵۱)	(۲۶,۴۴۴,۳۵۱)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۲۵۸,۱۸۲,۳۲۰	۱۴۰,۱۵۵,۳۵۷
۴,۲۷۰,۸۹۱	۸۰,۹۹۵,۵۵۵,۳۲۲	(۵,۳۳۵,۶۶۷,۹۲۷)	(۳۸,۴۷۲,۴۱۰)	(۳۸,۴۷۲,۴۱۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۲,۶۱۴,۹۱۷,۲۵۵	+
۵۲۰,۰۰۰	۳۷۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶۹,۴۹۵,۴۹۷)	(۱,۷۹۷,۸۶۹)	(۱,۷۹۷,۸۶۹)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۵,۳۳۵,۶۶۷	+
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۹۵,۳۳۴,۷۵۶)	(۱۵,۱۹۹,۹۸۰)	(۱۵,۱۹۹,۹۸۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۶۸۶,۲۷۵,۲۴۴	+
۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۲۹۲,۶۵۸	(۳۵۹,۴۶۰,۷۵۰)	(۱,۲۳۹,۱۵۶)	(۱,۲۳۹,۱۵۶)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۵۹۴,۲۲۲,۰۰۰	+
۱۴۲,۴۴۴	۲,۱۵۷,۱۲۷,۴۴۰	(۱,۷۵۴,۱۲۶,۳۵۰)	(۱۴۰,۴۴۳,۳۲۲)	(۱۴۰,۴۴۳,۳۲۲)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۱,۱۸۶,۰۰۰,۷۶۴	+
۳۰,۰۰۰	۴۲۳,۳۰۰,۰۰۰	(۴۲۵,۷۰۸,۴۷۵)	(۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۷,۵۵۳,۸۷۶	+
۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۳,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۵۵۱,۶۷۲,۳۳۸)	(۷۰,۴۷۲,۷۴۴)	(۷۰,۴۷۲,۷۴۴)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۷۶,۵۵۳,۸۷۶	+
۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۹۷۳,۶۰۰	(۱,۱۹۵,۲۴۹,۸۰۰)	(۵۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	(۱۱۱,۱۳۲,۱۳۲)	+
۷,۶۳۹,۴۵۵	۱۱,۴۰۸,۲۷۶,۱۶۰	(۷,۶۶۵,۵۰۰,۷۷۹)	(۵۲,۱۸۹,۳۲۷)	(۵۲,۱۸۹,۳۲۷)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۳,۵۶۱,۰۸۹,۷۵۳	(۶۱۶,۹۲۰,۱۸۰)
۳۰,۰۰۰	۲۴,۱۵۵,۱۷۶	(۲۶,۲۱۴,۳۱۴)	(۱۵۴,۴۴۴)	(۱۵۴,۴۴۴)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۵,۸۲۸,۸۴۶	+
۳۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۲,۸۶۸,۳۱۶)	(۳,۶۱۲,۷۸۲)	(۳,۶۱۲,۷۸۲)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	(۱۳۶,۴۴۲,۸۹۹)	+
۳۰,۰۰۰	۷۵۶,۹۰۰,۰۰۰	(۵۲۹,۹۰۰,۵۷۵)	(۳,۵۵۲,۲۴۳)	(۳,۵۵۲,۲۴۳)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۲۲۳,۴۵۷,۳۸۸	+
۱۵۰,۵۶,۳۲۰	۴۹,۹۳۷,۰۶۸,۰۰۰	(۴۹,۷۶۷,۱۷۷,۲۴۶)	(۲۷۷,۱۹۹,۵۷۱)	(۲۷۷,۱۹۹,۵۷۱)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	(۲۹۳,۲۰۰,۹۶۲)	+
۲۲,۰۰۰	۶۲,۱۰۰,۰۰۰	(۴۷,۱۴۴,۸۲۲)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۱۴۶,۵۰۰,۷۲۲	۷۹۸,۷۸۶,۵۲۱
۹۱۱,۹۲۱	۱,۵۵۰,۱۹۹,۴۸۸	(۱,۳۲۰,۳۲۹,۵۲۴)	(۷,۲۶۳,۳۱۲)	(۷,۲۶۳,۳۱۲)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۲۱۴,۵۵۵,۶۷۵	+
۱۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۵۴,۲۴۰	(۱۹۴,۷۶۳,۵۱۶)	(۱۲۰,۷۹۵)	(۱۲۰,۷۹۵)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	(۲,۷۹۹,۳۴۱)	+
۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۸,۳۳۰,۰۰۰	(۱۱,۳۴۴,۵۳۱,۴۵۴)	(۸۲,۰۷۱,۱۲۹)	(۸۲,۰۷۱,۱۲۹)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۵,۷۷۷,۳۳۴,۹۸۸	۱,۱۳۳,۸۰۰,۱۳۰
۳۰,۶۸۱۲	۱,۴۷۵,۷۶۵,۷۲۰	(۱,۳۸۷,۳۴۴,۷۸۲)	(۷,۰۰۰,۹۸۱)	(۷,۰۰۰,۹۸۱)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۷۲,۱۲۲,۲۷۶	(۱۰۰,۴۴۴,۱۳۴)
۴۷,۰۰۰	۲۲۱,۸۹۸,۰۰۰	(۲۶۹,۶۹۳,۲۴۴)	(۱,۱۰۰,۱۴۵)	(۱,۱۰۰,۱۴۵)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	(۴۰۰,۵۶۴,۵۷۷)	+
۳,۴۸۰	۱۶,۹۸۲,۰۰۰	(۱۶,۸۵۱,۴۲۸)	(۸۰,۶۶۴)	(۸۰,۶۶۴)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	+
۱۸,۸۰۰,۱۱۲۶	۱۶,۳۷۹,۶۰۴,۵۶۴	(۱۸,۴۷۵,۰۲۴,۳۱۸)	(۷۷۸,۰۱۸۵۵)	(۷۷۸,۰۱۸۵۵)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	(۲,۲۵۵,۱۱۹,۴۵۳)	۲۸۴,۴۵۹,۴۱۴
۵۰,۹۳,۶۴۴	۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۵۲۹۲	(۱۱,۴۸۰,۷۶۲,۳۲۶)	(۷۵۸,۰۹۶۴۳)	(۷۵۸,۰۹۶۴۳)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۶,۳۸۷,۴۷۲,۳۸۹	+
۱,۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۴۷,۳۷۸,۹۹۲)	(۳۰,۹۹۸,۴۱۷)	(۳۰,۹۹۸,۴۱۷)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۵۱۴,۹۹۲,۶۰۳	+
۳,۴۸۶,۳۳۱	۸,۱۷۷,۸۹۰,۸۵۸	(۱۰,۰۰۰,۴۲۶,۸۷۴)	(۳۸,۸۴۴,۵۵۳)	(۳۸,۸۴۴,۵۵۳)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	(۱,۹۰۰,۲۶۹,۹۶۳)	(۳,۵۸۷,۴۵۱)
۱۱,۱۰۹,۷۱۲	۱۱,۲۶۹,۱۹۶,۴۶۹	(۱۳,۳۹۲,۶۷۵,۳۸۱)	(۵۳,۵۲۶,۹۲۸)	(۵۳,۵۲۶,۹۲۸)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	(۲,۲۰۰,۳۷۸,۶۹۵)	+
۱۲۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۱۴۴,۰۲۳)	(۵۱۲,۹۸۷)	(۵۱۲,۹۸۷)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	+
۱۲۰,۹۴	۲۸,۷۷۷,۵۵۲	(۳۰,۸۹۸,۲۹۵)	(۱۸۴,۲۸۱)	(۱۸۴,۲۸۱)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۷,۵۲۰,۹۹۰	+
۴۴,۱۵۷	۵۸,۴۱۹,۷۱۱	(۴۸,۰۵۵,۳۹۰)	(۲۷۷,۴۵۵)	(۲۷۷,۴۵۵)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۹,۷۷۲,۶۸۰	+
۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۵۵,۰۰۰	(۳۲,۰۵۶,۱۸۳)	(۱۵۴,۵۴۴)	(۱۵۴,۵۴۴)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۵۷۷,۵۰۸	+
۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۵,۲۸۰,۹۲۰	(۱۰,۸۶۳,۵۲۹,۹۸۲)	(۵۲,۱۲۴,۷۷۱)	(۵۲,۱۲۴,۷۷۱)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۴۲۰,۵۲۹,۹۱۰	+
۷۰,۰۰۰	۵۳,۹۴۹,۰۰۰	(۵۱,۸۹۹,۷۰۲)	(۳۵۶,۲۵۵)	(۳۵۶,۲۵۵)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۱,۵۲۳,۲۸۸	+
۴۴,۰۹۵,۹۳۴,۱۶۹	۴۴,۰۹۵,۹۳۴,۱۶۹	(۴۰,۸۶۹,۷۶۴,۹۷۸)	(۳۰,۹۴۷,۷۲۰,۵۵۱)	(۳۰,۹۴۷,۷۲۰,۵۵۱)	(۴,۲۲۹,۱۵۴)	۲۸,۴۷۲,۲۲۲,۳۸۲	۲۸,۴۷۲,۲۲۲,۳۸۲

