



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

بورسیران
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

تاریخ: با سلام،

شماره:

پیوست:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

بوسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
ایران
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارایی ها:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱	۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۸	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴	۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۸	حساب های دریافتنی
۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷	۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶	۹	سایر دارایی ها
۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶	۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶	۱۰	موجودی نقد
۱,۸۵۹,۷۸۶,۳۶۷,۲۷۶	۷,۷۹۷,۷۸۰,۸۶۹,۹۱۴		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵	۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱	۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸	۱۳	جاری کارگزاران
۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴	۹,۴۰۱,۴۹۹,۸۳۰	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۲,۶۲۶,۱۹۰,۲۰۰	۱۶۰,۲۰۶,۹۷۸,۹۳۹		جمع بدهی ها
۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۱۵	خالص دارایی ها
۲۷,۰۶۱,۷۸۳	۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

بورسیران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

پرونده حسابرسی آزمون پرداخت ایران مشهود

۱۳۹۸

۱۳۹۸



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

15F, 26Y, 74A, F1F
 5FY, 93Y, 6F9, 15Y
 (11, 2.5, .12)
 1F5, 59Y, 125, 7Y1

$$\begin{array}{l} (F8, \cdot \Delta F, V7F, 11F) \\ (1, F1F, F\Delta F, F \cdot 1) \\ (F9, FFV, 1FF, \Delta 1F) \\ \hline V9F, F1\Delta, 11FF, FFV \\ (F, V1F, F \cdot V, FF \cdot) \\ \hline Y1F, FFV, VVF, \cdot \Delta \end{array}$$

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۶۹,۳۶۲	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۶,۰۴۰
۴,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۷	۲۸,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۵
(۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۸۹)	(۲۶,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۲۱)
۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵	-	۵,۱۹۸,۹۵۲,۱۵۳,۰۱۶	-
(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)	-	۶۵۸,۴۹۸,۶۶۰,۸۸۳	-
(۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰)	-
۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۶,۰۴۰	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۶۸,۱۰۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص
تعديلات
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 =

بورس
صندوق سرمایه گذاری شعبه ۱
تاریخ: ۱۳۹۰/۰۵/۰۵
موضوع: درخواست بازگشت وجه
شماره: ۱۳۹۰/۰۵/۰۵
محل: تهران



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

۲-۱- 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.

۳-۱- 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 ۱۲۲/۵۶۲۶۳ 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 گردیده است.

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

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 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 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 ۰.۰۰۰۰۰۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۳ از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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	۱۸.۸۴٪	۱,۴۶۸,۸۹۹,۵۴۱,۸۷۴	۷۰۱,۶۵۱,۸۹۵,۱۱۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴.۱۱٪	۲۶۲,۴۱۹,۴۱۹,۱۲۵	۱۵۲,۳۲۲,۵۳۳,۴۵۲	۱۵.۲۶٪	۱,۱۸۹,۸۱۱,۹۸۴,۵۰۲	۷۰۹,۱۷۶,۷۵۲,۶۴۰	فلزات اساسی
۸.۵۷٪	۱۵۹,۳۹۱,۴۸۳,۲۹۵	۱۵۳,۶۲۳,۹۶۰,۷۸۳	۱۰.۶۹٪	۸۳۳,۸۸۹,۴۸۲,۴۰۲	۵۷۳,۲۶۱,۳۵۹,۱۸۰	محصولات شیمیایی
۸.۴۵٪	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۷	۱۰۵,۰۲۹,۹۵۰,۱۸۷	۹.۲۵٪	۷۲۱,۴۸۷,۶۰۱,۱۹۸	۲۰۳,۳۸۰,۵۱۶,۵۳۶	لاستیک و پلاستیک
۲۰.۷۰٪	۳۸۵,۰۱۳,۳۰۴,۸۹۰	۲۶۳,۱۳۳,۴۱۸,۵۰۱	۹.۱۰٪	۷۰۹,۷۰۳,۸۰۸,۰۳۰	۱۶۹,۷۰۳,۸۱۲,۲۵۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۲۷٪	۷۹,۴۹۳,۴۳۶,۲۹۰	۶۹,۳۴۶,۸۵۶,۳۱۴	۸.۵۴٪	۶۶۵,۸۲۶,۵۱۵,۳۹۶	۱۳۰,۶۶۲,۱۹۳,۳۰۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴۰.۱٪	۷۴,۵۴۵,۵۶۳,۴۶۳	۷۷,۶۷۷,۷۰۵,۷۶۴	۴.۸۱٪	۳۷۵,۰۰۷,۸۱۶,۱۵۷	۲۸۱,۹۰۴,۶۰۳,۷۹۱	نرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۳,۶۰۰,۷۰۷	۳,۵۲۱,۰۱۷	۴.۶۳٪	۳۶۱,۰۱۳,۲۶۹,۰۵۲	۲۵۹,۰۰۰,۰۳۹,۱۷۹	مخابرات
۶.۳۰٪	۱۱۷,۱۰۳,۸۷۴,۹۴۶	۷۸,۱۱۵,۵۳۷,۸۶۱	۳.۲۶٪	۲۵۳,۹۱۰,۶۶۸,۸۸۳	۵۶,۳۲۶,۱۶۵,۴۱۳	ماشین آلات و تجهیزات
۸.۰۶٪	۱۴۹,۸۱۲,۵۸۴,۶۴۸	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۱,۳۷۵	۳.۱۱٪	۲۴۲,۱۷۱,۲۴۳,۰۶۳	۵۰,۹۸۸,۹۰۵,۷۴۴	سیمان، آهک و گچ
۳.۸۸٪	۷۲,۰۹۷,۳۸۵,۷۶۹	۴۹,۴۹۶,۴۰۲,۶۳۷	۲.۵۸٪	۲۰۱,۱۹۳,۶۲۹,۰۲۴	۱۹۵,۶۴۵,۳۸۳,۳۲۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۲۰٪	۴۰,۹۷۶,۴۱۵,۸۳۹	۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۴۰۷	۱.۹۵٪	۱۵۲,۰۴۵,۹۶۸,۴۶۳	۳۴,۸۵۱,۳۲۷,۱۳۹	ساخت محصولات فلزی
۰	۰	۰	۱.۶۴٪	۱۲۸,۱۵۶,۴۴۸,۴۸۳	۱۰۱,۴۰۳,۶۱۰,۵۲۴	ستخراج کانه های فلزی
۰	۰	۰	۱.۵۲٪	۱۱۸,۳۴۵,۳۷۸,۱۷۸	۵۸,۹۰۴,۲۷۸,۴۸۹	حمل و نقل آبی
۰	۰	۰	۱.۰۳٪	۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۰	۸۲,۹۱۶,۶۴۰,۶۲۶	طلاعات و ارتباطات
۰	۰	۰	۰.۸۱٪	۶۲,۸۰۷,۵۹۶,۴۹۹	۵۷,۹۶۴,۷۸۰,۰۵۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۱۸٪	۳,۳۹۰,۰۶۵,۲۸۰	۲,۱۴۴,۱۶۶,۰۳۷	۰.۱۷٪	۱۲,۸۹۹,۷۳۹,۱۸۷	۱۳,۴۹۹,۸۸۰,۳۴۸	باسطه گری‌های مالی و پولی
۰	۰	۰	۰.۱۱٪	۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۴۶	۶,۸۶۲,۶۳۵,۵۴۷	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰	۳,۲۸۳,۲۳۶	۳,۰۱۶,۳۹۰	۰.۱۰٪	۷,۸۹۶,۳۸۸,۶۸۷	۶,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۵	زراعت و خدمات وابسته
۰	۰	۰	۰.۰۷٪	۵,۲۹۵,۸۵۷,۰۰۰	۶,۰۷۳,۴۴۸,۶۳۸	مواد و محصولات دارویی
۹۷.۳۷٪	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۷۲	۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰	۹۷.۴۶٪	۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴	۳,۷۰۰,۶۲۴,۸۷۵,۴۴۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵
گواهی سپرده کالایی	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴	۰
	<u>۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴</u>	<u>۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵</u>

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۰۲۳,۱۵۲	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۹,۹۴۴,۹۱۱	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۵۵,۱۸۴,۹۷۱	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۶,۴۱۹,۷۲۹	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۰۸,۵۴۷,۵۵۵	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۵۴,۰۶۷,۴۵۹	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۳,۹۲۴,۳۹۸	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
						<u>۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵</u>	

۷-۲- گواهی سپرده کالایی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۳	۴۹,۱۹۲,۷۰۲,۱۶۲	۰.۶۳٪	۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات
۱۴۰۰/۱۲/۲۸		۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۲۵۰,۰۳۳	۲۴,۱۴۰,۲۰۹,۸۰۱	۰.۳۱٪	۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه
۱۴۰۰/۱۲/۲۸		۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۶,۲۵۸,۴۶۱	۹,۳۷۰,۱۵۱,۵۲۱	۰.۱۲٪	۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه ملت
		<u>۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷</u>	<u>۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴</u>	<u>۱.۰۶٪</u>	<u>۰</u>	

