

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 حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده 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 حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 حسابرسی

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	مقاد	موضوع	توضیح
۱	بند ۳ رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	واریز تمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	هیچکدام از تمه صورهای صورت گرفته به موقع پرداخت نشده است.
۲	ماده ۱۹ اساسنامه	واریز مبلتی 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 صبوریزاد، محمد فخارمنش، رامین هاشمی، سیده پرگل هاشمی، شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران، جمشید صابری فرد و خدابخش خرمی مشهودی به موقع پرداخت نشده است.

ردیف	مقادیر	موضوع	توضیح
۳	بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس تهران حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق و تنها یک ناشر حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ های ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ الی ۱۳۹۷/۰۴/۰۱، ۱۳۹۷/۰۴/۰۳، ۱۳۹۷/۰۴/۰۸ الی ۱۳۹۷/۰۴/۱۲، ۱۳۹۷/۰۴/۱۰ الی ۱۳۹۷/۰۴/۲۴، ۱۳۹۷/۰۵/۱۰، ۱۳۹۷/۰۶/۲۵، ۱۳۹۷/۰۷/۰۳ الی ۱۳۹۷/۰۷/۱۳، ۱۳۹۷/۰۹/۰۷، ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ الی ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ و ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ الی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ رعایت نشده است. (لازم به ذکر است موارد عدم رعایت درخصوص سهم های صنعتی بارز، کشت و صنعت شهداب، بانک خاورمیانه، گروه توسعه ملی ایران، فولاد مبارکه، پارس مینو و ملی مس بوده است.)
		لزوم اطلاع رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق	به صورت مکرر از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
		عدم سرمایه گذاری صندوق ها در صندوق های غیر از اوراق بهادار	صندوق سهام شرکت های 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.)
۴	تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی ها به خالص ارزش روز دارایی های 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 ۸-۳ امیدنامه	دریافت سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر طبق جدول زمان بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت ها	علیرغم پیگیری های صورت گرفته از جانب صندوق سود نقدی شرکت های آسان پرداخت پرشین، اقتصاد نوین، بانک پارسیان، پتروشیمی جم، مهران، داروسازی کاسپین، پارس توشه، سرمایه گذاری معادن و فلزات، سرمایه سبحان، صندوق بازنشستگی، سیمان خزر، سیمان خوزستان، سیمان غرب نفت و گاز پارسیان، مخابرات، پتروشیمی خلیج فارس، شیمیایی ایران، فولاد خوزستان، گل گهر، لیزینگ غدیر، مپنا، گروه بهمن، کشت و صنعت شهداب، کشت و دام قیام اصفهان و چینی ایران تاکنون دریافت نشده اند.
۶	بند ۹-۳ امیدنامه	ثبت هزینه های صندوق در دفاتر مطابق پیش بینی های صورت گرفته	هزینه حسابرسی به درستی مستهلک نشده است.
۷	دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویه های مالی	لزوم معرفی حداقل ۳ شخص حقیقی به عنوان مدیران سرمایه گذاری صندوق	صندوق تنها یک مدیر سرمایه گذاری دارد.
۸	ماده ۲۲ اساسنامه	سقف واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیر حداکثر ۱۰ درصد تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران سقف واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک موسسان جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه گذاری کف واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیران سرمایه گذاری حداقل ۰,۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نصاب مذکور توسط مدیر صندوق رعایت نشده است. نصاب مذکور توسط موسسان رعایت نشده است. حداقل مذکور توسط مدیر سرمایه گذاری رعایت نشده است.
۹	ماده ۵۶ اساسنامه	لزوم بازگزاری صورت های مالی و عملکرد سه ماهه، نه ماهه و سالانه صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹، ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ با ۱ روز تأخیر در سامانه کدال و صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با ۲ روز تأخیر در تارنمای صندوق بازگزاری شده اند.
۱۰	بخشنامه ۱۱۰۱۰۰۸۲	ممنوعیت پذیرش سمت ضامن نقد شوندگی صندوق های سرمایه گذاری توسط شرکت های کارگزاری	طی بخشنامه فوق حذف رکن ضامن نقد شوندگی حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۱ لازم الاجرا 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 سرمایه گذاران در مقاطع شش ماهه ظرف ۲ روز کاری	پرداخت سود به سرمایه گذاران در موعد مقرر انجام نگرفته 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، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده 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 در خصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

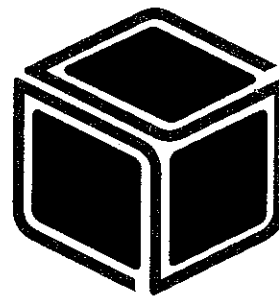
خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۶۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۱۲



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

* یادداشت های توضیحی :

۴-۵

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۰

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 صورت های مالی، گرداری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بر این صورت های مالی برای ارائه تصویر روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آیه، 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 ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

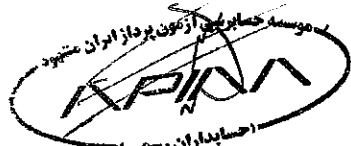
کارگزاری بورس ایران

آقای محمدرضا امیری

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

آقای محمدرضا گلچین پور



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

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 دریافتی	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	۳۳,۷۶۹,۴۶۴
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 دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۷,۰۶۱,۷۸۳	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶ ۱۵۴,۳۶۷,۷۳۸,۴۱۴	۱۳,۹۳۷,۴۲۶,۴۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۷ ۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳	(۳۱,۲۴۹,۷۱۷,۷۲۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۸ (۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	-
سود سهام	۱۹ ۱۲۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱	۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۹
جمع درآمدها	۸۴۲,۸۸۳,۰۱۸,۹۵۶	۱۱۹,۳۲۸,۸۹۷,۴۶۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزدها	۲۰ (۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳)	(۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۲)
سایر هزینه ها	۲۱ (۱,۴۱۷,۳۵۸,۴۰۱)	(۷۴۸,۳۲۴,۷۸۳)
جمع هزینه ها	(۴۹,۴۷۱,۱۳۲,۵۱۴)	(۵۷,۶۷۳,۹۸۰,۷۹۷)
سود قبل از هزینه های مالی	۷۹۳,۴۱۵,۸۸۴,۴۴۲	۶۱,۶۵۴,۹۱۶,۶۷۱
هزینه های مالی	۲۲ (۴,۷۱۸,۶۰۷,۲۴۰)	(۳,۸۲۱,۳۲۳,۷۲۷)
سود خالص	۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵	۵۸,۸۳۳,۵۹۲,۹۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ - درصد	۵۵.۵۲	۵.۰۰
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره سال - درصد	۳۹.۸۱	(۴.۰۰)

