

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱	۳,۵۸۶,۳۹۵,۴۶۲,۸۹۵	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵	۸۳,۸۲۸,۴۶۴,۳۴۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۷	۸۹,۷۹۳,۳۷۸,۶۰۵	۸	حسابهای دریافتنی
۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷	۳۲۱,۸۵۸,۴۳۱	۹	سایر دارایی ها
۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶	۳۰,۱۶۹,۹۶۹,۶۳۱	۱۰	موجودی نقد
<u>۱,۸۵۹,۷۸۶,۳۶۷,۲۷۶</u>	<u>۳,۷۹۰,۵۰۹,۱۳۳,۹۰۹</u>		جمع دارایی ها

بدهیها:

۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵	۵۴,۳۷۲,۰۹۹,۵۴۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۵۰,۱۲۸,۸۱۳,۲۲۶	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱	۳۳,۳۱۷,۳۹۱,۶۵۹	۱۳	جاری کارگزاران
۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴	۷,۰۹۰,۷۸۸,۶۲۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۷۲,۶۲۶,۱۹۰,۲۰۰</u>	<u>۱۴۴,۹۰۹,۰۹۳,۰۵۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶</u>	<u>۳,۶۴۵,۶۰۰,۰۴۰,۸۵۴</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۲۷,۰۶۱,۷۸۳	۵۹,۹۶۹,۴۰۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود حاصل فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۳۷,۱۴۸,۶۰۵,۵۶۹	۳۶,۵۳۲,۶۴۶,۶۴۶	۱۵۴,۳۶۷,۷۴۸,۴۱۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۴۶۱,۴۴۹,۵۴۵,۱۸۵	۴۶۲,۷۶۶,۴۴۵,۷۱۹	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳
(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	۲,۵۱۲,۰۴۶,۱۳۵	.	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)
سود سهام	۱۹	۱۵۵,۰۷۵,۶۷۳,۳۸۲	۱۳۷,۶۵۳,۹۱۹,۲۱۱	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱
سایر درآمدها	۲۰	۲۷۷,۱۴۳,۴۴۸	.	.
		۱,۹۵۶,۴۶۳,۰۱۳,۷۱۹	۶۳۶,۹۵۳,۰۱۱,۵۷۶	۸۴۲,۸۸۳,۰۱۸,۹۵۶
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۵,۷۹۳,۷۶۸,۹۶۵)	(۲۸,۵۷۹,۴۷۶,۱۸۷)	(۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۴۸۱,۷۴۵,۲۶۱)	(۴۷۲,۸۸۸,۴۴۹)	(۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱)
جمع هزینه ها		(۲۷,۲۷۵,۵۱۴,۲۲۶)	(۲۹,۰۵۲,۳۶۴,۶۳۶)	(۴۹,۴۶۷,۱۳۴,۵۱۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۹۲۹,۱۸۷,۴۹۹,۴۹۳	۶۰۷,۹۰۰,۶۴۶,۹۴۰	۷۹۳,۴۱۵,۸۸۴,۴۴۲
هزینه های مالی	۲۳	.	(۲,۰۷۳,۹۸۴,۷۴۴)	(۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰)
سود (زیان) خالص		۱,۹۲۹,۱۸۷,۴۹۹,۴۹۳	۶۰۵,۸۲۶,۶۶۲,۱۹۶	۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵۲.۸۰	۰.۵۰	۵۵.۵۲
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۰.۵۱	۰.۳۷	۳۹.۸۱

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۶,۰۴۰	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۲۵۹	۱۰,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۵۰۸)	(۱۵,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱,۹۲۹,۱۸۷,۴۹۹,۴۹۳	۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۲
تعدیلات	۲۴	(۶۰,۸۷۴,۱۳۵,۷۱۵)	(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)
سود تقسیمی طی دوره	۲۵	(۴,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶۰,۷۹۱	۳,۶۴۵,۶۰۰,۰۴۰,۸۵۴	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۳

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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- 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 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 ۱۲۲/۴۹۱۵۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۵ تمدید شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 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 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 ۱۲۱/۶۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار حذف گردید.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۲-۴- 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 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 ۲-۵- امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
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 صندوق شامل:	۱- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ 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 داراییها: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۳ از ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰,۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۵- ذخیره مالیات

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰.۱۶٪	۳۸۵,۰۱۳,۳۰۴,۸۹۰	۳۸۵,۰۱۳,۳۰۴,۸۹۰	۱۵.۴۶٪	۵۸۶,۰۳۰,۹۹۹,۶۶۳	۱۲۶,۳۴۰,۱۳۲,۹۴۷	لات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸.۱۷٪	۳۰۹,۵۳۰,۶۸۴,۲۸۷	۳۰۹,۵۳۰,۶۸۴,۲۸۷	۱۴.۴۱٪	۵۴۶,۲۲۴,۸۱۳,۱۸۷	۳۵۵,۷۲۱,۷۳۱,۹۴۳	و موسسات اعتباری
۶.۹۲٪	۲۶۲,۴۱۹,۴۱۹,۱۲۵	۲۶۲,۴۱۹,۴۱۹,۱۲۵	۱۲.۵۰٪	۴۷۳,۸۳۷,۵۹۵,۷۴۹	۳۹۰,۱۳۱,۴۴۷,۳۹۷	اساسی
۴.۳۱٪	۱۵۹,۳۹۱,۴۸۳,۲۹۵	۱۵۹,۳۹۱,۴۸۳,۲۹۵	۱۲.۴۹٪	۴۷۳,۴۷۶,۰۱۱,۵۶۳	۴۱۵,۱۸۰,۱۳۴,۶۲۷	لات شیمیایی
۲.۱۰٪	۷۹,۴۹۳,۴۳۶,۲۹۰	۷۹,۴۹۳,۴۳۶,۲۹۰	۷.۷۳٪	۲۹۳,۰۵۱,۸۳۰,۳۳۰	۱۰۱,۹۰۵,۸۱۷,۳۶۵	محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴.۱۴٪	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۷	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۷	۷.۲۰٪	۲۷۲,۷۵۰,۴۹۹,۰۰۰	۱۵۹,۵۰۰,۴۴۷,۱۲۹	ک و پلاستیک
۱.۹۷٪	۷۴,۵۴۵,۵۶۳,۴۶۳	۷۴,۵۴۵,۵۶۳,۴۶۳	۷.۱۶٪	۲۷۱,۵۰۶,۳۹۳,۴۶۰	۲۱۹,۰۲۱,۲۷۸,۵۷۷	ه های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۰۹٪	۱۱۷,۱۰۳,۸۷۴,۹۴۶	۱۱۷,۱۰۳,۸۷۴,۹۴۶	۵.۵۹٪	۲۱۲,۰۲۲,۴۲۷,۵۰۰	۷۱,۶۹۳,۳۷۹,۰۰۰	آلات و تجهیزات
۳.۹۵٪	۱۴۹,۸۱۲,۵۸۴,۶۴۸	۱۴۹,۸۱۲,۵۸۴,۶۴۸	۵.۱۶٪	۱۹۵,۴۱۶,۰۱۹,۳۴۶	۹۰,۹۶۶,۲۹۷,۰۱۸	ن، آهک و گچ
۱.۰۸٪	۴۰,۹۷۶,۴۱۵,۸۳۹	۴۰,۹۷۶,۴۱۵,۸۳۹	۲.۵۳٪	۹۶,۰۸۷,۹۱۸,۴۹۹	۴۷,۱۳۷,۰۵۹,۴۸۴	محصولات فلزی
۰	۳,۶۰۰,۷۰۷	۳,۶۰۰,۷۰۷	۱.۸۸٪	۷۱,۴۳۶,۸۸۲,۵۶۳	۶۹,۶۰۶,۰۴۶,۲۰۰	ت
۰	۰	۰	۱.۱۴٪	۴۳,۰۹۴,۶۸۹,۷۵۰	۳۹,۲۴۷,۴۰۸,۶۹۲	و نقل آبی
۰	۰	۰	۰.۵۱٪	۱۹,۳۰۹,۸۷۴,۹۸۵	۸,۶۶۴,۷۶۸,۶۴۷	و ساخت قطعات
۰	۰	۰	۰.۳۹٪	۱۴,۷۵۷,۲۰۰,۶۲۵	۱۳,۵۱۰,۴۵۳,۳۳۵	برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۹۰٪	۷۲,۰۹۷,۳۸۵,۷۶۹	۷۲,۰۹۷,۳۸۵,۷۶۹	۰.۳۹٪	۱۴,۶۴۹,۳۳۸,۶۳۴	۱۳,۷۸۲,۴۹۱,۹۰۲	های چند رشته ای صنعتی
۰	۰	۰	۰.۰۷٪	۲,۷۴۲,۹۶۸,۰۴۱	۲,۵۳۷,۰۲۳,۴۴۷	اج کانه های فلزی
۰	۳,۲۸۳,۲۳۶	۳,۲۸۳,۲۳۶	۰	۰	۰	و خدمات وابسته
۰.۰۹٪	۳,۳۹۰,۰۶۵,۲۸۰	۳,۳۹۰,۰۶۵,۲۸۰	۰	۰	۰	گری‌های مالی و پولی
۴۷.۷۷٪	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۷۲	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۷۲	۹۴.۶۲٪	۳,۵۸۶,۳۹۵,۴۶۲,۸۹۵	۲,۱۲۴,۹۴۵,۹۱۷,۷۱۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهر بورماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارائی ها	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۰.۲۹%	۴۹۳,۷۷۲,۶۶۰	۱۱,۱۵۶,۸۹۷,۸۲۰	۱۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	اسنادخرانه-م-۱۸بودجه۹۷-۹۷۵۲۵۰۰۰
.	۰.۵۴%	۹۳۸,۱۸۱,۳۴۰	۲۰,۶۲۶,۴۴۴,۹۷۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسنادخرانه-م-۲۲بودجه۹۷-۹۷۴۲۸۰۰۰
۳,۵۵۵,۱۸۴,۹۷۱	۰.۶۷%	۴۵۸,۵۳۶,۶۳۳	۲۵,۳۷۶,۵۸۸,۶۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسنادخرانه-م-۲۳بودجه۹۶-۹۶۵۲۸۰۹۹۰
.	۰.۷%	۶۲۱,۵۵۵,۵۰۲	۲۶,۶۶۸,۵۳۲,۹۲۴	۴۱,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	اسنادخرانه-م-۲۳بودجه۹۷-۹۷۸۲۴۰۰۰
۸,۲۵۴,۰۶۷,۴۵۹						اسنادخرانه-م-۴بودجه۹۷-۹۷۹۹۱۰۲۲
۵,۲۰۸,۵۴۷,۵۵۵						اسنادخرانه-م-۲۳بودجه۹۷-۹۷۷۲۱۰۹۹۰
۱,۵۰۶,۴۱۹,۷۲۹						اسنادخرانه-م-۲۴بودجه۹۶-۹۶۶۲۵۰۹۹۰
۷۷۳,۹۲۴,۳۹۸						اسنادخرانه-م-۹بودجه۹۷-۹۷۵۱۳۰۹۹۰
۵۱۹,۹۴۴,۹۱۱						اسنادخرانه-م-۱۵بودجه۹۶-۹۶۸۰۸۲۰۰۹۸۰
۱۹۲,۰۳۳,۱۵۲						اسنادخرانه-م-۱۲بودجه۹۶-۹۶۸۱۱۱۴۰۹۸۱
۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵	۲.۲۱%	۲,۵۱۲,۰۴۶,۱۳۵	۸۳,۸۲۸,۴۶۴,۳۴۷	۱۱۸,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰		

