



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی حسابرسی نشده

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۵۵۳,۴۸۹,۶۹۷,۲۵۸	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۰,۱۵۵,۹۲۷,۵۹۵	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۸
حساب های دریافتی	۷	۴۷,۰۵۰,۶۲۸,۸۷۷	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴
وجودی نقد	۸	۱,۲۴۶,۶۳۷,۸۳۵	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶
سایر دارایی ها	۹	۴۱۱,۱۹۵,۵۲۲	۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷
جمع داراییها		۲,۶۲۲,۳۵۴,۰۸۷,۰۸۷	۱,۸۵۹,۷۸۶,۳۶۷,۲۷۶
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۵۱,۰۶۲,۹۹۲,۱۷۰	۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۶۸,۱۷۵,۴۸۷,۸۵۹	.
جاری کارگزاران	۱۲	۱۲,۸۷۶,۳۵۷,۹۱۵	۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۶,۴۴۳,۲۷۸,۱۳۰	۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴
جمع بدهی ها		۲۳۸,۵۵۸,۱۱۶,۰۷۴	۷۲,۶۲۶,۱۹۰,۲۰۰
خالص داراییها	۱۴	۲,۳۸۳,۷۹۵,۹۷۱,۰۱۳	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۲,۷۷۹,۳۹۰	۲۷,۰۶۱,۷۸۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
		ریال	ریال	ریال
سود حاصل فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۶,۵۸۶,۹۸۴,۳۴۹	(۱۲,۷۲۷,۲۱۳,۹۰۹)	۱۵۴,۳۶۷,۷۴۸,۴۱۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۷۷۱,۲۶۸,۸۴۰,۴۲۵	۱۲۱,۰۰۹,۲۸۵,۴۶۵	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳
(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	(۸۹,۰۸۲,۴۵۷)	.	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)
سود سهام	۱۸	۵۲,۹۸۱,۸۰۶,۰۹۶	۶۰,۸۹۱,۸۴۸,۶۴۷	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱
سایر درآمدها	۱۹	.	۹۱۷,۸۳۷,۶۲۷	.
		۹۲۰,۷۴۸,۵۴۸,۴۱۳	۱۷۰,۰۹۱,۷۵۷,۸۳۰	۸۴۲,۸۸۳,۰۱۸,۹۵۶
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۱,۲۸۲,۸۴۱,۶۴۳)	(۱۳,۳۶۵,۰۴۹,۸۹۵)	(۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۲۱,۰۴۷,۹۲۰)	(۸۷,۶۲۱,۶۹۰)	(۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱)
جمع هزینه ها		(۱۱,۹۰۳,۸۸۹,۵۶۳)	(۱۳,۴۵۲,۶۷۱,۵۸۵)	(۴۹,۴۶۷,۱۳۴,۵۱۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۹۰۸,۸۴۴,۶۵۸,۸۵۰	۱۵۶,۶۳۹,۰۸۶,۲۴۵	۷۹۳,۴۱۵,۸۸۴,۴۴۲
هزینه های مالی	۲۲	.	(۷۴,۴۳۹,۵۴۸)	(۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰)
سود (زیان) خالص		۹۰۸,۸۴۴,۶۵۸,۸۵۰	۱۵۶,۵۶۴,۶۴۶,۶۹۷	۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۵.۸۳٪	۱۴.۹۱٪	۵۵.۵۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۵.۶۶٪	۱۱.۷۶٪	۳۹.۸۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها					
یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷		
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۶,۰۴۰	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۹,۳۶۲	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۴	۶۹,۳۶۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴,۵۸۲)	(۱۴,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۸۹)
سود (زیان) خالص	-	۹۰۸,۸۴۴,۶۵۸,۸۵۰	-	۱۵۶,۵۶۴,۶۴۶,۶۹۷	-
تعدیلات	-	(۳۹۷,۲۶۷,۳۶۴,۹۱۳)	-	(۱۲,۱۲۶,۴۶۵,۸۶۶)	-
سود تقسیمی طی دوره	-	(۴,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	.	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۵,۷۲۳	۲,۳۸۳,۷۹۵,۹۷۱,۰۱۳	۶۸,۳۸۸	۱,۲۲۷,۷۱۴,۴۰۲,۱۸۵	۶۶,۰۴۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 تعیین شده است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۱۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸ تمدید شده است

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 فراگوزلو	۱۱۰	٪۱۱
۳	آقای رضا سلطان زاده	۱۱۰	٪۱۱
۴	آقای سیدابوالقاسم هاشمی	۱۱۰	٪۱۱
۵	سرمایه گذاری ارزش یژوه	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 شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی ساختمان ۲۱۶ طبقه ۴ واحد ۳۵.

۲-۵- **ضامن نقدشوندگی صندوق** به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۴۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار حذف گردید.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲-۴- 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.

