



بورسیران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

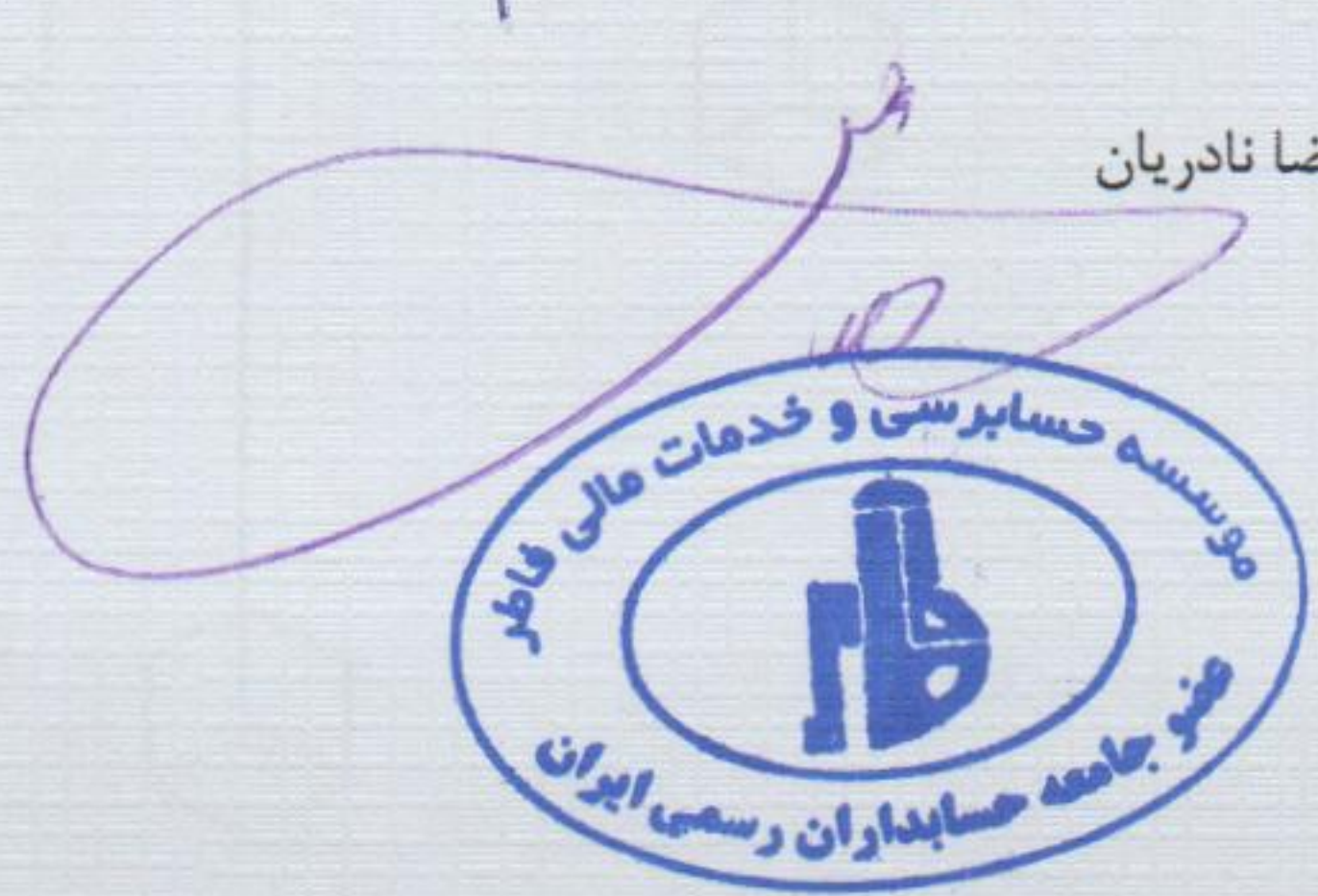
با احترام

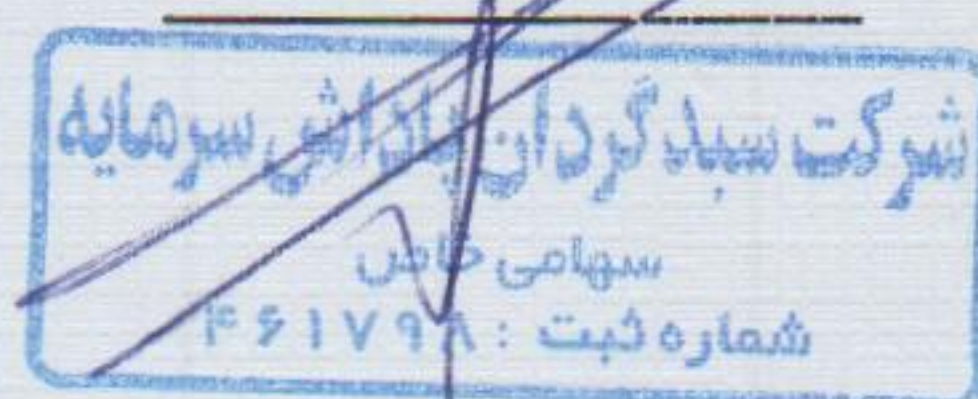
بپیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارائیه‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
۴	* یادداشتهای توضیحی :
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۱	ت) 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 مشترک، 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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای کورش شمس	سبدگردان پاداش سرمایه	مدیر صندوق
	آقای محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی فاطر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص داراییها
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۶	۳.۷۲۱.۷۸۱.۸۱۳.۳۵۱	۷.۵۹۹.۹۱۸.۱۰۴.۹۲۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۰	۸۲.۷۰۳.۰۶۳.۴۸۴
حسابهای دریافتنی	۸	۳۳.۵۶۳.۰۵۳.۴۹۰	۱۰.۶۶۰.۴۸۲.۹۹۴
سایر دارایی ها	۹	۱۵۴.۵۳۴.۱۰۰	۱۴۹.۹۰۸.۳۴۶
موجودی نقد	۱۰	۲۴.۷۳۰.۱۱۲.۲۷۵	۱۰۴.۳۴۹.۳۱۰.۱۶۶
جاری کارگزاران	۱۳	۲۷.۸۶۱.۵۶۹.۴۹۳	۰
جمع داراییها		۳.۸۰۸.۰۹۱.۰۸۲.۷۰۹	۷.۷۹۷.۷۸۰.۸۶۹.۹۱۴
بدهیها :			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۸۱.۳۶۷.۳۳۷.۵۸۲	۷۲.۸۸۰.۸۸۲.۶۰۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۵.۴۰۶.۳۰۷.۴۵۳	۶۳.۰۷۱.۲۸۴.۱۲۱
جاری کارگزاران	۱۳	۰	۱۴.۸۵۳.۳۱۲.۳۸۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۷.۷۲۲.۹۰۴.۳۱۱	۹.۴۰۱.۴۹۹.۸۳۰
جمع بدهیها		۱۲۴.۴۹۶.۵۴۹.۳۴۶	۱۶۰.۲۰۶.۹۷۸.۹۳۹
خالص داراییها	۱۵	۳.۶۸۳.۵۹۴.۵۳۳.۳۶۳	۷.۶۳۷.۵۷۳.۸۹۰.۹۷۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۷۸.۳۶۴.۲۸۱	۱۱۲.۱۴۵.۷۴۶

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درآمدها :	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۰,۶۰۷,۲۷۰,۴۷۴,۴۵۵	۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۷	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸	۳,۹۱۱,۶۶۸,۳۱۶,۷۵۹
سود سهام	۱۸	۴۱۱,۴۲۸,۴۷۴,۹۰۱	۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴
سایر درآمدها	۱۹	۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۱۸۸	۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹
جمع درآمدها		۱۲,۴۵۹,۶۷۱,۹۹۱,۲۰۲	۵,۲۷۷,۹۴۴,۹۴۰,۵۵۶
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۸۷,۸۸۸,۹۲۷,۲۵۳)	(۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۹,۵۹۲,۸۸۵,۵۵۷)	(۴,۲۴۱,۰۱۶,۴۳۹)
جمع هزینه ها		(۲۹۷,۴۸۱,۸۱۲,۸۱۰)	(۷۸,۵۳۷,۶۱۰,۶۴۷)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۲,۱۶۲,۱۹۰,۱۷۸,۳۹۲	۵,۱۹۹,۴۰۷,۳۲۹,۹۰۹
هزینه های مالی	۲۲	(۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲)	(۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳)
سود خالص		۱۲,۱۵۹,۳۶۳,۸۵۳,۸۰۰	۵,۱۹۸,۹۵۲,۱۵۳,۰۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ - درصد		۸۳,۶۵%	۱۴۱%
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال - درصد		۳۳۰,۶۹%	۶۸,۴۵%

صورت گردش خالص داراییها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۶۸,۱۰۴	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۶۶,۰۴۰	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۰,۸۱۲	۱۰,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۵	۲۸,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۶۵,۶۸۳)	(۶۵,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۲۱)	(۲۶,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۱۲,۱۵۹,۳۶۳,۸۵۳,۸۰۰	-	۵,۱۹۸,۹۵۲,۱۵۳,۰۱۶
تعدیلات	۲۳	(۱۶,۰۴۸,۹۱۱,۵۸۶,۴۱۲)	-	۶۵۸,۴۹۸,۶۶۰,۸۸۳
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۲۴	(۹,۵۶۰,۶۲۵,۰۰۰)	-	(۹,۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۱۳,۲۳۳	۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۲۳,۳۶۳	۶۸,۱۰۴	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵

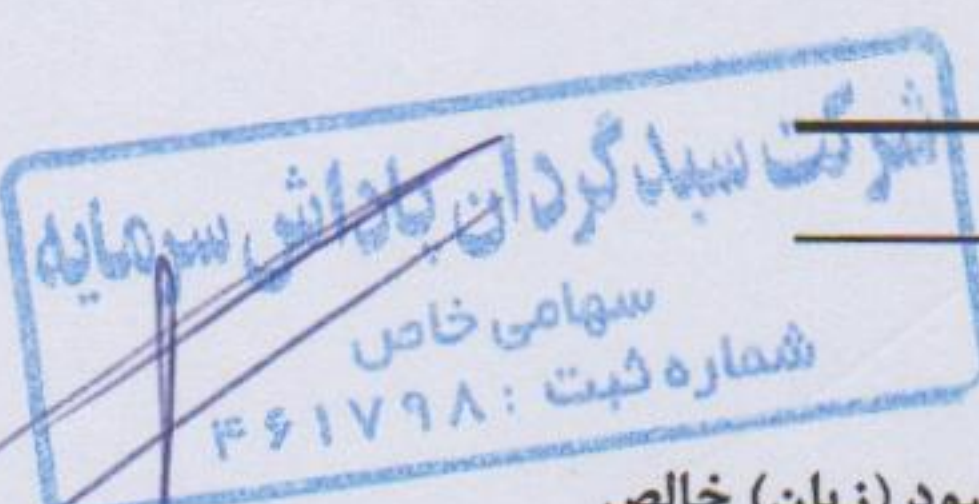
یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
 خالص داراییهای پایان دوره / سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 و پس از آن با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید می گردد. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Bifund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال 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 ۱۲۲/۸۰۶۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تمدید شده است

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	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۶۷۰	۶۷٪
۲	آقای فرهنگ قراگوزلو	۱۱۰	۱۱٪
۳	شرکت کارگزاری بورسیران	۲۲۰	۲۲٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به شماره ۴۶۱۷۹۸ در اداره ثبت شرکت های شهر، استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از : تهران - میدان آرژانتین- خیابان احمد قصیر-خیابان پنجم-پلاک ۱۵-واحد ۱۲.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به نشانی وصال شیرازی بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، واحد ۴ تغییر یافت.