صورت گردش خالص داراییها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال	۶۹,۳۶۲	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۴,۶۶۷	۴,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۷,۹۸۹)	(۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵
تغییرات طی دوره	-	(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)
سود تقسیمی طی دوره	-	(۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۶۶,۰۴۰	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری 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- 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
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 دیارهیافت 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 سهوردی جنوبی پایین تر از مطهری خیابان برادران نویخت پلاک ۲۹

۲-۵-ضامن نقدشوندگی صندوق به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۴۵۲۸۶ 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

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 ۲-۳-۳ کارمزد مدیر از مابقی 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 امکان پذیر 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 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 ۱۳۰۳۰۰۲۱ 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

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۶۳,۱۳۳,۴۱۸,۵۰۲	۲۳۴,۱۷۹,۵۷۴,۸۴۵	۲۰.۷۰	۲۸۵,۰۱۳,۳۰۴,۸۹۰	۲۳۴,۱۷۹,۵۷۴,۸۴۵	۱۹.۱۹
بانکها و موسسات اعتباری	۱۹۲,۲۷۱,۸۱۳,۹۹۵	۷۳,۸۹۲,۱۶۳,۸۶۷	۱۶.۶۴	۳۰۹,۵۳۰,۶۸۴,۲۸۶	۷۳,۸۹۲,۱۶۳,۸۶۷	۶.۰۳
فلزات اساسی	۱۵۲,۳۲۳,۵۳۳,۴۵۲	۱۱۲,۰۰۳,۱۶۷,۲۶۶	۱۴.۱۱	۲۶۲,۴۱۹,۴۱۹,۱۲۴	۱۱۲,۰۰۳,۱۶۷,۲۶۶	۹.۱۵
محصولات شیمیایی	۱۵۳,۶۲۳,۹۶۰,۷۸۵	۱۳۵,۹۶۳,۸۱۳,۲۴۰	۸.۵۷	۱۵۹,۳۹۱,۴۸۳,۲۶۴	۱۳۵,۹۶۳,۸۱۳,۲۴۰	۱۱.۱۰
لاستیک و پلاستیک	۱۰۵,۰۲۹,۹۵۰,۱۸۷	۱۰۵,۰۰۵,۸۲۸,۸۱۴	۸.۴۵	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۶	۱۰۵,۰۰۵,۸۲۸,۸۱۴	۸.۵۸
سیمان، آهک و گچ	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۱,۳۷۵	۱۴۱,۸۱۰,۵۲۶,۲۶۹	۸.۰۶	۱۴۹,۸۱۲,۵۸۴,۶۴۷	۱۴۱,۸۱۰,۵۲۶,۲۶۹	۱۱.۵۸
ماشین آلات و تجهیزات	۷۸,۱۱۵,۵۳۷,۸۶۲	۹۶,۱۷۷,۱۶۹,۶۳۱	۶.۳۰	۱۱۷,۱۰۳,۸۷۴,۹۴۵	۹۶,۱۷۷,۱۶۹,۶۳۱	۷.۵۵
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۶۹,۳۴۶,۸۵۶,۳۱۴	-	۴.۲۷	۷۹,۴۹۳,۲۳۶,۲۸۹	-	۰.۰۰
فرآوردهای نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۷,۶۷۷,۷۰۵,۷۶۳	۱۱,۴۸۶,۲۱۲,۰۵۰	۴.۰۱	۷۴,۵۴۵,۵۶۳,۴۶۲	۱۱,۴۸۶,۲۱۲,۰۵۰	۰.۹۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۹,۴۹۶,۴۰۲,۶۳۷	۱۰۰,۲۳۵,۶۷۶,۸۶۳	۳.۸۸	۷۲,۰۹۷,۳۸۵,۷۶۱	۱۰۰,۲۳۵,۶۷۶,۸۶۳	۸.۴۱
ساخت محصولات فلزی	۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۴۰۶	۱۸,۵۳۳,۸۷۸,۶۷۰	۲.۲۰	۴۰,۹۷۶,۴۱۵,۸۳۸	۱۸,۵۳۳,۸۷۸,۶۷۰	۱.۵۱
واسطه گری های مالی و پولی	۲,۱۴۴,۱۶۶,۰۳۷	۲۰,۲۵۱,۹۴۵,۸۳۸	۰.۱۸	۲,۳۹۰,۰۶۵,۳۸۰	۲۰,۲۵۱,۹۴۵,۸۳۸	۱.۶۵
مخابرات	۳,۵۳۱,۰۱۵	۱۱,۱۰۴,۸۳۳,۰۹۸	-	۳,۶۰۰,۷۰۶	۱۱,۱۰۴,۸۳۳,۰۹۸	۰.۹۱
زراعت و خدمات وابسته	۳,۰۱۶,۳۹۰	-	-	۳,۲۸۳,۳۲۵	-	۰.۰۰
استخراج کانی های فلزی	-	۱,۷۳۵,۸۹۲,۹۰۸	-	-	۱,۷۳۵,۸۹۲,۹۰۸	۰.۱۴
مواد و محصولات دارویی	-	۸,۰۱۶,۶۰۹,۹۹۷	-	-	۸,۰۱۶,۶۰۹,۹۹۷	۰.۰۰
عرشه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	۴۰,۶۵۹,۷۱۲,۹۰۱	-	-	۴۰,۶۵۹,۷۱۲,۹۰۱	۳.۶۲
خودرو و ساخت قطعات	-	۸۰,۵۰۹,۵۵۶,۸۸۱	-	-	۸۰,۵۰۹,۵۵۶,۸۸۱	۶.۷۹
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	۵۳,۴۳۱,۸۷۶	-	-	۵۳,۴۳۱,۸۷۶	۰.۰۰
جمع کل	۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰	۱,۲۳۱,۷۳۰,۰۳۳,۸۸۰	۱۷.۳۷	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱	۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۴,۴۱۰	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
ریال		ریال	ریال	ریال	اوراق مشارکت بورسی:
-	۰.۴۴	۸,۲۵۳,۰۶۷,۴۵۹	(۴,۳۴۲,۰۷۳)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲ اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
-	۰.۳۸	۵,۲۰۸,۵۴۷,۵۵۵	(۱۰,۹۵۹,۵۲۷)	۷,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۱ اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
-	۰.۱۹	۳,۵۵۵,۱۸۴,۹۷۱	۱۴,۵۸۸,۱۷۲	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸ اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
-	۰.۰۸	۱,۵۰۶,۴۱۹,۷۲۹	(۷,۳۰۶,۱۸۲)	۲,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵ اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
-	۰.۰۴	۷۷۲,۹۲۴,۳۹۸	(۲,۳۲۴,۱۶۱)	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۳ اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
-	۰.۰۲	۵۱۹,۹۴۴,۹۱۱	(۳۶۵,۰۵۱)	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰ اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	۰.۰۱	۱۹۲,۰۲۳,۱۵۲	(۳۹۶,۲۵۰)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴ اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
-	۱.۰۷	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	۲۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۸ - حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳	۳	-	-	۳	سود دریافتنی اوراق اجاره
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۲۶,۱۲۹,۶۵۷,۰۹۴	(۳۴۵,۱۳۱,۹۱۵)	۲۵٪	۲۷,۲۷۴,۷۸۹,۰۰۹	سود سهام دریافتنی
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۹	۲۶,۱۲۹,۶۵۷,۰۹۷	(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 ۹-۳ 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