۸- حسابهایی دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۱۶,۵۴۴,۳۴۴	۲۵٪	(۳۵۶,۰۶۱,۳۵۰)	۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴	سود دریافتنی سهام
۰	-	۰	۰	۳	سود دریافتنی اوراق اجاره
<u>۱۱,۰۱۶,۵۴۴,۳۴۴</u>		<u>(۳۵۶,۰۶۱,۳۵۰)</u>	<u>۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴</u>	<u>۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۷</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۱۰۴	.	.
۱۰,۰۰۰,۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۹۰۵)	۱۰,۰۰۰,۳۸۵
۱۳۹,۹۰۷,۵۳۱	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۳۴۰,۶۲۴,۵۷۰)	۱۳۹,۹۰۷,۹۶۱
۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷	۳۵۰,۶۲۵,۱۰۴	(۳۵۰,۶۲۴,۴۷۵)	۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۳۴۸,۹۶۰,۱۶۶	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶
۱۰۰,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	.
۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶

جاری-۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت

جاری-۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۳۲۵۵-خاورمیانه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی حسابرسی نشده

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۹,۵۵۱,۶۰۹,۸۰۱	۲۶,۹۰۸,۲۴۴,۸۶۷
۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳	۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳
۲۹۸,۰۸۲,۰۰۵	۹۸,۰۸۲,۰۸۰
۲۳,۳۸۲,۷۸۵	۲۳,۳۸۲,۷۸۵
۱۷۶,۶۹۵,۹۶۶	۹,۹۷۲,۳۷۲
.	۷۳,۴۰۹,۲۸۰
.	۶۰,۴۹۳,۱۲۸
۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰	۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵

مدیر صندوق

ضامن نقد شوندگی

متولی - آزمون پرداز ایران مشهود

متولی - موسسه شراکت

حسابرس صندوق - شراکت

حسابرس صندوق - شاهدان

حسابرس صندوق - دایارهیافت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱
.	۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱