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴، واحد ۳۵

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

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ 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 امید نامه 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 ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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- ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سالانه بعنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۹,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ۳- ۲۰۰۰ ریال بابت صدور هر ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش داراییها: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۳ از ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰,۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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 بندهای ۱۴ اساسنامه و ۳ امیدنامه 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 بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۳۷۴,۰۶۱,۵۹۶,۳۲۰	۷۵۳,۳۰۱,۰۳۹,۸۱۹	۱۹,۷۸	۷۰۱,۶۵۱,۸۹۵,۱۱۶	۱,۴۶۸,۸۹۹,۵۴۱,۸۷۴
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۹۴,۴۶۴,۵۸۵,۲۲۵	۱۳۲,۵۸۰,۸۳۴,۴۵۹	۳,۴۸	۱۳۰,۶۶۲,۱۹۳,۳۰۲	۶۶۵,۸۲۶,۵۱۵,۳۹۶
خدمات فنی و مهندسی	۲۰۰,۶۶۸,۳۶۶,۹۱۱	۱۶۳,۶۳۷,۴۷۸,۲۷۳	۴,۳۰	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۲۹,۵۴۵,۵۷۳	۶۲۸,۸۹۹,۳۷۴	۰,۰۲	-	-
ساخت محصولات فلزی	۸,۶۴۵,۹۵۳,۵۳۸	۱۷,۸۹۶,۸۷۶,۱۹۶	۰,۴۷	۳۴,۸۵۱,۳۲۷,۱۳۹	۱۵۲,۰۴۵,۹۶۸,۴۶۳
سیمان، آهک و گچ	۳۶,۰۲۸,۶۶۱,۸۵۰	۱۲۷,۴۲۴,۲۸۷,۳۵۰	۳,۳۵	۵۰,۹۸۸,۹۰۵,۷۴۴	۲۴۲,۱۷۱,۲۴۳,۰۶۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۳۱,۵۱۷,۷۱۱,۷۴۲	۴۳۱,۱۱۹,۱۸۷,۹۵۶	۱۱,۳۲	۱۹۵,۶۴۵,۳۸۳,۳۲۹	۲۰۱,۱۹۳,۶۲۹,۰۲۴
فلزات اساسی	۳۴۴,۴۲۰,۲۶۷,۸۵۱	۹۱۶,۷۷۷,۵۳۶,۷۷۸	۲۴,۰۷	۷۰۹,۱۷۶,۷۵۲,۶۴۰	۱,۱۸۹,۸۱۱,۹۸۴,۵۰۲
لاستیک و پلاستیک	۱۳۵,۴۶۵,۳۹۷,۴۲۵	۲۴۲,۶۱۰,۷۰۷,۸۵۳	۶,۳۷	۲۰۳,۳۸۰,۵۱۶,۵۳۶	۷۲۱,۴۸۷,۶۰۱,۱۹۸
محصولات شیمیایی	۳۶۳,۳۲۱,۴۲۷,۷۸۲	۵۹۳,۸۶۹,۴۴۶,۷۶۰	۱۵,۵۹	۵۷۳,۲۶۱,۳۵۹,۱۸۰	۸۳۳,۸۸۹,۴۸۲,۴۰۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰۲,۲۶۴,۸۸۴,۴۷۶	۲۶۸,۴۷۶,۶۱۵,۲۰۴	۷,۰۵	۱۶۹,۷۰۳,۸۱۲,۲۵۶	۷۰۹,۷۰۳,۸۰۸,۰۳۰
واسطه گری‌های مالی و پولی	۱۱۳,۱۱۲,۱۷۹,۰۲۴	۷۳,۴۵۸,۹۰۳,۳۲۹	۱,۹۳	۱۳,۴۹۹,۸۸۰,۳۴۱	۱۲,۸۹۹,۷۳۹,۱۸۷
استخراج کانه های فلزی	-	-	۰,۰۰	۱۰۱,۴۰۳,۶۱۰,۵۲۴	۱۲۸,۱۵۶,۴۴۸,۴۸۳
اطلاعات و ارتباطات	-	-	۰,۰۰	۸۲,۹۱۶,۶۴۰,۶۲۶	۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۰
حمل و نقل آبی	-	-	۰,۰۰	۵۸,۹۰۴,۲۷۸,۴۸۹	۱۱۸,۳۴۵,۳۷۸,۱۷۸
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۰,۰۰	۶,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۵	۷,۸۹۶,۳۸۸,۶۸۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰,۰۰	۵۷,۹۶۴,۷۸۰,۰۵۳	۶۲,۸۰۷,۵۹۶,۴۹۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰,۰۰	۲۸۱,۹۰۴,۶۰۳,۷۹۱	۳۷۵,۰۰۷,۸۱۶,۱۵۷
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	۰,۰۰	۶,۸۶۲,۶۳۵,۵۶۸	۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۴۶
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	۰,۰۰	۵۶,۳۳۶,۱۶۵,۴۱۳	۲۵۳,۹۱۰,۶۶۸,۸۸۳
مخابرات	-	-	۰,۰۰	۲۵۹,۰۰۰,۰۳۹,۱۷۹	۳۶۱,۰۱۳,۲۶۹,۰۵۲
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰,۰۰	۶۰,۷۳,۴۴۸,۶۳۸	۵,۲۹۵,۸۵۷,۰۰۰
	۲,۳۰۴,۲۰۰,۵۷۷,۷۱۷	۳,۷۲۱,۷۸۱,۸۱۳,۳۵۱	۹۷,۷۳	۳,۷۰۰,۶۲۴,۸۷۵,۴۵۹	۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴
					۹۷,۴۶

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

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۷-۱	-	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴
گواهی سپرده کالایی	-	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴

۷-۱- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تاریخ سررسید	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
-	-	۰,۶۳	۴۹,۱۹۲,۷۰۲,۱۶۲	۰,۳۱	۲۴,۱۴۰,۲۰۹,۸۰۱
-	-	۰,۱۲	۹,۳۷۰,۱۵۱,۵۲۱	۰,۰۶	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴
-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۳۳,۵۶۳,۰۵۳,۴۹۰	(۱۰۰,۸۹۴,۱۴۹)	۲۵٪	۳۳,۶۶۳,۹۴۷,۶۳۹
۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۳۳,۵۶۳,۰۵۳,۴۹۰	(۱۰۰,۸۹۴,۱۴۹)		۳۳,۶۶۳,۹۴۷,۶۳۹

سود سهام دریافتنی

۹- سایر داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای سال	اضافات دوره سال	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۹۹,۹۶۰)	۴۰
۱۰,۰۰۰,۳۸۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۶۲,۵۶۲)	۳۷,۸۲۳
۱۳۹,۹۰۷,۹۶۱	۴۶۸,۵۵۸,۰۴۱	(۴۵۳,۹۶۹,۷۶۵)	۱۵۴,۴۹۶,۲۳۷
۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶	۵۴۸,۵۵۸,۰۴۱	(۵۴۳,۹۳۲,۲۸۷)	۱۵۴,۵۳۴,۱۰۰

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۵۶,۶۳۶,۶۳۲
۴,۳۴۸,۹۶۰,۱۶۶	۵۷۰,۳۱۸,۵۲۳
۰	۲۴,۱۰۳,۱۵۷,۱۲۰
۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶	۲۴,۷۳۰,۱۱۲,۲۷۵

جاری-۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۲۵۵-خاورمیانه

جاری-۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴- ملت

جاری-۲۱۱۱۲۲۹۷۸- تجارت

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۹,۴۶۴,۳۹۱,۴۰۱	۷۴,۷۳۷,۰۱۵,۰۷۹
۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳	۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰
۳۲۱,۴۶۴,۷۹۰	۷۷,۴۳۱,۲۹۸
۱۷۶,۶۹۵,۹۶۶	۲۱۲,۱۶۰,۰۰۵
۸۷,۲۱۸,۴۰۰	۱۱۶,۰۷۸,۴۰۰
۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰	۸۱,۳۶۷,۳۳۷,۵۸۲

مدیر صندوق

ضامن نقد شوندگی

متولی

حسابرس

مدیر ثبت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳
۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳

۱۳- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
بورسیران	(۱۵,۱۲۸,۲۳۹,۸۶۱)	۲,۲۴۲,۶۴۶,۵۶۰,۲۷۶	(۲,۲۲۷,۵۱۸,۳۲۰,۴۱۵)	۰
نهایت نگر	۲۷۴,۹۲۷,۴۷۳	۲۴,۵۲۱,۳۵۱,۸۱۸,۴۴۶	(۲۴,۴۹۳,۷۶۵,۱۷۶,۴۲۶)	۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳
	(۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸)	۲۶,۷۶۳,۹۹۸,۳۷۸,۷۲۲	(۲۶,۷۲۱,۲۸۳,۴۹۶,۸۴۱)	۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸,۵۵۵,۱۵۵,۳۹۵	۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴
۷۹۶,۶۱۸,۴۳۵	۸۷۱,۰۳۱,۳۱۶
۴۹,۷۲۶,۰۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۴۳۲,۵۹۱
۹,۴۰۱,۴۹۹,۸۳۰	۱۷,۷۲۲,۹۰۴,۳۱۱

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷,۵۲۵,۴۲۸,۱۴۴,۸۹۶	۲,۷۲۸,۸۰۵,۰۴۸,۷۸۴
۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶,۰۷۹	۹۵۴,۷۸۹,۴۸۴,۵۷۹
۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار
ریال	ریال		
۱.۱۶۲.۵۰۴.۰۲۲.۵۵۱	۱۰.۲۵۷.۹۵۱.۸۲۴.۳۳۴	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲۰.۲۷۴.۹۳۴.۶۳۲	۱۵۷.۲۰۲.۶۵۴.۵۸۳	۱۶-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
.	۱۹۱.۹۴۳.۰۲۹.۷۴۵	۱۶-۳	سود حاصل از فروش سپرده کالایی
۷.۲۷۱.۴۰۵.۳۷۱	۱۷۲.۹۶۵.۷۹۳	۱۶-۴	سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
۱.۱۹۰.۰۵۰.۳۶۲.۵۵۴	۱۰.۶۰۷.۲۷۰.۴۷۴.۴۵۵		