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
نرم افزار

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	۸۱,۹۳۶,۲۶۷,۵۹۲
۹۸,۰۸۲,۰۸۰	۹۸,۰۸۲,۱۵۵
۲۳,۳۸۲,۷۸۵	۲۳,۳۸۲,۷۸۵
۹,۱۷۲,۳۷۲	۶۰,۳۸۳,۴۴۰
۲۳,۴۰۹,۲۸۰	۶۱,۰۱۳,۲۳۱
۶۰,۴۹۳,۱۲۸	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 دایار هیافیت

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

بدهی یابت تنمه 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)	(۲۶,۷۳۸,۳۵۶,۶۳۱)
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 تسفیه	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
	۶۵,۰۴۰	۱,۷۶۰,۰۹۸,۳۹۳,۶۵۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۲۷,۰۶۱,۷۸۳,۴۲۰
	۶۶,۰۴۰	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶
		۶۹,۳۶۲
		۱۰,۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسینار

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹							
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تخل از صنایع قیل	۸۱۶,۵۷۹,۷۲۷,۲۴۰	(۵,۶۹۰,۲۵۰,۲۹۲)	(۲,۰۶۶,۴۰۰,۴۴۹)	(۲,۵۶۶,۲۱۸,۲۹۴)	۱۴۲,۲۰۳,۲۸۵,۲۶۷	۲,۱۲۲,۲۴۸,۱۱۵	
نفت ایران	۴۴۱,۲۲۸	۱۰,۵۸۰,۱۷۵,۷۶۷	(۲,۹۴۰,۱۵۶۷)	(۱۰,۵۸۰,۱۶۲)	۱,۲۲۲,۱۸۸,۲۸۰	-	
نفت و گاز پارسین	۲۲,۵۷۱,۴۴۸	۶۴,۳۰۱,۵۲۹,۲۳۹	(۵۰,۳۶۲,۵۱۷,۱۱۲)	(۱۷۲,۴۶۱,۸۲۵)	۱۲,۰۴۷,۰۳۹,۸۸۶	-	
نورد آلومینیوم	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۱۰۰,۸۶۱۸	(۲,۷۷۷,۰۱۸,۰۱۶)	(۶,۸۲۲,۳۷۷)	(۱۲,۳۶۰,۵۰۵)	(۲۸۴,۴۱۲,۳۰۰)	
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۱۲,۲۷۹
پالک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۸۰۸,۰۲۹)
آلومینیم ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۷۶۸,۸۶۷
پالک ملت	-	-	-	-	-	-	(۷۰۹,۶۲۱)
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۶۱,۱۴۲)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۰,۵۵۲)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۶۱,۱۴۲)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۴۱۵,۸۷۶,۲۴۰
تاسن سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	۸۸۲,۲۴۱
داده گستر عصر نوین	-	-	-	-	-	-	۶,۲۲۳,۰۱۱
گروه پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۹۸,۰۳۰)
صنعتی محور سازان ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۷۲,۵۵۸
سیدان شرق	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۶,۷۵۴)
سیدان صوبان	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۲۳۵,۵۹۸
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۸۷۰,۵۱۵
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	-	-	-	-	-	-	۴۰۴,۷۸۰
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۸,۲۸۲
گروه صنعتی قطعات کامپوزیت ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۲,۷۰۹,۷۲۷
مهرکام پارس	-	-	-	-	-	-	۷۴,۵۵۲,۲۲۶
شرکت گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	۸۸۷,۵۶۵
انتخاب خورده ۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۴۸,۷۸۵,۰۰۰)
انتخاب خورده ۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۵۰,۵۲۰)
	۸۹۴,۲۹۲,۵۶۰,۹۶۴	(۷۲۲,۰۱۹,۱۲۰,۵۱۸)	(۲,۴۱۶,۶۴۶,۵۲۸)	(۲,۵۷۵,۸۸۹,۳۷۵)	۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۲۲۲	۱۲,۹۵۸,۴۴۷,۱۶۷	

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گل کهر	۳,۱۴۰	۶,۱۵۶,۰۰۰	(۶,۶۶۹,۱۶۴)	(۱۶,۶۳۲)	(۲۰,۳۷۹)	(۵۶۱,۱۷۶)	-
سیدان کرستان	۳۶,۲۴۴	۲,۷۱۸,۳۰۰	(۱۰,۰۰۰,۶۶۶۷)	(۷,۳۲۲)	(۱۲,۵۹۱)	(۷,۳۰۰,۳۰۱)	-
کشت و صنعت شهداد	۱۲,۹۰۹,۶۳۹	۱۲,۱۷۲,۷۸۹,۵۷۷	(۱۳,۸۱۰,۵۲۹,۳۹۸)	(۲۱,۴۷۰,۷۱۶)	(۴۰,۸۶۸,۹۴۸)	(۱,۸۱۹,۰۸۹,۴۸۵)	-
گروه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۱۲,۵۲۲)
مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۸,۸۰۶,۱۴۲)
	۱۲,۱۸۲,۶۶۲,۸۷۷	(۱۲,۸۲۷,۲۱۵,۸۲۹)	(۳۱,۴۹۴,۶۹۲)	(۳۱,۴۹۴,۶۹۲)	(۳۰,۹۱۳,۲۱۸)	(۱۰,۸۲۶,۸۵۹,۹۶۲)	(۲۱۰,۲۰۶,۸۵۵)

