



بورسیران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ 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 دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
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
۹-۲۳	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 ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴	۱۸,۱۸۲,۸۶۵,۸۸۶,۸۱۴	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴	۲۴۱,۳۱۲,۹۳۷,۰۱۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۲۳,۲۱۲,۶۴۶,۶۹۶	۸	حساب های دریافتنی
۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶	۳۹۳,۷۴۳,۶۸۷	۹	سایر دارایی ها
۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶	۳۲۴,۷۶۰,۱۹۳,۸۳۷	۱۰	موجودی نقد
.	۲۴۳,۴۱۱,۴۰۵,۰۷۷	۱۱	جاری کارگزاران
۷,۷۹۷,۷۸۰,۸۶۹,۹۱۴	۱۹,۰۱۵,۹۵۶,۸۱۳,۱۲۴		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰	۱۳۵,۷۱۱,۹۸۸,۷۴۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	۲۸,۵۸۳,۲۳۵,۸۹۱	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸	۶۱۱,۹۳۷,۹۹۴	۱۱	جاری کارگزاران
۹,۴۰۱,۴۹۹,۸۳۰	۲۱,۶۶۱,۴۹۵,۸۰۷	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶۰,۲۰۶,۹۷۸,۹۳۹	۱۸۶,۵۶۸,۶۵۸,۴۳۹		جمع بدهی ها
۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۱۸,۸۲۹,۳۸۸,۱۵۴,۶۸۵	۱۵	خالص دارایی ها
۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶	۲۶۹,۱۵۲,۷۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۸۵۱,۵۳۲,۹۸۴,۶۳۲	۹۶,۵۸۶,۹۸۴,۳۴۹	۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۸,۹۹۷,۹۸۶,۲۵۳,۹۵۲	۷۷۱,۱۷۹,۷۵۷,۹۶۸	۳,۹۱۰,۶۷۳,۷۷۷,۸۴۳
سود سهام	۱۸	۱۶,۳۶۸,۹۰۹,۱۹۹	۵۲,۹۸۱,۸۰۶,۰۹۶	۱۷۲,۰۲۲,۳۸۵,۳۵۴
سایر درآمدها	۱۹	۶,۶۳۸,۹۰۵,۵۵۹	-	۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹
جمع درآمدها		۱۰,۸۷۲,۵۲۷,۰۵۳,۳۴۲	۹۲۰,۷۴۸,۵۴۸,۴۱۳	۵,۲۷۶,۹۵۰,۴۰۱,۶۴۰
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۳,۰۱۲,۲۶۸,۶۶۹)	(۱۱,۲۸۲,۸۴۱,۶۴۳)	(۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۵۴۲,۳۹۷,۱۲۵)	(۶۲۱,۰۴۷,۹۲۰)	(۴,۲۴۱,۰۱۶,۴۳۹)
جمع هزینه ها		(۶۶,۵۵۴,۵۶۵,۷۹۴)	(۱۱,۹۰۳,۸۸۹,۵۶۳)	(۷۸,۵۳۷,۶۱۰,۶۴۷)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۰,۸۰۵,۹۶۲,۴۸۷,۵۴۸	۹۰۸,۸۴۴,۶۵۸,۸۵۰	۵,۱۹۸,۴۱۲,۷۹۰,۹۹۳
هزینه های مالی	۲۲	(۱۱۴,۴۴۳,۲۵۱)	-	(۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳)
سود (زیان) خالص		۱۰,۸۰۵,۸۵۸,۰۴۴,۲۹۷	۹۰۸,۸۴۴,۶۵۸,۸۵۰	۵,۱۹۷,۹۵۷,۶۱۴,۱۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۸۳.۳۸٪	۴۵.۸۳٪	۱۴۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره - سال (۲)		۵۷.۴۵٪	۲۵.۶۶٪	۶۸.۴۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره - سال	۶۸,۱۰۴	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره - سال	۶,۷۸۶	۴,۲۶۵	۲۸,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره - سال	(۴,۹۳۲)	(۱۴,۵۸۲)	(۲۶,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	-
تعدیلات	۲۳	۳۸۹,۲۵۶,۵۱۹,۴۱۳	۶۵۸,۴۹۸,۶۶۰,۸۸۳
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۴	(۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره - سال	۶۹,۹۵۸	۱۸,۸۲۹,۳۸۸,۱۵۴,۶۸۵	۷,۶۳۶,۵۷۹,۳۵۲,۰۵۹

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

سود خالص

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

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

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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.

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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۴-۱- به موجب تصمیمات متخذه در جلسه مجمع ۱۳۹۹/۰۳/۲۷، ضمن تغییر هزینه های کارمز متولی، حق الزحمه حسابرس و هزینه های برگزاری مجمع، مدیر و متولی صندوق تغییر نمودند که متعاقب با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار در صورتهای مالی اعمال خواهد شد.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۵-۲- ضامن نقدشوندگی صندوق به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۶۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار، حذف گردیده است.

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

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 :

۱-۴-۲- 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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.

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 نرم افزار، 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱.۶۴٪	۱۲۸,۱۵۶,۴۴۸,۴۸۳	۱۰۱,۴۰۳,۶۱۰,۵۲۴	۱.۲۶٪	۲۴۰,۱۷۳,۳۸۸,۸۳۸	۹۹,۸۷۱,۸۳۴,۶۷۰	استخراج کانه های فلزی
۱۸.۸۴٪	۱,۴۶۸,۸۹۹,۵۴۱,۸۷۴	۷۰۱,۶۵۱,۸۹۵,۱۱۶	۲۰.۸۴٪	۳,۹۶۳,۱۱۰,۵۵۲,۱۲۴	۱,۶۷۷,۹۶۰,۶۲۴,۳۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۵۴٪	۶۶۵,۸۲۶,۵۱۵,۳۹۶	۱۳۰,۶۶۲,۱۹۳,۳۰۲	۵.۱۷٪	۹۸۲,۴۲۳,۵۵۰,۸۴۸	۶۰۹,۱۳۷,۵۷۲,۰۸۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۱.۵۲٪	۱۱۸,۳۴۵,۳۷۸,۱۷۸	۵۸,۹۰۴,۲۷۸,۴۸۹	۱.۷۲٪	۳۲۶,۹۰۰,۵۱۴,۲۲۷	۱۹۹,۶۹۹,۳۳۹,۳۸۷	حمل و نقل آبی
.	.	.	۲.۶۳٪	۴۹۹,۹۷۳,۲۲۹,۹۹۹	۳۶۴,۶۶۳,۳۶۵,۶۲۸	خدمات فنی و مهندسی
۰.۱۰٪	۷,۸۹۶,۳۸۸,۶۸۷	۶,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۵	۰.۱۶٪	۳۰,۴۵۱,۶۰۴,۸۶۷	۱۷,۰۸۴,۰۵۰,۱۸۲	زراعت و خدمات وابسته
۱.۹۵٪	۱۵۲,۰۴۵,۹۶۸,۴۶۳	۳۴,۸۵۱,۳۲۷,۱۳۹	۰.۶۰٪	۱۱۴,۹۷۵,۴۶۱,۵۳۲	۸۸,۲۰۵,۸۳۷,۳۱۵	ساخت محصولات فلزی
.	.	.	۰.۷۵٪	۱۴۳,۴۰۹,۸۴۹,۲۴۷	۱۰۹,۳۶۳,۰۲۰,۹۷۵	سرمایه گذاریها
۳.۱۱٪	۲۴۲,۱۷۱,۲۴۳,۰۶۳	۵۰,۹۸۸,۹۰۵,۷۴۴	۲.۰۳٪	۳۸۶,۱۵۷,۵۲۹,۵۳۵	۱۹۵,۲۴۶,۸۹۹,۸۰۰	سیمان، آهک و گچ
۲.۵۸٪	۲۰۱,۱۹۳,۶۲۹,۰۲۴	۱۹۵,۶۴۵,۳۸۳,۳۲۹	۷.۸۰٪	۱,۴۸۳,۶۴۷,۹۱۴,۸۶۴	۱,۰۵۵,۶۶۹,۷۵۶,۳۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۸۱٪	۶۲,۸۰۷,۵۹۶,۴۹۹	۵۷,۹۶۴,۷۸۰,۰۵۳	۱.۰۲٪	۱۹۴,۳۰۱,۵۹۹,۷۱۶	۱۰۳,۴۵۴,۶۶۱,۰۶۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۸۱٪	۳۷۵,۰۰۷,۸۱۶,۱۵۷	۲۸۱,۹۰۴,۶۰۳,۷۸۸	۲.۱۱٪	۴۰۱,۳۹۵,۶۹۲,۷۸۴	۲۱۹,۵۴۳,۴۰۲,۵۶۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۱۱٪	۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۴۶	۶,۸۶۲,۶۳۵,۵۴۷	۰.۱۹٪	۳۵,۹۵۲,۵۷۷,۵۷۹	۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۶۳	فعالیتهاى كمكى به نهادهای مالی واسط
۱۵.۲۶٪	۱,۱۸۹,۸۱۱,۹۸۴,۵۰۲	۷۰۹,۱۷۶,۷۵۲,۶۴۰	۱۸.۹۳٪	۳,۵۹۹,۱۱۸,۸۸۴,۶۱۸	۱,۴۴۸,۴۵۹,۷۳۹,۲۰۱	فلزات اساسی
۹.۲۵٪	۷۲۱,۴۸۷,۶۰۱,۱۹۸	۲۰۳,۳۸۰,۵۱۶,۵۳۶	۸.۵۶٪	۱,۶۲۸,۳۶۸,۸۰۸,۷۸۳	۶۵۰,۸۰۵,۲۵۷,۲۰۶	لاستیک و پلاستیک
۳.۲۶٪	۲۵۳,۹۱۰,۶۶۸,۸۸۳	۵۶,۳۳۶,۱۶۵,۴۱۳	۱.۷۸٪	۳۳۸,۱۷۳,۴۶۷,۱۳۳	۱۲۹,۰۷۴,۶۳۱,۳۷۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰.۶۹٪	۸۳۳,۸۸۹,۴۸۲,۴۰۲	۵۷۳,۲۶۱,۳۵۹,۱۸۰	۱۴.۷۴٪	۲,۸۰۲,۱۵۰,۸۷۱,۲۰۶	۱,۶۷۶,۳۶۶,۹۶۳,۴۸۱	محصولات شیمیایی
۹.۱۰٪	۷۰۹,۷۰۳,۸۰۸,۰۳۰	۱۶۹,۷۰۳,۸۱۲,۲۵۶	۴.۵۴٪	۸۶۲,۴۱۷,۴۷۵,۷۷۴	۴۹۱,۲۶۲,۳۶۱,۳۵۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۶۳٪	۳۶۱,۰۱۳,۲۶۹,۰۵۲	۲۵۹,۰۰۰,۰۳۹,۱۷۹	۰.۶۵٪	۱۲۴,۲۰۷,۴۹۴,۸۸۴	۶۱,۸۵۴,۷۸۳,۰۵۱	مخابرات
۰.۱۷٪	۱۲,۸۹۹,۷۳۹,۱۸۷	۱۳,۴۹۹,۸۸۰,۳۴۸	۰.۱۳٪	۲۵,۵۵۵,۴۱۸,۲۵۶	۱۲,۸۹۹,۷۳۹,۱۸۷	واسطه گری‌های مالی و پولی
۱.۰۲٪	۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۰	۸۲,۹۱۶,۶۴۰,۶۲۶	.	.	.	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۷٪	۵,۲۹۵,۸۵۷,۰۰۰	۶,۰۷۳,۴۴۸,۶۳۸	.	.	.	مواد و محصولات دارویی
۹۷.۴۶٪	۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴	۳,۷۰۰,۶۲۴,۸۷۵,۴۴۲	۹۵.۶۲٪	۱۸,۱۸۲,۸۶۵,۸۸۶,۸۱۴	۹,۲۱۹,۵۳۳,۰۴۸,۰۹۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۷۳۰,۴۷۸,۲۹۴	۰
۷-۲ گواهی سپرده کالایی	۲۳۹,۵۸۲,۴۵۸,۷۱۹	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴
	۲۴۱,۳۱۲,۹۳۷,۰۱۳	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
	درصد خالص ارزش فروش به دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۰	۱,۷۳۰,۴۷۸,۲۹۴
۹۹۰۴۳۰-۹۸ بودجه ۲۰۰۹	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۷-۲ گواهی سپرده کالایی