بابت واحدهای ابطال شده

۱۳- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری امین آوید	بدهکار(بستانکار)-ریال	ریال	ریال	بدهکار(بستانکار)-ریال
	۳۷,۵۱۱,۱۳۰	.	(۳۷,۵۱۱,۱۳۰)	.
کارگزاری بورسیران	(۲۶,۷۳۸,۳۵۶,۶۳۱)	۴,۱۱۶,۴۴۴,۲۳۷,۷۲۰	(۴,۱۰۴,۸۳۴,۱۲۰,۹۵۰)	(۱۵,۱۲۸,۲۳۹,۸۶۱)
کارگزاری نهایت نگر	.	۲۳۹,۴۸۸,۹۰۲,۸۸۴	(۲۳۹,۲۱۳,۹۷۵,۴۱۱)	۲۷۴,۹۲۷,۴۷۳
	(۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱)	۴,۳۵۵,۹۳۳,۱۴۰,۶۰۴	(۴,۳۴۴,۰۸۵,۶۰۷,۴۹۱)	(۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۸۸۱,۶۷۸,۳۴۴	۸,۵۵۵,۱۵۵,۳۹۵	ذخیره تصفیه
۷۵۷,۳۹۲,۳۷۷	۸۴۶,۳۴۴,۴۳۵	بدهی بابت تأسیس و نگهداری
۲۷۲,۳۷۱,۹۴۳	۰	واریزی نامشخص
۹,۲۰۵,۴۸۰	۰	سایر
۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴	۹,۴۰۱,۴۹۹,۸۳۰	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۶۰,۰۹۸,۳۹۳,۶۵۶	۶۵,۰۴۰	۷,۵۲۵,۴۲۸,۱۴۴,۸۹۶	۶۷,۱۰۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷,۰۶۱,۷۸۳,۴۲۰	۱,۰۰۰	۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶,۰۷۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۶,۰۴۰	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۶۸,۱۰۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۱۶۲,۵۰۴,۲۲,۵۵۴	۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۳۳۳
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۲۰,۲۷۴,۹۳۴,۶۳۲	(۱,۸۳۶,۹۵۹,۹۶۲)
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱	(۸۴,۴۰۲,۹۵۷)
	۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۷	۱۵۴,۳۶۷,۷۴۸,۴۱۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آبیه دماوند	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۶۳,۶۲۷,۹۴۶)	(۵۱,۸۲۷,۰۶۸)	(۵۴,۵۵۴,۹۷۶)	۲,۴۴۰,۹۹۰,۰۱۰
آذر آب	۱۹,۷۸۰	۳۹۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۸۴,۱۶۶,۴۴۱)	(۱,۸۶۷,۲۳۲)	(۱,۹۷۸,۰۰۰)	۱۰۷,۵۸۸,۳۲۷
اقتصاد نوین	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۸۸۷,۹۳۵,۸۹۴)	(۲۶۰,۵۸۳,۴۴۸)	(۲۷۴,۸۴۴,۸۶۹)	۱۱,۵۴۶,۱۶۰,۷۸۹
ایران ترانسفو	۲,۵۵۰,۹۳۴	۳۸,۴۰۲,۸۱۷,۲۰۰	(۲۹,۴۱۲,۲۷۶,۱۲۰)	(۱۸۲,۴۱۳,۰۳۲)	(۱۹۲,۰۱۴,۰۴۴)	۸,۶۱۶,۱۱۴,۰۰۴
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۸,۶۴۷,۳۱۰)	(۳,۹۲۸,۲۴۵)	(۴,۱۳۴,۹۹۹)	(۴,۲۹۶,۴۷۲,۶۹۹)
باما	۴۷۶,۹۵۰	۷,۸۲۲,۵۶۴,۳۳۳	(۶,۲۵۸,۹۱۷,۴۷۳)	(۳۷,۱۵۷,۰۸۹)	(۳۹,۱۱۲,۸۱۱)	۱,۴۸۷,۳۷۶,۹۶۰
بانک خاورمیانه	۱۴,۶۸۴,۵۵۵	۵۶,۹۵۶,۷۳۹,۷۸۷	(۳۸,۷۲۹,۲۹۸,۹۱۹)	(۲۷۰,۴۸۹,۲۰۷)	(۲۸۴,۷۸۳,۵۳۱)	۱۷,۶۷۲,۱۶۸,۱۳۰
بانک کارآفرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۸۸۸,۳۱۴,۰۸۵)	(۳۵,۱۲۵,۱۷۲)	(۳۷,۲۰۸,۹۸۲)	۴۸۱,۱۵۱,۷۶۱
پارس توشه	۱,۷۲۱,۰۰۰	۷,۰۱۲,۳۸۰,۰۰۰	(۶,۲۱۹,۸۶۳,۹۵۰)	(۳۳,۲۰۸,۶۷۹)	(۲۴,۴۹۱,۸۷۹)	۷۳۴,۷۱۵,۴۹۲
پارس مینو	۴۵,۱۴۹,۰۰۰	۵۸۳,۱۷۴,۶۴۶,۶۵۴	(۱۴۳,۳۳۹,۵۱۹,۱۶۶)	(۲,۷۶۷,۶۵۰,۰۰۵)	(۲,۹۱۵,۸۷۲,۲۹۴)	۴۲۴,۱۵۱,۶۰۵,۲۰۹
پالایش نفت شیراز	۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۹۱,۵۶۲,۱۹۵)	(۶,۳۴۸,۳۵۷)	(۶,۶۸۲,۴۹۸)	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۲۲۱,۲۲۳	۶۰,۶۶۶,۸۷۸,۴۹۹	(۴۱,۵۲۴,۸۵۵,۷۱۶)	(۲۸۸,۱۶۷,۰۰۸)	(۳۰۳,۳۳۴,۲۹۵)	۱۸,۵۵۰,۵۲۱,۴۸۰
پتروشیمی پارس	۵۵۱,۸۹۷	۲۳,۳۲۴,۶۰۷,۹۷۸	(۱۹,۷۶۹,۴۱۳,۵۸۱)	(۱۱۰,۷۹۱,۶۱۳)	(۱۱۶,۶۲۳,۰۰۳)	۳,۳۲۷,۷۷۹,۷۸۱
پتروشیمی شازند	۴۰,۸۲۰,۱۵۸	۴۰,۶۶۱,۷۶۶,۰۱۱	(۳۶,۸۲۰,۰۳۰,۰۱۴)	(۲۵۸,۲۰۹,۶۷۸)	(۲۷۳,۳۰۸,۷۴۵)	۱۷,۳۱۰,۲۱۷,۵۷۴
تراکتور سازی	۱۹,۰۱۰,۶۳۴	۲۰۷,۸۰۳,۵۲۱,۲۴۶	(۶۷,۳۷۸,۵۹۴,۶۸۴)	(۹۸۶,۷۶۵,۷۵۱)	(۱۰,۳۹۰,۱۷۲,۲۳۵)	۱۳۸,۳۹۹,۱۴۳,۵۷۶
حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۳,۸۵۱,۲۰۰)	(۴,۴۵۵,۶۵۷)	(۴,۷۱۹,۹۹۸)	۱۰۰,۹۷۳,۱۴۵
سیمان ارومیه	۱۴,۳۲۷,۹۶۹	۱۲۴,۹۵۵,۲۱۹,۰۹۳	(۵۱,۴۱۴,۳۵۹,۶۹۶)	(۵۹۳,۰۳۵,۲۴۴)	(۶۲۴,۷۷۵,۶۳۰)	۷۲,۳۲۳,۱۴۵,۰۰۳
سیمان بهبهان	۱,۷۷۱,۲۱۸	۳۷,۸۳۹,۰۷۵,۰۹۷	(۲۸,۲۸۰,۳۸۵,۷۸۴)	(۱۷۹,۷۳۴,۸۰۴)	(۱۸۹,۱۹۵,۲۶۶)	۹,۱۸۹,۷۵۹,۲۴۳
سیمان مازندران	۱۷,۴۵۵,۲۹۲	۵۹,۲۷۸,۸۲۷,۲۰۳	(۲۹,۰۷۲,۴۴۶,۳۵۵)	(۲۸۱,۵۷۲,۴۵۷)	(۲۹۶,۳۹۳,۸۶۵)	۲۹,۶۲۸,۴۲۴,۵۲۶
شیمیایی ایران	۴,۱۳۶,۵۸۱	۴۰,۱۳۵,۵۳۱,۲۴۶	(۳۰,۰۸۳,۹۳۶,۷۲۴)	(۱۹۰,۶۴۳,۶۵۵)	(۲۰۰,۶۷۷,۶۴۵)	۹,۷۰۵,۲۷۳,۲۲۲
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۶,۴۵۳,۲۹۳	۲۹۸,۶۷۵,۰۹۸,۰۹۳	(۷۱,۸۵۵,۷۱۸,۵۱۳)	(۱,۴۱۸,۷۰۱,۳۷۶)	(۱,۴۹۳,۳۷۴,۷۸۱)	۲۲۳,۹۰۷,۳۰۳,۴۲۴
فن آوران	۵۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۰,۸۱۴,۸۳۷)	(۱۵,۳۸۰,۴۷۴)	(۱۶,۱۸۹,۹۹۶)	۴۸۵,۶۱۴,۶۹۳
فولاد مبارکه	۳,۱۷۸,۰۰۵	۱۲,۸۶۶,۸۲۶,۱۳۶	(۱۱,۱۰۶,۴۶۰,۱۵۱)	(۶۱,۱۱۷,۲۲۵)	(۶۴,۳۳۴,۰۹۹)	۱,۶۳۴,۹۱۴,۶۶۱
کشت و دامداری فکا	۳۴۶	۱,۵۶۸,۴۱۸	(۳,۲۸۳,۲۴۶)	(۸,۹۹۷)	(۱,۵۶۸)	(۱,۷۲۵,۳۸۳)
کشت و صنعت شهداد	۵۲,۰۰۲,۰۰۰	۱۷۰,۵۸۹,۳۷۸,۴۰۵	(۱۳۱,۷۸۸,۶۴۵,۱۴۹)	(۸۱۰,۲۹۲,۴۴۲)	(۸۵۲,۹۴۵,۸۸۱)	۳۷,۱۳۷,۴۹۴,۹۳۳
کشتیرانی ایران	۴,۹۳۳,۳۶۷	۳۴,۷۳۳,۶۶۹,۷۷۱	(۲۶,۷۷۶,۹۱۴,۲۱۴)	(۱۶۴,۹۸۴,۳۸۹)	(۱۷۳,۶۶۸,۲۶۴)	۷,۶۱۸,۱۰۲,۹۰۴
کویر تایر	۳۴۱,۴۱۲	۷,۹۱۳,۹۳۰,۱۶۰	(۴,۲۵۹,۱۷۶,۹۷۹)	(۳۷,۳۵۳,۶۸۰)	(۳۹,۵۶۹,۶۴۰)	۳,۵۷۷,۸۲۹,۸۶۱
گروه پتروشیمی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۸۲,۰۳۴,۳۹۸)	(۶۴,۶۹۷,۲۳۵)	(۶۷,۰۴۹,۹۵۰)	۴۹۷,۲۱۸,۴۱۷
گروه توسعه ملی ایران	۲۳,۷۳۳,۳۵۰	۸۹,۳۸۹,۵۴۸,۴۵۸	(۸۰,۷۱۷,۱۹۶,۸۶۹)	(۴۲۴,۵۹۹,۱۸۸)	(۴۴۶,۹۴۷,۶۴۱)	۷,۸۰۰,۸۰۴,۷۶۰