جمع نقل به صفحه بعد



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

ادامه یادداشت ۱۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۴۴۰,۹۹۵,۹۳۴,۱۶۹	(۴۰۹,۸۶۹,۷۶۴,۹۷۸)	(۲۰,۹۴,۷۲۰,۵۵۱)	(۱,۸۹۰,۶۳۶,۰۷۹)	۲۸,۳۷۲,۳۳۲,۳۸۳	۹۷۹,۳۷۲,۸۹۳
نفت لاوان	۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۱,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۴۰۰,۱۵۰)	(۶,۸۲۱,۰۰۰)	۳۱۱,۵۷۴,۶۹۸	-
نفت و گاز پارس	۲۰,۷۳۱,۵۱۱	۵۵,۴۵۷,۲۱۷,۶۷۷	(۴۶,۶۵۴,۰۵۹,۶۷۳)	(۲۶,۳۲۰,۵۶۳)	(۲۷۷,۲۸۵,۹۳۰)	۸,۲۶۲,۴۵۱,۵۱۱	-
نورد آلومینیوم	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۳,۱۰۰,۸۶۱۸	(۲,۷۷۰,۰۱۸,۰۱۶)	(۱۲۰,۲۷,۲۵۶)	(۱,۳۶۰,۵۰۵)	(۲۸۹,۵۹۷,۱۵۹)	-
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۰۷,۶۸۸,۶۷۹
پاک ملت	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۹۶۳)
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۷۱,۱۴۲)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۲۷۳۰)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۱۱,۷۸۷,۶۹۴)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۳۷۶,۴۱۷,۱۸۷
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-
داده گستر عصر نوین	-	-	-	-	-	-	-
گروه پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۸۰,۶۵۰)
صنعتی محور سازان ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	-
سیمان صوبیان	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-
فولاد کاوه صوب کیش	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۲,۱۵۹,۸۷۶
مهر کام پارس	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارس	-	-	-	-	-	-	-
اختیارخ خودرو ۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۴۸,۷۸۵,۰۰۰)
اختیارخ فولاد ۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۲۵۰,۵۲۰)
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	(۳۶۰,۶۳۵,۰۰۷)
سیمان صوبیان	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۳۶۵,۵۹۸
جمع	۵۰۵,۸۰۶,۳۶۰,۴۴۴	(۴۶۵,۷۹۱,۱۴۶,۷۳۰)	(۲۰۴,۲۰۵,۶۸۵,۵۲۰)	(۲,۱۸۷,۴۰۲,۶۰۳)	۳۶,۶۵۶,۷۶۱,۴۳۳	۱۲,۰۶۱,۰۹۴,۷۳۰	۱۲,۹۵۸,۲۴۷,۱۶۷

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
کل گیر	۳,۲۴۰	۶,۱۵۶,۰۰۰	(۶,۱۵۶,۰۰۰)	(۲۹,۲۳۶)	(۳۰,۷۷۹)	(۶۰۰,۱۵)	-	-
سیمان کردستان	۳۶,۲۴۴	۲,۷۱۸,۳۰۰	(۲,۷۱۸,۳۰۰)	(۱۲,۹۰۸)	(۱۳,۵۹۱)	(۲۶,۴۹۹)	-	-
کشت و صنعت شهداد	۱۲,۹۰۹,۶۳۹	۱۲,۱۷۳,۷۸۹,۵۷۷	(۱۲,۱۷۳,۷۸۹,۵۷۷)	(۵۵,۳۱۷,۰۰۳)	(۶۰,۸۶۸,۹۴۸)	(۱۱۶,۱۸۶,۷۵۱)	-	(۱۲,۲۱۴,۵۴۲)
گروه صنایع بهشیر	-	-	-	-	-	-	۴,۹۱۷,۹۵۱	(۸۸۰,۶۱۴۳)
سکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۹۶,۵۹۱)	(۳۱,۰۲۰,۶۸۵)