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲.۴۴۰.۹۹۰.۰۱۰	۲۲.۷۴۳.۹۸۶.۴۱۳	(۲۱۲.۰۹۴.۰۲۳)	(۵۹.۵۹۸.۱۲۸)	(۱۹.۴۰۳.۱۳۲.۲۹۹)	۴۲.۴۱۸.۸۱۰.۸۶۳	۲,۵۷۵,۹۸۹	آتیه دماوند
۱۰۷.۵۸۸.۳۲۷	۱۰.۳۵۸.۷۵۵.۵۷۲	(۳۱۸.۱۰۰.۳۷۸)	(۳۰۰.۲۸.۹۴۴)	(۵.۲۶۴.۳۶۲.۳۶۶)	۶,۳۶۲,۰۷۷,۲۶۰	۲۹۷,۲۱۰	آذرآب
.	(۴۸.۸۲۷.۳۹۶.۳۷۵)	(۸۹۳.۴۹۴.۰۴۰)	(۱۶۹.۷۶۳.۵۵۵)	(۲۲۶.۴۶۲.۹۵۳.۷۸۰)	۱۷۸,۶۹۸,۸۱۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	احیاء سپاهان
.	۱۴۴.۰۰۳.۵۱۲.۲۶۴	(۱.۴۵۹.۱۴۴.۹۰۳)	(۲۷۵.۴۸۵.۰۱۰)	(۱۴۶.۰۹۰.۸۶۸.۴۱۳)	۲۹۱,۸۲۹,۰۱۰,۵۹۰	۵,۳۹۶,۰۶۴	ارتباطات سیار
۱۱,۵۴۶,۱۶۰,۷۸۶	۹.۲۷۱.۲۱۲.۷۶۹	(۲۴۶.۹۵۴.۸۸۶)	(۲۳۳.۱۲۴.۸۴۵)	(۳۹.۶۳۹.۷۰۷.۵۰۰)	۴۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
.	۶.۸۲۰.۲۲۸.۰۲۸	(۷۶۲.۶۲۷.۹۲۳)	(۲۱۴.۲۹۷.۹۳۲)	(۱۴۴.۷۲۸.۴۴۶.۱۱۷)	۱۵۲,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	انفورماتیک
۱۷,۶۷۲,۱۶۸,۱۳۰	۶۵۴.۸۰۹.۱۷۴.۸۴۲	(۶۰.۴۱۰.۷۹۲.۸۱۸)	(۷۳۲.۲۸۱.۱۲۴)	(۵۴۶.۷۷۵.۳۵۰.۰۰۲)	۱,۲۰۸,۳۵۸,۵۹۸,۷۸۶	۱۱۸,۰۰۴,۲۷۴	بانک خاورمیانه
.	۸۵۹.۵۷۰.۱۵۸.۵۸۱	(۷.۹۴۶.۱۵۵.۸۱۸)	(۱۰.۱۸۰.۳۰۳.۹۳۶)	(۷۲۰.۶۹۶.۵۵۷.۰۵۵)	۱,۵۸۹,۲۳۱,۱۷۵,۳۹۰	۳۳۷,۲۵۹,۴۵۷	بانک ملت
.	۲۰۷.۱۱۴.۴۹۸.۷۳۹	(۱.۸۶۹.۷۳۶.۵۵۵)	(۴۰۳.۷۲۹.۷۳۵)	(۱۶۴.۵۵۹.۵۴۷.۱۵۸)	۳۷۳,۹۴۷,۵۱۲,۱۸۷	۱۰۳,۱۴۹,۵۱۲	بانک پارسیان
.	۶.۸۴۰.۳۸۹.۶۱۸	(۱۴.۴۹۶.۴۹۶)	(۴۰.۹۵۰.۲۴۳)	(۲.۱۹۶.۳۱۸.۶۴۳)	۲,۸۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
.	۷.۰۰۰.۸۶۴.۴۴۱	(۶۱.۲۷۱.۹۶۳)	(۱۷.۲۱۷.۰۹۶)	(۵.۱۷۵.۰۴۶.۵۰۰)	۱۲,۲۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	(۲.۷۷۷.۰۰۱.۳۷۳)	(۱۰۷.۰۰۵.۰۰۰)	(۲۰.۳۳۰.۹۴۸)	(۲۴.۰۵۰.۶۶۵.۴۲۵)	۲۱,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	برق مینا
.	۴۵۲.۷۸۸.۶۳۵	(۶.۰۲۴.۴۴۲)	(۱.۱۴۴.۶۴۱)	(۷۴۴.۹۳۰.۷۸۲)	۱,۲۰۴,۸۸۸,۵۰۰	۴۰,۲۳۰	برق و انرژی پیوندگستر پارس
.	۱.۹۵۱.۳۹۹.۲۲۳	(۲۱.۹۹۷.۶۲۰)	(۴.۱۵۳.۱۲۱)	(۲.۴۲۱.۹۷۴.۰۳۶)	۴,۳۹۹,۵۲۴,۰۰۰	۱۰۰,۹۹۸,۸۸۱	بهساز کاشانه تهران
.	۴۱۵.۰۳۰.۲۹۸	(۱۱.۵۲۴.۲۶۵)	(۲.۱۸۹.۵۷۷)	(۱.۸۷۶.۱۰۹.۳۶۰)	۲,۳۰۴,۸۵۳,۵۰۰	۱۹۶,۹۹۵	بیمه کارآفرین
.	۱۷.۹۲۸.۳۳۰.۳۳۶	(۱۳۴.۹۹۰.۰۴۳)	(۲۵.۴۸۵.۷۸۸)	(۸.۹۰۹.۲۰۸.۸۶۳)	۲۶,۹۹۸,۰۱۵,۰۳۰	۲۰,۰۰۹,۱۴۰	تامین سرمایه بانک ملت
۱۳۸.۳۹۹.۱۴۳.۵۷۶	۲۹۹.۶۳۶.۶۷۱.۰۸۵	(۲.۷۸۷.۳۴۸.۵۹۴)	(۱.۱۳۵.۱۲۷.۸۱۱)	(۲۵۳.۹۱۰.۶۶۸.۸۸۶)	۵۵۷,۴۶۹,۸۱۶,۳۷۶	۲۲,۲۲۸,۹۲۷	تراکتور سازی
.	۱۶۵.۲۷۳.۹۷۸	(۱.۲۸۱.۴۰۰)	(۲۴۳.۴۴۸)	(۸۹.۴۸۱.۱۷۴)	۲۵۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
.	۱۲۴.۳۵۸.۳۶۹	(۲.۴۶۲.۰۷۶)	(۴۶۷.۷۹۱)	(۳۶۵.۱۲۶.۹۶۴)	۴۹۲,۴۱۵,۲۰۰	۱۵,۱۹۸	توسعه مسیر برق گیلان
.	۸۶۳.۰۹۸.۳۱۰	(۱۴.۴۳۴.۸۲۰)	(۲.۷۴۲.۵۷۴)	(۲۰۰.۶۶۸.۹۲۱۶)	۲,۸۸۶,۹۶۴,۹۲۰	۱,۱۴۵,۶۲۱	توسعه و عمران امید
.	۱.۹۳۵.۰۱۱.۰۲۶	(۱۸.۵۶۲.۰۹۷)	(۳.۵۰۴.۳۱۸)	(۱.۷۵۵.۳۴۲.۲۵۹)	۳,۷۱۲,۴۱۹,۷۰۰	۱۱۳,۱۲۳	تولید نیروی برق آبادان
.	۸۹.۸۵۶.۶۴۲.۸۷۴	(۸۵۸.۴۱۸.۹۹۶)	(۳۲۲.۸۲۵.۲۳۳)	(۸۰.۶۴۵.۹۶۰.۰۰۱)	۱۷۱,۶۸۳,۸۴۷,۱۰۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	داده گسترعصرنوین-های وب
.	۸۷۵.۸۷۶.۲۹۸	(۳۱.۱۶۲.۴۷۷)	(۲۹.۶۰۴.۲۲۵)	(۵.۲۹۵.۸۵۷.۰۰۰)	۶,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
.	۱۰۲.۵۱۹.۰۹۲.۴۹۱	(۹۴۴.۱۵۴.۹۳۱)	(۲۷۹.۳۴۲.۸۹۶)	(۸۵.۰۸۸.۴۵۶.۷۴۶)	۱۸۸,۸۳۱,۰۴۷,۰۶۴	۳۱,۹۷۸,۵۰۳	ذوب آهن اصفهان
.	۲۲۳.۷۵۹.۹۵۷.۱۵۵	(۴.۲۷۵.۱۹۷.۲۷۵)	(۸۱۸.۱۶۹.۰۳۲)	(۶۲۶.۱۸۶.۱۷۲.۵۱۱)	۸۵۵,۰۳۹,۴۹۵,۹۷۳	۳۲,۹۲۴,۰۲۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۶.۱۹۳.۰۱۷.۷۹۹	(۹۵.۶۴۱.۲۲۲)	(۱۸.۰۵۶.۵۶۴)	(۱۲.۸۲۱.۵۳۷.۳۳۵)	۱۹,۱۲۸,۲۵۲,۹۲۰	۸۱۲,۹۴۴	سرمایه گذاری سیمان تامین
.	۲۱.۸۲۵.۱۷۸.۳۷۲	(۳۶۴.۴۶۵.۳۶۹)	(۲۷۴.۰۸۱.۴۱۳)	(۵۰.۴۲۹.۳۶۵.۲۱۴)	۷۲,۸۹۳,۰۹۰,۳۶۸	۸,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
.	۹۹.۳۲۳.۸۰۸.۶۰۱	(۱۰.۴۹۶.۶۷۹.۴۶۰)	(۱۹۹.۴۳۶.۹۴۱)	(۱۰۹.۳۶۳.۰۲۰.۹۷۵)	۲۰۹,۹۳۵,۹۴۵,۹۷۷	۵,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
.	۳۶.۸۶۳.۱۱۲.۸۴۴	(۳۶۴.۴۶۲.۳۱۶)	(۱۷۴.۳۶۴.۸۴۰)	(۳۵.۴۹۰.۵۶۰.۰۰۰)	۷۲,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
.	۳.۵۱۲.۵۳۲.۶۵۵	(۵۷.۳۸۵.۷۰۱)	(۱۰.۸۳۴.۳۷۷)	(۷.۸۹۶.۳۸۸.۶۸۷)	۱۱,۴۷۷,۱۴۱,۴۲۰	۴۸۸,۳۴۲	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۱۰.۶۶۶.۴۷۷.۴۵۸	(۴۱.۲۳۰.۳۶۷)	(۷.۸۳۳.۶۸۲)	(۷.۱۳۰.۳۶۴.۴۹۳)	۸,۲۴۶,۰۷۶,۰۰۰	۷۰۸,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپه‌صادرات
.	(۶.۹۵۹.۴۱۹.۵۶۱)	(۹۳.۴۸۷.۷۳۱)	(۱۸.۳۶۴.۶۳۴)	(۲۵.۵۴۵.۱۲۰.۴۷۶)	۱۸,۶۹۷,۵۵۳,۲۸۰	۱,۵۳۹,۹۲۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	۵۵۲.۶۹۸.۲۹۲	(۵.۱۰۲.۶۵۴)	(۹۶۹.۴۹۵)	(۴۶۱.۷۶۰.۵۹۹)	۱,۰۲۰,۵۳۱,۰۴۰	۱۱۲,۴۸۰	سرمایه گذاری پویا
۷۲.۳۲۳.۰۴۸.۵۰۳	۲۵.۱۷۰.۳۹۰.۵۵۰	(۵۴۴.۰۸۶.۳۳۱)	(۵۱۳.۶۱۴.۷۷۳)	(۸۲.۵۸۹.۲۶۲.۶۵۲)	۱۰۸,۸۱۷,۳۵۴,۳۰۶	۵,۲۲۰,۴۸۳	سیمان ارومیه
۹.۱۸۹.۷۵۹.۲۴۳	۱۴۰.۳۵۰.۲۹۱.۸۴۶	(۱.۲۵۳.۷۴۰.۴۹۱)	۲۹۱.۷۷۰.۷۸۳	(۱۰۹.۴۳۵.۸۹۹.۴۴۶)	۲۵۰,۷۴۸,۱۶۱,۰۰۰	۲,۷۳۳,۷۲۱	سیمان بهبهان