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 مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ کارمزد مدیر از مآخذ یادشده صرفاً به شرح " سالانه حداکثر ۲٪ دو درصد) (سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرد بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها امکانپذیر است.
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۲۵ در هزار (۰,۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های نرم افزار صندوق شامل: ۱- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ۳- ۱۰۰۰ 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 بورسینان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۵- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۲/۰۲ 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 توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بانکها و موسسات اعتباری	۳۶۵,۴۰۴,۰۴۵,۸۴۰	۴۹۶,۹۲۵,۱۹۲,۴۹۲	۱۸.۹۵٪	۱۹۲,۲۷۱,۸۱۳,۹۹۵	۳۰۹,۵۳۰,۶۸۴,۲۸۶	۱۶.۶۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱۱,۱۱۴,۴۹۱,۵۱۸	۳۲۶,۶۵۱,۶۶۷,۱۸۰	۱۲.۴۶٪	۲۶۳,۱۳۳,۴۱۸,۵۰۱	۳۸۵,۰۱۳,۳۰۴,۸۹۰	۲۰.۷۰٪
فلزات اساسی	۲۶۵,۱۸۵,۴۰۰,۳۹۴	۳۰۸,۸۵۱,۰۳۷,۵۷۹	۱۱.۷۸٪	۱۵۲,۳۲۲,۵۳۲,۴۵۲	۲۶۲,۴۱۹,۴۱۹,۱۲۴	۱۴.۱۱٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۰۱,۹۰۵,۸۱۷,۳۶۵	۲۶۳,۲۸۶,۰۶۵,۴۳۱	۱۰.۰۴٪	۶۹,۳۴۶,۸۵۶,۳۱۴	۷۹,۴۹۳,۴۳۶,۲۹۰	۴.۲۷٪
لاستیک و پلاستیک	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۷	۲۲۶,۹۶۲,۷۴۴,۷۴۱	۸.۶۵٪	۱۰۵,۰۲۹,۹۵۰,۱۸۷	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۶	۸.۴۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۹,۵۳۱,۵۵۱,۲۵۰	۲۲۰,۶۵۹,۸۸۳,۱۲۵	۸.۴۱٪	۷۸,۱۱۵,۵۳۷,۸۶۱	۱۱۷,۱۰۳,۸۷۴,۹۴۵	۶.۳۰٪
محصولات شیمیایی	۱۸۳,۶۱۳,۰۶۸,۹۲۲	۱۸۷,۰۴۱,۰۵۴,۲۷۷	۷.۱۳٪	۱۵۳,۶۲۳,۹۶۰,۷۸۳	۱۵۹,۳۹۱,۴۸۳,۲۹۴	۸.۵۷٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶۱,۰۹۸,۴۴۹,۱۷۹	۱۷۳,۴۴۰,۹۹۶,۷۰۸	۶.۶۱٪	۷۷,۶۷۷,۷۰۵,۷۶۴	۷۴,۵۴۵,۵۶۳,۴۶۱	۴.۰۱٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰۶,۶۲۳,۲۱۴,۷۸۲	۱۶۶,۳۷۰,۰۰۶,۵۶۷	۶.۳۴٪	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۱,۳۷۵	۱۴۹,۸۱۲,۵۸۴,۶۴۷	۸.۰۶٪
ساخت محصولات فلزی	۶۴,۵۹۵,۸۲۵,۱۹۷	۱۲۲,۹۷۳,۵۷۷,۳۲۲	۴.۶۹٪	۱۸,۷۷۲,۱۹۴,۴۰۶	۴۰,۹۷۶,۴۱۵,۸۳۸	۲.۲۰٪
حمل و نقل آبی	۱۵,۶۸۶,۶۱۸,۵۷۴	۱۵,۶۰۲,۵۲۶,۰۵۲	۰.۵۹٪	.	.	۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳,۵۱۰,۴۵۳,۳۳۵	۱۳,۹۸۷,۷۷۶,۳۵۹	۰.۵۳٪	.	.	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۸,۶۶۴,۷۶۸,۶۴۷	۱۲,۰۱۹,۶۵۴,۴۹۹	۰.۴۶٪	.	.	۰٪
مخابرات	۱۰,۰۷۳,۱۸۹,۶۳۹	۹,۵۵۱,۹۵۱,۵۰۱	۰.۳۶٪	۳,۵۲۱,۰۱۷	۳,۶۰۰,۷۰۶	۰٪
سرمایه گذاریها	۵,۵۷۵,۷۵۱,۹۶۳	۶,۷۶۳,۴۰۷,۴۹۹	۰.۲۶٪	.	.	۰٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۵۳۷,۰۲۳,۴۴۷	۲,۴۰۲,۱۵۵,۹۲۶	۰.۰۹٪	.	.	۰٪
زراعت و خدمات وابسته	.	.	۰.۰۰٪	۳,۰۱۶,۳۹۰	۳,۲۸۳,۲۳۵	۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	.	.	۰.۰۰٪	۴۹,۴۹۶,۴۰۲,۶۳۷	۷۲,۰۹۷,۳۸۵,۷۶۹	۳.۸۸٪
واسطه گری‌های مالی و پولی	.	.	۰.۰۰٪	۲,۱۴۴,۱۶۶,۰۳۷	۳,۳۹۰,۰۶۵,۲۸۰	۰.۱۸٪
جمع	۱,۷۸۲,۲۲۰,۸۵۶,۸۴۹	۲,۵۵۳,۴۸۹,۶۹۷,۲۵۸	۹۷.۳۷٪	۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۱۹	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱	۹۷.۳۷٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)						۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود(زیان) متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	اوراق مشارکت بورسی
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۳,۰۳۷)	۷,۵۸۴,۸۹۲,۹۶۳	۰.۲۹%	۰	اسنادخزانه-م۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۶,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۲,۱۲۷)	۴,۸۹۵,۹۳۳,۱۷۳	۰.۱۹%	۳,۵۵۵,۱۸۴,۹۷۱	اسنادخزانه-م۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۲,۱۶۶)	۳,۸۷۶,۰۳۷,۸۳۴	۰.۱۵%	۰	اسنادخزانه-م۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	۱,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۷,۹۲۹)	۱,۷۲۰,۰۳۴,۱۱۳	۰.۰۷%	۰	اسنادخزانه-م۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۲,۱۹۴)	۹۹۵,۴۰۷,۲۷۴	۰.۰۴%	۸,۲۵۴,۰۶۷,۴۵۹	اسنادخزانه-م۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۵,۵۰۳)	۸۸۹,۷۰۳,۴۹۱	۰.۰۳%	۱,۵۰۶,۴۱۹,۷۲۹	اسنادخزانه-م۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۶۹۳)	۱۹۳,۹۱۸,۷۴۷	۰.۰۱%	۰	اسنادخزانه-م۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۰۲۳,۱۵۲	اسنادخزانه-م۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۹,۹۴۴,۹۱۱	اسنادخزانه-م۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰	۰	۰	۰	۵,۲۰۸,۵۴۷,۵۵۵	اسنادخزانه-م۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۰	۰	۰	۰	۷۷۳,۹۲۴,۳۹۸	اسنادخزانه-م۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
۲۸,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰						جمع
۰						
۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵						
۲۰,۱۵۵,۹۲۷,۵۹۵						
۰.۲۹%						

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱					۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۳	۰	۰	۳	۰	۰
۵۰,۵۵۶,۲۵۳,۸۷۹	۲۵%	(۳,۵۰۵,۶۲۵,۰۰۵)	۴۷,۰۵۰,۶۲۸,۸۷۴	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴
۵۰,۵۵۶,۲۵۳,۸۸۲		(۳,۵۰۵,۶۲۵,۰۰۵)	۴۷,۰۵۰,۶۲۸,۸۷۷	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴

سود دریافتنی اوراق اجاره
سود دریافتنی سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۸- 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. براساس ماده 9-3 امیدنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 5 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 یک سال 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 یکسال می‌باشد.

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۰	۰	(۱۰۴)
مخارج تأسیس			
۱۰,۰۰۰,۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۴۷,۹۲۱)	۱۷,۴۵۲,۳۶۹
مخارج برگزاری مجامع			
۱۳۹,۹۰۷,۵۳۱	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۸۶,۷۸۹,۲۷۴)	۳۹۳,۷۴۳,۲۵۷
مخارج نرم افزار			
۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷	۳۵۰,۶۲۵,۰۰۰	(۸۹,۴۳۷,۱۹۵)	۴۱۱,۱۹۵,۵۲۲
جمع			

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
ریال	ریال
۱,۲۴۶,۶۳۷,۸۳۵	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶

حساب جاری نزد بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۹۰۸,۲۴۴,۸۶۷	۳۷,۹۴۱,۸۴۱,۰۴۹	مدیر صندوق
۶,۶۰۶,۴۵۹,۲۴۳	۶,۶۰۶,۴۵۹,۲۴۳	ضامن صندوق - کارگزاری بورسیران
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	ضامن صندوق - سرمایه گذاری صنایع ایران
۹۸,۰۸۲,۰۸۰	۱۴۹,۰۴۰,۹۶۵	متولی - ایران مشهود
۲۳,۳۸۲,۷۸۵	۲۳,۳۸۲,۷۸۵	متولی صندوق - شراکت
۹,۹۷۲,۳۷۲	۴۴,۲۰۶,۰۴۸	حسابرس - شراکت
۷۳,۴۰۹,۲۸۰	۷۳,۴۰۹,۲۸۰	حسابرس صندوق شاهدان
۶۰,۴۹۳,۱۲۸	.	حسابرس صندوق دایره‌یافت
۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵	۵۱,۰۶۲,۹۹۲,۱۷۰	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۶۸,۱۷۳,۸۲۸,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
.	۱,۶۵۹,۸۵۹	بابت تنمه واحدهای صادر شده
.	۱۶۸,۱۷۵,۴۸۷,۸۵۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
(۲۶,۷۳۸,۳۵۶,۶۳۱)	۱,۱۱۹,۸۱۶,۶۰۲,۸۳۵	(۱,۱۰۵,۹۹۲,۱۱۵,۲۴۹)	(۱۲,۹۱۳,۸۶۹,۰۴۵)	کارگزاری بورسیران
۳۷,۵۱۱,۱۳۰	.	.	۳۷,۵۱۱,۱۳۰	امین آوید
(۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱)	۱,۱۱۹,۸۱۶,۶۰۲,۸۳۵	(۱,۱۰۵,۹۹۲,۱۱۵,۲۴۹)	(۱۲,۸۷۶,۳۵۷,۹۱۵)	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال		ریال		
۴,۸۸۱,۶۷۸,۳۴۴		۵,۳۸۵,۶۴۶,۵۴۷		ذخیره تصفیه
۷۵۷,۳۹۲,۳۷۷		۱,۰۴۸,۳۷۹,۱۶۰		بابت تأسیس و نگهداری
۲۷۲,۳۷۱,۹۴۳		۴۶,۹۴۳		واریزی نامشخص
۹,۲۰۵,۴۸۰		۹,۲۰۵,۴۸۰		سایر
۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴		۶,۴۴۳,۲۷۸,۱۳۰		

