

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۰	ج - یادداشت‌های همراه

**گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی 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 مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۷ آن مؤسسه، 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 اعمال‌شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده بشرح زیر است:

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

۲- ۶- 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.

۳- ۶- ارزش بازار در سرفصل سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم در مواردی با ارزش سهام در سامانه TSETMC مغایرت دارد.

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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲-۶ و ۳-۶ 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 پذیرمنویسی صدور و ابطال	واریز تمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	هیچکدام از تمه صدورهای صورت گرفته به موقع پرداخت نشده است.
۲	ماده ۱۹ اساسنامه	واریز مبلغی معادل قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان روز ابطال پس از کسر کارمزدهای مربوطه حداکثر ظرف ۶ روز کاری پس از تاریخ ابطال	مبالغ ابطال مربوط به شعله دهقان، امیرحسین هاشمی سنجانی، صفری صیوری‌نژاد، محمد فخارمنش، رامین هاشمی، سیده پرگل هاشمی، شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران، جمشید صابری‌فرد و خدابخش خرمی مشهودی به موقع پرداخت نشده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۳	بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه	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، ۱۳۹۷/۰۴/۱۲، ۱۳۹۷/۰۴/۲۴ الی ۱۳۹۷/۰۷/۰۳، ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ الی ۱۳۹۷/۰۵/۱۰، ۱۳۹۷/۰۴/۲۴ الی ۱۳۹۷/۰۷/۱۳، ۱۳۹۷/۰۹/۰۷، ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ الی ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ و ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ رعایت نشده است. (لازم به ذکر است موارد عدم رعایت درخصوص سهام‌های صنعتی بارز، کشت و صنعت شهداب، بانک خاورمیانه، گروه توسعه ملی ایران، فولاد مبارکه، پارس مینو و ملی مس بوده است.)
		لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق	به صورت مکرر از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
		عدم سرمایه‌گذاری صندوق‌ها در صندوق‌های غیر از اوراق بهادار	صندوق سهام شرکت‌های پشوتانه 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.)
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 و ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ به میزان ۱۵/۱ و ۱۵/۳ درصد رعایت نشده است.
۵	بند ۳-۸ امیدنامه	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از جانب صندوق سود نقدی شرکت‌های آسان پرداخت پرشین، اقتصاد نوین، بانک پارسیان، پتروشیمی جم، مهرام، داروسازی کاسپین، پارس توشه، سرمایه‌گذاری معادن و فلزات، سرمایه سبحان، صندوق بازنشتگی، سیمان خزر، سیمان خوزستان، سیمان غرب، نفت و گاز پارسیان، مخابرات، پتروشیمی خلیج فارس، شیمیایی ایران، فولاد خوزستان، گل گهر، لیزینگ غدیر، مینا، گروه بهمن، کشت و صنعت شهداب، کشت و دام قیام اصفهان و چینی ایران تاکنون دریافت نشده‌اند.
۶	بند ۳-۹ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه حسابرسی به درستی مستهلک نشده است.
۷	دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی	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 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 مدیر صندوق رعایت نشده است. نصاب مذکور توسط موسسان رعایت نشده است. حداقل مذکور توسط مدیر سرمایه‌گذاری رعایت نشده است.
۹	ماده ۵۶ اساسنامه	لزوم بازگذاری صورت‌های مالی و عملکرد سه ماهه، نه ماهه و سالانه صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹، ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ با ۱ روز تأخیر در سامانه کدال و صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با ۲ روز تأخیر در تارنمای صندوق بازگذاری شده‌اند.
۱۰	بخشنامه ۱۱۰۱۰۰۸۲	ممنوعیت پذیرش سمت ضامن نقدشوندگی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط شرکت‌های کارگزاری	ملی 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. مورد مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ به تصویب سازمان رسیده است.
۱۱	بند ۱-۱۵	پرداخت سود به سرمایه‌گذاران در مقاطع شش‌ماهه ظرف ۲ روز کاری	پرداخت سود به سرمایه‌گذاران در موعد مقرر انجام نگرفته است.

۹- 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 برخورد نکرده است.

۱۰- 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.

۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

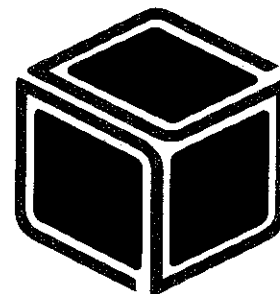
ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۳۳۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۳۰



بورسیران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

* یادداشتهای توضیحی :

۴-۵

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۰

ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای 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.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ 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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
Boursiran



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱	۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۳,۴۱۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵	۰
حسابهای دریافتنی	۸	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۷	۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶
سایر دارایی ها	۹	۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷	۱۲,۷۶۹,۱۶۵
موجودی نقد	۱۰	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶	۲۳,۷۶۹,۴۶۴
جمع داراییها		۱,۸۵۹,۷۸۶,۳۶۷,۲۷۶	۱,۲۲۴,۴۸۵,۳۰۶,۱۸۵

	بدهیها :		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵	۱۰۴,۰۱۳,۸۷۵,۳۵۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۰	۲۷,۳۱۸,۱۵۵
جاری کارگزاران	۱۳	۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱	۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴	۴,۴۸۹,۰۲۷,۸۶۰
جمع بدهیها		۷۲,۶۲۶,۱۹۰,۲۰۰	۱۴۰,۲۳۵,۰۸۴,۸۳۴
خالص داراییها	۱۵	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۷,۰۶۱,۷۸۳	۱۵,۶۳۱,۷۶۱

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری بورس ایران
کارگزاری بورس اوراق بهادار و کسب



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

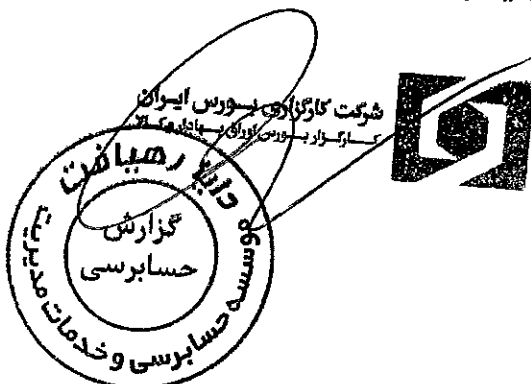
پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۵۴,۴۶۷,۷۴۸,۲۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۷	۵۲۲,۹۳۲,۶۴۹,۸۵۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۸	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)
سود سهام	۱۹	۱۲۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱
جمع درآمدها		۸۴۲,۸۸۳,۰۱۸,۹۵۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کلان	۲۰	(۲۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱)
جمع هزینه ها		(۴۹,۴۶۷,۱۳۴,۵۱۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۷۹۳,۴۱۵,۸۸۴,۴۴۲
هزینه های مالی	۲۲	(۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰)
سود خالص		۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵
پایزه میانگین سرمایه گذاری ۱ - درصد		۵۵.۵۲
پایزه سرمایه گذاری در پایان دوره سال - درصد		۳۹.۸۱