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تاریخ سررسید	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۲,۶۰۰,۱۱۶,۵۳۴	۰.۷۵٪
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۶۵,۹۳۳,۲۶۲,۶۸۷	۰.۳۵٪
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۳۱,۰۴۹,۰۷۹,۴۹۸	۰.۱۶٪
	۲۳۹,۵۸۲,۴۵۸,۷۱۹	۱.۲۶٪
		۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴

۸- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل
	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال
۲۴,۸۹۶,۹۹۰,۴۰۹	۲۵٪	(۱,۶۸۴,۳۴۳,۷۱۳)
		۲۳,۲۱۲,۶۴۶,۶۹۶
		۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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 سه 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 استهلاک مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۳۸۵	۰	(۱۰,۰۰۰,۳۸۵)	۰
۱۳۹,۹۰۷,۹۶۱	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۸۶,۷۸۹,۲۷۴)	۳۹۳,۷۴۳,۶۸۷
۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۹۶,۷۸۹,۶۵۹)	۳۹۳,۷۴۳,۶۸۷

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

مبلغ ۰ (میلیون ریال مانده ابتدای سال مخارج برگزاری مجمع با حساب پرداختنی مربوطه (یادداشت ۱۴) تهاتر شده است.

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۰۸,۰۸۱,۰۰۹
۴,۳۴۸,۹۶۰,۱۶۶	۱۴۸,۶۵۲,۱۱۲,۸۲۸
۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶	۳۲۴,۷۶۰,۱۹۳,۸۳۷

جاری-۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۲۵۵-خاورمیانه

جاری-۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت

۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
بدهکار (بستانکار)-ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار)-ریال
(۱۵,۱۲۸,۲۳۹,۸۶۱)	۱,۶۰۰,۴۲۹,۹۷۴,۴۵۴	(۱,۵۸۵,۹۱۳,۶۷۲,۵۸۷)	(۶۱۱,۹۳۷,۹۹۴)
۲۷۴,۹۲۷,۴۷۳	۵,۱۱۱,۹۴۶,۹۶۷,۲۴۲	(۴,۸۶۸,۸۱۰,۴۸۹,۶۳۸)	۲۴۳,۴۱۱,۴۰۵,۰۷۷
(۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸)	۶,۷۱۲,۳۷۶,۹۴۱,۶۹۶	(۶,۴۵۴,۷۲۴,۱۶۲,۲۲۵)	۲۴۲,۷۹۹,۴۶۷,۰۸۳

کارگزاری بورسیران-اشخاص وابسته

نهایت نگر

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹,۵۵۱,۶۰۹,۸۰۱	۱۲۲,۴۸۵,۷۳۵,۷۳۵	مدیر صندوق
۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳	۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳	ضامن نقد شوندگی
۲۹۸,۰۸۲,۰۰۵	۳۴۸,۹۸۹,۹۹۲	متولی-آزمون پرداز ایران مشهود
۲۳,۳۸۲,۷۸۵	.	متولی-موسسه شراکت
۱۷۶,۶۹۵,۹۶۶	۴۶,۱۵۰,۹۷۷	حسابرس صندوق-شراکت
۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰	۱۳۵,۷۱۱,۹۸۸,۷۴۷	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	۷۹۹,۳۶۳,۶۷۱	بابت واحد های ابطال شده
.	۱,۴۰۶,۱۷۷,۱۲۰	بابت تنمه واحد های صادر شده
.	۲۶,۳۷۷,۶۹۵,۱۰۰	بابت درخواست صدور واحد های عادی
۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	۲۸,۵۸۳,۲۳۵,۸۹۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
۸,۵۵۵,۱۵۵,۳۹۵	۱۱,۸۲۶,۳۷۸,۷۵۶	ذخیره تصفیه
۷۹۶,۶۱۸,۴۳۵	۱,۱۵۰,۸۱۶,۰۵۱	نرم افزار صندوق
۴۹,۷۲۶,۰۰۰	۳۹,۷۲۶,۰۰۰	ذخیره برگزاری مجمع
.	۸,۶۴۴,۵۷۵,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۹,۴۰۱,۴۹۹,۸۳۰	۲۱,۶۶۱,۴۹۵,۸۰۷	

۱۵- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
۷,۵۲۵,۴۲۸,۱۴۴,۸۹۶	۶۷,۱۰۴	۱۸,۵۶۰,۲۳۵,۴۰۳,۶۸۲	۶۸,۹۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶,۰۷۹	۱,۰۰۰	۲۶۹,۱۵۲,۷۵۱,۰۰۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۶۸,۱۰۴	۱۸,۸۲۹,۳۸۸,۱۵۴,۶۸۵	۶۹,۹۵۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸۵۰,۹۴۶,۲۲۴,۵۷۱	۹۳,۳۱۵,۲۱۴,۲۸۳	۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۱
سود ناشی از فروش حق تقدم	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳	۱,۸۷۱,۵۴۱,۶۰۵	۲۰,۲۷۴,۹۳۴,۶۳۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۹۰,۱۶۷,۸۲۸	۱,۴۰۰,۲۲۸,۳۶۱	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱
	۱,۸۵۱,۵۳۲,۹۸۴,۶۳۲	۹۶,۵۸۶,۹۸۴,۲۴۹	۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴