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵۴,۷۲۳	۲,۳۴۱,۰۱۶,۵۸۰,۶۱۷	۶۴,۹۳۰	۱,۷۵۷,۱۲۱,۵۹۷,۴۷۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۴۲,۷۷۹,۳۹۰,۳۹۶	۱,۱۱۰	۳۰,۰۳۸,۵۷۹,۵۹۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۵,۷۲۳	۲,۳۸۳,۷۹۵,۹۷۱,۰۱۳	۶۶,۰۴۰	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۳,۳۱۵,۲۱۴,۳۸۳	(۱۲,۷۱۷,۱۸۱,۴۰۸)	۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۳۳۳
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱,۸۷۱,۵۴۱,۶۰۵	(۷,۸۸۸,۶۴۵)	(۱,۸۳۶,۹۵۹,۹۶۲)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱,۴۰۰,۲۲۸,۳۶۱	(۲,۱۴۳,۸۵۶)	(۸۴,۴۰۲,۹۵۷)
جمع	۹۶,۵۸۶,۹۸۴,۳۴۹	(۱۲,۷۲۷,۲۱۳,۹۰۹)	۱۵۴,۳۶۷,۷۴۸,۴۱۴

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دملوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۸۷,۸۷۵,۹۸۲)	(۱۶,۸۷۱,۹۱۶)	(۱۷,۷۵۹,۹۸۹)	۷۲۹,۴۹۲,۱۱۳	.	.
آلومینیوم ایران	۱	(۴,۲۵۰)	.	.	(۴,۲۴۹)	.	.
باما	۳۰۰,۰۰۰	(۳,۷۲۱,۸۸۹,۷۷۶)	(۱۹,۵۲۳,۸۹۱)	(۲۰,۵۵۱,۴۹۵)	۲۴۸,۳۳۴,۸۳۸	.	.
بانک خاورمیانه	۷,۵۴۴,۵۹۰	(۲۳,۲۱۶,۲۴۰,۶۳۹)	(۱۴۲,۶۸۲,۴۷۳)	(۱۵۰,۱۹۲,۴۰۵)	۶,۵۲۹,۳۷۹,۲۴۵	.	.
پارس توشه	۱,۷۲۱,۰۰۰	(۶,۲۱۹,۸۴۴,۹۵۰)	(۳۳,۳۰۸,۶۷۹)	(۲۴,۴۹۱,۸۷۹)	۷۳۴,۷۱۵,۴۹۲	۷۶,۲۳۹,۸۶۰	۶,۸۶۸,۶۷۸,۶۹۹
پارس مینو	۱۵,۶۴۹,۰۰۰	(۴۹,۶۹۳,۷۶۰,۲۳۲)	(۳۵۷,۸۷۸,۸۶۳)	(۳۷۶,۷۱۵,۳۸۰)	۲۴,۹۱۴,۷۴۲,۱۷۹	.	.
پتروشیمی زاگرس	۲۱,۲۲۳	(۱,۲۹۴,۴۱۷,۷۶۶)	(۴,۶۵۸,۶۹۰)	(۴,۹۰۳,۸۹۲)	(۳۲۳,۲۰۱,۸۴۹)	(۴,۴۰۸,۷۳۵,۳۲۴)	(۵,۶۰۵,۷۶۶,۴۳۱)
پتروشیمی شازند	۱۰,۸۲,۱۵۸	(۶,۶۳۷,۷۶۳,۲۴۴)	(۳۲,۷۴۰,۲۹۴)	(۳۴,۴۶۳,۷۹۲)	۱۹۷,۷۹۸,۶۸۱	.	۲,۱۶۴,۲۹۳,۰۲۸
تراکتور سازی	۳۳۹,۵۶۱	(۱,۳۵۲,۴۵۹,۷۴۸)	(۹,۷۶۹,۴۰۷)	(۱۰,۲۸۳,۶۰۱)	۶۸۴,۲۰۸,۲۲۱	.	.
سیمان ارومیه	۲۰,۳۸,۴۵۲	(۷,۳۲۶,۶۲۳,۲۰۷)	(۴۴,۴۱۸,۰۶۰)	(۴۶,۷۵۵,۹۵۱)	۱,۹۳۳,۳۸۶,۹۶۴	.	.
سیمان بهبهان	۱,۲۰۳,۲۵۲	(۲۷,۸۸۶,۹۴۷,۴۶۶)	(۲۲,۴۱۳,۹۵۱,۰۶۵)	(۱۳۹,۴۳۴,۶۶۷)	۵,۲۰۱,۰۹۹,۲۲۴	.	۶,۳۷۰,۴۲۰,۰۷۷
سیمان مازندران	۷,۴۵۵,۲۹۳	(۱۳,۴۴۸,۷۸۶,۵۹۴)	(۱۰۰,۱۳۰,۳۵۶)	(۱۰۵,۴۰۰,۹۸۳)	۷,۴۲۵,۸۹۷,۶۹۲	.	(۴۹۱,۷۳۵,۵۳۱)
شیمیایی ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۲۸,۴۵۷,۲۱۸)	(۳۸,۶۷۶,۳۰۹)	(۴۰,۷۱۲,۰۱۴)	۲,۳۳۴,۵۵۹,۵۰۵	۲,۹۲۵,۴۰۱,۱۰۷	(۲۳۳,۶۶۲,۰۱۴)
صنعتی بهشهر	۱	(۴,۰۳۰)	.	.	(۴,۰۳۹)	.	۱۵,۸۹۱,۱۳۴
فن آوران	۵۰,۰۰۰	(۲,۷۲۰,۸۱۴,۸۷۳)	(۱۵,۳۸۰,۴۷۴)	(۱۶,۱۸۹,۹۹۶)	۴۸۵,۶۱۴,۶۹۳	.	.
فولاد مبارکه	۳,۱۷۸,۰۰۵	(۱۱,۱۰۶,۴۵۶,۱۲۱)	(۶۱,۱۱۷,۲۲۵)	(۶۴,۳۳۴,۰۹۹)	۱,۶۳۴,۹۱۸,۶۹۰	.	۲۳,۳۸۸,۰۵۴,۸۸۰
گشت و دامداری فکا	۳۴۶	(۳,۲۸۳,۲۳۶)	(۸,۹۹۷)	(۱,۵۶۸)	(۱,۷۲۵,۳۸۳)	.	.
گشت و صنعت شهداد	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹۶,۴۵۹,۷۴۹)	(۳۱,۲۰۱,۸۷۱)	(۶۶۴,۴۲۸,۰۳۲)	۲۲,۶۱۳,۳۷۸,۰۸۵	.	۱,۱۹۴,۰۸۴,۹۳۲
کشتریانی ایران	۱۶۰۰,۰۰۰	(۸,۰۸۷,۴۸۳,۲۱۸)	(۴۳,۴۹۷,۵۰۳)	(۴۵,۷۸۶,۹۸۲)	۹۸۰,۶۳۲,۲۹۸	.	.
گروه توسعه ملی ایران	۲۱,۷۳۳,۳۵۰	(۷۲,۰۹۷,۳۸۵,۷۶۹)	(۳۷۸,۸۰۹,۲۴۲)	(۳۹۸,۷۴۷,۶۴۸)	۶,۸۷۴,۶۰۵,۷۹۹	.	۳۴,۹۱۹,۹۶۲,۶۶۹
لیزینگ ایران	۳,۵۳۷,۰۰۳	(۳,۳۹۰,۰۶۵,۲۸۳)	(۱۸,۴۷۱,۸۳۹)	(۱۷,۳۲۰,۲۰۱)	۴۶۳,۰۷۶,۶۳۴	(۲,۹۸۴,۴۸۱,۰۱۸)	۲,۲۸۲,۰۸۰,۳۷۴
مخابرات	۱۶۰۶	(۳,۳۲۶,۵۶۴)	(۲۰,۵۴۷)	(۲۱,۶۳۲)	۶۸۳,۶۷۹	.	.
ملی مس	۹۵,۵۹۶	(۳۶۶,۹۷۳,۸۵۳)	(۱۸,۷۹۸,۸۹۰)	(۱۹,۷۸۸,۸۳۷)	۲۴,۹۳۴,۸۶۰	.	۱۲,۶۲۱,۷۵۴,۰۸۵
مهرام	۹۵۴,۴۲۹	(۱۵,۶۱۹,۵۸۰,۰۰۶)	(۱۰۵,۵۶۶,۳۲۹)	(۱۱۵,۳۳۳,۰۷۱)	۷,۴۱۱,۱۷۲,۲۰۴	.	۳۷,۶۰۵,۱۲۰
نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۵۸,۲۴۲,۸۷۵)	(۱۴۸,۵۸۳,۳۶۵)	(۱۵۶,۴۰۳,۷۱۸)	۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷	۴۳۰,۵۲۹,۶۹۰	۸۴۸,۵۹۰,۹۱۸
ارتباطات سیار	.	.	.	.	.	(۲,۳۴۲,۵۲۵,۷۹۱)	(۲,۳۴۲,۵۲۵,۷۹۱)
ایران تایر	.	.	.	.	.	(۴,۳۳۹,۱۵۴)	(۴,۳۳۹,۱۵۴)
ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۴,۴۰۰,۳۱۴,۹۲۷)	(۴,۴۰۰,۳۱۴,۹۲۷)
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۳,۶۴۱,۱۱۹,۶۲۹
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۱۱,۰۵۸,۰۷۱,۹۴۵
بیمه البرز	.	.	.	.	.	(۴,۲۱۶,۵۹۳)	(۴,۲۱۶,۵۹۳)
بیمه معلم	.	.	.	.	.	.	۹۰,۱۸۲
پارس خودرو	.	.	.	.	.	(۴,۰۳۵,۴۵۶)	(۴,۰۳۵,۴۵۶)
پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۵,۳۴۷,۸۲۹,۲۵۱
