

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۶	۱,۴۴۸,۴۲۷,۸۰۹,۰۶۰	۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۳,۴۱۰
حسابهای دریافتنی	۷	۴۷,۳۸۱,۲۵۸,۰۸۵	۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶
سایر دارایی ها	۸	۲۱۶,۳۵۲,۸۰۳	۱۲,۷۶۹,۱۶۵
وجودی نقد	۹	۷۱,۸۲۹,۵۴۳	۳۳,۷۶۹,۴۶۴
جمع داراییها		۱,۴۹۶,۰۹۷,۲۴۹,۴۹۱	۱,۲۲۴,۴۸۵,۳۰۶,۱۸۵
دیهها :			
برداشتنی به ارکان صندوق	۱۰	۲۰,۵۰۲,۴۰۴,۳۵۵	۸۸,۸۶۹,۶۲۴,۵۷۳
برداشتنی به سرمایه گذاران	۱۱	۰	۲۷,۳۱۸,۱۵۵
جاری کارگزاران	۱۲	۳۱,۶۳۱,۷۳۷,۷۴۲	۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۸,۶۷۰,۴۴۷,۷۴۵	۱۹,۶۳۳,۲۷۸,۶۴۶
جمع بدهیها		۷۰,۸۰۴,۵۸۹,۸۴۲	۱۴۰,۲۳۵,۰۸۴,۸۳۴
خالص داراییها	۱۴	۱,۴۲۵,۲۹۲,۶۵۹,۶۴۹	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱
خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۱,۳۷۰,۳۰۸	۱۵,۶۳۱,۷۶۱

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

درآمدها :	پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱۲,۹۲۹,۹۸۸,۷۱۴	۱۳,۹۳۲,۴۲۶,۴۸۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶	۱۹۸,۷۱۰,۲۴۷,۳۸۷	(۳۱,۲۴۹,۷۱۷,۲۷۳)
سود سهام	۱۷	۱۴۱,۳۶۵,۳۵۲,۳۶۹	۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۹
جمع درآمدها		۴۵۳,۰۰۵,۵۸۸,۴۷۰	۱۱۹,۳۲۸,۸۹۷,۴۶۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳۸,۳۵۹,۱۸۸,۱۴۳)	(۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۴)
سایر هزینه ها	۱۹	(۹۶۸,۳۵۹,۳۹۵)	(۷۴۸,۳۲۴,۷۸۳)
جمع هزینه ها		(۳۹,۳۲۷,۵۴۷,۵۳۸)	(۵۷,۶۷۴,۹۸۰,۷۹۷)
سود قبل از هزینه های مالی		۴۱۳,۶۷۸,۰۴۰,۹۳۲	۶۱,۶۵۳,۹۱۶,۶۷۱
هزینه های مالی	۲۰	(۲,۰۷۳,۹۸۴,۷۴۴)	(۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷)
سود خالص		۴۱۱,۶۰۴,۰۵۶,۱۸۸	۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۳۴	۰.۰۵
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال		۰.۲۴	(۰.۰۴)

صورت گردش خالص داراییها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۶۹,۳۶۲	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۴,۰۳۳	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۶,۷۰۰)	(۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۴
تعدیلات طی دوره	۲۱	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)
سود تقسیمی طی دوره	۲۲	۰
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۶۶,۶۹۵	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.
- ۶- گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس مشروط به اینکه تحویل فیزیکی صورت نگیرد.
 - ۷- اوراق حق اختیار خرید معامله پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان 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 دایارهیافت 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم روبه 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 دریافتنی 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۳- 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 ۲-۲-۳ کارمزد مدیر از مآخذ یادشده صرفاً به شرح " سالانه [حداکثر ۲٪ دو 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 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 ۰,۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

1397/09/30

9

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۴۷,۳۸۱,۲۵۸,۰۸۵	(۱,۵۵۶,۶۲۵,۱۰۷)	۰.۲۵	۴۸,۹۳۷,۸۸۳,۱۹۲
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۴۷,۳۸۱,۲۵۸,۰۸۵	(۱,۵۵۶,۶۲۵,۱۰۷)	-	۴۸,۹۳۷,۸۸۳,۱۹۲

سود سهام دریافتنی

۸- سایر داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ / ۰۹ / ۱۳۹۷			
مانده ابتدای دوره	اضافات دوره سال	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۰	۰	(۱۰۴)
۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۲۹۰
۱۲,۷۶۸,۹۷۹	۳۹۹,۶۳۸,۰۶۲	(۲۰۶,۰۵۴,۴۲۴)	۲۰۶,۳۵۲,۶۱۷
۱۲,۷۶۹,۱۶۵	۴۰۹,۶۳۸,۰۶۲	(۲۰۶,۰۵۴,۴۲۴)	۲۱۶,۳۵۲,۸۰۳

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۳,۷۶۹,۴۶۴	۷۱,۸۲۹,۵۴۳

حساب جاری نزد بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۳۷۴,۳۱۰,۲۶۸	۱۱,۴۷۶,۴۶۷,۱۶۸	مدیر صندوق
۷۹,۳۳۳,۶۸۰,۸۷۲	۸,۷۲۳,۳۵۳,۱۱۷	ضامن صندوق
۶۷,۱۹۹,۴۴۲	۲۱۷,۷۲۲,۹۶۷	متولی صندوق
۳۳,۴۲۰,۷۶۰	۹,۹۷۲,۳۷۲	حسابرس صندوق شراکت
۶۱,۰۱۳,۲۳۱	۷۳,۴۰۹,۲۸۰	حسابرس صندوق شاهدان
۰	۱,۴۷۹,۴۵۱	حسابرس صندوق دایار هیافت
۸۸,۸۶۹,۶۲۴,۵۷۳	۲۰,۵۰۲,۴۰۴,۳۵۵	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷,۳۱۸,۱۵۵	۰	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	شرکت کارگزاری بورسیران
(۱,۴۶۱,۱۶۸,۸۵۸)	۷۷۹,۳۱۲,۱۹۸,۱۵۱	(۸۰۹,۵۲۰,۲۷۸,۱۶۵)	(۳۱,۶۶۹,۲۴۸,۸۷۲)	
(۳۰,۲۴۳,۶۹۴,۶۰۲)	۴۷,۸۰۵,۴۷۷,۱۱۸	(۱۷,۵۲۴,۲۷۱,۳۸۶)	(۳۷,۵۱۱,۱۳۰)	کارگزاری امین آوید
(۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰)	۸۲۷,۱۱۷,۶۷۵,۲۶۹	(۸۲۷,۰۴۴,۵۴۹,۵۵۱)	(۳۱,۶۳۱,۷۳۷,۷۴۲)	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
ذخیره مدیر	۹,۱۱۴,۵۷۱,۵۶۸	۶,۶۸۹,۱۴۵,۹۰۹	
ذخیره ضامن	۴,۱۰۷,۷۵۸,۹۲۶	۸,۳۶۱,۴۸۰,۶۵۰	
ذخیره متولی	۵۴,۹۷۴,۷۹۳	۵۴,۲۶۵,۴۹۸	
ذخیره حسابرس	۲۹,۷۵۳,۴۱۴	۳۹,۳۵۸,۷۲۹	
بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق	۸۲۶,۸۱۶,۴۵۵	۶۶۰,۰۷۶,۵۷۲	
ذخیره کارمزد تصفیه	۴,۵۲۴,۹۹۵,۱۶۶	۳,۸۱۹,۶۹۹,۰۱۹	
وجوه واریزی نامشخص	۲,۳۷۱,۹۴۳	۴۶,۷۸۹	
سایر	۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	
	۱۸,۶۷۰,۴۴۷,۷۴۵	۱۹,۶۳۳,۲۷۸,۶۴۶	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۶۵,۶۹۵	۱,۴۰۳,۹۲۲,۳۵۲,۱۳۵	۶۸,۳۶۲	۱,۰۶۸,۶۱۸,۴۶۰,۱۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲۱,۳۷۰,۳۰۷,۵۱۴	۱,۰۰۰	۱۵,۶۳۱,۷۶۱,۲۱۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۶,۶۹۵	۱,۴۲۵,۲۹۲,۶۵۹,۶۴۹	۶۹,۳۶۲	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	

