



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

بورسیران
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

تاریخ:

شماره: با سلام،

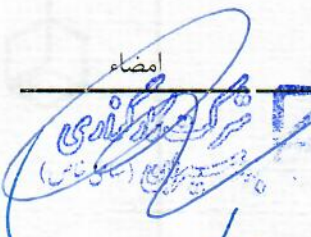
پیوست:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محمدرضا امیری	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق
	آقای محمدرضا گلچین پور	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۴,۳۸۹,۷۳۱,۳۰۷,۹۸۵	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۸
حسابهای دریافتنی	۸	۶۷,۶۷۶,۵۱۶,۸۷۸	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴
سایر دارایی ها	۹	۲۳۵,۴۰۳,۰۸۱	۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷
موجودی نقد	۱۰	۶۲,۱۲۳,۰۲۰,۷۲۷	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶
جمع دارایی ها		۴,۵۱۹,۷۶۶,۲۴۸,۶۷۱	۱,۸۵۹,۷۸۶,۳۶۷,۲۷۶

بدهی ها:

پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۷۳,۰۸۱,۳۴۶,۰۰۸	۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۷,۱۷۶,۰۲۱,۳۵۰	.
جاری کارگزاران	۱۳	۱۹,۰۴۹,۱۸۵,۴۹۷	۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۷,۹۶۹,۱۰۵,۰۸۹	۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴
جمع بدهی ها		۱۰۷,۲۷۵,۶۵۷,۹۴۴	۷۲,۶۲۶,۱۹۰,۲۰۰
خالص دارایی ها	۱۵	۴,۴۱۲,۴۹۰,۵۹۰,۷۲۷	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷۱,۹۵۰,۲۱۱	۲۷,۰۶۱,۷۸۳

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

۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۳۳,۵۰۶,۷۲۶,۸۱۴	۱۱۲,۹۲۹,۹۸۸,۷۱۴	۱۵۴,۳۶۷,۷۴۸,۴۱۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۹۹۸,۳۸۴,۷۹۳,۴۸۲	۱۹۸,۷۱۰,۲۴۷,۳۸۷	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۸	-	-	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)
سود سهام	۱۹	۱۵۸,۱۹۹,۵۴۶,۸۵۷	۱۴۱,۳۶۵,۳۵۲,۳۶۹	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱
سایر درآمدها	۲۰	۸۴۸,۴۴۲,۶۵۴	-	-
جمع درآمدها		۲,۶۹۰,۸۳۹,۵۰۹,۸۰۷	۴۵۳,۰۰۵,۵۸۸,۴۷۰	۸۴۲,۸۸۳,۰۱۸,۹۵۶
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۴,۵۰۴,۰۰۵,۶۴۳)	(۳۸,۳۵۹,۱۸۸,۱۴۳)	(۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۵۶۳,۹۵۲,۴۹۸)	(۹۶۸,۳۵۹,۳۹۵)	(۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱)
جمع هزینه ها		(۴۷,۰۶۷,۹۵۸,۱۴۱)	(۳۹,۳۲۷,۵۴۷,۵۳۸)	(۴۹,۴۶۷,۱۳۴,۵۱۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲,۶۴۳,۷۷۱,۵۵۱,۶۶۶	۴۱۳,۶۷۸,۰۴۰,۹۲۲	۷۹۳,۴۱۵,۸۸۴,۴۴۲
هزینه های مالی	۲۳	(۸,۷۲۴,۵۸۱)	(۲,۰۷۳,۹۸۴,۷۴۴)	(۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰)
سود (زیان) خالص		۲,۶۴۳,۷۶۲,۸۲۷,۰۸۵	۴۱۱,۶۰۴,۰۵۶,۱۸۸	۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۹۱.۸۷٪	۳۴٪	۵۵.۵۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره سال (۲)		۶۰.۱۹٪	۳۴٪	۳۹.۸۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال	۶۶,۰۴۰	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال	۱۶,۳۵۷	۴,۰۳۳	۴,۶۶۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال	(۲۰,۹۷۰)	(۶,۷۰۰)	(۷,۹۸۹)
سود (زیان) خالص	-	-	-
تعدیلات	۲۴	-	-
سود تقسیمی طی دوره سال	۲۵	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره سال	۶۱,۳۲۷	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱

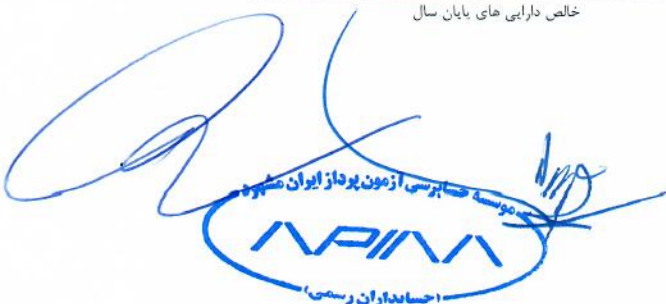
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - 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
- 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.

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 ۱۲۲/۱۵۶۲۶۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دوره 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
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ 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 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 دسترسی به 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 داراییها: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۳ از ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰,۰۰۰۰۰۱