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۱,۷۳۸,۳۴۳,۷۵۶
پتروشیمی آبادان	.	.	.	.	.	۱۶۰,۷۰۰,۹۷۴	۱۶۰,۷۰۰,۹۷۴
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۱۳۱,۷۲۳,۵۶۲
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۱۱,۴۳۱
پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۱۱۵,۷۰۷,۷۰۳
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	۷,۱۴۲,۹۸۴	۱۶,۳۱۰,۴۹۸,۶۵۸
تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	۵۵۰,۵۶۴
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	.	.	.	.	.	.	۴۹۷,۰۰۸
جام دارو	.	.	.	.	.	(۳۶,۶۶۳,۲۱۶)	(۱۵,۴۰۷,۰۳۸)
چادرملو	.	.	.	.	.	.	۸۱۴,۹۵۵,۵۶۶
چرخشگر	.	.	.	.	.	(۴,۲۶۳,۹۲۶)	(۴,۲۶۳,۹۲۶)
حفاری شمال	.	.	.	.	.	(۵,۰۴۲,۷۱۲)	۱۰۹,۱۱۱,۱۸۷
خاک چینی	.	.	.	.	.	.	۲۵,۳۳۸,۹۷۳
جمع نقل به صفحه بعد	۴۹۲,۹۸۳,۸۰۶,۵۸۴	(۳۹۵,۰۶۲,۷۵۲,۳۵۴)	(۲,۳۴۱,۶۵۸,۶۲۹)	(۲,۴۵۲,۲۱۱,۸۳۲)	۹۳,۳۱۵,۲۱۴,۳۸۳	(۱۰,۷۳۹,۱۳۳,۵۰۲)	۱۱۸,۶۸۶,۴۰۸,۹۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
					دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۴۹۲,۹۸۲,۸۰۶,۵۸۴	(۳۹۵,۰۶۲,۷۵۲,۳۵۴)	(۲,۳۴۱,۶۵۸,۶۲۹)	(۲,۴۵۲,۲۱۱,۸۳۲)	۹۳,۳۱۵,۲۱۴,۳۸۳	۱۱۸,۶۸۶,۴۰۸,۹۰۰
داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	۳۳۳,۲۲۷,۸۵۸
داروسازی کاسپین	.	.	.	.	.	(۳۷۴,۵۷۸,۲۱۳)
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	۲,۶۹۴,۹۱۷,۲۹۵
زامیاد	.	.	.	.	.	۵,۳۲۳,۰۹۴
سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	۶۸۶,۲۷۵,۳۶۴
سرمایه گذاری معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۴۸۸,۹۱۰,۶۴۷
سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	۳,۷۳۹,۷۷۰
سیمان ایلام	.	.	.	.	.	(۵۹,۴۲۲,۳۰۶)
سیمان تهران	.	.	.	.	.	(۷,۵۲۵,۸۷۶)
سیمان خزر	.	.	.	.	.	(۱۴۳,۶۹۳,۶۰۸)
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	۶۸۲,۸۱۵,۷۲۵
سیمان غرب	.	.	.	.	.	(۱۱۱,۱۳۲,۱۴۲)
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	۱۰۶,۷۴۸,۹۹۸
سیمان کردستان	.	.	.	.	.	۵,۹۸۳,۸۴۶
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۴,۰۷۸,۸۸۳,۸۰۳
صنایع ماشین های اداری ایران	.	.	.	.	.	۴۴۸,۵۷۷,۴۳۸
صنعتی سپاهان	.	.	.	.	.	۲۱۴,۸۵۵,۶۷۵
عمران فارس	.	.	.	.	.	(۲,۷۹۹,۳۴۱)
فروسیلیس	.	.	.	.	.	۷,۵۳۵,۶۵۸
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	.	.	.	.	.	۸۵۱,۳۴۸
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۵۰۸,۰۲۷,۹۸۹
کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	۷۴,۱۳۲,۲۷۶
کالسیمین	.	.	.	.	.	(۴۰,۰۵۶,۴۵۷)
کربن	.	.	.	.	.	۲۷,۷۲۳,۲۴۲
کشت و دام قیام اصفهان	.	.	.	.	.	۴۶۳,۹۶۶
گروه بهمن	.	.	.	.	.	(۲,۲۵۵,۱۱۹,۴۵۲)
گروه پتروشیمی س.ایرانیا	.	.	.	.	.	۷۹,۰۴۰,۳۵۳
گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	۵۱۴,۹۹۲,۶۰۳
گسترش خودرو	.	.	.	.	.	(۱,۹۰۳,۲۶۹,۹۶۳)
گل گهر	.	.	.	.	.	۵۶,۶۷۶,۴۵۳
ماشین سازی اراک	.	.	.	.	.	۱۰۸,۰۲,۹۹۲
محورسازان	.	.	.	.	.	۷,۵۲۰,۹۹۰
مسکن پردیس	.	.	.	.	.	۹,۷۹۴,۷۳۸
معادن روی	.	.	.	.	.	۱,۳۳۲,۱۴۹,۹۲۶
مگسال	.	.	.	.	.	۵۷۷,۵۰۸
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	.	.	.	.	.	۴۸۲,۰۷۵
نفت تبریز	.	.	.	.	.	۱,۵۲۳,۳۹۸
نفت لاوان	.	.	.	.	.	۱,۳۰۰,۹۱۹,۱۰۰
نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	(۸۰۱,۱۰۸,۱۰۷)
نورد آلومینیوم	.	.	.	.	.	(۲۸۹,۵۹۷,۱۵۹)
جمع	۴۹۲,۹۸۲,۸۰۶,۵۸۴	(۳۹۵,۰۶۲,۷۵۲,۳۵۴)	(۲,۳۴۱,۶۵۸,۶۲۹)	(۲,۴۵۲,۲۱۱,۸۳۲)	۹۳,۳۱۵,۲۱۴,۳۸۳	(۱۲,۷۱۷,۱۸۱,۴۰۸)
						۱۵۴,۴۵۷,۸۸۵,۷۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشت و صنعت شهداب (تقدم)	۷,۷۱۰,۳۱۷	۱۳,۸۸۱,۴۹۲,۵۷۱	(۱۱,۸۷۴,۶۰۷,۱۶۶)	(۶۵,۹۳۶,۴۵۰)	(۶۹,۴۰۷,۳۵۰)	۱,۸۷۱,۵۴۱,۶۰۵	۰	۰	۰	(۱,۸۲۹,۰۸۹,۴۸۵)
سیمان کردستان (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۱۴,۸۶۶)	(۷,۳۰۹,۳۰۱)	۰	۰
گل گهر (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷۳,۷۷۹)	(۵۶۱,۱۷۶)	۰	۰
جمع	۷,۷۱۰,۳۱۷	۱۳,۸۸۱,۴۹۲,۵۷۱	(۱۱,۸۷۴,۶۰۷,۱۶۶)	(۶۵,۹۳۶,۴۵۰)	(۶۹,۴۰۷,۳۵۰)	۱,۸۷۱,۵۴۱,۶۰۵	(۷,۸۸۸,۶۴۵)	(۱۸,۳۶,۹۵۹,۹۶۲)	۰	۰