.	۴۵۹.۸۰۲.۹۷۰	(۴.۲۰۹.۵۵۹)	(۱.۱۸۹.۱۹۸)	(۳۷۶.۷۱۰.۱۱۳)	۸۴۱,۹۱۱,۸۴۰	۱۵,۱۲۰	سیمان ساوه
.	۶۷.۳۸۷.۱۰۶.۵۲۹	(۵۸۹.۵۳۷.۶۲۰)	(۱۴۸.۵۶۳.۱۰۸)	(۴۹.۷۸۲.۳۳۸.۵۰۳)	۱۱۷,۹۰۷,۵۴۵,۷۶۰	۳,۸۳۱,۴۳۶	سیمان فارس و خوزستان
۲۹.۶۲۸.۴۲۴.۵۲۶	۹.۲۹۰.۵۴۰.۶۱۲	(۲۶۹.۱۹۵.۱۴۹)	(۲۰۷.۶۲۳.۲۱۶)	(۴۴.۰۷۱.۶۹۳.۸۵۹)	۵۳,۸۳۹,۰۵۲,۸۳۶	۴,۸۰۸,۷۷۳	سیمان مازندران
.	(۷.۹۵۹.۵۸۶.۳۵۳)	(۴۳.۱۴۹.۹۸۹)	(۸.۱۹۸.۳۳۵)	(۱۶.۵۳۸.۲۳۸.۰۲۹)	۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
.	۴۹.۶۴۶.۸۴۰	(۱.۲۶۲.۶۰۱)	(۲۳۹.۸۹۲)	(۲۰۱.۳۷۰.۹۸۷)	۲۵۲,۵۲۰,۳۲۰	۱۶,۰۸۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۲۸۱.۳۰۷.۲۸۳.۱۰۱	۲.۹۹۹.۰۵۸.۸۰۳.۰۵۱	(۳۳.۵۳۰.۷۸۰.۴۹۹)	(۷۰.۹۴.۸۵۶.۶۳۶)	(۳.۶۶۶.۴۷۲.۵۶۴.۴۲۴)	۶,۷۰۶,۱۵۷,۰۰۴.۵۱۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۸۱,۳۰۷,۲۸۳,۱۰۱	۲,۹۹۹,۰۵۸,۸۰۳,۰۵۱	۶,۷۰۶,۱۵۷,۰۰۴,۵۱۰	(۳,۶۶۶,۴۷۲,۵۶۴,۴۲۴)	(۷,۰۹۴,۸۵۶,۶۳۶)	(۳۳,۵۳۰,۷۸۰,۳۹۹)	۲,۹۹۹,۰۵۸,۸۰۳,۰۵۱	۲۸۱,۳۰۷,۲۸۳,۱۰۱	۲,۹۹۹,۰۵۸,۸۰۳,۰۵۱
۹,۷۰۵,۲۷۳,۲۲۲	۱۶,۰۱۶,۸۰۲,۴۷۴	۸۳,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۶۶,۷۷۶,۶۸۹,۳۲۴)	(۱۱۷,۰۷۲,۴۷۸)	(۴۱۶,۶۳۵,۷۲۴)	۱۶,۰۱۶,۸۰۲,۴۷۴	۹,۷۰۵,۲۷۳,۲۲۲	۱۶,۰۱۶,۸۰۲,۴۷۴
۲۲۳,۹۰۷,۳۰۳,۴۲۴	۲۸۸,۱۰۷,۳۴۱,۸۱۷	۹۶۸,۳۴۸,۹۱۶,۲۲۸	(۶۷۴,۳۳۱,۹۸۶,۵۴۲)	(۱,۰۶۷,۸۴۴,۰۷۹)	(۴,۸۴۱,۷۴۳,۷۹۰)	۲۸۸,۱۰۷,۳۴۱,۸۱۷	۲۲۳,۹۰۷,۳۰۳,۴۲۴	۲۸۸,۱۰۷,۳۴۱,۸۱۷
-	۱۶۹,۷۰۶,۸۹۵	۳۰۳,۹۳۵,۴۳۶	(۱۳۲,۴۲۰,۱۲۸)	(۲۸۸,۷۳۶)	(۱,۵۱۹,۶۷۷)	۱۶۹,۷۰۶,۸۹۵	-	۱۶۹,۷۰۶,۸۹۵
-	۱۴,۸۳۷,۸۲۱,۰۰۲	۲۰,۴۴۲,۰۸۷۸,۹۸۰	(۱۸۸,۳۶۶,۷۵۳,۸۴۷)	(۱۹۴,۱۹۹,۷۳۷)	(۱,۰۲۲,۱۰۴,۳۹۴)	۱۴,۸۳۷,۸۲۱,۰۰۲	-	۱۴,۸۳۷,۸۲۱,۰۰۲
-	۵۹۸,۴۶۶,۴۲۱,۲۳۹	۱,۱۴۹,۲۶۹,۲۵۴,۴۰۰	(۵۴۴,۳۰۶,۸۸۱,۶۳۹)	(۷۴۹,۶۰۵,۳۰۸)	(۵,۷۴۶,۳۴۶,۲۱۴)	۵۹۸,۴۶۶,۴۲۱,۲۳۹	-	۵۹۸,۴۶۶,۴۲۱,۲۳۹
-	۲۱۱,۷۲۰,۵۹۵	۳۵۲,۴۰۶,۲۰۴	(۱۳۸,۵۸۸,۷۹۵)	(۳۳۴,۷۸۳)	(۱,۷۶۲,۰۳۱)	۲۱۱,۷۲۰,۵۹۵	-	۲۱۱,۷۲۰,۵۹۵
-	۱,۹۰۷,۰۳۴,۷۰۱	۴,۲۵۱,۴۵۳,۰۵۰	(۲,۳۱۹,۱۴۷,۷۶۲)	(۴۰,۱۳۳,۳۳۱)	(۲۱,۲۵۷,۲۵۶)	۱,۹۰۷,۰۳۴,۷۰۱	-	۱,۹۰۷,۰۳۴,۷۰۱
-	۴۱,۷۴۸,۱۸۹,۱۱۹	۸۴,۱۱۳,۶۸۰,۰۰۰	(۴۱,۸۴۰,۰۴۲,۹۹۹)	(۱۰۴,۸۷۹,۵۱۹)	(۴۲۰,۵۶۸,۳۶۳)	۴۱,۷۴۸,۱۸۹,۱۱۹	-	۴۱,۷۴۸,۱۸۹,۱۱۹
-	۱,۱۷۱,۱۷۶,۵۱۳	۴,۷۹۴,۰۳۳,۶۰۰	(۳,۵۹۵,۰۹۷,۷۹۵)	(۴,۵۵۵,۰۳۸)	(۲۳,۹۷۴,۰۱۴)	۱,۱۷۱,۱۷۶,۵۱۳	-	۱,۱۷۱,۱۷۶,۵۱۳
-	۷۲,۳۶۲,۴۰۷,۱۰۴	۲۶۸,۴۹۹,۸۱۷,۵۳۰	(۱۹۲,۸۱۷,۰۲۴۷,۵۱۷)	(۲۸۱,۹۱۳,۹۶۵)	(۱,۳۳۴,۲۴۸,۹۴۴)	۷۲,۳۶۲,۴۰۷,۱۰۴	-	۷۲,۳۶۲,۴۰۷,۱۰۴
-	۸۵,۲۷۴,۶۹۷,۹۵۴	۲۷۴,۴۷۲,۲۴۶,۱۴۰	(۱۸۷,۴۸۰,۹۶۲,۶۴۱)	(۳۴۴,۲۲۴,۴۵۵)	(۱,۳۷۲,۳۶۱,۰۹۰)	۸۵,۲۷۴,۶۹۷,۹۵۴	-	۸۵,۲۷۴,۶۹۷,۹۵۴
۱,۶۳۴,۹۱۸,۶۹۰	۸۴۹,۵۲۰,۸۳۰,۵۱۶	۱,۳۱۷,۳۱۷,۵۲۷,۳۷۰	(۴۵۹,۹۵۹,۳۶۶,۸۱۹)	(۱,۲۵۰,۷۴۳,۰۲۴)	(۶,۵۸۶,۵۸۷,۰۱۱)	۸۴۹,۵۲۰,۸۳۰,۵۱۶	۱,۶۳۴,۹۱۸,۶۹۰	۸۴۹,۵۲۰,۸۳۰,۵۱۶
-	۱۳۵,۰۲۵,۱۲۷	۳۰۱,۲۴۹,۷۰۰	(۱۶۴,۴۳۲,۱۶۷)	(۲۸۶,۱۵۸)	(۱,۵۰۶,۲۴۸)	۱۳۵,۰۲۵,۱۲۷	-	۱۳۵,۰۲۵,۱۲۷
۷,۶۱۸,۱۰۲,۹۰۴	۴۰۷,۲۲۶,۶۰۹,۲۱۳	۶۷۸,۳۳۳,۷۰۲,۴۷۷	(۳۶۶,۷۲۵,۳۴۶,۱۴۸)	(۹۹۰,۰۷۹,۵۰۳)	(۳,۳۹۱,۶۶۷,۶۱۳)	۴۰۷,۲۲۶,۶۰۹,۲۱۳	۷,۶۱۸,۱۰۲,۹۰۴	۴۰۷,۲۲۶,۶۰۹,۲۱۳
۳,۵۷۷,۸۲۹,۸۶۱	۱۵۰,۷۳۶,۲۹,۵۱۱	۱۰۹,۲۱۶,۵۰۵,۷۴۰	(۹۳,۱۱۶,۲۲۵,۹۸۷)	(۴۸۰,۵۶۷,۹۰۸)	(۵۴۶,۰۸۲,۳۳۴)	۱۵۰,۷۳۶,۲۹,۵۱۱	۳,۵۷۷,۸۲۹,۸۶۱	۱۵۰,۷۳۶,۲۹,۵۱۱
۶۳,۸۸۰,۹۶۳,۷۲۵	۷۰,۲۲۱,۰۴۰,۳۳۱	۲۰۹,۷۹۱,۱۵۴,۰۵۲	(۱۳۸,۱۳۵,۶۵۲,۵۵۹)	(۳۸۵,۵۰۵,۷۳۷)	(۱,۰۴۸,۹۵۵,۴۲۵)	۷۰,۲۲۱,۰۴۰,۳۳۱	۶۳,۸۸۰,۹۶۳,۷۲۵	۷۰,۲۲۱,۰۴۰,۳۳۱
-	۵۷۲,۵۲۳,۳۳۷	۱۰۰,۵۰۰,۱۵۵,۴۰۰	(۴۷۱,۲۴۴,۶۱۸)	(۹۹۷,۵۰۸)	(۵,۲۵۰,۰۰۷۷)	۵۷۲,۵۲۳,۳۳۷	-	۵۷۲,۵۲۳,۳۳۷
۱,۲۳۲,۵۹۱,۶۷۶	۲۷,۴۹۶,۹۷۰,۳۲۹	۷۳,۹۶۹,۹۰۱,۶۲۰	(۴۵,۸۴۶,۸۳۶,۵۹۹)	(۲۳۶,۳۴۵,۳۸۲)	(۳۶۹,۷۴۹,۳۱۰)	۲۷,۴۹۶,۹۷۰,۳۲۹	۱,۲۳۲,۵۹۱,۶۷۶	۲۷,۴۹۶,۹۷۰,۳۲۹
-	۵۵,۷۵۰,۴۵۹,۰۳۶	۱۳۷,۸۳۰,۴۹۳,۷۰۱	(۸۱,۲۴۹,۹۳۹,۱۱۵)	(۱۴۰,۹۴۳,۱۷۶)	(۶۸۹,۱۵۲,۳۷۴)	۵۵,۷۵۰,۴۵۹,۰۳۶	-	۵۵,۷۵۰,۴۵۹,۰۳۶
-	۱,۹۷۳,۵۵۸,۶۷۶	۳,۱۸۳,۳۱۱,۰۵۰	(۱,۱۹۰,۸۱۱,۸۴۳)	(۳۰۲۳,۹۹۴)	(۱۵,۹۱۶,۵۳۷)	۱,۹۷۳,۵۵۸,۶۷۶	-	۱,۹۷۳,۵۵۸,۶۷۶
۶۸۳,۶۷۹	۲۷۹,۴۰۷,۹۱۱,۱۴۹	۵۸۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۱۵۸,۴۸۶,۰۰۰)	(۸۱۸,۱۲۳,۳۳۳)	(۲,۹۱۱,۴۷۹,۵۱۸)	۲۷۹,۴۰۷,۹۱۱,۱۴۹	۶۸۳,۶۷۹	۲۷۹,۴۰۷,۹۱۱,۱۴۹
-	۲۶۱,۵۰۹,۲۱۲	۷۵۳,۷۰۶,۹۱۴	(۴۸۷,۷۱۳,۱۶۷)	(۷۱۶,۰۰۴)	(۳,۷۶۸,۵۳۱)	۲۶۱,۵۰۹,۲۱۲	-	۲۶۱,۵۰۹,۲۱۲
-	(۱,۳۴۱,۰۷۳,۲۰۴)	۷,۸۹۳,۵۰۷,۱۲۰	(۹,۱۸۷,۶۶۱,۴۹۵)	(۷,۴۵۱,۴۰۲)	(۳۹,۴۶۷,۵۲۷)	(۱,۳۴۱,۰۷۳,۲۰۴)	-	(۱,۳۴۱,۰۷۳,۲۰۴)
۲۴,۹۳۴,۸۶۰	۱,۳۰۶,۳۶۸,۶۰۵,۸۳۸	۱,۹۳۶,۱۰۲,۵۳۵,۹۴۴	(۶۱۸,۷۴۵,۸۱۸,۷۶۸)	(۱,۳۰۷,۵۹۹,۰۹۰)	(۹,۶۸۰,۵۱۲,۲۴۸)	۱,۳۰۶,۳۶۸,۶۰۵,۸۳۸	۲۴,۹۳۴,۸۶۰	۱,۳۰۶,۳۶۸,۶۰۵,۸۳۸
۱۴,۸۴۹,۸۱۹,۸۰۷	۷۷,۳۳۲,۱۹۱,۴۳۳	۱۸۹,۲۰۲,۲۰۶,۷۲۰	(۱۱۰,۷۴۴,۲۶۳,۱۷۳)	(۱۷۹,۷۴۱,۱۴۹)	(۹۴۶,۰۱۰,۹۶۵)	۷۷,۳۳۲,۱۹۱,۴۳۳	۱۴,۸۴۹,۸۱۹,۸۰۷	۷۷,۳۳۲,۱۹۱,۴۳۳
-	(۹۷,۷۳۲,۲۴۴,۲۱۵)	۴۷۷,۳۴۳,۱۰۱,۰۴۰	(۵۷۲,۲۶۸,۷۹۳,۹۷۳)	(۴۱۹,۸۳۵,۸۰۶)	(۲,۳۸۶,۷۱۵,۴۷۶)	(۹۷,۷۳۲,۲۴۴,۲۱۵)	-	(۹۷,۷۳۲,۲۴۴,۲۱۵)
۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷	۴۰۸,۲۵۹,۹۷۲,۷۹۶	۷۱۰,۵۱۱,۳۱۶,۸۹۴	(۲۹۷,۷۰۰,۵۲۷,۴۲۵)	(۹۹۸,۲۶۱,۰۱۳)	(۳,۵۵۲,۵۵۵,۶۶۰)	۴۰۸,۲۵۹,۹۷۲,۷۹۶	۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷	۴۰۸,۲۵۹,۹۷۲,۷۹۶