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

۴-۷- تقسیم سود به سرمایه گذاران

به موجب بند اساسنامه و امید نامه در مقاطع ۶ ماهه ۷/۵ درصد ارزش اسمی سرمایه گذاری به عنوان سود بین سرمایه گذاران تقسیم 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 و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			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	
۱۶.۶۴٪	۳۰۹,۵۳۰,۶۸۴,۲۸۷	۱۹۲,۲۷۱,۸۱۳,۹۹۵	۱۷.۵۶٪	۷۹۳,۷۴۶,۹۷۲,۹۵۵	۴۳۵,۳۸۷,۵۷۸,۵۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴.۱۱٪	۲۶۲,۴۱۹,۴۱۹,۱۲۵	۱۵۲,۳۲۲,۵۳۳,۴۵۲	۱۵.۱۷٪	۶۸۵,۶۰۰,۵۷۷,۷۴۹	۴۹۰,۴۸۲,۹۳۹,۹۹۱	فلزات اساسی
۸.۵۷٪	۱۵۹,۳۹۱,۴۸۳,۲۹۵	۱۵۳,۶۲۳,۹۶۰,۷۸۳	۱۳.۵۵٪	۶۱۲,۳۹۹,۸۱۲,۷۳۶	۴۸۳,۰۶۲,۸۵۳,۹۲۸	محصولات شیمیایی
۲۰.۷۰٪	۳۸۵,۰۱۳,۳۰۴,۸۹۰	۲۶۳,۱۳۳,۴۱۸,۵۰۱	۱۰.۹۴٪	۴۹۴,۲۷۳,۵۰۸,۷۸۲	۱۰۴,۷۵۹,۴۴۷,۱۱۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۲۷٪	۷۹,۴۹۳,۴۳۶,۲۹۰	۶۹,۳۴۶,۸۵۶,۳۱۴	۸.۱۸٪	۳۶۹,۷۷۲,۱۱۶,۰۸۰	۱۱۴,۱۷۵,۵۲۸,۰۵۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۸.۴۵٪	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۷	۱۰۵,۰۲۹,۹۵۰,۱۸۷	۷.۱۸٪	۳۲۴,۷۳۸,۶۲۴,۰۰۰	۱۵۹,۵۰۰,۴۴۷,۱۲۹	لاستیک و پلاستیک
۴۰.۱٪	۷۴,۵۴۵,۵۶۳,۴۶۳	۷۷,۶۷۷,۷۰۵,۷۶۴	۶.۸۹٪	۳۱۱,۴۹۴,۴۹۲,۲۰۰	۲۳۰,۲۷۰,۳۸۸,۳۶۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶.۳۰٪	۱۱۷,۱۰۳,۸۷۴,۹۴۶	۷۸,۱۱۵,۵۳۷,۸۶۱	۵.۴۳٪	۲۴۵,۰۱۳,۵۹۶,۵۰۰	۶۸,۴۴۸,۳۳۱,۳۳۵	ماشین آلات و تجهیزات
۸.۰۶٪	۱۴۹,۸۱۲,۵۸۴,۶۴۸	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۱,۳۷۵	۴.۴۴٪	۲۰۰,۷۱۲,۴۶۲,۳۹۷	۶۵,۴۸۳,۷۳۶,۱۸۹	سیمان، آهک و گچ
۰	۳,۶۰۰,۷۰۷	۳,۵۲۱,۰۱۷	۲.۸۰٪	۱۲۶,۴۵۲,۰۴۸,۶۲۲	۱۱۰,۶۷۰,۶۲۳,۷۳۱	مخابرات
۲.۲۰٪	۴۰,۹۷۶,۴۱۵,۸۳۹	۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۴۰۷	۲.۸۸٪	۱۳۰,۱۲۴,۷۹۱,۴۹۶	۴۵,۰۳۳,۹۴۸,۵۸۵	ساخت محصولات فلزی
۰	۰	۰	۰.۱۴٪	۶,۳۶۵,۷۲۳,۰۹۹	۵,۸۳۶,۱۵۴,۶۶۴	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰	۰	۰	۰.۶۸٪	۳۰,۶۷۱,۵۰۸,۳۷۵	۲۵,۴۳۸,۰۰۴,۸۳۴	حمل و نقل آبی
۰	۰	۰	۰.۵۰٪	۲۲,۴۶۸,۷۷۲,۵۰۰	۲۲,۴۹۲,۳۹۳,۰۱۲	اطلاعات و ارتباطات
۳.۸۸٪	۷۲,۰۹۷,۳۸۵,۷۶۹	۴۹,۴۹۶,۴۰۲,۶۳۷	۰.۴۱٪	۱۸,۷۰۷,۰۴۵,۸۷۹	۱۵,۴۶۰,۰۲۴,۱۵۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰	۰	۰	۰.۳۴٪	۱۵,۳۸۴,۰۲۸,۸۶۵	۱۳,۵۱۰,۴۵۳,۳۳۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰	۰	۰	۰.۰۴٪	۱,۸۰۵,۲۲۵,۷۵۰	۱,۴۳۳,۷۵۱,۵۹۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۸٪	۳,۳۹۰,۰۶۵,۲۸۰	۲,۱۴۴,۱۶۶,۰۳۷	۰	۰	۰	واسطه گری‌های مالی و پولی
۰	۳,۲۸۳,۲۳۶	۳,۰۱۶,۳۹۰	۰	۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
۹۷.۳۷٪	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۷۲	۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰	۹۷.۱۳٪	۴,۳۸۹,۷۳۱,۳۰۷,۹۸۵	۲,۳۹۱,۴۴۶,۵۱۴,۵۲۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۲,۰۲۳,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴
۵۱۹,۹۴۴,۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
۳,۵۵۵,۱۸۴,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸
۱,۵۰۶,۴۱۹,۷۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵
۵,۲۰۸,۵۴۷,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۱
۸,۳۵۴,۰۶۷,۴۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲
۷۷۳,۹۲۴,۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۳
۳۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵	۰	۰	۰	۰		

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۲۶,۹۳۹,۶۵۷,۰۹۴	۶۷,۶۷۶,۵۱۶,۸۷۸	(۱,۱۰۹,۱۱۹,۴۹۹)	۲۵٪	۶۸,۷۸۵,۶۳۶,۳۷۷
۳	۰	۰	-	۰
۲۶,۹۳۹,۶۵۷,۰۹۷	۶۷,۶۷۶,۵۱۶,۸۷۸	(۱,۱۰۹,۱۱۹,۴۹۹)		۶۸,۷۸۵,۶۳۶,۳۷۷

سود دریافتنی سهام
سود دریافتنی اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه 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 روزه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس و مخارج برگزاری مجامع یکسال می باشد.

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۱۰۴	.	.
مخارج تأسیس			
۱۰,۰۰۰,۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۶۱,۵۷۲)	۱۲,۴۳۸,۷۱۸
مخارج برگزاری مجامع			
۱۳۹,۹۰۷,۵۳۱	۲۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۲۵۷,۵۶۸,۱۶۸)	۲۲۲,۹۶۴,۳۶۳
مخارج نرم افزار			
۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷	۳۵۰,۶۲۵,۱۰۴	(۲۶۵,۱۲۹,۷۴۰)	۲۳۵,۴۰۳,۰۸۱

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۲,۱۲۳,۰۲۰,۷۲۷	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶
۶۲,۱۲۳,۰۲۰,۷۲۷	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶

حساب جاری بانک ملت

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۹,۸۴۱,۶۳۰,۵۹۲	۳۶,۹۰۸,۲۴۴,۸۶۷
مدیر صندوق	
۶۶۰,۶۴۵۹,۲۴۳	۶۶۰,۶۴۵۹,۲۴۳
ضامن نقد شوندگی کارگزاری بورس ایران	
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰
ضامن نقد شوندگی سرمایه گذاری صنایع ایران	
۱۶۴,۳۲۰,۱۰۸	۶۸,۰۸۲,۰۸۰
متولی - آزمون پرداز ایران منیوود	
۲۳,۳۸۲,۷۸۵	۲۳,۳۸۲,۷۸۵
متولی - موسسه شر آکت	
۱۳۵,۹۰۵,۶۸۸	۹,۹۷۲,۳۷۲
حسابرس صندوق - شراکت	
.	۷۳,۴۰۹,۲۸۰
حسابرس صندوق - شاهدان	
.	۶۰,۴۹۳,۱۲۸
حسابرس صندوق - دایره هیات	
۷۳,۰۲۶,۳۷۱,۲۱۶	۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵

۱۱-۱ ضامن نقدشوندگی در سال قبل حذف شده و بدهی به ایشان در جریان پرداخت است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۴۷۳,۸۲۱,۳۵۰
۰	۶,۷۰۲,۲۰۰,۰۰۰
۰	۷,۱۷۶,۰۲۱,۳۵۰

بابت تنه واحدهای صادر شده

بابت درخواست صدور واحد عادی

۱۳- جاری کارگزاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ آذر ماه ۱۳۹۸

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	بدهکار (بستانکار)-ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار)-ریال
امین آوید	۳۷,۵۱۱,۱۳۰	۰	(۳۷,۵۱۱,۱۳۰)	۰
کارگزاری بورسیران	(۲۶,۷۳۸,۳۵۶,۶۳۱)	۲,۴۰۹,۹۰۰,۴۶۸,۷۳۰	(۲,۴۰۲,۲۱۱,۲۹۷,۵۹۶)	(۱۹,۰۴۹,۱۸۵,۴۹۷)
	(۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱)	۲,۴۰۹,۹۰۰,۴۶۸,۷۳۰	(۲,۴۰۲,۲۴۸,۸۰۸,۷۲۶)	(۱۹,۰۴۹,۱۸۵,۴۹۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۸۸۱,۶۷۸,۳۴۴	۷,۰۵۰,۵۲۵,۹۳۵	ذخیره تصفیه
۷۵۷,۳۹۲,۳۷۷	۸۹۸,۵۷۹,۱۵۴	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۲۷۲,۳۷۱,۹۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۹,۲۰۵,۴۸۰	۰	سایر
۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴	۷,۹۶۹,۱۰۵,۰۸۹	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۶۰,۰۹۸,۳۹۳,۶۵۶	۶۵,۰۴۰	۴,۳۴۰,۵۴۰,۳۷۹,۷۱۵	۶۰,۳۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷,۰۶۱,۷۸۳,۴۲۰	۱,۰۰۰	۷۱,۹۵۰,۳۱۱,۰۱۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۶,۰۴۰	۴,۴۱۲,۴۹۰,۵۹۰,۷۲۷	۶۱,۳۲۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۱۰,۱۹۵,۳۳۴,۹۹۸	۱۱۴,۵۰۰,۶۶۱,۱۷۶	۱۵۶,۳۸۹,۱۱۱,۳۳۳
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶۰,۰۲۹,۸۸۸,۹۹۸	(۱,۳۶۰,۸۲۵,۲۱۷)	(۱,۸۳۶,۹۵۹,۹۶۲)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۷,۲۷۱,۳۰۵,۳۶۸	(۱۰,۹۸۲,۷۲۵)	(۸,۶۲۰,۲۵۷)
	۵۳۳,۵۰۶,۷۲۹,۸۱۴	۱۰۲,۸۱۶,۱۱۸,۷۱۴	۱۵۲,۶۶۷,۷۸۸,۱۱۴