پاداشتهای همراه صورتهای مالی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۱۴,۹۰۰,۶۶۱,۱۷۶	۱۳,۸۵۸,۳۴۷,۱۶۷
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	(۱,۸۶۰,۸۲۵,۲۱۷)	(۲۱۰,۲۰۶,۸۵۵)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت	(۱۰۹,۸۳۷,۳۳۵)	*
	۱۱۲,۹۲۹,۸۸۸,۷۱۴	۱۳,۹۲۷,۴۲۶,۲۸۲

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۸,۸۲۴	۸,۸۴۵,۲۴۸,۶۸۸	(۱۱,۱۰۱,۳۱۲,۰۸۲)	(۴۲,۰۱۳,۴۸۹)	(۴۴,۲۲۵,۰۸۸)	(۲,۳۴۲,۵۲۵,۷۹۱)	۴۴۲,۰۳۱,۸۵۵
۲۴,۰۰۰	۶۰,۱۶۸,۰۰۰	(۶۴,۱۳۲,۴۴۱)	(۱۳۲,۸۳۳)	(۱۴۰,۸۸۰)	(۴,۲۳۹,۱۵۴)	*
۳۰۰,۶۳,۸۶۱	۵۰,۷۱۱,۹۱۳,۴۵۳	(۵۲,۶۱۷,۷۸۷,۲۳۸)	(۴۴۰,۸۸۱,۵۷۶)	(۲۵۳,۵۵۹,۵۶۵)	(۴,۲۰۰,۳۱۴,۳۲۷)	۶۸,۹۲۸,۶۷۷
۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۹۹,۳۱۰,۱۱۶	(۳۶,۹۳۰,۰۹۸,۸۵۳)	(۱۰,۵۸۱۴۸۰۷)	(۲۲,۲۷۶,۸۳۸)	۳,۶۴۱,۱۱۹,۶۲۹	*
۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۰,۵۹۷,۲۴۴)	(۷۰,۲۰۳,۳۶۵)	(۱,۴۷۸,۳۹۳)	۱۲۹,۳۰۲,۰۰۰	۱۶۹,۲۴۰,۴۳۵
۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۶۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۴۵,۹۲۲,۱۳۰)	(۱۳۰,۳۴۴,۰۲۵)	(۳۷,۴۶۱,۹۰۰)	۱۱۰,۵۸۰,۷۱۰,۹۴۵	*
۸۰,۰۰۰	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	(۷۸,۶۸۳,۳۹۹)	(۳۵۷,۱۹۵)	(۳۷۵,۹۹۹)	(۴,۳۱۶,۵۹۳)	*
۵۰,۲۹,۸۳۰	۱۴,۹۷۴,۱۷۱,۵۱۰	(۱۱,۰۱۳,۳۵۴,۲۴۶)	(۷۱,۱۲۷,۰۳۵)	(۳۵,۹۹۴,۸۲۳)	۳,۸۵۳,۹۵۵,۴۰۷	۱,۴۰۶,۳۷۷
۲۴,۰۰۰	۲۳۹,۳۹۰,۰۰۰	(۲۴۱,۰۹۱,۴۴۳)	(۱,۱۳۷,۰۶۹)	(۱,۱۹۶,۹۴۵)	(۴۰,۳۵۴,۵۶۶)	*
۱,۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۲۷۶,۵۸۸,۷۱۳)	(۳۲,۷۳۲,۵۱۸)	(۴,۹۹۶,۳۲۳)	۱,۶۹۱,۰۳۳,۴۴۶	*
۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۲۳,۳۲۷	(۱۱۱,۵۹۵,۳۸۲)	(۹۱۳,۳۵۸)	(۶۴۴,۶۱۳)	۱۶۰,۷۰۰,۹۷۴	*
۱,۴۹۷,۰۱۳	۱۴,۰۰۰,۴۹۵,۸۸۳	(۱۱,۵۵۴,۳۰۵,۸۶۰)	(۶۶,۵۰۶,۹۰۲)	(۷۰۰۰۷,۲۵۳)	۲,۰۱۰,۷۷۵,۶۶۸	(۴۱۷,۱۳۳)
۱۵,۱۴۳	۲۸۵,۷۴۸,۴۱۰	(۱۵۲,۳۸۲,۸۰۵)	(۱,۳۵۷,۲۶۶)	(۲۸۵,۷۴۷)	۱۳۱,۷۲۲,۵۶۲	۸۵۹,۳۲۲
۴,۱۹۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۷,۷۵۰,۰۰۰	(۲۴,۳۱۰,۸۸۸,۹۳۳)	(۱۴۲,۳۵۱,۵۳۹)	(۱۴۶,۵۸۰,۳۱۷)	۵,۳۳۷,۸۲۹,۲۵۱	*
۳۶۰,۰۰۰	۱۴,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۸,۵۷۵,۸۹۹)	(۶۸,۳۵۴,۴۴۲)	(۷۱,۵۵۱,۹۷۰)	۲,۱۶۱,۵۱۷,۹۸۹	(۷۴۲,۲۴۷,۴۲۷)
۴۵۰,۹۵۷	۱,۷۳۱,۳۷۳,۸۶۹	(۱,۵۹۸,۸۱۱,۴۴۴)	(۸,۲۳۳,۹۷۷)	(۸,۳۰۰,۷۶۵)	۱۱۵,۷۰۷,۷۰۳	*
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۹۹,۵۸۳,۰۰۰	(۴۵,۴۸۲,۱۲۲,۴۱۵)	(۲۵,۹۲۲,۳۰۱)	(۲۱۰,۰۳۹,۴۷۱)	۱۶,۳۱۰,۴۹۸,۶۵۸	*
۳,۱۱۸,۷۴۸	۶۸,۷۹۳,۷۵۳,۷۷۶	(۷۳,۲۸۸,۷۸۰,۶۳۳)	(۳۳۶,۷۹۹,۸۵۸)	(۳۳۶,۳۶۸,۷۱۶)	(۵۰۶,۵۷۶۶,۴۳۱)	*
۱۲۵	۱,۵۷۳,۳۷۵	(۱۰,۶۷۳,۳۲۳)	(۷,۴۷۲)	(۱,۵۷۳)	۴۹۷,۰۰۸	*
۱۸,۳۷۲	۱۳۸,۹۹۹,۷۴۹	(۱۵۳,۰۰۲,۰۶۳)	(۵۹۰,۹۸۰)	(۶۹۴,۷۴۵)	(۱۵,۴۰۷,۰۳۸)	*
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۹۳,۹۱۲,۰۶۰)	(۲۹,۷۸۲,۳۹۴)	(۳۱,۳۴۹,۹۸۰)	۸۱۴,۹۵۵,۵۶۶	*
۳۰,۰۰۰	۳۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۸۴۸)	(۱۸۳,۰۰۰)	(۱۸۳,۰۰۰)	(۴,۲۶۳,۹۲۶)	*
۹۴,۰۰۰	۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۴۷۶,۱۹۷)	(۱,۳۳۷,۱۱۷)	(۵۷۵,۴۹۹)	۱۰۹,۱۱۱,۱۸۷	*
۷,۵۰۰	۹,۸۶۴,۵۰۰	(۶۶,۹۵۵,۶۱۸)	(۳۳۱,۵۹۵)	(۹۰,۸۶۴)	۳۲,۳۸۴,۴۲۵	*
۴۵۰,۰۰۰	۳,۴۰۲,۳۵۰,۰۰۰	(۳۰,۴۹۵,۵۸۸,۳۷۶)	(۱۲۱,۲۴۱)	(۳,۴۰۲,۴۲۵)	۲۳۲,۳۲۷,۸۵۸	۱۴۰,۱۵۵,۳۵۷
۳۶۳,۳۷۱	۵۷۷,۰۳۰,۶۳۸	(۶۰,۱۱۱,۶۸۰,۸۳۵)	(۸,۲۴۰,۸۸۶)	(۷,۷۹۴,۷۵۳)	(۳۷۴,۵۷۸,۲۱۳)	*
۴,۷۲۰,۰۸۹۱	۸۰,۰۹۹,۵۵۵,۳۴۲	(۵,۳۳۵,۶۶۷,۹۲۷)	(۳۴,۴۲۳,۴۱۰)	(۴۰,۴۹۷,۷۱۰)	۲,۶۹۴,۹۱۷,۹۴۵	*
۵۳۰,۰۰۰	۳۷۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶۹,۴۹۵,۴۹۷)	(۱,۷۹۸,۸۶۹)	(۱,۷۹۸,۸۶۹)	۵,۳۲۳,۰۹۴	*
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۵,۳۴۲,۷۵۶)	(۱۵,۹۹۹,۹۸۰)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	۶۸۶,۲۷۵,۲۴۶	*