گلکوزان	۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۴۴۲,۴۶۵,۰۰۰	(۱۲,۲۶۵,۸۹۷,۸۱۳)	(۱۱۱,۳۵۱,۶۰۲)	(۱۱۷,۲۱۲,۳۱۴)	۱۰,۹۴۸,۰۰۳,۲۷۱
لامبران	۲,۲۶۵,۹۱۲	۹۸,۸۵۹,۱۵۹,۸۷۲	(۳۴,۰۱۴,۲۲۱,۵۰۸)	(۴۶۹,۵۷۹,۱۰۲)	(۴۹۴,۲۹۵,۵۳۷)	۶۳,۸۸۰,۹۶۳,۷۲۵
لیزینگ ایران	۳,۵۳۷,۰۰۳	۳,۸۸۸,۹۳۳,۹۵۷	(۳,۳۹۰,۰۶۵,۲۸۳)	(۱۸,۴۷۱,۸۳۹)	(۱۷,۳۲۰,۲۰۱)	۴۶۳,۰۷۶,۶۳۴
ماشین سازی اراک	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۱۲,۴۴۳,۵۹۶)	(۴۶,۲۶۴,۷۷۲)	(۴۸,۶۹۹,۹۵۶)	۱,۲۳۲,۵۹۱,۶۷۶
مخابرات	۱,۶۰۶	۴,۲۲۶,۵۶۴	(۳,۶۰۰,۷۰۶)	(۲۰,۵۴۷)	(۲۱,۶۳۲)	۶۸۳,۶۷۹
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
ملی مس	۹۵,۵۹۶	۳۵,۷۶۷,۴۴۰	(۳۶۶,۹۷۳,۸۵۳)	(۱,۸۷۹,۸۹۰)	(۱,۹۷۸,۸۳۷)	۲۴,۹۳۴,۸۶۰
مهرام	۱,۹۵۴,۴۲۹	۴۷,۲۹۵,۹۰۲,۵۱۹	(۳۱,۹۸۴,۲۴۸,۱۷۰)	(۲۲۴,۶۵۵,۱۰۰)	(۲۳۶,۴۷۹,۴۴۲)	۱۴,۸۴۹,۸۱۹,۸۰۷
نفت اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۸۰,۷۴۸,۷۵۵	(۲۸,۸۵۸,۲۴۲,۸۷۵)	(۱۴۸,۵۸۳,۳۶۵)	(۱۵۶,۴۰۳,۷۱۸)	۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷
نوسازی و ساختمان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۱۹,۰۵۳,۰۱۷)	(۶۹,۰۶۲,۶۸۰)	(۷۳,۱۵۹,۹۵۴)	۱,۲۷۰,۲۲۴,۳۴۹
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۲۶۳,۲۲۳,۲۸۴,۲۳۳	(۱۰,۷۸۸,۷۸۱,۱۹۶,۰۰۹)	(۱۰,۷۴۴,۱۰۵,۳۰۱)	(۱۱,۳۰۳,۹۶۰,۳۶۹)	(۱۱,۶۲۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۴)	۸۳,۴۳۸,۷۱۸,۶۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲,۴۳۸,۷۱۸,۶۴۸	۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۴	(۱۱,۳۰۳,۹۶۰,۳۶۹)	(۱۰,۷۴۴,۱۰۵,۳۰۱)	(۱۰,۷۸۰,۷۸۱,۱۹۶,۰۰۹)	۲,۲۶۳,۳۳۳,۲۸۴,۲۳۳	نقل از صفحه قبل
(۲,۳۲۴,۴۱۴,۰۹۳)	*	*	*	*	*	ارتباطات سیار
(۴,۱۸۱,۴۶۰)	*	*	*	*	*	ایران تاپر
۳,۶۸۶,۷۳۵,۵۹۳	*	*	*	*	*	بانک تجارت
۱۱,۱۱۴,۳۰۵,۳۷۸	*	*	*	*	*	بانک ملت
(۴,۰۶۲,۶۰۹)	*	*	*	*	*	بیمه البرز
۹۱,۶۴۶	*	*	*	*	*	بیمه معلم
(۳,۵۴۵,۲۷۴)	*	*	*	*	*	پارس خودرو
۵,۴۰۹,۱۵۲,۸۱۵	*	*	*	*	*	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۷۸۲,۸۷۰,۱۲۸	*	*	*	*	*	پتروشیمی پردیس
۱۶,۳۳۴,۹۵۷	*	*	*	*	*	پتروشیمی آبادان
۱۳۲,۳۰۷,۶۸۲	*	*	*	*	*	پتروشیمی جم
۱۲,۱۵۴	*	*	*	*	*	پتروشیمی خارک
۱۱۹,۲۵۲,۹۹۷	*	*	*	*	*	پتروشیمی کرمانشاه
۱۶,۴۳۸,۰۶۸,۵۷۰	*	*	*	*	*	پتروشیمی مبین
۵۶۰,۷۹۶	*	*	*	*	*	تامین سرمایه نوین
۵۰۰,۲۲۹	*	*	*	*	*	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۱۵,۱۲۲,۵۲۶)	*	*	*	*	*	جام دارو
۸۲۷,۷۹۴,۵۳۱	*	*	*	*	*	چادرملو
(۴,۱۸۸,۹۸۱)	*	*	*	*	*	چرخشگر
۲۵,۴۳۵,۲۱۰	*	*	*	*	*	خاک چینی
۳۴۰,۲۹۴,۹۳۳	*	*	*	*	*	داروسازی اکسیر
(۳۶۲,۷۶۲,۲۵۹)	*	*	*	*	*	داروسازی کاسپین
۲,۷۱۱,۵۰۴,۴۶۰	*	*	*	*	*	ذوب آهن اصفهان
۶۰۹۸,۱۴۲	*	*	*	*	*	زامیاد
۶۹۲,۸۲۷,۸۶۱	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری امید
۵۰۰,۲۵۶,۵۲۹	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳,۷۷۶,۷۶۱	*	*	*	*	*	سنگ آهن گهرزمین
(۵۸,۸۰۱,۷۹۷)	*	*	*	*	*	سیمان ایلام
۵,۱۹۱,۲۹۸,۵۴۲	*	*	*	*	*	سیمان تهران
(۱۳۸,۱۰۰,۲۸۶)	*	*	*	*	*	سیمان خزر
۶۸۵,۳۶۰,۵۰۸	*	*	*	*	*	سیمان خوزستان
(۱۰۸,۸۸۹,۹۹۶)	*	*	*	*	*	سیمان غرب
۳,۶۲۸,۳۸۷,۳۴۰	*	*	*	*	*	سیمان فارس و خوزستان
۶۰۵,۴۲۴	*	*	*	*	*	سیمان کردستان
۴۰۹۷,۰۰۹,۰۶۵	*	*	*	*	*	سیمان هگمتان
۱۶۰,۲۴,۲۱۱	*	*	*	*	*	صنعتی بهشهر
۲۱۸,۰۲۹,۹۴۳	*	*	*	*	*	صنعتی سپاهان
(۲,۴۰۲,۳۹۳)	*	*	*	*	*	عمران فارس
۷,۶۵۰,۳۲۶	*	*	*	*	*	فروسلیس
۸۵۷,۷۳۰	*	*	*	*	*	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۶,۲۳۰,۴۷۴,۰۸۹	*	*	*	*	*	فولاد خوزستان
۷۷,۱۵۴,۱۶۶	*	*	*	*	*	کارخانجات داروپخش
(۳۹,۵۸۱,۶۱۱)	*	*	*	*	*	کالسیمین
۲۷,۸۶۰,۲۶۰	*	*	*	*	*	کربن
۴۶۶,۳۹۱	*	*	*	*	*	کشت و دام قیام اصفهان
(۲,۲۲۱,۵۷۹,۶۶۰)	*	*	*	*	*	گروه بهمن
۵۲۸,۳۵۵,۷۸۶	*	*	*	*	*	گروه صنایع کاغذ پارس
(۱,۸۸۶,۵۲۴,۳۷۰)	*	*	*	*	*	گسترش خودرو
۵۶,۹۰۰,۰۳۵	*	*	*	*	*	گل گهر
۷,۶۰۰,۴۲۲	*	*	*	*	*	محورسازان
۹,۹۱۴,۳۶۰	*	*	*	*	*	مسکن پردیس
۱,۳۳۸,۳۸۸,۳۱۶	*	*	*	*	*	معادن روی
۶۴۴,۹۸۹	*	*	*	*	*	مگسال
۴۸۴,۱۸۲	*	*	*	*	*	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۱,۶۳۳,۷۶۸	*	*	*	*	*	نفت تبریز
۱,۳۲۳,۱۹۸,۲۸۰	*	*	*	*	*	نفت لاوان
۱۳,۰۲۷,۰۳۹,۹۸۶	*	*	*	*	*	نفت و گاز پارسیان
(۲۸۴,۴۱۲,۳۰۰)	*	*	*	*	*	نورد آلومینیوم
۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۳۳۳	۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۴	(۱۱,۳۰۳,۹۶۰,۳۶۹)	(۱۰,۷۴۴,۱۰۵,۳۰۱)	(۱۰,۷۸۰,۷۸۱,۱۹۶,۰۰۹)	۲,۲۶۳,۳۳۳,۲۸۴,۲۳۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴,۳۳۵,۰۴۶,۱۸۴	(۲۴,۲۵۷,۹۷۸)	(۲۳,۰۴۴,۹۳۷)	(۵۶۹,۲۵۰,۹۰۱)	۴,۸۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۱,۸۲۹,۰۸۹,۴۸۵)	۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶	(۱۴۱,۶۲۳,۳۵۰)	(۱۳۶,۵۲۰,۴۵۰)	(۲۲,۲۰۸,۶۰۷,۵۴۵)	۲۸,۱۸۱,۸۹۲,۵۷۱	۱۴,۵۱۰,۳۱۷
۰	۱۰,۳۴۴,۷۴۷,۲۲۲	(۹۵,۹۸۵,۰۰۰)	(۹۱,۴۹۹,۱۲۸)	(۸,۴۷۷,۲۸۴,۵۲۰)	۱۹,۰۰۹,۱۵۵,۸۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۳۰۹,۳۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۶۱,۱۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۸۳۶,۹۵۹,۹۶۲)	۲۰,۲۷۴,۹۳۴,۶۳۲	(۲۶۱,۸۶۶,۳۲۸)	(۲۵۱,۰۶۴,۵۱۵)	(۳۱,۲۵۵,۱۲۲,۹۶۶)	۵۲,۰۴۳,۰۰۸,۴۴۱	۱۸,۱۱۰,۳۱۷