۱۶-۳ سود (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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹							
استاد خرفه - م ۱۶-۱۱-۱۶	۸۰۵	۶۹۸,۷۳۹,۱۶۵	(۶۹۶,۸۲۹,۸۳۴)	(۲۸۸,۱۹۹)	-	۱,۶۲۱,۱۶۲	-
استاد خرفه - م ۱۶-۱۱-۱۶	۸۱۶	۸۲۸,۲۶۳,۲۸۰	(۸۲۴,۱۵۶,۴۳۶)	(۳۴۱,۴۱۱)	-	۲,۷۶۵,۲۲۵	-
استاد خرفه - م ۱۶-۱۱-۱۶	۲۰,۰۸۲	۱۱,۸۱۷,۶۶۶,۲۶۱	(۱۱,۸۰۷,۶۸۵,۰۱۲)	(۲,۵۷۲,۲۸۲)	-	(۴۴,۸۹۵,۰۲۲)	-
استاد خرفه - م ۱۶-۱۱-۱۶	۷	۵,۱۷۹,۲۵۸	-	(۲,۱۲۵)	-	۵,۱۷۷,۱۲۲	-
استاد خرفه - م ۱۶-۱۱-۱۶	۵۷۱	۴۱۲,۲۶۲,۰۰۰	(۴۱۲,۱۱۷,۷۲۳)	(۱۷۰,۰۴۰)	-	(۱۰,۲۵۷,۶۲۲)	-
استاد خرفه - م ۱۶-۱۱-۱۶	۲۱۰	۱۶۰,۰۴۰,۶۹۰	(۱۶۰,۰۴۱,۷۷۴)	(۶۶,۰۷۸)	-	۴۸,۸۲۸	-
استاد خرفه - م ۱۶-۱۱-۱۶	۱,۰۰۰	۹۴۴,۵۸۰,۲۵۲	(۹۴۳,۲۲۳,۴۴۸)	(۳۸۹,۵۷۷)	-	۹۵۷,۴۰۷	-
استاد خرفه - م ۱۶-۱۱-۱۶	۳۰۳	۲۳۰,۳۱۸,۶۷۷	(۲۲۸,۱۷۵,۸۰۲)	(۹۴,۹۹۴)	-	۲۰,۵۰۸,۰۰۱	-
صندوق سرمایه گذاری لوتوس	۶,۰۰۰	۹۶,۴۹۷,۷۹۰	(۹۸,۲۴۶,۲۱۶)	(۵۴,۳۹۱)	-	(۲,۱۰۰,۷۷۷)	-
۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت	۱۵,۱۹۳,۹۱۱,۴۴۳	(۱۵,۲۷۲,۰۲۳,۱۴۵)	(۵,۲۸۱,۲۲۵)	(۵,۲۸۱,۲۲۵)	-	(۸۴,۴۰۲,۱۵۷)	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسیران
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
	۱	ریال	ریال (۱۳۱۰)	ریال (۲۱)	ریال (۵)	ریال	ریال	ریال
آلومینیوم ایران	۶۹,۸۴۰,۵۵۸	۲۱۶,۱۵۶,۵۲۷,۰۱۰	(۱۱۸,۲۹۲,۲۴۰,۳۷۴)	(۱۰,۲۶,۷۲۳,۵۰۳)	(۲۱۶,۱۵۶,۵۲۷)	۹۶,۶۲۰,۳۸۶,۰۰۶	۹۶,۶۲۰,۳۸۶,۰۰۶	(۱,۳۰۵,۱۹۹,۵۶۳)
بانک خاورمیانه	۳۲,۲۴۰,۰۱۵	۹۵,۱۶۴,۲۵۱,۷۵۵	(۷۳,۹۷۸,۵۷۳,۶۲۱)	(۴۵۲,۰۳۰,۱۹۶)	(۹۵,۱۶۴,۲۵۲)	۲۰,۶۲۸,۴۸۳,۶۸۶	۲۰,۶۲۸,۴۸۳,۶۸۶	.
بانک ملت	۱,۷۲۱,۰۰۰	۶,۲۵۵,۸۳۵,۰۰۰	(۳,۷۶۴,۳۰۳,۹۸۱)	(۳۹,۷۱۵,۲۱۶)	(۶,۲۵۵,۸۳۵)	۲,۴۵۵,۵۵۹,۹۶۸	۲,۴۵۵,۵۵۹,۹۶۸	۱۳۰,۳۴۹,۲۹۲
پارس توشه	۶۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۴۵,۵۲۴,۱۸۷	(۱۵۲,۰۰۵,۹۸۷,۲۸۷)	(۵۰,۰۰۰,۲۱۶,۲۴۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۴۵,۵۲۴)	۴۶,۸۲۷,۲۷۵,۱۳۶	۴۶,۸۲۷,۲۷۵,۱۳۶	(۴۲۰,۸۲,۳۸۷,۵۲۰)
پارس مینو	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۰,۳۹۸,۱۸۵)	(۱۲۶,۰۵۵,۵۰۰)	(۲,۶۵۳,۸۰۰)	(۷۲۱,۸۵۷,۵۲۵)	(۷۲۱,۸۵۷,۵۲۵)	.
پالایش نفت شیراز	۱,۰۷۸,۷۷۷	۶۶,۱۷۶,۴۹۶,۲۸۸	(۴۳,۰۰۰,۷۷۷,۵۵۰)	(۳۱۴,۳۳۸,۳۵۷)	(۶۶,۱۷۶,۴۹۶)	۲,۳۸۸,۱۰۳,۸۸۴	۲,۳۸۸,۱۰۳,۸۸۴	۲۷,۵۵۳,۱۱۸,۰۰۶
پتروشیمی زاگرس	۲,۳۵۱,۸۹۷	۸۴,۷۳۴,۱۲۵,۱۱۶	(۸۲,۴۸۵,۳۵۸,۷۳۶)	(۴۰,۲,۴۸۷,۱۸۹)	(۸۴,۷۳۴,۱۲۵)	۱,۷۶۱,۵۶۵,۰۵۶	۱,۷۶۱,۵۶۵,۰۵۶	.
پتروشیمی پارس	۱,۰۸۲,۱۵۸	۶,۶۶۶,۰۹۳,۲۸۰	(۵,۸۴۹,۵۳۶,۱۰۹)	(۳۱,۶۶۳,۹۴۳)	(۶,۶۶۶,۰۹۳)	۷۷۸,۳۲۷,۱۲۵	۷۷۸,۳۲۷,۱۲۵	۱,۵۵۸,۴۳۸,۷۶۳
پتروشیمی شازند	۲۷,۸۳۹,۵۶۱	۱۱۱,۵۲۵,۲۸۱,۳۶۶	(۷۲,۳۵۱,۱۲۳,۸۸۱)	(۵۲۹,۷۴۵,۰۸۶)	(۱۱۱,۵۲۵,۲۸۱)	۳۶,۵۲۳,۷۷۷,۱۱۷	۳۶,۵۲۳,۷۷۷,۱۱۷	۴۰,۳۹,۷۷۶,۸۸۲
تراکتور سازی	۱۹,۵۴۸,۴۵۲	۷۰,۵۴۸,۱۰۵,۴۹۰	(۴۶,۹۸۱,۵۱۳,۰۹۸)	(۳۳۵,۱۰۲,۳۵۰)	(۷۰,۵۴۸,۱۰۵)	۲۲,۱۶۰,۹۴۰,۷۸۵	۲۲,۱۶۰,۹۴۰,۷۸۵	(۶,۱۰۰,۲۲۴,۴۹۲)