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آیبه دماوند	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۳,۶۲۷,۹۴۶)	(۵۱,۸۲۷,۰۶۸)	(۵۴,۵۵۴,۷۶۶)	۲,۹۴۰,۹۹۰,۰۰۰	-	-
آلومینیوم ایران	۱	۱	(۴,۲۵۰)	-	-	(۴,۲۴۹)	-	-
ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۸,۴۴۷,۳۱۰)	(۳,۹۲۸,۲۴۵)	(۴,۱۳۶,۹۹۹)	(۹,۲۱۰,۵۵۴)	(۴,۰۰۰,۳۱۴,۹۳۷)	(۴,۰۹۸,۷۷۴,۹۹۹)
پامنا	۳۷۶,۹۵۰	۵,۳۳۷,۶۶۴,۳۳۲	(۴,۸۲۵,۱۶۱,۶۳۸)	(۴۴,۸۳۰,۳۷۲)	(۴۶,۱۳۷,۳۱۳)	۳۵۱,۳۳۵,۰۰۹	-	-
بانک خاورمیانه	۱۲,۳۳۸,۸۳۹	۵۵,۱۵۱,۷۷۳,۵۵۳	(۳۸,۰۶۶,۷۵۳,۳۱۱)	(۴۱,۳۶۹,۸۳۹)	(۴۱,۳۶۹,۸۳۹)	۱۶,۵۴۷,۳۲۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۷,۳۲۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۷,۳۲۰,۰۰۰
پارس توتنه	۱,۷۷۹,۰۰۰	۷,۰۰۰,۳۳۸,۰۰۰	(۶,۲۱۹,۸۳۲,۹۵۰)	(۳۳,۰۰۰,۸۷۹)	(۳۳,۰۰۰,۸۷۹)	۷۷۹,۱۶۵,۹۲۲	۳,۵۴۷,۷۹۵,۰۰۰	۳,۵۴۷,۷۹۵,۰۰۰
پارس مینو	۲۹,۶۶۹,۰۰۰	۲۸۰,۹۱۳,۱۹۶,۶۵۴	(۲۸۰,۹۱۳,۱۹۵,۳۰۹)	(۱,۳۳۴,۳۳۱,۰۰۰)	(۱,۳۳۴,۳۳۱,۰۰۰)	۱۸۲,۰۲۷,۴۸۹,۵۵۷	۱,۶۹۱,۰۲۳,۲۴۶	۱,۶۹۱,۰۲۳,۲۴۶
پلاش نفت شیراز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۹۱,۵۵۲,۱۹۵)	(۶,۳۸۳,۳۵۷)	(۶,۳۸۳,۳۵۷)	۵۲۱,۹۰۰,۸۰۰	-	-
پتروشیمی زاگرس	۲۱,۲۲۳	۹۸۰,۷۷۸,۳۹۹	(۱,۲۹۴,۹۱۷,۷۶۶)	(۴,۵۵۸,۶۹۰)	(۴,۵۵۸,۶۹۰)	(۳۳,۳۰۰,۱۸۹)	(۵۶۰,۵۷۶,۳۳۱)	(۵۶۰,۵۷۶,۳۳۱)
پتروشیمی پارس	۵۵۱,۸۷۹	۲۳,۳۴۴,۶۰۷,۹۷۸	(۱۹,۷۶۶,۴۱۵,۵۸۱)	(۱۱۰,۷۹۱,۶۱۳)	(۱۱۶,۶۲۳,۰۰۰)	۳,۳۲۷,۷۷۹,۷۸۱	۳,۳۲۷,۷۷۹,۷۸۱	۳,۳۲۷,۷۷۹,۷۸۱
پتروشیمی سازند	۱۰,۸۲۰,۱۵۸	۶,۸۹۲,۷۶۶,۰۰۰	(۶,۳۲۷,۷۶۳,۲۴۴)	(۳۳,۷۲۰,۳۹۹)	(۳۳,۷۲۰,۳۹۹)	۱۹۷,۷۸۸,۶۸۱	۳,۱۶۱,۵۱۷,۹۸۹	۳,۱۶۱,۵۱۷,۹۸۹
ترانکسار سازی	۱۰,۸۳۹,۵۶۱	۱۱۷,۳۱۶,۴۵۶,۷۶۱	(۲۲,۳۳۵,۶۷۹,۶۳۳)	(۵۵۷,۵۵۳,۲۱۹)	(۵۵۷,۵۵۳,۲۱۹)	۷۲,۷۳۹,۴۴۴,۷۱۶	-	-
سیمان ارومیه	۱۰,۶۸۰,۷۶۵	۷۰,۶۲۱,۱۳۲,۳۵۹	(۴۸,۳۳۰,۲۸۶,۳۰۰)	(۳۳۵,۴۴۸,۸۹۹)	(۳۳۵,۴۴۸,۸۹۹)	۳۱,۶۰۰,۲۷۳,۱۶۶	-	-
سیمان بیهقان	۱,۷۷۱,۲۱۸	۳۷,۸۳۹,۰۷۵,۰۰۰	(۳۸,۰۰۰,۳۸۵,۷۸۱)	(۱۷۹,۱۵۵,۳۶۶)	(۱۷۹,۱۵۵,۳۶۶)	۹,۱۸۵,۵۵۹,۲۴۴	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان مازندران	۱۶,۶۵۵,۳۹۳	۵۲,۹۱۳,۴۸۲,۸۴۶	(۲۷,۰۰۰,۷۷۵,۳۴۴)	(۱۳۱,۳۳۸,۶۱۹)	(۱۳۱,۳۳۸,۶۱۹)	۲۵,۰۰۰,۱۳۲,۰۰۰	(۹۹۱,۳۳۵,۵۳۱)	(۹۹۱,۳۳۵,۵۳۱)
شیمیایی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۳۸,۴۵۷,۳۱۸)	(۳۸,۶۷۶,۰۰۰)	(۳۸,۶۷۶,۰۰۰)	۲,۳۳۴,۵۵۹,۰۰۰	(۹۹۲,۳۸۸,۲۱۴)	(۹۹۲,۳۸۸,۲۱۴)
صنایع ماشین های اداری ایران	۵,۷۷۵,۸۱۳	۷۳,۵۵۳,۳۳۷,۶۱۴	(۲۹,۱۷۰,۰۰۰,۸۱۴)	(۳۵۰,۷۹۶,۷۷۹)	(۳۵۰,۷۹۶,۷۷۹)	۲۸,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهنر	۱	۱	(۴,۰۰۰)	-	-	(۴,۰۰۰)	-	-
فن آوران	۵۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸,۵۶۱,۳۳۸,۰۰۰	-	-
فولاد مبارکه	۳,۱۷۸,۰۰۵	۱۲,۸۶۶,۸۲۶,۱۳۵	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۱۷,۳۳۵)	(۶,۱۱۷,۳۳۵)	۱,۶۴۹,۸۱۸,۰۰۰	۱,۶۴۹,۸۱۸,۰۰۰	۱,۶۴۹,۸۱۸,۰۰۰
گشت و دامداری فکا	۳۴۶	۱,۵۳۸,۴۱۸	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۸,۹۹۷)	(۸,۹۹۷)	(۱,۷۳۵,۳۸۳)	-	-
گشت و صنعت شهداد	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۸۳,۳۷۸,۴۰۵	(۱۳۱,۷۸۸,۴۵۵,۱۴۹)	(۸۱۰,۳۳۲,۴۴۳)	(۸۱۰,۳۳۲,۴۴۳)	۳۷,۱۳۲,۴۴۳,۴۴۳	-	-
گشتی ایران	۴,۹۲۳,۳۶۷	۳۶,۷۷۳,۶۶۹,۷۷۱	(۲۶,۷۷۳,۶۶۹,۷۷۱)	(۱۶۴,۹۸۴,۴۴۴)	(۱۶۴,۹۸۴,۴۴۴)	۷,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گروه پتروشیمی س ایران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۶۸۷,۳۳۵)	(۴۳,۶۸۷,۳۳۵)	۴۹,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۲۳,۷۳۳,۳۵۰	۸۹,۳۸۹,۵۴۸,۳۵۸	(۸۰,۷۱۷,۱۹۶,۴۹۹)	(۴۲۴,۵۹۹,۱۸۸)	(۴۲۴,۵۹۹,۱۸۸)	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گلگونان	۶۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۴۳,۴۴۵,۰۰۰	(۳۳,۴۴۳,۴۴۵,۰۰۰)	(۱۱۱,۳۵۱,۳۰۳)	(۱۱۱,۳۵۱,۳۰۳)	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
لافسران	۱,۳۰۳,۱۴۲	۳۸,۶۰۴,۳۸۲,۴۴۲	(۱۹,۵۶۱,۸۷۶,۶۱۳)	(۱۸۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۸۳,۳۸۰,۰۰۰)	۱۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰
لیرینگ ایران	۳,۵۳۷,۰۰۰	۳,۸۸۸,۳۳۳,۵۳۷	(۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۷,۱۰۰,۰۰۰)	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ماشین سازی اراک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
مخابرات	۱,۶۰۶	۴,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱,۳۳۳,۳۳۳	-	-
ملی سرب و روی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۱۶,۸۸۸,۳۳۸	(۱۵,۱۱۶,۸۸۸,۳۳۸)	(۱۱۶,۸۸۸,۳۳۸)	(۱۱۶,۸۸۸,۳۳۸)	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ملی مس	۹۵,۵۹۶	۳۹۵,۷۷۷,۴۴۰	(۳۹۵,۷۷۷,۴۴۰)	(۱,۷۷۷,۸۸۸)	(۱,۷۷۷,۸۸۸)	۲۸,۳۳۳,۳۳۳	-	-
مهرام	۱,۹۵۴,۳۳۹	۶۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	(۳۱,۹۸۸,۹۸۸,۹۸۸)	(۲۲۹,۵۵۵,۰۰۰)	(۲۲۹,۵۵۵,۰۰۰)	۳۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹
نفت اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۰,۷۴۸,۷۵۵	(۳۸,۸۸۸,۳۳۳,۷۵۵)	(۱۸۸,۸۸۸,۳۳۳)	(۱۸۸,۸۸۸,۳۳۳)	۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۷۷	-	-
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران تابر	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه معلم	-	-	-	-	-	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی آبادان	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی فولاد بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
جام دارو	-	-	-	-	-	-	-	-
چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	-
چرخشگر	-	-	-	-	-	-	-	-
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	-
خاک چینی	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی گلشین	-	-	-	-	-	-	-	-
دوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
زالیان	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲۰,۰۳۳,۵۵۳	۱,۳۵۶,۴۶۱,۶۵۵,۱۱۴	(۲۳۴,۸۰۰,۳۹۵,۷۷۱)	(۵,۹۶۷,۳۳۱,۸۱۴)	(۵,۹۶۷,۳۳۱,۸۱۴)	۵۱۰,۱۹۵,۳۳۴,۹۹۸	۸۸,۹۹۹,۱۶۳,۳۸۹	۱۴۷,۵۴۴,۶۶۴,۸۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
							به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۰۲,۳۳۲,۵۵۳	۱,۲۵۶,۲۶۱,۶۵۵,۱۴۴	(۷۳۳,۸۳۰,۳۹۵,۷۹۷)	(۵,۹۶۷,۳۲۱,۸۱۴)	(۶,۲۶۸,۶۰۴,۵۳۵)	۵۱۰,۱۹۵,۴۳۲,۹۹۸	۸۸,۹۷۹,۰۹۶,۳۸۹	۱۲۴,۵۴۴,۶۴۴,۸۲۸
سیمان ایلام	-	-	-	-	-	-	(۵۹,۴۲۲,۳۰۶)	(۵۸,۸۰۱,۷۹۷)
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۲۹۶,۵۷۰,۸۴۶	۵,۱۹۱,۲۹۸,۵۴۲
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	(۷۶,۵۵۳,۱۵۵)	(۱۳۸,۱۰۰,۳۸۶)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۶۸۳,۸۱۵,۷۳۵	۶۸۵,۳۶۰,۵۰۸
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۱۳۲,۱۴۲)	(۱۰۸,۸۸۹,۹۹۶)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳,۶۰۴,۸۶۴,۰۰۹	۳,۶۲۸,۳۸۷,۳۴۰
سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-	۵,۹۸۳,۸۴۶	۶,۰۵۰,۴۲۴
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	۴,۰۱۷,۶۸۹,۴۳۷	۴,۰۹۷,۰۰۹,۰۶۵
صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۸۵۵,۶۷۵	۲۱۸,۰۲۹,۹۴۳
عمران فارس	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۹۱,۳۴۱)	(۳,۴۰۳,۳۹۳)
فروسیس	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۵۰,۳۲۶
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	-	۸۵۷,۷۳۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۶,۱۹۳,۴۵۲,۴۷۲	۶,۲۳۰,۴۷۴,۰۸۹
کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	۷۴,۱۳۲,۳۷۶	۷۷,۱۵۴,۱۶۶
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	(۴۰۰,۵۶,۴۵۷)	(۳۹,۵۸۱,۶۱۱)
کرین	-	-	-	-	-	-	۲۷,۷۲۳,۲۴۲	۲۷,۸۶۰,۲۶۰
کشت و دام قیام اسفهان	-	-	-	-	-	-	۴۴۳,۹۶۶	۴۶۶,۳۹۱
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۵۵,۱۱۹,۴۵۳)	(۲,۳۲۱,۵۷۹,۶۶۰)
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۵۱۴,۹۹۳,۶۰۳	۵۲۸,۳۵۵,۷۸۶
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۰۳,۳۶۹,۹۶۳)	(۱,۸۸۶,۵۲۴,۳۷۰)
گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۹۰۰,۰۳۵
محورسازان	-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۰,۹۹۰	۷,۶۰۰,۴۳۲
مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۹,۷۹۴,۷۳۸	۹,۹۱۴,۳۶۰
معدان روی	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲,۱۴۹,۹۲۶	۱,۳۳۸,۳۸۸,۳۱۶
مگسال	-	-	-	-	-	-	۵۷۷,۵۰۸	۶۴۴,۹۸۹
علی کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۴,۱۸۲
نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۳,۳۹۸	۱,۶۳۳,۷۶۸
نفت لاپان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۹۱۹,۱۰۰	۱,۳۳۳,۱۹۸,۳۸۰
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۷۳,۴۸۵,۰۰۵	۱۳,۰۴۷,۰۳۹,۹۸۶
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۵۹۷,۱۵۹)	(۳۸۴,۴۱۲,۳۰۰)
جمع	۲۰۲,۳۳۲,۵۵۳	۱,۲۵۶,۲۶۱,۶۵۵,۱۴۴	(۷۳۳,۸۳۰,۳۹۵,۷۹۷)	(۵,۹۶۷,۳۲۱,۸۱۴)	(۶,۲۶۸,۶۰۴,۵۳۵)	۵۱۰,۱۹۵,۴۳۲,۹۹۸	۱۱۴,۹۰۰,۶۶۱,۱۷۶	۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
کشت و صنعت شهداد (تقدم)	۱۴,۵۱۰,۳۱۷	۴۸,۱۸۱,۸۹۲,۵۷۱	(۲۲,۲۰۸,۶۰۷,۵۴۵)	(۱۳۶,۵۲۰,۴۵۰)	(۱۴۱,۶۲۳,۳۵۰)	۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶	(۱,۸۵۲,۹۳۶,۵۷۲)	(۱,۸۲۹,۰۸۹,۴۸۵)
گسترش خودرو (تقدم)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۹۵۵,۸۷۰	(۸,۴۷۷,۲۸۲,۵۲۰)	(۹۱,۴۹۹,۱۲۸)	(۹۵,۹۸۵,۰۰۰)	۱۰,۳۴۴,۲۷۷,۲۲۲	-	-
سپهان گردش (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۱۴,۸۶۶)	(۷,۳۰۹,۳۰۰)
گل گهر (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۵۷۳,۷۷۹)	(۵۶۱,۰۷۶)
جمع	۱۷,۵۱۰,۳۱۷	۴۷,۱۹۱,۴۰۸,۴۴۱	(۳۰,۶۸۵,۸۹۳,۰۶۵)	(۲۲۸,۰۱۹,۵۷۸)	(۲۳۷,۶۰۸,۳۵۰)	۱۶,۰۳۹,۸۸۸,۴۴۸	(۱,۸۶۰,۸۲۵,۲۱۷)	(۱,۸۲۹,۹۵۹,۹۶۲)

