

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر مشروط نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ توسط حسابرسان مستقل دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش آن در تاریخ ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ صادر و منجر به اظهار نظر مقبول گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش، موارد با اهمیت دیگری مشاهده نشده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد زیر به موارد با اهمیتی دال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور ، برخورد نگردیده است .

۷-۱ عدم شناسایی سرمایه و حق تقدم سهام برخی از شرکتها (با توجه به افزایش سرمایه آنها) ، به دلیل مشکلات نرم افزاری از تاریخ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تا تاریخ باز شدن نماد آنها ، با ارزش تئوریک .

۷-۲ عدم انطباق کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری (در مواردی) .

۷-۳ مغایرت تاریخ سررسید سود سهام اعمال شده در نرم افزار با جدول زمانبندی اعلام شده از طرف شرکت های سرمایه پذیر و به تبع آن عدم تنزیل صحیح محاسبات سود سهام (مبرام) . عدم دریافت به موقع سود نقدی سهام شرکت های سرمایه پذیر طبق جداول زمانبندی (پتروشیمی پردیس) و مانده سنواتی سود سهام دریافتنی برخی از شرکتها (کارخانه چینی ایران ، سیمان خزر ، صندوق بازنشستگی ، مپنا ، سرمایه سبحان ، پارس توشه و) .

۷-۴ بدهی کارگزاری بورسیران به صندوق در برخی موارد از مجموع اوراق بهادار به نام صندوق ، بیش از سه روز کاری قبل (۱۳۹۸/۰۱/۱۹ الی ۱۳۹۸/۰۱/۲۱) ، (۱۳۹۸/۰۲/۰۹ الی ۱۳۹۸/۰۲/۱۱) و (۱۳۹۸/۰۷/۰۶ الی ۱۳۹۸/۰۷/۱۷) .

۷-۵ عدم ثبت فعالیت های ماهانه صندوق طی به سند تجمیعی و حداقل ماهی یکبار در دفاتر .

۸- به استثنای موارد زیر ، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه ، برخورد نگردیده است .

۸-۱ بند (۴) پیوست (۱) اساسنامه مبنی بر واریز تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار ظرف ۲ روز کاری به حساب سرمایه گذار (اکرم یزدانی و علیرضا خدائی اردکان ، علی گشاده فکر ، علیرضا رحیم منفرد و احمد نوروزی) .

۸-۲ ماده (۴-۸) امیدنامه مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری بر اساس قیمت صدور ۲ روز کاری بعد از درخواست صدور واحد سرمایه گذاری .

۸-۳ ماده ۲۵ و ۲۴ اساسنامه مبنی بر افتتاح کلیه حساب های بانکی به درخواست مدیر و موافقت متولی و اعلام آن به سازمان بورس و همچنین ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر واریز وجوه ابطال واحدهای سرمایه گذاری به حساب سرمایه گذار ظرف حداکثر ۶ روز کاری پس از تاریخ درخواست ابطال (جسیکا کاظم زاده ، کارگزاری بورسیران ، امیر مسعود امیری ، کیومرث مرادی ، سهراب اوهب سیون) و همچنین ثبت درخواست صدور سرمایه گذاران حداکثر تا ساعت ۱۶ روز درخواست (علیرضا هوشیار) .

۸-۴ ماده ۶۲ اساسنامه در خصوص مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ حداکثر تا ۱۵ درصد خالص ارزش دارایی های صندوق (۱۳۹۸/۰۲/۰۲ تا ۱۳۹۸/۰۲/۱۱) و (۱۳۹۸/۰۳/۰۷ ، ۱۳۹۸/۰۳/۰۹ ، ۱۳۹۸/۰۳/۱۷) و اعلام موارد به متولی و حسابرسی) .

۸-۵ بند ۳-۲ اساسنامه در ارتباط با سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار حداکثر ۱۰ درصد و تنها یک ناشر حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییها (بانک خاورمیانه ، بانک ملت ، پارس مینو و صنایع ماشین های اداری) و سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از یک ناشر حداکثر ۵ درصد از اوراق منتشره (لامیران) و اعلام موارد به متولی و حسابرس .

- ۸-۶- ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اصلاح موارد نقض حد نصاب ترکیب داراییهای صندوق مندرج در امیدنامه حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری.
- ۸-۷- پرداخت سود به سهامداران پس از هر مقطع سود طی ۲ روز کاری (ماده ۱۴ اساسنامه).
- ۸-۸- تبصره ۵ ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر تودیع حداقل واحدهای سرمایه گذاری متعلق به خود، نزد متولی.
- ۸-۹- ماده ۵۴ اساسنامه مبنی بر نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورت های مالی بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق بدلیل تعطیل رسمی (تاریخ گزارش ۶ آبان ماه ۱۳۹۸ تاریخ انتشار ۸ آبان ماه ۱۳۹۸).
- ۸-۱۰- ماده ۳۷ اساسنامه مبنی بر مستهلک نمودن هزینه های تشکیل مجمع صندوق به طور روزانه ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد (یادداشت ۹).
- ۸-۱۱- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) مبنی بر انتشار پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنمای صندوق.
- ۸-۱۲- ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) مبنی بر تسویه حساب فی ما بین صندوق و کارگزاری در موعد مقرر.
- ۸-۱۳- ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و نامه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۲ آن سازمان در خصوص اصلاح NAV در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و در این خصوص حدود رسیدگیهای انجام شده به استثنای مفاد ماده ۱۱ آیین نامه اجرایی قانون مذکور در خصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

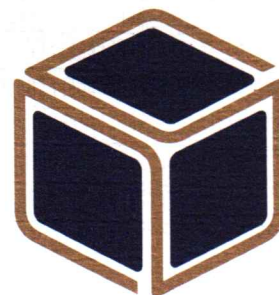
تاریخ: ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شراکت

"حسابداران رسمی"

سپروس گوهری
مجید کشور پژوه
شماره عضویت: ۸۰۰۶۷۸
شماره عضویت: ۸۰۰۶۵۶





بورسیران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نام نماینده
مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	آقای محمدرضا انصاری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران	آقای محمدرضا گلچین



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵
حساب های دریافتی	۸	۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۷
سایر دارایی ها	۹	۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶	۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷
موجودی نقد	۱۰	۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶
جمع دارایی ها		۷,۷۹۷,۷۸۰,۸۶۹,۹۱۴	۱,۸۵۹,۷۸۶,۳۶۷,۲۷۶
سبدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰	۴۰,۰۰۴,۶۹۶,۵۵۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	.
جاری کارگزاران	۱۳	۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸	۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۹,۴۰۱,۴۹۹,۸۳۰	۵,۹۲۰,۶۴۸,۱۴۴
جمع بدهی ها		۱۶۰,۲۰۶,۹۷۸,۹۳۹	۷۲,۶۲۶,۱۹۰,۲۰۰
خالص دارایی ها	۱۵	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶	۲۷,۰۶۱,۷۸۳

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴		۱۵۴,۳۶۷,۷۴۸,۴۱۴	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳,۸۹۹,۲۹۳,۲۲۹,۴۸۲		۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷		(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	
سود سهام	۱۹	۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴		۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱	
سایر درآمدها	۲۰	۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹		.	
جمع درآمدها		۵,۲۷۷,۹۴۴,۹۴۰,۵۵۶		۸۴۲,۸۸۳,۰۱۸,۹۵۶	
هزینه:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸)		(۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳)	
سایر هزینه ها	۲۲	(۴,۲۴۱,۰۱۶,۴۳۹)		(۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱)	
جمع هزینه ها		(۷۸,۵۳۷,۶۱۰,۶۴۷)		(۴۹,۴۶۷,۱۳۴,۵۱۴)	
سود قبل از هزینه های مالی		۵,۱۹۹,۴۰۷,۳۲۹,۹۰۹		۷۹۳,۴۱۵,۸۸۴,۴۴۲	
هزینه های مالی	۲۳	(۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳)		(۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰)	
سود خالص		۵,۱۹۸,۹۵۲,۱۵۳,۰۱۶		۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۴۱٪		۵۵,۵۳٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۶۸,۴۵٪		۳۹,۸۱٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۶۶,۰۴۰		۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۲۸,۹۸۵		۴,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۲۶,۹۲۱)		(۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)		
سود خالص		-		۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵		
تعدیلات	۲۴	-		(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)		
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۵	-		(۵,۲۰۶,۳۰۰,۰۰۰)		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۶۸,۱۰۴		۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶		

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



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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
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- 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.