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۶۹,۲۶۲	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۷۶,۶۰۸	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶		
۲,۶۶۷	۴,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۵	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
(۷,۹۸۹)	(۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۷۱)	(۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)		
-	۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵	-	۵۸,۸۲۲,۵۸۲,۹۲۴		
-	(۷۷,۲۵۹,۱۳۱,۳۸۰)	-	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)		
-	(۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰)	-	-		
۶۶,۰۴۰	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۹,۳۶۲	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱		

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم 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 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مجمع 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. 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 متولی	سالانه ۲۵ در هزار (۰,۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
کارمزد ضامن	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	معادل ۳ در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	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
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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 ۰,۰۰۰۰۰۱
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	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
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۶۳,۱۳۳,۴۱۸,۵۰۲	۲۸۵,۰۱۳,۳۰۴,۸۹۰	۲۰.۷۰	۲۶۵,۲۴۲,۱۰۳,۰۲۶	۲۳۴,۱۷۹,۵۷۴,۸۴۵	۱۹.۱۹
بانکها و موسسات اعتباری	۱۹۲,۲۷۱,۸۱۳,۹۹۵	۳۰۹,۵۳۰,۶۸۴,۲۸۶	۱۶.۶۴	۷۵,۱۷۰,۵۰۰,۳۳۵	۷۳,۸۹۲,۱۶۲,۸۶۷	۶.۰۳
فلزات اساسی	۱۵۲,۳۲۲,۵۲۳,۴۵۲	۲۶۲,۴۱۹,۴۱۹,۱۲۴	۱۴.۱۱	۸۰,۳۷۶,۱۳۸,۸۰۷	۱۱۲,۰۱۳,۱۶۷,۲۶۶	۹.۱۵
محصولات شیمیایی	۱۵۳,۶۲۳,۹۶۰,۷۸۵	۱۵۹,۳۹۱,۴۸۳,۳۹۴	۸.۵۷	۱۰۱,۷۷۷,۲۸۱,۵۲۷	۱۳۵,۹۶۳,۸۱۳,۲۴۰	۱۱.۱۰
لاستیک و پلاستیک	۱۰۵,۰۲۹,۱۵۰,۱۸۷	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۶	۸.۴۵	۱۲۳,۳۰۵,۶۵۷,۲۶۶	۱۰۵,۰۰۵,۵۲۸,۸۱۶	۸.۵۸
سیمان، آهک و گچ	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۱,۳۷۵	۱۴۹,۸۱۲,۵۸۴,۶۴۷	۸.۰۶	۱۸۶,۶۸۲,۲۴۸,۶۲۴	۱۴۱,۸۱۰,۵۲۶,۳۶۹	۱۱.۵۸
ماشین آلات و تجهیزات	۷۸,۱۱۵,۵۳۷,۸۶۲	۱۱۷,۱۰۳,۸۷۴,۹۴۵	۶.۳۰	۹۱,۸۴۲,۰۷۸,۷۷۰	۹۶,۱۷۷,۱۶۹,۶۳۱	۷.۸۵
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۶۹,۳۲۶,۸۵۶,۳۱۴	۷۹,۳۹۳,۲۲۶,۲۸۹	۴.۲۷			۰.۰۰
فراوردهای نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۷,۶۷۷,۷۰۵,۷۶۳	۷۴,۵۴۵,۵۶۳,۴۶۲	۴.۰۱	۱۰,۳۳۹,۶۴۰,۸۸۸	۱۱,۳۸۶,۳۱۲,۰۵۰	۰.۹۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۹,۴۹۶,۴۰۲,۶۳۷	۷۲,۰۹۷,۳۸۵,۷۶۹	۳.۸۸	۹۲,۳۶۸,۴۲۳,۸۲۶	۱۰۲,۹۲۵,۶۷۶,۸۶۲	۸.۴۱
ساخت محصولات فلزی	۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۴۰۶	۴۰,۹۷۶,۴۱۵,۸۳۸	۲.۲۰	۱۵,۸۲۸,۷۵۵,۸۲۹	۱۸,۵۲۳,۸۷۸,۶۷۰	۱.۵۱
واسطه گری های مالی و پولی	۲,۱۴۴,۱۶۶,۰۲۷	۳,۳۹۰,۰۰۶,۵۲۸	۰.۱۸	۲۹,۲۲۴,۹۷۹,۳۴۴	۲۰,۳۵۱,۹۴۵,۸۲۸	۱.۶۵
مختبرات	۳,۵۲۱,۰۱۵	۳,۶۰۰,۷۰۶	۰	۹,۶۹۷,۰۱۱,۸۵۵	۱۱,۱۰۴,۸۳۲,۰۹۸	۰.۹۱
زراعت و خدمات وابسته	۳,۰۱۶,۳۹۰	۳,۲۸۳,۲۳۵	۰			۰.۰۰
استخراج کانی های فلزی			۰	۱,۷۲۵,۸۹۲,۹۰۸	۱,۷۵۵,۴۴۵,۸۸۳	۰.۱۴
مواد و محصولات دارویی			۰	۸,۰۱۶,۶۰۹,۹۹۷	۷,۴۹۸,۱۲۵,۶۱۷	۱
عرشه برق، گاز، بخار و آب گرم			۰	۴۰,۶۵۹,۷۱۲,۹۰۱	۴۴,۳۳۴,۵۳۹,۱۳۴	۳.۶۲
خودرو و ساخت قطعات			۰	۸۰,۵۰۹,۵۵۶,۸۸۱	۸۳,۱۲۵,۱۳۶,۷۲۴	۶.۷۹
انبوه سازی املاک و مستغلات			۰	۵۳,۴۳۱,۸۷۶	۴۸,۰۵۵,۲۹۰	۰.۰۰
جمع کل	۱,۲۴۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰	۱,۸۱۰,۸۸۲,۳۸۸,۵۶۱	۹۷.۳۷	۱,۲۲۱,۷۳۰,۰۳۳,۸۸۰	۱,۳۰۰,۹۱۶,۹۰۲,۴۱۰	۹۸.۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	سود(زیان) متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت بورسی:
ریال		ریال	ریال	ریال		
-	۰.۲۴	۸,۲۵۴,۰۶۷,۴۵۹	(۲,۴۴۲,۰۷۳)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
-	۰.۲۸	۵,۲۰۸,۵۴۷,۵۵۵	(۱۰,۹۵۹,۵۴۷)	۷,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
-	۰.۱۹	۳,۵۵۵,۱۸۴,۹۷۱	۱۴,۵۸۸,۱۷۲	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
-	۰.۰۸	۱,۵۰۶,۴۱۹,۷۲۹	(۷,۳۰۶,۱۸۲)	۲,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
-	۰.۰۴	۷۷۳,۹۲۴,۳۹۸	(۲,۳۲۴,۱۶۱)	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه-م۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
-	۰.۰۳	۵۱۹,۹۴۴,۹۱۱	(۳۶۵,۰۵۱)	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	۰.۰۱	۱۹۲,۰۲۳,۱۵۲	(۳۹۶,۲۵۰)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م۲۰ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
-	۱.۰۷	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	۲۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳	۳	-	-	۳	سود دریافتی اوراق اجاره
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴	(۳۴۵,۱۳۱,۹۱۵)	۲۵٪	۲۷,۲۷۴,۷۸۹,۰۰۹	سود سهام دریافتی
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۹	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۷	(۳۴۵,۱۳۱,۹۱۵)		۲۷,۲۷۴,۷۸۹,۰۱۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۳-۹ امیدنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک میشود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس و مخارج برگزاری مجامع یک سال میباشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۰	۰	(۱۰۴)
۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۲۹۰
۱۲,۷۶۸,۹۷۹	۳۹۹,۶۳۸,۰۶۲	(۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰)	۱۳۹,۹۰۷,۵۳۱
۱۲,۷۶۹,۱۶۵	۴۰۹,۶۳۸,۰۶۲	(۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰)	۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶	۳۳,۷۶۹,۴۶۴