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	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش
					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۲,۵۷۵,۹۸۹	۴۲,۴۱۸,۸۱۰,۸۶۳	(۱۹,۴۰۳,۱۳۲,۲۹۹)	(۵۹,۵۹۸,۱۲۸)	(۲۱۲,۰۹۴,۰۲۳)	۲۲,۷۴۳,۹۸۶,۴۱۳	۲,۴۴۰,۹۹۰,۰۱۰
آذراب	۲۹۷,۲۱۰	۶,۳۶۲,۰۷۷,۲۶۰	(۵,۲۶۴,۳۶۲,۳۶۶)	(۳۰,۰۲۸,۹۴۴)	(۳۱,۸۱۰,۳۷۸)	۱,۰۳۵,۸۷۵,۵۷۲	۱۰۷,۵۸۸,۳۲۷
اقتصاد نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۶۳۹,۷۰۷,۵۰۰)	(۲۳۳,۱۲۴,۸۴۵)	(۲۴۶,۹۵۴,۸۸۶)	۹,۲۷۱,۲۱۲,۷۶۹	۱۱,۵۴۶,۱۶۰,۷۸۹
انفورماتیک	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۷۲۸,۴۴۶,۱۱۷)	(۲۱۴,۲۹۷,۹۳۲)	(۷۶۲,۶۲۷,۹۳۳)	۶,۸۲۰,۲۲۸,۰۲۸	-
بانک پاسارگاد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۴,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۱۷۵,۰۴۶,۵۰۰)	(۱۷,۲۱۷,۰۹۶)	(۶۱,۲۷۱,۹۶۳)	۷,۰۰۰,۸۶۴,۴۴۱	-
بانک پارسیان	۵۳,۱۴۹,۵۱۲	۱۰۹,۹۲۱,۲۷۹,۶۳۷	(۵۰,۵۵۹,۹۰۵,۶۰۱)	(۱۵۴,۴۳۶,۰۷۳)	(۵۴۹,۶۰۵,۸۰۴)	۵۸,۶۵۷,۳۳۲,۱۵۹	-
بانک خاورمیانه	۱,۸۵۴,۲۷۴	۱۷,۲۷۰,۷۰۸,۰۳۶	(۱۲,۷۸۷,۲۶۰,۷۸۶)	(۸۱,۵۱۷,۶۴۰)	(۸۶,۳۵۳,۵۲۳)	۴,۳۱۵,۵۷۶,۰۸۷	۱۷,۶۷۲,۱۶۸,۱۳۰
پارس مینو	۱۶,۵۳۶,۰۰۶	۴۷۶,۳۳۶,۲۴۰,۹۲۰	(۳۱۴,۴۳۶,۵۵۸,۱۰۴)	(۱,۸۲۷,۳۱۳,۹۲۶)	(۲,۳۸۱,۶۸۰,۰۷۸)	۱۵۷,۶۹۰,۶۸۸,۸۱۲	۴۴۴,۱۵۱,۶۰۵,۲۰۹
پالایش نفت شیراز	۷۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۹,۱۰۰,۱۶۴)	(۲۲,۲۷۷,۴۷۸)	(۲۳,۴۵۰,۰۰۰)	۱,۱۹۵,۱۲۲,۳۵۸	۵۲۱,۰۹۶,۹۵۰
پتروشیمی تامین	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۵۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۴۵,۵۵۶,۷۷۱)	(۴۹,۵۳۱,۲۰۶)	(۱۷۶,۲۶۹,۴۱۸)	۱۶,۹۸۲,۱۴۲,۶۰۵	-
پتروشیمی زاگرس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۴۱,۶۸۷,۵۰۲	(۷۳,۴۰۲,۲۸۱,۲۵۰)	(۳۷۳,۱۲۰,۸۶۸)	(۴۲۵,۲۰۸,۴۰۴)	۱۰,۸۴۱,۰۷۶,۹۸۰	۱۸,۵۵۰,۵۲۱,۴۸۰
پتروشیمی شازند	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۸۳۳,۳۰۹,۳۷۴)	(۲۸۶,۹۰۷,۸۴۶)	(۹۲۷,۵۹۴,۸۶۵)	۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵	۱۷,۳۱۰,۲۱۷,۵۷۴
پتروشیمی شیراز	۵۶۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۹۰,۲۷۰,۶۷۹	(۱۰۵,۲۱۳,۸۷۴,۲۰۰)	(۵۶۷,۶۴۴,۳۴۳)	(۷۱۵,۴۵۱,۲۰۴)	۳۶,۵۹۴,۳۰۰,۹۳۲	-
تراکتور سازی	۱۰,۹۲۸,۹۲۷	۱۹۵,۱۰۳,۴۴۲,۴۹۶	(۱۲۴,۸۳۶,۰۳۷,۵۰۸)	(۷۲۰,۹۵۲,۶۵۲)	(۹۷۵,۵۱۷,۰۱۵)	۶۸,۵۷۰,۹۲۵,۳۲۱	۱۳۸,۳۹۹,۱۴۳,۵۷۶
چادرملو	۴,۳۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۹۹,۹۰۰,۰۰۰	(۳۰,۲۶۲,۱۳۹,۰۲۶)	(۹۰,۴۸۱,۰۶۴)	(۳۲۱,۹۹۹,۴۲۳)	۳۳,۷۲۵,۲۸۰,۴۸۷	-
حده گسترعصرنوبین-های وب	۸۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۸۳,۸۴۷,۱۰۴	(۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۱)	(۳۲۲,۸۲۵,۲۳۳)	(۸۵۸,۴۱۸,۹۹۶)	۸۹,۸۵۶,۶۴۲,۸۷۴	-
داروسازی سبحان انکولوژی	۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۲۹۵,۸۵۷,۰۰۰)	(۲۹۶,۰۴۲,۲۵۵)	(۳۱,۱۶۲,۴۷۷)	۸۷۵,۸۷۶,۲۹۸	-
ذوب آهن اصفهان	۳۱,۹۷۸,۵۰۲	۱۸۸,۸۳۱,۰۴۷,۰۶۴	(۸۵,۰۸۸,۴۵۶,۷۴۶)	(۲۷۹,۳۴۲,۸۹۶)	(۹۴۴,۱۵۴,۹۳۱)	۱۰۲,۵۱۹,۰۹۲,۴۹۱	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۸۹,۳۶۸	۱۵,۳۶۲,۲۵۲,۲۳۳	(۸,۵۴۷,۸۷۴,۳۷۷)	(۲۱,۵۸۳,۸۸۶)	(۷۶,۸۱۱,۲۴۸)	۶,۷۱۵,۹۸۲,۷۲۲	-
سرمایه گذاری سپه	۸,۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۹۳,۰۹۰,۳۶۸	(۵۰,۴۲۹,۳۵۵,۱۴۴)	(۲۷۴,۰۸۱,۴۱۳)	(۳۶۴,۴۶۵,۳۶۹)	۲۱,۸۲۵,۱۷۸,۳۷۲	-
سرمایه گذاری غدیر	۸۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۹۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۳۶۴,۸۴۰)	(۳۶۴,۴۶۲,۳۱۶)	۳۶,۸۶۳,۱۱۲,۸۴۴	-
سیمان ارومیه	۵,۲۲۰,۴۸۳	۱۰۸,۸۱۷,۳۵۴,۳۰۶	(۸۲,۵۸۹,۲۶۲,۶۵۲)	(۵۱۳,۶۱۴,۷۷۳)	(۵۴۴,۰۸۶,۳۳۱)	۲۵,۱۷۰,۳۹۰,۵۵۰	۷۲,۳۲۳,۰۴۸,۵۰۳
سیمان ساوه	۱۵,۱۲۰	۸۴۱,۹۱۱,۸۴۰	(۳۷۶,۷۱۰,۱۱۳)	(۱,۱۸۹,۱۹۸)	(۳,۲۰۹,۵۵۹)	۴۵۹,۸۰۲,۹۷۰	-
سیمان مازندران	۴,۸۰۸,۷۷۳	۵۳,۸۳۹,۰۵۲,۸۳۶	(۴۴,۰۷۱,۶۹۳,۸۵۹)	(۲۰۷,۶۲۳,۲۱۶)	(۲۶۹,۱۹۵,۱۴۹)	۹,۲۹۰,۵۴۰,۶۱۲	۲۹,۶۲۸,۲۴۴,۵۲۶
شیمیایی ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۶۶,۷۷۶,۶۸۹,۳۴۴)	(۱۱۷,۰۷۲,۴۷۸)	(۴۱۶,۶۳۵,۷۲۴)	۱۶,۰۱۶,۸۰۲,۴۷۴	۹,۰۷۵,۲۷۳,۲۲۲
صنایع ماشین های اداری ایران	۴۰۲۰,۷۶۰	۱۸۳,۳۵۴,۵۱۳,۰۲۲	(۱۱۶,۶۲۸,۳۸۰,۲۰۸)	(۲۵۸,۸۴۵,۵۵۳)	(۹۱۶,۲۷۲,۳۵۵)	۶۵,۴۵۱,۰۱۴,۹۰۶	۲۲۳,۹۰۷,۳۰۳,۴۲۴
فجر انرژی خلیج فارس	۲۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۶۳,۶۸۰,۰۰۰	(۲۷,۸۹۳,۳۶۲,۰۰۰)	(۷۷,۶۴۵,۲۵۱)	(۲۷۶,۳۱۸,۳۸۰)	۲۷,۰۱۶,۳۵۴,۳۶۹	-
فولاد خوزستان	۱۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۲۶,۷۶۹,۲۵۰)	(۳۸,۳۰۰,۰۲۱)	(۱۲۶,۲۹۹,۹۱۳)	۱۳,۵۸۸,۳۰۰,۷۵۶	-
کشتیرانی ایران	۴,۸۸۰,۹۵۱	۱۴۰,۷۷۵,۳۶۶,۰۵۷	(۹۴,۹۱۶,۰۳۴,۷۸۹)	(۲۳۴,۸۱۱,۰۰۹)	(۷۰۲,۸۷۵,۹۵۳)	۶۰,۲۲۰,۶۴۴,۳۰۶	۷,۶۱۸,۱۰۲,۹۰۴
کویر ناب	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۶۳,۱۰۰,۰۰۰	(۸۲,۲۹۰,۲۷۰,۱۲۴)	(۴۷۱,۸۲۴,۸۰۰)	(۴۹۹,۸۱۵,۳۴۶)	۱۶,۷۰۰,۱۸۹,۷۳۰	۳,۵۷۷,۸۲۹,۸۶۱
گروه توسعه ملی ایران	۱,۳۱۱,۰۶۹	۲۵,۹۰۲,۷۹۰,۳۳۳	(۹۰,۷۹۰,۷۳۳,۰۷۷)	(۳۶,۳۹۲,۷۶۴)	(۱۲۹,۵۱۳,۸۵۶)	۱۶,۶۵۷,۱۵۰,۵۳۶	۷,۸۰۰,۸۰۴,۴۶۰
لامیران	۸۸۷,۳۳۰	۷۴,۵۷۱,۴۶۱,۸۶۲	(۶۳,۹۲۴,۵۶۶,۳۸۵)	(۲۳۰,۵۱۹,۵۹۴)	(۳۷۲,۸۵۷,۱۹۹)	۱۰۰,۴۳۵,۱۸۶,۸۴۴	۶۳,۸۸۰,۹۶۳,۷۲۵
ماشین سازی اراک	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۴۸,۹۰۱,۶۲۰	(۴۰,۴۹۸,۰۳۸,۹۹۷)	(۲۲۲,۱۸۴,۴۸۶)	(۲۹۴,۷۴۴,۳۲۱)	۱۷,۹۲۳,۹۲۳,۸۱۶	۱,۲۲۲,۵۹۱,۶۷۶
نقل به صفحه بعد	۳,۰۲۰,۳۳۸,۸۸۵,۹۲۸	(۱,۹۳۱,۵۰۵,۷۰۱,۶۷۲)	(۸,۲۴۰,۲۷۵,۶۷۷)	(۱۵,۱۰۱,۱۸۸,۳۹۰)	۱,۰۶۵,۳۹۱,۷۲۰,۱۸۹	۵۲,۲۸۱,۵۰۰,۸۴۸	۱,۰۶۰,۳۸۴,۶۴۴,۶۶۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