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.

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 ۱۲۲/۵۶۲۶۳ 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 سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- 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.

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۲-۴- 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 ۰.۰۰۰۰۵ 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 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 نمیگردد.



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٪	۳۰۹,۵۳۰,۶۸۴,۲۸۶	۱۹۲,۲۷۱,۸۱۳,۹۹۵	۱۸.۸۴٪	۱,۴۶۸,۸۹۹,۵۴۱,۸۷۴	۷۰۱,۶۵۱,۸۹۵,۱۱۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴.۱۱٪	۲۶۲,۴۱۹,۴۱۹,۱۲۴	۱۵۲,۳۲۲,۵۳۳,۴۵۲	۱۵.۲۶٪	۱,۱۸۹,۸۱۱,۹۸۴,۵۰۲	۷۰۹,۱۷۶,۷۵۲,۶۴۰	فلزات اساسی
۸.۵۷٪	۱۵۹,۳۹۱,۴۸۳,۲۹۴	۱۵۳,۶۲۳,۹۶۰,۷۸۳	۱۰.۶۹٪	۸۳۳,۸۸۹,۴۸۲,۴۰۲	۵۷۳,۲۶۱,۳۵۹,۱۸۰	محصولات شیمیایی
۸.۴۵٪	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۶	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٪	۷۹,۴۹۳,۴۳۶,۲۸۹	۶۹,۴۴۶,۸۵۶,۳۱۴	۸.۵۴٪	۶۶۵,۸۲۶,۵۱۵,۳۹۶	۱۳۰,۶۶۲,۱۹۳,۳۰۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴.۰۱٪	۷۴,۵۴۵,۵۶۳,۴۶۲	۷۷,۶۷۷,۷۰۵,۷۶۴	۴.۸۱٪	۳۷۵,۰۰۷,۸۱۶,۱۵۷	۲۸۱,۹۰۴,۶۰۳,۷۸۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
.	۳,۶۰۰,۷۰۶	۳,۵۲۱,۰۱۷	۴.۶۳٪	۳۶۱,۰۱۳,۲۶۹,۰۵۲	۲۵۹,۰۰۰,۰۳۹,۱۷۹	مخابرات
۶.۳۰٪	۱۱۷,۱۰۳,۸۷۴,۹۴۵	۷۸,۱۱۵,۵۳۷,۸۶۱	۳.۲۶٪	۲۵۳,۹۱۰,۶۶۸,۸۸۳	۵۶,۳۳۶,۱۶۵,۴۱۳	ماشین آلات و تجهیزات
۸.۰۶٪	۱۴۹,۸۱۲,۵۸۴,۶۴۷	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٪	۴۰,۹۷۶,۴۱۵,۸۳۸	۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۴۰۷	۱.۹۵٪	۱۵۲,۰۴۵,۹۶۸,۴۶۳	۳۴,۸۵۱,۳۲۷,۱۳۹	ساخت محصولات فلزی
.	.	.	۱.۶۴٪	۱۲۸,۱۵۶,۴۴۸,۴۸۳	۱۰۱,۴۰۳,۶۱۰,۵۲۴	استخراج کانه های فلزی
.	.	.	۱.۵۲٪	۱۱۸,۳۴۵,۳۷۸,۱۷۸	۵۸,۹۰۴,۲۷۸,۴۸۹	حمل و نقل آبی
.	.	.	۱.۰۳٪	۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۰	۸۲,۹۱۶,۶۴۰,۶۲۶	اطلاعات و ارتباطات
.	.	.	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	واسطه گری‌های مالی و پولی
.	.	.	۰.۱۱٪	۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۴۶	۶,۸۶۲,۶۳۵,۵۴۷	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
.	۳,۲۸۳,۲۳۵	۳,۰۱۶,۳۹۰	۰.۱۰٪	۷,۸۹۶,۳۸۸,۶۸۷	۶,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۵	زراعت و خدمات وابسته
.	.	.	۰.۰۷٪	۵,۲۹۵,۸۵۷,۰۰۰	۶,۰۷۳,۴۴۸,۶۳۸	مواد و محصولات دارویی
۹۷.۳۷٪	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱	۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰	۹۷.۴۶٪	۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴	۳,۷۰۰,۶۲۴,۸۷۵,۴۴۲	



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	۷-۱	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵
گواهی سپرده کالایی	۷-۲	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴
		۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵
		۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴

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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	.	۱۹۲,۰۲۳,۱۵۲		
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	.	ریال	ریال	ریال	ریال	۵۱۹,۹۴۴,۹۱۱		
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	۳,۵۵۵,۱۸۴,۹۷۱		
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	.	ریال	ریال	ریال	ریال	۱,۵۰۶,۴۱۹,۷۲۹		
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	.	.	.	.	.	۵,۲۰۸,۵۴۷,۵۵۵		
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	.	ریال	ریال	ریال	ریال	۸,۲۵۴,۰۶۷,۴۵۹		
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	.	.	.	.	.	۷۷۳,۹۲۴,۳۹۸		
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	.	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	.	.	.	.	.			
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	.	ریال	ریال	ریال	ریال			
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	.	.	.	.	.			
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	.	ریال	ریال	ریال	ریال			
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	.	.	.	.	.			

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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات		۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۳	۴۹,۱۹۲,۷۰۲,۱۶۲	۰.۶۳٪	.		
۱۴۰۰/۱۲/۲۸		ریال	ریال	ریال	ریال	.		
سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفاه		۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۲۵۰,۰۳۳	۲۴,۱۴۰,۲۰۹,۸۰۱	۰.۳۱٪	.		
۱۴۰۰/۱۲/۲۸		ریال	ریال	ریال	ریال	.		
سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه ملت		۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۶,۲۵۸,۴۶۱	۹,۳۷۰,۱۵۱,۵۲۱	۰.۱۳٪	.		
		۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴	۱.۰۶٪	.		

۸- حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال		ریال	ریال	ریال		
۱۱,۰۱۶,۵۴۴,۳۴۴	۲۵٪	(۳۵۶,۰۶۱,۳۵۰)	۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴		
.	.	.	.	۳		
۱۱,۰۱۶,۵۴۴,۳۴۴		(۳۵۶,۰۶۱,۳۵۰)	۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۷		

سود دریافتنی سهام
سود دریافتنی اوراق اجاره



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 ۳۷ 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	.	.
مخارج تاسیس			
۱۰,۰۰۰,۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۹۰۵)	۱۰,۰۰۰,۳۸۵
مخارج برگزاری مجامع			
۱۳۹,۹۰۷,۵۳۱	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۳۴۰,۶۲۴,۵۷۰)	۱۳۹,۹۰۷,۹۶۱
مخارج نرم افزار			
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-۷۳۳۲۵۵-۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷-خاورمیانه