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲۰,۸۳۶,۶۰۰	(۵,۲۰۰,۰۶۶,۲۲۱)	(۲۶,۳۱۸,۰۹۷)	(۵۵۲۰,۸۲۵)	۲۸۸,۹۱۰,۶۶۷	*
۳۰,۸۲	۱۸,۰۶۵,۵۱۴	(۱۴,۳۲۱,۸۷۲)	(۸۵۸,۰۷)	(۱۸۰,۶۵۵)	۳,۷۳۹,۷۷۰	*
۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۲۰۹,۲۵۸	(۳۵۹,۴۶۰,۷۵۰)	(۱,۴۲۹,۱۵۶)	(۱,۵۱۴,۹۵۸)	(۵۹,۴۲۲,۲۰۶)	*
۳۴۹,۳۲۸	۱۰,۷۳۲,۲۱۶,۸۰۷	(۴,۳۰۰,۰۸۶,۶۴۴)	(۵۰,۹۷۷,۸۹۱)	(۱۰,۷۳۲,۱۹۵)	۶,۳۷۰,۴۲۰,۷۷	*
۴۹۰,۰۰۰	۹۹۹,۳۳۰,۰۰۰	(۶۹۵,۳۳۳,۸۴۲)	(۴,۲۶۶,۷۸۷)	(۳,۶۸۸,۵۲۵)	۲۹۶,۵۷۰,۸۴۶	*
۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۳,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۵۵۱,۶۷۲,۲۳۸)	(۷۰,۲۰۷,۲۷۴)	(۱,۴۸۳,۶۴۳)	(۷۶,۵۵۳,۱۵۵)	*
۲۲۵,۱۰۰	۱,۲۴۲,۷۶۶,۶۷۲	(۵۵۲,۸۰۵,۰۸۲)	(۵۹۰,۳۰۱۰۳)	(۱,۲۴۲,۷۶۲)	۶۸۲,۸۱۵,۷۲۵	*
۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۹۷۳,۶۰۰	(۱,۱۹۵,۴۲۹,۸۰۰)	(۵,۲۰۰,۰۷۹)	(۵,۴۷۴,۸۶۳)	(۱۱۱,۱۳۲,۱۴۲)	*
۷,۶۸۶,۴۶۰	۱۱,۸۷۸,۸۶۱,۶۱۵	(۷,۸۰۱,۸۰۴,۹۴۰)	(۵۴,۵۶۶,۷۹۰)	(۳۶,۲۵۸,۷۶۶)	۳,۶۰۴,۶۶۴,۰۰۹	(۶۱,۶۹۳,۰۱۸)
۴۴,۴۹۳	۳۲,۵۱۵,۱۷۶	(۲۶,۲۱۴,۳۱۴)	(۱۵۴,۴۴۱)	(۱۶۲,۵۷۵)	۵,۹۸۳,۸۴۶	*
۵,۱۶۰,۵۸۶	۱۴,۹۵۴,۹۶۵,۶۳۵	(۱۵,۴۳۰,۷۱۰,۸۳۲)	(۷۱۰,۳۵,۴۵۶)	(۱۴,۹۵۴,۹۷۸)	(۴۹۱,۷۳۵,۵۳۱)	*
۲,۵۸۷,۳۵۲	۸,۶۳۰,۳۵۹,۳۴۴	(۴,۵۶۳,۱۴۵,۱۹۱)	(۴۰,۹۹۴,۳۱۷)	(۸,۶۳۰,۳۹۹)	۴۰۰۱۷,۶۸۹,۴۳۷	*
۱۵۰,۵۶,۵۱۱	۴۹,۹۳۷,۷۸۸,۳۸۹	(۴۹,۶۸۸,۶۱۲,۰۴۰)	(۳۲۷,۲۰۲,۹۹۱)	(۳۲۵,۳۶۱,۵۷۰)	(۲۹۳,۳۸۸,۲۱۲)	*
۲۲,۷۲۸	۶۴,۹۹۰,۱۰۴	(۴۸,۷۲۵,۲۸۳)	(۳۰,۸۶۷)	(۶۴,۹۹۰)	۱۵۸,۹۱۰,۱۳۴	۷۹۸,۷۸۶,۵۳۱
۹۱۱,۹۲۱	۱,۵۵۰,۱۹۹,۴۸۸	(۱,۳۲۰,۲۲۹,۵۳۳)	(۷,۷۵۰,۹۷۷)	(۲۱۴,۸۵۵,۶۷۵)	۲۱۴,۸۵۵,۶۷۵	*
۱۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۵۴,۲۴۰	(۱۹۴,۷۶۳,۵۱۶)	(۹۲۰,۷۹۵)	(۹۲۰,۲۷۰)	(۲,۷۹۹,۳۴۱)	*
۲,۴۴۷,۴۵۳	۱۸۰,۷۹۰,۷۳۶,۱۹۱	(۱۱,۷۱۳,۲۱۲,۰۸۲)	(۸۵,۸۷۸,۶۰۳)	(۸۵,۸۷۸,۶۰۳)	۶,۱۹۲,۴۵۲,۷۲۲	۱,۱۳۳,۹۱۰,۱۳۰
۵,۴۲۲,۷۶۵	۳۱,۴۱۲,۴۱۶,۹۹۱	(۳۰,۰۳۹,۰۳۰,۵۶۸)	(۴۹,۲۰۸,۶۳۳)	(۳۱,۴۱۲,۳۵۷)	۱۱,۱۹۲,۷۶۴,۸۳۴	*
۳۰,۶۸۱۲	۱,۴۷۵,۷۶۵,۷۲۰	(۱,۳۸۷,۲۴۴,۷۸۲)	(۷۰۰,۹۸۴۱)	(۷,۳۷۸,۸۲۱)	۷۴,۱۳۲,۲۷۶	(۱۰۰,۸,۴۶۹,۹۳۲)
۴۷,۰۰۰	۲۳۱,۸۹۸,۰۰۰	(۲۶۹,۶۹۳,۴۷۴)	(۱,۰۱۰,۱,۴۹۵)	(۱,۱۵۹,۴۸۸)	(۴۰۰,۵۶,۴۵۷)	*
۸۰,۰۰۰	۶۶,۹۱۴,۸۴۰	(۳۸,۷۳۸,۹۱۴)	(۳۱۷,۸۴۰)	(۱۳۴,۸۴۴)	۲۷,۷۲۲,۲۴۲	*
۳۰۰	۱,۱۸۴,۷۰۰	(۷۱۳,۹۲۵)	(۵,۶۲۵)	(۱,۱۸۴)	۴۶۲,۹۶۶	۲۸۴,۴۵۹,۴۱۴
۱۸,۶۰۱,۱۲۶	۱۶,۳۷۹,۰۴,۵۶۴	(۱۸,۴۷۵,۰۲۴,۳۱۸)	(۷۷۸۰۱,۸۵۵)	(۸۱,۸۹۷,۸۴۳)	(۲,۲۵۵,۱۱۹,۴۵۲)	*
۸۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹۱,۵۷۲,۹۶۱)	(۸۱۵۰,۸۸)	(۱۷۱,۵۹۸)	۷۹۰,۰۰,۳۵۳	*
۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۹۱۷,۸۹,۶۱۵	(۵۸,۱۵۳,۵۵۷,۹۹۶)	(۴۳۲,۱۸۳,۱۳۱)	(۸۹۰,۹۱,۴۲۲)	۳۰,۴۲۵,۹۵۷,۰۶۶	*
۱,۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۴۷,۳۷۸,۹۹۲)	(۳۰,۹۹۸,۴۱۷)	(۳۲,۶۲۹,۹۸۸)	۵۱۴,۹۹۲,۶۰۳	*
۳,۴۸۶,۳۳۱	۸,۱۷۷,۸۹۰,۸۵۸	(۱۰۰۰۱,۳۲۶,۸۷۴)	(۳۸,۸۴۴,۵۵۳)	(۴۰,۸۸۹,۳۹۴)	(۱,۹۰۰,۳,۲۶۹,۶۶۳)	(۳,۵۸۷,۴۵۱)
۱۸۰,۰۳۶,۴۵۰	۱۹,۶۶۸,۵۳۰,۸۷۸	(۱۷,۵۱۱,۷۳۲,۱۴۷)	(۴۲,۴۲۲,۷۲۹)	(۳۵,۱۶۲,۰۶۱)	۱,۹۹۸,۲۱۳,۹۴۱	*
۱۲۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۱۴۴,۰۲۳)	(۵۱۲,۹۸۷)	(۵۲۹,۹۹۸)	۱۰۸۰۲,۹۹۲	*
۱۲۰,۰۰۰	۳۸,۷۹۷,۵۵۳	(۳۰,۸۹۸,۴۵۵)	(۱۸۴,۲۸۱)	(۱۹۳,۹۸۶)	۷,۵۲۰,۹۹۰	*
۴۴,۱۵۷	۵۸,۴۱۹,۷۱۱	(۴۸۰,۵۵۳,۳۹۰)	(۲۷۷,۴۸۵)	(۲۹۲۰,۹۸)	۹,۷۹۴,۷۲۸	*
۴۸۰,۰۰۰	۳۰,۴۶۵,۶۰۰	(۱۹,۶۹۸,۹۲۴,۰۰۰)	(۱۴,۴۷۱,۱۱۹)	(۳۰,۴۶۵,۵۵۵)	۱,۳۳۲,۱۴۹,۲۴۶	*
۱۵۰,۰۰۰	۳۲,۹۵۵,۰۰۰	(۳۲۰,۵۶,۱۸۳)	(۱۵۴,۵۳۴)	(۱۶۴,۷۷۵)	۵۷۷,۵۰۸	*
۳,۸۰۹,۰۰۰	۲۰,۴۶۳,۷۸۰,۹۲۰	(۱۹,۴۵۱,۹۰۲,۴۸۶)	(۹۷,۲۰۲,۶۶۰)	(۶۶۰,۸۴,۸۵۶)	۸۴۸,۵۹۰,۹۱۸	*
۷,۰۰۰	۵۲,۹۴۹,۰۰۰	(۵۱,۸۹۹,۷۰۲)	(۲۵۶,۲۵۵)	(۳۶۹,۷۴۵)	۱,۵۲۳,۲۹۸	*
۶۹۲,۱۴۴,۳۲۱,۱۲۴	(۵۵۵,۳۰۵,۲۲۶,۳۲۵)	(۳,۲۰۰۰۱۱,۸۷۷)	(۲,۱۲۳,۳۲۹,۳۰۰)	(۲,۱۲۳,۳۲۹,۳۰۰)	۱۰۱,۵۱۵,۵۲۲,۳۲۰	۲,۱۲۳,۳۲۸,۱۱۵