ادامه یادداشت ۱-۱۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نقل از صفحه قبل	۳,۰۲۰,۲۳۸,۸۸۵,۹۲۸	(۱,۹۳۱,۵۰۵,۷۰۱,۶۷۲)	(۸,۲۴۰,۲۷۵,۶۷۷)	(۱۵,۱۰۱,۱۸۸,۳۹۰)	۱,۰۶۵,۳۹۱,۷۲۰,۱۸۹	۵۲,۲۸۱,۵۰۰,۸۴۸	۱,۰۶۰,۳۸۴,۶۴۴,۶۴۶
مبین انرژی خلیج فارس	۲۳,۴۹۷,۰۴۴,۴۰۱	(۱۵,۷۹۲,۶۲۴,۴۷۴)	(۳۳,۰۱۳,۰۱۵)	(۱۱۷,۴۸۵,۱۹۴)	۷,۵۵۳,۹۲۱,۷۱۸	.	.
مخابرات	۵۸۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۱۵۸,۴۸۶,۰۰۰)	(۸۱۸,۱۳۳,۳۳۳)	(۲,۹۱۱,۴۷۹,۵۱۸)	۲۷۹,۴۰۷,۹۱۱,۱۴۹	۶۸۳,۶۷۹	۶۸۳,۶۷۹
ملی مس	۵۲۵,۴۰۵,۳۸۴	(۳۶۱,۰۹۷,۵۱۴)	(۲,۴۷۹,۸۷۳)	(۲,۶۲۷,۰۲۲)	۱۵۹,۲۰۰,۹۷۵	۲۴,۹۳۴,۸۶۰	۲۴,۹۳۴,۸۶۰
نفت اصفهان	۴۲۵,۳۸۰,۳۱۶,۸۹۴	(۱۹۱,۵۷۳,۸۷۵,۲۵۷)	(۵۹۷,۶۵۵,۵۸۲)	(۲,۱۲۶,۹۰۱,۰۹۰)	۲۳۱,۰۸۱,۸۸۴,۹۶۵	۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷	۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷
نفت بندر عباس	۴۳۹,۰۵۱,۸۸۹,۳۳۶	(۲۴۶,۹۱۶,۱۱۷,۹۴۴)	(۶۱۶,۸۶۵,۲۷۵)	(۲,۱۹۵,۲۵۹,۰۵۴)	۱۸۹,۳۲۳,۶۴۷,۰۶۳	.	.
نفت تبریز	۱۶,۷۹۴,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۳۷۶,۸۷۵,۳۰۰)	(۲۳,۵۹۶,۳۲۴)	(۸۳,۹۷۲,۹۹۰)	۷,۳۱۰,۱۵۵,۳۸۶	.	.
نفت تهران	۱۳۱,۱۵۹,۸۷۱,۰۸۰	(۶۰,۳۳۷,۹۱۲,۳۷۶)	(۱۸۴,۲۷۸,۸۰۳)	(۶۵۵,۷۹۹,۲۶۴)	۶۹,۹۸۱,۸۸۰,۶۳۷	.	.
نفت و گاز پارسین	۲,۱۱۱,۲۵۵,۸۷۴	(۱,۳۵۴,۷۳۱,۹۹۳)	(۹,۹۶۵,۱۱۵)	(۱۰,۵۵۶,۲۷۷)	۷۳۶,۰۰۲,۴۸۹	.	.
آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	(۴,۲۴۹)	(۴,۲۴۹)
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	۸,۶۱۶,۱۱۴,۰۰۴
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۹,۷۱۰,۵۵۴)
باما	.	.	.	.	.	۳۴۸,۳۳۴,۸۳۸	۱,۴۸۷,۳۸۱,۲۰۹
بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	۴۸۱,۱۵۱,۷۶۱
پارس توشه	.	.	.	.	.	۷۳۴,۷۱۵,۴۹۲	۷۳۴,۷۱۵,۴۹۲
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۳,۳۲۷,۷۷۹,۷۸۱
حقاری شمال	.	.	.	.	.	.	۱۰۰,۹۷۳,۱۴۵
سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	۵,۲۰۱,۰۹۹,۲۲۴	۹,۱۸۹,۷۵۹,۲۴۳
صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	(۴,۰۲۹)	(۴,۰۲۹)
فن آوران	.	.	.	.	.	۴۸۵,۶۱۴,۶۹۳	۴۸۵,۶۱۴,۶۹۳
فولاد مبارکه	.	.	.	.	.	۱,۶۳۴,۹۱۸,۶۹۰	۱,۶۳۴,۹۱۸,۶۹۰
کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	(۱,۷۲۵,۳۸۳)	(۱,۷۲۵,۳۸۳)
کشت و صنعت شهداد	.	.	.	.	.	۲۲,۶۱۳,۳۷۸,۰۸۵	۳۷,۱۳۷,۴۹۴,۹۳۳
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۴۹۷,۲۱۸,۴۱۷
گلکوزان	.	.	.	.	.	.	۱۰,۹۴۸,۰۰۳,۲۷۱
لیزیینگ ایران	.	.	.	.	.	۴۶۳,۰۷۶,۶۳۴	۴۶۳,۰۷۶,۶۳۴
ملی سرب و روی	.	.	.	.	.	.	۸,۷۶۲,۹۳۹,۳۵۸
مهرام	.	.	.	.	.	۷,۴۱۱,۱۷۲,۲۰۴	۱۴,۸۴۹,۸۱۹,۸۰۷
نوسازی و ساختمان	.	.	.	.	.	.	۱,۳۷۰,۷۲۴,۳۴۶
	۴,۶۴۱,۰۵۵,۲۶۸,۸۹۷	(۲,۷۵۶,۳۷۷,۴۲۲,۵۳۰)	(۱۰,۵۲۶,۲۵۲,۹۹۷)	(۳۳,۲۰۵,۳۶۸,۷۹۹)	۱,۸۵۰,۹۴۶,۳۲۴,۵۷۱	۹۳,۳۱۵,۲۱۴,۳۸۳	۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱							دوره مالی ۳ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱							به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۷۶۵	۶۳۶,۰۳۴,۵۰۰	(۱۳۵,۴۶۸,۴۷۳)	(۸۹۳,۶۲۲)	(۳,۱۸۰,۱۷۲)	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳	.	.	.
کوپر تایر (تقدم)								
.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۲۳۵,۰۴۶,۱۸۴
تراکتور سازی (تقدم)								
.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۷۱,۵۴۱,۶۰۵	۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶
کشت و صنعت شهداب (تقدم)								
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۳۴۴,۷۴۷,۲۲۲
گسترش خودرو (تقدم)								
۳۶,۷۶۵	۶۳۶,۰۳۴,۵۰۰	(۱۳۵,۴۶۸,۴۷۳)	(۸۹۳,۶۲۲)	(۳,۱۸۰,۱۷۲)	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳	۱,۸۷۱,۵۴۱,۶۰۵	۲۰,۷۷۴,۹۳۴,۶۳۲	