سیدان ارومیه	۱,۵۸۰,۰۰۰	۵۰,۳۵۱,۸۳۱,۳۶۲	(۱۹,۴۵۴,۱۷۴,۲۳۹)	(۲۳۹,۱۷۱,۱۹۹)	(۵۰,۳۵۱,۸۳۱)	۳۰,۶۰۸,۱۳۴,۰۰۲	۳۰,۶۰۸,۱۳۴,۰۰۲	(۷,۸۱۸,۸۱۷,۱۰۱)
سیمان مازندران	۱۶,۴۵۵,۲۹۳	۲۹,۷۷۹,۰۵۱,۸۸۲	(۳۹,۵۷۰,۸۷۴,۰۴۸)	(۱۴۱,۴۵۰,۴۹۶)	(۲۹,۷۷۹,۰۵۲)	(۹,۹۶۳,۰۰۵,۷۱۴)	(۹,۹۶۳,۰۰۵,۷۱۴)	(۱۰,۵۵۹,۸۰۴,۹۱۱)
سیمان مازندران	۱۱۰,۵۷۰,۰۰۰	۷۹,۱۵۳,۱۶۷,۰۰۰	(۶۹,۳۴۶,۵۵۶,۳۱۴)	(۳۷۹,۷۷۷,۵۴۳)	(۷۹,۱۵۳,۱۶۷)	۱۰,۱۴۶,۵۷۹,۹۷۶	۱۰,۱۴۶,۵۷۹,۹۷۶	.
صنایع ماشین‌های اداری ایران	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۱۵۸,۰۰۰,۷۴۲,۸۱۸	(۱۰۵,۰۲۹,۱۵۰,۱۸۷)	(۷۵۰,۵۴۶,۲۷۸)	(۱۵۸,۰۰۰,۷۴۲)	۵۲,۰۷۱,۲۳۶,۰۱۰	۵۲,۰۷۱,۲۳۶,۰۱۰	(۳۷,۳۳۷,۹۹۲,۹۶۱)
صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۸۸۱,۱۸۸,۴۰۱)	(۱۲,۹۹۸,۶۱۳)	(۵۲,۰۷۱,۲۳۶)	۸۳۹,۶۶۶,۴۳۷	۸۳۹,۶۶۶,۴۳۷	.
صنعتی بهشهر	۳۲,۲۷۸,۲۷۳	۱۱۳,۴۵۸,۴۸۱,۰۹۵	(۶۸,۳۱۱,۴۸۶,۹۱۹)	(۵۲۸,۹۲۷,۷۸۶)	(۳۲,۲۷۸,۲۷۳)	۴۴,۴۹۶,۰۷۹,۰۰۸	۴۴,۴۹۶,۰۷۹,۰۰۸	۱,۲۱۰,۰۲۵,۹۷۳
فن آوران	۳۴۶	۲,۳۰۲,۲۲۴	(۳۰,۱۶۳,۹۰۰)	(۱۵,۶۸۶)	(۳۴۶)	۲۶۶,۸۴۶	۲۶۶,۸۴۶	.
فولاد مبارکه	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۸۳۶,۰۰۰,۸۵۸۱۲)	(۴۲۹,۰۲۰,۰۰۰)	(۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۷,۹۴۹,۷۶۳,۱۸۸	۴۷,۹۴۹,۷۶۳,۱۸۸	۹,۱۴۳,۹۶۷,۴۴۴
کشت و دامداری فکا	۱۴,۵۱۰,۳۱۷	۲۲,۴۷۶,۴۸۱,۰۲۳	(۵,۷۶۷,۲۹۶,۷۶۸)	(۱۰۶,۷۶۳,۲۸۵)	(۲۲,۴۷۶,۴۸۱)	۱۶,۵۷۹,۹۴۴,۴۹۹	۱۶,۵۷۹,۹۴۴,۴۹۹	۴,۳۰۰,۱۹۹,۲۴۸
کشت و صنعت شهداب	۲۱,۷۲۳,۲۵۰	۷۲,۵۱۴,۳۴۳,۲۴۳	(۴۹,۴۹۶,۴۰۲,۶۳۷)	(۳۴۴,۴۴۳,۱۳۰)	(۷۲,۵۱۴,۳۴۳)	۲۲,۶۰۰,۹۸۳,۱۳۲	۲۲,۶۰۰,۹۸۳,۱۳۲	۱۰,۶۲۹,۸۲۳,۳۳۰
کشت و صنعت شهداب (تقدم)	۲,۹۷۶,۱۲۶	۴۱,۲۱۳,۳۹۲,۸۴۸	(۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۰۰۶)	(۱۹۵,۷۶۳,۶۱۶)	(۴۱,۲۱۳,۳۹۲)	۲۲,۰۰۰,۳۲۲,۱۴۳	۲۲,۰۰۰,۳۲۲,۱۴۳	۲,۷۲۷,۹۵۴,۰۰۱
گروه توسعه ملی ایران	۳,۵۳۷,۰۰۳	۳,۴۰۹,۶۷۰,۸۹۲	(۳,۱۴۴,۱۶۶,۰۱۷)	(۱۶,۱۹۵,۹۳۹)	(۳,۴۰۹,۶۷۳)	۱,۲۴۵,۸۹۹,۲۴۳	۱,۲۴۵,۸۹۹,۲۴۳	(۸,۹۸۰,۳۹۵,۹۱۳)
لیزینگ ایران	۱۶۰۰۰	۳,۶۲۱,۵۳۰	(۳,۵۲۱,۰۱۵)	(۱۷,۲۰۳)	(۱۶۰۰۰)	۷۹,۶۹۰	۷۹,۶۹۰	(۱۵۳,۸۴۸)
مخابرات	۳۹,۰۰۰,۹۵۰	۱۵۰,۴۷۸,۵۷۱,۸۳۸	(۸۴,۰۱۱,۰۴۵,۲۲۳)	(۷۱۴,۷۷۳,۲۱۶)	(۳۹,۰۰۰,۹۵۰)	۴۵۶,۰۲۷,۴۸۲,۷	۴۵۶,۰۲۷,۴۸۲,۷	۲۹,۵۴۵,۱۶۵,۴۸
ملی مس	۷۳۱,۱۵۱	۳۲,۱۶۹,۹۱۲,۸۴۹	(۲۱,۴۷۲,۰۴۶,۴۹۱)	(۱۵۲,۸۰۰,۹۲۶)	(۷۳۱,۱۵۱)	۱۰,۵۱۲,۹۰۱,۶۷۹	۱۰,۵۱۲,۹۰۱,۶۷۹	(۱,۴۶۵,۳۷۰,۹۹۲)
مهرام	۶,۵۲۵,۴۸۵	۶۰,۳۰۸,۵۲۳,۳۷۰	(۵۹,۸۰۰,۷۱۹,۷۱۲)	(۲۸۶,۴۶۵,۵۳۰)	(۶,۵۲۵,۴۸۵)	۶۱۰,۳۸۵,۹۵	۶۱۰,۳۸۵,۹۵	۱,۱۲۳,۶۹۵,۴۲۱
نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰,۶۸۱,۱۳۰,۷۷۵)	(۳۹,۵۲۸,۳۷۵)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۸۸۴,۳۷۵,۵۰۰)	(۸۸۴,۳۷۵,۵۰۰)	.
نفت بندرعباس	۳۰۰,۵۰۰	۵,۷۹۷,۸۴۷,۰۰۰	(۷,۳۵۱,۴۵۷,۰۹۱)	(۲۷,۵۳۹,۷۷۳)	(۳۰۰,۵۰۰)	(۱,۵۵۴,۹۴۷,۷۱۱)	(۱,۵۵۴,۹۴۷,۷۱۱)	.
نفت لاریان	-	۱,۸۲۱,۳۵۵,۰۶۷,۸۹۲	(۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰)	(۸۶۵,۱۴۲۰,۴۱۸)	(۱,۸۲۱,۳۵۵,۰۶۷)	۵۴۲,۹۳۴,۴۹,۸۵۳	۵۴۲,۹۳۴,۴۹,۸۵۳	(۲۳,۹۷۳,۷۳۳,۷۷۵)
جمع نقل به صفحه بعد								