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۲۲,۴۸۰	۳۰,۱۱۴,۵۱۵,۶۱۶	(۱۹,۹۸۷,۰۴۸,۰۷۵)	(۱۴,۵۸۲,۹۶۸)	-	۱۱۳,۸۸۴,۵۷۳	-	۱,۴۶۱,۱۶۴
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱,۰۸۴	۱,۰۶۲,۴۴۴,۸۱۴	(۱,۰۶۴,۳۴۵,۷۱۳)	(۷۷۰,۲۶۰)	-	(۳,۶۷۱,۱۵۸)	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۳۵,۵۰۳	۳۰,۳۱۶,۰۰۰,۳۲۵	(۳,۰۳۵,۳۰۰,۰۳۶)	(۳۱,۹۷۸,۹۷۴)	-	(۳۱,۲۷۸,۷۸۵)	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۲۴,۱۹۳	۲۱,۰۶۳,۴۸۴,۱۰۸	(۲۱,۰۰۰,۰۳۸,۶۶۸)	(۱۵,۳۰۷,۹۶۶)	-	۴۶,۸۱۲,۹۷۴	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۹۵,۶۱۰	۶۰,۱۸۳,۲۳۱,۳۶۹	(۵۹,۹۵۳,۲۹۶,۱۵۳)	(۲۲,۶۲۲,۷۷۲)	-	۱۸۶,۸۰۲,۳۴۴	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۳۱,۳۱۶	۲۷,۶۹۳,۸۹۸,۷۳۰	(۲۷,۴۲۲,۵۶۱,۳۰۰)	(۱۹,۹۳۲,۰۰۰)	-	۴۱,۳۵۲,۲۸۰	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱۰,۷۲۱	۹,۷۶۰,۸۱۴,۶۸۶	(۹,۳۵۴,۴۲۲,۷۶۳)	(۷,۰۷۶,۵۲۶)	-	۱۸,۳۱۵,۳۹۷	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۲۲,۵۹۸	۲۱,۳۴۲,۶۶۴,۶۲۷	(۲۱,۳۲۴,۱۲۳,۷۶۰)	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	۴۲,۸۱۹,۹۶۱	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۴۹,۳۸۶	۲۵,۳۸۵,۶۶۲,۴۲۷	(۲۵,۱۹۹,۹۵۰,۰۴۳)	(۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	-	۱۶۷,۳۰۷,۵۶۲	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۸,۵۸۶	۷,۵۳۴,۵۲۸,۶۹۴	(۷,۵۰۰,۷۳۱,۸۴۴)	(۵,۴۶۲,۵۳۴)	-	۲۱,۷۶۷,۶۸۶	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱۶,۵۲۰	۱۱,۶۶۲,۱۲۰,۰۰۰	(۱۰,۶۶۳,۱۲۵,۱۶۰)	(۸,۴۵۵,۷۵۶)	-	۹۹۱,۵۳۰,۸۴	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۴۸۷	۳۵۵,۵۵۸,۷۰۰	(۳۵۰,۰۴۵,۹۷۴)	(۲۵۷,۷۷۸)	-	۱۰,۲۵۴,۴۸۸	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۷,۹۳۸	۷,۴۲۷,۶۰۱,۱۹۶	(۷,۴۱۹,۳۳۱,۸۶۴)	(۵,۳۸۴,۹۶۸)	-	۲,۸۸۴,۳۶۳	-	۳,۷۶۵,۲۲۵
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۳۰,۰۰۰	۲۱,۴۷۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۸,۳۶۳,۶۳۸)	(۱۵,۵۷۲,۱۲۰)	-	۱,۷۷۴,۹۶۴,۳۲۲	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۸۱,۴۵۳	۶۵,۵۴۴,۹۹۲,۵۶۴	(۶۴,۴۶۸,۶۵۳,۹۹۵)	(۴۷,۵۱۹,۳۸۸)	-	۱,۰۲۷,۸۱۹,۳۸۱	(۱۰۷,۷۰۳,۳۸۹)	(۹۴,۸۵۰,۰۳۳)
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۴۱,۵۲۷	۲۹,۹۹۵,۰۱۲,۵۳۰	(۲۹,۰۴۶,۹۷۷,۴۲۲)	(۲۰,۲۹۸,۳۷۹)	-	۱,۸۲۷,۷۲۸,۷۲۹	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۳۳,۶۶۷	۲۵,۳۸۵,۷۵۹,۶۹۰	(۲۵,۱۸۶,۹۲۷,۵۵۴)	(۱۸,۳۲۲,۰۰۰)	-	۸,۰۴۹,۰۰۰	-	۵,۱۷۷,۱۲۲
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۸۷,۲۵۴	۶۵,۱۳۱,۰۹۷,۲۷۶	(۶۴,۸۵۶,۷۴۶,۹۷۵)	(۴۷,۲۱۹,۸۴۶)	-	۲۲۷,۱۳۰,۹۶۵	-	(۱۰,۲۵۷,۷۶۲)
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۳۷,۰۷۶	۳۳,۳۲۹,۰۰۰,۸۵۶۸	(۳۳,۲۸۶,۶۹۱,۴۶۳)	(۲۹,۱۷۰,۰۰۰)	-	۴,۱۱۶,۹۲۲	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۹۷,۲۰۰	۶۸,۹۹۹,۲۲۲,۲۰۰	(۶۸,۸۳۹,۳۳۰,۷۵۶)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۱۰,۰۷۷,۲۲۲	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱۲,۶۲۷	۱۲,۳۰۴,۳۲۳,۲۱۴	(۱۲,۱۷۴,۳۰۰,۶۶۷)	(۸,۸۶۸,۵۲۱)	-	۲۱,۲۶۵,۰۲۶	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱۲,۶۰۱	۱۲,۶۶۳,۶۷۰,۱۸۳	(۱۲,۶۵۴,۸۱۹,۷۵۴)	(۹,۱۸۱,۰۰۰)	-	۱,۶۶۹,۳۴۴	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۷۷,۲۳۲	۶۰,۷۲۸,۱۴۸,۹۱۴	(۶۰,۰۲۴,۴۲۹,۵۴۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳۳,۶۷۷,۱۱۹	-	۴۸,۸۲۸
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۲۶,۳۱۰	۲۴,۲۷۰,۳۱۹,۲۶۹	(۲۴,۲۴۰,۸۰۵,۱۹۷)	(۱۷,۵۵۵,۸۶۰)	-	۱۱,۸۱۴,۲۰۷	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۳,۳۵۲	۳,۲۴۵,۷۸۸,۱۲۰	(۳,۲۴۶,۴۹۰,۰۰۰)	(۲,۴۴۶,۴۹۰,۰۰۰)	-	۹,۷۹۶,۰۳۹	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۲۰,۳۳۶	۱۸,۷۰۰,۴۶۸,۹۲۲	(۱۸,۶۷۰,۰۵۵,۰۷۹)	(۱۳,۵۴۰,۰۰۰)	-	۴۴,۸۵۱,۷۶۵	-	-
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۳,۴۴۷	۳,۳۰۹,۹۴۷,۵۹۴	(۳,۲۹۵,۱۴۶,۴۱۷)	(۲,۳۹۶,۰۰۰)	-	۷,۴۱۵,۰۰۰	-	۹۵۷,۳۰۷
استاذخره س-۱ بودجه ۹۶-۹۷	۵۱,۴۰۸	۲۹,۶۱۷,۳۵۳,۰۱۴	(۲۹,۶۰۰,۰۰۰,۷۶۸)	(۲۸,۷۲۲,۴۶۶)	-	۱۸۶,۰۵۲,۷۸۰	-	۳,۰۵۰,۸۰۰
صندوق سی پیشگام طلای لوتوس	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۲,۸۵۶)	(۲,۱۰۰,۲۷۱)
جمع	۹۲۴,۰۰۰	۷۲۶,۳۸۱,۶۰۴,۳۱۴	(۷۱۸,۴۸۳,۴۴۷,۵۸۸)	(۵۲۶,۵۵۱,۳۵۵)	-	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱	(۱۰,۸۴۷,۲۴۵)	(۸۴,۴۰۰,۲۹۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
ارتباطات سبز	۱,۲۴۹,۳۰۷	۱۷,۸۴۷,۰۹۵,۳۰۱	(۱۷,۵۹۸,۰۱۱,۷۸۲)	(۸۴,۷۷۷,۷۰۳)	(۸۹,۲۳۵,۲۷۷)	۷۵,۰۷۲,۳۴۰	-	-	-	-
اقتصاد نوین	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۸۱,۶۱۸,۴۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۶۱,۵۲۲,۳۶۰	-	-	-	-
ایران ترانسکو	۶۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۸,۰۰۰	(۵,۸۴۶,۱۵۴,۶۵۶)	(۳,۵۳۹,۰۰۰)	(۳۲,۱۴۳,۰۰۰)	۵۲۹,۵۶۸,۴۴۹	-	-	-	-
بایا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۰۰۰	(۱,۴۲۳,۷۵۱,۵۹۵)	(۸,۶۵۱,۳۵۰)	(۹,۰۱۵,۰۰۰)	۴۷۲,۰۲۲,۱۵۵	-	-	-	-
بانک خاورمیانه	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۰۹۸,۷۰۴,۳۴۷	(۱۷,۶۸۴,۹۰۰,۱۳۶۹)	(۱,۲۲۴,۲۱۸,۸۴۶)	(۱,۸۲۵,۹۹۴,۵۲۲)	۱۸۴,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۹۰,۳۶۸,۶۸۸	۴۳,۴۹۰,۳۶۸,۶۸۸	۹۶,۶۲۰,۳۸۶,۰۰۰	۹۶,۶۲۰,۳۸۶,۰۰۰
بانک ملت	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۴,۱۵۹,۰۵۸,۶۹۸)	(۱,۸۹۷,۳۳۲,۳۲۵)	(۱,۳۹۷,۲۹۷,۵۰۰)	۱۷۲,۲۰۵,۷۱۱,۱۷۷	۳,۴۴۲,۷۱۰,۵۵۹	۳,۴۴۲,۷۱۰,۵۵۹	۲۰,۳۲۸,۴۸۲,۶۸۶	۲۰,۳۲۸,۴۸۲,۶۸۶
پارس مینو	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۱۲۰,۱۲۵,۰۰۰	(۱۰۰,۷۵۹,۲۴۷,۹۱۳)	(۲,۳۷۰,۹۱۵,۵۹۴)	(۳,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸۹,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۵,۱۲۲,۷۷۷)	(۳,۵۵۵,۱۲۲,۷۷۷)	۴۶,۸۳۷,۲۷۵,۱۲۶	۴۶,۸۳۷,۲۷۵,۱۲۶
پالایش نفت شیراز	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۹,۸۸۹,۹۹۹	(۱,۸۴۶,۹۷۸,۴۵۵)	(۱۵,۷۹۱,۲۷۷)	(۱۶,۵۹۱,۳۵۰)	۱,۲۴۰,۵۲۲,۶۱۷	(۸۱۲,۵۳۳,۱۳۵)	(۸۱۲,۵۳۳,۱۳۵)	(۱۷۲,۸۵۷,۵۲۵)	(۱۷۲,۸۵۷,۵۲۵)