-	۴۳۷,۲۶۹,۴۸۷,۸۸۰	۷۹۶,۳۱۸,۰۱۲,۵۰۶	(۳۵۳,۹۴۸,۱۱۹,۹۵۸)	(۱,۱۸۸,۱۵۵,۹۱۹)	(۳,۹۸۱,۵۸۸,۷۴۹)	۴۳۷,۲۶۹,۴۸۷,۸۸۰	-	۴۳۷,۲۶۹,۴۸۷,۸۸۰
-	۴۴,۲۷۱,۶۳۷,۷۸۹	۶۸۸,۲۹۵,۰۲۰,۲۰۰	(۲۴,۱۴۰,۹۹۹,۸۸۲)	(۷۲,۷۱۷,۰۵۱)	(۳۴۴,۱۴۷,۴۷۸)	۴۴,۲۷۱,۶۳۷,۷۸۹	-	۴۴,۲۷۱,۶۳۷,۷۸۹
-	۱۴۴,۷۷۸,۲۹۰,۱۳۲	۲۶۲,۱۵۹,۸۷۱,۰۸۰	(۱۱۵,۷۳۹,۲۶۰,۶۹۵)	(۳۳۱,۵۲۰,۹۸۹)	(۱,۳۱۰,۷۹۹,۲۶۴)	۱۴۴,۷۷۸,۲۹۰,۱۳۲	-	۱۴۴,۷۷۸,۲۹۰,۱۳۲
-	۲۹,۴۷۵,۲۹۱,۶۷۱	۴۵۰,۷۵۷,۹۷۳,۲۱۲	(۱۵,۳۳۲,۳۰۰,۶۹۱)	(۴۲,۸۲۱,۸۸۸)	(۲۲۵,۳۷۸,۹۶۲)	۲۹,۴۷۵,۲۹۱,۶۷۱	-	۲۹,۴۷۵,۲۹۱,۶۷۱
-	۳۲۰,۵۶۲,۸۵۱,۶۱۷	۴۷۵,۴۶۶,۶۶۸,۷۳۴	(۱۵۲,۰۶۹,۱۰۱,۱۱۳)	(۴۵۷,۳۸۲,۸۵۵)	(۲,۳۷۷,۳۳۳,۱۳۹)	۳۲۰,۵۶۲,۸۵۱,۶۱۷	-	۳۲۰,۵۶۲,۸۵۱,۶۱۷
-	(۷۰,۵۳۵,۶۵۷,۱۴۲)	۱۴۶,۰۰۱,۱۸۱,۵۹۰	(۲۱۵,۶۶۸,۱۳۲,۱۲۲)	(۱۳۸,۷۰۰,۷۵۹)	(۷۳۰,۰۰۵,۸۵۱)	(۷۰,۵۳۵,۶۵۷,۱۴۲)	-	(۷۰,۵۳۵,۶۵۷,۱۴۲)
۴۳۴,۱۵۱,۶۰۵,۲۰۹	۳۰۴,۳۱۲,۳۴۵,۲۰۴	۹۰۸۰,۱۴,۲۹۲,۲۶۰	(۵۹۶,۸۴۰,۴۴۸,۸۴۶)	(۲,۳۲۱,۴۲۸,۵۹۱)	(۴,۵۴۰,۰۶۹,۶۱۹)	۳۰۴,۳۱۲,۳۴۵,۲۰۴	۴۳۴,۱۵۱,۶۰۵,۲۰۹	۳۰۴,۳۱۲,۳۴۵,۲۰۴
۵۳۱,۹۰۶,۹۵۰	۱,۱۹۵,۱۷۲,۳۵۸	۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۹,۱۰۰,۱۶۴)	(۲۲,۲۷۷,۴۷۸)	(۲۳,۴۵۰,۰۰۰)	۱,۱۹۵,۱۷۲,۳۵۸	۵۳۱,۹۰۶,۹۵۰	۱,۱۹۵,۱۷۲,۳۵۸
-	۵۷۷,۷۰۲,۳۹۴	۴۰۶۲,۸۳۲,۸۰۰	(۳,۴۶۰,۹۵۶,۵۸۵)	(۳,۸۵۹,۶۶۰)	(۲۰,۳۱۴,۱۶۱)	۵۷۷,۷۰۲,۳۹۴	-	۵۷۷,۷۰۲,۳۹۴
-	۹۸۰,۲۰۲,۵۵,۳۷۹	۱۲۰,۰۵۵,۶۳,۲۰۰	(۲,۱۳۲,۱۰۴,۸۹۸)	(۱۱,۴۰۵,۱۲۵)	(۶۰۰,۲۷,۷۹۸)	۹۸۰,۲۰۲,۵۵,۳۷۹	-	۹۸۰,۲۰۲,۵۵,۳۷۹
-	۷۴,۳۱۰,۰۰۴,۹۶۶	۱۹۷,۲۶۰,۴۰۳,۱۷۰	(۱۲۱,۸۷۷,۱۵۳,۴۵۶)	(۱۸۶,۹۴۲,۷۹۳)	(۹۸۶,۳۰۱,۹۵۵)	۷۴,۳۱۰,۰۰۴,۹۶۶	-	۷۴,۳۱۰,۰۰۴,۹۶۶
۱۷,۳۱۰,۲۱۷,۵۷۴	۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵	۱۸۵,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۸۳۳,۳۰۹,۳۷۴)	(۲۸۶,۹۰۷,۸۴۶)	(۹۲۷,۵۹۴,۸۶۵)	۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵	۱۷,۳۱۰,۲۱۷,۵۷۴	۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵
-	۳۶,۵۹۴,۳۰۰,۹۳۲	۱۴۳,۰۹۰,۲۷۰,۶۷۹	(۱۰۵,۲۱۲,۸۷۴,۲۰۰)	(۵۶۷,۶۴۴,۳۴۳)	(۷۱۵,۴۵۱,۲۰۴)	۳۶,۵۹۴,۳۰۰,۹۳۲	-	۳۶,۵۹۴,۳۰۰,۹۳۲
-	۵۴۱,۳۴۰,۷۵۷,۲۶۲	۱۰۰,۳۱۲,۷۹۷,۷۵۷,۲۳۰	(۴۸۴,۲۴۵,۸۶۱,۹۶۹)	(۵۳۶,۷۳۹,۲۵۰)	(۵,۱۵۶,۳۹۸,۷۴۹)	۵۴۱,۳۴۰,۷۵۷,۲۶۲	-	۵۴۱,۳۴۰,۷۵۷,۲۶۲
۳,۳۲۷,۷۷۹,۷۸۱	۲۱۵,۳۳۷,۶۹۳,۳۳۳	۵۱۰,۲۶۰,۳۰۷,۶۶۰	(۲۹۱,۸۸۶,۵۶۶,۰۵۷)	(۴۸۴,۷۴۶,۷۶۲)	(۲,۵۵۱,۳۰۱,۵۰۸)	۲۱۵,۳۳۷,۶۹۳,۳۳۳	۳,۳۲۷,۷۷۹,۷۸۱	۲۱۵,۳۳۷,۶۹۳,۳۳۳
-	۲۹,۱۰۲,۲۷۵,۲۹۲	۲۱۳,۷۲۷,۵۴۵,۰۵۰	(۱۸۳,۳۵۳,۵۹۰,۹۲۲)	(۲۰۳۰,۴۱۱,۱۱۴)	(۱,۰۶۸,۶۳۷,۷۲۲)	۲۹,۱۰۲,۲۷۵,۲۹۲	-	۲۹,۱۰۲,۲۷۵,۲۹۲
-	۱۶,۹۸۲,۱۴۲,۶۰۵	۳۵,۲۵۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۴۵۹,۵۶,۷۷۱)	(۴۹,۵۳۱,۲۰۶)	(۱۷۶,۲۶۹,۴۱۸)	۱۶,۹۸۲,۱۴۲,۶۰۵	-	۱۶,۹۸۲,۱۴۲,۶۰۵
-	۲۴۳,۶۱۶,۰۳۴,۷۴۵	۷۷۰,۱۶۳,۳۶۶,۹۵۰	(۵۲۲,۰۵۱,۹۶۵,۲۶۳)	(۶۴۴,۵۵۰,۲۴۷)	(۳,۸۵۰,۸۱۶,۶۹۵)	۲۴۳,۶۱۶,۰۳۴,۷۴۵	-	۲۴۳,۶۱۶,۰۳۴,۷۴۵
۱۸۵۵۰,۵۲۱,۴۸۰	۹۰,۴۶۶,۹۰۲,۰۱۸۵	۲۲۴,۲۲۷,۶۲۱,۸۴۲	(۱۳۲,۱۲۴,۱۰۶,۲۵۲)	(۵۱۵,۴۷۵,۴۵۳)	(۱,۱۲۱,۱۳۷,۹۵۲)	۹۰,۴۶۶,۹۰۲,۰۱۸۵	۱۸۵۵۰,۵۲۱,۴۸۰	۹۰,۴۶۶,۹۰۲,۰۱۸۵
-	۱۱,۷۵۳,۰۹۳,۲۸۵	۱۹,۵۷۰,۴۹۵,۶۰۰	(۷,۷۰۰,۹۵۷,۸۸۰)	(۱۸,۵۹۱,۹۵۷)	(۹۷,۸۵۲,۴۷۸)	۱۱,۷۵۳,۰۹۳,۲۸۵	-	۱۱,۷۵۳,۰۹۳,۲۸۵
-	۱۸۵,۰۶۳,۴۲۳,۱۰۰	۲۹۴,۵۶۱,۱۶۴,۵۹۰	(۱۰۷,۶۷۶,۹۱۳,۲۷۸)	(۳۴۸,۰۲۲,۶۳۱)	(۱,۴۷۲,۸۰۵,۵۸۱)	۱۸۵,۰۶۳,۴۲۳,۱۰۰	-	۱۸۵,۰۶۳,۴۲۳,۱۰۰
۷,۸۰۰,۸۰۴,۷۶۰	(۲۰,۵۵۵,۷۸۰,۰۱۷)	۴۵۵,۴۰۲,۷۹۰,۲۳۳	(۴۷۳,۲۶۳,۵۵۸,۶۳۰)	(۴۱۷,۹۹۷,۷۶۴)	(۲,۲۷۷,۰۱۳,۸۵۶)	(۲۰,۵۵۵,۷۸۰,۰۱۷)	۷,۸۰۰,۸۰۴,۷۶۰	(۲۰,۵۵۵,۷۸۰,۰۱۷)
(۴,۲۴۹)	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۴۹)	-
۸,۶۱۶,۱۱۴,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	۸,۶۱۶,۱۱۴,۰۰۴	-
(۹,۷۱۰,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-	(۹,۷۱۰,۵۵۴)	-
۱,۴۸۷,۳۸۱,۲۰۹	-	-	-	-	-			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود ناشی از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
صنعتی دوده فام (تقدم)	۴۶,۹۹۰	۸۸۲,۳۷۷,۷۷۰	(۲۵۴,۹۵۸,۹۵۸)	(۸۳۸,۲۴۲)	(۴,۴۱۱,۸۸۸)	۶۲۲,۱۶۸,۶۸۲	.
کشتیرانی ایران (تقدم)	۱,۶۹۳,۲۴۰	۹۹,۹۲۱,۹۵۲,۰۰۰	(۱۲۵,۹۰۰,۲۸۰,۰۲۸)	(۱۰۲,۴۱۱,۹۹۰)	(۴۹۹,۶۰۹,۷۶۰)	۸۶,۷۲۹,۹۰۲,۲۲۲	.
کویر تاپر (تقدم)	۳۶,۷۶۵	۶۳۶,۰۳۴,۵۰۰	(۱۳۵,۴۶۸,۴۷۳)	(۸۹۳,۶۲۲)	(۳,۱۸۰,۱۷۲)	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳	.
مهرام (تقدم)	۶۵۰,۰۰۰	۴۳,۰۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۴۰۰,۸۸۸,۵۹۴)	(۴۰,۸۵۹,۹۲۸)	(۲۱۵,۰۵۲,۵۰۰)	۱۳,۳۵۳,۶۹۸,۹۷۸	.
چادرملو (تقدم)	۳,۶۵۹,۰۹۰	۷۶,۴۷۹,۹۲۲,۱۹۶	(۲۰,۰۲۳,۴۲۵,۵۸۰)	(۷۱,۴۲۴,۰۱۶)	(۳۸۴,۶۸۰,۱۳۲)	۵۶,۰۰۰,۳۹۲,۴۶۸	.
تراکتور سازی (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۴,۲۳۵,۰۴۶,۱۸۴
کشت و صنعت شهداب (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶
گسترش خودرو (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۱۰,۳۴۴,۷۴۷,۲۲۲
	۲۲۰,۹۳۰,۷۸۶,۴۶۶	(۶۲,۴۰۴,۷۶۹,۶۳۳)	(۲۱۶,۴۲۷,۷۹۸)	(۲۱۶,۴۲۷,۷۹۸)	(۱,۱۰۶,۹۳۴,۴۵۲)	۱۵۷,۲۰۲,۶۵۴,۵۸۳	۲۰,۲۷۴,۹۳۴,۶۳۲