۱۵-۳ (زیان) ناشی از فروش اوراق یا درآمدهای ثابت

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه ۳۰۰۰	۱۸,۵۸۰	۱۰,۶۸۴,۳۷۷,۶۷۷	(۱۰,۶۸۴,۳۷۷,۶۷۷)	(۹۵,۴۳۰)	-	(۹۵,۴۳۰)	-	-
صندوق سرمایه گذاری طلا لوتوس	۶,۰۰۰	۹۶,۶۹۷,۷۹۰	(۹۶,۶۹۷,۷۹۰)	(۷,۷۴۰,۰۱۲)	-	(۷,۷۴۰,۰۱۲)	-	-
جمع	۱۰,۷۸۰,۹۷۵,۵۵۷	(۱۰,۷۸۰,۹۷۵,۵۵۷)	(۱۰,۷۸۰,۹۷۵,۵۵۷)	(۷,۸۴۱,۵۲۲)	-	(۷,۸۴۱,۵۲۲)	-	-



۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سپمان بهبهان	۱,۷۸۶,۷۷۴	۵۶,۳۸۷,۰۱۳,۸۹۲	(۲۱,۹۴۲,۷۴۷,۶۱۰)	(۳۲۴,۲۲۵,۳۳۰)	(۵۶,۳۸۷,۰۱۴)	۳۴,۰۶۲,۶۵۲,۹۳۸	۱,۵۸۴,۰۰۴,۶۴۱	(۷,۸۱۸,۸۱۷,۰۱۰)		
لیزینگ ایران	۱۱,۳۱۵,۰۱۰	۱۴,۵۳۹,۷۸۷,۸۵۰	(۶,۸۴۴,۷۳۰,۶۶۶)	(۸۳,۶۰۲,۷۸۰)	(۱۴,۵۳۹,۷۸۸)	۷,۵۹۶,۹۱۳,۶۱۶	(۲,۹۱۷,۰۹۸,۲۹۳)	(۸,۹۸۰,۳۹۵,۹۱۳)		
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۰۰	۶۴۳,۲۰۰	(۴۹۷,۱۵۰)	(۲۶۹۸)	(۶۴۳)	۱۴۱,۷۰۸	-	-		
بانک تجارت	۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۵۲۶,۳۷۷,۷۵۵)	(۵۱,۹۹۸,۴۰۰)	(۹,۰۴۳,۲۰۰)	۴۵۵,۷۸۰,۶۴۵	-	-		
پتروشیمی خارک	۱۰	۴۳۳,۵۹۰	(۳۳۹,۷۰۵)	(۲۰,۹۱۰)	(۳۴۴)	۲۱,۴۳۱	(۲,۵۵۵,۴۴۸)	-		
سیمان ارومیه	۱۹,۵۴۸,۴۵۲	۷۱,۸۹۹,۲۰۶,۲۵۶	(۴۶,۹۰۹,۶۱۳,۸۹۰)	(۴۱۳,۴۲۰,۲۲۷)	(۷۱,۸۹۹,۲۰۶)	۲۴,۵۰۴,۲۷۲,۱۲۲	۶,۹۴۲,۴۹۷,۲۱۱	(۶,۱۰۲,۲۴۴,۴۹۲)		
فولاد مبارکه	۳۰,۵۱۴,۱۸۳	۱۶۰,۵۵۵,۶۳۰,۴۴۶	(۱۱۲,۱۹۲,۱۳۷,۸۱۱)	(۵۰,۵۵۷,۳۸۲)	(۱۶۰,۵۵۵,۶۳۱)	۴۷,۷۰۷,۳۷۰,۲۲۲	۱۹۴,۲۰۷,۴۴۲	۱,۲۱۰,۴۲۵,۹۷۳		
نفت اصفهان	۲۰,۲۵۰,۴۸۵	۱۵,۱۳۰,۵۰۰,۳۷۵	(۱۵,۷۹۰,۵۷۳,۷۸۷)	(۸۷,۰۵۷,۸۷۷)	(۱۵,۱۴۰,۵۰۰)	(۷۶,۰۷۲,۳۸۱)	-	۱,۱۲۲,۳۹۵,۴۲۱		
ملی مس	۴۲,۱۴۰,۸۷۱	۱۶۹,۶۱۷,۰۰۵,۷۷۵	(۱۱۷,۷۲۰,۰۳۷,۹۹۷)	(۱۷۵,۷۲۷,۹۸۲)	(۱۶۹,۶۱۷,۰۰۶)	۵۰,۷۵۲,۵۲۹,۹۸۹	۲,۸۴۲,۲۹۰,۱۴۹	۲۹,۵۴۶,۱۶۵,۵۴۸		
مخابرات	۱,۶۰۶	۳,۸۴۶,۸۸۴	(۳,۵۱۷,۱۳۹)	(۲۲,۲۹۲)	(۳,۸۴۷)	۲۳۴,۵۷۶	(۴۹۲,۱۵۸)	(۱۵۳,۸۴۶)		
دن آوران	۵۰,۰۰۰	۲,۳۴۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۸,۸۳۳,۵۰۰)	(۱۳,۵۹۸,۱۷۵)	(۲,۳۴۶,۹۰۰)	۴۷۰,۱۱۳,۴۲۵	-	-		
کل گهر	۱۶,۲۰۰	۱۰,۰۲۳,۲۰۰	(۵۱,۷۸۲,۶۹۵)	(۵۸۰,۸۸۳)	(۱۰,۰۲۳)	۴۸,۵۵۸,۵۹۸	۶,۷۷۴,۲۹۲	۱۸,۹۱۹,۱۵۹		