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

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	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۵۲۱,۳۵۵,۰۶۷,۸۹۲	(۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰)	(۸,۶۵۱,۴۳۰,۴۱۸)	(۱,۵۲۱,۳۴۸,۹۱۳)	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳	(۲۳,۸۷۲,۷۴۲,۷۷۵)	۱۸,۹۱۹,۱۵۹
گل گهر	.	.	.	.	.	.	۲,۱۲۳,۸۵۶,۳۹۴
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۵۰,۱۷,۷۱۳,۹۶۲
شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۷۲,۵۵۱,۱۰۷)
سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	(۲,۳۸۴,۸۹۶,۷۲۹)
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	(۲,۸۲۳,۳۵۰,۸۰۷)
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۴۷)
معدن روی	.	.	.	.	.	.	(۲۵,۶۴۹,۰۱۶)
سیمان خزر	.	.	.	.	.	.	(۱۴۰,۴۹۷,۸۵۸)
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	۳,۶۵۸,۷۰۸,۷۵۲
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	۷,۸۳۱,۴۶۷
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	(۲۶۵,۲۴۷,۸۱۴)
داروسازی کاسپین	.	.	.	.	.	.	۱,۴۰۳,۹۳۷,۸۸۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۵۶۹,۰۶۱)
جام دارو	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۱,۷۴۴,۵۰۱)
سیمان ایلام	.	.	.	.	.	.	(۱۵۷,۲۰۵,۵۲۸)
سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	(۳۵,۳۹۰,۸۷۷)
سیمان کردستان	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۸۴,۴۹۲,۱۱۹)
گروه صنعتی سپاهان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۷۹,۶۵۵,۳۰۲
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۲,۱۷۱,۷۸۴,۳۰۱)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۸۰,۹۶,۳۹۷
صنعتی محورسازان ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۵,۳۱۳,۱۵۷)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۰۲,۱۹۲,۳۶۳)
سیمان مازندران (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۳,۸۶۹,۳۹۲,۷۵۴
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۳۷۵,۱۶۴,۷۶۰)
کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۲۴۹,۷۱۷,۲۷۳)
	۱,۵۲۱,۳۵۵,۰۶۷,۸۹۲	(۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰)	(۸,۶۵۱,۴۳۰,۴۱۸)	(۱,۵۲۱,۳۴۸,۹۱۳)	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳	(۲۳,۸۷۲,۷۴۲,۷۷۵)	۱۸,۹۱۹,۱۵۹