تراکتور سازی (تقدم)
کشت و صنعت شهداد (تقدم)
گسترش خودرو (تقدم)
سیمان کردستان (تقدم)
گل گهر (تقدم)

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۲۱,۱۶۲	۱۱۲,۸۸۴,۵۷۳	۰	(۱۴,۵۸۲,۹۶۸)	(۱۹,۹۸۷,۰۴۸,۰۷۵)	۲۰,۱۱۴,۵۱۵,۶۱۶	۲۲,۴۸۰
۰	(۳,۶۷۱,۱۵۸)	۰	(۷۷۰,۲۶۰)	(۱۰,۶۴۳,۴۵۵,۷۱۲)	۱۰,۶۲۴,۴۴۴,۸۱۴	۱۰,۰۸۲
۰	(۳۱,۲۷۸,۷۸۵)	۰	(۲۱,۹۷۸,۹۷۴)	(۳۰,۳۲۵,۳۰۱,۰۳۶)	۳۰,۳۱۶,۰۰۳,۲۲۵	۳۵,۵۰۳
۰	۴۶,۸۱۴,۴۷۴	۰	(۱۵,۲۷۰,۹۶۶)	(۲۱,۰۰۱,۳۹۸,۶۶۸)	۲۱,۰۶۳,۴۸۴,۱۰۸	۲۴,۱۹۳
۰	۱۸۶,۸۰۲,۴۴۳	۰	(۴۳,۶۳۲,۷۷۳)	(۵۹,۹۵۳,۲۹۶,۱۵۳)	۶۰,۱۸۳,۷۳۱,۳۶۹	۹۵,۶۱۰
۰	۴۱,۴۵۴,۴۸۰	۰	(۱۹,۹۳۳,۰۴۰)	(۲۷,۴۲۲,۵۶۱,۲۱۰)	۲۷,۴۹۳,۹۴۸,۷۳۰	۳۱,۳۱۶
۰	۱۸,۳۱۵,۳۹۷	۰	(۷۰,۷۶۵,۵۲۶)	(۹,۷۲۵,۴۲۲,۷۶۳)	۹,۷۶۰,۸۱۴,۶۸۶	۱۰,۷۲۱
۰	۴۲,۸۱۹,۹۶۱	۰	(۱۵,۵۱۰,۹۰۶)	(۲۱,۳۳۶,۱۳۳,۷۶۰)	۲۱,۳۹۴,۴۶۴,۶۲۷	۲۳,۵۹۸
۰	۱۶۷,۳۰۷,۵۶۲	۰	(۱۸,۴۰۴,۴۴۲)	(۲۵,۱۹۹,۹۵۰,۴۲۳)	۲۵,۳۸۵,۶۶۲,۴۲۷	۳۹,۳۸۶
۰	۲۱,۷۶۷,۶۸۶	۰	(۵,۴۶۲,۵۳۴)	(۷,۵۰۷,۳۱۸,۴۷۴)	۷,۵۳۴,۵۴۸,۶۹۴	۸,۵۸۶
۰	۹۹۱,۵۳۹,۰۸۴	۰	(۸,۴۵۵,۷۵۶)	(۱۰,۶۶۳,۱۲۵,۱۶۰)	۱۱,۶۶۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۶,۵۲۰
۰	۱۰,۲۵۴,۹۴۸	۰	(۲۵۷,۷۷۸)	(۳۴۵,۰۴۵,۹۷۴)	۳۵۵,۵۵۸,۷۰۰	۴۸۷
۳,۷۶۵,۲۲۵	۲,۸۸۴,۳۶۳	۰	(۵,۳۸۴,۹۶۹)	(۷,۴۱۹,۳۳۱,۸۶۴)	۷,۴۲۷,۶۰۱,۱۹۶	۷,۹۲۸
۰	۱,۷۷۴,۹۶۴,۲۳۲	۰	(۱۵,۵۷۲,۱۳۰)	(۱۹,۶۸۸,۲۶۳,۶۳۸)	۲۱,۴۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۹۴,۸۹۵,۰۳۳)	۱,۰۲۷,۸۱۹,۳۸۱	۰	(۳۷,۵۱۹,۲۸۸)	(۶۴,۲۶۸,۶۵۳,۹۹۵)	۶۵,۵۴۳,۹۹۲,۵۶۴	۸۱,۴۵۳
۰	۱,۹۲۷,۷۳۸,۷۲۹	۰	(۲۰,۲۹۶,۳۷۹)	(۲۶,۰۴۶,۹۷۷,۴۲۲)	۲۷,۹۹۵,۰۱۲,۵۳۰	۴۱,۵۴۷
۵,۱۷۷,۱۲۳	۸۰,۴۹۰,۱۱۶	۰	(۱۸,۳۳۲,۰۲۰)	(۲۵,۱۸۶,۹۳۷,۵۵۴)	۲۵,۲۸۵,۷۵۹,۶۹۰	۳۳,۶۶۷
(۱,۰۲۵,۷۶۳)	۲۲۷,۱۳۰,۹۶۵	۰	(۴۷,۲۱۹,۸۳۶)	(۶۴,۸۵۶,۷۴۶,۴۷۵)	۶۵,۱۳۱,۰۹۷,۲۷۶	۸۷,۲۵۴
۰	۲۸,۱۴۶,۴۲۲	۰	(۲۴,۱۷۰,۶۸۳)	(۳۳,۲۸۶,۹۱۱,۴۶۳)	۳۳,۳۳۹,۰۰۸,۵۶۸	۳۷,۰۷۶
۰	۱۱۰,۰۷۷,۲۳۲	۰	(۵۰,۰۲۴,۲۸۲)	(۶۸,۸۳۹,۳۳۰,۷۵۶)	۶۸,۹۹۹,۴۳۲,۲۷۰	۹۷,۴۰۰
۰	۲۱,۷۶۵,۰۲۶	۰	(۸,۸۴۸,۵۲۱)	(۱۲,۱۷۴,۳۰۹,۶۶۷)	۱۲,۲۰۴,۹۲۳,۲۱۴	۱۲,۶۲۷
۰	۱,۶۶۹,۳۲۳	۰	(۹,۱۸۱,۱۰۶)	(۱۲,۶۵۲,۸۱۹,۷۵۴)	۱۲,۶۶۳,۶۷۰,۱۸۳	۱۳,۶۰۱
۴۸,۸۳۸	۲۲۹,۶۷۷,۱۱۹	۰	(۴۴,۰۴۲,۲۵۵)	(۶۰,۲۷۴,۲۲۹,۵۴۰)	۶۰,۷۳۸,۱۴۸,۹۱۴	۷۷,۲۳۲
۰	۱۱,۹۱۳,۲۰۷	۰	(۱۷,۵۹۵,۸۶۰)	(۲۴,۲۴۰,۸۰۵,۱۹۷)	۲۴,۲۷۰,۳۱۴,۲۶۴	۲۶,۳۱۰
۰	۴,۷۹۶,۰۳۹	۰	(۲,۳۴۶,۴۹۰)	(۳,۲۲۹,۴۳۵,۵۹۱)	۳,۲۳۶,۵۷۸,۱۲۰	۳,۳۵۲
۰	۲۲,۸۵۱,۷۶۵	۰	(۱۳,۵۶۲,۰۷۸)	(۱۸,۶۷۰,۰۵۵,۰۷۹)	۱۸,۷۰۶,۲۶۸,۹۲۲	۲۰,۲۳۶
۹۵۷,۳۰۷	۷,۴۱۵,۱۰۷	۰	(۳,۳۹۶,۰۶۹)	(۳,۲۹۵,۱۳۶,۴۱۷)	۳,۳۰۴,۹۴۷,۵۹۳	۳,۲۳۷
۲۰,۵۰۰,۹۰۱	۱۸۶,۰۵۳,۷۸۰	۰	(۲۸,۷۲۲,۴۶۶)	(۳۹,۴۰۲,۵۷۵,۷۶۸)	۳۹,۶۱۷,۳۵۲,۰۱۴	۵۱,۴۰۸
(۲,۱۰۲,۷۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۴,۴۰۲,۹۵۷)	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱	۰	(۵۲۶,۵۵۱,۳۵۵)	(۷۱۸,۴۸۳,۴۴۷,۵۸۸)	۷۲۶,۲۸۱,۴۰۴,۳۱۴	۹۳۴,۰۲۰

اسناد خزانه س ۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸۰
اسناد خزانه س ۱۴ بودجه ۹۷-۴۳۰-۹۸۰
اسناد خزانه س ۱۲ بودجه ۹۶-۱۱۱۱۴-۹۸۰
اسناد خزانه س ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶-۹۸۰
اسناد خزانه س ۱۳ بودجه ۹۶-۵۱۰۰۰
اسناد خزانه س ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶-۹۸۰
اسناد خزانه س ۱۴ بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۸۰
اسناد خزانه س ۱۵ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸۰
اسناد خزانه س ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷-۹۸۰
اسناد خزانه س ۱۷ بودجه ۹۷-۱۷۰-۹۸۰
اسناد خزانه س ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۹۸۰
اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۷-۲۳۴-۹۸۰
اسناد خزانه س ۲۲ بودجه ۹۶-۵۲۳-۹۸۰
اسناد خزانه س ۲۳ بودجه ۹۷-۴۲۸-۹۸۰
اسناد خزانه س ۲۴ بودجه ۹۶-۶۲۵-۹۸۰
اسناد خزانه س ۲۴ بودجه ۹۷-۷۲۱-۹۸۰
اسناد خزانه س ۲۵ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸۰
اسناد خزانه س ۲۷ بودجه ۹۷-۹۹۱-۹۸۰
اسناد خزانه س ۲۸ بودجه ۹۷-۱۲۰-۹۸۰
اسناد خزانه س ۲۹ بودجه ۹۷-۲۲۷-۹۸۰
اسناد خزانه س ۳۰ بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۸۰
اسناد خزانه س ۳۱ بودجه ۹۷-۴۲۳-۹۸۰
اسناد خزانه س ۳۲ بودجه ۹۷-۴۱۱-۹۸۰
اسناد خزانه س ۳۳ بودجه ۹۷-۲۲۳-۹۸۰
اسناد خزانه س ۳۴ بودجه ۹۶-۴۱۱-۹۸۰
اسناد خزانه س ۳۵ بودجه ۹۷-۵۱۳-۹۸۰
صندوق پش-پشتوانه طلای لوتوس