بانک ملت	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۳۴,۶۵۸,۶۹۲)	(۱۸۵,۷۲۰,۷۵۰)	(۲۳,۳۰۰,۰۰۰)	۵,۵۴۸,۳۰۹,۵۵۸	(۷۶۷,۲۸۳)	-		
فولاد خوزستان	۷۷,۴۵۲	۷۲۱,۷۸۴,۵۰۷	(۳۶۹,۹۵۸,۸۲۲)	(۴,۱۵۰,۲۶۱)	(۷۲۱,۷۸۵)	۳۴۶,۹۵۳,۶۱۸	-	۲,۱۲۳,۸۵۶,۴۹۴		
شیمیایی ایران	۱۸۱	۷۹۹,۶۵۸	(۸۹۲۰۱۴)	(۴,۵۹۸)	(۸۰۰)	(۹۹,۷۵۴)	-	۵۰۰۱۷,۷۱۳,۹۶۳		
گروه توسعه ملی ایران	۴۷,۱۰۶,۳۵۶	۱۴۲,۶۲۸,۰۳۵,۶۶۸	(۱۰۶,۰۳۲,۳۰۹,۹۱۶)	(۸۲۰,۱۶۸,۷۴۴)	(۱۴۲,۶۲۸,۰۳۶)	۳۵,۶۴۳,۲۹۹,۲۲۲	۱۹,۴۳۲,۹۰۳,۳۷۰	۱۰,۳۲۹,۵۱۲,۳۲۰		
سیمان تهران	۳,۸۰۲,۶۷۹	۸,۶۲۴,۲۷۵,۱۷۲	(۵,۳۸۷,۴۸۴,۴۵۱)	(۲,۵۹۰,۷۳۷)	(۸,۶۲۴,۲۷۶)	۳,۱۷۸,۷۷۶,۳۰۸	(۱,۴۸۸,۷۷۰,۳۵۰)	(۳,۴۷۲,۵۸۱,۰۰۷)		
مستثنی بارز	۴۱,۶۲۶,۸۲۷	۱۶۳,۲۱۸,۸۶۷,۰۸۷	(۱۰۵,۳۸۴,۴۲۶,۴۱۵)	(۵۲۰,۸۱۳,۳۰۰)	(۱۶۳,۲۱۸,۸۶۷)	۵۷,۲۵۰,۴۰۸,۴۱۵	(۱۱,۸۶۱,۶۵۳,۰۱۱)	(۳۷,۳۳۷,۹۹۲,۹۴۱)		
سیمان هکمتان	۲,۳۷۷,۳۵۲	۶,۵۲۳,۴۵۳,۸۸۸	(۴,۱۸۶,۲۵۸,۳۳۵)	(۳۷,۵۰۹,۸۶۰)	(۶,۵۲۳,۴۵۴)	۲,۲۴۳,۱۶۲,۲۲۹	(۶۷۴,۵۲۹,۸۹۵)	(۲,۳۸۲,۸۹۶,۷۲۹)		
پتروشیمی کرمانشاه	۹۵۷	۵,۵۷۷,۳۹۶	(۳,۳۸۷,۳۴۶)	(۳۲۰,۷۰۰)	(۵,۵۷۷)	۲,۱۵۲,۴۰۳	-	-		
پتروشیمی پردیس	۶۰۲,۹۸۷	۹,۲۶۶,۷۰۴,۲۱۶	(۷,۹۶۱,۸۹۲,۱۴۸)	(۵۲,۳۸۳,۵۳۹)	(۹,۲۶۶,۷۰۴)	۱,۲۲۲,۴۶۱,۸۱۵	(۱۵,۱۲۱,۴۰۹)	-		
سیمان مازندران	۱۴,۱۱۰,۵۸۶	۵۵,۰۸۰,۳۳۱,۳۳۶	(۵۵,۸۳۰,۱۹۴,۰۰۷)	(۳۱۶,۷۱۱,۳۳۰)	(۵۵,۰۸۰,۳۳۱)	(۱,۱۲۱,۷۵۲,۲۳۲)	(۱۱,۱۷۱,۴۱۳,۴۶۶)	(۱۰,۸۵۹,۸۰۴,۹۱۱)		
نفت و گاز پارسین	۱,۸۳۹,۹۱۷	۷,۸۲۷,۲۴۶,۰۰۵	(۴,۱۲۴,۶۹۰,۱۹۵)	(۴۵,۱۲۱,۶۶۵)	(۷,۸۲۷,۲۴۶)	۳,۶۶۱,۵۸۶,۸۹۹	۲۴۳,۷۲۲	-		
سیمان فارس و خوزستان	۴۷,۰۰۵	۹۵,۸۴۳,۱۹۵	(۳۵,۱۵۸,۳۱۷)	(۵۵۱,۰۹۸)	(۹۵,۸۴۳)	۶۰۰,۲۷۹,۳۲۶	(۱,۵۶۳,۱۳۵,۳۴۸)	(۳,۸۲۲,۳۵۰,۸۰۷)		
الومینوم ایران	۱	۴,۰۷۰	(۱,۳۰۸)	(۲۳)	(۴)	۲,۷۳۵	۱,۵۲۸,۸۲۲,۶۰۸	۹۸۵		
پارس سینو	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۱۰۸,۹۷۶,۰۰۰)	(۱,۲۹۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۶۰۰,۰۰۰)	۴۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۴۰,۱۵۰,۵۱۲,۹۶۰	(۴۲,۸۲,۳۸۷,۵۲۰)		
صنعتی پیشدر	۷۳۹	۲,۱۶۴,۵۳۱	(۱,۵۸۱,۲۳۹)	(۱۲,۴۲۶)	(۲,۱۶۵)	۵۸۴,۸۱۱	۳,۷۲۶,۱۶۷	(۴,۲۶۱,۰۰۶)		