حساب جاری نزد بانک ملت

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۶,۹۰۸,۲۴۴,۸۶۷	۱۶,۰۶۳,۴۵۶,۱۷۷
۶,۶۰۶,۴۵۹,۲۴۳	۵,۷۵۸,۸۹۳,۹۳۰
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	۸۱,۹۳۶,۲۶۷,۵۱۲
۹۸,۰۸۲,۰۸۰	۹۸,۰۸۲,۱۵۵
۲۳,۳۸۲,۷۸۵	۲۳,۳۸۲,۷۸۵
۹,۹۷۲,۲۷۲	۶۰,۳۸۳,۴۴۰
۷۳,۴۰۹,۳۸۰	۶۱,۰۱۳,۲۳۱
۶۰,۴۹۲,۱۲۸	۱۲,۳۹۶,۰۴۹
۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵	۱۰۴,۰۱۳,۸۷۵,۳۵۹

مدیر صندوق
ضامن صندوق - کارگزاری بورسیران
ضامن صندوق - شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
متولی صندوق - ایران مشهود
متولی صندوق - شراکت
حسابرس صندوق شراکت
حسابرس صندوق شاهدان
حسابرس صندوق دایرهیافت

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۲۷,۳۱۸,۱۵۵

بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- جاری کارگزاران

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)	۹۵۱,۲۹۸,۲۱۴,۰۲۱	(۹۷۶,۵۷۵,۴۰۱,۷۹۴)	(۲۶,۷۲۸,۴۵۶,۶۳۱)
کارگزاری امین آوید	(۳۰,۲۴۳,۶۹۴,۶۰۲)	۴۷,۸۰۵,۴۷۷,۱۱۸	(۱۷,۵۲۴,۲۷۱,۳۸۶)	۳۷,۵۱۱,۱۳۰
	(۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰)	۹۹۹,۱۰۳,۶۹۱,۱۳۹	(۹۹۴,۰۹۹,۶۷۳,۱۸۰)	(۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱)

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۴,۸۸۱,۶۷۸,۳۴۴	۳,۸۱۹,۶۹۹,۰۱۹
بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق	۷۵۷,۳۹۲,۳۷۷	۶۶۰,۰۷۶,۵۷۲
وجوه واریزی نامشخص	۲۷۲,۳۷۱,۹۴۳	۴۶,۷۸۹
سایر	۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰
	۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴	۴,۴۸۹,۰۲۷,۸۶۰

۱۵- خالص داراییها

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
واحد‌های سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال	تعداد
	۶۵,۰۴۰	۱,۷۶۰,۰۹۸,۳۹۳,۶۵۶	۶۸,۳۶۲
واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۲۷,۰۶۱,۷۸۳,۴۲۰	۱,۰۰۰
	۶۶,۰۴۰	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۹,۳۶۲
			۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱



۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۳/۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۳/۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳.۹۵۸.۳۴۷.۳۶۷	۱۵۶.۳۸۹.۱۱۱.۳۳۳	۱۶-۱
{۲۱۰.۲۰۰.۸۵۵}	{۱.۸۳۶.۵۵۹.۳۲۳}	۱۶-۲
-	{۸۶.۴۰۲.۵۵۷}	۱۶-۳
۱۳.۸۳۷.۴۳۶.۴۸۲	۱۵۴.۳۶۷.۳۴۸.۳۳۴	

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 با درآمد ثابت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۷/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۷/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۷/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۹