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۶۰۰,۱۴۱,۱۵۳)	(۶۵,۱۳۳,۷۵۰)	(۶۱,۸۷۷,۰۶۲)	(۱۳,۴۹۹,۸۸۰,۳۴۱)	۱۳,۰۲۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	احیاء سیاهان
-	۹۹۴,۵۳۸,۹۱۶	(۲۶,۵۸۰,۹۷۶)	(۲۶,۵۸۰,۹۷۶)	(۴,۴۶۹,۸۳۳,۳۵۰)	۵,۳۱۶,۱۹۵,۲۷۰	۲۹۷,۲۱۰	آذرب
-	۶,۴۳۳,۶۴۳,۰۰۶	(۳۱۲,۳۱۹,۰۲۶)	(۲۹۶,۷۰۳,۰۷۴)	(۵۵,۴۲۱,۱۴۰,۴۶۶)	۶۲,۴۶۳,۸۰۵,۱۵۲	۳,۳۹۶,۰۶۴	ارتباطات سیار
-	۶,۶۴۸,۹۸۷,۵۸۳	(۲۰۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۱۴۲,۵۰۰)	(۳۲,۹۹۰,۷۱۹,۹۱۷)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
-	۶۴۰,۰۸۶,۰۳۲	(۲۶,۱۳۰,۰۰۰)	(۲۴,۸۲۳,۵۰۰)	(۴,۵۳۴,۹۶۰,۴۶۸)	۵,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱۵,۱۶۳,۳۹۹,۴۷۷	(۳۶۰,۹۵۹,۳۴۶)	(۳۴۲,۹۱۱,۳۷۹)	(۵۶,۳۳۴,۵۹۸,۹۹۵)	۷۲,۱۹۱,۸۶۹,۱۹۷	۱۱,۴۲۰,۹۵۷	بانک پارسیان
۹۶۶۲۰۳۸۶۰۶	۴۲۷,۷۵۸,۳۲۰,۶۲۰	(۳,۵۴۶,۵۶۵,۸۵۶)	(۳,۳۶۹,۲۳۷,۵۶۳)	(۲۷۴,۶۳۹,۰۴۷,۰۶۱)	۷۰۹,۳۱۳,۱۷۱,۱۰۰	۱۰۱,۸۵۴,۲۷۵	بانک خاورمیانه
۲۰۶۳۸۳۶۸۶	۳۱۷,۰۳۹,۸۵۳,۰۴۵	(۳,۲۸۳,۰۰۶,۴۲۱)	(۳,۱۱۸,۸۵۶,۱۰۰)	(۳۳۲,۱۶۲,۵۶۸,۶۹۹)	۶۵۶,۶۰۱,۲۸۴,۲۳۵	۸۰,۲۹۸,۵۵۵	بانک ملت
۴۶۸۳۲۷۵۱۳۶	۵۴۱,۲۸۴,۷۰۵,۵۶۷	(۳,۰۱۳,۵۸۴,۶۹۵)	(۲,۸۶۲,۹۰۵,۴۶۰)	(۵۵,۵۵۵,۷۴۳,۲۷۸)	۶۰۲,۷۱۶,۹۳۹,۰۰۰	۱۷,۵۰۱,۰۰۰	پارس مینو
-۷۷۱۸۵۷۵۳۵	۱,۶۰۲,۱۲۱,۷۱۱	(۱۷,۴۱۵,۳۰۰)	(۱۶,۵۴۴,۵۳۵)	(۱,۸۴۶,۹۷۸,۴۵۴)	۳,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	۲۱۸,۸۹۳,۳۰۰	(۱۰,۷۴۲,۵۰۰)	(۱۰,۲۰۵,۲۷۵)	(۱,۹۰۸,۶۵۸,۸۲۵)	۲,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
-	(۳,۴۴۲,۱۸۰,۴۶۸)	(۱۸۵,۸۹۱,۳۰۰)	(۱۷۶,۵۹۶,۷۳۵)	(۴۰,۲۵۷,۹۵۲,۴۳۳)	۳۷,۱۷۸,۲۶۰,۰۰۰	۴,۵۰۱,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۲۴۸۸۱۰۳۸۸۴	۲۸,۶۷۴,۰۰۸,۶۶۶	(۶۶۷,۱۲۵,۰۰۰)	(۶۳۳,۷۶۸,۷۵۰)	(۱۰۳,۴۴۹,۶۹۷,۵۸۴)	۱۳۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۷۶۱۵۵۰۵۶	۸۱,۳۹۷,۱۹۶,۳۸۵	(۹۱۸,۵۶۷,۰۰۰)	(۸۷۲,۶۳۸,۶۵۰)	(۱۰۰,۵۴۴,۹۹۷,۹۶۵)	۱۸۳,۷۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	۳۶۸,۶۳۰,۹۱۲	(۱۰,۷۶۵,۴۸۸)	(۱۰,۲۲۷,۲۱۴)	(۱,۷۶۳,۴۷۳,۹۸۶)	۲,۱۵۳,۹۷۰,۶۰۰	۴۰۰,۸۰۰	پتروشیمی تندگویان
۷۷۸۲۷۷۱۳۵	۱۶,۳۵۲,۶۳۲,۴۴۹	(۴۳۲,۶۸۷,۵۰۰)	(۴۴۰,۵۰۳,۱۲۵)	(۵۵,۴۸۰,۶۶۶,۹۲۶)	۹۲,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	۴۳,۸۰۵,۳۰۵,۵۱۲	(۵۳۱,۲۴۴,۰۰۰)	(۵۰۴,۶۸۱,۸۰۰)	(۶۱,۴۰۷,۵۶۸,۶۸۸)	۱۰۶,۲۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۸۱,۵۹۹,۰۶۰,۶۰۸	(۹۴۴,۶۷۰,۰۰۰)	(۸۹۷,۴۳۶,۵۰۰)	(۱۰۵,۴۹۲,۸۳۲,۸۹۲)	۱۸۸,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نووی
-	۲۰,۴۶۵,۷۳۲,۹۹۵	(۴۴,۹۸۴,۶۴۵)	(۴۲,۷۳۵,۴۱۲)	(۶,۸۶۲,۶۳۵,۵۶۸)	۸,۹۹۶,۹۲۸,۹۲۰	۲,۰۰۹,۱۴۰	تامین سرمایه بانک ملت
۳۶۵۲۲۷۷۱۷	۱۹۷,۵۷۴,۵۰۲,۴۷۰	(۱,۲۸۲,۰۵۳,۳۶۵)	(۱,۲۱۷,۹۵۰,۶۹۶)	(۵۶,۳۳۶,۵۱۵,۴۱۴)	۲۵۶,۴۱۰,۶۷۲,۹۴۵	۲۲,۲۲۸,۹۲۷	تراکتور سازی
-	۲۲,۴۸۰,۷۴۴,۰۴۶	(۵۴۳,۶۸۵,۵۰۰)	(۵۱۶,۵۰۱,۲۲۵)	(۸۵,۱۹۶,۱۶۹,۲۹۹)	۱۰۸,۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	چادرملو
-	(۲,۲۷۰,۶۸۰,۶۲۶)	(۴۰۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۹۱۶,۶۳۰,۲۴۶)	۸۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین-های
-	(۷۷۷,۵۹۱,۶۳۸)	(۲۶,۷۴۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۰۳,۰۰۰)	(۶۰,۷۳,۴۴۸,۶۳۸)	۵,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان اتکولوژی
-	۱۶,۶۸۱,۱۴۸,۶۲۱	(۴۲۹,۶۳۱,۱۸۸)	(۴۰۸,۱۴۶,۶۳۸)	(۷۰,۴۰۷,۳۰۸,۱۴۴)	۸۵,۹۲۶,۲۳۷,۵۶۱	۳۱,۹۷۸,۵۰۳	ذوب آهن اصفهان
-	۳,۹۷۸,۰۱۷,۶۰۹	(۱۷۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۲۴۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۱۲,۵۴۲,۳۹۱)	۳۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۱,۴۵۹,۷۴۱,۰۹۲	(۳۹,۸۷۰,۶۸۳)	(۳۷,۸۷۷,۱۴۸)	(۶,۴۶۶,۶۲۷,۵۹۵)	۷,۹۷۴,۱۳۴,۵۱۸	۴۸۸,۳۴۲	سرمایه گذاری کشاورزی
۲۳۱۶۰۴۰۷۸۵	۶۳,۸۶۱,۱۸۴,۴۶۶	(۴۱۷,۰۱۲,۱۸۲)	(۴۱۷,۰۱۲,۱۸۲)	(۱۸,۷۲۰,۴۰۴,۱۸۷)	۸۳,۴۰۲,۴۴۶,۴۰۸	۵,۲۲۰,۴۸۳	سیمان ارومیه
۲۰۶۰۸۱۳۴۲۰۲	۱۱۷,۰۹۶,۰۶۷,۸۷۰	(۷۳۴,۴۸۴,۰۲۶)	(۶۹۷,۷۵۹,۸۲۴)	(۲۸,۳۶۸,۴۹۳,۴۲۶)	۱۴۶,۸۹۶,۸۰۵,۱۴۶	۳,۶۳۳,۲۲۱	سیمان بهبهان
-	۱۹,۷۷۶,۹۶۱	(۱,۹۰۲,۰۹۶)	(۱,۸۰۶,۹۹۱)	(۳۵۶,۳۳۳,۱۵۲)	۳۸۰,۴۱۹,۲۰۰	۱۵,۱۲۰	سیمان ساوه
-۹۹۶۳۰۵۱۷۴	۱۰,۳۰۵,۳۴۴,۰۲۲	(۶۹,۳۸۰,۰۰۰)	(۶۵,۹۱۱,۰۰۰)	(۳,۵۳۵,۳۴۴,۹۷۸)	۱۳,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
۱۰۱۴۵۷۹۹۷۶	۵۳۵,۱۶۴,۳۲۲,۰۹۴	(۳,۳۶۱,۹۱۱,۲۱۱)	(۳,۳۶۱,۹۱۱,۲۱۱)	(۱۳,۰۶۲,۱۹۳,۳۰۴)	۶۷۲,۳۸۲,۲۴۲,۳۰۰	۲۳,۳۸۹,۹۹۸	صنایع ماشین های اداری
-	۱۰,۲۸۴,۴۷۶,۷۲۰	(۱۲۹,۹۸۹,۰۹۶)	(۱۲۳,۴۰۰,۴۱۱)	(۱۵,۴۶۰,۰۴۴,۱۵۶)	۲۵,۹۹۷,۹۸۱,۱۹۳	۴,۵۰۶,۴۹۷	صندوق بازنشستگی
۵۲۰۷۱۳۶۶۱۰	۴۷۹,۲۸۸,۰۴۲,۳۷۱	(۳,۲۲۵,۳۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۶۴,۱۲۰,۵۰۰)	(۱۵۹,۵۰۰,۴۴۷,۱۲۹)	۶۴۵,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بارز
-	۱۷,۸۰۸,۲۱۳	(۱,۸۸۷,۱۱۳)	(۱,۸۸۷,۷۵۷)	(۲۷۵,۷۳۸,۵۴۱)	۳۹۷,۴۲۲,۶۲۴	۱۸,۷۹۶	صنعتی دوده فام
-	(۲,۶۱۴,۲۸۳,۷۱۹)	(۲۱۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۶۹۷,۰۰۰)	(۴۴,۴۵۴,۲۲۶,۷۱۹)	۴۲,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
-	(۵,۵۰۱,۵۹۲,۷۶۸)	(۳۳۳,۹۲۵,۰۰۰)	(۳۱۷,۲۲۸,۷۵۰)	(۷۱,۶۴۴,۴۳۹,۰۱۸)	۶۶,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۴۴۴۹۴۰۷۹۰۸	۲۰۷,۹۱۵,۹۹۸,۵۳۳	(۲,۸۲۱,۰۱۹,۰۰۵)	(۲,۶۷۹,۹۶۸,۹۱۰)	(۳۵۰,۷۸۷,۶۹۳,۷۱۲)	۵۶۴,۲۰۳,۹۸۱,۰۶۰	۱۲۲,۰۶۹,۲۴۰	فولاد مبارکه
-	۵۹,۴۴۱,۰۹۹,۶۸۸	(۵۹۷,۵۵۳,۰۳۳)	(۵۶۷,۶۷۵,۴۸۱)	(۵۸,۹۰۴,۲۷۸,۴۹۰)	۱۱۹,۵۱۰,۶۰۶,۵۹۲	۷,۶۵۳,۰۸۷	کشتریانی ایران
-	۳۸,۸۱۹,۰۴۲,۲۹۳	(۴۱۷,۵۶۶,۸۳۵)	(۳۹۶,۶۸۸,۴۹۳)	(۴۳,۸۸۰,۰۶۹,۴۰۶)	۸۳,۵۱۳,۳۶۷,۰۲۷	۳,۵۱۷,۳۸۹	کویر تایر
۲۲۶۰۹۸۳۱۳۲	(۸,۷۱۴,۲۶۸,۴۴۴)	(۷۰۶,۶۸۳,۰۰۰)	(۶۷۱,۴۴۸,۸۵۰)	(۱۴۸,۶۷۲,۸۱۶,۷۸۴)	۱۴۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۲۲۲۰۳۲۱۴۳	۱۱۶,۲۰۰,۰۱۰,۴۰۸	(۴۴۱,۱۳۴,۰۸۸)	(۷۰۴,۷۷۲,۳۸۳)	(۳۰,۵۸۱,۵۰۳,۶۹۱)	۱۴۸,۲۲۸,۱۷۱,۵۷۰	۲۰,۳۷۲,۲۳۰	لامیران
-	۷,۴۵۷,۱۰۰,۱۶۵	(۱۰۰,۵۸۷,۰۰۰)	(۱۰۰,۵۸۷,۰۰۰)	(۱۳,۵۰۱,۴۵۳,۳۳۵)	۲۱,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۷۹۶۹۰	۹۵,۵۷۹,۵۸۶,۸۶۷	(۱,۵۰۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۴,۹۹۴,۰۰۰)	(۲۰۳,۵۷۸,۸۹۹,۱۳۳)	۳۰۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
۶۵۶۰۲۲۷۴۸۷	۲۶۳,۵۴۹,۳۷۷,۴۷۷	(۲,۴۴۳,۰۵۸,۲۶۴)	(۲,۳۰۱,۹۰۵,۳۵۱)	(۲۱۶,۳۳۷,۳۱۱,۷۸۸)	۴۸۴,۶۱۱,۶۵۲,۸۸۰	۶۸,۳۵۱,۴۳۲	ملی مس
۱۰۵۱۲۹۰۱۶۷۹	(۱,۲۸۴,۷۰۹,۷۹۲)	(۵۶۹,۸۷۳,۰۵۸)	(۵۶۱,۳۷۹,۴۰۵)	(۱۱۴,۱۴۸,۰۶۸,۹۷۹)	۱۱۳,۹۷۴,۶۱۱,۶۵۰	۱,۳۴۱,۶۶۷	مهرام
۶۱۰۳۸۵۹۵	۵۲,۲۳۳,۸۸۹,۴۴۳	(۹۵۰,۳۰۲,۱۲۵)	(۹۰۲,۷۸۷,۰۱۹)	(۱۲۵,۹۷۳,۳۴۶,۴۱۳)	۱۹۰,۰۰۰,۴۲۵,۰۰۰	۳۴,۴۲۵,۰۰۰	نفت اصفهان
-۸۸۴۳۷۵۵۰	۳۳,۷۱۸,۶۹۲,۳۰۹	(۵۲۶,۰۸۱,۰۱۵)	(۴۹۹,۷۷۶,۹۶۴)	(۸۰,۴۷۱,۶۵۲,۶۲۸)	۱۰۵,۲۱۶,۲۰۲,۹۱۶	۱۰,۸۹۴,۲۰۲	نفت بندر عباس
-	۲,۹۸۳,۶۰۳,۴۲۳	(۱۲۱,۸۹۳,۴۶۱)	(۱۱۵,۷۹۸,۷۸۸)	(۲۱,۱۵۷,۳۹۶,۴۵۸)	۲۴,۳۷۸,۹۹۲,۱۲۰	۱,۵۴۴,۷۱۵	نفت تبریز
-	۲,۹۹۷,۰۱۴,۱۶۵	(۲۰۰,۳۹۲,۵۲۵)	(۱۹۰,۳۷۲,۸۷۵)	(۳۶,۹۰۰,۷۲۰,۴۳۵)	۴۰۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	نفت تهران
-۱۵۸۶۹۷۷۱۱	۹,۵۶۷,۷۹۱,۳۱۰	(۷۷,۴۱۶,۳۱۳)	(۷۳,۵۴۵,۴۹۷)	(۵,۶۶۴,۰۹۳,۳۸۰)	۱۵,۴۸۳,۲۶۲,۵۰۰	۳۰۰,۵۰۰	نفت لاون
-	۱۱,۶۳۶,۳۵۶,۴۴۳	(۴۷۵,۸۱۹,۸۸۶)	(۴۵۲,۲۸۸,۸۹۰)	(۸۲,۵۹۹,۷۷۱,۳۴۶)	۹۵,۱۶۳,۹۷۶,۷۶۵	۱۲,۷۲۸,۰۲۱	نفت و گاز پارسیان
-	۴,۲۷۲,۰۹۲,۹۱۴	(۱۰۳,۴۰۵,۸۸۳)	(۹۸,۲۳۵,۵۸۹)	(۱۶,۳۰۷,۴۴۱,۲۹۴)	۲۰,۶۸۱,۱۷۶,۶۸۰	۳,۶۵۹,۰۹۰	چادرملو (تقدیم)
۲۹۳۸	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۲۴۵۵۵۵۹۹۶۸	-	-	-	-	-	-	پارس توشه
۱,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۸۳۹۶۲۶۴۳۷	-	-	-	-	-	-	فن آوران