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

انگامه یادداشت ۱۵

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
نقل از صفحه قبل		۶۹۲,۱۴۴,۳۲۱,۱۳۲	(۵۸۵,۳۰۵,۲۲۶,۳۲۵)	(۳,۲۰۰,۱۱,۲۸۷)	(۲,۱۲۳,۳۲۹,۳۰۰)	۱۰۱,۵۱۵,۸۵۳,۲۳۰	۲,۱۲۳,۳۴۸,۱۱۵
نفت لاوان	۴۴۱,۳۴۸	۱۰,۸۸۰,۱۷۵,۷۶۷	(۹,۵۱۶,۶۹۵,۷۵۸)	(۵۱,۶۸۰,۷۴۷)	(۱۰,۸۸۰,۱۶۳)	۱,۳۰۰,۹۱۹,۱۰۰	-
نفت و گاز پارسپان	۲۲,۱۷۶,۰۸۹	۶۲,۴۶۱,۶۹۵,۹۰۰	(۴۹,۹۰۴,۹۲۸,۷۵۹)	(۳۹۸,۵۹۱,۷۴۵)	(۳۸۴,۶۹۰,۳۹۱)	۱۳,۳۷۳,۴۸۵,۰۰۵	-
نورد آلومینیوم	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۱۰۸,۶۱۸	(۲,۷۹۷,۰۱۸,۰۱۶)	(۱۲۰,۲۷,۲۵۶)	(۱۲,۶۶۰,۵۰۵)	(۲۸۹,۵۹۷,۱۵۹)	-
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۱۳,۲۷۹
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۸۰۸۰,۳۹)
آلومینیم ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۰۷,۶۸۸,۶۷۹
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۷۰۹,۶۲۱)
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۷۱,۱۴۲)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۰,۵۵۳)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۱۱,۷۸۷,۶۹۴)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۴۱۵,۸۷۶,۲۶۰
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	۸۸۲,۲۴۹
داده گستر عصر نوین	-	-	-	-	-	-	۶,۲۴۳,۰۹۱
گروه پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۹۸,۰۳۰)
صنعتی محور سازان ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۷۳,۵۵۸
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۶,۷۵۴)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۲۶۵,۵۹۸
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۲۴۰,۸۷۰,۵۱۵
سرمایه گذاری صندوق بازتوانی	-	-	-	-	-	-	۴۰۴,۲۸۰
فولاد کاه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۸,۲۸۲
گروه صنعتی قطعات اتوموبیل ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۳,۷۰۹,۷۲۳
مهرکام پارس	-	-	-	-	-	-	۷۶۴,۵۵۳,۳۲۶
شرکت گسترش نفت و گاز پارسپان	-	-	-	-	-	-	۸۸۷,۵۶۵
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۲۸,۷۸۵,۰۰۰)
اختیارخ فولاد-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۴۵۰,۵۲۰)
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	-
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-
	۷۶۸,۴۱۸,۴۰۱,۴۲۷	(۶۴۷,۵۳۲,۸۶۸,۸۵۸)	(۳,۵۶۲,۳۱۱,۰۳۵)	(۲,۳۲۱,۵۶۰,۳۵۸)	۱۱۴,۹۰۰,۶۶۱,۱۷۶	۱۳,۹۵۸,۴۴۷,۱۶۷	