پتروشیمی ناین	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۹۰۸,۶۵۸,۸۳۵)	(۸,۹۷۸,۸۷۵)	(۹,۴۷۳,۵۰۰)	(۳۳,۶۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۲۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۳۸۰,۱۲۵,۵۳۳)	(۸۰۸,۲۳۸,۱۲۵)	(۸۰۸,۲۳۸,۱۲۵)	۲۴,۸۵۷,۹۲۸,۴۴۲	(۱,۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۹۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۲۴۹,۹۹۷,۹۶۵)	(۷۵۵,۱۵۳,۰۰۰)	(۷۵۵,۱۵۳,۰۰۰)	۵۶,۹۰۴,۵۵۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۲۴۹,۹۹۷,۹۶۵)	(۱۰,۰۰۰,۲۴۹,۹۹۷,۹۶۵)	۱,۷۶۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۶۱,۵۵۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۶۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۰,۰۰۰	(۳۲,۹۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۳۴۹,۶۷۱,۱۶۲	-	-	-	-
پتروشیمی سین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۰,۰۰۰,۳۳۵)	(۷۳,۶۹۳,۶۵۰)	(۷۳,۶۹۳,۶۵۰)	۱,۸۳۳,۵۷۵,۵۴۰	-	-	-	-
پتروشیمی توری	۱۳۸,۵۵۸,۰۰۰	(۱۰۰,۹۹۲,۸۳۳,۹۱۲)	(۱۰۰,۹۹۲,۸۳۳,۹۱۲)	(۶۵۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۵۸,۱۵۰,۰۰۰)	۳۱,۷۴۰,۲۳۶,۰۰۰	-	-	-	-
تراکتور سازی	۱۷۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۶۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۰۸,۱۷۷,۰۰۰)	(۷۴۵,۲۵۰,۰۰۰)	۹۲,۴۷۰,۵۶۲,۱۹۲	۱۰,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۲۲,۷۷۷,۱۱۷	۳۶,۵۲۲,۷۷۷,۱۱۷
داده گسترعمرنوبن-های وب	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۹۰,۰۰۰	(۲۲,۶۹۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰)	(۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۶۲۰,۵۱۲)	-	-	-	-
ذوب آهن اصفهان	۳۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۶,۵۰۰)	(۲,۰۵۸,۰۰۰)	(۱,۱۱۷,۹۲۸,۹۷۳)	-	-	-	-
سیمان ارومیه	۸,۸۶۷,۶۸۷	۸۰,۳۳۳,۷۷۷,۸۹۲	(۷۱,۸۱۲,۱۸۷,۰۰۰)	(۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۵,۸۹۸,۵۶۸	۷,۸۲۵,۸۹۸,۵۶۸	۳۲,۱۶۰,۹۴۰,۷۸۵	۳۲,۱۶۰,۹۴۰,۷۸۵
سیمان بهمنان	۳,۶۴۳,۲۲۱	۱۰,۶۲۷,۱۰۰,۰۰۰	(۹,۸۶۸,۹۹۳,۹۲۶)	(۵۰۰,۲۹۹,۰۰۰)	(۵۰۰,۲۹۹,۰۰۰)	۷۶,۸۶۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۸,۲۹۹,۷۷۲	۲۰,۴۸۸,۲۹۹,۷۷۲	۲۰,۴۰۸,۲۳۲,۰۰۰	۲۰,۴۰۸,۲۳۲,۰۰۰
سیمان مازندران	۲,۹۹۹,۹۹۹	۱۵,۷۸۲,۹۹۹,۷۳۸	(۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۳۶۹,۲۳۵)	(۲۴,۳۶۹,۲۳۵)	۱۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
شیمیایی ایران	۳,۱۴۶,۵۸۱	۲۹,۵۳۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۸۲۳,۱۸۶,۳۳۷	(۲۷,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۸,۶۷۷,۲۷۹	۲۳۳,۶۵۵,۲۶۲,۲۹۰	(۲۳۳,۶۵۵,۲۶۲,۲۹۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۱,۵۹۵,۲۸۹,۶۴۸	(۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بازنشستگی	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۱,۲۵۵,۲۴۴	(۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۲۲۲,۳۸۸)	(۹۲,۲۵۶,۱۷۷)	۳,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
صنعتی تراز	۴۲۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۹۳۳,۰۰۰	(۳۴۷,۹۳۳,۰۰۰)	(۱,۵۵۷,۹۹۹,۰۰۰)	(۱,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۳,۲۸۸,۱۷۶,۸۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۶۱۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۵۱۸,۰۰۰	(۲۱۹,۵۱۸,۰۰۰)	(۱,۵۱۷,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۷,۷۱۰,۰۰۰)	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشیرقی ایران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۰,۱۲۲,۱۲۵)	(۱,۹۷۰,۱۲۲,۱۲۵)	۵۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
لامبران	۳۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات	۳۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۵۵,۰۰۰	(۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۱,۳۸۷,۵۰۰)	(۵۲۱,۳۸۷,۵۰۰)	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۹۰,۰۰۰	۷۹,۶۹۰,۰۰۰
ملی مس	۵۱۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۶۳۳,۰۰۰	(۳۳۱,۶۳۳,۰۰۰)	(۱,۵۳۵,۳۵۱,۷۵۰)	(۱,۶۵۸,۲۶۵,۰۰۰)	۱۲۴,۳۷۸,۵۶۳,۷۷۷	۳۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۰,۲۷۲,۸۲۷	۶۵,۶۰۰,۲۷۲,۸۲۷
نفت اصفهان	۳۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۳۳۷,۴۹۹,۹۹۹	(۱۷۵,۳۳۷,۴۹۹,۹۹۹)	(۹۲۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۲۷,۸۰۰,۰۰۰)	۵۷,۴۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	۶۱,۰۰۰,۵۵۰	۶۱,۰۰۰,۵۵۰
نفت ندر عاشر	۵۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۲۵,۰۰۰	(۹۱,۵۲۵,۰۰۰)	(۲۳۸,۸۳۸,۷۵۰)	(۲۳۸,۸۳۸,۷۵۰)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۸۰,۵۲۶,۲۷۵)	(۱,۹۸۰,۵۲۶,۲۷۵)	(۸۸۲,۲۷۵,۰۰۰)	(۸۸۲,۲۷۵,۰۰۰)
نفت تهران	۲۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۳,۰۰۰	(۱۱,۶۱۳,۰۰۰)	(۵۵,۱۵۷,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۱,۷۸۸,۹۷۸)	-	-	-	-
نفت لاوان	۳۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۷,۱۲۶,۵۰۰	(۵,۷۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۷۸۵,۲۳۷)	۶,۸۴۸,۲۴۵,۱۲۷	(۳,۵۲۲,۶۲۲,۷۱۵)	(۳,۵۲۲,۶۲۲,۷۱۵)	(۱,۵۸۶,۹۴۷,۷۱۱)	(۱,۵۸۶,۹۴۷,۷۱۱)
نفت و گاز پارسین	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تراکتور سازی (تقدیم)	۱۴۰۰,۰۰۰	۹۸,۲۳۶,۰۰۰	(۹۸,۲۳۶,۰۰۰)	(۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
صنایع ماشین های اداری ایران (تقدیم)	۱۳,۳۸۹,۹۹۹	۱۳۹,۷۵۷,۶۲۹,۴۸۵	(۱۳۹,۷۵۷,۶۲۹,۴۸۵)	(۶۳۲,۸۴۸,۷۲۰)	(۶۳۲,۸۴۸,۷۲۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