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴	۸۹,۷۹۳,۳۷۸,۶۰۵	(۴,۴۸۶,۴۵۹,۰۶۴)	۲۵%	۹۴,۲۷۹,۸۳۷,۶۶۹	سود دریافتنی سهام
۳	.	.	-	.	سود دریافتنی اوراق اجاره
۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۷	۸۹,۷۹۳,۳۷۸,۶۰۵	(۴,۴۸۶,۴۵۹,۰۶۴)		۹۴,۲۷۹,۸۳۷,۶۶۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهر نورماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۹-۳ اساسنامه مخارج تاسیس 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس و مخارج برگزاری مجامع یکسال می باشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۱۰۴	۰	۰
۱۰,۰۰۰,۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۹۵,۸۴۲)	۱۴,۹۰۴,۴۴۸
۱۳۹,۹۰۷,۵۳۱	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۱۷۳,۵۷۸,۵۴۸)	۳۰۶,۹۵۳,۹۸۳
۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷	۳۵۰,۶۲۵,۱۰۴	(۱۷۸,۶۷۴,۳۹۰)	۳۲۱,۸۵۸,۴۳۱

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰,۱۶۹,۹۶۹,۶۳۱	۱۸۱۴۴,۱۷۲۶
۳۰,۱۶۹,۹۶۹,۶۳۱	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶

حساب جاری بانک ملت

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۱,۲۲۹,۶۷۳,۹۳۲	۳۶,۹۰۸,۲۴۴,۸۶۷
۶,۶۰۶,۴۵۹,۲۴۳	۶,۶۰۶,۴۵۹,۲۴۳
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰
۱۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۹۸,۰۸۲,۰۸۰
۲۳,۳۸۲,۷۸۵	۲۳,۳۸۲,۷۸۵
۸۷,۹۳۰,۹۳۲	۹,۹۷۲,۳۷۲
۰	۷۳,۴۰۹,۲۸۰
۰	۶۰,۴۹۳,۱۲۸
۵۴,۳۷۲,۰۹۹,۵۴۲	۳۰,۵۳۷,۰۴۸,۳۱۹

مدیر صندوق

ضامن نقد شوندگی- کارگزاری بورس ایران

ضامن نقد شوندگی- شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

متولی صندوق-ایران مشهود

متولی-شراکت

حسابرس صندوق-شراکت

حسابرس صندوق-شاهدان

حسابرس صندوق-دایار هیافت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی	۱۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۴۹,۷۰۸,۹۴۸	۰
بابت واحدهای ابطال شده	۳۶,۲۴۹,۱۰۴,۲۷۸	۰
	<u>۵۰,۱۲۸,۸۱۳,۲۲۶</u>	<u>۰</u>

۱۳- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	بدهکار(بستانکار)-ریال	ریال	ریال	بدهکار(بستانکار)-ریال
شرکت امین آوید	۳۷,۵۱۱,۱۳۰	۰	(۱۹,۳۳۱,۰۶۴)	۱۸,۱۸۰,۰۶۶
شرکت کارگزاری بورسیران	(۲۶,۷۳۸,۳۵۶,۶۳۱)	۱,۸۵۳,۰۰۳,۳۴۵,۶۲۷	(۱,۸۵۹,۶۰۰,۵۶۰,۷۲۱)	(۳۳,۳۳۵,۵۷۱,۷۲۵)
	<u>(۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱)</u>	<u>۱,۸۵۳,۰۰۳,۳۴۵,۶۲۷</u>	<u>(۱,۸۵۹,۶۱۹,۸۹۱,۷۸۵)</u>	<u>(۳۳,۳۱۷,۳۹۱,۶۵۹)</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۸۱,۶۷۸,۳۴۴	۶,۱۱۶,۶۵۷,۷۰۳	ذخیره تصفیه
۷۵۷,۳۹۲,۳۷۷	۹۷۴,۱۳۰,۹۲۵	بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق
۲۷۲,۳۷۱,۹۴۳	.	وجوه واریزی نامشخص
۹,۲۰۵,۴۸۰	.	سایر
۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴	۷,۰۹۰,۷۸۸,۶۲۸	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۶۰,۰۹۸,۳۹۳,۶۵۶	۶۵,۰۴۰	۳,۵۸۵,۶۳۰,۶۳۶,۸۱۶	۵۹,۷۹۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷,۰۶۱,۷۸۳,۴۲۰	۱,۰۰۰	۵۹,۹۶۹,۴۰۴,۰۳۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۶,۰۴۰	۳,۶۴۵,۶۰۰,۰۴۰,۸۵۴	۶۰,۷۹۱	

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۶-۱	۳۲۹,۸۸۱,۵۶۸,۷۱۲	۵۶,۰۶۰,۸۰۵,۶۴۴	۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۳۳۳
۱۶-۲	۵,۶۹۵,۱۴۱,۳۲۶	(۱۱۶,۲۷۳,۲۶۵)	(۱,۸۳۶,۹۵۹,۹۶۲)
۱۶-۳	۱,۵۷۱,۸۹۵,۶۳۱	(۷,۸۴۱,۵۲۲)	(۸۴,۴۰۲,۹۵۷)
	۳۳۷,۱۴۸,۶۰۵,۵۶۹	۵۵,۹۳۶,۹۰۰,۸۵۷	۱۵۴,۳۶۷,۷۴۸,۴۱۴