تعداد

بهای فروش

ارزش دفتری

کارمزد

مالیات

سود (زیان) فروش

سود (زیان) فروش

سود (زیان) فروش

ارزنا باطک سیر

ایران نایر

ایران خودرو

پاک تجارت

پاک خاورمیانه

پاک ملت

بیمه البرز

بیمه معلم

پارس نوشه

پارس خودرو

پارس سینا

پتروشیمی آبادان

پتروشیمی پارس

پتروشیمی جم

پتروشیمی خلرک

پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی ذرات

پتروشیمی کرمانشاه

پتروشیمی سینا

پتروشیمی زاگرس

تایین سرمایه نوین

تولیدات پتروشیمی قائم بصر

جام دارو

چاشم

چرخش

حارثی شال

خاک چینی

خوارزمی اکسیر

خوارزمی کلسین

فون آبرو اسفهان

زاربار

سرمایه خاوری امید

سرمایه خاوری مدائن و لولوت

سنگ آهن گهرزمین

سیمان ایلام

سیمان بهارستان

سیمان تهران

سیمان خنجر

سیمان خوزستان

سیمان غریب

سیمان فارس و خوزستان

سیمان کوردستان

سیمان مازندران

سیمان مکتان

شیمیایی ایران

صنایع پتالین های افکاری ایران

صنعتی پتشر

صنعتی سیاهان

صنعتی فارس

فروز بلیس

فروز گامایان زیربهره ای افق کوروش

لورال خوزستان

فولاد مبارکه

کارخانجات پتروشیمی

کالکسین

کرین

کشت و دام قلم اسفهان

کشت و صنعت شهید

گروه بهمن

گروه پتروشیمی سیر ایران

گروه توسعه های ایران

گروه صنایع کاغذ فارس

گسترش خودرو

گل گهر

لژیک ایران

ماینر سانی اراک

مهرورازان

مسکن پارس

معادن روی

مگال

ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس

ملی مس

مهرام

نفت اسفهان

چمن لیل به خفنه بند



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۶

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
نفل از صفحه قبل		۸۱۶,۵۷۹,۷۳۷,۳۳۰	(۶۶۹,۹۰۳,۶۰۲,۹۲۰)	(۲,۲۰۶,۶۹۰,۶۴۹)	(۳,۲۶۶,۴۱۸,۲۹۴)	۱۴۲,۲۰۳,۲۸۵,۳۶۷	۲,۱۷۲,۲۸۸,۱۱۵
نفت ایران	۲۴۱,۲۲۸	۱۰,۸۸۰,۱۷۵,۷۷۷	(۹,۵۱۶,۶۹۵,۷۵۸)	(۲,۹۰۰,۱۵۶۷)	(۱۰,۸۸۰,۱۶۲)	۱,۲۲۳,۱۹۸,۲۸۰	-
نفت و گاز پارسین	۲۲,۵۷۱,۴۲۸	۶۲,۳۰۱,۵۲۹,۷۳۹	(۵۰,۷۹۴,۵۹۷,۱۱۴)	(۱۷۲,۷۶۱,۸۲۵)	(۲۸۶,۱۳۰,۲۱۲)	۱۳۰,۲۷۰,۳۹,۸۸۶	-
نورد آریه‌پدیم	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۱۰۸,۶۱۸	(۲,۳۷۷,۰۱۸,۰۱۶)	(۶,۸۲۲,۳۱۷)	(۱,۲۶۶,۵۰۵)	(۲۸۴,۴۱۲,۳۰۰)	-
اسان پردخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱-۳۱۲,۲۷۹
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۸۰۸۰۳۹)
آلومینیم ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵۷-۷۶۸۸,۶۷۹
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۷۰۹,۶۲۱)
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۷۱,۱۴۲)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۰,۵۵۳)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۱۱,۸۸۷,۶۴۴)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۴۱۵,۸۷۶,۳۶۰
تاسین سرمایه ابد	-	-	-	-	-	-	۸۸۳,۲۴۹
داده گستر عمر نوین	-	-	-	-	-	-	۶,۳۴۰,۰۱۱
گروه پروژه های نیروگاهی ایران (دینا)	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۲۹۸,۰۳۰)
صنعتی محور سازان ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۲۸,۲۷۲,۵۵۸
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۶,۷۵۴)
سیمان صوبیان	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۲۴۵,۵۹۸
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۲۴۰-۸۷-۵۱۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۴۰۴,۴۸۰
فولاد کاره جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۸,۲۸۲
گروه صنعتی قطعات اتوموبیل ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۳,۷۰۹,۷۱۳
مهرکام پارس	-	-	-	-	-	-	۷۴۴,۵۵۲,۳۳۶
شرکت گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	۸۸۷,۵۶۵
انتیبارخ خودرو-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۴۸,۷۸۵,۰۰۰)
انتیبارخ فولاد-۱۲۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۴۵۰,۵۲۰)
	۸۹۴,۲۹۳,۵۶۰,۹۶۴	۷۲۳,۰۱۱,۹۱۳,۸۱۸	(۲,۴۱۶,۶۴۶,۵۳۸)	(۳,۵۷۵,۸۸۹,۲۷۵)	۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۴۲۲	۱۳,۸۵۸,۴۴۷,۱۶۷	

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
گل گهر	۲,۲۲۰	۶,۱۵۶,۰۰۰	(۶,۶۶۹,۷۶۴)	(۱,۶۶۲)	(۳۰,۷۷۹)	(۵۶۱,۱۷۶)	-
سیمان کردستان	۲۶,۲۴۴	۲,۷۱۸,۳۰۰	(۱,۰۰۰,۶۶۶۷)	(۷,۳۴۳)	(۱۳,۵۹۱)	(۷۳,۰۳۰۱)	-
کشت و صنعت شهاب	۱۲,۹۰۹,۶۲۹	۱۲,۱۷۳,۷۸۹,۵۷۷	(۱۳,۹۱۰,۵۲۹,۳۹۸)	(۳۱,۳۷۰,۷۱۶)	(۶۰,۸۶۸,۹۴۸)	(۱,۸۱۹,۰۸۹,۴۵۵)	-
گروه صنایع به‌شهر	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۱۴,۵۴۲)
مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۸۸۰۶,۱۴۲)
	۱۲,۸۸۲,۶۶۳,۸۷۷	(۲,۸۲۷,۲۱۵,۸۲۹)	(۲,۴۹۴,۶۹۲)	(۳۰,۹۱۳,۳۱۸)	(۱,۸۲۶,۹۵۹,۹۶۲)	(۳۱۰,۲۰۶,۸۵۵)	