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

اوراق مشارکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخانه-م-پودجه ۹۷-۹۸	۱۲,۰۰۰	۸,۲۶۰,۰۵۶,۰۰۰	(۸,۲۵۸,۵۰۹,۵۳۲)	(۵,۹۸۸,۵۲۱)	(۴,۴۴۲,۰۷۲)	.	.
استادخانه-م-پودجه ۹۷-۹۸	۷,۱۹۷	۵,۲۱۲,۳۲۶,۴۹۲	(۵,۳۱۹,۵۰۷,۰۹۲)	(۳,۷۷۸,۹۳۷)	(۱۰,۹۵۹,۵۳۷)	.	.
استادخانه-م-پودجه ۹۷-۹۸	۴,۷۲۵	۳,۵۵۷,۷۶۴,۳۵۰	(۳,۵۴۰,۵۹۶,۷۹۹)	(۲,۵۷۹,۳۷۹)	۱۴,۵۸۸,۱۷۲	.	.
استادخانه-م-پودجه ۹۷-۹۸	۲,۰۲۸	۱,۵۰۷,۵۱۲,۶۷۶	(۱,۵۱۳,۲۲۵,۹۱۱)	(۱۰,۹۱۲,۹۴۷)	(۷,۳۰۶,۱۸۳)	.	.
استادخانه-م-پودجه ۹۷-۹۸	۱,۰۲۵	۷۷۴,۴۸۵,۹۰۰	(۷۷۶,۳۴۸,۵۵۹)	(۵۶۱,۵۰۲)	(۲,۳۲۴,۱۶۱)	.	.
استادخانه-م-پودجه ۹۷-۹۸	۵۹۵	۵۲۰,۳۲۲,۱۴۵	(۵۲۰,۳۰۹,۹۶۲)	(۳۷۷,۲۳۴)	(۳۶۵,۰۵۱)	.	.
استادخانه-م-پودجه ۹۷-۹۸	۲۳۰	۱۹۲,۱۶۲,۴۷۰	(۱۹۲,۴۱۹,۴۰۲)	(۱۳۹,۳۱۸)	(۳۹۶,۳۵۰)	.	.
		۴۰,۰۴۴,۶۳۰,۰۲۳	(۴۰,۰۲۱,۳۱۷,۲۵۸)	(۴,۵۱۷,۸۵۷)	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	.	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

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	مزینته تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سیمان بهمنجان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱,۹۹۷,۲۳۸	۱,۵۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	-	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
حقاری شمال	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۳	۲,۶۵۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی خاگ	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۰	۳,۸۰۰	۳۸,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سیمان ارومیه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۹,۵۴۸,۴۵۲	۴۲۰	۸,۲۱۰,۳۲۹,۸۴۰	-	۸,۲۱۰,۳۲۹,۸۴۰	۸,۲۱۰,۳۲۹,۸۴۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
فولاد مبارکه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۰,۵۲۴,۷۱۰	۲۵۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	-	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سیمان غرب	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۶	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۷۵,۴۸۵	۳۰۰	۲۲,۶۴۵,۵۰۰	-	۲۲,۶۴۵,۵۰۰	۲۲,۶۴۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ملی سر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۵,۱۴۰,۸۷۱	۱۵۰	۳,۷۶۶,۱۲۱,۵۷۳	-	۳,۷۶۶,۱۲۱,۵۷۳	۳,۷۶۶,۱۲۱,۵۷۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۰,۰۷۴,۵۶۸	۲۰۰	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	-	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مخابرات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۱,۶۰۰	۴۰۰	۶۴۲,۰۰۰	-	۶۴۲,۰۰۰	۶۴۲,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
فن آوران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۶,۲۰۰	۶۵۰	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
فولاد خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۱۴۷,۴۵۳	۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	-	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
صنعتی بارز	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۴۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۲۸,۸۰۰	-	۱۶,۶۵۰,۷۲۸,۸۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۲۸,۸۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سیمان هگمتان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۲,۶۹۷,۳۵۲	۲۱۱	۵۶۴,۸۲۱,۲۷۲	-	۵۶۴,۸۲۱,۲۷۲	۵۶۴,۸۲۱,۲۷۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۴,۷۹۷,۰۰۵	۷۰	۲۳۵,۷۹۰,۳۵۰	-	۲۳۵,۷۹۰,۳۵۰	۲۳۵,۷۹۰,۳۵۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پارس مینو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
صنعتی بهشهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۲	۲۲,۷۲۹	۲۵۰	۵,۶۸۴,۷۵۰	-	۵,۶۸۴,۷۵۰	۵,۶۸۴,۷۵۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
معادن روی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۴۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۲,۱۲۳,۳۴۸	۷,۴۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	-	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سیمان خزر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۴۲,۸۹۶	۱۷۰	۱۰۹,۶۳۲,۲۲۰	-	۱۰۹,۶۳۲,۲۲۰	۱۰۹,۶۳۲,۲۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ارتباطات سیار	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۶۱۸,۸۲۴	۳,۱۸۰	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۲۷	-	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۲۷	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تراکتور سازی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۲۷,۸۳۹,۵۶۱	۴۰۰	۱۱,۱۲۵,۸۱۲,۴۰۰	-	۱۱,۱۲۵,۸۱۲,۴۰۰	۱۱,۱۲۵,۸۱۲,۴۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پارس توشه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۷,۸۴۳,۳۹۸	۱۸۰	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	-	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سیمان خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۶	۲۲۵,۱۰۰	۳۵۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	-	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی جم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۵,۱۴۳	۱,۶۰۰	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	-	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
دارو سازی گلشین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۳۶۲,۹۷۸	۲,۴۰۰	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	-	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
بانک خاورمیانه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۳۷,۷۰۹,۸۵۳	۱۵۰	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	-	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
کشت و صنعت شهداد	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۳,۰۳۷,۰۰۰	۲۷۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مهرام	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۳۹۰,۶۰۸	۳۰۰	۱۲۷,۱۸۲,۴۰۰	-	۱۲۷,۱۸۲,۴۰۰	۱۲۷,۱۸۲,۴۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
کرین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۴,۵۲۰	۶۴۰	۲,۸۱۲,۸۰۰	-	۲,۸۱۲,۸۰۰	۲,۸۱۲,۸۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
جمع نقل به صفحه بعد					۱۳۹,۴۵۰,۴۲۲,۱۲۵	-	۱۳۹,۴۵۰,۴۲۲,۱۲۵	۱۳۹,۴۵۰,۴۲۲,۱۲۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل	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	ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۵۲۸,۹۹۷,۸۴۲	۱۲۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۳۵	نقل از صفحه قبل					۱۲۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۳۵	.		
.	۹۶۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی سی‌ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۸۰,۰۰۰	۱۲	۹۶۰,۰۰۰	.		
.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	لورد الوینیوم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.		
.	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	پتروشیمی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۵۰۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	.		
.	۹۴,۰۰۸,۴۰۰۴	پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۶۰۲,۹۸۷	۱,۷۰۰	۱,۰۲۵,۰۷۷,۹۰۰	(۸۲,۹۹۳,۸۹۶)		
.	۶۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۳۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰	.		
.	۱,۹۷۴,۶۳۵,۱۶۰	سیمان مازندران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۶	۱۶,۴۵۵,۲۹۳	۱۲۰	۱,۹۷۴,۶۳۵,۱۶۰	.		
۱۲۰,۰۳۲,۶۹۳	۶۴۶,۳۷۷,۶۶۶	شیمیایی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۲۲,۳۳۴)		
.	۲۱۵,۰۷۱,۸۹۴	لامیران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۲,۹۷۶,۱۲۶	۷۵	۲۲۳,۲۰۹,۴۵۰	(۸,۱۲۷,۵۵۶)		
.	۱۵۸,۱۲۵,۶۰۰	نفت و گاز پارسین	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۳۹۵,۳۳۹	۴۰۰	۱۵۸,۱۲۵,۶۰۰	.		
.	(۳۷۱,۰۹۵)	مس شهید باهنر - ت	-	-	-	-	.	(۳۷۱,۰۹۵)		
۱۳,۵۱۷,۶۸۸	۱,۴۳۹,۵۵۱	مسکن پردیس	-	-	-	-	۱,۴۳۹,۵۵۱	.		
۴,۱۸۴,۳۱۷,۱۷۳	۱۹۴,۲۰۰,۰۱۰۶	سیمان مازندران	-	-	-	-	۱۹۴,۲۰۰,۰۱۰۶	.		
۶۲۷,۰۰۰	.	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.		
۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	.	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.		
۱,۳۲۳,۴۴۰	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.		
۲۲۵,۶۷۴,۳۴۵	.	سیمان تهران	.	.	.	.	.	.		
۲۸۹,۱۷۳,۳۵۰	.	کارخانجات دارو پخش	.	.	.	.	.	.		
۱۳,۰۳۷,۶۸۰	.	گروه صنعتی قطعات اتوموبیل ایران	.	.	.	.	.	.		
۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵	.	گروه صنعتی سپاهان	.	.	.	.	.	.		
۲۶۵,۰۲۳,۱۷۰	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.		
۳,۲۰۰	.	مینا	.	.	.	.	.	.		
۹,۴۶۱,۳۹۸,۳۲۸	.	منابع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.		
۳,۳۶۲,۳۹۰	.	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.		
۲۹۴,۹۱۰	.	شرکت گسترش نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	.		
۳۲۴,۰۰۰	.	منابع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.		
۷۵۰,۰۰۰	.	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.		
۱۲۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۹	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱	جمع کل					۱۴۵,۷۰۰,۰۵۰,۶۵۲	(۱۰۷,۲۲۴,۸۸۱)		