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
آتیه دملوند	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۶۳,۶۲۷,۹۴۶)	(۵۱,۸۲۷,۰۶۸)	(۵۴,۵۵۴,۹۷۶)	۲,۴۴۰,۹۹۰,۰۱۰	ریال	ریال	ریال
بانما	۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۷۲۱,۸۸۹,۷۷۶)	(۱۹,۵۲۳,۸۹۱)	(۲۰,۵۵۱,۴۹۵)	۳۴۸,۳۳۴,۸۳۸	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۲,۰۳۹,۵۴۰	۴۵,۳۱۹,۰۱۸,۸۰۹	(۳۲,۸۹۸,۵۵۴,۵۳۶)	(۲۱۵,۲۶۴,۶۰۳)	(۲۲۶,۵۹۴,۹۷۷)	۱۱,۹۷۸,۶۰۴,۶۹۳	۱۲۳,۳۲۹,۲۸۹	۵۰۸,۹۲۶,۹۹۶	۶,۹۲۰,۰۶۶,۲۱۷
پارس نوشه	۱,۷۲۱,۰۰۰	۷۰,۱۲,۳۸۰,۰۰۰	(۶,۲۱۹,۶۳۳,۹۵۰)	(۳۳,۳۰۸,۶۷۹)	(۲۴,۴۹۱,۸۷۹)	۷۳۴,۷۱۵,۴۹۲	۰	۰	۱,۷۰۱,۲۶۳,۳۵۵
پارس مینو	۲۳,۶۴۹,۰۰۰	۱۸۲,۸۷۴,۱۹۶,۶۵۵	(۷۵,۰۸۹,۲۲۴,۵۲۶)	(۸۶۸,۶۵۰,۸۵۸)	(۹۱۴,۳۷۰,۷۶۹)	۱۰۶,۰۰۱,۹۵۰,۵۰۲	(۵۶,۵۷۶,۶۴۱)	(۵,۴۶۴,۸۹۸,۴۱۴)	۰
پتروشیمی زاگرس	۲۱,۲۲۳	۹۸۰,۷۷۸,۴۹۹	(۱,۲۹۴,۴۱۷,۷۶۶)	(۴,۶۵۸,۶۹۰)	(۴,۹۰۳,۸۹۲)	(۳۲۳,۲۰۱,۸۴۹)	۰	۰	۰
پتروشیمی پارس	۵۵۱,۹۹۷	۲۳,۳۲۴,۶۰۷,۹۷۹	(۹,۷۶۹,۴۱۷,۶۱۱)	(۱۱۰,۷۹۱,۶۱۳)	(۱۱۶,۶۲۳,۰۰۳)	۳,۳۲۷,۷۷۵,۷۵۲	۰	۰	۰
پتروشیمی سازند	۱,۰۸۲,۱۵۸	۶,۸۹۲,۷۶۶,۰۱۱	(۶,۶۲۷,۷۶۳,۲۴۴)	(۳۲,۷۴۰,۲۹۴)	(۳۴,۴۶۳,۷۹۲)	۱۹۷,۷۹۸,۶۸۱	۲,۱۶۱,۵۱۷,۸۸۹	۲,۱۹۳,۹۶۴,۳۲۵	۰
تراکتور سازی	۹,۸۳۹,۵۶۱	۱۰۸,۳۷۹,۹۵۶,۷۶۱	(۳۹,۱۹۰,۶۳۱,۹۹۸)	(۵۱۴,۸۰۴,۱۳۰)	(۵۴۱,۸۹۹,۷۰۷)	۶۸,۱۲۳,۲۲۰,۹۲۶	۰	۰	۰
سیمان ارومیه	۵۵۴۸,۴۵۲	۲۸۰,۸۸,۲۳۱,۶۳۶	(۱۹,۹۱۸,۴۹۵,۹۴۷)	(۱۳۳,۴۱۸,۶۹۷)	(۱۴۰,۴۴۱,۰۹۱)	۷,۸۹۵,۸۷۵,۹۰۱	۰	۰	۰
سیمان بهبهان	۱,۷۷۱,۲۱۸	۳۷,۸۳۹,۰۷۵,۰۹۷	(۳۸,۳۸۰,۳۵۵,۷۸۴)	(۱۷۹,۷۲۴,۸۰۴)	(۱۸۹,۱۹۵,۲۶۶)	۹,۱۸۹,۷۵۹,۲۴۳	۱,۱۸۶,۰۰۷,۷۷۴	۶,۳۹۲,۳۹۶,۲۶۱	(۴۶۱,۱۱۲,۶۸۲)
سیمان مازندران	۱۲,۴۵۵,۲۹۳	۳۶,۵۶۸,۰۸۲,۹۳۶	(۲۰,۲۳۳,۹۷۵,۶۷۸)	(۱۷۳,۶۹۶,۸۷۵)	(۱۸۲,۸۴۰,۲۰۶)	۱۵,۹۷۷,۵۷۰,۱۷۷	(۱۳۶,۴۴۳,۸۹۹)	(۲۹۳,۲۰۹,۶۳۸)	(۱۶۱,۰۶۳,۸۵۰)
شیمیایی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۴۲,۴۰۵,۰۴۶	(۵,۷۲۸,۴۵۷,۲۱۸)	(۳۸,۶۷۶,۳۰۹)	(۴۰,۷۱۲,۰۱۴)	۲,۳۳۴,۵۵۹,۵۰۵	۰	۰	۰
فن اوران	۵۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۰,۸۱۴,۸۳۷)	(۱۵,۳۸۰,۴۷۴)	(۱۶,۱۸۹,۹۹۶)	۴۸۵,۶۱۴,۶۹۳	۰	۰	۰
فولاد مبارکه	۳,۱۷۸,۰۰۵	۱۲,۸۶۶,۸۲۶,۱۳۵	(۱,۱۰۰,۶۵۶,۱۲۱)	(۶۱,۱۱۷,۲۲۵)	(۶۴,۳۳۴,۰۹۹)	۱,۶۳۴,۹۱۸,۶۹۰	۰	۰	۰
کشت و دامداری فکا	۳۴۶	۱,۵۶۸,۴۱۸	(۳,۲۸۳,۲۳۶)	(۸,۹۹۷)	(۱,۵۶۸)	(۱,۷۵۵,۳۸۲)	۰	۰	۰
کشت و صنعت شهداد	۵۱,۰۰۲,۰۰۰	۱۶۵,۹۰۴,۵۶۹,۶۷۱	(۱۲۹,۲۵۴,۵۵۴,۳۴۷)	(۷۸۸,۰۳۹,۷۷۱)	(۸۲۹,۵۲۱,۸۶۸)	۳۵۰,۳۲۲,۶۵۵	۰	۰	۰
کشتیرانی ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۰۸۷,۴۸۳,۲۱۸)	(۴۳,۴۹۷,۵۰۲)	(۴۵,۷۸۶,۹۸۲)	۹۸۰,۶۳۲,۲۹۸	۰	۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	۲۱,۷۳۳,۲۵۰	۷۹,۷۴۹,۵۴۸,۴۵۸	(۷۲,۰۹۷,۳۸۵,۷۶۹)	(۳۷۸,۰۹۰,۲۴۴)	(۳۹۸,۷۴۷,۶۴۸)	۶,۸۷۴,۶۰۵,۷۹۹	۴,۳۸۹,۴۷۳,۳۸۹	۳۵,۱۳۸,۲۵۶,۷۸۹	۰
گلرگوزان	۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۴۴۲,۴۶۵,۰۰۰	(۱۲,۲۶۵,۸۹۷,۸۱۳)	(۱۱۱,۳۵۱,۶۰۲)	(۱۱۷,۲۱۲,۳۱۴)	۱۰,۹۴۸,۰۰۳,۲۷۱	۰	۰	۰
لامبران	۱,۳۰۳,۱۵۲	۳۸۶,۰۶۳,۸۲۴,۳۴۲	(۱۹,۵۶۱,۸۷۶,۶۱۲)	(۱۸۳,۳۸۰,۰۷۶)	(۱۹۳,۳۰۳,۸۹۴)	۱۸,۶۶۸,۰۹۵,۶۶۰	۰	۰	۰
لیزینگ ایران	۳,۵۳۷,۰۰۳	۳,۸۸۸,۹۳۳,۹۵۷	(۳,۴۹۰,۰۶۵,۲۸۳)	(۱۸,۴۷۱,۸۳۹)	(۱۷,۳۲۰,۲۰۱)	۴۶۳,۰۷۶,۶۳۴	(۲,۲۰۳,۷۶۸,۶۵۵)	۲,۳۲۴,۱۱۰,۵۸۱	۰
ماشین سازی اراک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۰۹,۳۳۲,۶۹۸)	(۳۴,۱۱۴,۳۴۱)	(۳۵,۹۰۹,۹۶۸)	۸۰,۲,۶۴۲,۹۹۳	۱۰۰,۰۲,۹۹۲	۱۱۰,۲۰۲,۱۲۷	۰
مخابرات	۱,۶۰۶	۴,۳۳۶,۵۶۴	(۳,۶۰۰,۷۰۶)	(۲۰,۵۴۷)	(۲۱,۶۳۲)	۶۸۳,۶۷۹	۰	۰	۰
ملی سرب و روی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۱۶,۴۸۶,۳۳۸	(۱۵,۱۱۸,۴۱۱,۶۱۰)	(۱۱۴,۵۵۲,۹۷۷)	(۱۲۰,۵۸۲,۳۹۳)	۸,۷۶۲,۹۳۹,۳۵۸	۰	۰	۰
ملی مس	۹۵,۵۹۶	۳۹۵,۷۶۷,۴۴۰	(۳۶۶,۹۷۳,۸۵۳)	(۱,۸۷۹,۸۹۰)	(۱,۹۷۸,۸۳۷)	۲۴,۹۳۴,۸۶۰	۰	۰	۰
مهرام	۱,۹۵۴,۴۲۹	۴۷,۲۹۵,۹۰۲,۵۱۹	(۳۱,۹۸۴,۹۴۸,۱۷۰)	(۲۲۴,۶۵۵,۱۰۰)	(۲۳۶,۴۷۹,۴۴۲)	۱۴,۸۴۹,۸۱۹,۸۰۷	۰	۰	۰
نفت اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۰,۷۴۸,۷۵۵	(۲۸,۸۵۸,۲۴۲,۸۷۵)	(۱۴۸,۵۸۳,۳۶۵)	(۱۵۶,۴۰۳,۷۱۸)	۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷	۰	۰	۰
ارتباطات سیار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۳۴,۵۲۵,۷۹۱)	(۲,۳۳۴,۴۱۴,۰۹۳)	۰
ایران تابر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۳۹,۱۵۴)	(۴,۱۸۱,۴۶۰)	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۰۰,۳۱۴,۹۲۷)	(۴,۲۹۶,۴۷۲,۶۹۹)	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۱۶,۵۹۳)	(۴,۰۶۲,۶۰۹)	۰
بیمه معلم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۳۵,۴۵۶)	(۳,۵۴۵,۲۷۴)	۰
پتروشیمی آبادان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۷۰,۹۷۴	۱۶,۳۳۴,۹۵۷	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۱۰,۷۷۵,۶۶۸	۱,۷۸۲,۸۷۰,۱۲۸	۰
پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۲۶,۹۴۲,۷۷۰	۵۴,۰۹,۱۵۲,۸۱۵	۰
پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۶۱۴,۲۶۶	۱۱۹,۳۵۲,۹۹۷	۰
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۲۸۱,۶۸۳,۵۷۶	۱۶,۴۳۸,۰۶۸,۵۷۰	۰
تأمین سرمایه نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۰,۷۹۶	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۳۲۹	۰
جام دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۶,۱۱۳,۷۸۴	(۱۵,۱۲۳,۵۲۶)	۰
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۴,۹۵۵,۵۶۶	۸۲۷,۷۹۴,۵۳۱	۰
چرخشگر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۶۳,۹۲۶)	(۴,۱۸۸,۹۸۱)	۰
حفاری شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۱۱۱,۱۸۷	۱۰۹,۶۸۷,۶۰۸	۰
خاک چینی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۴۳۵,۲۱۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۹۴۷,۵۷۳,۷۲۶,۹۲۶	(۶۰۸,۴۶۶۰,۳۳,۱۲۸)	(۴,۵۰۰,۹۵۹,۴۵۹)	(۴,۷۲۵,۱۶۵,۶۲۷)	۳۲۹,۸۸۱,۵۶۸,۷۱۲	۱۹,۴۰۴,۰۴۴,۲۱۱	۱۲۰,۱۰۱,۲۷۴,۹۲۳	۱۲۰,۱۰۱,۲۷۴,۹۲۳	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