پتروشیمی خلیج فارس	۸۰,۰۰۰	۶۵۸,۲۴۰,۰۰۰	(۴۳۳,۵۱۵,۳۵۵)	(۳,۷۸۴,۸۸۰)	(۶۵۸,۲۴۰)	۱۹۰,۲۸۱,۵۸۵	۵۲۲,۶۹۳	-		
معادن روی	۲۸۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۶۸۰,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۶۷۶,۷۲۰)	(۱۲,۷۴۰,۱۶۰)	(۲,۲۱۵,۶۸۰)	۵۰۰,۶۰۴,۴۴۰	-	(۴,۳۶۷)		
سیمان خزر	۲۹۴,۸۹۶	۱,۲۷۸,۶۶۹,۰۵۶	(۱,۳۰۶,۰۹۸,۲۹۲)	(۷,۳۵۲,۲۴۷)	(۱,۲۷۸,۶۶۹)	(۱,۲۷۸,۶۶۹)	(۳۹۲,۰۰۲,۰۹۱)	(۴۳۵,۶۴۹,۰۲۶)		
تراکتور سازی	۲۷,۸۲۹,۵۶۱	۹۸,۹۴۱,۷۹۹,۷۹۴	(۷۴,۲۵۲,۳۹۲,۰۸۱)	(۵۶۸,۹۱۵,۳۳۹)	(۹۸,۹۴۱,۸۰۰)	۲۴,۰۲۱,۶۵۰,۵۴۴	(۹,۵۴۲,۱۶۳,۴۷۴)	۴۰,۳۹۷,۷۶۸,۸۸۲		
پارس نوشه	۷,۸۴۳,۳۹۸	۲۴,۶۷۵,۳۳۰,۱۰۸	(۱۷,۱۲۱,۰۰۹,۹۱۹)	(۱۴۱,۸۸۳,۱۴۸)	(۲۴,۶۷۵,۳۳۰)	۷,۳۷۷,۷۶۱,۷۱۱	(۴۷۹,۴۲۵,۹۵۸)	۱۳۰,۳۴۹,۲۹۲		
سیمان خوزستان	۲۲۵,۱۰۰	۱,۱۹۸,۲۰۷,۳۰۰	(۵۵۱,۶۰۶,۸۷۵)	(۶,۸۸۹,۶۹۲)	(۱,۱۹۸,۲۰۷)	۶۳۸,۵۱۲,۵۲۶	۳,۹۱۴,۱۰۴	(۱۴۰,۴۹۷,۸۵۸)		
پتروشیمی مبین	۶,۲۹۰	۵۱,۹۴۴,۸۲۰	(۳۸,۶۱۱,۹۵۳)	(۲۹۸,۶۷۱)	(۵۱,۹۴۴)	۲۲,۸۸۰,۲۵۲	(۳,۳۵۷,۰۸۹,۷۳۶)	۳,۶۵۸,۷۰۸,۷۵۲		
پتروشیمی جم	۱۵,۱۴۳	۲۵۲,۱۴۴,۹۶۹	(۱۵۲,۱۲۸,۶۶۰)	(۱,۴۹۱,۳۴۴)	(۲۵۲,۱۴۵)	۱۰۰,۳۰۰,۸۲۰	(۱۲,۳۱۴,۷۱۱,۳۱۲)	۷,۸۳۱,۴۶۷		
بانک خاورمیانه	۵۸,۶۹۰,۷۱۱	۱۳۱,۶۴۳,۲۶۴,۷۷۲	(۱۱۴,۳۵۲,۷۷۵,۷۱۱)	(۷۵۶,۹۲۸,۷۷۲)	(۱۳۱,۶۴۳,۲۶۵)	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	(۵,۵۱۲,۸۹۶,۴۴۶)	(۱,۳۰۵,۱۹۹,۵۴۳)		
لامیران	۲,۹۷۶,۱۲۶	۱۷,۷۴۳,۶۶۳,۲۱۲	(۱۸,۷۵۵,۳۵۰,۷۴۴)	(۱۰۰,۲۶۰,۶۳۲)	(۱۷,۷۴۳,۶۶۳)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	۸۰۰,۷۱۸,۳۹۳	۲,۲۲۷,۹۵۴,۰۱۱		
مهرام	۵۲۸,۴۹۶	۱۷,۹۹۵,۰۵۶,۷۶۸	(۱۴,۴۸۸,۷۱۹,۵۱۷)	(۱۰۰,۳۷۱,۵۷۶)	(۱۷,۹۹۵,۰۵۷)	۳,۳۸۴,۸۷۰,۶۱۸	(۴۳۷,۵۸۹,۸۳۲)	(۱,۴۴۵,۳۷۰,۹۱۳)		
کرین	۴,۵۲۰	۵۴,۳۶۶,۵۶۰	(۲۱,۸۳۳,۱۲۰)	(۳۱۲,۶۰۸)	(۵۴,۳۶۷)	۲۲,۱۶۶,۴۶۶	-	-		
گروه پتروشیمی س.ایرلیان	۸۰,۰۰۰	۱۴۸,۶۴۰,۰۰۰	(۹۱,۴۴۴,۳۴۱)	(۸۵۴,۶۸۰)	(۱۴۸,۶۴۰)	۵۶,۲۱۲,۳۵۹	-	-		
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۴۴۸,۴۴۸,۳۵۵,۳۵۷	(۱,۰۴۵,۱۲۰,۵۴۲,۳۲۱)	(۷,۴۹۳,۱۸۷,۸۵۱)	(۱,۴۴۸,۴۴۸,۳۵۵)	۳۹۳,۵۷۶,۱۷۶,۲۲۰	(۱۲,۱۹۴,۰۲۰,۵۸۱)	(۳۵,۹۵۸,۳۱۷,۹۱۵)		