۱۶-۲- (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
استادخرقه-م-۱۰۰ یودجه ۹۶-۹۷	۸۰۵	۶۸۸,۷۳۹,۱۹۵	(۶۱۶,۸۲۹,۸۳۴)	(۲۸۸,۱۹۹)	-	۱,۶۲۱,۱۶۲	-
استادخرقه-م-۲۲ یودجه ۹۶-۹۷	۸۹۶	۸۲۸,۲۳۲,۸۰۰	(۸۲۴,۱۵۶,۴۲۶)	(۲۴۱,۶۱۹)	-	۳,۷۶۵,۲۲۵	-
استادخرقه-م-۲۳ یودجه ۹۶-۹۷	۲۰۰,۸۲	۱۱,۸۱۷,۶۶۴,۲۶۱	(۱۱,۹۰۷,۶۸۵,۰۱۲)	(۲,۸۷۲,۸۸۲)	-	(۱۴,۸۱۵,۰۳۲)	-
استادخرقه-م-۲۴ یودجه ۹۶-۹۷	۷	۵,۱۷۹,۲۵۸	-	(۲,۱۳۵)	-	۵,۱۷۷,۱۲۳	-
استادخرقه-م-۲۵ یودجه ۹۶-۹۷	۵۷۱	۴۱۲,۲۶۲,۰۰۰	(۴۱۳,۱۱۷,۷۱۲)	(۱۷۰,۰۲۰)	-	(۱۰,۲۵۸,۷۳۲)	-
استادخرقه-م-۲۶ یودجه ۹۶-۹۷	۲۱۰	۱۶۰,۲۰۶,۶۹۰	(۱۶۰,۰۹۱,۷۷۴)	(۶۶,۰۷۸)	-	۴۸,۸۲۸	-
استادخرقه-م-۲۷ یودجه ۹۶-۹۷	۱۰,۰۰۰	۹۴۴,۵۸۰,۲۵۲	(۹۴۳,۲۳۳,۳۴۸)	(۲۸۹,۵۹۷)	-	۹۵,۷۵۰,۷	-
استادخرقه-م-۲۸ یودجه ۹۶-۹۷	۳۰۳	۲۳۰,۳۱۸,۹۷۷	(۲۳۸-۱۷۲,۸۰۲)	(۹۴,۹۹۴)	-	۲۰,۵۰۰-۱	-
صندوق سی پستونک طلای لوتوس	۶,۰۰۰	۹۶,۶۷۲,۶۱۰	(۹۸,۷۶۶,۴۱۶)	(۵۶,۲۹۱)	-	(۲۱۰-۲,۷۱۷)	-
	۱۵,۱۹۳,۹۱۱,۴۲۲	(۱۵,۲۷۲-۳۳,۱۴۵)	(۶,۲۸۱,۲۳۵)	(۳,۵۷۵,۸۸۹,۲۷۵)	(۱,۸۲۶,۹۵۹,۹۶۲)	(۸۴,۴۰۲,۸۵۷)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
الومینوم ایران	۱	۴,۲۷۵	ریال (۱,۳۱۰)	ریال (۲۱)	ریال (۵)	ریال ۲,۹۲۸	ریال ۹۸۵	
بانک خاورمیانه	۶۹,۸۴۰,۵۵۸	۲۱۶,۱۵۶,۵۲۷,۰۱۰	(۱۱۸,۲۹۳,۲۴۰,۳۷۲)	(۱۰,۲۶,۷۴۳,۵۰۳)	(۲۱۶,۱۵۶,۵۲۷)	۹۶,۶۲۰,۳۸۶,۶۰۶	(۱,۳۰۵,۱۹۹,۵۶۳)	
بانک ملت	۳۲,۶۲۴,۰۱۵	۹۵,۱۶۴,۲۵۱,۷۵۵	(۷۳,۹۷۸,۵۷۳,۶۲۱)	(۴۵۲,۰۳۰,۱۹۶)	(۹۵,۱۶۴,۲۵۲)	۲۰,۶۳۸,۴۸۳,۶۸۶	.	
پارس توشه	۱,۷۲۱,۰۰۰	۶,۲۵۵,۸۳۵,۰۰۰	(۳,۷۶۴,۳۰۳,۹۸۱)	(۲۹,۷۱۵,۲۱۶)	(۶,۲۵۵,۸۳۵)	۲,۴۵۵,۵۵۹,۹۶۸	۱۳۰,۳۴۹,۲۹۲	
پارس مینو	۶۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۲۵,۵۲۴,۱۸۷	(۱۵۲,۰۵۷,۹۸۷,۲۸۷)	(۹۵۰,۲۱۶,۲۴۰)	(۲۰۰,۰۴۵,۵۲۴)	۴۶,۸۲۷,۲۷۵,۱۳۶	(۴۲۰,۸۲,۳۸۷,۵۲۰)	
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۰,۳۹۸,۱۸۵)	(۱۲,۶۰۵,۵۵۰)	(۲,۶۵۲,۸۰۰)	(۲۲۱,۸۵۷,۵۲۵)	.	
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۷۸۰,۷۷۷	۶۶,۱۷۶,۲۹۶,۳۸۸	(۶۳,۴۰۷,۸۷۷,۵۵۰)	(۳۱۶,۳۳۸,۳۵۷)	(۶۶,۱۷۶,۲۹۶)	۲,۳۸۸,۱۰۳,۸۸۴	۲۷,۵۵۳,۱۱۸,۶۰۶	
پتروشیمی پارس	۲,۳۵۱,۸۹۷	۸۴,۷۳۴,۱۴۵,۱۱۶	(۸۲,۴۸۵,۳۵۸,۷۲۶)	(۴۰۲,۴۸۷,۱۸۹)	(۸۴,۷۳۴,۱۴۵)	۱,۷۶۱,۵۶۵,۰۵۶	.	
پتروشیمی شازند	۱۰,۸۲,۱۵۸	۶,۶۶۶,۰۹۳,۳۸۰	(۵,۸۴۹,۵۳۴,۱۰۹)	(۳۱,۶۶۳,۹۴۳)	(۶,۶۶۶,۰۹۳)	۷۷۸,۲۲۷,۱۴۵	۱,۵۵۸,۴۲۸,۷۶۳	
تراکتور سازی	۲۷,۸۲۹,۵۶۱	۱۱۱,۵۲۵,۲۸۱,۳۶۶	(۷۲,۳۵۱,۲۳۳,۸۸۱)	(۵۲۹,۷۴۵,۰۸۶)	(۱۱۱,۵۲۵,۲۸۱)	۲۶,۵۲۲,۷۷۷,۱۱۷	۴۰,۲۹۰,۷۷۶,۸۸۲	
سیمان ارومیه	۱۹,۵۴۸,۴۵۲	۷۰,۵۴۸,۱۰۵,۴۹۰	(۴۶,۹۸۱,۵۱۳,۰۹۸)	(۳۳۵,۱۰۳,۵۰۱)	(۷۰,۵۴۸,۱۰۵)	۲۳,۱۶۰,۹۴۰,۷۸۵	(۶,۱۰۲,۲۲۴,۴۹۲)	
سیمان بهبهان	۱,۵۸۰,۰۰۰	۵۰,۳۵۱,۸۳۱,۴۶۲	(۱۹,۲۵۴,۱۷۴,۲۲۹)	(۲۳۹,۱۷۱,۱۹۹)	(۵۰,۳۵۱,۸۳۱)	۳۰,۶۰۸,۱۲۴,۰۰۲	(۷,۸۱۸,۱۷۱,۰۰۱)	
سیمان مازندران	۱۶,۴۵۵,۲۹۳	۲۹,۷۷۹,۵۱۸,۸۸۲	(۳۹,۵۷۰,۸۷۴,۰۴۸)	(۱۴۱,۴۵۰,۴۹۶)	(۲۹,۷۷۹,۵۱۸)	(۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۱۴)	(۱۰,۸۵۹,۸۰۴,۹۱۱)	
صنایع ماشین‌های اداری ایران	۱۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۷۹,۹۵۳,۱۶۷,۰۰۰	(۶۹,۳۴۶,۸۵۶,۳۱۴)	(۳۷۹,۷۷۷,۵۲۳)	(۷۹,۹۵۳,۱۶۷)	۱۰,۱۴۶,۵۷۹,۷۷۶	.	
صنعتی بارز	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۱۵۸,۰۰۹,۷۴۲,۸۱۸	(۱۰۵,۰۲۹,۹۵۰,۱۸۷)	(۷۵۰,۵۴۶,۲۷۸)	(۱۵۸,۰۰۹,۷۴۳)	۵۲,۰۷۱,۲۳۶,۱۰۰	(۳۷,۳۲۷,۹۲۲,۹۴۱)	
صنعتی بهشهر	۱	۴,۰۵۳	(۲۰۴۴)	(۱۸)	(۴)	۱,۸۸۷	(۴,۳۶۱,۹۰۶)	
فن ایران	۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۸۸۱,۱۸۸,۴۰۱)	(۱۲,۹۹۸,۶۱۳)	(۲,۷۳۶,۵۵۰)	۸۳,۶۲۶,۳۲۷	.	
قوлад مبارکه	۳۲,۷۷۸,۲۷۲	۱۱۳,۴۵۸,۴۸۱,۰۹۵	(۶۸,۳۱۱,۴۸۶,۹۱۹)	(۵۳۸,۹۲۷,۷۸۶)	(۱۱۳,۴۵۸,۴۸۱)	۴۴,۴۹۴,۶۰۷,۹۰۸	۱,۲۱۰,۴۲۵,۹۷۳	
کشت و دامسازی فکا	۳۴۶	۲,۳۰۲,۲۲۴	(۳۰,۱۶۳,۹۰۰)	(۱۵,۶۸۶)	(۲,۳۰۲)	۲۶۶,۸۴۶	.	
کشت و صنعت شهداب	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۸۳۶,۰۸۵,۸۱۲)	(۶۲۹,۶۰۲,۰۰۰)	(۱۳۲,۵۴۸,۰۰۰)	۴۷,۹۴۹,۷۶۳,۱۸۸	۹,۱۴۳,۹۶۷,۴۴۴	