ادامه یادداشت ۱-۱۶

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۹۴۷,۵۷۳,۷۲۶,۹۲۶	(۶۰۸,۴۶۶,۰۳۳,۱۲۸)	(۴,۵۰۰,۹۵۹,۴۵۹)	(۴,۷۲۵,۱۶۵,۶۳۷)	۳۲۹,۸۸۱,۵۶۸,۷۱۲	۱۹,۴۰۴,۰۴۴,۲۱۱	۱۲۰,۱۰۱,۲۷۴,۹۳۳
داروسازی اکسیر		.	.	.	.	.	.	۳۴۰,۲۹۴,۹۳۳
داروسازی کاسپین		.	.	.	.	.	(۳۵۸,۱۸۲,۳۲۰)	(۳۶۲,۷۶۲,۴۵۹)
ذوب آهن اصفهان		.	.	.	.	.	۲,۶۹۴,۹۱۷,۲۹۵	۲,۷۱۱,۵۰۲,۴۶۰
زامیاد		.	.	.	.	.	۵,۳۲۳,۰۹۴	۶,۰۹۸,۱۴۲
سرمایه گذاری امید		.	.	.	.	.	۶۸۶,۲۷۵,۲۶۴	۶۹۲,۸۲۷,۸۶۱
سرمایه گذاری معادن و فلزات		.	.	.	.	.	.	۵۰۰,۲۵۶,۵۲۹
سنگ آهن گهرزمین		.	.	.	.	.	.	۳,۷۷۶,۷۶۱
سیمان ایلام		.	.	.	.	.	(۵۹,۴۲۲,۲۰۶)	(۵۸۸,۰۱,۷۹۷)
سیمان تهران		.	.	.	.	.	(۷,۵۲۵,۸۷۶)	۵,۱۹۱,۲۹۸,۵۴۲
سیمان خزر		.	.	.	.	.	(۷۶,۵۵۳,۱۵۵)	(۱۳۸,۱۰۰,۲۸۶)
سیمان خوزستان		.	.	.	.	.	.	۶۸۵,۳۶۰,۵۰۸
سیمان غرب		.	.	.	.	.	(۱۱۱,۱۳۲,۱۴۲)	(۱۰۸,۸۸۹,۹۹۶)
سیمان فارس و خوزستان		.	.	.	.	.	۳,۵۶۱,۰۸۹,۷۵۳	۳,۶۲۸,۳۸۷,۳۴۰
سیمان کردستان		.	.	.	.	.	۵,۹۸۳,۸۴۶	۶,۰۵۰,۴۲۴
سیمان هگمتان		.	.	.	.	.	۲۲۳,۴۵۷,۲۸۸	۴,۰۹۷,۰۰۹,۰۶۵
صنایع ماشین های اداری ایران		.	.	.	.	.	.	۴۵۵,۹۵۹,۷۲۸
صنعتی بهشهر		.	.	.	.	.	۱۴,۶۰۵,۰۷۲	۱۶,۰۲۴,۲۱۱
صنعتی سپاهان		.	.	.	.	.	۲۱۴,۸۵۵,۶۷۵	۲۱۸,۰۲۹,۹۴۳
عمران فارس		.	.	.	.	.	(۲,۷۹۹,۳۴۱)	(۲,۴۰۲,۳۹۳)
فروسلیس		.	.	.	.	.	.	۷,۶۵۰,۳۲۶
فروشگاههای زنجیره ای افق		.	.	.	.	.	.	۸۵۷,۷۳۰
کورش		.	.	.	.	.	.	
فولاد خوزستان		.	.	.	.	.	۵,۷۶۷,۳۳۴,۹۸۸	۶,۲۳۰,۴۷۴,۰۸۹
کارخانجات داروپخش		.	.	.	.	.	۷۴,۱۳۲,۲۷۶	۷۷,۱۵۴,۱۶۶
کالسیمین		.	.	.	.	.	(۴۰,۰۵۶,۴۵۷)	(۳۹,۵۸۱,۶۱۱)
کرین		.	.	.	.	.	(۳۴,۶۰۴)	۲۷,۸۶۰,۲۶۰
کشت و دام قیام اصفهان		.	.	.	.	.	.	۴۶۶,۳۹۱
گروه بهمن		.	.	.	.	.	(۲,۲۵۵,۱۱۹,۴۵۲)	(۲,۲۲۱,۵۷۹,۶۶۰)
گروه پتروشیمی س.ایرانیان		.	.	.	.	.	.	۷۹,۳۹۱,۷۳۱
گروه صنایع کاغذ پارس		.	.	.	.	.	۵۱۴,۹۹۲,۶۰۳	۵۲۸,۳۵۵,۷۸۶
گسترش خودرو		.	.	.	.	.	(۱,۹۰۳,۲۶۹,۹۶۳)	(۱,۸۸۶,۵۲۴,۳۷۰)
گل گهر		.	.	.	.	.	.	۵۶,۹۰۰,۰۳۵
محورسازان		.	.	.	.	.	۷,۵۲۰,۹۹۰	۷,۶۰۰,۴۳۲
مسکن پردیس		.	.	.	.	.	۹,۷۹۴,۴۳۸	۹,۹۱۴,۳۶۰
معادن روی		.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۸,۳۸۸,۳۱۶
مگسال		.	.	.	.	.	۵۷۷,۵۰۸	۶۴۴,۹۸۹
ملی کشت و صنعت و دامپروری		.	.	.	.	.	.	۴۸۴,۱۸۲
پارس		.	.	.	.	.	.	
نفت تبریز		.	.	.	.	.	۱,۵۲۳,۲۹۸	۱,۶۳۳,۷۶۸
نفت لاوان		.	.	.	.	.	۳۱۱,۵۷۴,۶۹۸	۱,۳۲۳,۱۹۸,۲۸۰
نفت و گاز پارسپان		.	.	.	.	.	۸,۲۶۲,۴۵۱,۵۱۱	۱۳,۰۴۷,۰۳۹,۹۸۶
نورد آلومینیوم		.	.	.	.	.	(۲۸۹,۵۹۷,۱۵۹)	(۲۸۴,۴۱۲,۳۰۰)
		۹۴۷,۵۷۳,۷۲۶,۹۲۶	(۶۰۸,۴۶۶,۰۳۳,۱۲۸)	(۴,۵۰۰,۹۵۹,۴۵۹)	(۴,۷۲۵,۱۶۵,۶۳۷)	۳۲۹,۸۸۱,۵۶۸,۷۱۲	۳۶,۶۵۶,۷۶۱,۴۳۳	۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