۱۵-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
گل تجر	۳,۲۴۰	۶,۱۵۶,۰۰۰	(۶,۶۶۹,۷۶۴)	(۲۹,۲۳۶)	(۳۰,۷۷۹)	(۵۷۳,۷۷۹)	-
سیمان کردستان	۳۶,۲۴۴	۲,۷۱۸,۳۰۰	(۱۰,۰۰۶,۶۶۷)	(۱۲,۹۰۸)	(۱۳,۵۹۱)	(۷,۳۱۴,۸۶۶)	-
کشت و صنعت شهداد	۱۲,۹۰۹,۶۳۹	۱۲,۱۷۳,۷۸۹,۵۷۷	(۱۳,۹۱۰,۵۳۹,۳۹۸)	(۵۵,۳۱۷,۸۰۳)	(۶۰,۸۶۸,۹۴۸)	(۱,۸۵۲,۹۳۶,۵۷۲)	-
گروه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۱۴,۵۴۲)
مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۸۸۰,۶۰۱,۴۴۲)
	۱۲,۱۸۲,۶۶۳,۸۷۷	(۱۳,۹۲۷,۲۱۵,۸۲۹)	(۵۵,۳۵۹,۹۴۷)	(۶۰,۹۱۳,۳۱۸)	(۱,۸۶۰,۸۲۵,۲۱۷)	(۲۱,۰۲۰,۶۸۵)	

۱۵-۳- (زیان)ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
اسناد خزانه م-۲۳بوجه-۹۶-۵۲۸-۹۹۰	۱۸,۵۸۰	۱۰,۶۸۸,۲۷۷,۷۶۷	(۱۰,۷۸۴,۲۳۵,۰۶۴)	(۷,۷۶۰,۹۲)	-	(۱۰,۷۷۰,۲۰۳,۸۹)	-
صندوق س.پشتوانه طلای اوتوس	۶,۰۰۰	۹۶,۶۹۷,۷۹۰	(۹۸,۷۴۶,۲۱۶)	(۹۵,۴۳۰)	-	(۲,۱۴۳,۸۵۶)	-
	۱۰,۷۸۰,۹۷۵,۵۵۷	(۱۰,۸۸۲,۹۸۱,۲۸۰)	(۷,۸۴۱,۵۳۲)	-	-	(۱۰,۹۱۴,۲۴۵)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلیرزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان بهبهان	-	۴۰,۱۷۳,۳۷۱,۴۶۲	(۱۹,۳۵۴,۱۷۴,۳۲۹)	(۱۹۰,۸۱۳,۸۹۹)	(۴۰,۱۷۳,۳۷۱)	۳۰,۴۸۸,۲۹۹,۷۷۲	(۷,۸۱۸,۱۷۱,۰۱۰)
لیرینگ ایران	-	۳,۹۸۸,۳۳۹,۳۴۵	(۳,۶۶۰,۲۱۳,۶۸۶)	(۱۸,۹۴۷,۴۶۱)	(۳,۹۸۸,۳۳۹)	۱,۳۰۵,۷۸۹,۱۵۸	(۸,۹۸۰,۳۹۵,۹۹۳)
صنایع ماشین‌های اداری ایران	-	۸,۳۳۹,۵۸۸,۹۰۰	(۸,۳۸۳,۳۱۶,۵۳۸)	(۳۹,۱۴۸,۰۴۷)	(۸,۳۳۹,۵۸۹)	-	(۱۹۱,۰۰۵,۲۷۴)
نفت بندرعباس	-	۵,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۶۵۱,۱۳۰,۷۷۵)	(۲۴,۳۹۱,۵۰۰)	(۵,۱۱۴,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۵۳۶,۳۷۵)	-
پتروشیمی خارک	-	۳۷۳,۵۵۳	(۳۴۰,۰۰۰,۷۱۰)	(۱,۷۷۴)	(۳۷۴)	۳۱,۳۳۴	-
سیمان ارومیه	-	۵۵,۱۲۴,۳۷۶,۸۶۰	(۴۶,۹۸۱,۵۱۳,۰۹۷)	(۴۶۱,۸۴۰,۷۹۰)	(۵۵,۱۲۴,۳۷۷)	۷,۸۲۵,۸۹۵,۵۹۶	(۶,۱۰۳,۲۲۴,۴۹۲)
فولاد مبارکه	-	۱۱۳,۸۵۸,۶۹۲,۸۰۹	(۹۱,۸۹۵,۹۷۷,۷۸۱)	(۵۴۰,۸۲۸,۸۰۰)	(۱۱۳,۸۵۸,۶۹۵)	۲۱,۳۰۸,۰۴۹,۵۳۳	۱,۳۱۰,۲۲۵,۹۷۳
نفت اصفهان	-	۴۰,۸۹۴,۹۶۶,۶۹۳	(۵۵,۸۳۱,۹۳۷,۷۴۲)	(۱۹۴,۲۵۱,۰۹۲)	(۴۰,۸۹۴,۹۶۷)	(۱۵,۱۷۳,۱۰۷,۱۰۷)	۱,۱۴۳,۹۵۸,۴۲۱
ملی سن	-	۱۵۷,۶۷۱,۳۲۴,۹۱۰	(۱۱۷,۸۹۱,۶۵۵,۰۰۵)	(۷۴۸,۹۳۸,۷۴۳)	(۱۵۷,۶۷۱,۳۲۵)	۳۸,۷۵۰,۵۹,۷۸۷	۳۹,۵۴۶,۱۶۵,۵۸
مخابرات	-	۳۶۱,۰۲۸۹	(۳۵۲۱,۰۱۷)	(۱۷,۱۴۹)	(۳۶۱۰)	۶۸,۵۱۳	(۱۵۳,۴۸۸)
فن آوران	-	۲,۱۹۶,۳۹۹,۹۹۹	(۱,۸۸۱,۱۸۸,۳۹۹)	(۱۰,۴۲۲,۹۰۰)	(۲,۱۹۶,۴۰۰)	۳۰۲,۵۸۲,۳۰۰	-
گل گهر	-	۱۰۰,۶۴۵,۳۲۳	(۵۱,۸۳۳,۲۲۰)	(۵۰,۶۵۵)	(۱۰۰,۶۴۵)	۵۴۰,۴۸۳,۹۲۲	۱۸,۹۱۹,۱۵۹
بانک ملت	-	۳۹,۸۹۹,۹۰۰,۰۰۰	(۳۷۵۰۵,۷۶۴,۷۱۶)	(۱۸۹,۵۲۴,۵۲۵)	(۳۹,۸۹۹,۹۰۰)	۲,۱۶۴,۷۱۰,۸۵۹	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۳,۵۵۶,۳۹۴
شیمیایی ایران	-	۴۰,۹۷۴,۹۹۹,۹۹۸	(۵۰,۰۰۱,۷۰۰,۵۳۷)	(۱۹,۴۳۲,۱۲۵)	(۴۰,۹۷۵۰۰)	(۹۲۷,۷۶۱,۱۵۴)	۵۰,۱۷۲,۷۱۳,۶۶۳
گروه توسعه ملی ایران	-	۷۴,۴۷۳,۸۸۷,۵۹۳	(۵۹,۵۰۲,۰۵۲,۳۹۱)	(۳۵۳,۷۵۰,۳۶۶)	(۷۴,۴۷۳,۸۸۸)	۱۴,۵۳۶,۱۰۴,۴۸	۱۰,۶۲۹,۸۲۲,۴۲۰
سیمان تهران	-	۴,۳۵۳,۹۹۰,۲۷۸	(۵,۱۲۶,۴۹۴,۵۵۹)	(۲۵,۳۳۱,۳۵۴)	(۵,۳۵۳,۹۹۰)	۱۹۶,۷۱۱,۳۷۵	(۳,۴۷۳,۵۸۱,۰۰۷)
صنعتی بارز	-	۱۳۶,۶۵۵,۱۷۰,۳۰۶	(۱۰۵۰۲,۹۵۰,۱۸۷)	(۶۴۹,۱۱۲,۰۵۹)	(۱۳۶,۶۵۵,۱۷۰)	۳۰,۸۳۹,۳۵۳,۸۰۰	(۳۷,۳۷۷,۹۹۲,۴۹۱)
سیمان هگمتان	-	۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۷۷۷,۱۷۳)	(۱۰۰,۸۵۵,۵۰۰)	(۲۲۸,۶۰۰)	۶۸,۵۵۸,۳۷۷	(۲,۳۸۴,۳۶۶,۷۲۹)
پالایش نفت شیراز	-	۲,۵۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۰,۳۸۸,۱۸۵)	(۱۲,۱۷۲,۳۰۵)	(۲,۵۶۳۰۰)	(۸۱۲,۵۳۳,۱۳۵)	-
پتروشیمی پردیس	-	۷,۷۰۳,۷۶۱,۹۱۲	(۷,۹۷۱,۱۵۸,۸۵۳)	(۳۶۵,۹۲۸,۶۹۹)	(۷,۷۰۳,۷۶۲)	(۳۱۱,۶۹۳,۵۷۱)	-
سیمان مازندران	-	۲۵,۷۷۴,۵۰۵,۰۹۷	(۳۹,۵۷۰,۸۷۴,۰۴۸)	(۱۲۳,۳۰۰,۶۴۹)	(۲۵,۷۷۴,۵۰۵)	(۱۳,۹۷۱,۴۱۷,۱۰۵)	(۱۰,۸۵۹,۸۰۴,۹۱۱)
نفت و گاز پارسین	-	۱,۶۴۴,۳۱۴,۸۹۷	(۸۸۹,۶۶۸,۳۵۱)	(۷,۸۱۰,۰۰۲۱)	(۱,۶۴۴,۳۱۵)	۷۴۵۰,۹۲,۳۱۰	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۲۲,۲۵۰,۸۰۷)
آلومینیوم ایران	-	۳۰,۳۷	(۱,۳۱۰۰)	(۱۴)	(۳)	۱,۷۱۰	۹۸۵
پارس مینو	-	۱۴۹,۳۶۱,۶۷۴,۱۸۷	(۱۵۲,۰۵۷,۸۸۷,۲۸۷)	(۷۰۹,۴۶۷,۹۵۲)	(۱۴۹,۳۶۱,۶۷۴)	(۳,۵۵۵,۱۴۲,۷۳۷)	(۴۲,۰۸۲,۳۸۷,۵۲۰)
صنعتی بهشهر	-	۳,۱۱۲	(۳,۱۴۴)	(۱۵)	(۳)	۹۵۰	(۴,۳۶۱,۹۰۶)
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
معادن روی	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۶۷)
سیمان خزر	-	۸۲۷,۵۷۷,۴۵۲	(۱,۳۰۷,۳۷۶,۹۶۱)	(۴۰,۲۵,۹۹۳)	(۸۴۷,۵۷۷)	(۴۶۴,۶۷۳,۰۷۹)	(۴۳۵,۶۴۹,۰۲۶)
تراکتور سازی	-	۸۵,۴۴۹,۶۱۲,۷۰۹	(۷۴,۳۵۱,۲۳۳,۸۸۱)	(۴۰,۵۸۳,۸۱۶۰)	(۸۵,۴۴۹,۶۱۳)	۱۰,۵۹۷,۱۰۱,۰۵۵	۴۰,۳۹۷,۷۶۸,۸۸۲
پارس توشه	-	۱۳,۷۶۴,۴۲۰,۰۳۰	(۱۰,۸۱۳,۵۸۱,۵۰۲)	(۶۵,۳۷۱,۴۹۵)	(۱۳,۷۶۴,۴۲۰)	۲,۸۷۰,۷۰۴,۶۱۳	۱۳۰,۳۴۹,۹۲۲
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۴۹۷,۸۵۸)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۳,۶۵۸,۷۰۸,۷۵۳
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۷,۸۳۱,۴۶۷
بانک خاورمیانه	-	۱۵۸,۷۸۷,۷۱۸,۲۲۳	(۱۱۴,۳۸۴,۴۱۸,۹۷۵)	(۷۵۴,۲۴۱,۶۶۲)	(۱۵۸,۷۸۷,۷۱۸)	۴۴,۴۹۰,۲۶۹,۸۶۸	(۱,۳۰۵,۱۹۹,۵۶۳)
لامیران	-	۲۵,۰۰۲,۴۴۴,۵۲۶	(۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۰۴۶)	(۱۱۸,۷۶۱,۵۶۴)	(۲۵,۰۰۲,۴۴۵)	۶۰,۸۵,۴۷۶,۱۲۱	۲,۷۲۷,۵۵۴۰۰۰۱۱
مهرام	-	۲۵,۷۶۸۰,۴۲۰,۴۷	(۱۷,۱۸۰,۸۱۳,۲۱۹)	(۱۲۳,۳۸۸,۲۰۰)	(۲۵,۷۶۸۰,۴۲۰)	۸,۴۳۹۰,۶۲۵,۵۸۶	(۱,۴۶۵,۳۷۰,۹۹۳)
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	۱۰۰,۱۳,۳۲۰	(۵۴۱,۴۹۸)	(۴,۸۱۳)	(۱۰۰,۱۳)	۴۶۵,۹۹۵	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	۱,۱۸۴,۷۱۰,۰۲۰,۷۶۶	(۱,۰۰۵۰,۸۳۶,۸۱,۱۳۲)	(۵,۶۲۷,۳۷۲,۵۹۹)	(۱,۱۸۴,۷۱۰,۰۲۱)	۱۷۳,۸۱۴,۲۵۷۰۰۱۵	(۶۵,۹۵۸,۳۱۷,۹۹۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۶