کشت و صنعت شهداب (تقدم)	۱۴,۵۱۰,۳۱۷	۲۲,۴۷۶,۴۸۱,۰۲۳	(۵,۷۶۷,۲۹۶,۷۴۸)	(۱۰,۶۷۶۳,۲۸۵)	(۲۲,۴۷۶,۴۸۱)	۱۶,۵۷۹,۹۴۴,۴۹۹	۴,۳۰۰,۱۹۹,۲۴۸	
گروه توسعه ملی ایران	۲۱,۷۲۳,۳۵۰	۷۲,۵۱۴,۳۲۳,۲۴۳	(۶۹,۴۹۶,۴۰۲,۶۳۷)	(۳۴۴,۴۴۲,۱۳۰)	(۷۲,۵۱۴,۳۲۳)	۲۲,۶۰۰,۹۸۳,۱۳۲	۱۰,۶۲۹,۸۲۲,۳۲۰	
لامیران	۲,۹۷۶,۱۲۶	۴۱,۲۱۳,۳۹۲,۸۴۸	(۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۴۰۶)	(۱۹۵,۷۶۳,۶۱۶)	(۴۱,۲۱۳,۳۹۳)	۲۲,۲۰۰,۲۲۱,۴۲۳	۲,۷۲۷,۹۵۴,۰۱۱	
لیزینگ ایران	۲,۵۳۷,۰۰۳	۲,۴۰۹,۶۷۰,۸۹۲	(۲,۱۴۴,۱۶۶,۰۲۷)	(۱۶,۱۹۵,۹۳۹)	(۲,۴۰۹,۶۷۳)	۱,۲۴۵,۸۹۹,۲۴۲	(۸,۹۸۰,۳۹۵,۹۹۳)	
مخابرات	۱,۶۰۶	۳,۶۲۱,۵۳۰	(۳,۵۲۱,۰۱۵)	(۱۷,۲۰۳)	(۳,۶۲۲)	۷۱,۶۹۰	(۱۵۲,۸۴۸)	
ملی مس	۳۹,۰۰۰,۹۵۰	۱۵۰,۴۷۸,۵۷۱,۸۳۸	(۸۴,۰۱۱۰,۴۵,۲۲۳)	(۷۱۴,۷۷۲,۲۱۶)	(۱۵۰,۴۷۸,۵۷۲)	۶۵۰۰,۲,۷۷۴,۲۲۷	۲۹,۵۴۶,۵۱۶,۵۴۸	
مهرام	۷۳۱,۱۵۱	۳۲,۱۶۹,۹۱۲,۸۴۹	(۲۱,۴۷۲,۰۴۶,۴۹۱)	(۱۵۲,۸۰۰,۹۲۶)	(۳۲,۱۶۲,۷۵۳)	۱۰,۵۱۳,۰۱۶,۷۹۹	(۱,۴۵۵,۳۷۰,۹۹۳)	
نفت اصفهان	۶,۵۲۵,۴۸۵	۶۰,۳۰۸,۵۲۲,۴۷۰	(۵۹,۹۰۰,۷۱۹,۷۱۲)	(۲۸۶,۴۶۵,۵۳۰)	(۶۰,۳۰۸,۵۲۳)	۶۱۰,۳۸۵,۹۱۰	۱,۱۴۲,۳۹۵,۴۲۱	
نفت بندرعباس	۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۰۶۵,۱۳۰,۷۷۵)	(۲۹,۵۲۸,۳۷۵)	(۶,۲۱۶,۵۰۰)	(۸۸۴,۳۷۵,۶۵۰)	.	
نفت لاوان	۳۰۰,۵۰۰	۵,۷۹۷,۸۴۷,۰۰۰	(۷,۳۵۱,۴۵۷,۰۹۱)	(۲۷,۵۳۹,۷۷۳)	(۵,۷۹۷,۸۴۷)	(۱,۵۸۶,۹۴۷,۷۱۱)	.	
جمع نقل به صفحه بعد	-	۱,۸۲۱,۳۵۵,۰۶۷,۸۹۲	(۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۲۸,۷۲۰)	(۸,۶۵۱,۴۳۰,۴۱۸)	(۱,۸۲۱,۳۴۸,۹۱۳)	۵۴,۲۲۳,۶۴۹,۸۵۳	(۲۲,۹۷۳,۷۳۳,۷۷۵)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۷- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۰	۱,۸۲۱,۳۵۵,۰۶۷,۸۹۲	(۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰)	(۸,۶۵۱,۴۳۰,۴۱۸)	(۱,۸۲۱,۳۴۸,۹۱۳)	۵۴۲,۹۲۳,۶۴۹,۸۵۲	(۳,۱۷۳,۷۴۲,۷۷۵)
گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۱۹,۱۵۱
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۲۳,۸۵۶,۳۹۴
شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۱۷۷,۱۲۳,۸۶۲
سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۷۲,۵۸۱,۰۰۷)
سیمان هگمتان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۸۴,۸۹۶,۷۲۹)
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۲۲,۳۵۰,۰۰۷)
معادن روی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۶۷)
سیمان خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲۵,۶۴۹,۰۰۲۶)
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۰,۴۹۷,۸۵۸)
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۵۸,۷۰۸,۷۵۲
پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۳۱,۴۶۷
داروسازی کاسپین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۵,۲۴۷,۸۱۴)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۳,۳۳۷,۸۸۹
چام دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۵۶۹,۰۰۶۱)
سیمان لیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۱۷۴,۵۰۱)
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۳۰۵,۸۲۸)
سیمان کردستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۳۱۰,۹۷۷)
گروه صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۸۴,۴۹۳,۲۱۹)
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۹,۶۵۵,۳۰۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۷۱,۸۸۴,۰۰۱)
صنعتی معروسازان ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۹۶,۳۹۷
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۳۹۳,۸۵۷)
سیمان مازندران (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۰۲,۱۹۲,۳۶۳)
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۹,۳۹۲,۷۵۴
کارخانجات داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۵,۱۶۲,۷۶۰)
		۱,۸۲۱,۳۵۵,۰۶۷,۸۹۲	(۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰)	(۸,۶۵۱,۴۳۰,۴۱۸)	(۱,۸۲۱,۳۴۸,۹۱۳)	۵۴۲,۹۲۳,۶۴۹,۸۵۲	(۳,۱۷۳,۷۴۲,۷۷۵)