ادامه یادداشت ۱۶

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱								شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۸۲۹,۰۸۹,۴۸۵)	(۱۱۶,۱۸۶,۷۵۱)	۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶	(۱۴۱,۶۲۳,۳۵۰)	(۱۳۶,۵۲۰,۴۵۰)	(۲۲,۲۰۸,۶۰۷,۵۴۵)	۲۸,۱۸۱,۸۹۲,۵۷۱	۱۴,۵۱۰,۳۱۷	کشت و صنعت شهداد
(۷,۳۰۹,۳۰۱)	(۲۶,۴۹۹)							سیمان کردستان
(۵۶۱,۱۷۶)	(۶۰۰۱۵)							گل گهر
(۱,۸۳۶,۹۵۹,۹۶۲)	(۱۱۶,۲۷۳,۲۶۵)	۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶	(۱۴۱,۶۲۳,۳۵۰)	(۱۳۶,۵۲۰,۴۵۰)	(۲۲,۲۰۸,۶۰۷,۵۴۵)	۲۸,۱۸۱,۸۹۲,۵۷۱	۱۴,۵۱۰,۳۱۷	

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱								شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۲۱,۱۶۲	۰	۱۱۲,۸۸۴,۵۷۳	۰	(۱۴,۵۸۲,۹۶۸)	(۱۹,۹۸۷,۰۴۸,۰۷۵)	۲۰,۱۱۴,۵۱۵,۶۱۶	۲۲,۴۸۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۰	۰	(۲,۶۷۱,۱۵۸)	۰	(۷۷۰,۲۶۰)	(۱۰,۰۶۴,۳۴۵,۷۱۲)	۱,۰۶۲,۴۴۴,۸۱۴	۱,۰۸۲	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۳۰
۰	۰	(۳۱,۲۷۶,۷۸۵)	۰	(۲۱,۹۷۸,۹۷۴)	(۳۰,۳۲۵,۳۰۱,۰۳۶)	۳۰,۳۱۶,۰۰۳,۲۲۵	۳۵,۵۰۳	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۰	۰	۴۶,۸۱۴,۴۷۴	۰	(۱۵,۲۷۰,۹۶۶)	(۲۱,۰۰۱,۳۹۸,۶۶۸)	۲۱,۰۶۳,۴۸۴,۱۰۸	۲۴,۱۹۳	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۰	۱۸۶,۸۰۲,۴۴۳	۰	(۴۳,۶۳۲,۷۷۳)	(۵۹,۹۵۳,۲۹۶,۱۵۳)	۶۰,۱۸۳,۷۳۱,۳۶۹	۹۵,۶۱۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۰۰۰۵۱۸
۰	۰	۴۱,۴۵۴,۴۸۰	۰	(۱۹,۹۳۳,۰۴۰)	(۲۷,۴۳۲,۵۶۱,۲۱۰)	۲۷,۴۹۳,۹۴۸,۷۳۰	۳۱,۳۱۶	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۰	۱۸,۳۱۵,۳۹۷	۰	(۷,۰۷۶,۵۲۶)	(۹,۷۳۵,۴۲۲,۷۶۳)	۹,۷۶۰,۸۱۴,۶۸۶	۱۰,۷۲۱	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۰	۰	۴۲,۸۱۹,۹۶۱	۰	(۱۵,۵۱۰,۰۹۰)	(۲۱,۳۳۶,۱۳۳,۷۶۰)	۲۱,۳۹۴,۴۶۴,۶۲۷	۲۳,۵۹۸	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰	۰	۱۶۷,۳۰۷,۵۶۲	۰	(۱۸,۴۰۴,۴۴۲)	(۲۵,۱۹۹,۹۵۰,۴۲۳)	۲۵,۳۸۵,۶۶۲,۴۲۷	۳۹,۳۸۶	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۶-۰۰۰۴۰۷
۰	۰	۲۱,۷۶۷,۶۸۶	۰	(۵,۴۶۲,۵۳۴)	(۷,۵۰۷,۳۱۸,۴۷۴)	۷,۵۳۴,۵۴۸,۶۹۴	۸,۵۸۶	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۷
۳,۷۶۵,۲۲۵	۰	۲,۸۸۴,۳۶۳	۰	(۵,۳۸۴,۹۶۹)	(۷,۴۱۹,۳۳۱,۸۶۴)	۷,۴۲۷,۶۰۱,۱۹۶	۷,۹۳۸	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
(۹۴,۸۹۵,۰۳۳)	(۹۵,۴۳۰)	۱۰,۴۱۹,۷۶۹	(۲۸,۷۷۰,۷۹۲)	(۳۹,۵۵۰,۶۰۲,۰۰۳)	۳۹,۶۸۳,۹۹۲,۵۶۴	۳۹,۶۸۳,۹۹۲,۵۶۴	۵۱,۴۵۳	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۵,۱۷۷,۱۲۳	۰	۸۰,۴۹۰,۱۱۶	۰	(۱۸,۳۳۲,۰۲۰)	(۲۵,۱۸۶,۹۳۷,۵۵۴)	۲۵,۲۸۵,۷۵۹,۶۹۰	۳۳,۶۶۷	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
(۱,۰۲۵,۷۶۳)	۰	۱۵۵,۳۱۷,۷۳۳	۰	(۴۴,۵۰۳,۱۱۱)	(۶۱,۱۸۴,۰۶۷,۷۳۵)	۶۱,۳۸۳,۸۸۸,۵۶۹	۸۲,۷۷۷	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۷۲۱
۰	۰	۲۸,۱۴۶,۴۲۲	۰	(۲۴,۱۷۰,۶۸۳)	(۳۳,۲۸۶,۶۹۱,۴۶۳)	۳۳,۳۳۹,۰۰۸,۵۶۸	۳۷,۰۷۶	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰	۰	۱۱۰,۰۷۷,۲۳۲	۰	(۵۰,۰۲۴,۲۸۲)	(۶۸,۸۳۹,۳۳۰,۷۵۶)	۶۸,۹۹۹,۴۳۴,۲۷۰	۹۷,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۲۵ بودجه ۹۶-۹۹۱۰۲۲
۰	۰	۲۱,۷۶۵,۰۲۶	۰	(۸,۸۴۸,۵۲۱)	(۱۲,۱۷۴,۳۰۹,۶۶۷)	۱۲,۲۰۴,۹۲۳,۲۱۴	۱۲,۶۲۷	اسناد خزانه-م ۲۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۰	۰	۱,۶۶۹,۳۲۳	۰	(۹,۱۸۱,۱۰۶)	(۱۲,۶۵۲,۸۱۹,۷۵۴)	۱۲,۶۶۳,۶۷۰,۱۸۳	۱۳,۶۰۱	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۴۸,۸۳۸	۰	۲۲۹,۶۷۷,۱۱۹	۰	(۴۴,۰۴۲,۲۵۵)	(۶۰,۴۷۴,۴۲۹,۵۴۰)	۶۰,۷۴۸,۱۴۸,۹۱۴	۷۷,۲۳۲	اسناد خزانه-م ۲۸ بودجه ۹۶-۹۹۰۴۲۳
۰	۰	۱۱,۹۱۳,۲۰۴	۰	(۱۷,۵۹۵,۸۶۰)	(۲۴,۲۴۰,۸۰۵,۱۹۷)	۲۴,۲۷۰,۳۱۴,۲۶۴	۲۶,۳۱۰	اسناد خزانه-م ۲۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۶۲۷
۰	۰	۴,۷۹۶,۰۳۹	۰	(۲,۳۴۶,۴۹۰)	(۳,۲۲۹,۴۳۵,۹۹۱)	۳,۲۲۹,۵۷۸,۱۲۰	۳,۳۵۲	اسناد خزانه-م ۳۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۰	۰	۲۲,۸۵۱,۷۶۵	۰	(۱۳,۵۶۲,۰۷۸)	(۱۸,۶۷۰,۰۵۵,۰۷۹)	۱۸,۷۰۶,۴۶۸,۹۲۲	۲۰,۲۳۶	اسناد خزانه-م ۳۱ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۳
۹۵۷,۳۰۷	۰	۷,۴۱۵,۱۰۷	۰	(۲,۳۹۶,۰۶۹)	(۳,۲۹۵,۱۳۶,۴۱۷)	۳,۳۰۴,۹۴۷,۵۹۳	۳,۴۳۷	اسناد خزانه-م ۳۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲,۰۵۰,۹۰۱	۰	۱۸۶,۰۵۳,۷۸۰	۰	(۲۸,۷۲۲,۴۶۶)	(۳۹,۴۰۲,۵۷۵,۷۶۸)	۳۹,۶۱۷,۳۵۲,۰۱۴	۵۱,۴۰۸	اسناد خزانه-م ۳۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۱۳
(۲,۱۰۲,۷۱۷)	(۷,۷۴۶,۰۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق . پشتوانه طلای لوتوس
(۸۴,۴۰۲,۹۵۷)	(۷,۸۴۱,۵۲۲)	۱,۵۷۱,۸۹۵,۶۳۱	۰	(۴۶۰,۵۰۴,۰۹۱)	(۶۳۳,۱۴۹,۳۰۴,۶۵۲)	۶۳۵,۱۸۱,۷۰۴,۳۷۷	۸۱۰,۹۸۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
باما	۱۷۶,۹۵۰	۲,۷۶۹,۹۷۵,۳۰۰	(۲,۵۳۷,۰۲۳,۴۴۷)	(۱۳,۱۵۷,۳۸۲)	۱۳,۴۹۹,۸۷۷	(۱,۵۲۳,۲۵۴,۷۰۹)	۲۰,۵۹۴,۵۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک خاورمیانه	۸۴,۲۹۹,۲۹۰	۳۰۴,۴۵۰,۹۴۱,۸۷۰	(۱۸۲,۰۱۵۰,۷۲,۴۴۴)	(۱,۴۴۶,۱۴۱,۹۷۴)	(۱,۵۲۳,۲۵۴,۷۰۹)	(۱,۴۴۶,۱۴۱,۹۷۴)	۱۱۹,۴۶۷,۴۷۳,۷۴۳	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵	۱۶,۵۰۱,۸۹۷,۰۲۵
بانک ملت	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۷۰۶,۶۵۹,۴۹۹)	(۱,۱۷۳,۹۷۳,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۳۶۰,۰۰۰)	۷۱,۰۳۵,۶۰۸,۵۰۱	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸	۵۵,۴۸۳,۳۰۹,۵۵۸
پارس مینو	۳۹,۰۰۱,۰۰۰	۵۸۷,۳۵۵,۰۶۰,۰۰۰	(۱۲۳,۸۰۶,۰۴۲,۱۴۷)	(۲,۷۸۹,۹۳۶,۵۳۵)	(۲,۹۳۶,۷۷۵,۳۰۰)	(۲,۹۳۶,۷۷۵,۳۰۰)	۴۵۷,۸۲۲,۳۰۶,۰۱۸	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰	۶۸,۹۶۸,۲۲۴,۰۰۰