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 - داپارهیافت



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 ۳۷,۵۱۱,۱۳۰	ریال .	ریال (۳۷,۵۱۱,۱۳۰)	بدهکار (بستانکار)-ریال .
کارگزاری بورسیران-اشخاص وابسته	(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 تاسیس و نگهداری
۲۷۲,۳۷۱,۹۴۳	.	واریزی نامشخص
۹,۲۰۵,۴۸۰	.	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
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۱	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)
	۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴	۱۵۴,۳۶۷,۷۴۸,۴۱۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۶۳,۶۲۷,۹۴۶)	(۵۱,۸۲۷,۰۶۸)	(۵۴,۵۵۴,۹۷۶)	۲,۴۴۰,۹۹۰,۰۱۰	۰
آذرآب	۱۹,۷۸۰	(۲۸۴,۱۶۶,۴۴۱)	(۱,۸۶۷,۲۳۲)	(۱,۹۷۸,۰۰۰)	۱۰۷,۵۸۸,۳۲۷	۰
اقتصاد نوین	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۸۸۶,۸۹۱,۵۹۲)	(۲۶۱,۱۰۲,۷۵۰)	(۲۷۴,۸۴۴,۸۶۹)	۱۱,۵۴۶,۱۶۰,۷۸۹	۰
ایران ترانسفو	۲,۵۵۰,۹۳۴	(۲۹,۴۱۲,۲۷۶,۱۲۰)	(۱۸۲,۴۱۳,۰۳۲)	(۱۹۲,۰۱۴,۰۴۴)	۸,۶۱۶,۱۱۴,۰۰۴	(۴,۲۹۶,۴۷۲,۶۹۹)
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	(۸۲۸,۶۴۷,۳۱۰)	(۳,۹۲۸,۲۴۵)	(۴,۱۳۴,۹۹۹)	(۹,۷۱۰,۵۵۴)	۰
باما	۴۷۶,۹۵۰	۷,۸۲۲,۵۶۴,۳۳۲	(۶,۲۵۸,۹۱۷,۴۷۳)	(۳۷,۱۵۷,۰۸۹)	۱,۴۸۷,۳۷۶,۹۶۰	۱۳۲,۲۲۹,۲۸۹
بانک خاورمیانه	۱۴,۶۸۴,۵۵۵	۵۶,۹۵۶,۷۳۹,۷۸۷	(۳۸,۷۲۹,۲۹۸,۹۱۹)	(۲۷۰,۴۸۹,۲۰۷)	۱۷,۶۷۲,۱۶۸,۱۳۰	۰
بانک کارآفرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۸۸۸,۳۱۴,۰۸۵)	(۳۷,۲۰۸,۹۸۲)	۴۸۱,۱۵۱,۷۶۱	۰
پارس توشه	۱,۷۲۱,۰۰۰	۷,۰۱۲,۳۸۰,۰۰۰	(۶,۲۰۹,۲۹۳,۹۲۹)	(۳۳,۳۰۸,۶۷۲)	۷۳۴,۷۱۵,۴۹۲	۶,۹۲۰,۰۶۶,۲۱۷
پارس مینو	۴۵,۱۴۹,۰۰۰	۵۸۳,۱۷۴,۶۴۶,۶۵۴	(۱۴۳,۳۳۷,۰۸۹,۵۷۹)	(۲,۷۷۰,۰۷۹,۵۷۲)	۴۳۴,۱۵۱,۶۵۰,۲۰۹	۱,۷۰۱,۴۶۳,۳۵۵
پالایش نفت شیراز	۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۹۱,۵۶۲,۱۹۵)	(۶,۳۴۸,۳۵۷)	۵۳۱,۹۰۶,۹۵۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۷۲۱,۲۲۳	۶۰,۶۶۶,۸۷۸,۴۹۹	(۴۱,۵۲۴,۸۵۵,۷۱۶)	(۲۸۸,۱۶۷,۰۰۸)	۱۸,۵۵۰,۵۲۱,۴۸۰	(۵,۴۶۴,۸۹۸,۴۱۴)
پتروشیمی پارس	۵۵۱,۸۹۷	۲۳,۳۳۴,۶۰۷,۹۷۸	(۱۹,۷۶۹,۴۱۳,۵۸۱)	(۱۱۰,۷۹۱,۶۱۳)	۳,۳۲۷,۷۷۹,۷۸۱	۰
پتروشیمی شازند	۴۰,۸۲۱,۵۸۸	۵۴,۶۶۱,۷۶۶,۰۱۱	(۳۶,۸۱۸,۵۹۶,۳۰۳)	(۲۵۹,۶۴۳,۳۸۹)	۱۷,۳۱۰,۲۱۷,۵۷۴	۲,۱۹۳,۹۶۴,۳۲۵
تراکتور سازی	۱۹,۰۱۰,۶۳۴	۲۰۷,۸۰۳,۵۲۱,۲۴۶	(۶۷,۳۷۸,۵۹۴,۶۸۴)	(۹۸۶,۷۶۵,۷۵۱)	۱۳۸,۳۹۹,۱۴۳,۵۷۶	۰
حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۳,۸۵۱,۲۰۰)	(۴,۴۵۵,۶۵۷)	۱۰۰,۹۷۳,۱۴۵	۱۰۹,۶۸۷,۶۰۸
سیمان ارومیه	۱۴,۳۲۷,۹۶۹	۱۲۴,۹۵۵,۲۱۹,۰۹۳	(۵۱,۴۱۴,۲۵۹,۶۹۶)	(۵۹۳,۰۳۵,۲۶۴)	۷۲,۲۲۳,۰۴۸,۵۰۳	۰
سیمان بهبهان	۱,۷۷۱,۲۱۸	۳۷,۸۳۹,۰۷۵,۰۹۷	(۲۸,۲۸۰,۲۸۵,۷۸۴)	(۱۷۹,۷۳۴,۸۰۴)	۹,۱۸۹,۷۵۹,۲۴۳	۶,۳۹۲,۳۹۶,۲۶۱
سیمان مازندران	۱۷,۴۵۵,۲۹۲	۵۹,۲۷۸,۸۲۷,۲۰۳	(۲۹,۰۷۲,۴۳۶,۳۵۵)	(۲۸۱,۵۷۲,۴۵۷)	۲۹,۶۲۸,۴۲۴,۵۲۶	(۴۶۱,۱۱۲,۶۸۳)
شیمیایی ایران	۴,۱۳۶,۵۸۱	۴۰,۱۳۵,۵۳۱,۲۴۶	(۳۰,۰۳۸,۹۳۶,۷۲۴)	(۱۹۰,۶۴۳,۶۵۵)	۹,۷۰۵,۲۷۳,۲۲۲	(۱۶۱,۰۶۳,۸۵۰)
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۶,۴۵۳,۲۹۳	۲۹۸,۶۷۵,۰۹۸,۰۹۳	(۷۱,۸۵۵,۷۱۸,۵۱۲)	(۱,۴۱۸,۷۰۱,۳۷۶)	۲۲۳,۹۰۷,۲۰۳,۲۲۴	۴۵۵,۹۵۹,۷۲۸
فن آوران	۵۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۰,۸۱۴,۸۳۷)	(۱۵,۳۸۰,۴۷۴)	۴۸۵,۶۱۴,۶۹۳	۰
فولاد مبارکه	۳,۱۷۸,۰۰۵	۱۲,۸۶۶,۸۳۶,۱۳۶	(۱۱,۱۰۶,۴۶۰,۱۵۱)	(۶۱,۱۱۷,۲۲۵)	۱,۶۳۴,۹۱۴,۶۶۱	۲۳,۵۲۶,۰۶۶,۹۰۱
کشت و دامداری فکا	۳۴۶	۱,۵۶۸,۴۱۸	(۳,۲۸۲,۲۳۶)	(۸,۹۹۷)	(۱,۷۲۵,۲۸۳)	۰
کشت و صنعت شهداد	۵۲,۰۰۲,۰۰۰	۱۷۰,۵۸۹,۳۷۸,۴۰۵	(۱۳۱,۷۸۸,۶۴۵,۱۴۹)	(۸۱۰,۲۹۲,۴۴۲)	۳۷,۱۳۷,۴۹۴,۹۳۳	۱,۲۰۰,۲۱۵,۶۵۳
کشتیرانی ایران	۴,۹۳۳,۳۶۷	۳۴,۷۳۳,۶۶۹,۷۷۱	(۲۶,۷۷۶,۹۱۴,۲۱۴)	(۱۶۴,۹۸۴,۳۸۹)	۷,۶۱۸,۱۰۲,۹۰۴	۰
کویر تایر	۳۴۱,۴۱۲	۷,۹۱۳,۹۳۰,۱۶۰	(۴,۲۵۹,۱۷۶,۹۷۹)	(۳۷,۳۵۲,۶۸۰)	۳,۵۷۷,۸۲۹,۸۶۱	۰
گروه پتروشیمی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۸۲,۰۳۴,۲۹۸)	(۶۳,۶۹۷,۲۳۵)	۴۹۷,۲۱۸,۴۱۷	۷۹,۳۹۱,۷۳۱
گروه توسعه ملی ایران	۲۳,۷۳۳,۳۵۰	۸۹,۳۸۹,۵۴۸,۴۵۸	(۸۰,۷۱۷,۱۹۶,۸۶۹)	(۴۲۴,۵۹۹,۱۸۸)	۷,۸۰۰,۸۰۴,۷۶۰	۳۵,۱۳۸,۲۵۶,۷۸۹
گلوکوزان	۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۴۴۲,۴۶۵,۰۰۰	(۱۲,۲۶۵,۸۹۷,۸۱۳)	(۱۱۱,۳۵۱,۶۰۲)	۱۰,۹۴۸,۰۰۲,۲۷۱	۰
لامیران	۲,۲۶۵,۹۱۲	۹۸,۸۵۹,۱۵۹,۸۷۲	(۳۴,۰۱۴,۳۲۱,۵۰۸)	(۴۶۹,۵۷۹,۱۰۲)	۶۳,۸۸۰,۹۶۳,۲۲۵	۰
لیزینگ ایران	۳,۵۳۷,۰۰۳	۳,۸۸۸,۹۳۳,۹۵۷	(۳,۳۸۷,۹۴۰,۸۱۴)	(۱۸,۴۷۱,۸۳۹)	۴۶۳,۰۷۶,۳۴۴	۲,۳۲۴,۱۱۰,۵۸۱
ماشین سازی اراک	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۱۲,۴۴۳,۵۹۶)	(۴۶,۲۶۴,۷۷۲)	۱,۲۲۲,۵۹۱,۶۷۶	۱۱,۰۲۴,۱۳۷
مخابرات	۱,۶۰۶	۴,۳۲۶,۵۶۴	(۳,۶۰۰,۷۰۶)	(۲۰,۵۴۷)	۶۸۳,۶۷۹	۰
ملی سرب و روی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۱۶,۴۸۶,۳۳۸	(۱۵,۱۱۸,۴۱۱,۶۱۰)	(۱۱۴,۵۵۲,۹۷۷)	۸,۷۶۲,۹۳۹,۳۵۸	۰
ملی مس	۹۵,۵۹۶	۳۹۵,۷۶۷,۴۴۰	(۳۶۶,۹۷۳,۸۵۳)	(۱,۸۷۹,۸۹۰)	۲۴,۹۳۴,۸۶۰	۱۲,۷۰۹,۲۰۵,۷۴۶
مهرام	۱,۹۵۴,۴۲۹	۴۷,۲۹۵,۹۰۲,۵۱۹	(۳۱,۹۸۴,۹۴۸,۱۷۰)	(۲۲۴,۶۵۵,۱۰۰)	۱۴,۸۴۹,۸۱۹,۸۰۷	۳۷,۸۳۳,۷۲۳
نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۸۰,۷۴۸,۷۵۵	(۲۸,۸۵۸,۲۴۲,۸۷۵)	(۱۴۸,۵۸۳,۳۶۵)	۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷	۸۹۰,۴۹۴,۲۵۰
نوسازی و ساختمان	۱۴,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۹,۰۵۳,۰۲۰	(۶۹۰,۶۲۳,۶۸۰)	(۷۳,۱۵۹,۹۵۴)	۱,۲۷۰,۷۲۴,۳۴۶	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۲۶۳,۳۳۲,۲۸۴,۲۳۳	(۱,۰۷۸,۷۶۳,۵۹۳,۹۴۲)	(۱۰,۷۴۹,۰۱۲,۸۸۱)	(۱۱,۲۱۶,۶۵۴,۸۵۹)	۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۱	۸۳,۴۲۸,۷۱۸,۶۴۸