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱							دوره مالی سه ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱							به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۹۵	۸,۱۸۹,۱۸۰,۰۰۰	(۸,۰۹۳,۰۷۵,۰۲۳)	(۵,۹۳۷,۱۴۹)	.	۹۰,۱۶۷,۸۲۸	.	.	.
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۹۸-۹۹								
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۲,۸۸۴,۵۷۳
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۸-۹۹				.	.	.	.	(۲,۶۷۱,۱۵۸)
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۹۵۴,۹۱۱	(۳۱,۲۷۶,۷۸۵)
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	(۳۱,۲۷۶,۷۸۵)	۴۶,۸۱۴,۴۷۴
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۴۶,۷۴۸,۱۷۳	۱۸۶,۸۰۲,۴۴۳
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۱۳۷,۲۳۱,۴۰۰	۴۱,۴۵۴,۴۸۰
اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۴۱,۴۵۴,۴۸۰	۱۸,۳۱۵,۳۹۷
اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۱۸,۷۶۱,۹۰۸	۴۲,۸۱۹,۹۶۱
اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۴۲,۸۱۹,۹۶۱	۱۶۷,۳۰۷,۵۶۲
اسناد خزانه-م-۱۶ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۱۶۳,۷۲۴,۴۸۹	۲۱,۷۶۷,۶۸۶
اسناد خزانه-م-۱۷ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۲۱,۷۶۷,۶۸۶	۹۹۱,۵۲۳,۰۸۴
اسناد خزانه-م-۱۸ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	.	۱۰,۲۵۴,۹۴۸
اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	.	۲,۸۸۴,۳۶۳
اسناد خزانه-م-۲۲ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۲,۸۸۴,۳۶۳	۱,۷۷۴,۹۶۴,۲۳۲
اسناد خزانه-م-۲۲ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	.	۱۰,۲۷۸,۱۹,۲۸۱
اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۹۸,۲۲۴,۰۰۳	۱,۹۲۷,۷۲۸,۷۲۹
اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	.	۸۰,۴۹۰,۱۱۶
اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۷۷,۴۲۰,۲۸۵	۲۲۷,۱۳۰,۹۶۵
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۹۶,۱۲۶,۳۲۰	۲۸,۱۴۶,۴۲۲
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۲۸,۱۴۶,۴۲۲	۱۱۰,۰۷۷,۲۳۲
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۸۹,۸۲۲,۶۲۶	۲۱,۷۶۵,۰۲۶
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۱۸,۱۲۲,۶۳۱	۱,۶۶۹,۳۲۳
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۱,۶۶۹,۳۲۳	۲۲۹,۶۷۷,۱۱۹
اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۱۹۸,۷۸۳,۷۹۵	۱۱,۹۱۳,۳۰۷
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۱۲,۳۳۸,۹۶۱	۴,۷۹۶,۰۳۹
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۴,۷۹۶,۰۳۹	۲۲,۸۵۱,۷۶۵
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۲۲,۸۵۱,۷۶۵	۷,۴۱۵,۱۰۷
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۷,۴۱۵,۱۰۷	۱۸۶,۰۵۳,۷۸۰
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۸-۹۹			.	.	.	.	۱۸۶,۰۵۳,۷۸۰	۷,۲۷۱,۴۰۵,۲۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۸,۹۶۳,۳۳۲,۸۳۸,۷۳۲	۷۷۱,۳۶۸,۸۴۰,۴۲۵	۳,۸۹۸,۲۹۸,۶۹۰,۵۶۶
۱۷-۲	۶۳,۲۷۶,۲۵۹	(۸۹,۰۸۲,۴۵۷)	-
۱۷-۳	۳۴,۵۹۰,۱۳۸,۹۶۱	-	۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷
	۸,۹۹۷,۹۸۶,۲۵۳,۹۵۲	۷۷۱,۱۷۹,۷۵۷,۹۶۸	۳,۹۱۰,۶۷۳,۷۷۷,۸۴۳