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۳,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۶۳۸,۵۴۰,۶۵۰)	(۲۱,۶۷۴,۷۲۵)	(۲۳,۸۱۵,۵۰۰)	(۲۳,۸۱۵,۵۰۰)	۱,۸۸۰,۰۰۶,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۲۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۶۸۰,۱۳۵,۵۳۳)	(۸۵۶,۳۷۷,۵۰۰)	(۹۰۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۹۰۱,۴۵۰,۰۰۰)	۳۴,۸۵۲,۰۳۶,۹۶۷	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)	(۲۱۶,۶۸۸,۴۵۱)
پتروشیمی پارس	۲۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۵۲۴,۹۹۷,۹۶۵)	(۵۲۲,۸۲۰,۰۵۰)	(۶۰۲,۹۷۹,۰۰۰)	(۶۰۲,۹۷۹,۰۰۰)	۱۸,۸۹۴,۹۹۲,۹۸۵	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹	۶,۷۰۵,۳۱۴,۶۲۹
پتروشیمی شیراز	۳,۲۲۹,۶۲۰	۳۵,۹۸۷,۶۵۵,۶۶۰	(۳۰۰,۷۸۰,۲۰۲,۲۱۶)	(۱۷۰,۹۴۱,۳۶۵)	(۱۷۹,۹۳۸,۳۷۸)	(۱۷۹,۹۳۸,۳۷۸)	۵,۵۵۸,۷۵۵,۸۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی مبین	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰,۷۸۶,۸۷۵)	(۳۵۱,۹۲۴,۶۵۰)	(۷۴,۵۱۲,۵۰۰)	(۷۴,۵۱۲,۵۰۰)	۱,۲۴۶,۷۴۷,۲۹۰	۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۲۲,۹۸۰,۲۵۴	۲۲,۹۸۰,۲۵۴
پتروشیمی نوری	۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۸۹,۴۰۰,۰۰۰	(۷۶,۹۲۸,۷۲۲,۰۲۲)	(۳۵۱,۹۲۴,۶۵۰)	(۳۷۰,۴۴۷,۰۰۰)	(۳۷۰,۴۴۷,۰۰۰)	۳۴,۵۶۱,۴۴۳,۶۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تراکتور سازی	۱۸۰,۰۰۰	۷۱,۶۲۳,۲۷۹,۰۰۰	(۱۰۰,۱۷۰,۲۲,۵۰۰)	(۱۰۰,۱۷۰,۲۲,۵۰۰)	(۱۰۰,۱۷۰,۲۲,۵۰۰)	(۱۰۰,۱۷۰,۲۲,۵۰۰)	۱۴۰,۳۲۹,۰۴۸,۵۰۰	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴	۲۴,۰۲۱,۵۰۰,۵۶۴
ذوب آهن اصفهان	۹۰,۰۰۰	۱۷,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۵۶,۲۷۵,۵۲۷)	(۸۴,۶۸۷,۷۵۰)	(۸۹,۱۴۵,۰۰۰)	(۸۹,۱۴۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان ارومیه	۱۴۰,۰۰۰	۹۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۲۳,۹۵۷,۹۲۵)	(۴۲۹,۲۹۹,۰۰۰)	(۴۲۹,۲۹۹,۰۰۰)	(۴۲۹,۲۹۹,۰۰۰)	۲۳,۱۶۰,۹۴۰,۷۸۵	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲	۲۴,۵۰۴,۲۲۲,۹۲۲
سیمان بهبهان	۳,۶۲۳,۷۲۱	۷۹,۸۸۰,۰۰۸,۷۴۳	(۲۸,۳۶۸,۴۹۳,۴۲۶)	(۳۷۹,۴۳۰,۴۲۱)	(۳۹۹,۴۰۰,۴۲۱)	(۳۹۹,۴۰۰,۴۲۱)	۵۰,۷۲۳,۷۶۴,۴۵۲	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸	۳۴,۰۶۲,۶۵۳,۹۳۸
سیمان مازندران	۶,۹۹۹,۹۹۹	۲۴,۹۷۵,۹۹۶,۴۳۲	(۱۲,۳۷۳,۸۴۵,۶۵۶)	(۱۱۸,۶۳۵,۹۸۳)	(۱۲۴,۸۷۹,۹۸۳)	(۱۲۴,۸۷۹,۹۸۳)	۱۲,۳۵۸,۳۳۴,۸۱۱	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)	(۱,۱۲۱,۷۵۴,۲۳۳)
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳,۳۵۴,۴۲۴	۲۹۵,۹۳۷,۲۱۸,۲۰۷	(۱۰۹,۵۰۸۱۷,۳۴۴)	(۱,۴۰۵,۷۰۱,۸۰۸)	(۱,۴۰۵,۷۰۱,۸۰۸)	(۱,۴۰۵,۷۰۱,۸۰۸)	۱۹۱,۱۴۶,۰۱۲,۹۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق بازنشستگی	۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۳,۵۷۶,۰۰۰	(۱۳,۷۸۲,۴۹۱,۹۰۲)	(۷۰,۲۶۹,۴۸۶)	(۷۳,۳۶۷,۸۸۰)	(۷۳,۳۶۷,۸۸۰)	۸۶۶,۸۴۶,۷۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی بارز	۴۲۰,۰۰۰	۲۷۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۵۰۰,۴۴۷,۱۲۲)	(۱,۳۰۸,۳۲۱,۰۰۰)	(۱,۳۰۸,۳۲۱,۰۰۰)	(۱,۳۰۸,۳۲۱,۰۰۰)	۱۱۳,۲۵۰,۰۵۱,۸۷۱	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵	۵۷,۲۵۰,۰۴۰,۸۴۵
فولاد مبارکه	۴۶۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۶۰۷,۷۴۵,۵۹۲)	(۹۵۴,۶۲۶,۵۰۰)	(۱۰۰,۴۸۷,۰۰۰)	(۱۰۰,۴۸۷,۰۰۰)	۲۵,۴۰۶,۷۵۷,۹۰۸	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲	۴۷,۷۰۰,۷۳۷,۰۲۲
کشت و صنعت شهداد	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۴,۹۰۸,۰۲)	(۲۱,۱۱۸,۵۰۰)	(۲۲,۲۳۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۳۰,۰۰۰)	۱,۸۶۸,۵۶۰,۶۸۸	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴	۶۲,۱۱۶,۸۶۳,۱۴۴
کشتیرانی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۲۴۷,۴۰۸,۶۹۳)	(۲۰۶,۷۱۵,۲۵۰)	(۲۱۷,۵۹۵,۰۰۰)	(۲۱۷,۵۹۵,۰۰۰)	۳,۸۴۷,۲۸۱,۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۸۲,۰۳۴,۳۹۸)	(۶۰,۶۸۱,۳۵۰)	(۶۳,۸۷۵,۰۰۰)	(۶۳,۸۷۵,۰۰۰)	۵۶,۲۱۲,۳۵۹	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)	(۱۳۱,۵۹۰,۶۴۸)
لامیران	۳۰۰,۰۰۰	۹۴,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۰۳۳,۹۴۸,۵۸۷)	(۴۵۰,۱۱۴,۷۵۰)	(۴۷۳,۸۰۵,۰۰۰)	(۴۷۳,۸۰۵,۰۰۰)	۴۸,۸۰۳,۱۳۱,۶۶۳	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)	(۱,۱۳۱,۵۵۷,۲۵۷)
ماشین سازی اراک	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۳,۱۰۰,۸۹۸)	(۱۰۰,۷۹۶,۷۵۰)	(۱۱,۳۶۵,۰۰۰)	(۱۱,۳۶۵,۰۰۰)	۱۴۷,۷۲۷,۳۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مخابرات	۱۹,۱۱۰,۰۰۰	۷۲,۱۴۰,۳۴۹,۹۹۹	(۶۹,۶۰۶,۰۴۶,۱۹۹)	(۳۴۲,۶۶۶,۱۸۷)	(۳۶۰,۷۰۱,۲۵۰)	(۳۶۰,۷۰۱,۲۵۰)	۱,۸۳۰,۸۳۶,۳۶۳	۳۳۳,۵۷۶	۳۳۳,۵۷۶	۳۳۳,۵۷۶	۳۳۳,۵۷۶	۳۳۳,۵۷۶	۳۳۳,۵۷۶	۳۳۳,۵۷۶	۳۳۳,۵۷۶	۳۳۳,۵۷۶	۳۳۳,۵۷۶
ملی سس	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۸۶۷,۴۲۶,۲۹۳)	(۱,۲۳۳,۵۷۵,۰۰۰)	(۱,۲۳۳,۵۷۵,۰۰۰)	(۱,۲۳۳,۵۷۵,۰۰۰)	۵۸,۳۰۰,۴۹۸,۷۰۷	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹	۵۰,۷۵۲,۰۵۲,۹۸۹
نفت اصفهان	۱۳,۵۰۰	۱۷۵,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۹۷۳,۳۴۶,۴۱۴)	(۸۳۵,۶۱۲,۸۷۵)	(۸۷۹,۵۹۲,۵۰۰)	(۸۷۹,۵۹۲,۵۰۰)	۳۸,۲۲۹,۹۴۸,۲۱۱	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)	(۷۶۰,۷۲۰,۳۸۱)
نفت بندر عباس	۵۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۶۴۴,۸۸۲,۱۳۴)	(۳۸۴,۹۸۷,۵۰۰)	(۴۰۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۰۵,۲۵۰,۰۰۰)	۵,۶۱۴,۸۸۰,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت لاوان	۳۰۰,۵۰۰	۱۲,۶۴۸,۰۴۵,۰۰۰	(۵,۷۶۴,۵۰۹,۳۸۰)	(۶۰۰,۷۸۲,۲۱۴)	(۶۳,۲۴۰,۲۲۵)	(۶۳,۲۴۰,۲۲۵)	۶,۷۶۰,۲۱۷,۱۸۱	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳	۵۷۳,۲۰۱,۲۳۳
نفت و گاز پارسپارس	۸۵۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۱۸۶,۴۷۴,۴۷۷)	(۲۵۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۰											