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	
۸۳,۴۳۸,۷۱۸,۶۴۸	۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۱	(۱۱,۳۱۶,۶۵۴,۸۵۹)	(۱۰,۷۴۹,۰۱۲,۸۸۱)	(۱۰,۷۸۰,۷۶۳,۵۹۳,۹۴۲)	۲,۲۶۳,۳۳۳,۲۸۴,۲۳۳	نقل از صفحه قبل
(۲,۳۲۴,۴۱۴,۰۹۳)	.	.	.	.	.	ارتباطات سیار
(۴,۱۸۱,۴۶۰)	.	.	.	.	.	ایران تابر
۳,۶۸۶,۷۳۵,۵۹۳	.	.	.	.	.	باتک تجارت
۱۱,۱۱۴,۳۰۵,۳۷۸	.	.	.	.	.	باتک ملت
(۴,۰۶۲,۶۰۹)	.	.	.	.	.	بیمه البرز
۹۱,۶۴۶	.	.	.	.	.	بیمه معلم
(۳,۵۴۵,۲۷۴)	.	.	.	.	.	پارس خودرو
۵,۴۰۹,۱۵۳,۸۱۵	.	.	.	.	.	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۷۸۲,۸۷۰,۱۲۸	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۱۶,۳۳۴,۹۵۷	.	.	.	.	.	پتروشیمی آبادان
۱۳,۳۰۷,۶۸۲	.	.	.	.	.	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
(۳۶۲,۷۶۲,۴۵۹)	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین
۲,۷۱۱,۵۰۲,۴۶۰	.	.	.	.	.	ذوب آهن اصفهان
۶۰,۹۸,۱۴۲	.	.	.	.	.	زامیاد
۶۹۳,۸۲۷,۸۶۱	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری امید
۵۰۰,۳۵۶,۵۲۹	.	.	.	.	.	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
۳,۶۲۸,۳۸۷,۲۴۰	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۶۰۵۰,۴۲۴	.	.	.	.	.	سیمان کردستان
۴,۰۹۷,۰۰۹,۰۶۵	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان
۱۶,۰۲۴,۳۱۱	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
۲۱۸,۰۲۹,۹۴۳	.	.	.	.	.	صنعتی سپاهان
(۲,۴۰۲,۳۹۳)	.	.	.	.	.	عمران فارس
۷,۶۵۰,۳۲۶	.	.	.	.	.	فروسیلیس
۸۵۷,۷۳۰	.	.	.	.	.	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۶,۳۳۰,۴۷۴,۰۸۹	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
۷۷,۱۵۴,۱۶۶	.	.	.	.	.	کارخاتجات دارویش
(۳۹,۵۸۱,۶۱۱)	.	.	.	.	.	کالسیمین
۳۷,۸۶۰,۲۶۰	.	.	.	.	.	کرین
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
۷,۶۰۰,۴۳۲	.	.	.	.	.	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
۱,۳۳۳,۱۹۸,۳۸۰	.	.	.	.	.	نفت لاوان
۱۳,۰۴۷,۰۳۹,۹۸۶	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان
(۲۸۴,۶۱۲,۳۰۰)	.	.	.	.	.	نورد آلومینیوم
۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۳۳۳	۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۱	(۱۱,۳۱۶,۶۵۴,۸۵۹)	(۱۰,۷۴۹,۰۱۲,۸۸۱)	(۱۰,۷۸۰,۷۶۳,۵۹۳,۹۴۲)	۲,۲۶۳,۳۳۳,۲۸۴,۲۳۳	