۲۶۶۸۴۶	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۴۷۹۹۷۶۳۱۸۸	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد
۱۲۴۵۸۹۲۴۳	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران
۱۶,۵۷۹,۹۴۴,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد
۵۴۲,۹۲۴,۴۹۹,۸۵۲	۳,۸۹۹,۲۹۳,۲۹۹,۴۷۹	(۳۸,۲۷۳,۲۳۴,۴۶۴)	(۳۶,۴۵۵,۰۴۷,۷۱۱)	(۳,۷۰۰,۶۲۴,۸۷۵,۴۴۵)	۷,۶۷۴,۷۴۶,۸۸۷,۰۹۹	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۳	۰	(۶۱,۵۶۷,۸۳۸)	(۴۳,۴۸۴,۱۲۳,۳۸۰)	۴۹,۲۵۴,۲۷۰,۰۰۰	۷,۸۰۰	سکه تمام بهار تحویل ۱روزه صادرات
۰	۴,۸۶۰,۲۵۰,۰۳۳	۰	(۳۰,۲۱۳,۰۲۹)	(۱۹,۲۷۹,۹۵۹,۷۶۸)	۲۴,۱۷۰,۴۲۲,۸۳۰	۳,۸۱۰	سکه تمام بهار تحویلی ۱روزه رفاه
۰	۱,۸۰۶,۲۵۸,۴۶۱	۰	(۱۱,۷۲۷,۳۴۹)	(۷,۵۶۳,۸۹۳,۰۶۰)	۹,۳۸۱,۸۷۸,۸۷۰	۱,۴۹۰	سکه تمام بهار تحویلی ۱روزه ملت
(۳۹۶,۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
(۳۶۵,۰۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۴,۵۸۸,۱۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
(۷,۳۰۶,۱۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
(۱۰,۹۵۹,۵۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
(۴,۴۴۲,۰۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
(۲,۳۲۴,۱۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷	۰	(۱۰۳,۵۰۸,۲۱۶)	(۷۰,۳۲۷,۹۷۶,۲۰۸)	۸۲,۸۰۶,۵۷۱,۷۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	ریال	
یاما	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۷۶,۹۵۰	۲۴۷	۴۳,۷۰۶,۶۵۰	۰	۴۳,۷۰۶,۶۵۰	ریال	۰
بانک خاورمیانه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۶۲,۲۹۵,۹۷۰	۲۰۰	۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۰۴۴	۰	۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۰۴۴	ریال	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳
پارس مینو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۵۱,۳۰۱,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۲,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	ریال	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۰,۷۸,۷۷۷	۱۴,۶۰۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰	۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰	ریال	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲,۳۵۱,۸۹۷	۹,۳۰۰	۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰	۰	۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰	ریال	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰
پتروشیمی نوری	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۸۴۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۰
تراکتور سازی	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۱۷,۵۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۸,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰
سیمان بهبهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱,۳۷۸,۳۰۸	۵,۹۰۰	۸,۱۲۲,۰۱۷,۲۰۰	۰	۸,۱۲۲,۰۱۷,۲۰۰	ریال	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰
صنایع ماشین‌های اداری ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۱۳,۳۶۵,۴۲۴	۳۵۰	۴,۶۷۷,۸۹۸,۴۰۰	۰	۴,۶۷۷,۸۹۸,۴۰۰	ریال	۰
صنعتی بارز	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۲۵۰	۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰	۰	۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰	ریال	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰
کشت و صنعت شهداد	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۵۹۷,۰۰۰	۲۰۰	۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰
کشتیرانی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۳,۶۶۶,۶۳۳	۲۵	۹۱,۶۶۵,۸۲۵	۰	۹۱,۶۶۵,۸۲۵	ریال	۰
لامیران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۰/۲۶	۲,۸۴۵,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۷۸۱,۸۳۷)	۳,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۱۵,۰۷۱,۸۹۴
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی سرب و روی	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۰	۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	ریال	۰
ملی مس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۴۵,۶۰۵,۰۰۶	۱۵۰	۶,۸۴۰,۷۵۰,۸۳۵	۰	۶,۸۴۰,۷۵۰,۸۳۵	ریال	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳
مهرام	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰
نفت اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۷,۶۴۵,۵۰۰
نفت بندر عباس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۴,۲۸۵,۴۶۲	۱,۷۰۰	۷,۲۸۵,۲۸۵,۴۰۰	۰	۷,۲۸۵,۲۸۵,۴۰۰	ریال	۰
نفت لاریان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۳۰۰,۵۰۰	۱,۸۰۰	۵۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۰,۹۰۰,۰۰۰	ریال	۰
نفت و گاز پارسین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۵۸,۱۳۵,۶۰۰
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۷۸۷	۰	۷۸۷	ریال	۰
ارتباطات سیار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷
پارس توشه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۹۴۰,۰۸۴,۰۰۴
پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲۴,۲۲۸,۸۰۰
پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۸,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
حقاری شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۶۵۰,۰۰۰
داروسازی کاسپین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۴۰,۰۰۰
سیمان خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۰۹,۶۳۲,۳۲۰
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۷۸,۷۸۵,۰۰۰
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۱۶۸,۸۳۵,۲۶۶
سیمان هگمتان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵۶۴,۹۲۱,۲۷۷
شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۶۲۶,۲۷۷,۶۶۶
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵,۶۸۴,۷۵۰
فن آوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰
کربن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۸۹۲,۸۰۰
کشت و دام قیام اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۶۰,۰۰۰
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰
گروه پتروشیمی س.ایرانپان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۹۶۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۰,۵۳۰,۰۰۰
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۶۴۲,۴۰۰
معادن روی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
نورد آلومینیوم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
مس شهید باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۳۷۱,۰۹۵)
مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۴۳۹,۵۵۱
جمع					۱۷۲,۳۵۵,۰۶۷,۱۹۱	(۳۳۲,۷۸۱,۸۳۷)	۱۷۲,۳۵۵,۰۶۷,۱۹۱	ریال	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۳۲۱,۸۵۲,۴۰۲	۲۰-۱ هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
.	۶۷,۳۰۳,۹۴۴	۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۳,۸۱۴,۸۱۹,۴۳۹	۲۰-۳ درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۰۴	سایر درآمدها
.	۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹	