۱۷-۱- خالص سود تحقق نیافته سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
احیاء سپاهان	۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۰,۳۵۰,۰۰۰	(۱۲,۸۹۹,۷۳۹,۱۸۷)	(۳۶,۳۲۹,۹۹۴)	(۱۲۸,۶۰۱,۷۵۰)	۱۲,۶۵۵,۶۷۹,۰۶۹	(۶۰۰,۱۴۱,۱۵۴)
ارتباطات سيار	۳,۳۹۶,۰۶۴	۱۲۵,۰۰۹,۱۱۵,۸۴۰	(۶۱,۸۵۴,۷۸۳,۰۵۲)	(۱۷۶,۵۷۵,۳۷۶)	(۶۲۵,۰۴۵,۵۷۹)	۶۲,۳۵۲,۷۱۱,۸۳۳	۶,۴۳۳,۶۴۳,۰۰۶
بانک پارسیان	۳۵۸۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۹۰,۲۶۷,۳۷۵)	(۱۳۹,۵۶۶,۳۰۰)	(۴۹۴,۰۴۰,۰۰۰)	۴۷,۷۸۴,۱۲۶,۳۲۵	۱۵,۱۶۲,۳۹۹,۴۷۷
بانک خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۴۰۱,۰۰۰,۰۱۴,۰۰۹	(۶۸۹,۶۱۰,۱۰۶,۸۹۶)	(۱,۹۷۸,۹۱۲,۵۲۰)	(۷,۰۰۵,۰۰۰,۰۷۰)	۷۰۲,۴۰۵,۹۹۴,۵۲۳	۴۲۷,۷۵۸,۳۲۰,۶۲۱
بانک ملت	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۷,۹۶۰,۲۵۰,۰۸۷)	(۳,۵۱۵,۵۴۳,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۵۳۴,۹۵۹,۸۰۶,۹۱۳	۳۱۷,۰۳۶,۸۵۳,۰۴۵
برق مینو	۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۵۰,۶۶۵,۴۲۵)	(۴۷,۶۲۳,۲۸۵)	(۱۶۸,۵۷۸,۰۰۰)	۹,۴۴۸,۷۳۳,۲۹۰	-
پارس مینو	۴۳,۵۲۳,۱۷۹	۵۹۲,۳۵۰,۴۶۶,۱۹۱	(۲۸۲,۴۰۳,۸۹۰,۷۴۰)	(۸۳۶,۶۵۵,۰۳۳)	(۲,۹۶۱,۷۵۲,۳۳۱)	۳۰۶,۱۴۸,۱۲۸,۰۸۷	۵۴۱,۳۸۴,۷۰۵,۵۶۷
پتروشیمی خلیج فارس	۳۷,۴۶۹,۳۲۸	۶۴۶,۳۵۶,۴۳۰,۵۰۰	(۴۷۹,۶۴۷,۳۲۹,۸۶۲)	(۹۱۲,۹۸۸,۴۵۸)	(۳,۲۳۱,۷۸۲,۱۵۳)	۱۶۲,۵۶۴,۴۳۰,۰۲۷	(۳,۴۴۲,۱۸۰,۶۸۸)
پتروشیمی زاگرس	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۵۸,۷۲۱,۸۲۵,۰۰۰)	(۱۸۳,۹۳۱,۳۳۰)	(۶۵۱,۰۸۴,۰۰۰)	۷۰,۶۵۹,۹۵۹,۷۷۰	۲۸,۶۷۴,۴۰۸,۶۶۶
پتروشیمی پردیس	۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۶۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۲۴۶,۲۸۸,۷۷۹)	(۲۰۰,۹۴۳,۹۴۵)	(۷۱۱,۳۰۶,۰۰۰)	۴۱,۱۰۳,۶۶۱,۲۷۶	-
پتروشیمی پارس	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۰۴۲,۶۸۶,۴۳۲)	(۷۷۸,۷۱۶,۹۰۰)	(۲,۷۵۵,۵۲۰,۰۰۰)	۲۳۸,۷۲۶,۰۷۶,۶۶۸	۸۱,۳۹۷,۱۹۶,۳۸۵
پتروشیمی تندگوین	۴۰۰,۸۰۰	۴,۹۶۶,۳۱۲,۸۰۰	(۲,۱۳۲,۱۰۴,۸۹۸)	(۷,۰۱۴,۹۱۷)	(۲۴,۸۳۱,۵۶۴)	۲,۸۰۲,۳۶۱,۴۲۱	۳۶۸,۶۳۰,۹۱۲
پتروشیمی جم	۴۶۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۸۷۷,۱۵۳,۴۵۵)	(۲۵۸,۲۷۵,۶۲۵)	(۹۱۴,۲۵۰,۰۰۰)	۵۹,۸۰۰,۳۲۰,۹۲۰	-
پتروشیمی نوری	۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۵۸۸,۹۹۹,۹۹۹	(۴۴۵,۸۹۰,۷۹۰,۳۰۷)	(۱,۱۰۵,۲۲۲,۲۱۲)	(۳,۹۱۲,۶۴۵,۰۰۰)	۳۳۱,۶۲۰,۲۴۲,۴۸۰	۸۱,۵۹۹,۰۶۰,۶۰۸
پلیمر آریا ساسول	۱۱۸,۱۰۸	۱۰,۷۴۴,۸۷۵,۳۰۰	(۷,۷۰۰,۹۵۷,۸۸۰)	(۱۵,۱۷۷,۱۳۶)	(۵۲,۷۴۴,۳۷۷)	۲,۹۷۵,۰۱۵,۹۰۷	-
تامین سرمایه بانک ملت	۲۰۰,۹۱۴۰	۳۶,۱۸۴,۶۱۱,۴۰۰	(۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۶۳)	(۵۱,۱۱۰,۷۶۴)	(۱۸۰,۹۲۳,۰۵۷)	۲۷,۰۴۳,۳۶۸,۷۱۶	۲۰,۴۶۵,۷۳,۲۹۵
تراکتور سازی	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۰۷۴,۶۳۱,۳۷۷)	(۴۸۰,۷۵۲,۸۵۰)	(۱,۷۰۱,۷۸۰,۰۰۰)	۲۰۹,۰۹۸,۸۳۵,۷۷۳	۱۹۷,۵۷۴,۵۰۳,۴۷۰
چادرملو	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۱۴,۷۷۴,۲۴۹)	(۲۵۷,۳۰۱,۰۰۰)	(۹۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	۱۰۲,۵۷۷,۱۲۴,۷۵۱	۲۲,۴۸۰,۷۴۴,۰۴۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۵,۹۲۴,۶۵۵	۹۹۴,۵۲۳,۸۷۰,۸۵۰	(۴۶۶,۷۲۲,۷۲۷,۱۹۰)	(۶۹۸,۵۵۵,۵۹۳)	(۲,۴۲۲,۸۶۹,۳۵۴)	۲۴۶,۰۹۶۸,۷۱۳	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۳۵,۳۹۹,۹۹۹	(۱۰۹,۳۶۳,۲۰۰,۹۷۵)	(۲۰۸,۸۷۳,۷۵۲)	(۱۰۱,۶۷۷,۰۰۰)	۲۴,۰۴۶,۲۸۸,۳۲۲	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴۸۸,۳۴۲	۲۰,۸۱۳,۱۳۶,۰۴۰	(۷,۸۹۶,۲۸۸,۶۸۷)	(۲۹,۳۹۸,۵۵۵)	(۱۰۴,۶۵۶,۸۰۰)	۱۲,۷۸۳,۱۸۱,۱۱۸	۱,۴۵۹,۷۴۱,۰۹۲
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۷,۵۲۵,۲۱۴)	(۳,۷۱۲,۰۵۰)	(۱۳,۱۴۰,۰۰۰)	۶۲۳,۶۲۳,۲۳۶	-
سیمان بهبهان	۳,۶۳۳,۷۲۱	۲۷۰,۶۰۳,۲۰۲,۸۷۰	(۱۴۵,۴۶۴,۵۶۱,۲۹۶)	(۳۸۲,۲۲۷,۰۲۴)	(۱,۳۵۳,۰۱۶۰,۱۴۰)	۱۲۳,۴۰۳,۳۹۸,۵۲۶	۱۱۷,۰۹۶,۰۶۷,۸۷۰
سیمان فارس و خوزستان	۳,۸۱۱,۳۳۶	۱۱۸,۰۴۶,۵۲۳,۱۶۰	(۴۹,۷۸۲,۳۸۵,۰۳۰)	(۱۶۶,۷۴۰,۷۲۲)	(۵۹۰,۳۳۲,۷۱۶)	۶۷,۵۰۷,۱۳۱,۱۹۹	-
شیرپاستوریزه یگانه گیلان	۱۶۰,۸۰۰	۲۱۷,۰۱۵,۶۸۰	(۲۰۱,۳۷۰,۹۸۷)	(۳۰۶,۵۳۵)	(۱۰,۸۵۰,۷۸۰)	۱۴,۲۵۳,۰۸۰	-
صنایع ماشین های اداری ایران	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۹,۱۲۷,۵۲۲,۰۹۰)	(۱,۳۹۶,۳۲۹,۱۵۰)	(۴,۹۴۳,۸۱۰,۰۰۰)	۳۲۳,۳۸۵,۹۷۸,۲۶۰	۵۳۵,۱۶۴,۲۲۲,۰۹۴
صندوق بازنشستگی	۱۴۰,۵۲۰,۱۴	۲۱۸,۶۴۹,۳۳۷,۸۴۰	(۱۴۰,۶۷۹,۱۸۸,۹۶۰)	(۳۰۸,۸۴۲,۱۹۰)	(۱۰,۹۳۳,۶۶۸,۹۱)	۷۶,۵۶۸,۰۶۰,۷۰۱	۱۰,۸۴۴,۲۷۶,۷۲۰
صنعتی بارز	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۸,۷۸۸,۴۸۹,۵۰۰)	(۲,۳۹۰,۵۳۸,۲۵۰)	(۸,۱۰۸,۱۰۰,۰۰۰)	۹۷۲,۴۲۳,۸۷۲,۲۵۰	۴۷۹,۳۸۸,۰۴۲,۳۷۱
صنعتی دوده فام	۱۸,۷۹۶	۶۰۴,۰۸۲,۶۴۴	(۳۹۳,۵۴۷,۷۵۳)	(۸۵۳,۲۷۰)	(۳,۰۲۰,۴۲۳)	۲۰,۶۶۳,۱۹۸	۱۷,۸۰۹,۲۱۲
فجر انرژی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۴۶,۸۰۰,۹۹۹)	(۵۹,۳۲۵,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۷۸۳,۹۹۴,۰۰۱	(۳,۶۱۴,۲۸۳,۷۱۹)
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۹۰۷,۰۷۷,۰۰۰)	(۱۷۴,۶۴۱,۵۰۰)	(۶۱۸,۲۰۰,۰۰۰)	۶۹,۹۴۰,۸۱۵,۰۰۰	(۵۵۱۰,۵۹۲,۷۶۸)
فولاد کاوه	۱۵۵۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۴۱۰,۶۸۴,۲۰۳)	(۳۸۷,۰۸۱,۵۰۰)	(۱,۳۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	۷۱,۸۷۲,۰۳۴,۲۹۷	-
فولاد مبارکه	۱۵۰,۶۹۰,۳۳۰	۱,۵۴۵,۶۰۸,۷۵۹,۸۰۰	(۵۷۶,۵۵۵,۱۳۶,۴۸۹)	(۳,۱۸۳,۱۷۲,۳۷۳)	(۷,۷۲۸,۰۳۳,۷۹۹)	۹۵۹,۱۱۲,۴۰۷,۱۳۹	۲۳,۶۸۱,۵۵۹,۳۷۵
کشیرانی ایران	۹,۳۷۲,۰۳۱	۲۷۹,۵۴۷,۶۸۴,۳۷۱	(۱۸۷,۱۰۹,۳۱۱,۳۶۰)	(۲۶۸,۸۹۳,۳۵۵)	(۱,۳۹۷,۸۸۸,۴۲۴)	۹۰,۶۶۵,۶۴۵,۹۱۳	(۸۴۰,۹۲۵,۲۲۲)
کوبیر تابر	۵۱۷,۳۸۹	۱۵,۹۰۹,۷۱۱,۷۵۰	(۱۰,۸۲۵,۹۵۵,۸۶۳)	(۲۲,۴۷۲,۴۶۸)	(۷۹,۵۴۸,۵۵۹)	۴,۹۸۱,۷۳۴,۸۶۰	۳۸,۸۱۹,۰۴۲,۳۹۱
گروه توسعه ملی ایران	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۸,۱۹۷,۸۲۰,۸۹۲)	(۱,۱۰۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳,۸۰۰,۴۲۹,۰۸۰	(۸,۷۱۴,۲۴۸,۶۳۴)
لامیران	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۱	(۸۲,۸۵۷,۰۳۹,۷۱۳)	(۱۴۷,۵۴۱,۹۸۱)	(۵۲۳,۲۷۲,۵۰۰)	۲۰,۹۲۷,۶۴۵,۸۰۷	۱۱۶,۳۰۰,۱۰۲,۴۰۸
ماشین سازی اراک	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۴۸,۷۹۷,۶۰۳)	(۱۵,۹۰۸,۹۸۷)	(۵۶,۳۱۵,۰۰۰)	۵,۸۴۱,۹۷۸,۴۱۰	-
مبین انرژی خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۴۵۷,۳۱۴,۶۴۰)	(۱۶۹,۲۷۴,۰۰۰)	(۵۹۹,۲۰۰,۰۰۰)	۵۳,۶۱۴,۲۱۱,۳۶۰	۷,۴۵۷,۱۰۰,۱۶۵
مینا	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۴,۶۶۳,۳۶۵,۶۲۹)	(۷۱۰,۷۷۰,۰۰۰)	(۲,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
منجمن صنایع لاستیک یزد	۲۹,۴۷۲	۱,۳۴۸,۴۰۲,۹۴۴	(۱,۱۹۰,۸۱۱,۸۴۳)	(۱,۹۰۴,۶۱۹)	(۶,۷۴۲,۰۱۵)	۱۴۸,۹۴۴,۴۶۷	-
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۴,۹۹۹,۹۹۹	(۹,۱۸۷,۶۶۱,۴۹۵)	(۱۳,۸۹۱,۹۳۷)	(۴۹,۱۷۵,۰۰۰)	۵۸,۴۲۱,۵۶۷	-
ملی مس	۷۷,۶۹۸,۲۱۵	۱,۶۷۹,۰۵۸,۴۲۶,۱۴۹	(۶۱۸,۵۵۶,۸۴۱,۵۱۰)	(۲,۳۷۱,۶۷۰,۰۲۷)	(۸,۳۹۵,۲۱۲,۱۳۱)	۱۰,۴۹۷,۷۳۴,۲۲۲,۴۸۱	۲۶۳,۵۴۹,۳۷۷,۴۷۶
	۱۷,۱۴۶,۰۳۲,۸۵۲,۴۹۶	(۸,۶۰۷,۵۴۸,۶۱۳,۵۵۸)	(۲۴,۲۱۸,۷۷۱,۴۰۳)	(۸۵,۷۳۰,۱۶۴,۲۶۳)	(۸۵,۷۳۰,۱۶۴,۲۶۳)	۸,۴۱۸,۵۳۵,۳۰۲,۲۷۳	۳,۵۲۷,۶۲۹,۰۷۲,۲۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