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۲۰	۱۱,۱۶۴,۹۹۲,۴۴۰	(۱۰,۶۶۳,۱۲۵,۱۶۰)	(۸,۰۹۴,۶۲۰)	۰	۴۹۳,۷۷۲,۶۶۰	۰	۰
۳۰,۰۰۰	۲۰,۶۴۱,۴۱۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۸,۲۶۳,۶۳۸)	(۱۴,۹۶۵,۰۲۲)	۰	۹۳۸,۱۸۱,۳۴۰	۰	۰
۳۰,۰۰۰	۲۵,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۹۱۸,۰۵۱,۹۹۲)	(۱۸,۴۱۱,۳۷۵)	۰	۴۵۸,۵۳۶,۶۳۳	۰	۱۴,۵۸۸,۱۷۲
۴۱,۵۴۷	۲۶,۶۸۷,۸۸۱,۶۳۸	(۲۶,۰۴۶,۹۷۷,۴۲۲)	(۱۹,۳۴۸,۷۱۴)	۰	۶۲۱,۵۵۵,۵۰۲	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۶,۲۵۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۵,۰۵۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۹۵۹,۵۳۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۲۴,۱۶۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۰۶,۱۸۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۴۲,۰۷۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۸,۰۶۷	۸۳,۸۸۹,۲۸۴,۰۷۸	(۸۱,۳۱۶,۴۱۸,۲۱۲)	(۶۰,۸۱۹,۷۳۱)	۰	۲,۵۱۲,۰۴۶,۱۳۵	۰	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
باما		۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۷۶,۹۵۰	۲۴۷	۴۳,۷۰۶,۶۵۰	(۹۰۸,۷۲۳)	۴۲,۷۹۷,۹۲۷	۰	ریال	ریال
بانک خاورمیانه		۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۶۲,۲۹۵,۹۷۰	۲۰۰	۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۰۴۴	۰	۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۰۴۴	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	۰	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳
پارس مینو		۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۵۱,۳۰۱,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	(۸,۷۷۸,۴۰۵)	۱۲,۸۱۶,۴۷۱,۵۹۵	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت شیراز		۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۶۶,۶۶۷)	۲۴۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس		۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱,۰۷۸,۷۷۷	۱۴,۶۰۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰	۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰
پتروشیمی پارس		۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲,۳۵۱,۸۹۷	۹,۳۰۰	۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰	۰	۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰
پتروشیمی مبین		۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۸۴۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
تراکتور سازی		۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۷,۹۳۱,۶۸۹)	۲۱,۳۳۲,۰۶۸,۳۱۱	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰
سیمان ارومیه		۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۱۷,۵۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۸,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۸,۲۱۸,۶۱۱)	۸,۱۴۶,۷۸۱,۳۸۹	۸,۲۱۰,۲۴۹,۸۴۰	۸,۲۱۰,۲۴۹,۸۴۰	۸,۲۱۰,۲۴۹,۸۴۰
سیمان بهبهان		۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱,۳۷۸,۳۰۸	۵,۹۰۰	۸,۱۳۲,۰۱۷,۲۰۰	(۳۳۳,۷۳۵,۳۵۵)	۷,۷۹۸,۲۸۱,۸۴۵	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰
صنایع ماشین های اداری ایران		۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۱۳,۳۶۵,۴۲۴	۳۵۰	۴,۶۷۷,۸۹۸,۴۰۰	(۱۸۴,۶۵۳,۸۸۴)	۴,۴۹۳,۲۴۴,۵۱۶	۰	۰	۰
صنعتی بارز		۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۲۵۰	۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰	۰	۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰
فولاد مبارکه		۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰
کشت و صنعت شهداد		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۵۹۵,۰۰۰	۲۰۰	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۶۶۵,۴۴۶)	۲۸۴,۳۳۴,۵۵۴	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰
ملی سرب و روی		۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۰	۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۰۰,۰۰۰)	۳۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
ملی مس		۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۴۵,۶۰۵,۰۰۰	۱۵۰	۶,۸۴۰,۷۵۰,۰۰۰	(۴۹۵,۴۵۴,۵۷۴)	۶,۳۴۵,۲۹۵,۴۲۶	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳
مهرام		۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰
نفت اصفهان		۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۶۴۷,۸۸۷)	۸,۲۲۵,۳۵۲,۱۱۳	۷,۶۴۵,۵۰۰	۷,۶۴۵,۵۰۰	۷,۶۴۵,۵۰۰
نفت بندر عباس		۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۴,۲۸۵,۴۶۲	۱,۷۰۰	۷,۲۸۵,۲۸۵,۴۰۰	(۷۸۷,۷۱۸,۷۰۲)	۶,۴۹۷,۵۶۶,۶۹۸	۰	۰	۰
نفت لاوان		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۳۰۰,۵۰۰	۱,۸۰۰	۵۴۰,۹۰۰,۰۰۰	(۵۸,۷۷۹,۱۲۱)	۴۸۲,۱۲۰,۸۷۹	۰	۰	۰
اقتصاد نوین				۷۸۷	۷۸۷	۰	۷۸۷	۰	۰	۰
شیمیایی ایران				۱۳,۷۲۲,۳۳۴	۱۳,۷۲۲,۳۳۴	۰	۱۳,۷۲۲,۳۳۴	۶۴۶,۳۷۷,۶۶۶	۶۴۶,۳۷۷,۶۶۶	۶۴۶,۳۷۷,۶۶۶
پتروشیمی پردیس				۸۴,۹۹۳,۸۹۶	۸۴,۹۹۳,۸۹۶	۰	۸۴,۹۹۳,۸۹۶	۹۴۰,۰۸۴,۰۰۴	۹۴۰,۰۸۴,۰۰۴	۹۴۰,۰۸۴,۰۰۴
سیمان مازندران				۲۲۳,۱۳۶,۱۷۲	۲۲۳,۱۳۶,۱۷۲	۰	۲۲۳,۱۳۶,۱۷۲	۲,۱۶۸,۸۳۵,۲۶۶	۲,۱۶۸,۸۳۵,۲۶۶	۲,۱۶۸,۸۳۵,۲۶۶
لامیران				۲۳,۲۷۹,۵۱۳	۲۳,۲۷۹,۵۱۳	۰	۲۳,۲۷۹,۵۱۳	۲۱۵,۰۷۱,۸۹۴	۲۱۵,۰۷۱,۸۹۴	۲۱۵,۰۷۱,۸۹۴
پتروشیمی خارک				۰	۰	۰	۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰
حفاری شمال				۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات				۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۳۷,۶۷۷	۳۷,۶۷۷
سیمان غرب				۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۱۸,۶۷۷	۱۱۳,۶۱۸,۶۷۷
گروه بهمن				۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	۱,۸۰۲,۵۵۷,۵۱۰	۱,۸۰۲,۵۵۷,۵۱۰
مخابرات				۰	۰	۰	۰	۶۴۲,۴۰۰	۶۴۲,۴۰۰	۶۴۲,۴۰۰
فن آوران				۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گل گهر				۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۹,۹۱۲,۱۸۶	۹,۹۱۲,۱۸۶
فولاد خوزستان				۰	۰	۰	۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	۸۵۱,۸۳۷,۹۹۰	۸۵۱,۸۳۷,۹۹۰
جمع نقل به صفحه بعد				۱۵۹,۵۶۲,۱۳۲,۴۴۶	۱۵۹,۵۶۲,۱۳۲,۴۴۶	(۴,۴۸۶,۴۵۹,۰۶۴)	۱۵۵,۰۷۵,۶۷۳,۳۸۲	۱۰۴,۲۵۳,۵۰۸,۵۶۳	۱۱۱,۷۷۰,۸۳۴,۹۴۶	۱۰۴,۲۵۳,۵۰۸,۵۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