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸۰	۲۲,۴۸۰	۲۰,۱۱۴,۵۱۵,۶۱۶	(۱۹,۹۸۷,۰۴۸,۰۷۵)	۰	۱۱۲,۸۸۴,۵۷۳	(۱۴,۵۸۲,۹۶۸)	۰	۰	۰	۱,۶۲۱,۱۶۲
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸۰	۵۸۵	۵۷۲,۴۰۲,۸۰۱	(۵۷۱,۰۳۲,۹۰۷)	۰	۹۵۴,۹۱۱	(۴۱۴,۹۸۳)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴-۹۸۱	۳۵,۵۰۳	۳۰,۳۱۶,۰۰۳,۲۲۵	(۳۰,۳۲۵,۳۰۱,۰۳۶)	۰	(۳۱,۲۷۶,۷۸۵)	(۲۱,۹۷۸,۹۷۴)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶-۹۸۱	۲۴,۱۸۱	۲۱,۰۵۲,۶۲۴,۱۰۸	(۲۰,۹۹۰,۶۱۲,۸۴۱)	۰	۴۶,۷۴۸,۱۷۳	(۱۵,۲۶۳,۰۹۴)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۵۱۸-۹۸۱	۸۲,۸۷۴	۵۲,۰۰۸,۹۳۸,۷۹۸	(۵۱,۸۳۴,۰۰۱,۳۳۰)	۰	۱۳۷,۲۳۱,۴۰۰	(۳۷,۷۰۶,۰۶۸)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶-۹۸۱	۳۱,۳۱۶	۲۷,۴۹۳,۹۴۸,۷۳۰	(۲۷,۴۳۲,۵۶۱,۲۱۰)	۰	۴۱,۴۵۴,۴۸۰	(۱۹,۹۳۳,۰۴۰)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۷۲۲-۹۸۱	۹۹۰	۸,۶۰۲,۴۴۲,۴۵۵	(۸,۵۷۷,۴۴۳,۸۲۹)	۰	۱۸,۷۶۱,۹۰۸	(۶,۲۳۶,۷۰۸)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰-۹۸۱	۲۳,۵۹۸	۲۱,۳۹۴,۶۶۴,۶۲۷	(۲۱,۳۳۶,۱۳۲,۷۶۰)	۰	۴۲,۸۱۹,۹۶۱	(۱۵,۵۱۰,۹۰۶)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۰۷-۹۸۱	۳۳,۳۸۶	۲۱,۴۷۸,۷۴۷,۶۲۱	(۲۱,۳۹۹,۴۵۱,۱۸۸)	۰	۱۶۳,۷۲۴,۸۸۹	(۱۵,۵۷۱,۹۴۴)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۷-۹۸۱	۸,۵۸۶	۷,۵۳۴,۵۴۸,۶۹۴	(۷,۵۰۷,۳۱۸,۴۷۴)	۰	۲۱,۷۶۷,۶۸۶	(۵,۴۶۲,۵۳۴)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳-۹۸۱	۷,۹۳۸	۷,۴۲۷,۶۰۱,۱۹۶	(۷,۴۱۹,۳۳۱,۸۶۴)	۰	۲,۸۸۴,۳۶۳	(۵,۳۸۴,۹۶۹)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۸-۹۹۰	۴۴,۴۴۶	۳۴,۱۱۹,۶۰۶,۴۶۷	(۳۳,۹۹۶,۵۴۵,۸۳۹)	۰	۹۸,۳۲۴,۰۰۳	(۲۴,۷۳۶,۶۲۵)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵-۹۹۰	۳۱,۵۲۰	۲۳,۶۱۲,۶۱۳,۸۵۹	(۲۳,۵۱۸,۰۷۴,۵۷۵)	۰	۷۷,۴۲۰,۲۸۵	(۱۷,۱۱۸,۹۹۹)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۷۲۱-۹۹۰	۷۰,۲۹۹	۵۱,۷۷۴,۴۵۷,۶۵۹	(۵۱,۶۴۰,۷۹۵,۰۵۲)	۰	۹۶,۱۲۶,۳۲۰	(۳۷,۵۳۶,۲۸۷)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰-۹۹۰	۳۷,۰۷۶	۳۳,۳۳۹,۰۰۸,۵۶۸	(۳۳,۲۸۶,۶۹۱,۴۶۳)	۰	۲۸,۱۴۶,۴۲۲	(۲۴,۱۷۰,۶۸۳)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۹۱۰۲۲-۹۹۰	۹۳,۶۰۵	۶۶,۲۱۴,۴۱۵,۲۰۹	(۶۶,۰۷۶,۵۸۷,۴۳۲)	۰	۸۹,۸۲۲,۶۲۶	(۴۸,۰۰۵,۱۵۱)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳-۹۹۰	۱۰,۸۵۳	۱۰,۴۸۳,۷۱۳,۱۴۰	(۱۰,۴۵۷,۹۸۹,۸۵۹)	۰	۱۸,۱۲۲,۶۳۱	(۷,۶۰۰,۶۵۰)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲-۹۹۰	۱۳,۶۰۱	۱۲,۶۶۳,۶۷۰,۱۸۳	(۱۲,۶۵۲,۸۱۹,۷۵۴)	۰	۱,۶۶۹,۳۲۳	(۹,۱۸۱,۱۰۶)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۹۰۴۲۳-۹۹۰	۵۶,۴۴۱	۴۳,۶۴۰,۹۷۲,۷۰۶	(۴۳,۴۱۰,۵۴۹,۳۴۵)	۰	۱۹۸,۷۸۳,۷۹۵	(۳۱,۶۳۹,۵۶۶)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۸۰۶۲۷-۹۹۰	۲۶,۰۴۱	۲۴,۰۱۳,۶۳۴,۱۹۵	(۲۳,۹۸۳,۸۸۵,۴۶۶)	۰	۱۲,۳۳۸,۹۶۱	(۱۷,۴۰۹,۷۶۸)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱-۹۹۰	۳,۳۵۲	۳,۲۳۶,۵۷۸,۱۲۰	(۳,۲۲۹,۴۳۵,۵۹۱)	۰	۴,۷۹۶,۰۳۹	(۲,۳۴۶,۴۹۰)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۳-۹۹۰	۲۰,۲۳۶	۱۸,۷۰۶,۴۶۸,۹۲۲	(۱۸,۶۷۰,۰۵۵,۰۷۹)	۰	۲۲,۸۵۱,۷۶۵	(۱۳,۵۶۲,۰۷۸)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱-۹۹۰	۳,۴۳۷	۳,۳۰۴,۹۴۷,۵۹۳	(۳,۲۹۵,۱۴۶,۴۱۷)	۰	۷,۴۱۵,۱۰۷	(۲,۳۹۶,۰۶۹)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۱۳-۹۹۰	۵۱,۲۲۰	۳۹,۴۶۶,۱۰۰,۰۱۴	(۳۹,۲۵۱,۰۳۱,۲۷۹)	۰	۱۸۶,۴۵۵,۹۲۵	(۲۸,۶۱۲,۸۱۰)	۰	۰	۰	۰
صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۴۳,۸۵۶)	(۲,۱۰۲,۷۱۷)
جمع	۷۴۲,۰۶۴	۵۸۲,۵۷۲,۴۲۴,۵۰۶	(۵۸۰,۷۴۹,۸۳۳,۶۷۵)	(۴۲۲,۳۶۲,۴۷۰)	۱,۴۰۰,۲۲۸,۳۶۱	(۴۲۲,۳۶۲,۴۷۰)	۰	۰	(۲,۱۴۳,۸۵۶)	(۸۴,۴۰۲,۹۵۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۷۵,۷۵۱,۹۶۴)	(۳۲,۴۴۲,۵۰۰)	(۳۴,۱۵۰,۰۰۰)
باما	۱۷۶,۹۵۰	۲,۴۲۵,۸۰۷,۵۵۰	(۲,۵۳۷,۰۳۳,۴۴۷)	(۱۱,۵۲۲,۵۸۶)	(۱۲,۱۲۹,۰۳۸)
بانک خاورمیانه	۶۲,۲۹۵,۹۶۸	۲۵۴,۶۵۵,۹۱۷,۱۸۴	(۱۹۱,۶۹۷,۳۸۶,۳۴۰)	(۱,۲۰۹,۶۳۳,۱۰۷)	(۱,۲۷۳,۲۲۹,۵۸۶)
بانک ملت	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۷۰۶,۶۵۹,۴۹۹)	(۱,۱۷۳,۹۷۲,۰۰۰)	(۱,۲۳۵,۷۶۰,۰۰۰)
پارس مینو	۴۷,۰۰۱,۰۰۰	۲۳۶,۳۶۸,۰۲۸,۹۹۹	(۱۴۹,۲۰۱,۵۰۲,۱۹۰)	(۱,۱۲۲,۷۴۸,۱۲۸)	(۱,۱۸۱,۸۴۰,۱۴۵)
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۸,۵۴۰,۶۵۰)	(۱۶,۰۳۱,۲۵۰)	(۱۶,۸۷۵,۰۰۰)
پتروشیمی زاگرس	۱,۷۵۹,۱۴۲	۸۷,۶۰۵,۲۷۱,۶۰۱	(۹۹,۳۶۶,۱۴۵,۱۴۱)	(۳۴,۱۴۵,۰۴۰)	(۴۳,۸۰۲,۶۳۵,۸)
پتروشیمی پارس	۲,۳۵۱,۸۹۷	۱۰۱,۲۷۷,۳۸۸,۶۱۴	(۸۴,۲۴۶,۹۲۳,۷۸۲)	(۴۸۱,۰۲۷,۵۹۶)	(۵۰۶,۳۸۶,۹۴۳)
پتروشیمی مبین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۰,۴۵۳,۳۳۵)	(۶۷,۰۹۶,۱۲۵)	(۷۰,۶۲۷,۵۰۰)
تراکتور سازی	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۵۳۱,۵۵۱,۲۵۰)	(۱۰,۵۸,۴۵۴,۳۷۵)	(۱۱,۱۱۴,۱۶۲,۵۰۰)
سیمان ارومیه	۱۷,۵۱۰,۰۰۰	۷۳,۷۵۲,۱۲۰,۰۰۰	(۶۲,۸۱۵,۸۲۱,۶۷۶)	(۳۵,۰۳۲,۵۷۰)	(۳۸,۷۶۰,۶۰۰)
سیمان بهبهان	۳۷۶,۷۴۸	۷,۲۶۸,۹۷۵,۹۱۲	(۶,۰۲۶,۶۱۷,۴۴۴)	(۳۴,۵۲۷,۶۳۵)	(۳۶,۳۴۴,۸۸۰)
سیمان مازندران	۹۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۵۹,۰۳۵,۷۴۰)	(۱۲۷,۶۱۲,۲۵۰)	(۱۴۸,۵۵۵,۰۰۰)
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳,۳۶۵,۴۲۴	۲۶۵,۸۷۸,۳۷۹,۶۳۲	(۱۰۱,۹۰۵,۸۱۷,۳۶۵)	(۱,۲۶۲,۹۲۲,۳۰۳)	(۱,۳۲۹,۲۹۱,۹۹۸)
صنعتی بارز	۴۱,۲۶۸,۴۷	۲۲۹,۱۹۷,۴۱۹,۵۸۲	(۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۷)	(۱۰,۸۸,۶۸۷,۷۴۳)	(۱,۱۴۵,۸۸۷,۰۹۸)
فولاد مبارکه	۲۹,۱۰۰,۳۶۸	۱۲۶,۹۱۵,۷۰۱,۱۶۸	(۱۰۱,۶۹۹,۶۳۸,۷۰۷)	(۶۰۱,۴۲۴,۵۸۰)	(۶۳۰,۰۸۵,۵۰۶)
کشت و صنعت شهداد	۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۰۹,۰۸۹,۲۵۱)	(۱۴,۵۱۳,۵۰۰)	(۱۵۶,۳۳۰,۰۰۰)
کشتریانی ایران	۳,۱۳۸,۶۷۵	۱۵,۷۵۶,۱۴۸,۵۰۰	(۱۵,۶۸۶,۶۱۸,۵۷۴)	(۷۴,۴۴۱,۷۰۵)	(۷۸,۷۸۰,۷۴۳)
گل‌گوزان	۶۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۱,۶۴۹,۹۹۹	(۱۲,۲۶۵,۸۹۷,۸۱۲)	(۹۶,۱۴۷,۸۳۷)	(۱۰۱,۲۰۸,۸۲۵۰)
لامیران	۴,۳۰۳,۱۴۲	۱۲۴,۱۸۴,۳۷۴,۹۷۸	(۶۴,۵۹۵,۸۲۵,۱۹۷)	(۵۸۹,۸۷۵,۷۸۱)	(۶۲۰,۹۲۱,۸۷۵)
مخابرات	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۷۳۱,۸۹۹,۶۳۸)	(۴۵,۱۸۵,۵۰۰)	(۴۸,۲۳۰,۰۰۰)
ملی سرب و روی	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۶۲,۸۴۹,۹۹۹	(۱۴,۲۳۹,۴۱۵,۴۹۱)	(۱۰۵,۷۴۸,۵۳۷)	(۱۱۱,۳۱۴,۲۵۰)
ملی مس	۳۸,۹۰۵,۳۵۴	۱۶۳۰,۱۳,۴۳۳,۲۶۰	(۱۴۹,۲۴۶,۳۴۶,۱۹۷)	(۷۷۴,۳۱۳,۸۰۸)	(۸۱۵,۰۶۷,۱۶۶)
مهرام	۱۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۶۵,۳۶۸,۱۶۴)	(۱۹,۵۵۲,۷۵۰)	(۱۳۵,۸۴۵,۰۰۰)
نفت اصفهان	۱۰۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱۰۰۳۸۵۰۰۶۱)	(۵۳۲,۳۶۵,۷۵۰)	(۵۶۰,۳۸۵,۰۰۰)
نفت بندر عباس	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۰۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱,۶۹۱,۵۴۹,۰۸۹)	(۲۴۵۶۰۱,۱۲۵)	(۲۵۸,۵۷۵,۵۰۰)
نفت لاوان	۳۰۰,۵۰۰	۷,۹۹۱,۱۹۶,۵۰۰	(۵,۷۶۴,۵۰۹,۳۸۰)	(۳۷,۹۵۸,۱۸۳)	(۳۹,۹۵۵,۹۸۳)
سیمان بهبهان (تقدم)	۳,۶۳۳,۷۲۱	۵۸۰۱۵,۹۸۹,۴۸۶	(۲۱,۶۲۱,۷۳۹,۹۴۱)	(۲۷۵,۵۷۵,۹۵۰)	(۲۹۰۰۷۹,۹۴۷)
کشت و صنعت شهداد (تقدم)	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۷۲,۶۳۴,۰۹۹)	(۷۹,۹۱۰,۲۰۰)	(۸۴,۱۱۶,۰۰۰)
گسترش خودرو (تقدم)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۶۴,۷۶۸,۶۴۸)	(۵۷,۶۵۵,۵۰۰)	(۶۰,۶۹۰,۰۰۰)
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-
پارس توشه	-	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-
فن آوران	-	-	-	-	-
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-
لیزینگ ایران	-	-	-	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-