آلومنیوم ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پارس نوشه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فن آوران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گشت و دادکاری فکا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گشت و صنعت شهداد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لیزرینگ ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مهرام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خاک چینی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان هکستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی گشت و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گشت و صنعت شهداد (تقدیم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۵۵۵,۱۵۲,۷۷۱	۶,۳۲۲,۹۵۲,۹۵۵,۸۱۳	(۳,۳۹۱,۴۴۶,۵۱۴,۵۲۴)	(۲۱,۰۰۰,۵۶۵,۲۴۸,۳۰۰)	(۲۲,۱۶۴,۷۶۲,۸۷۵)	۱,۹۹۸,۲۸۲,۷۹۳,۸۸۲	۱۹۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۳۳۳,۶۹۹,۵۵۲	۵۲۲,۳۳۳,۶۹۹,۵۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۶,۲۵۰)
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۵,۰۵۱)
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۸۸,۱۷۲
اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۰۶,۱۸۲)
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۹۵۹,۵۳۷)
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۴۲,۰۷۳)
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۲۴,۱۶۱)
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تسکین مجموع	تعداد سهام منافع در زمان مجمع	هر سهم	سود منحل به جمع درآمد سود سهام	حزینة نزول	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
باما	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۷۶,۹۵۰	۲۲۷	۴۳,۷۰,۶۶۵۰	-	۴۳,۷۰,۶۶۵۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
بانک خاورمیانه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۶۲,۲۹۵,۹۷۰	۲۰۰	۱۳,۴۵۹,۱۹۴۰	-	۱۳,۴۵۹,۱۹۴۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
پارس مینو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۵۱,۳۰۱,۰۰۰	۲۵۰	۱۳,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۵	۱۰,۰۷۸,۷۷۷	۱۴,۶۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۳,۳۵۱,۸۹۷	۹,۳۰۰	۳۱,۸۷۳,۶۴۲,۰۰۰	-	۳۱,۸۷۳,۶۴۲,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
پتروشیمی سین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
پتروشیمی نوری	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۵۴۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۵,۶۴۰,۰۰۰	-	۵,۶۴۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
تراکتور سازی	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۲۸۱,۶۹۰)	۴۲,۶۸۱,۶۹۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۷,۵۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۸,۷۵۵,۰۰۰	-	۸,۷۵۵,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سیمان بهبهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۳۷۸,۳۰۸	۵,۶۰۰	۸,۱۲۹,۰۰۰	(۸۱,۶۷۷,۲۰۰)	۸۱,۶۷۷,۲۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۱۳,۳۵۵,۴۴۴	۳۵۰	۳,۶۷۷,۸۹۸,۰۰۰	-	۳,۶۷۷,۸۹۸,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
صنعتی راور	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۴۱,۶۶۶,۸۷۷	۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
گشت و صنعت شهداد	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۵۹۵,۰۰۰	۲۰۰	۳۱۹,۰۰۰	(۱۸,۱۲۴,۳۶۷)	۳۱۹,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
گشتبرانی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۳,۶۶۶,۶۳۳	۲۵۰	۹,۱۶۶,۶۲۵	-	۹,۱۶۶,۶۲۵	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ملی سرب و روی	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۰	۴۱۸,۵۰۰	-	۴۱۸,۵۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ملی مس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۸	۴۵,۶۰۵,۰۰۰	۱۵۰	۶,۸۴۰,۷۵۰,۰۰۰	(۸۸۵۰,۵۶۵۸)	۶,۸۴۰,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
مهرام	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
نفت اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
نفت بندر عباس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۴,۳۸۵,۴۶۴	۱,۷۰۰	۷,۳۸۵,۳۸۵,۰۰۰	(۴۰۹,۷۰۹,۰۰۰)	۷,۳۸۵,۳۸۵,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
نفت لاریان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۳۰۰,۵۰۰	۱,۸۰۰	۵۴۰,۰۰۰	(۳۰,۷۸۸,۸۳۷)	۵۴۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ارتباطات سیار			-	-	-	-	-	-		
پارس توشه			-	-	-	-	-	-		
پتروشیمی پردیس			-	-	-	-	-	-		
پتروشیمی جم			-	-	-	-	-	-		
پتروشیمی خارک			-	-	-	-	-	-		
پتروشیمی سازند			-	-	-	-	-	-		
حقاری شمال			-	-	-	-	-	-		
داروسازی کاسپین			-	-	-	-	-	-		
سرمایه گذاری معادن و فلزات			-	-	-	-	-	-		
سیمان خور			-	-	-	-	-	-		
سیمان خوزستان			-	-	-	-	-	-		
سیمان غرب			-	-	-	-	-	-		
سیمان فارس و خوزستان			-	-	-	-	-	-		
سیمان مازندران			-	-	-	-	-	-		
سیمان هگمتان			-	-	-	-	-	-		
شیمیایی ایران			-	-	-	-	-	-		
صنعتی بهشهر			-	-	-	-	-	-		
فن آوران			-	-	-	-	-	-		
فولاد خوزستان			-	-	-	-	-	-		
کربن			-	-	-	-	-	-		
گشت و دام قیام اصفهان			-	-	-	-	-	-		
گروه بهمن			-	-	-	-	-	-		
گروه پتروشیمی س.ا.ر.کیان			-	-	-	-	-	-		
گروه توسعه ملی ایران			-	-	-	-	-	-		
گل مهر			-	-	-	-	-	-		
لامیران			-	-	-	-	-	-		
مخابرات			-	-	-	-	-	-		
معادن روی			-	-	-	-	-	-		
نفت و گاز پارسین			-	-	-	-	-	-		
مس شهید باهنر			-	-	-	-	-	-		
نورد الوستوم			-	-	-	-	-	-		
آسان پرداخت پرشین			-	-	-	-	-	-		
مسکن پردیس			-	-	-	-	-	-		
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۵۹,۳۰۸,۶۶۵,۵۶۹		۱۵۹,۳۰۸,۶۶۵,۵۶۹	(۱,۱۰۹,۱۹۴,۹۹۱)	۱۵۸,۱۹۹,۵۴۶,۵۷۷	۱۴۱,۳۶۵,۳۵۲,۳۶۹	۱۴۱,۳۶۵,۳۵۲,۳۶۹	۱۴۱,۳۶۵,۳۵۲,۳۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۳۴۵,۱۳۱,۹۱۵	.	.
۲۰-۲ کارمزد متغیر ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۵۰۳,۳۱۰,۶۳۵	.	.
سایر درآمدها	۱۰۴	.	.
	۸۴۸,۴۴۲,۵۵۰	.	.