ادامه یادداشت ۱-۱۷

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۷,۱۴۶,۰۳۲,۸۵۲,۴۹۶	(۸,۶۰۷,۵۴۸,۶۱۳,۵۵۸)	(۲۴,۲۱۸,۷۷۱,۴۰۳)	(۸۵,۷۳۰,۱۶۴,۲۶۳)	۸,۴۲۸,۵۳۵,۳۰۳,۲۷۲	۶۵۷,۹۸۲,۹۴۲,۴۹۸	۳,۵۳۷,۶۲۹,۰۷۲,۲۷۶
مهرام	۲,۱۶۸,۹۷۱	۲۷۵,۴۱۵,۹۳۷,۵۸۰	(۲۰۸,۶۵۷,۰۹۹,۶۲۴)	(۳۸۹,۰۲۵,۰۱۲)	۶۴,۹۹۲,۷۳۳,۲۵۶	۸,۵۵۸,۲۳۴,۰۸۶	(۱,۲۸۴,۷۰۹,۷۹۳)
نفت اصفهان	۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۸۷۷,۶۶۲,۴۳۶)	(۲۰۷,۹۶۱,۱۷۵)	۴۷,۲۱۷,۴۵۶,۳۸۹	۹,۹۸۰,۳۹۹,۱۸۹	۵۲,۲۳۳,۹۸۹,۴۴۲
نفت بندر عباس	۷,۴۰۶,۸۷۷	۱۹۱,۹۸۶,۲۵۱,۸۴۰	(۹۰,۵۶۹,۳۱۴,۸۵۶)	(۲۷۱,۱۸۰,۵۸۱)	۱۰۰,۱۸۵,۸۲۵,۱۴۴	(۴۹۰,۱۷۷,۷۱۴)	۲۳,۷۱۸,۶۹۳,۳۱۰
نفت تبریز	۹۴۴,۷۱۵	۲۸,۷۳۸,۲۳۰,۳۰۰	(۱۴,۷۶۴,۱۲۴,۵۸۲)	(۴۰,۵۹۲,۷۵۰)	۱۳,۷۸۹,۸۲۱,۸۱۶	۰	۲,۹۸۳,۶۰۳,۴۲۴
نفت لاوان	۳۰۰,۵۰۰	۳۶,۲۲۳,۷۷۲,۵۰۰	(۱۵,۳۳۲,۳۰۰,۶۹۱)	(۵۱,۱۶۶,۰۷۹)	۲۰,۶۵۹,۱۸۶,۸۶۸	۲,۱۴۸,۷۷۲,۹۵۴	۹,۵۶۷,۷۹۱,۳۱۱
نفت و گاز پارسین	۱۶,۴۳۱,۸۸۸	۳۶۸,۴۰۲,۹۲۸,۹۶۰	(۱۵۰,۷۱۴,۳۶۹,۱۲۰)	(۵۲۰,۳۶۹,۱۳۷)	۲۱۵,۳۲۶,۱۷۶,۰۵۸	۰	۱۱,۶۳۴,۳۵۶,۶۴۶
چادرملو (تقدم)	۳,۶۵۹,۰۹۰	۵۶,۹۳۵,۴۴۰,۴۰۰	(۲۰,۴۷۹,۵۳۵,۲۰۷)	(۸۰,۴۲۱,۳۱۰)	۳۶,۰۹۰,۸۰۶,۶۸۱	۰	۴,۲۷۲,۰۹۳,۹۱۳
کشتیرانی ایران (تقدم)	۱,۶۹۳,۲۴۰	۴۹,۴۴۲,۶۰۷,۹۹۹	(۱۲,۵۹۰,۰۲۸,۰۲۸)	(۶۹,۸۳۷,۶۸۴)	۳۶,۵۳۵,۵۲۹,۲۴۷	۰	۰
آذرباب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۴۸,۹۸۷,۵۸۳
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۰,۰۸۶,۰۳۲
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۳,۵۵۳,۱۰۰	۱,۶۰۲,۱۲۱,۷۱۰
پالایش نفت شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۸,۸۹۳,۳۰۰
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۵۲,۶۴۲,۴۴۹
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۸۰۵,۳۰۵,۵۱۲
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۷۰,۶۸۰,۶۲۶)
داده گسترعصرنوبین-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷۷,۵۹۱,۶۳۸)
داروسازی سبحان لیکولوژی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۸۱,۱۴۸,۶۲۱
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۷۸,۰۱۷,۶۰۹
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۱۷,۲۱۵,۱۵۴	۶۳,۸۶۱,۱۶۸,۴۶۶
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۷۷۶,۹۶۱
سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۲۹,۴۹۷,۰۱۰	۱۰,۲۰۵,۳۲۴,۰۲۲
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۱,۲۳۸,۱۳۸)	۹۵,۵۷۹,۵۸۶,۸۶۷
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۷,۰۱۴,۱۶۹
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۷,۶۵۵,۵۳۶	۰
آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۴,۸۶۷,۵۲۱)	۰
باما	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۵۲,۰۶۷,۲۴۹	۰
کشت و صنعت شهداد	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۷۸,۳۹۶,۱۰۰	۰
گلکوزان	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۰۶,۳۷۱,۷۲۱	۰
ملی سرب و روی	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۸۲۸,۵۹۳,۶۴۸	۰
سیمان بهبهان (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۸۶,۵۳۹,۷۰۱	۰
کشت و صنعت شهداد (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۵۴,۸۸۵,۸۵۲	۰
گسترش خودرو (تقدم)	۱۸,۳۰۰,۲۱۶,۰۲۲,۰۷۵	(۹,۲۱۹,۵۳۳,۰۴۸,۱۰۲)	(۲۵,۸۴۹,۰۵۵,۱۳۱)	(۹۱,۵۰۱,۰۸۰,۱۱۲)	۸,۹۶۳,۳۲۲,۸۳۸,۷۲۲	۷۷۱,۲۶۸,۸۴۰,۴۲۵	۳,۸۹۸,۲۹۸,۶۹۰,۵۶۶
جمع							

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	۱,۷۳۰,۷۹۲,۰۰۰	(۱,۶۶۷,۲۰۲,۰۳۵)	(۳۱۳,۷۰۶)	۰	۶۳,۲۷۶,۲۵۹	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶,۷۷۶,۶۸۲)	۰
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۸۰۴۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۴۶۱,۴۰۱)	۰
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۶۲,۲۴۲)	۰
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۷۵,۰۵۱	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۶,۴۷۱	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۱۴,۳۰۵	۰
اسناد خزانه-م عیود ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۷,۹۵۹)	۰
جمع	۱,۷۳۰,۷۹۲,۰۰۰	(۱,۶۶۷,۲۰۲,۰۳۵)	(۳۱۳,۷۰۶)	۰	۶۳,۲۷۶,۲۵۹	(۸۹,۰۸۲,۴۵۷)	۰