۱۶-۳ سود حاصل از فروش سیرده کالایی

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات	۱۸۱,۷۰۰	۲۳۷,۵۱۳,۵۱۵,۴۰۰	(۱۲۳,۰۸۹,۶۵۲,۶۰۷)	(۹۲,۰۳۶,۳۰۲)	.	۱۱۴,۳۳۱,۸۲۶,۴۹۱	.
سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه	۸۳,۱۰۰	۱۰۷,۶۲۷,۶۱۰,۳۰۰	(۵۵,۶۳۴,۰۱۸,۹۹۵)	(۴۱,۷۰۵,۶۲۷)	.	۵۱,۹۵۱,۸۸۵,۶۷۸	.
سکه تمام بهار تحویلی اروزه ملت	۳۹,۲۰۰	۵۲,۴۴۶,۲۶۳,۷۰۰	(۲۶,۷۶۶,۶۲۳,۲۵۶)	(۲۰,۳۲۲,۸۶۸)	.	۲۵,۶۵۹,۳۱۷,۵۷۶	.
	۳۹۷,۵۸۷,۳۸۹,۴۰۰	(۲۰۵,۴۹۰,۲۹۴,۸۵۸)	(۱۵۴,۰۶۴,۷۹۷)	(۱۵۴,۰۶۴,۷۹۷)	.	۱۹۱,۹۴۳,۰۲۹,۷۴۵	.