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
۳۱,۴۶۴,۴۳۶,۰۵۸	۱۸,۹۷۶,۷۷۰,۴۱۶
۱۹۹,۸۳۱,۷۸۲	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۹۰,۸۴۹,۱۸۲	۱۱۰,۰۸۲,۰۶۰
۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۴	۴۸۰,۵۴۷,۷۶۰,۱۱۳

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۹,۹۹۹,۹۰۸	.
۴۴۳,۳۳۲,۱۵۲	۱۰۶۱,۹۷۹,۳۲۵
۲۷۰,۵۰۷,۳۹۸	۳۲۱,۲۸۴,۱۷۵
۲۴,۲۴۵,۳۲۵	۲۸,۹۱۴,۹۰۱
۷۴۸,۲۲۴,۷۸۳	۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱

هزینه خدمات بانکی
هزینه مجامع
هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷	۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰
.	۲,۸۴۷,۲۴۶,۴۶۰
۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷	۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰

یادداشت

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران
هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری امین آوید

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۱۳۶,۹۷۶,۱۶۷,۲۷۰)	(۱۶۶,۸۱۴,۵۷۲,۸۱۸)
۲۹,۵۳۹,۹۷۷,۳۳۱	۸۹,۶۳۵,۴۵۱,۵۳۸
(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)	(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی طی دوره
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی طی دوره

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائی‌ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	محمد رضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴.۳۵	۱۱۰
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۶۰۸	۵.۴۶	۳,۵۹۸
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	مهسا امیری	خویشاوند	عادی	۳,۶۰۸	۵.۴۶	۳,۵۹۸
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق	عادی	۱۱,۸۳۱	۱۸.۲۵	۱۱,۸۳۱
			ممتاز	۲۲۰		۱۲۰
جمع				۲۲,۱۲۷	۳۳.۵۲	۲۲,۰۱۷
						۳۱.۷۵

۲۶-۱- 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	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۲۷,۸۷۳,۶۱۵,۸۱۵	(۶۰,۷۵۳,۰۶۰,۷۴۱)
		کارمزد مدیریت	۲۸,۷۶۷,۹۲۳,۷۱۲	
		کارمزد ضامن	۹,۴۸۸,۳۸۵,۲۰۸	
		تأمین اعتبار خرید اوراق بهادار	۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰	
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۹,۴۸۸,۳۸۵,۲۰۸	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)
شاهدان	کارمزد حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۹,۵۸۸,۹۲۲	(۷۲,۴۰۹,۲۸۰)
شراکت				(۹,۹۷۲,۳۲۲)
دایره هیات				(۶۰,۴۹۳,۱۲۸)
شراکت	کارمزد متولی	کارمزد متولی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	(۳۳,۳۸۲,۷۸۵)
آزمون پرداز ایران مشهود				(۹۸,۰۸۲,۰۸۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائی‌ها

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