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۱۴۲,۶۵۵,۳۹۵,۵۰۰	(۱۲۲,۵۹۱,۶۷۷,۵۰۷)	(۵۵,۲۷۸,۹۶۶)	۰	۲۰,۰۰۸,۴۳۹,۰۲۷	۰	۵,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۳
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه	۶۵,۹۵۸,۸۲۱,۷۳۰	(۵۵,۶۳۴,۰۱۸,۹۹۵)	(۲۵,۵۵۹,۰۰۴۳)	۰	۱۰,۲۹۹,۲۴۳,۶۹۲	۰	۴,۸۶۰,۲۵۰,۰۳۳
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه ملت	۳۱,۰۶۱,۱۱۵,۶۸۰	(۲۶,۷۶۶,۶۲۳,۲۵۶)	(۱۲,۰۳۶,۱۸۲)	۰	۴,۲۸۲,۴۵۶,۲۴۲	۰	۱,۸۰۶,۲۵۸,۴۶۱
جمع	۲۳۹,۶۷۵,۳۳۲,۹۱۰	(۲۰۴,۹۹۲,۳۱۹,۷۵۸)	(۹۲,۸۷۴,۱۹۱)	۰	۳۴,۵۹۰,۱۳۸,۹۶۱	۰	۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۸- 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	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۴۰۰,۸۰۰	۴۱۰	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰	(۱,۶۷۱,۱۳۲)	۱۶۲,۶۵۶,۸۶۸	۰	۰
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۲,۰۰۹,۱۴۰	۵۰۰	۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰	(۱۰,۲۱۵,۹۶۶)	۹۹۴,۳۵۴,۰۳۴	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سیمان بهبهان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۳,۶۳۳,۷۲۱	۳,۸۵۰	۱۳,۹۸۹,۸۲۵,۸۵۰	(۱,۴۸۹,۷۳۶,۶۵۷)	۱۲,۵۰۰,۰۸۹,۱۹۳	۷,۱۰۹,۴۲۸,۲۱۱	۸,۱۳۲,۰۱۷,۲۰۰
سیمان ساوه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۵,۱۲۰	۲,۳۰۰	۳۴,۷۷۶,۰۰۰	(۲,۱۰۳,۵۶۸)	۳۲,۶۷۲,۴۳۲	۰	۰
سیمان مازندران	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۶۹,۲۵۱)	۲۲۰,۶۳۰,۷۴۹	۰	۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۶,۰۸۰	۳۲۶	۵,۲۴۲,۰۸۰	(۳,۵۸۸)	۵,۲۳۸,۴۹۲	۰	۰
کویر تایر	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۷,۳۸۹	۲۰۰	۳,۴۷۷,۸۰۰	(۲۱۰,۳۶۹)	۳,۲۶۷,۴۳۱	۰	۰
باما			۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۷۰۶,۶۵۰	۴۰,۲۸۵,۱۷۰
بانک خاورمیانه			۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۰۴۴	۰
پارس مینو			۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۹,۴۶۲,۶۷۷
پالایش نفت شیراز			۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی زاگرس			۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰	۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰
پتروشیمی پارس			۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰	۰
پتروشیمی نوری			۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تراکتور سازی			۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان ارومیه			۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۰,۹۱۴,۵۶۱
صنایع ماشین های اداری			۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۷۷,۸۹۸,۴۰۰	۰
صنعتی بارز			۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰	۹,۹۶۹,۶۸۴,۴۸۵
فولاد مبارکه			۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشت و صنعت شهداد			۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۰
کشتیرانی ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۶۶۵,۸۲۵	۰
لامیران			۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۸۱,۲۱۸,۱۶۳	۰
مبین انرژی خلیج فارس			۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ملی سرب و روی			۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۸۸۶,۷۹۲
ملی مس			۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۴۰,۷۵۰,۸۳۵	۰
مهرام			۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نفت اصفهان			۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نفت بندر عباس			۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۸۵,۲۸۵,۴۰۰	۰
نفت لاوان			۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۰
نفت و گاز پارسین			۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
اقتصاد نوین			۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۷	۰
جمع					۱۷,۸۸۲,۲۱۹,۷۳۰	(۱,۵۱۳,۳۱۰,۵۳۱)	۱۶,۳۶۸,۹۰۹,۱۹۹	۵۲,۹۸۱,۸۰۶,۰۹۶	۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ تنزیل سود سهام دریافتی	۱۸۵,۰۲۸,۱۶۸	۰	۳۲۱,۸۵۲,۴۰۲
۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۲,۱۰۵,۸۸۲,۹۵۴	۰	۶۷,۳۰۳,۹۴۴
۱۹-۳ درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۴,۳۴۷,۹۹۴,۴۳۷	۰	۳,۸۱۴,۸۱۹,۴۳۹
سایر درآمدها	۰	۰	۱۰۴
	۶,۶۳۸,۹۰۵,۵۵۹	۰	۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹

۱۹-۱- 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

۱۹-۲- مبلغ فوق مطابق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری برای جلوگیری از معاملات بیش از حد توسط صندوق های سرمایه گذاری به قصد کارمزدسازی برای کارگزار صندوق می باشد.

۱۹-۳- مبلغ فوق مطابق بند ۴-۹ امیدنامه بابت ابطال زودتر از موعد مقرر می باشد.

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۲,۹۲۳,۲۴۵,۹۳۴	۱۱,۲۰۰,۸۷۲,۶۴۳	۷۳,۹۴۶,۵۹۴,۲۸۳
متولی صندوق	۵۰,۹۰۷,۹۸۷	۵۰,۹۵۸,۸۸۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
حسابرس	۳۸,۱۱۴,۷۴۸	۳۱,۰۱۰,۱۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۳,۰۱۲,۲۶۸,۶۶۹	۱۱,۲۸۲,۸۴۱,۶۴۳	۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۳,۲۷۱,۲۲۳,۳۶۱	۵۰۳,۹۶۸,۲۰۳	۳,۶۷۳,۴۷۷,۰۵۱
هزینه برگزاری مجامع	۰	۲,۵۴۷,۹۲۱	۹,۹۹۹,۹۰۵
هزینه نرم افزار	۲۴۴,۶۱۴,۹۷۵	۱۰۵,۰۱۵,۸۰۳	۴۹۸,۳۳۹,۷۷۳
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۲۵,۴۴۵,۴۸۹	۹,۴۵۱,۲۴۳	۵۸,۳۴۹,۹۶۰
هزینه خدمات بانکی	۱,۰۱۳,۳۰۰	۶۴,۷۵۰	۸۴۹,۷۵۰
	۳,۵۴۲,۲۹۷,۱۲۵	۶۲۱,۰۴۷,۹۲۰	۴,۲۴۱,۰۱۶,۴۳۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۸۰۱,۵۰۳	۰	۴۴۵,۴۹۵,۶۲۹
۱۳,۶۴۱,۷۴۸	۰	۹,۶۸۱,۲۶۴
۱۱۴,۴۴۳,۲۵۱	۰	۴۴۵,۴۹۵,۶۲۹

هزینه ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران
هزینه ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری نهایت نگر

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۳۹۱,۵۷۱,۶۶۲,۹۸۳	۱۵۳,۷۸۹,۴۱۸,۰۶۳	۲,۰۱۵,۰۷۶,۲۳۹,۲۱۲
(۱,۰۰۲,۳۱۵,۱۴۳,۵۷۰)	(۴۵۱,۰۵۶,۷۸۲,۹۷۶)	(۱,۳۵۶,۵۷۷,۵۷۸,۳۲۹)
۳۸۹,۲۵۶,۵۱۹,۴۱۳	(۲۹۷,۲۶۷,۳۶۴,۹۱۳)	۶۵۸,۴۹۸,۶۶۰,۸۸۳

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

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری

سود فوق براساس توضیحات یادداشت ۷-۴ بین سرمایه گذاران تقسیم شده است

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	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	۴.۳۵	۱۱۰	۴.۲۱	۲.۷۶۰
			عادی	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰		۲,۷۶۰		
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۲,۷۶۰	۵.۲۹	۲,۷۶۰	۵.۴۶	۲,۷۶۰	۵.۲۹	۳,۶۰۸
		خویشاوند	عادی	۳,۶۰۸	۵.۲۹	۳,۶۰۸	۵.۴۶	۳,۶۰۸	۵.۲۹	۳,۶۰۸
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق	عادی	۸۳۱	۱.۵۴	۸۳۱	۱.۸۹	۸۳۱	۱.۵۴	۲۲۰
			ممتاز	۲۲۰		۲۲۰		۲۲۰		۲۲۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	زینب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۱	۰	۰	۰	۰.۰۱	۱۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	بهاره عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱	۱۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	آرمیشا سعدیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۱	۰	۰	۰	۰.۰۱	۱۰
جمع				۱۰,۳۱۹	۱۶.۳۶	۱۰,۲۹۹	۱۷.۱۷	۱۱,۱۶۷	۱۶.۳۶	۱۱,۱۶۷

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	کارگزار مدیر صندوق	۱۳,۱۶۷,۱۰۱,۱۰۳,۹۲۱	متعدد طی دوره	(۱۲۹,۷۰۴,۱۳۲,۹۷۲)
		کارمزد مدیریت	۶۲,۹۲۳,۲۴۵,۹۳۴		
		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	۳۸,۱۱۴,۷۴۸	متعدد طی دوره	(۴۶,۱۵۰,۹۷۷)
مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	متولی	۵۰,۹۰۷,۹۸۷	متعدد طی دوره	(۳۴۸,۹۸۹,۹۹۲)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه

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