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

اوراق مشارکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخانه م-۳ پرودجه ۱۷-۲۲-۹۹۱	۱۲,۰۰۰	۸,۲۶۰,۰۵۶,۰۰۰	(۸,۲۵۸,۵۰۹,۵۳۲)	(۵,۹۸۸,۵۴۱)	(۴,۴۲۲,۰۷۳)	۰
استادخانه م-۳ پرودجه ۱۷-۲۲-۹۹۰	۷,۱۹۷	۵,۲۱۲,۳۲۶,۴۹۲	(۵,۲۱۹,۵۰۷,۰۱۲)	(۳,۷۷۸,۸۳۷)	(۱۰,۹۵۹,۵۳۷)	۰
استادخانه م-۳ پرودجه ۱۶-۲۸-۹۹۰	۴,۷۲۵	۳,۵۵۷,۷۴۴,۳۵۰	(۳,۵۴۰,۵۹۶,۷۹۱)	(۲,۵۷۹,۲۷۹)	۱۴,۵۸۸,۱۷۲	۰
استادخانه م-۳ پرودجه ۱۶-۲۵-۹۹۰	۲۰,۳۸	۱,۵۰۷,۵۱۲,۶۷۶	(۱,۵۱۳,۷۲۵,۹۱۱)	(۱۰,۹۲۸,۴۷۷)	(۷,۳۰۶,۸۸۲)	۰
استادخانه م-۳ پرودجه ۱۷-۱۳-۹۹۰	۱۰,۲۵	۷۷۴,۳۸۵,۹۰۰	(۷۷۶,۲۴۸,۵۵۹)	(۵۶۱,۵۰۲)	(۲,۳۲۴,۱۶۱)	۰
استادخانه م-۳ پرودجه ۱۶-۲۵-۹۸۰	۵۹۵	۵۲۰,۳۲۲,۱۴۵	(۵۲۰,۳۰۹,۹۶۲)	(۳۷۷,۲۴۴)	(۳۶۵,۰۵۱)	۰
استادخانه م-۳ پرودجه ۱۶-۲۵-۹۸۱	۲۳۰	۱۹۲,۱۶۲,۴۷۰	(۱۹۲,۴۱۹,۰۰۰)	(۱۳۹,۳۱۸)	(۳۹۶,۲۵۰)	۰
		۲۰,۰۲۴,۶۳۰,۰۲۳	(۲۰,۰۲۱,۳۱۷,۳۵۸)	(۱۴,۵۱۷,۸۵۷)	(۱۱,۴۰۵,۰۸۲)	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک یورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- 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	۱,۵۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	-	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
حقاری شمال	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۳	۲,۶۵۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۷	۲۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
پتروشیمی خاگ	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۷	۱۰	۳,۸۰۰	۳۸,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۵	۱۹,۵۳۸,۳۵۲	۴۲۰	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰	-	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۲۰,۵۲۴,۷۱۰	۲۵۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	-	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰
سیمان غرب	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۲۵,۳۸۵	۲۰۰	۷,۶۲۵,۵۰۰	-	۷,۶۲۵,۵۰۰	۷,۶۲۵,۵۰۰	۷,۶۲۵,۵۰۰
ملی مس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۷	۲۵,۴۴۰,۸۷۹	۱۵۰	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	-	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۵	۱۰,۰۷۴,۵۶۸	۲۰۰	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	-	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰
مخابرات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۶۰,۶۰۰	۴۰۰	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۰۰,۰۰۰
فن آوران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گل مهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۱۶,۲۰۰	۶۵۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۱۲۷,۴۵۲	۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	-	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۵۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بارز	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۴۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	-	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰
سیمان هگمتان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۸	۲,۶۷۷,۳۵۲	۲۱۱	۵۶۴,۱۲۱,۲۷۲	-	۵۶۴,۱۲۱,۲۷۲	۵۶۴,۱۲۱,۲۷۲	۵۶۴,۱۲۱,۲۷۲
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۴,۷۹۷,۰۰۵	۷۰	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰	-	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰
پارس مینو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۶۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۲	۲۲,۲۲۹	۲۵۰	۵,۶۸۴,۷۵۰	-	۵,۶۸۴,۷۵۰	۵,۶۸۴,۷۵۰	۵,۶۸۴,۷۵۰
معادن روی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۵	۴۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۵	۲,۱۲۳,۳۴۸	۷,۴۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	-	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰
سیمان خزر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۶۲۴,۸۹۶	۱۷۰	۱۰,۹۲۳,۳۲۰	-	۱۰,۹۲۳,۳۲۰	۱۰,۹۲۳,۳۲۰	۱۰,۹۲۳,۳۲۰
ارتباطات سیار	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۶۱۸,۸۲۴	۳,۱۸۰	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۲۷	-	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۲۷	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۲۷	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۲۷
تراکتور سازی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۳	۲۷,۸۳۹,۵۶۱	۴۰۰	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	-	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰
پارس توشه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۱	۷,۸۴۳,۳۹۸	۱۸۰	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	-	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۲۲۵,۱۰۰	۲۵۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	-	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۵	۱۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۵,۱۲۳	۱,۶۰۰	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	-	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	۲۴,۲۲۸,۸۰۰
داروسازی کاسپین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۲۶۲,۹۷۸	۲,۴۰۰	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	-	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰
بانک خاورمیانه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۷	۳۷,۷۰۹,۸۵۳	۱۵۰	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	-	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳
کشت و صنعت شهداد	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۵۳,۰۲۷,۰۰۰	۲۷۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰
مهرام	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۵	۴۹۰,۶۰۸	۲۰۰	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	-	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰
کربن	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۴,۵۲۰	۶۴۰	۲,۸۹۲,۸۰۰	-	۲,۸۹۲,۸۰۰	۲,۸۹۲,۸۰۰	۲,۸۹۲,۸۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۱۳۹۰,۴۵۳,۳۲۲,۲۲۵	-	۱۳۹۰,۴۵۳,۳۲۲,۲۲۵	۱۳۹۰,۴۵۳,۳۲۲,۲۲۵	۱۳۹۰,۴۵۳,۳۲۲,۲۲۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۹ - سود سهام