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۶

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
نقل از صفحه قبل	۰	۱,۴۴۸,۴۴۸,۳۵۵,۳۵۷	(۱,۰۴۵,۹۳۰,۵۴۲,۹۳۱)	(۷,۴۹۳,۱۸۷,۸۵۱)	(۱,۴۴۸,۴۴۸,۳۵۵)	۳۹۳,۵۷۶,۱۷۶,۲۲۰	(۱۳,۱۹۴,۰۳۰,۵۸۱)	(۶۵,۹۵۸,۳۱۷,۹۹۵)		
پتروشیمی پارس	۱,۰۰۱,۸۹۷	۳۶,۱۷۵,۴۹۴,۹۷۹	(۲۹,۶۴۳,۶۹۰,۸۵۵)	۳۰,۶۸۶,۰۰۰	(۳۶,۱۷۵,۴۹۵)	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۰	۰		
خاک چینی	۷,۵۰۰	۷۹,۱۱۰,۰۰۰	(۶۶,۲۴۲,۱۹۷)	(۴۵۴,۸۸۳)	(۷۹,۱۱۰)	۱۲,۳۳۳,۸۱۱	۰	۰		
پتروشیمی زاگرس	۵۰۵,۶۰۰	۲۷,۸۲۶,۷۰۷,۳۰۰	(۲۷,۸۵۵,۵۵۵,۳۷۷)	(۱۶۰,۰۰۳,۵۶۶)	(۲۷,۸۲۶,۷۰۷)	(۲۱۶,۶۷۸,۴۵۱)	(۱,۴۶۹,۲۱۴,۷۸۵)	۲۷,۵۵۳,۱۱۸,۶۰۶		
داروسازی کاسپین	۱۲,۹۷۸	۲۱۸,۴۵۸,۶۷۴	(۲۱۸,۰۶۳,۶۶۵)	(۱,۲۵۶,۱۳۷)	(۲۱۸,۴۵۹)	(۱۰,۷۹۵,۸۷)	۱۰,۲۱۵,۳۱۱,۱۹۲	(۲۵۵,۲۴۷,۸۱۴)		
کنت و صنعت شهداد	۵۳,۰۳۷,۰۰۰	۱۵۴,۳۹۰,۷۰۷,۰۰۰	(۹۱,۲۳۱,۷۰۷,۵۸۴)	(۸۸۷,۷۴۶,۵۶۵)	(۱۵۴,۳۹۰,۷۰۷)	۶۳,۱۱۶,۸۶۲,۱۴۴	۱۸,۷۲۱,۲۵۶,۵۵۸	۹۰,۱۴۳,۱۶۷,۴۴۴		
کنت و دام قیام اصفهان	۳۰۰	۱,۰۳۵,۶۰۰	(۷۱۲,۸۹۰)	(۵,۹۵۵)	(۱۰,۳۶)	۳۱۵,۷۲۰	۰	۰		
نفت لوان	۱۴۱,۲۴۸	۳,۶۴۰,۵۲۵,۹۵۲	(۳,۴۶۰,۴۴۶,۲۶۵)	۳۹۶,۷۶۲,۰۷۲	(۳,۶۴۰,۵۲۶)	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۰	۰		
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۳,۹۳۷,۹۸۹		
پتروشیمی سازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۸,۴۳۸,۷۶۳		
جام دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۵۶۹,۰۶۱)		
سیمان ایلام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۱,۷۶۴,۵۰۱)		
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۳۰۵,۸۲۸)		
سیمان کردستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۲۹۰,۹۷۷)		
گروه صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۸۴,۴۹۳,۲۱۹)		
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۹,۶۵۵,۳۰۲		
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۷۱,۷۸۴,۲۰۱)		
صنعتی محوسازان ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۹۶,۲۹۷		
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۳۹۳,۹۵۷)		
کنت و صنعت شهداد (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۰۰,۱۹۹,۲۴۸		
سیمان مازندران (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۰۲,۱۹۳,۳۶۳)		
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۹,۶۰۳,۷۰۲		
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۲۰,۱۸۵,۵۲۵)		
گسترش خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۰,۰۲۹,۰۱۹)		
مهرکام پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۸۳۶,۸۲۱)		
صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۱,۶۰۱,۸۲۶)		
کارخانجات دارویی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۲,۶۷۴,۸۶۵)		
ارتباطات سیار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۸۱۸,۱۴۳)		
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۷۹۱,۸۶۰)		
قطعات اتوموبیل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۱۹,۸۸۶)		
سیمان ایلام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۵,۶۶۵,۲۰۷)		
محور سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۸۶,۳۴۷		
مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۴,۵۲۷		
سیمان کردستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۷۶۰,۰۴۵)		
صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲۱,۰۸۱)		
سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۶۴۱)		
های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۱۸,۸۹۶		
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۹,۷۰۸)		
پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸۹,۸۴۸)		
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۹۴,۵۴۳		
مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۸۳۱)		
پتروشیمی سازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۱۶۳,۹۹۸		
جمع		۱,۶۷۰,۷۸۰,۳۹۴,۷۶۲	(۱,۱۹۸,۴۰۶,۹۶۱,۷۶۳)	(۷,۹۳۶,۲۰۶,۸۸۵)	(۱,۶۷۰,۷۸۰,۳۹۵)	۴۴۲,۷۶۶,۴۴۵,۷۱۹	۳,۸۲۶,۵۵۵,۰۹۲	(۳۱,۲۴۹,۷۱۷,۲۷۲)		



یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۷- 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 توزیع	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان بهبهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱,۹۲۹,۲۳۸	۱۵۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	(۳۱۴,۶۹۹,۶۰۰)	۲,۵۷۹,۱۵۷,۴۰۰	۲,۴۷۲,۱۸۴,۱۶۴	۲,۶۸۶,۰۱۵,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خفاری شمال	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۳	۲,۶۵۰,۰۰۰	(۱۰۴,۶۰۵)	۲,۵۴۵,۳۹۵	-	-
سرمایه گذاری ساندن و فزرات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰	(۲,۳۳۲)	۳۷,۶۶۷	-	-
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۰	۱۰	۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰	۲,۹۶۶,۸۰۰	۷,۹۶۶,۸۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۹,۵۴۸,۵۵۲	۴۲۰	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰	(۵۷۵,۲۴۷,۴۴۱)	۷,۶۳۵,۱۰۲,۳۹۹	۶,۱۲۴,۰۸۹,۸۸۳	۶,۹۹۹,۸۲۴,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۰,۵۲۴,۷۱۰	۲۵۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	-	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۳,۷۵۰	۲,۲۰۰
سیمان غرب	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۸۱,۳۳۳)	۱۱۳,۶۱۸,۶۶۷	۱۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵,۴۸۵	۳۰۰	۷,۶۲۵,۵۰۰	(۸۲۶,۶۶۷)	۶,۸۰۸,۸۳۳	-	-
ملی مس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۵,۹۲۰,۸۷۱	۱۵۰	۵,۳۹۱,۱۳۰,۶۵۰	(۵۴۴,۴۴۴,۵۲۴)	۴,۸۴۶,۷۰۶,۱۲۶	۹,۵۹۸,۶۲۰,۰۱۷	۹,۷۸۲,۷۵۲,۱۰۰
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۰۰,۰۷۴,۵۶۸	۲۰۰	۲۰,۱۴۰,۹۱۳,۶۰۰	(۳۱۲,۳۵۶,۰۹۰)	۱,۸۰۲,۵۵۷,۵۱۰	۱,۸۷۵,۶۹۰,۷۳۳	۲,۰۸۸,۹۵۴,۲۲۰
مخابرات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۱,۶۰۰	۴۰۰	۶۴۲,۴۰۰	-	۶۴۲,۴۰۰	۵۳۴,۷۹۸	۵۲۲,۷۹۸
فن آوران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کل گمر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۶,۲۰۰	۶۵۰	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	(۶۱۷,۸۱۴)	۹,۹۰۲,۱۸۶	۴,۰۵۷,۹۴۱	۴,۵۳۶,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۱۴۷,۲۵۳	۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	(۸,۷۵۱,۷۶۰)	۸۵۱,۸۳۷,۹۹۰	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۴۷,۲۹۰,۶۸۰	۱۹,۲۴۷,۲۹۰,۶۸۰
سمنی بارز	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۴۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	-	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان هکشان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۲,۶۷۷,۳۵۲	۲۱۱	۵۴۴,۲۲۱,۲۲۲	-	۵۴۴,۲۲۱,۲۲۲	۵۶۴,۹۲۱,۲۷۲	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۴,۷۹۷,۰۰۰	۷۰	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰	(۲۳,۳۳۷,۶۹۲)	۳۱۲,۴۵۲,۶۵۸	۵۱۹,۸۸۲,۹۲۸	۵۵۹,۰۵۲,۲۰۰
فارس سینا	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۵,۶۱۹,۲۳۹	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی پیشدر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۲۲,۷۳۹	۲۵۰	۵,۶۴۲,۷۵۰	(۳,۸۹۱)	۵,۶۴۰,۸۵۹	۱۵,۵۵۸,۶۱۴	۱۵,۵۵۸,۶۱۴
معادن روی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۴۸۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۱۷,۶۴۷)	۸۵۸,۸۸۲,۳۵۳	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۲,۱۲۳,۳۴۸	۷,۴۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	-	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰
سیمان خمر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۴۴,۸۹۶	۱۷۰	۱۰۹,۶۲۳,۳۲۰	(۶,۳۶۵,۷۲۸)	۱۰۳,۲۵۷,۵۹۲	۱۵۱,۸۶۲,۶۰۶	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰
ارتباطات سیار	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۶۱۸,۸۲۸	۳,۱۸۰	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۲۷	-	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۲۷	۲,۸۲۵,۷۳۹,۰۰۰	۲,۸۲۵,۷۳۹,۰۰۰
تراکتور سازی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۷,۸۳۹,۵۶۱	۴۰۰	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	(۸۵۲,۳۶۷,۳۹۶)	۱۰,۲۸۳,۵۵۷,۰۰۴	۹,۸۰۸,۱۳۸,۸۹۷	۱۰,۸۱۵,۸۲۴,۲۰۰
پارس نوشه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۷,۸۴۳,۳۹۸	۱۸۰	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	(۱۲۳,۴۵۳,۱۸۲)	۱,۲۸۸,۳۵۸,۴۵۸	۱,۵۰۲,۵۹۴,۴۶۵	۱,۶۷۲,۴۰۸,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۶	۲۲۵,۱۰۰	۳۵۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	(۳,۱۰۹,۹۳۴)	۷۵,۶۷۵,۰۶۶	۶,۶۱۷,۰۳۴	۶,۷۵۳,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۵,۱۴۳	۱۶۰۰	۲۴,۳۸۸,۰۰۰	(۲,۲۵۷,۳۲۲)	۲۲,۱۳۰,۶۷۸	۱۴,۷۸۱,۴۰۵,۴۴۲	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی گلپین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۳۶۲,۹۷۸	۲۴۰۰	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	(۷۴,۷۳۲,۱۰۲)	۷۹۶,۴۱۵,۰۹۸	۹۰۸,۵۱۶,۲۹۷	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۲۷,۷۰۹,۸۶۳	۱۵۰	۵,۶۵۶,۲۷۹,۴۰۳	-	۵,۶۵۶,۲۷۹,۴۰۳	۳,۰۶۷,۲۸۷,۸۰۰	۳,۰۶۷,۲۸۷,۸۰۰
گشت و صنعت شهداد	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۳,۰۳۷,۰۰۰	۲۷۰	۱۲,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	(۱,۵۴۸,۳۳۳,۴۵۱)	۱۰,۷۷۱,۶۵۶,۵۴۹	۵,۷۷۷,۵۹۳,۷۸۹	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰
معزام	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۴۹۰,۶۰۸	۳۰۰	۱۲۷,۱۸۲,۴۰۰	(۱۵,۵۱۱,۸۷۱)	۱۲۱,۶۷۰,۵۲۹	-	-
گرمین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۴,۵۲۰	۶۴۰	۲,۸۹۳,۸۰۰	(۱۱۴,۱۸۹)	۲,۷۷۸,۶۱۱	-	-
جمع نقل به صفحه بعد					۱۳۹۰,۱۵۰,۳۲۱,۲۱۴	(۳,۳۲۲,۹۱۶,۵۹۲)	۱۳۴,۸۰۲,۴۰۴,۶۲۰	۱۱۶,۵۲۶,۵۲۲,۷۰۷	۱۲۱,۵۲۸,۹۷۷,۸۲۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک یورسیران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۷