۱۶-۴ سود ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۰,۲۴۵	۹,۹۳۹,۱۸۰,۰۰۰	(۹,۷۶۰,۲۷۷,۰۵۸)	(۵,۹۳۷,۱۴۹)	.	۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳	.
.	.	.	.	.	.	۱۱۲,۸۸۴,۵۷۳
.	.	.	.	.	.	(۲,۶۷۱,۱۵۸)
.	.	.	.	.	.	(۳۱,۲۷۶,۷۸۵)
.	.	.	.	.	.	۴۶,۸۱۴,۴۷۴
.	.	.	.	.	.	۱۸۶,۸۰۲,۴۴۳
.	.	.	.	.	.	۴۱,۴۵۴,۴۸۰
.	.	.	.	.	.	۱۸,۳۱۵,۳۹۷
.	.	.	.	.	.	۴۲,۸۱۹,۹۶۱
.	.	.	.	.	.	۱۶۷,۳۰۷,۵۶۲
.	.	.	.	.	.	۲۱,۷۶۷,۶۸۶
.	.	.	.	.	.	۹۹۱,۵۳۹,۰۸۴
.	.	.	.	.	.	۱۰,۲۵۴,۹۴۸
.	.	.	.	.	.	۲,۸۸۴,۳۶۳
.	.	.	.	.	.	۱,۷۷۴,۹۶۴,۲۳۲
.	.	.	.	.	.	۱۰,۲۷۸,۱۹,۲۸۱
.	.	.	.	.	.	۱,۹۲۷,۷۳۸,۷۲۹
.	.	.	.	.	.	۸۰,۴۹۰,۱۱۶
.	.	.	.	.	.	۲۲۷,۱۳۰,۹۶۵
.	.	.	.	.	.	۲۸,۱۴۶,۴۲۲
.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۰۷۷,۲۳۲
.	.	.	.	.	.	۲۱,۷۶۵,۰۲۶
.	.	.	.	.	.	۱,۶۶۹,۳۲۳
.	.	.	.	.	.	۲۲۹,۶۷۷,۱۱۹
.	.	.	.	.	.	۱۱,۹۱۳,۲۰۷
.	.	.	.	.	.	۴,۷۹۶,۰۳۹
.	.	.	.	.	.	۲۲,۸۵۱,۷۶۵
.	.	.	.	.	.	۷,۴۱۵,۱۰۷
.	.	.	.	.	.	۱۸۶,۰۵۳,۷۸۰
۸۰۵,۱۱۳,۹۵۸,۸۰۰	(۴۲۰,۷۴۰,۸۶۶,۷۷۴)	(۳۱۴,۰۶۶,۷۴۳)	.	.	۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
ریال	ریال		خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۳,۸۹۵,۰۲۱,۱۳۵,۵۶۹	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸	۱۷-۱	خالص سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۴,۲۷۲,۰۹۳,۹۱۳	۰	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی
۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷	۰	۱۷-۳	
۳,۹۱۱,۶۶۸,۳۱۶,۷۵۹	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸		

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال
(۶۰۰,۱۴۱,۱۵۴)	(۱۸,۲۵۶,۹۳۲,۰۵۳)	۳۰۰,۰۰۰
۴۲۷,۷۵۸,۳۲۰,۶۲۱	۱۶۰,۶۷۴,۷۶۱,۱۶۲	۳۳,۸۵۰,۰۰۱
۳۱۷,۰۳۶,۸۵۳,۰۴۵	۲۱۸,۵۶۴,۶۸۲,۳۶۱	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۲۸,۱۹۰,۵۹۹	۴,۹۲۱
۰	(۱,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۷)	۴,۹۷۰,۰۰۰
۱۱۷,۰۹۶,۰۶۷,۸۷۰	۹۱,۳۹۵,۶۲۵,۵۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۰	۷۱,۱۶۳,۲۰۲	۲,۶۷۰
۵۳۵,۱۶۴,۳۲۲,۰۹۴	(۶۱,۸۸۳,۷۵۰,۷۶۶)	۱۵,۲۹۶,۹۸۵
۱۰,۲۸۴,۴۷۶,۷۲۰	۱۰,۵۴۴,۸۶۲,۶۴۷	۴,۸۶۱,۱۸۰
۴۷۹,۲۸۸,۰۴۲,۳۷۱	۱۰۷,۱۴۵,۳۱۰,۴۲۸	۸,۶۰۸,۹۲۰
(۵۵۱,۰۵۹۲,۷۶۸)	۱۵,۷۱۸,۱۰۹,۳۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹,۱۱۸,۳۰۷,۴۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۷,۹۱۵,۲۹۸,۵۳۳	۲۴۲,۵۵۹,۲۸۷,۰۸۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۲۰۰,۱۰۲,۴۰۸	۹,۲۵۰,۹۲۲,۶۵۸	۴۰۰,۰۰۰
۲۶۳,۵۴۹,۳۷۷,۴۷۶	۳۰۴,۹۶۱,۵۶۵,۱۹۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۱
(۱,۲۸۴,۷۰۹,۷۹۳)	۱۶۶,۲۱۱,۷۳۰,۷۲۸	۲,۲۱۱,۹۸۷
۰	(۳۷,۰۳۰,۸۸۸,۶۳۸)	۹,۶۱۵,۴۷۶
۰	(۲۱,۳۹۶,۳۴۳,۶۴۲)	۲,۵۰۰,۰۰۰
۸۱,۵۹۹,۰۰۶,۶۰۸	۱۱۹,۳۰۱,۷۹۹,۴۳۷	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸۱,۳۹۷,۱۹۶,۳۸۵	۲۳,۵۳۹,۹۸۴,۳۷۹	۳۰۰,۰۰۰
۰	۱۶,۸۵۳,۰۵۳,۴۵۸	۷۱۷,۴۳۷
(۳,۴۴۲,۱۸۰,۴۶۸)	۷۰,۸۵۳,۱۸۱,۷۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۷۱۴,۲۴۸,۶۳۴)	(۹,۳۹۵,۱۳۳,۹۸۶)	۳۳,۸۴۶,۱۵۳
۹۹۴,۵۳۸,۹۱۶	۰	۰
۶,۴۳۳,۶۴۳,۰۰۶	۰	۰
۶,۶۴۸,۹۸۷,۵۸۳	۰	۰
۱۵,۱۶۳,۳۹۹,۴۷۷	۰	۰
۶۴۰,۰۸۶,۰۳۲	۰	۰
۲۰,۴۶۵,۷۳۳,۲۹۵	۰	۰
۱۹۷,۵۷۴,۵۰۳,۴۷۰	۰	۰
(۲,۲۷۰,۶۸۰,۶۲۶)	۰	۰
(۷۷۷,۵۹۱,۶۳۸)	۰	۰
۱۴,۶۸۱,۱۴۸,۶۲۱	۰	۰
۳,۹۷۸,۰۱۷,۶۰۹	۰	۰
۲,۸۶۲,۸۴۹,۸۷۱,۰۵۹	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸	۳,۷۴۴,۰۵۸,۹۶۴,۲۲۶

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نقل از صفحه قبل	.	۳,۷۴۴,۰۵۸,۹۶۴,۲۲۶	(۲,۳۰۴,۲۰۰,۵۷۷,۷۳۰)	(۳,۵۵۶,۸۵۶,۰۵۵)	(۱۸,۷۲۰,۲۹۴,۸۲۰)	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸	۲,۸۶۲,۸۴۹,۸۷۱,۰۵۹	ریال	ریال
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	.	۱,۴۵۹,۷۴۱,۰۹۲	.	.
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۶۳,۸۶۱,۱۶۸,۴۶۶	.	.
سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	۱۹,۷۷۶,۹۶۱	.	.
سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	۱۰,۲۰۵,۳۲۴,۰۲۲	.	.
صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	۱۷,۸۰۹,۲۱۲	.	.
فجر انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۱۴,۲۸۳,۷۱۹)	.	.
کشتیرانی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۹,۴۴۱,۰۹۹,۶۸۹	.	.
کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۳۸,۸۱۹,۰۴۲,۲۹۱	.	.
مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۷,۴۵۷,۱۰۰,۱۶۵	.	.
مخابرات	.	.	.	.	.	.	۹۵,۵۷۹,۵۸۶,۸۶۷	.	.
نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۵۲,۲۳۳,۹۸۹,۴۴۲	.	.
نفت بندر عباس	.	.	.	.	.	.	۲۳,۷۱۸,۶۹۲,۳۱۰	.	.
نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۲,۹۸۳,۶۰۳,۴۲۴	.	.
نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۲,۹۹۷,۰۱۴,۱۶۹	.	.
نفت لاوان	.	.	.	.	.	.	۹,۵۶۷,۷۹۱,۳۱۱	.	.
نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۱۱,۶۳۶,۳۵۶,۶۴۶	.	.
پارس مینو	.	.	.	.	.	.	۵۴۱,۲۸۴,۷۰۵,۵۶۷	.	.
پالایش نفت شیراز	.	.	.	.	.	.	۱,۶۰۲,۱۲۱,۷۱۰	.	.
پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	.	۳۶۸,۶۳۰,۹۱۲	.	.
پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	۱۶,۳۵۲,۶۴۲,۴۴۹	.	.
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	۴۳,۸۰۵,۳۰۵,۵۱۲	.	.
پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	۲۱۸,۸۹۳,۳۰۰	.	.
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	۲۸,۶۷۴,۴۰۸,۶۶۶	.	.
چادرملو	.	.	.	.	.	.	۲۲,۴۸۰,۷۴۴,۰۴۶	.	.
جمع		۳,۷۴۴,۰۵۸,۹۶۴,۲۲۶	(۲,۳۰۴,۲۰۰,۵۷۷,۷۳۰)	(۳,۵۵۶,۸۵۶,۰۵۵)	(۱۸,۷۲۰,۲۹۴,۸۲۰)	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸	۳,۸۹۵,۰۲۱,۱۳۵,۵۶۹		

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
چادرملو (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۴,۲۷۲,۰۹۳,۹۱۳	.	.
جمع		.	.	.	.	.	۴,۲۷۲,۰۹۳,۹۱۳		