ادامه یادداشت ۱۹ سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۷/۰۶/۳۱	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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل			۱۵۹,۵۶۲,۱۳۲,۴۴۶	(۴,۴۸۶,۴۵۹,۰۶۴)	۱۵۵,۰۷۵,۶۷۳,۳۸۲	۱۰۴,۲۵۳,۵۰۸,۵۶۳	۱۱۱,۷۷۰,۸۳۴,۹۴۶	
پتروشیمی شازند							۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خوزستان							۷۵,۶۷۵,۰۶۶	۷۸,۷۸۵,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان							۳۱۲,۴۶۲,۶۵۸	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰
سیمان هگمتان							۵۶۴,۹۲۱,۲۷۲	۵۶۴,۹۲۱,۲۷۲
گروه توسعه ملی ایران							۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر							۵,۶۸۰,۸۵۹	۵,۶۸۴,۷۵۰
توسعه معادن روی ایران							۸۵,۸۸۲,۳۵۳	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خزر							۱۰۳,۲۶۶,۵۷۲	۱۰۹,۶۳۲,۳۲۰
ارتباطات سیار							۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷
پارس توشه							۱,۲۶۸,۴۵۸,۴۵۸	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰
پتروشیمی جم							۲۱,۹۷۱,۴۵۸	۲۴,۲۲۸,۸۰۰
داروسازی کاسپین							۷۹۶,۴۱۵,۰۹۸	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰
کربن							۲,۷۷۸,۶۱۱	۲,۸۹۲,۸۰۰
پتروشیمی س ایرانیان							۹۲۲,۱۰۵	۹۶۰,۰۰۰
آلومینیوم							۳۲,۹۷۷,۴۱۳	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
کشت و دام قیام اصفهان							۵۷,۶۳۲	۶۰,۰۰۰
مس شهید باهنر							(۳۷۱,۰۹۵)	(۳۷۱,۰۹۵)
نفت و گاز پارسیان							.	۱۵۸,۱۳۵,۶۰۰
مسکن پردیس							۱,۴۳۹,۵۵۱	۱,۴۳۹,۵۵۱
			۱۵۹,۵۶۲,۱۳۲,۴۴۶	(۴,۴۸۶,۴۵۹,۰۶۴)	۱۵۵,۰۷۵,۶۷۳,۳۸۲	۱۳۷,۶۵۳,۹۱۹,۳۱۱	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۷۷,۱۴۳,۳۴۴	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	.	۱۰۴	سایر درآمدها
.	.	۲۷۷,۱۴۳,۴۴۸	

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۷۶۷,۹۲۳,۷۱۲	۱۲,۶۳۴,۱۶۷,۴۳۶	۲۵,۶۱۷,۱۱۶,۱۹۶	مدیر صندوق
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	متولی صندوق
۱۸,۹۷۶,۷۷۰,۴۱۶	۱۵,۷۹۲,۱۵۸,۲۱۴	.	ضامن نقدشوندگی
۱۱۰,۰۸۲,۰۶۰	۵۱,۲۳۲,۷۶۷	۷۴,۷۳۴,۹۹۹	حسابرس
۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳	۲۸,۵۷۹,۴۷۶,۱۸۷	۲۵,۷۹۳,۷۶۸,۹۶۵	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۶۱,۹۷۹,۳۲۵	۳۰۰,۱۹۹,۸۵۸	۱,۲۳۴,۹۷۹,۳۵۹	هزینه تصفیه
.	.	۵,۰۹۵,۸۴۲	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۱,۲۸۴,۱۷۵	۱۵۸,۳۳۸,۴۷۹	۲۲۱,۵۳۷,۲۸۹	هزینه نرم افزار
۲۸,۹۱۴,۹۰۱	۱۴,۲۵۰,۱۱۲	۱۹,۹۳۸,۰۲۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۵۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱	۴۷۲,۸۸۸,۴۴۹	۱,۴۸۱,۷۴۵,۲۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
.	۲۰۲,۶۲۳,۷۶۴	۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰
.	۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰	۲,۸۴۷,۲۴۶,۴۶۰
.	۲,۰۷۳,۹۸۴,۷۴۴	۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری امین آوید

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۴۳,۶۷۰,۹۵۹,۷۶۴	۶۸,۱۴۳,۹۶۴,۹۱۹	۸۹,۶۳۵,۴۵۱,۵۳۸
(۵۰۴,۵۴۵,۰۹۵,۴۷۹)	(۵۰,۰۲۷,۷۶۸,۸۰۵)	(۱۶۶,۸۹۴,۵۷۲,۸۱۸)
(۶۰,۸۷۴,۱۳۵,۷۱۵)	۱۸,۱۱۶,۱۹۶,۱۱۴	(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری

۲۵- سود تقسیمی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			دوره مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴.۳۵	۱۱۰	۴.۱۰
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۲,۷۶۰	۵.۴۶	۳,۵۹۸	۵.۱۴
	مهسا امیری	خویشاوند	عادی	۳,۶۰۸	۵.۴۶	۳,۵۹۸	۵.۱۴
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق	عادی	۸۳۱	۱.۸۹	۱۱,۸۳۱	۱۷.۲۲
			ممتاز	۲۲۰		۲۲۰	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۰	۰	۱۱۰	۰.۱۶
			عادی	۰		۰	
جمع				۱۰,۲۸۹	۱۷.۱۶	۲۲,۲۲۷	۳۱.۷۶

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۷۱۲,۶۲۳,۲۳۷,۴۱۲	متعدد طی دوره	(۸۱,۱۵۳,۵۲۴,۸۳۴)
		کارمزد مدیریت	۲۵,۶۱۷,۱۱۶,۱۹۶		
		کارمزد ضامن	۰		
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	۰		
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	۰	متعدد طی دوره	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)
شراکت	حسابرس	حسابرس	۷۴,۷۳۴,۹۹۹	متعدد طی دوره	(۸۷,۹۳۰,۹۳۲)
آزمون پرداز ایران مشهود	کارمزد متولی	کارمزد متولی	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	متعدد طی دوره	(۱۹۹,۹۹۹,۸۵۰)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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