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 دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر منقول صندوق های سرمایه گذاری می باشد (جلوگیری از معاملات بیش از حد توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری به قصد کارمزدسازی برای کارگزار صندوق)

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

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۷۶۷,۹۲۳,۷۱۲	۷۳,۹۴۶,۵۹۴,۲۸۳	مدیر صندوق
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	متولی صندوق
۱۸,۹۷۶,۷۷۰,۴۱۶	.	ضامن نقدشوندگی
۱۱۰,۰۸۲,۰۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳	۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۶۱,۹۷۹,۳۲۵	۳,۶۷۳,۴۷۷,۰۵۱	هزینه تصفیه
.	۹,۹۹۹,۹۰۵	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۱,۲۸۴,۱۷۵	۴۹۸,۳۳۹,۷۷۳	هزینه نرم افزار
۲۸,۹۱۴,۹۰۱	۵۸,۳۴۹,۹۶۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸۰,۰۰۰	۸۴۹,۷۵۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱	۴,۲۴۱,۰۱۶,۴۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰	۴۴۵,۴۹۵,۶۲۹
.	۹,۶۸۱,۲۶۴
۲,۸۴۷,۲۴۶,۴۶۰	.
۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰	۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران
هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری نهایت نگر
هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری امین اوید

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۹,۶۳۵,۴۵۱,۵۳۸	۲,۰۱۵,۰۷۶,۲۳۹,۲۱۲
(۱۶۶,۸۹۴,۵۷۲,۸۱۸)	(۱,۳۵۶,۵۷۷,۵۷۸,۳۲۹)
(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)	۶۵۸,۴۹۸,۶۶۰,۸۸۳

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری

۲۵- سود تقسیمی

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

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی حسابرسی نشده

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری بر

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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	محمد رضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴.۲۱	۱۱۰	۴.۱۴	۴.۱۴
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰		
مدیر و اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۶۰۸	۵.۲۹	۳,۶۰۸	۵.۱۹	۵.۱۹
	مهسا امیری	خویشاوند	عادی	۳,۶۰۸		۳,۶۰۸		
مدیر و اشخاص وابسته به مدیر و ضامن/کارگزار صندوق	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق/کارگزار صندوق	ممتاز	۲۲۰	۱.۵۴	۲۲۰	۱۷.۲۳	۱۷.۲۳
			عادی	۸۳۱		۱۱,۸۳۱		
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	زینب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۱	۰	۰	۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	بهاره عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	آرمیسا سعدیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۱	۰	۰	۰
جمع				۱۱,۱۶۷	۱۶.۳۶	۲۲,۱۴۷	۳۱.۷۶	۳۱.۷۶

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی حسابرسی نشده	مدیر و ضامن و کارگزار	کارگزار مدیر صندوق	۸,۷۰۰,۰۱۸,۷۴۸,۰۹۵	متعدد طی دوره	(۸۷,۵۱۰,۹۶۱,۷۰۵)
		کارمزد مدیریت	۷۳,۹۴۶,۵۹۴,۲۸۳		
		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)
مؤسسه حسابرسی شراکت	حسابرس	حسابرس	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد طی دوره	(۱۷۶,۶۹۵,۹۶۶)
مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	متولی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	متعدد طی دوره	(۲۹۸,۰۸۲,۰۰۵)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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