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

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۶۹,۲۵۰,۹۰۱)	(۲۳,۰۴۴,۹۳۷)	(۲۴,۲۵۷,۹۷۸)	(۲۳,۰۴۴,۹۳۷)	(۲۴,۲۵۷,۹۷۸)	۴,۲۳۵,۰۴۶,۱۸۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۴,۵۱۰,۳۱۷	۲۸,۱۸۱,۸۹۲,۵۷۱	(۲۲,۲۱۱,۹۷۷,۸۹۲)	(۱۳۳,۸۶۳,۹۹۰)	(۱۴۰,۹۰۹,۴۶۳)	(۱۳۳,۸۶۳,۹۹۰)	(۱۴۰,۹۰۹,۴۶۳)	۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۹,۵۱۵,۸۷۰	(۸,۴۷۸,۴۸۸,۴۴۸)	(۹۰,۲۹۵,۲۰۰)	(۹۵,۹۸۵,۰۰۰)	(۹۰,۲۹۵,۲۰۰)	(۹۵,۹۸۵,۰۰۰)	۱۰,۳۴۴,۷۴۷,۲۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۵۲,۰۴۳,۰۰۸,۴۴۱	(۳۱,۲۵۹,۷۱۷,۲۴۱)	(۲۴۷,۲۰۴,۱۲۷)	(۲۶۱,۱۵۲,۴۴۱)	۲۰,۲۷۴,۹۳۴,۶۳۲	(۲۶۱,۱۵۲,۴۴۱)	(۲۶۱,۱۵۲,۴۴۱)	۲۰,۲۷۴,۹۳۴,۶۳۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۴۸۰	۲۰,۱۱۴,۵۱۵,۶۱۶	(۱۹,۹۸۷,۰۴۸,۰۷۵)	(۱۴,۵۸۲,۹۶۸)	.	۱۱۲,۸۸۴,۵۷۳	.	۱,۶۲۱,۱۶۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۰,۰۸۲	۱۰,۰۶۲,۴۴۴,۸۱۴	(۱۰,۰۶۴,۳۴۵,۷۱۲)	(۷۷۰,۲۶۰)	.	(۲,۶۷۱,۱۵۸)	.	.	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۵,۵۰۳	۳۰,۳۱۶,۰۰۳,۲۲۵	(۳۰,۳۲۵,۳۰۱,۰۳۶)	(۲۱,۹۷۸,۹۷۴)	.	(۳۱,۲۷۶,۷۸۵)	.	.	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۲۴,۱۹۳	۲۱,۰۶۳,۴۸۴,۱۰۸	(۲۱,۰۰۱,۳۹۸,۶۶۸)	(۱۵,۲۷۰,۹۶۶)	.	۴۶,۸۱۴,۴۷۴	.	.	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۵,۶۱۰	۶۰,۱۸۳,۷۳۱,۳۶۹	(۵۹,۹۵۳,۲۹۶,۱۵۳)	(۴۳,۶۳۲,۷۷۳)	.	۱۸۶,۸۰۲,۴۴۳	.	.	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۱,۳۱۶	۲۷,۴۹۳,۹۴۸,۷۳۰	(۲۷,۴۳۲,۵۶۱,۲۱۰)	(۱۹,۹۳۳,۰۴۰)	.	۴۱,۴۵۴,۴۸۰	.	.	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۰,۷۲۱	۹,۷۶۰,۸۱۴,۶۸۶	(۹,۷۳۵,۴۲۲,۷۶۳)	(۷۰,۷۶۵,۵۲۶)	.	۱۸,۳۱۵,۳۹۷	.	.	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۲۳,۵۹۸	۲۱,۳۴۴,۴۶۴,۶۲۷	(۲۱,۳۳۴,۱۳۳,۷۶۰)	(۱۵,۵۱۰,۹۰۶)	.	۴۲,۸۱۹,۹۶۱	.	.	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۹,۳۸۶	۲۵,۳۸۵,۶۶۲,۴۲۷	(۲۵,۱۹۹,۹۵۰,۴۲۳)	(۱۸,۴۰۴,۴۴۲)	.	۱۶۷,۳۰۷,۵۶۲	.	.	۱۴۰۵/۱۲/۲۹
۸,۵۸۶	۷,۵۳۴,۵۴۸,۶۹۴	(۷,۵۰۷,۳۱۸,۴۷۴)	(۵,۴۶۲,۵۳۴)	.	۲۱,۷۶۷,۶۸۶	.	.	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
۱۶,۵۲۰	۱۱,۶۶۳,۱۲۰,۰۰۰	(۱۰,۶۶۳,۱۲۵,۱۶۰)	(۸,۴۵۵,۷۵۶)	.	۹۹۱,۵۳۹,۰۸۴	.	.	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
۴۸۷	۳۵۵,۵۵۸,۷۰۰	(۳۴۵,۰۴۵,۹۷۴)	(۲۵۷,۷۷۸)	.	۱۰,۲۵۴,۹۴۸	.	.	۱۴۰۸/۱۲/۲۹
۷,۹۳۸	۷,۴۲۷,۶۰۱,۱۹۶	(۷,۴۱۹,۳۳۱,۸۶۴)	(۵,۳۸۴,۹۶۹)	.	۲,۸۸۴,۳۶۳	.	۳,۷۶۵,۲۲۵	۱۴۰۹/۱۲/۲۹
۳۰,۰۰۰	۲۱,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۸,۲۶۳,۶۳۸)	(۱۵,۵۷۲,۱۳۰)	.	۱,۷۷۴,۹۶۴,۲۳۲	.	.	۱۴۱۰/۱۲/۲۹
۸۱,۴۵۳	۶۵,۵۴۳,۹۹۲,۵۶۴	(۶۴,۴۶۸,۵۳۳,۹۵۵)	(۴۷,۵۱۹,۲۸۸)	.	۱,۰۲۷,۸۱۹,۲۸۱	.	(۹۴,۸۹۵,۰۳۳)	۱۴۱۱/۱۲/۲۹
۴۱,۵۴۷	۲۷,۹۹۵,۰۱۲,۵۳۰	(۲۶,۰۴۶,۹۷۷,۴۲۲)	(۲۰,۲۹۶,۳۷۹)	.	۱,۹۲۷,۷۳۸,۷۲۹	.	.	۱۴۱۲/۱۲/۲۹
۳۳,۶۶۷	۲۵,۲۸۵,۷۵۹,۶۹۰	(۲۵,۱۸۶,۹۳۷,۵۵۴)	(۱۸,۳۳۲,۰۲۰)	.	۸۰,۴۹۰,۱۱۶	.	۵,۱۷۷,۱۲۳	۱۴۱۳/۱۲/۲۹
۸۷,۲۵۴	۶۵,۱۳۱,۰۹۷,۲۷۶	(۶۴,۸۵۶,۷۴۶,۴۷۵)	(۴۷,۲۱۹,۸۳۶)	.	۲۲۷,۱۳۰,۹۶۵	.	(۱۰,۲۵۵,۷۶۳)	۱۴۱۴/۱۲/۲۹
۳۷,۰۷۶	۳۳,۳۳۹,۰۰۸,۵۶۸	(۳۳,۲۸۶,۶۹۱,۴۶۳)	(۲۴,۱۷۰,۶۸۳)	.	۲۸,۱۴۶,۴۲۲	.	.	۱۴۱۵/۱۲/۲۹
۹۷,۴۰۰	۶۸,۹۹۹,۴۳۲,۲۷۰	(۶۸,۸۳۹,۳۳۰,۷۵۶)	(۵۰,۰۲۴,۲۸۲)	.	۱۱۰,۰۷۷,۳۳۲	.	.	۱۴۱۶/۱۲/۲۹
۱۲,۶۲۷	۱۲,۲۰۴,۹۲۳,۲۱۴	(۱۲,۱۷۴,۳۰۹,۶۶۷)	(۸,۸۴۸,۵۲۱)	.	۲۱,۷۶۵,۰۲۶	.	.	۱۴۱۷/۱۲/۲۹
۱۳,۶۰۱	۱۲,۶۶۳,۶۷۰,۱۸۳	(۱۲,۶۵۲,۸۱۹,۷۵۴)	(۹,۱۸۱,۱۰۶)	.	۱,۶۶۹,۳۲۳	.	.	۱۴۱۸/۱۲/۲۹
۷۷,۲۳۲	۶۰,۷۴۸,۱۴۸,۹۱۴	(۶۰,۴۷۴,۴۲۹,۵۴۰)	(۴۴,۰۴۲,۲۵۵)	.	۲۲۹,۶۷۷,۱۱۹	.	۴۸,۸۳۸	۱۴۱۹/۱۲/۲۹
۲۶,۳۱۰	۲۴,۲۷۰,۳۱۴,۲۶۴	(۲۴,۲۴۰,۸۰۵,۱۹۷)	(۱۷,۵۹۵,۸۶۰)	.	۱۱,۹۱۲,۳۰۷	.	.	۱۴۲۰/۱۲/۲۹
۳,۳۵۲	۳,۳۳۵,۵۷۸,۱۲۰	(۳,۳۲۹,۴۳۵,۵۹۱)	(۲,۳۴۶,۴۹۰)	.	۴,۷۹۶,۰۳۹	.	.	۱۴۲۱/۱۲/۲۹
۲۰,۲۳۶	۱۸,۷۰۶,۴۶۸,۹۲۲	(۱۸,۶۷۰,۰۵۵,۰۷۹)	(۱۳,۵۶۲,۰۷۸)	.	۲۲,۸۵۱,۷۶۵	.	.	۱۴۲۲/۱۲/۲۹
۳,۴۲۷	۳,۳۰۴,۹۴۷,۵۹۳	(۳,۲۹۵,۱۳۶,۴۱۷)	(۲,۳۹۶,۰۶۹)	.	۷,۴۱۵,۱۰۷	.	۹۵۷,۳۰۷	۱۴۲۳/۱۲/۲۹
۵۱,۴۰۸	۳۹,۶۱۷,۲۵۲,۰۱۴	(۳۹,۴۰۲,۵۷۵,۷۶۸)	(۲۸,۷۲۲,۴۶۶)	.	۱۸۶,۰۵۳,۷۸۰	.	۲۰,۵۰۰,۹۰۱	۱۴۲۴/۱۲/۲۹
.	.	.	.	.	.	.	(۲,۱۰۲,۷۱۷)	۱۴۲۵/۱۲/۲۹
۷۲۶,۲۸۱,۴۰۴,۳۱۴	(۷۱۸,۴۸۳,۴۴۷,۵۸۸)	(۵۲۶,۵۵۱,۳۵۵)	.	.	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱	.	(۸۴,۴۰۲,۷۵۷)	۱۴۲۶/۱۲/۲۹