۳-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	.	.	.	.	.	.	۵,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۳	.	.
سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفاه	.	.	.	.	.	.	۴,۸۶۰,۲۵۰,۰۳۳	.	.
سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه ملت	.	.	.	.	.	.	۱,۸۰۶,۲۵۸,۴۶۱	.	.
جمع		.	.	.	.	.	۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
احیاء سپاهان	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۸۶۰,۶۵۰)	۲,۱۷۰,۱۳۹,۳۵۰	.	.
ارتباطات سیار	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۳,۳۹۶,۰۶۴	۱,۵۶۵	۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰	.	۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰	.	.
بانک خاورمیانه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۱۹	۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰	۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۸۳۱	.
بانک ملت	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.
برق مینا	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۲	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	.	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	.	.
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۲,۰۰۹,۱۴۰	۵۰۰	۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰	.	.
تراکتور سازی	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۴,۹۰۰	۱۵	۲۲۳,۵۰۰	.	۲۲۳,۵۰۰	.	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۸۱۲,۹۴۴	۷۷۰	۶۲۵,۹۶۶,۸۸۰	.	۶۲۵,۹۶۶,۸۸۰	.	.
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۴۸۸,۳۴۲	۷۰۰	۳۴۱,۸۳۹,۴۰۰	.	۳۴۱,۸۳۹,۴۰۰	.	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰)	۱۱۹,۹۶۰,۰۰۰	.	.
سیمان بهبهان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۳,۶۳۳,۷۲۱	۳,۸۵۰	۱۳,۹۸۹,۸۲۵,۸۵۰	.	۱۳,۹۸۹,۸۲۵,۸۵۰	۸,۱۳۲,۰۱۷,۲۰۰	.
سیمان ساوه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۵,۱۲۰	۲,۳۰۰	۳۴,۷۷۶,۰۰۰	.	۳۴,۷۷۶,۰۰۰	.	.
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سیمان مازندران	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۸۰,۲۸۶)	۴۷,۹۳۱,۷۱۴	.	.
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۶,۰۸۰	۳۲۶	۵,۲۴۲,۰۸۰	.	۵,۲۴۲,۰۸۰	.	.
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۷,۸۹۸,۴۰۰	.
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۹,۳۶۲,۰۱۳	۸۰۰	۱۵,۴۸۹,۶۱۰,۴۰۰	.	۱۵,۴۸۹,۶۱۰,۴۰۰	.	.
صنعتی بارز	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰	۳۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰	.
صنعتی دوده فام	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۸,۷۹۶	۲,۷۷۰	۵۲,۰۶۴,۹۲۰	.	۵۲,۰۶۴,۹۲۰	.	.
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۵۸,۳۷۹	۳۵۶	۲۰,۷۴۷,۳۲۴	.	۲۰,۷۴۷,۳۲۴	.	.
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
فولاد خوزستان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
فولاد کاوه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
فولاد مبارکه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۲۴,۳۳۳,۳۲۷	۲۲۵	۲۷,۹۷۴,۹۹۸,۵۷۵	(۴۶۸,۷۹۰)	۲۷,۹۷۴,۵۲۹,۷۸۵	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
کوپر تایر	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۷,۳۸۹	۲۰۰	۳,۴۷۷,۸۰۰	.	۳,۴۷۷,۸۰۰	.	.
لامیران	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۵۶۷,۴۳۹	۵۰۰	۲۸۳,۷۱۹,۵۰۰	.	۲۸۳,۷۱۹,۵۰۰	۳,۰۸۱,۲۱۸,۱۶۳	.
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۲۹,۴۷۲	۱,۵۰۰	۴۴,۲۰۸,۰۰۰	.	۴۴,۲۰۸,۰۰۰	.	.
ملی مس	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۷۷,۶۹۸,۲۳۸	۲۵۰	۱۹,۴۲۴,۵۵۹,۳۹۲	.	۱۹,۴۲۴,۵۵۹,۳۹۲	۶,۸۴۰,۷۵۰,۸۳۵	.
جمع نقل به صفحه بعد					۲۱۶,۵۵۹,۰۷۳,۵۵۱	(۷۲,۴۳۷,۷۲۶)	۲۱۶,۴۸۶,۶۳۵,۸۲۵	۷۹,۹۴۷,۷۹۱,۱۷۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					سال مالی	نام شرکت سرمایه پذیر
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۷۹,۹۴۷,۷۹۱,۱۷۹	۲۱۶,۴۸۶,۶۳۵,۸۲۵	(۷۲,۴۳۷,۷۲۶)	۲۱۶,۵۵۹,۰۷۳,۵۵۱				نقل از صفحه قبل
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۵,۹۰۹,۲۳۹	.	۲,۸۸۵,۹۰۹,۲۳۹	۱,۲۰۷	۲,۳۹۰,۹۷۷	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	مهرام
.	۳,۴۹۹,۹۹۸,۶۰۰	.	۳,۴۹۹,۹۹۸,۶۰۰	۱۴۰	۲۴,۹۹۹,۹۹۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	مینا
.	۶۶۱,۳۰۰,۵۰۰	.	۶۶۱,۳۰۰,۵۰۰	۷۰۰	۹۴۴,۷۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	نفت تبریز
.	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	نفت تهران
۵۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	.	۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۳۰۰,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	نفت لاوان
.	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۰	پارس آریان
۱۲,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۶۹۵,۳۷۰	.	۱,۳۰۵,۶۹۵,۳۷۰	۳۰	۴۳,۵۲۳,۱۷۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پارس مینو
.	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰	.	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰	۴۱۰	۴۰۰,۸۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	پتروشیمی تندگویان
.	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	پتروشیمی جم
۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۰۶۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	پتروشیمی نوری
۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰	۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	پتروشیمی پارس
.	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	پتروشیمی پردیس
.	۱۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	پتروشیمی خلیج فارس
۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پتروشیمی زاگرس
.	۱,۰۳۲,۲۶۳,۹۲۰	.	۱,۰۳۲,۲۶۳,۹۲۰	۸,۷۴۰	۱۱۸,۱۰۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	پلیمر آریا ساسول
.	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	چادرملو
.	۳۲,۵۳۴,۶۶۳,۷۵۰	.	۳۲,۵۳۴,۶۶۳,۷۵۰	۸۵۰	۳۸,۲۷۶,۰۷۵	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	گروه توسعه ملی ایران
.	(۶۲۷,۰۰۰)	(۶۲۷,۰۰۰)	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
.	(۷۰,۱۳)	(۷۰,۱۳)	-	-	-	-	تجهیز نیروی زنگان
.	(۸۳,۰۴۰)	(۸۳,۰۴۰)	-	-	-	-	بانک پارسیان
.	(۶۴۲,۴۰۰)	(۶۴۲,۴۰۰)	-	-	-	-	مخابرات
.	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	کشت و دام قیام اصفهان
.	(۳۰۰)	(۳۰۰)	-	-	-	-	لیزینگ غدیر
.	(۵۵۰)	(۵۵۰)	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۴۳,۷۰۶,۶۵۰	.	.	.	.	.	.	باما
۸,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	سیمان ارومیه
۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداد
۹۱,۶۶۵,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی ایران
۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	ملی سرب و روی
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	نفت اصفهان
۷,۲۸۵,۲۸۵,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	نفت بندر عباس
۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت شیراز
۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴	۴۱۱,۴۲۸,۴۷۴,۹۰۱	(۷۳,۸۵۸,۰۲۹)	۴۱۱,۵۰۲,۳۳۲,۹۳۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که معاف از مالیات بوده و در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۳۲۷,۰۹۶,۱۳۷	۳۲۱,۸۵۲,۴۰۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸,۵۹۰,۸۸۱,۰۸۷	۶۷,۳۰۳,۹۴۴
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری (پیش از ۳ ماه)	۱۴,۴۷۳,۸۲۸,۹۶۴	۳,۸۱۴,۸۱۹,۴۳۹
سایر درآمدها	۰	۱۰۴
	۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۱۸۸	۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹

۱۹-۱- مبلغ مذکور 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 غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری می باشد.(جلوگیری از معاملات بیش از حد صندوق های سرمایه گذاری به قصد کارمزد سازی برای کارگزار صندوق)

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق - کارگزاری بورسیران	۱۰۴,۶۰۷,۷۲۳,۸۵۱	۷۳,۹۴۶,۵۹۴,۲۸۳
مدیر صندوق - سیدگردان امید نهایت نگر	۱۸۲,۷۰۰,۹۶۹,۳۳۳	۰
متولی صندوق	۲۸۰,۲۳۴,۰۶۹	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
حسابرس صندوق	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۸۷,۸۸۸,۹۲۷,۲۵۳	۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸

۲۱- سایر هزینه ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه خدمات بانکی	۲۷,۷۶۷,۴۰۵	۸۴۹,۷۵۰
هزینه مجامع	۹,۹۶۲,۱۷۷	۹,۹۹۹,۹۰۵
هزینه تصفیه	۸,۲۲۸,۶۳۱,۵۰۹	۳,۶۷۳,۴۷۷,۰۵۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۹,۹۹۹,۹۶۰	۰
هزینه نرم افزار	۱,۱۳۷,۱۷۸,۸۷۵	۴۹۸,۳۳۹,۷۷۳
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۲۹,۳۴۵,۶۳۱	۵۸,۳۴۹,۹۶۰
	۹,۵۹۲,۸۸۵,۵۵۷	۴,۲۴۱,۰۱۶,۴۳۹

۲۲- هزینه های مالی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران	۹۸,۴۰۷,۲۲۳	۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳
هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری نهایت نگر	۲,۷۲۷,۹۱۷,۳۶۹	۰
	۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲	۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳

۲۳- تعديلات

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعديلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱۸,۸۱۳,۱۳۶,۲۸۱,۲۱۲)	(۱,۳۵۶,۵۷۷,۵۷۸,۳۲۹)
تعديلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۲,۷۶۴,۲۲۴,۶۹۴,۸۰۰	۲,۰۱۵,۰۷۶,۲۳۹,۲۱۲
	(۱۶,۰۴۸,۹۱۱,۵۸۶,۴۱۲)	۶۵۸,۴۹۸,۶۶۰,۸۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سود تقسیمی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	.	سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
۴,۴۷۶,۶۰۰,۰۰۰	.	سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
.	۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰	سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
.	۴,۴۰۶,۳۲۵,۰۰۰	سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
۹,۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۰,۶۲۵,۰۰۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک کل دارایی ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک کل دارایی ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۰۴	۱۱۰	۰/۰۰	۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمدرضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۲,۷۶۰		۰	عادی			
۰/۰۵	۳,۶۰۸	۰/۰۰	۰	عادی	خویشاوند	سجاد امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۰/۰۵	۳,۶۰۸	۰/۰۰	۰	عادی	خویشاوند	مهسا امیری	
۰/۰۰	۱۱۰	۰/۰۱	۱۱۰	ممتاز	سهامدار	فرهنگ قراگوزلو	
۰/۰۱	۶۷۰	۰/۰۵	۶۷۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	اشخاص وابسته
۰/۰۲	۸۳۱	۰/۰۸	۸۳۱	عادی	کارگزار صندوق	کارگزاری بورسیران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۲۲۰		۲۲۰	ممتاز			
۰/۱۷	۱۱,۹۱۷	۰/۰۳	۱,۸۳۱	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۴۷۰,۱۶۴,۸۸۰,۶۹۱	متعدد طی دوره	.
		کارمزد مدیریت	۱۰۴,۶۰۷,۷۲۳,۸۵۱		(۲۸,۲۵۱,۴۵۶,۲۷۱)
		کارمزد ضامن	.		.
		کارمزد تسهیلات مالی	۹۸,۴۰۷,۲۲۳		.
سبد گردان امید نهایت نگر	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۷۴,۷۳۷,۰۱۵,۰۷۹	متعدد طی دوره	(۴۶,۴۸۵,۵۵۸,۸۰۸)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	کارمزد تسهیلات مالی	۲,۷۲۷,۹۱۷,۳۶۹	متعدد طی دوره	۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳
		خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹,۰۱۵,۱۱۶,۹۹۴,۸۷۲	متعدد طی دوره	
آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	کارمزد ضامن	۱۲۳,۷۵۱,۸۰۳	متعدد طی دوره	.
حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ضامن	۲۱۹,۴۹۰,۰۱۸	متعدد طی دوره	(۷۷,۴۳۱,۲۹۸)
حسابرسی شراکت	حسابرس	کارمزد ضامن	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد طی دوره	(۲۱۲,۱۶۰,۰۰۵)
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	.	متعدد طی دوره	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائی‌ها

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