جام دارو	-	-	-	-	-
چادرملو	-	-	-	-	-
حفاری شمال	-	-	-	-	-
داروسازی کاسپین	-	-	-	-	-
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-
سیمان خزر	-	-	-	-	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-
شیمیایی ایران	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-
کربن	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س-ایرانیان	-	-	-	-	-
گل گهر	-	-	-	-	-
معادن روی	-	-	-	-	-
نفت و گاز پارسیران	-	-	-	-	-
جمع	۳,۵۷۸,۶۳۱,۳۵۲,۹۶۴	(۱,۷۸۲,۲۲۰,۸۵۶,۸۴۹)	(۱۲,۲۴۸,۴۹۸,۹۲۴)	(۱۲,۸۹۳,۱۵۶,۷۶۶)	۷۷۱,۶۸۸,۸۴۰,۴۲۵
	۱۲۱,۰۰۰,۹۳۵,۶۶۵	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	(۶۶,۷۷۶,۶۸۲)	.	(۵۵۰۳,۰۳۷)	(۷,۶۵۱,۶۶۹,۶۴۵)	۷,۵۹۰,۳۹۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰
.	.	(۲۴,۴۶۱,۴۰۱)	.	(۲,۸۱۲,۱۶۶)	(۳,۹۰۰,۴۹۹,۲۳۵)	۳,۸۷۸,۸۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰
۱۴,۵۸۸,۱۷۲	.	(۴,۸۶۲,۲۴۲)	.	(۳,۵۵۲,۱۲۷)	(۴,۹۰۰,۷۹۵,۴۱۵)	۴,۸۹۹,۴۸۵,۳۰۰	۶,۱۸۷	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۵۲۸۰۹۹۰
(۷,۳۰۶,۱۸۲)	.	۲,۶۷۵,۰۵۱	.	(۶۴۵,۵۰۳)	(۸۸۷,۰۲۸,۴۴۰)	۸۹۰,۳۴۸,۹۹۴	۱,۱۴۳	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۶۲۵۰۹۹۰
(۴,۴۴۲,۰۷۳)	.	۱,۲۳۶,۴۷۱	.	(۷۲۲,۱۹۴)	(۹۹۴,۱۷۰,۸۰۳)	۹۹۶,۱۲۹,۴۶۸	۱,۳۶۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۲۲۰۹۹۱۰
.	.	۳,۷۱۴,۳۰۵	.	(۱,۲۴۷,۹۲۹)	(۱,۷۱۶,۳۱۹,۸۰۸)	۱,۷۲۱,۲۸۲,۰۴۲	۱,۷۷۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۵۲۳۰۹۸۰
.	.	(۶۰۷,۹۵۹)	.	(۱۴۰,۶۹۳)	(۱۹۴,۵۲۶,۷۰۶)	۱۹۴,۰۵۹,۴۴۰	۲۴۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۴۲۳۰۹۹۰
(۳۹۶,۲۵۰)	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۱۱۱۴۰۹۸۱
(۳۶۵,۰۵۱)	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۸۲۰۰۹۸۰
(۱۰,۹۵۹,۵۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۷۲۱۰۹۹۰
(۲,۳۲۴,۱۶۱)	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۵۱۳۰۹۹۰
(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	.	(۸۹,۰۸۲,۴۵۷)	.	(۱۴,۶۲۳,۶۴۹)	(۲۰,۲۴۵,۰۱۰,۰۵۲)	۲۰,۱۷۰,۵۵۱,۲۴۴	۲۸,۷۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱							دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱							۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
نام شرکت	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
یاما	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۷۶,۹۵۰	۲۴۷	۴۳,۷۰۶,۶۵۰	(۳,۴۲۱,۴۸۰)	۴۰,۲۸۵,۱۷۰	ریال ۰
پارس مینو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۵۱,۳۰۱,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	(۷۷۵,۷۸۷,۳۲۳)	۱۲,۰۴۹,۴۶۲,۶۷۷	ریال ۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱,۰۷۸,۷۷۷	۱۴,۶۰۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۳۰۰	۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۳۰۰	ریال ۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۳۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۱۷,۵۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۸,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۴,۰۸۵,۴۳۹)	۷,۶۹۰,۹۱۴,۵۶۱	ریال ۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰
سیمان بهبهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱,۳۷۸,۳۰۸	۵,۹۰۰	۸,۱۳۲,۰۱۷,۲۰۰	(۱,۰۲۲,۵۸۸,۹۸۹)	۷,۱۰۹,۴۲۸,۲۱۱	ریال ۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰
صنعتی بارز	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۲۵۰	۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰	(۴۳۷,۰۲۷,۳۶۵)	۹,۹۶۹,۶۸۴,۴۸۵	ریال ۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰
ملی سرب و روی	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۰	۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۴۶,۶۱۳,۳۰۸)	۳۷۱,۸۸۶,۷۹۲	ریال ۰
ارتباطات سیار			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷
بانک خاورمیانه			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳
پارس توشه			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰
پتروشیمی پردیس			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۹۴۰,۰۸۴,۰۰۴
پتروشیمی پارس			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰
پتروشیمی جم			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲۴,۲۳۸,۸۰۰
پتروشیمی خارک			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۳۸,۰۰۰
پتروشیمی شازند			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی ممین			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور سازی			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰
حفاری شمال			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۶۵۰,۰۰۰
داروسازی کاسپین			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۴۰,۰۰۰
سیمان خزر			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۰,۹۶۳,۳۲۰
سیمان خوزستان			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۷۸,۷۸۵,۰۰۰
سیمان غرب			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۳۳۵,۷۹۰,۲۵۰
سیمان مازندران			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۱۶۸,۸۲۵,۲۶۶
سیمان هگمتان			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۵۶۴,۹۲۱,۲۷۲
شیمیایی ایران			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۶۴۶,۲۷۷,۶۶۶
صنعتی بهشهر			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۵,۶۸۴,۷۵۰
فن آوران			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰
فولاد مبارکه			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰
کرین			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۸۹۲,۸۰۰
کشت و دام قیام اصفهان			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۶۰,۰۰۰
کشت و صنعت شهداد			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰
گروه بهمن			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲۰,۱۴,۹۱۳,۶۰۰
گروه پتروشیمی س.ایرانیان			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۹۶۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گل گهر			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۰,۵۳۰,۰۰۰
لامیران			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲۱۵,۰۷۱,۸۹۴
مخابرات			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۶۴۲,۴۰۰
معادن روی			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۹۶,۰۰۰,۰۰۰
ملی مس			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳
مهرام			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰
نفت اصفهان			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۷,۶۴۵,۵۰۰
نفت و گاز پارسین			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۵۸,۱۳۵,۶۰۰
نورد آلومینیوم			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۳۳,۰۰۰,۰۰۰
مس شهید باهنر-ت			۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۳۷۱,۰۹۵)
مسکن پردیس			۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱,۴۳۹,۵۵۱
جمع					۵۶,۳۳۱,۲۲۹,۸۰۰	(۳,۳۴۹,۵۲۳,۷۰۴)	۵۲,۹۸۱,۸۰۶,۰۹۶	۶۰,۸۹۱,۸۴۹,۶۴۷
								۱۴۵,۵۹۳,۸۲۵,۷۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	۹۱۷,۸۳۷,۶۲۷	۰	۱۹-۱ درآمد سود سهام