صندوق پست‌شماره ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

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		
-	(۶۰۰,۱۴۱,۱۵۴)	(۶۵,۱۳۳,۷۵۱)	(۶۱,۸۷۷,۰۶۲)	(۱۳,۴۹۹,۸۸۰,۳۴۱)	۱۳,۰۲۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	احیاء سپاهان
-	۹۹۴,۵۳۸,۹۱۶	(۲۶,۵۸۰,۹۷۶)	(۲۵,۲۵۱,۹۲۸)	(۴,۲۶۹,۸۲۳,۴۵۰)	۵,۳۱۶,۹۵۵,۲۷۰	۲۹۷,۲۱۰	آذرباب
-	۶,۴۳۳,۶۴۳,۰۰۶	(۳۱۲,۳۱۹,۰۲۶)	(۲۹۶,۷۰۳,۰۷۴)	(۵۵,۴۲۱,۱۴۰,۰۴۶)	۶۲,۴۶۳,۸۰۵,۱۵۲	۳,۳۹۶,۰۶۴	ارتباطات سیار
-	۶,۶۴۸,۹۸۷,۵۸۳	(۲۰۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۱۴۲,۵۰۰)	(۳۲,۹۹۰,۷۱۹,۹۱۷)	۴۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	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)	(۵۶,۳۲۴,۵۹۸,۹۹۵)	۷۲,۱۹۱,۸۶۹,۱۹۷	۱۱,۴۲۰,۹۵۷	بانک پارسیان
۹۶,۶۲۰,۳۸۶,۰۰۶	۴۲۷,۷۵۸,۳۲۰,۶۲۱	(۳,۵۴۶,۵۶۵,۸۵۵)	(۳,۳۶۹,۳۳۷,۵۶۳)	(۲۷۴,۶۳۰,۰۷۰,۰۶۱)	۷۰۹,۳۱۳,۱۷۱,۱۰۰	۱۰۱,۸۵۴,۲۷۵	بانک خاورمیانه
۲۰,۶۳۸,۴۸۳,۶۸۶	۳۱۷,۰۳۶,۸۵۳,۰۴۵	(۳,۲۸۳,۰۰۶,۴۲۱)	(۳,۱۱۸,۸۵۶,۱۰۰)	(۳۳۳,۱۶۲,۵۶۸,۶۶۹)	۶۵۶,۶۰۱,۲۸۴,۲۳۵	۸۰,۲۹۸,۵۵۵	بانک ملت
۴۶,۸۳۷,۲۷۵,۱۳۶	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
(۷۲۱,۸۵۷,۵۳۵)	۱,۶۰۲,۱۲۱,۷۱۰	(۱۷,۴۱۵,۳۰۰)	(۱۶,۵۴۴,۵۳۶)	(۱,۸۴۶,۹۷۸,۴۵۴)	۳,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	۲۱۸,۸۹۳,۳۰۰	(۱۰,۷۴۴,۵۰۰)	(۱۰,۲۰۵,۳۷۵)	(۱,۹۰۸,۶۵۸,۸۲۵)	۲,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
-	(۳,۴۴۲,۱۸۰,۴۶۸)	(۱۸۵,۸۹۱,۳۰۰)	(۱۷۶,۵۹۶,۷۲۵)	(۴۰,۲۵۷,۹۵۲,۴۳۳)	۳۷,۱۷۸,۲۶۰,۰۰۰	۴,۵۰۱,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۲,۳۸۸,۱۰۳,۸۸۴	۲۸,۶۷۴,۴۰۸,۶۶۶	(۶۶۷,۱۲۵,۰۰۰)	(۶۳۳,۷۶۸,۷۵۰)	(۱۰۳,۴۴۹,۹۹۷,۵۸۴)	۱۳۳,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۷۶۱,۵۶۴,۰۵۶	۸۱,۳۹۷,۱۹۶,۳۸۵	(۹۱۸,۵۶۷,۰۰۰)	(۸۹۲,۶۳۸,۶۵۰)	(۱۰۰,۵۲۴,۸۶۸,۶۵۶)	۱۸۳,۷۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	۳۶۸,۶۳۰,۹۱۲	(۱۰,۷۶۵,۴۸۸)	(۱۰,۲۲۷,۲۱۴)	(۱,۷۶۳,۴۷۳,۹۸۶)	۲,۱۵۳,۹۷۰,۰۰۰	۴۰۰,۸۰۰	پتروشیمی تندگوین
۷۷۸,۲۲۷,۱۳۵	۱۶,۳۵۲,۶۴۲,۴۴۹	(۴۶۳,۶۸۷,۵۰۰)	(۴۴۰,۵۰۳,۱۲۵)	(۷۵,۴۸۰,۶۶۶,۹۲۶)	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 نوری
-	۲,۰۴۶,۵۷۳,۲۹۵	(۴۴,۹۸۴,۶۴۵)	(۴۲,۷۳۵,۴۱۲)	(۶,۸۶۲,۶۳۵,۵۶۸)	۸,۹۹۶,۹۲۸,۹۲۰	۲,۰۰۹,۱۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
۳۶,۵۳۲,۷۷۷,۱۱۷	۱۹۷,۵۷۴,۵۰۳,۴۷۰	(۱,۲۸۲,۰۵۳,۳۶۵)	(۱,۲۱۷,۹۵۰,۶۶۶)	(۵۶,۳۳۶,۱۶۵,۴۱۴)	۲۵۶,۴۱۰,۶۷۲,۹۴۵	۲۲,۲۲۸,۹۲۷	تراکتور سازی
-	۲۲,۴۸۰,۷۴۴,۰۴۶	(۵۴۳,۶۸۵,۵۰۰)	(۵۱۶,۵۰۱,۲۲۵)	(۸۵,۱۹۶,۱۶۹,۲۲۹)	۱۰۸,۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	چادرملو
-	(۲,۲۷۰,۶۸۰,۶۲۶)	(۴۰۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۸۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۸۲,۹۱۶,۶۴۰,۶۲۶)	۸۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین-های وب
-	(۷۷۷,۵۹۱,۶۳۸)	(۲۶,۷۴۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۰۳,۰۰۰)	(۶۰,۷۲۳,۴۴۸,۶۳۸)	۵,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوزی
-	۱۴,۶۸۱,۱۴۸,۲۲۱	(۴۲۹,۶۳۱,۱۸۸)	(۴۰۸,۱۴۹,۶۲۸)	(۷۰,۲۰۳,۰۸۱,۱۲۴)	۸۵,۹۲۶,۳۲۷,۵۶۱	۳۱,۹۷۸,۵۰۳	ذوب آهن اصفهان
-	۳,۹۷۸,۰۱۷,۶۰۹	(۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۲۴۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۱۳,۵۴۳,۲۹۱)	۳۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۱,۴۵۹,۷۴۱,۰۹۲	(۳۹,۸۷۰,۶۸۳)	(۳۷,۸۷۷,۱۴۸)	(۶,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۵)	۷,۹۷۴,۱۳۶,۵۱۸	۴۸۸,۳۴۲	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲۳,۱۶۰,۹۴۰,۷۸۵	۶۳,۸۶۱,۱۶۸,۴۶۶	(۴۱۷,۰۱۲,۱۸۳)	(۳۹۶,۱۶۱,۵۷۳)	(۱۸,۷۲۸,۰۹۴,۱۸۷)	۸۳,۴۰۲,۴۳۶,۴۰۸	۵,۲۲۰,۴۸۳	سیمان ارومیه
۳۰,۶۰۸,۱۳۴,۲۰۲	۱۱۷,۰۹۶,۰۷۸,۸۷۰	(۷۳۴,۸۸۴,۰۲۶)	(۶۹۷,۷۵۹,۸۲۴)	(۲۸,۳۶۸,۴۹۳,۴۲۶)	۱۴۶,۸۹۶,۸۰۵,۱۴۶	۳,۶۳۳,۷۲۱	سیمان بهبهان
-	۱۹,۷۷۶,۹۶۱	(۱,۹۰۲,۰۹۶)	(۱,۸۰۶,۹۹۱)	(۳۵۶,۹۳۳,۱۵۲)	۳۸۰,۴۱۹,۲۰۰	۱۵,۱۲۰	سیمان ساوه
(۹,۹۶۳,۵۱,۷۱۴)	۱۰,۲۰۵,۳۲۴,۰۲۲	(۶۹,۳۸۰,۰۰۰)	(۶۵,۹۱۱,۰۰۰)	(۳,۵۳۳,۳۸۴,۹۷۸)	۱۳,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
۱۰,۱۴۶,۵۹۹,۹۶۶	۵۳۵,۱۶۳,۳۲۰,۹۴۶	(۳,۳۶۱,۹۱۱,۲۱۱)	(۳,۱۹۳,۸۱۵,۶۵۱)	(۱۳۰,۶۶۲,۱۹۳,۳۰۴)	۶۷۲,۳۸۲,۲۴۲,۲۶۰	۲۳,۲۸۹,۹۹۸	صنایع ماشین های اداری ایران
-	۱۰,۲۸۴,۴۷۶,۷۲۰	(۱۲۹,۹۸۹,۹۰۶)	(۱۲۳,۴۹۰,۴۱۱)	(۱۲,۴۶۰,۰۲۳,۱۵۶)	۲۵,۹۹۷,۹۸۱,۱۹۳	۴,۵۰۶,۴۹۷	صندوق بازنشستگی
۵۲,۰۷۱,۱۳۶,۶۱۰	۴۷۹,۲۸۸,۰۴۲,۲۷۱	(۳,۲۲۵,۳۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۶۴,۱۲۰,۵۰۰)	(۱۵۹,۵۰۰,۴۴۷,۱۲۹)	۶۴۵,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بارز
-	۱۷,۸۰۹,۲۱۲	(۱,۹۸۷,۱۱۴)	(۱,۸۸۷,۷۵۷)	(۳۷۵,۷۳۸,۵۴۱)	۳۹۷,۴۲۲,۶۲۴	۱۸,۷۹۶	صنعتی دوده فام
-	(۲,۶۱۴,۲۸۳,۷۱۹)	(۲۱۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۶۹۷,۰۰۰)	(۴۴,۴۵۴,۳۲۶,۷۱۹)	۴۲,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
-	(۵,۵۱۰,۵۹۲,۷۶۸)	(۳۳۳,۹۲۵,۰۰۰)	(۳۱۷,۲۲۸,۷۵۰)	(۷۱,۶۴۴,۴۳۹,۰۱۸)	۶۶,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۴۴,۴۹۴,۶۰۷,۹۰۸	۲۰۷,۹۱۵,۲۹۸,۵۳۳	(۲,۸۲۱,۰۱۹,۹۰۵)	(۲,۶۷۹,۹۶۸,۸۱۰)	(۳۵۰,۷۸۷,۶۹۳,۷۱۲)	۵۶۴,۲۰۳,۹۸۱,۰۶۰	۱۲۲,۰۶۹,۲۳۰	فولاد مبارکه
-	۵۹,۴۴۱,۰۹۹,۶۸۹	(۵۶۷,۶۷۵,۳۸۱)	(۵۶۷,۶۷۵,۳۸۱)	(۵۸,۹۰۴,۲۷۸,۴۹۰)	۱۱۹,۵۱۰,۶۰۶,۵۹۲	۷,۶۵۳,۰۸۷	کشتیرانی ایران
-	۳۸,۸۱۹,۰۴۲,۲۹۱	(۴۱۷,۵۶۶,۸۳۷)	(۳۹۶,۶۸۸,۴۹۳)	(۴۳,۸۸۰,۰۶۹,۴۰۶)	۸۳,۵۱۳,۳۶۷,۰۲۷	۳,۵۱۷,۳۸۹	کویر تابر
۲۲,۶۰۰,۹۸۳,۱۳۲	(۸,۷۱۴,۲۸۸,۶۳۴)	(۷۰۶,۶۸۳,۰۰۰)	(۶۷۱,۳۴۸,۸۵۰)	(۱۴۸,۶۷۲,۸۱۶,۷۸۴)	۱۴۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۲۲,۲۰۳,۲۲۱,۴۳۳	۱۱۶,۲۰۰,۱۰۲,۴۰۸	(۷۴۱,۱۳۴,۰۸۸)	(۷۰۴,۰۷۷,۳۸۳)	(۳۰,۵۸۱,۵۰۳,۶۹۱)	۱۴۸,۲۲۶,۸۱۷,۵۷۰	۲۰,۳۷۲,۲۳۰	لایمران