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۱۳۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۳۵	.	۱۳۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۳۵	۱۳۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۳۵
گروه پتروشیمی سابرانیان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۸۰,۰۰۰	۱۲	۹۶۰,۰۰۰	.	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
نورد الوینیوم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	.	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۶۰۳,۹۸۷	۱,۷۰۰	۱,۰۲۵,۰۷۷,۹۰۰	(۸۴,۹۹۳,۸۹۶)	۹۴۰,۰۸۴,۰۰۴	۹۴۰,۰۸۴,۰۰۴
کشت و دام قیام اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سیمان مازندران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۶	۱۶,۴۵۵,۲۹۳	۱۲۰	۱,۹۷۴,۶۳۵,۱۶۰	.	۱,۹۷۴,۶۳۵,۱۶۰	۱,۹۷۴,۶۳۵,۱۶۰
شیمیایی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۲۲,۳۳۴)	۶۴۶,۲۷۷,۶۶۶	۶۴۶,۲۷۷,۶۶۶
لامیران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۲,۹۷۶,۱۲۶	۷۵	۲۲۳,۲۰۹,۴۵۰	(۸,۱۳۷,۵۵۶)	۲۱۵,۰۷۱,۸۹۴	۲۱۵,۰۷۱,۸۹۴
نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۳۹۵,۳۳۹	۴۰۰	۱۵۸,۱۳۵,۶۰۰	.	۱۵۸,۱۳۵,۶۰۰	۱۵۸,۱۳۵,۶۰۰
مس شهید باهنر - ت	-	-	.	.	.	(۳۷۱,۰۹۵)	(۳۷۱,۰۹۵)	(۳۷۱,۰۹۵)
مسکن پردیس	-	-	.	.	۱,۴۳۹,۵۵۱	.	۱,۴۳۹,۵۵۱	۱,۴۳۹,۵۵۱
سیمان مازندران	-	-	.	.	۱۹۴,۴۰۰,۱۰۶	.	۱۹۴,۴۰۰,۱۰۶	۱۹۴,۴۰۰,۱۰۶
آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	.	.
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری صندوق بازتشتگی	.	.	.	.	.	.	.	.
سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	.	.
کارخانجات دارو پخش	.	.	.	.	.	.	.	.
گروه صنعتی قطعات اتوموبیل ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
گروه صنعتی سپاهان	.	.	.	.	.	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.
مپنا	.	.	.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع کل					۱۴۵,۷۰۰,۵۰۵,۰۵۲	(۱۰۷,۳۲۴,۸۸۱)	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱
								۱۳۶,۶۴۱,۸۸۸,۴۵۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵,۱۷۱,۵۴۸,۹۹۲	۲۸,۷۶۷,۹۲۳,۷۱۲	مدیر صندوق
۳۱,۴۶۲,۴۳۶,۰۵۸	۱۸,۹۷۶,۷۷۰,۴۱۶	ضامن صندوق
۱۹۹,۸۲۱,۷۸۲	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	متولی صندوق
۹۰,۸۴۹,۱۸۲	۱۱۰,۰۸۲,۰۶۰	حسابرس صندوق
۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۴	۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۹,۹۹۹,۹۰۸	.	هزینه مجامع
۴۴۳,۳۳۲,۱۵۲	۱,۰۶۱,۹۷۹,۳۲۵	هزینه تصفیه
۲۷۰,۵۰۷,۳۹۸	۳۲۱,۳۸۴,۱۷۵	هزینه نرم افزار
۲۴,۳۴۵,۳۲۵	۲۸,۹۱۴,۹۰۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۴۸,۳۳۴,۷۸۳	۱,۴۱۲,۲۵۸,۴۰۱	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷	۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰	هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران
.	۲,۸۴۷,۲۴۶,۴۶۰	هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری امین آوید
۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷	۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
ریال	ریال	
(۱۳۶,۹۷۶,۱۶۷,۲۷۰)	(۱۶۶,۸۹۴,۵۷۲,۸۱۸)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی طی دوره
۲۹,۵۳۹,۱۷۷,۳۳۱	۸۹,۶۳۵,۴۵۱,۵۳۸	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی طی دوره
(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)	(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)	

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۵,۴۰۶,۴۰۰,۰۰۰	سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			نوع وامدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴.۳۵	۱۱۰	۴.۱۴	۴.۱۴
			عادی	۳,۷۶۰		۲,۷۶۰		
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۶۰۸	۵.۴۶	۳,۵۹۸	۵.۱۹	۵.۱۹
			عادی	۳,۶۰۸	۵.۴۶	۳,۵۹۸	۵.۱۹	۵.۱۹
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق	عادی	۱۱,۸۳۱	۱۸.۲۵	۱۱,۸۳۱	۱۷.۲۳	۱۷.۲۳
			ممتاز	۲۲۰		۱۲۰		
جمع				۲۲,۱۳۷	۲۳.۵۲	۲۲,۰۱۷	۲۱.۷۵	۲۱.۷۵

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۲۷,۸۷۳,۶۱۵,۸۱۵	متعدد طی دوره	(۶۰,۲۵۳,۰۶۰,۷۴۱)
		کارمزد مدیریت	۲۸,۷۶۷,۹۲۳,۷۱۲		
		کارمزد ضامن	۹,۴۸۸,۳۸۵,۲۰۸		
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰		
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۹,۴۸۸,۳۸۵,۲۰۸	متعدد طی دوره	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)
شاهدان	کارمزد حسابرس			متعدد طی دوره	(۷۳,۴۰۹,۷۸۰)
شراکت		کارمزد حسابرس	۴۹,۵۸۸,۹۲۲		(۹,۹۷۲,۳۷۲)
دایار هیافنت			۶۰,۴۹۳,۱۲۸		(۶۰,۴۹۳,۱۲۸)
شرکت	کارمزد متولی			متعدد طی دوره	(۲۳,۳۸۲,۷۸۵)
آزمون پرداز ایران مشهود		کارمزد متولی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵		(۹۸,۰۸۲,۰۸۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائی‌ها

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