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۰	۱,۱۸۴,۷۱۰,۰۲۰,۷۶۶	(۱,۰۰۵,۰۸۳,۶۸۱,۱۳۲)	(۵,۶۲۷,۳۷۲,۵۹۹)	(۱,۱۸۴,۷۱۰,۰۲۱)	۱۷۲,۸۱۴,۲۵۷,۰۱۵	(۶۵,۹۵۸,۳۱۷,۹۹۵)
پتروشیمی پارس	۰	۷۱,۹۵۱,۵۸۴,۹۲۰	(۸۲,۴۸۵,۳۵۸,۷۲۵)	(۳۴۱,۷۷۰,۰۲۸)	(۷۱,۹۵۱,۵۸۵)	(۱۰,۹۴۷,۴۹۵,۴۱۸)	۰
خاک چینی	۰	۴,۲۴۱,۶۱۴	(۳,۰۸۸,۸۸۶)	(۲۰,۱۴۸)	(۴,۲۴۲)	۱,۱۲۸,۳۳۹	۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۴۵,۴۰۸,۹۶۰,۳۵۹	(۶۳,۴۰۷,۸۷۷,۵۴۹)	(۲۱۵,۶۹۲,۵۶۱)	(۴۵,۴۰۸,۹۶۰)	(۱۸,۲۶۰,۰۱۸,۸۱۱)	۲۷,۵۵۳,۱۱۸,۶۰۶
داروسازی کاسپین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۵,۲۴۷,۸۱۴)
کشت و صنعت شهداد	۰	۱۴۹,۸۸۳,۵۶۱,۹۹۸	(۹۱,۳۸۶,۰۹۸,۳۹۰)	(۷۱۱,۹۴۲,۱۶۹)	(۱۴۹,۸۸۳,۵۶۲)	۵۷,۶۳۴,۶۳۸,۹۷۷	۹,۱۴۳,۹۶۷,۴۴۴
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۳,۹۳۷,۹۸۹
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۸,۴۳۸,۷۶۳
جام دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۵۶۹,۰۶۱)
سیمان ایلام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۱,۷۶۴,۵۰۱)
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۳۰۵,۸۲۸)
سیمان کردستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۲۹۰,۹۷۷)
گروه صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۸۴,۴۹۳,۳۱۹)
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۹,۶۵۵,۳۰۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۷۱,۷۸۴,۳۰۱)
صنعتی محورسازان ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۹۶۲,۹۷
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۳۹۳,۹۵۷)
کشت و صنعت شهداد (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۰۰,۱۹۹,۳۴۸
سیمان مازندران (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۰۲,۱۹۳,۳۶۳)
نفت لاوان	۰	۴,۸۴۷,۰۶۵,۰۰۰	(۷,۳۵۱,۴۵۷,۰۹۱)	(۲۳,۰۲۳,۵۵۹)	(۴,۸۴۷,۰۶۵)	(۲,۵۳۲,۲۶۲,۷۱۵)	۰
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۹,۳۹۲,۷۵۴
گسترش خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مهرکام پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارخانجات داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۵,۱۶۲,۷۶۰)
ارتباطات سیار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قطعات اتوموبیل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان ایلام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محور سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان کردستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق بازنشتگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۱,۴۵۶,۸۰۴,۴۳۳,۵۵۹	(۱,۲۴۹,۷۱۷,۵۶۱,۶۷۳)	(۵,۹۱۹,۸۲۱,۰۶۴)	(۱,۴۵۶,۸۰۴,۴۳۵)	۱۹۸,۷۱۰,۲۴۷,۲۸۷	(۳۱,۲۴۹,۷۱۷,۲۷۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰									
نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	متعلقه سهام مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	
سیمان بهبهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۱	۱,۹۲۹,۲۳۸	۱۵۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	(۵۲,۵۴۴,۸۱۴)	۲,۸۴۱,۳۱۲,۱۸۶	۲,۸۴۱,۳۱۲,۱۸۶	ریال	ریال	
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	
حفاری شمال	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۳	۲,۶۵۰,۰۰۰	.	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	.	۲,۶۵۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰	
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۰	۳۸۰۰	۳۸,۰۰۰	.	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۷,۹۶۶,۸۰۰	۷,۹۶۶,۸۰۰	
سیمان ارومیه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۹,۵۴۸,۴۵۲	۴۲۰	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰	(۱۱۰,۹۵۰,۶۷۴)	۸,۰۹۹,۳۹۹,۱۶۶	۸,۰۹۹,۳۹۹,۱۶۶	۶,۴۹۷,۸۳۴,۴۰۰	۶,۴۹۷,۸۳۴,۴۰۰	
سیمان ارومیه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۰,۵۲۴,۷۱۰	۲۵۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	.	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	
سیمان غرب	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	
نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵,۴۸۵	۳۰۰	۷,۶۴۵,۵۰۰	.	۷,۶۴۵,۵۰۰	۷,۶۴۵,۵۰۰	.	۷,۶۴۵,۵۰۰	
ملی مس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۵,۹۴۰,۸۷۷	۱۵۰	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	.	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	۹,۷۸۲,۷۵۴,۱۰۰	
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۰,۰۷۴,۵۶۸	۲۰۰	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	(۱۰۷,۱۴۸,۴۵۳)	۱,۹۰۷,۷۶۵,۱۴۷	۱,۹۰۷,۷۶۵,۱۴۷	۲,۰۸۸,۹۵۴,۳۴۰	۲,۰۸۸,۹۵۴,۳۴۰	
مخابرات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱,۶۰۶	۴۰۰	۶۴۲,۴۰۰	.	۶۴۲,۴۰۰	۶۴۲,۴۰۰	۵۳۴,۷۹۸	۵۳۴,۷۹۸	
فن آوران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۶,۳۰۰	۶۵۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	(۷,۲۰۷)	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۴,۵۳۶,۰۰۰	۴,۵۳۶,۰۰۰	
فولاد خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۱۴۷,۴۵۳	۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	.	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	.	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	۱۹,۲۶۷,۴۹۰,۶۸۰	
صنعتی بارز	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۴۱,۶۳۶,۸۴۷	۴۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	.	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان هگمتان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۸	۲,۶۷۷,۳۵۲	۲۱۱	۵۴۴,۹۲۱,۲۷۲	.	۵۴۴,۹۲۱,۲۷۲	۵۴۴,۹۲۱,۲۷۲	.	۵۴۴,۹۲۱,۲۷۲	
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۴,۷۹۷,۰۰۵	۷۰	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰	(۴,۳۱۳,۷۳۷)	۳۳۱,۴۷۶,۶۱۳	۳۳۱,۴۷۶,۶۱۳	۵۵۹,۰۵۲,۲۰۰	۵۵۹,۰۵۲,۲۰۰	