-	۷,۴۵۷,۱۰۰,۱۶۵	(۱۰۵,۸۷۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۵۷۶,۵۰۰)	(۱۳,۵۰۱,۴۵۳,۳۳۵)	۲۱,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مین انرژی خلیج فارس
۷۹,۶۹۰	۹۵,۵۷۹,۵۸۶,۸۶۷	(۱,۵۱۰,۵۲۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۴,۹۹۴,۰۰۰)	(۲۰۳,۵۷۸,۸۹۹,۱۳۳)	۳۰۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
۶۵,۶۰۲,۲۷۴,۸۲۷	۲۶۳,۵۴۹,۳۷۷,۴۷۶	(۲,۴۲۳,۰۵۸,۲۶۵)	(۲,۲۰۱,۹۰۵,۳۵۱)	(۲۱۶,۳۳۷,۳۱۱,۷۸۸)	۴۸۴,۶۱۱,۶۵۲,۸۸۰	۶۸,۳۵۱,۴۳۲	ملی مس
۱۰,۵۱۲,۹۰۱,۶۷۹	(۱,۲۸۴,۷۰۹,۷۹۳)	(۵۶۹,۸۷۳,۰۵۹)	(۵۴۱,۳۷۹,۴۰۵)	(۱۱۴,۱۴۸,۰۶۸,۹۷۹)	۱۱۳,۹۷۴,۶۱۱,۶۵۰	۱,۳۴۱,۶۶۷	مهرام
۶۱,۰۳۸,۵۹۵	۵۲,۲۳۳,۹۸۹,۴۴۲	(۹۵۰,۳۰۲,۱۲۶)	(۹۰۲,۷۸۷,۰۱۹)	(۱۳۵,۹۷۳,۳۴۶,۴۱۳)	۱۹۰,۰۰۰,۴۲۵,۰۰۰	۳۴,۴۲۵,۰۰۰	نفت اصفهان
(۸۸۴,۳۷۵,۶۵۰)	۲۳,۷۱۸,۶۹۲,۳۱۰	(۵۲۶,۰۸۱,۰۱۴)	(۴۹۹,۷۷۶,۹۶۴)	(۸۰,۴۷۱,۶۵۲,۶۲۸)	۱۰۵,۲۱۶,۲۰۲,۹۱۶	۱۰,۸۹۴,۲۰۲	نفت بندر عباس
-	۲,۹۸۳,۶۰۳,۲۴۴	(۱۲۱,۸۹۳,۴۶۰)	(۱۱۵,۷۹۸,۷۸۸)	(۲۱,۱۵۷,۳۹۶,۴۵۸)	۲۴,۳۷۸,۶۹۳,۱۲۰	۱,۵۴۴,۷۱۵	نفت تبریز
-	۲,۹۹۷,۰۱۴,۱۶۹	(۲۰۰,۳۹۲,۵۲۱)	(۱۹۰,۳۷۲,۸۷۸)	(۳۶,۶۹۰,۷۲۰,۴۳۲)	۴۰,۰۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	نفت تهران
(۱,۵۸۶,۹۴۷,۷۱۱)	۹,۵۶۷,۷۹۱,۳۱۱	(۷۷,۴۱۶,۳۱۲)	(۷۳,۵۴۵,۴۹۷)	(۵,۷۶۴,۵۰۹,۳۸۰)	۱۵,۴۸۳,۲۶۲,۵۰۰	۳۰۰,۵۰۰	نفت لوان
-	۱۱,۶۳۶,۳۵۶,۴۴۶	(۴۷۵,۸۱۹,۸۸۳)	(۴۵۲,۰۲۸,۸۹۰)	(۸۲,۵۹۹,۷۷۱,۲۴۶)	۹۵,۱۶۳,۹۷۶,۷۶۵	۱۲,۴۴۸,۰۲۱	نفت و گاز پارسیان
-	۴,۷۲۲,۰۹۳,۹۱۳	(۱۰۳,۰۴۵,۸۸۴)	(۹۸,۲۳۵,۵۸۹)	(۱۶,۲۰۴,۲۴۱,۲۹۴)	۲۰,۶۵۸,۱۷۶,۶۸۰	۳,۶۵۸,۰۹۰	چادرملو (تقدیم)
۲,۹۳۸	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۲,۴۵۵,۵۵۹,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	پارس توشه
۱,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۸۳۹,۶۲۶,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	فن آوران
۲۶۶,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۴۷,۹۴۹,۷۶۳,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد
۱,۲۴۵,۸۹۹,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران
۱۶,۵۷۹,۹۴۴,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد (تقدیم)
۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳	۳,۸۹۹,۲۹۳,۲۲۹,۴۸۲	(۳۸,۲۷۳,۷۳۴,۶۶۰)	(۳۶,۴۵۵,۰۴۷,۷۱۵)	(۳,۷۰۰,۲۴۴,۸۷۵,۴۴۲)	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	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۳	۰	۴۹,۲۵۴,۲۷۰,۰۰۰	(۴۳,۴۸۴,۱۲۳,۳۸۰)	(۶۱,۵۶۷,۸۳۸)	۰	۰	۰
۰	۴,۸۶۰,۲۵۰,۰۳۳	۰	۲۴,۱۷۰,۴۲۲,۸۳۰	(۱۹,۲۷۹,۹۵۹,۷۶۸)	(۳۰,۲۱۳,۰۲۹)	۰	۰	۰
۰	۱,۸۰۶,۲۵۸,۴۶۱	۰	۹,۳۸۱,۸۷۸,۸۷۰	(۷,۵۶۳,۸۹۳,۰۶۰)	(۱۱,۷۲۷,۳۴۹)	۰	۰	۰
(۳۹۶,۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۶۵,۰۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۵۸۸,۱۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۳۰۶,۱۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۹۵۹,۵۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴,۴۴۲,۰۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۳۲۴,۱۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷	۰	۸۲,۸۰۶,۵۷۱,۷۰۰	(۷۰,۳۲۷,۹۷۶,۲۰۸)	(۱۰۳,۵۰۸,۲۱۶)	۰	۰	۰
								جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به		تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	هر سهم	زمان مجمع	مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع		
۰	۴۳,۷۰۶,۶۵۰	۰	۴۳,۷۰۶,۶۵۰	۲۴۷	۱۷۶,۹۵۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۳۹۷	پاما
۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۰۴۴	۰	۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۰۴۴	۲۰۰	۶۲,۲۹۵,۹۷۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷	پازک خاورمیانه
۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۲,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۱,۳۰۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۳۹۷	پارس مینو
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷	پالایش نفت شیراز
۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰	۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰	۱۴,۶۰۰	۱,۰۷۸,۷۷۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۷	پتروشیمی زاگرس
۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰	۰	۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰	۹,۳۰۰	۲,۳۵۱,۸۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷	پتروشیمی پارس
۰	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷	پتروشیمی نوری
۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۳۹۷	تراکتور سازی
۸,۴۱۰,۳۴۹,۸۴۰	۸,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۷,۵۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۱۳۹۷	سیمان ارومیه
۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	۸,۱۳۲,۰۱۷,۲۰۰	۰	۸,۱۳۲,۰۱۷,۲۰۰	۵,۹۰۰	۱,۳۷۸,۳۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۷	سیمان بهبهان
۰	۴,۶۷۷,۸۹۸,۴۰۰	۰	۴,۶۷۷,۸۹۸,۴۰۰	۳۵۰	۱۳,۳۶۵,۴۲۴	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۱۳۹۷	صنایع ماشین های اداری ایران
۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰	۰	۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰	۲۵۰	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۱۳۹۷	صنعتی بارز
۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷	فولاد مبارکه
۱۴,۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۵۹۷,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷	کشت و صنعت شهداد