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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
نقل از صفحه قبل				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
				۱۳۹۰۴۵,۳۲۱,۲۱۲	(۴,۲۴۲,۹۱۶,۵۹۲)	۱۳۴,۸۰۲,۴۰۴,۶۲۰	۱۱۶,۵۲۶,۵۲۲,۷۰۷	۱۲۱,۵۲۸,۹۹۷,۸۴۲	
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۸۰,۰۰۰	۱۲	۹۶۰,۰۰۰	(۲۷,۸۹۵)	۹۳۲,۱۰۵	۰	
نورد آلومینیوم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۸۷)	۳۲,۹۷۷,۴۱۳	۰	
پتروشیمی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	۰	
کشت و دام قیام اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰	(۲,۳۶۸)	۵۷,۶۳۲	۰	
مس شهید ناسر			۰	۰	۰	(۳۷۱,۰۹۵)	(۳۷۱,۰۹۵)	۰	
مسکن پردیس			۰	۰	۱,۴۳۹,۵۵۱	۰	۱,۴۳۹,۵۵۱	۱,۷۱۰,۱۳۹	۱۳,۵۱۷,۶۸۸
لامیران			۰	۰	۱۵,۱۴۱,۹۵۷	۰	۱۵,۱۴۱,۹۵۷	۰	۱۳۰,۰۴۲,۶۹۳
سیمان مازندران			۰	۰	۴۱۷,۳۳۶,۲۷۸	۰	۴۱۷,۳۳۶,۲۷۸	۰	۴,۱۸۴,۲۹۷,۱۷۳
آسان پرداخت پرشین			۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۷,۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰
ایران خودرو			۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۶,۲۷۵,۰۶۵	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵
پتروشیمی اراک			۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی فجر			۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی			۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۳,۴۴۰	۱,۴۲۳,۴۴۰
سیمان تهران			۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۱۹۸,۱۹۱	۲۲۵,۶۷۴,۳۴۵
کارخانجات دارو یحیی			۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۳,۸۱۱,۲۴۴	۲۸۹,۱۷۳,۳۵۰
گروه صنعتی قطعات اتوموبیل ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۴۳,۳۴۵	۱۲,۰۳۷,۶۸۰
گروه صنعتی سپاهان			۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۲۸۹,۸۴۸	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو			۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۳,۳۷۲,۹۷۴	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰
مینا			۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۴	۳,۲۰۰
سیمان مازندران			۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۴۵۷,۶۵۱	۰
صنایع شیمیایی ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۴۶۱,۳۹۸,۳۳۸
پتروشیمی پردیس			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۲,۳۹۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۴,۹۱۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۴,۰۰۰
پتروشیمی فجر			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰
جمع				۱۴۱,۸۹۷,۲۶۹,۷۴۸	(۴,۲۴۳,۳۵۰,۵۳۷)	۱۳۷,۶۵۳,۹۱۹,۲۱۱	۱۱۸,۶۲۳,۲۸۴,۷۰۸	۱۲۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۲,۶۳۴,۱۶۷,۴۳۶	۱۳,۰۷۸,۱۹۰,۵۸۲	۲۵,۱۷۱,۵۴۸,۹۹۲
۱۵,۷۹۲,۱۵۸,۲۱۴	۱۶,۳۴۷,۷۳۸,۱۳۶	۳۱,۴۶۴,۴۳۶,۰۵۸
۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	۱۰۱,۷۳۹,۶۲۷	۱۹۹,۸۲۱,۷۸۲
۵۱,۲۳۲,۷۶۷	۴۱,۸۰۸,۱۹۴	۹۰,۸۴۹,۱۸۲
۲۸,۵۷۹,۴۷۶,۱۸۷	۲۹,۵۶۹,۴۷۶,۵۳۹	۵۶,۹۲۶,۴۵۶,۰۱۴

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۰	۵۰,۹۵,۸۴۲	۹,۹۹۹,۹۰۸
۳۰۰,۱۹۹,۸۵۸	۴۳۳,۲۵۲,۸۷۱	۴۴۳,۳۳۲,۱۵۲
۱۵۸,۳۳۸,۴۷۹	۱۱۹,۱۸۱,۷۶۷	۲۷۰,۵۰۷,۳۹۸
۱۴,۲۵۰,۱۱۲	۱۰,۷۲۶,۳۴۷	۲۴,۳۴۵,۳۲۵
۴۷۲,۸۸۸,۴۴۹	۵۶۸,۳۰۶,۸۲۷	۷۴۸,۳۳۴,۷۸۳

هزینه خدمات بانکی

هزینه مجامع

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۷۳۹,۹۸۴,۷۴۴	۲,۱۶۳,۸۴۹,۴۹۶	۲,۸۲۱,۲۳۳,۷۴۷	۲۴-۱

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری

۲۰-۱- مانده فوق ناشی از خرید اعتباری اوراق بهادار از کارگزاری بورسیران با نرخ ۲۵ درصد است.

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۵۰,۰۲۷,۷۶۸,۸۰۵)	(۴۴,۹۹۹,۸۷۱,۵۸۸)	(۱۳۶,۹۷۶,۱۶۷,۲۷۰)	
۶۸,۱۴۳,۹۶۴,۹۱۹	۲۹,۵۳۹,۹۷۷,۳۳۱	۲۹,۵۳۹,۹۷۷,۳۳۱	
۱۸,۱۱۶,۱۹۶,۱۱۴	(۱۵,۴۵۹,۸۹۴,۲۵۷)	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)	

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی



یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	۱۱۰	۴.۱۰	۱۱۰	۳.۸۰	۱۱۰	۴.۱۴
			۲,۷۶۰		۲,۷۶۰		۲,۷۶۰	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۵.۱۴	۳,۵۹۸	۴.۷۶	۳,۵۹۸	۵.۱۹
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	مهسا امیری	خویشاوند	عادی	۵.۱۴	۳,۵۹۸	۴.۷۶	۳,۵۹۸	۵.۱۹
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن صندوق	عادی	۱۷.۲۲	۱۱,۸۳۱	۱۵.۸۲	۱۱,۸۳۱	۱۷.۲۳
			۲۲۰		۱۲۰		۱۲۰	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۰.۱۶	۱۱۰	۰.۹۰	۱۱۰	۰.۹۸
			عادی		۵۷۱		۵۷۱	
جمع			۲۲,۲۲۷	۳۱.۷۶	۲۲,۶۹۸	۳۰.۰۴	۲۲,۶۹۸	۳۲.۷۳

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۵۶,۹۲۶,۸۴۷,۵۵۲	(۱۷,۲۴۹,۵۷۸,۷۸۴)
		کارمزد مدیریت	۱۲,۶۳۴,۱۶۷,۴۳۶	
		کارمزد ضامن	۷,۸۹۶,۰۷۹,۱۰۷	
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	۲,۰۷۳,۹۸۴,۷۴۴	
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۷,۸۹۶,۰۷۹,۱۰۷	(۵,۰۳۰,۷۶۶,۲۲۳)
دایره هیات	کارمزد حسابرس		۵۱,۲۳۲,۷۶۷	(۵۱,۲۳۲,۷۶۷)
آزمون پرداز ایران مشهود	کارمزد متولی		۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	۲۲۳,۳۸۲,۷۱۰

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