۱۹-۱- مبلغ مزبور بابت درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در دوره مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۶۱,۹۷۹,۳۲۵	۳,۳۶۴,۰۳۷	۵۰۳,۹۶۸,۲۰۳	هزینه تصفیه
۰	۰	۲,۵۴۷,۹۲۱	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۱,۲۸۴,۱۷۵	۷۷,۲۱۸,۱۸۲	۱۰۵,۰۱۵,۸۰۳	هزینه نرم افزار
۲۸,۹۱۴,۹۰۱	۶,۹۴۹,۴۷۱	۹,۴۵۱,۲۴۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶۴,۷۵۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱	۸۷,۶۲۱,۶۹۰	۶۲۱,۰۴۷,۹۲۰	

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۷۶۷,۹۲۳,۷۱۲	۵,۹۰۶,۰۴۹,۶۳۲	۱۱,۲۰۰,۸۷۲,۶۴۳	مدیر صندوق
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۵۰,۹۵۸,۸۸۵	۵۰,۹۵۸,۸۸۵	متولی صندوق
۱۸,۹۷۶,۷۷۰,۴۱۶	۷,۳۸۲,۵۶۱,۹۸۲	۰	ضامن نقدشوندگی
۱۱۰,۰۸۲,۰۶۰	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۳۱,۰۱۰,۱۱۵	حسابرس
۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳	۱۳,۳۶۵,۰۴۹,۸۹۵	۱۱,۲۸۲,۸۴۱,۶۴۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی منتهی به	دور مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۰	۷۴,۴۳۹,۵۴۸	۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی منتهی به	دور مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵۳,۷۸۹,۴۱۸,۰۶۳	۹,۴۳۸,۳۲۶,۲۹۲	۸۹,۶۳۵,۴۵۱,۵۳۸
(۴۵۱,۰۵۶,۷۸۲,۹۷۶)	(۲۱,۵۶۴,۷۹۲,۱۵۸)	(۱۶۶,۸۹۴,۵۷۲,۸۱۸)
(۲۹۷,۲۶۷,۳۶۴,۹۱۳)	(۱۲,۱۲۶,۴۶۵,۸۶۶)	(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)