۰	۹۱,۶۶۵,۸۲۵	۰	۹۱,۶۶۵,۸۲۵	۲۵	۳,۶۶۶,۶۳۳	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸	کشتیرانی ایران
۴۱۵,۰۷۱,۸۹۴	۳,۰۸۱,۲۱۸,۱۶۳	(۳۳۲,۷۸۱,۸۳۷)	۳,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲,۸۴۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۶	۱۳۹۸	لامیران
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۷	مبین انرژی خلیج فارس
۰	۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۷	ملی سرب و روی
۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	۶,۸۴۰,۷۵۰,۸۳۵	۰	۶,۸۴۰,۷۵۰,۸۳۵	۱۵۰	۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۷	ملی مس
۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱۳۹۷	مهرام
۷,۶۴۵,۵۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷	نفت اصفهان
۰	۷,۲۸۵,۲۸۵,۴۰۰	۰	۷,۲۸۵,۲۸۵,۴۰۰	۱,۷۰۰	۴,۲۸۵,۴۶۲	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷	نفت بندر عباس
۰	۵۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۰۰,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷	نفت لاوان
۱۵۸,۱۳۵,۶۰۰	۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۸	نفت و گاز پارسیان
۰	۷۸۷	۰	۷۸۷	۰	۰	۰	۰	اقتصاد نوین
۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ارتباطات سیار
۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس توشه
۹۴۰,۰۸۴,۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
۲۴,۳۲۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی جم
۳۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خارک
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی سازند
۲,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حقاری شمال
۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی کاسپین
۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۰,۹۶۳۲,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان خزر
۷۸,۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان خوزستان
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان غرب
۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس و خوزستان
۲,۱۶۸,۸۳۵,۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان مازندران
۵۶۴,۹۲۱,۲۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان هگمتان
۶۴۶,۲۷۷,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیمیایی ایران
۵,۶۸۴,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بهشهر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فن آوران
۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۲,۸۹۲,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کرین
۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و دام قیام اصفهان
۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۹۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه پتروشیمی س.ایرانیان
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه ملی ایران
۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گل گهر
۶۴۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معادن روی
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نورد آلومینیوم
(۳۷۱,۰۹۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مس شهید باهنر
۱,۴۳۹,۵۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مسکن پردیس
۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱	۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴	(۳۳۲,۷۸۱,۸۳۷)	۱۷۲,۳۵۵,۰۶۷,۱۹۱	۰	۰	۰	۰	جمع



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	تنزیل سود سهام دریافتی
.	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 سال مالی جاری از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی 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 صندوق های سرمایه گذاری به قصد کارمزدسازی برای کارگزار صندوق)

۲۰-۳- مبلغ فوق مطابق بند ۴-۹ امیدنامه بابت ابطال زودتر از موعد مقرر می باشد.

۲۱- هزینه های 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

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می باشد.



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	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۴.۲۱	۱۱۰
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰
مدیر و اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۶۰۸	۵.۲۹	۳,۶۰۸
			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
			عادی	۸۳۱		۱۱,۸۳۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	زینب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۱	۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	بهاره عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۱	۱۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	آرمیسا سعدیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۱	۰
جمع				۱۱,۱۶۷	۱۶.۳۶	۲۲,۱۴۷
						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	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	کارگزار مدیر صندوق	۸,۷۰۰,۰۰۰ ۱۸,۷۴۸,۰۹۵	متعدد طی دوره	(۸۱,۲۸۶,۳۰۸,۹۰۵)
		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	-	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)
مؤسسه حسابرسی شراکت	حسابرس	حسابرس	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد طی دوره	(۲۰۰,۰۷۸,۷۵۱)
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.