۲۰-۱- مبلغ مزبور بابت درآمد 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 جاری تحقق پیدا کرده است

۲۰-۲- مبلغ فوق مطابق بند ۹-۳- امیدنامه بابت ابطال زودتر از موعد مقرر می باشد

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴۴,۲۴۰,۱۹۵,۰۷۴	۱۹,۱۵۰,۳۶۳,۱۱۰	۲۸,۷۶۷,۹۲۳,۷۱۲
متولی صندوق	۱۵۱,۲۳۲,۸۲۰	۱۵۱,۲۳۲,۸۲۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
ضامن نقدشوندگی	.	۱۸,۹۷۶,۷۷۰,۴۱۶	۱۸,۹۷۶,۷۷۰,۴۱۶
حسابرس	۱۱۲,۵۷۷,۷۴۹	۸۰,۸۲۱,۷۹۷	۱۱۰,۰۸۲,۰۶۰
	۴۴,۵۰۴,۰۰۵,۶۴۳	۳۸,۳۵۹,۱۸۸,۱۴۳	۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲,۱۶۸,۸۴۷,۵۹۱	۷۰۵,۲۹۶,۱۴۷	۱,۰۶۱,۹۷۹,۳۲۵
هزینه برگزاری مجامع	۷,۵۶۱,۵۷۲	.	.
هزینه نرم افزار	۳۴۵,۸۰۰,۰۷۶	۳۴۱,۱۷۷,۷۶۳	۳۲۱,۲۸۴,۱۷۵
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۴۱,۲۵۳,۵۰۹	۲۱,۷۰۵,۴۸۵	۲۸,۹۱۴,۹۰۱
هزینه خدمات بانکی	۴۸۹,۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
	۲,۵۶۲,۹۵۲,۴۹۸	۹۶۸,۳۵۹,۳۹۵	۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۸,۷۲۴,۵۸۱	۲,۰۷۳,۹۸۴,۷۴۴	۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰
.	.	۲,۸۴۷,۲۴۶,۴۶۰
۸,۷۲۴,۵۸۱	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 اوید

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۸۳۱,۶۶۱,۸۳۳,۲۷۱	۷۵,۲۸۹,۶۱۹,۰۷۴	۸۹,۶۳۵,۴۵۱,۵۳۸
(۸۳۶,۲۸۰,۱۴۶,۷۰۵)	(۱۳۷,۹۷۸,۰۳۶,۹۶۷)	(۱۶۶,۸۹۴,۵۷۲,۸۱۸)
(۴,۶۱۸,۳۱۳,۴۳۴)	(۶۲,۶۸۸,۴۱۷,۸۹۳)	(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری

۲۵- سود تقسیمی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹,۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰	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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	محمد رضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴.۳۵	۱۱۰	۴.۳۰	۱۱۰	۴.۱۴	
			عادی	۲.۷۶۰		۲.۷۶۰		۲.۷۶۰		
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۲.۷۶۰	۵.۴۶	۳.۵۹۸	۵.۳۹	۳.۶۰۸	۵.۱۹	
		خویشاوند	عادی	۳.۶۰۸	۵.۴۶	۳.۵۹۸	۵.۳۹	۳.۶۰۸	۵.۱۹	
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق	عادی	۸۳۱	۱۷.۲۲	۱۱,۸۳۱	۱۸.۷	۱۱,۸۳۱	۱۷.۲۳	
			ممتاز	۲۲۰		۲۲۰		۲۲۰		
جمع				۱۰,۲۸۹	۲۲.۴۹	۲۲,۲۲۷	۲۲.۳۳	۲۲,۱۲۷	۲۱.۷۵	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	کارگزار مدیر صندوق	۴,۸۱۲,۱۱۱,۷۶۶,۳۲۶	متعدد طی دوره	(۸۵,۴۹۷,۲۷۵,۳۳۲)
		کارمزد مدیریت	۴۴,۴۴۰,۱۹۵,۰۷۴		
		کارمزد ضامن	.		
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	.		
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	.	متعدد طی دوره	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)
مؤسسه حسابرسی شراکت	حسابرس	حسابرس	۱۱۲,۵۷۷,۷۴۹	متعدد طی دوره	(۱۳۵,۹۰۵,۶۸۸)
مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	متولی	۱۵۱,۲۳۲,۸۲۰	متعدد طی دوره	(۱۹۴,۳۴۰,۱۰۸)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها

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