پارس مینو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
صنعتی بهشهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۲۲,۷۳۹	۲۵۰	۵,۶۸۴,۷۵۰	.	۵,۶۸۴,۷۵۰	۵,۶۸۴,۷۵۰	۱۵,۵۵۸,۶۱۴	۱۵,۵۵۸,۶۱۴	
معادن روی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۴۸۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۰۵,۰۵۸)	۹۰۸,۹۴۹,۹۴۲	۹۰۸,۹۴۹,۹۴۲	.	۹۰۸,۹۴۹,۹۴۲	
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲,۱۲۳,۳۴۸	۷,۴۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	.	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	۹,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	
سیمان خزر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۶۴۴,۸۹۶	۱۷۰	۱۰۹,۶۳۲,۳۲۰	.	۱۰۹,۶۳۲,۳۲۰	۱۰۹,۶۳۲,۳۲۰	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰	۱۶۱,۲۲۴,۰۰۰	
ارتباطات سیار	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۶۱۸,۸۲۸	۳,۱۸۰	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷	.	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷	۲,۸۲۵,۷۳۹,۰۰۰	۲,۸۲۵,۷۳۹,۰۰۰	
تراکتور سازی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۲۷,۸۳۹,۵۶۱	۴۰۰	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	(۲۳۱,۵۲۹,۵۴۸)	۱۰,۹۰۴,۲۹۴,۸۵۲	۱۰,۹۰۴,۲۹۴,۸۵۲	۱۰,۸۱۵,۸۲۴,۴۰۰	۱۰,۸۱۵,۸۲۴,۴۰۰	
پارس توشه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۷,۸۴۳,۳۹۸	۱۸۰	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	(۶۸,۹۸۱,۰۲۵)	۱,۳۴۲,۸۳۰,۶۱۵	۱,۳۴۲,۸۳۰,۶۱۵	۱,۶۷۲,۴۰۸,۰۰۰	۱,۶۷۲,۴۰۸,۰۰۰	
سیمان خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۲۲۵,۱۰۰	۳۵۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	.	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	۶,۷۵۳,۰۰۰	۶,۷۵۳,۰۰۰	
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰	۸,۳۰۱,۷۸۸,۵۰۰	
پتروشیمی جم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۵,۱۴۳	۱۶۰۰	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	(۹۵۶,۴۰۰)	۲۳,۲۷۲,۴۰۰	۲۳,۲۷۲,۴۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۴۳,۰۱۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۴۳,۰۱۰	
داروسازی کاسپین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۳۶۲,۹۷۸	۲۴۰۰	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	(۲۷,۱۶۹,۱۵۶)	۸۴۳,۹۷۸,۰۴۴	۸۴۳,۹۷۸,۰۴۴	۹۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۷۰۰,۰۰۰	
بانک خاورمیانه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۳۷,۷۰۹,۸۶۳	۱۵۰	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	.	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	۳,۰۶۷,۴۸۷,۸۰۰	۳,۰۶۷,۴۸۷,۸۰۰	
کشت و صنعت شهداد	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۳,۰۳۷,۰۰۰	۲۷۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	(۸۰,۵۲۳,۵۸۷۶)	۱۳,۵۱۴,۶۶۴,۱۲۴	۱۳,۵۱۴,۶۶۴,۱۲۴	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰	
مهرام	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۴۹۰,۶۰۸	۳۰۰	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	(۷,۸۲۶,۸۲۰)	۱۳۹,۳۵۵,۵۸۰	۱۳۹,۳۵۵,۵۸۰	.	۱۳۹,۳۵۵,۵۸۰	
کرین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۴,۵۲۰	۶۴۰	۲,۸۹۲,۸۰۰	.	۲,۸۹۲,۸۰۰	۲,۸۹۲,۸۰۰	.	۲,۸۹۲,۸۰۰	
جمع نقل به صفحه بعد					۱۳۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۳۵	(۱,۴۲۱,۸۵۸,۷۶۸)	۱۳۷,۶۲۲,۴۶۲,۴۶۷	۱۳۷,۶۲۲,۴۶۲,۴۶۷	۱۲۱,۵۲۸,۹۹۷,۸۴۲	۱۲۱,۵۲۸,۹۹۷,۸۴۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
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
نقل از صفحه قبل				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه پتروشیمی س-ایرانین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۸۰,۰۰۰	۱۲	۹۶۰,۰۰۰	(۱,۴۲۱,۸۵۸,۷۶۸)	۱۳۷,۶۲۳,۴۶۳,۳۶۷	۱۲۱,۵۲۸,۹۹۷,۸۴۲
نورد آلومینیوم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	.	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	.
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۶۰۲,۹۸۷	۱,۷۰۰	۱,۰۲۵,۰۷۷,۹۰۰	(۱۳۴,۷۶۶,۳۳۹)	۸۹۰,۳۱۱,۵۶۱	.
کشت و دام قیام اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	.
مس شهید باهنر			.	.	.	(۳۷۱,۰۹۵)	(۳۷۱,۰۹۵)	.
مسکن پردیس			.	.	۱,۴۳۹,۵۵۱	.	۱,۴۳۹,۵۵۱	۱۳,۵۱۷,۶۸۸
لاهمیران			.	.	۱۵,۱۴۱,۹۵۷	.	۱۵,۱۴۱,۹۵۷	۱۳۰,۰۴۲,۶۹۳
سیمان مازندران			.	.	۴۱۷,۳۳۶,۲۷۸	.	۴۱۷,۳۳۶,۲۷۸	۴,۱۸۴,۲۹۷,۱۷۳
آسان پرداخت پرشین			.	.	.	.	.	۶۲۷,۰۰۰
ایران خودرو			.	.	.	.	.	۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵
پتروشیمی اراک			.	.	.	.	.	.
پتروشیمی فجر			.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی			.	.	.	.	.	۱,۴۲۳,۴۴۰
سیمان تهران			.	.	.	.	.	۲۲۵,۶۷۴,۳۴۵
کارخانجات دارو پخش			.	.	.	.	.	۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰
گروه صنعتی قطعات اتوموبیل ایران			.	.	.	.	.	۱۲۰,۳۷,۶۸۰
گروه صنعتی سپاهان			.	.	.	.	.	۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو			.	.	.	.	.	۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰
مپنا			.	.	.	.	.	۳,۲۰۰
سیمان مازندران			.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی ایران			.	.	.	.	.	۹,۴۶۱,۳۹۸,۳۳۸
پتروشیمی پردیس			.	.	.	.	.	۳,۴۶۲,۳۹۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان			.	.	.	.	.	۴۹۴,۹۱۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس			.	.	.	.	.	۳۲۴,۰۰۰
پتروشیمی فجر			.	.	.	.	.	۷۵۰,۰۰۰
					۱۴۲,۹۲۲,۳۴۸,۵۷۱	(۱,۵۵۶,۹۹۶,۲۰۲)	۱۴۱,۳۶۵,۳۵۲,۳۶۹	۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ضامن صندوق	ریال	ریال
متولی صندوق	۱۹,۱۵۰,۳۶۳,۱۱۰	۲۵,۱۷۱,۵۴۸,۹۹۲
حسابرس صندوق	۱۸,۹۷۶,۷۷۰,۴۱۶	۳۱,۴۶۴,۴۳۶,۰۵۸
	۱۵۱,۲۳۲,۸۲۰	۱۹۹,۸۲۱,۷۸۲
	۸۰,۸۲۱,۷۹۷	۹۰,۸۴۹,۱۸۲
	۳۸,۳۵۹,۱۸۸,۱۴۳	۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۴