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

۲۴- سود تقسیمی

دوره مالی منتهی به	دور مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴.۳۵	۱۱۰	۴.۳۵	۱۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمدرضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰	عادی			
۵.۴۶	۳,۶۰۸	۵.۴۶	۲,۷۶۰	عادی	خویشاوند	سجاد امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
۵.۴۶	۳,۶۰۸	۵.۴۶	۳,۶۰۸	عادی	خویشاوند	مهسا امیری	
۱۸.۲۵	۱۱,۸۳۱	۱.۸۹	۸۳۱	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
	۲۲۰		۲۲۰	ممتاز			
۳۳.۵۲	۲۲,۱۷۱	۱۷.۱۶	۱۰,۲۸۹	جمع			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
کارگزاری بورسیران	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۲۲۵,۸۰۸,۷۱۸,۰۸۴	(۴۴,۲۴۹,۲۵۰,۸۵۱)
		کارمزد مدیریت	۱۱,۲۰۰,۸۷۲,۶۴۳	
		کارمزد ضامن	۰	
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	۰	
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	۰	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)
شاهدان	کارمزد حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۱,۰۱۰,۱۱۵	(۷۳,۴۰۹,۲۸۰)
شراکت				(۴۴,۲۰۶,۰۴۸)
آزمون پرداز ایران مشهود	کارمزد متولی	کارمزد متولی	۵۰,۹۵۸,۸۸۵	(۱۴۹,۰۴۰,۹۶۵)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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