۱۹- سایر هزینه ها

هزینه خدمات بانکی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
هزینه مجامع	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۰	۹,۹۹۹,۹۰۸
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۷۰,۵۲۹,۱۴۷	۴۴۳,۳۳۲,۱۵۲
	۲۴۱,۱۷۷,۷۶۳	۲۷۰,۵۰۷,۳۹۸
	۲۱,۷۰۵,۴۸۵	۲۴,۳۴۵,۳۲۵
	۹۶۸,۳۵۹,۳۹۵	۷۴۸,۳۲۴,۷۸۳

۲۰- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۲۰-۱	ریال	ریال
	۲,۰۷۳,۹۸۴,۷۴۴	۲,۸۲۱,۲۳۳,۷۴۷

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری

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

۲۱- تعدیلات

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی طی دوره	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی طی دوره	(۱۳۷,۹۷۸,۰۳۶,۹۶۷)	(۱۳۶,۹۷۶,۱۶۷,۳۷۰)
	۷۵,۲۸۹,۶۱۹,۰۷۴	۲۹,۵۳۹,۹۷۷,۳۳۱
	(۶۲,۶۸۸,۴۱۷,۸۹۳)	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)

۲۲- سود تقسیمی

یادداشت	منتهی به دوره ۹ ماهه	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۰

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شخص وابسته به مدیر و ضامن	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴.۳۰	۱۱۰
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰
شخص وابسته به مدیر و ضامن	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۵.۳۹	۳,۵۹۸
			عادی	۳,۵۹۸		۳,۵۹۸
شخص وابسته به مدیر و ضامن	کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن صندوق	عادی	۱۱,۸۳۱	۱۸.۰۷	۱۱,۸۳۱
			ممتاز	۲۲۰		۱۲۰
شخص وابسته به مدیر و ضامن	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰.۱۶	۱۱۰
			عادی	۰		۵۷۱
جمع				۲۲,۲۲۷	۳۳.۳۳	۲۲,۶۹۸
						۳۲.۷۳

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۰,۲۰۸,۰۸۰,۰۱۴	متعدد طی دوره	(۳,۳۰۱,۸۲۰,۸۱۰)
		کارمزد مدیریت	۱۹,۱۵۰,۳۶۳,۱۱۰		
		کارمزد ضامن	۹,۴۸۸,۳۸۵,۲۰۸		
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	۲۰,۷۳,۹۸۴,۷۴۴		
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۹,۴۸۸,۳۸۵,۲۰۸	متعدد طی دوره	(۳,۲۶۳,۷۳۲,۴۰۸)
دایرهیافت	کارمزد حسابرس		۸۰,۸۲۱,۷۹۷	متعدد طی دوره	۱,۴۷۹,۴۵۱
آزمون پرداز ایران مشهود	کارمزد متولی		۱۵۱,۲۳۲,۸۲۰	متعدد طی دوره	۹۸,۰۸۲,۱۵۵

۲۵- 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 افشاء در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.