

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظ

ه ا ر نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

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

۶-۱- عدم شناسایی سرمایه و حق تقدم سهام برخی از شرکتها (با توجه به افزایش سرمایه آنها) ، به دلیل مشکلات نرم افزاری از تاریخ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تا تاریخ باز شدن نماد آنها ، با ارزش تئوریک .

۶-۲- عدم انطباق کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری (در مواردی) .

۶-۳- مغایرت تاریخ سررسید سود سهام اعمال شده در نرم افزار با جدول زمانبندی اعلام شده از طرف شرکت های سرمایه پذیر و به تبع آن عدم تنزیل صحیح محاسبات سود سهام (شرکت های صنعتی زرماکارون ، فولاد مبارکه و فولاد کاوه) . عدم دریافت به موقع سود نقدی سهام شرکت های سرمایه پذیر طبق جدول زمانبندی (شرکت های لامیران ، مهرا ، سیمان بیبهان و چادرملو و) و مانده سنواتی سود سهام دریافتنی برخی از شرکت ها (پتروشیمی پردیس ، کارخانه چینی ایران ، سیمان خزر ، صندوق بازنشستگی ، مپنا و) .

۶-۴- بدهی کارگزار به صندوق در برخی موارد بیش از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق ، طی سه روز کاری قبل (۱۳۹۹/۲/۱۳ الی ۱۳۹۹/۲/۱۶ ، ۱۳۹۹/۰۹/۱۵ الی ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ ، ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ الی ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و) .

۶-۵- عدم ثبت فعالیت های ماهانه صندوق طی یک سند تجمیعی و حداقل ماهی یکبار در دفاتر .

۶-۶- خرید و فروش سهام پس از منقضی شدن عمر صندوق و در دوره ای که فاقد مجوز فعالیت بوده (از ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۲۷) و مغایر با قوانین سازمان بورس و اوراق بهادار .

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

۷-۱- بند (۴) پیوست (۱) اساسنامه مبنی بر واریز تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار ظرف ۲ روز کاری به حساب سرمایه گذار (اکرم یزدانی و علیرضا خدائی اردکان ، علی گشاده فکر ، احسان درستگار و محمد خداویسی و) و ثبت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری آقای محمد خداویسی در همان روز در سیستم نرم افزار صندوق (مورد کنترلی) .

۷-۲- ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر واریز وجوه ابطال واحدهای سرمایه گذاری به حساب سرمایه گذار ظرف حداکثر ۶ روز کاری پس از تاریخ درخواست ابطال (خانم ها و آقایان فاطمه رسولیان ، زهرا کوچک یزدی ، پوریا قربانی ، اکبر ناصری و) و همچنین ثبت درخواست ابطال واحد سرمایه گذاران حداکثر تا ساعت ۱۶ روز درخواست (آقایان امیرحسین بخشی ، یحیی خزایی و)

۷-۳- بند ۳-۲ امیدنامه و ابلاغیه ۱۴۳/۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با سرمایه گذاری سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییها (شرکت های ملی مس ، فولاد مبارکه اصفهان ، بانک ملت ، پتروشیمی خلیج فارس و) و اعلام موارد به متولی و حسابرس .

۷-۴- ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اصلاح موارد نقض حد نصاب ترکیب داراییهای صندوق مندرج در امیدنامه حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری .

۷-۵- ماده ۸ امیدنامه مبنی بر ثبت هزینه برگزاری مجمع منحصر به اقلام مندرج در امیدنامه و منطبق بر مصوبات مجمع (مورد کنترلی) .

۷-۶- ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر تملک حداقل واحد سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق و تودیع آن نزد متولی (مورد کنترلی) .



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

- ۷-۷- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر اعلام تغییرات اساسنامه و امیدنامه و تصمیمات مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ و ۱۳۹۹/۱۲/۰۶. ظرف یک هفته از تاریخ مجمع به سازمان بورس و اوراق بهادار و درج آن در روزنامه کثیرالانتشار.
- ۷-۸- ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق مصوب مجمع، ظرف مدت حداقل ۹۰ روز مانده به پایان عمر صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین خرید و فروش سهام پس از پایان عمر صندوق.
- ۷-۹- پرداخت سود به سهامداران پس از هر مقطع سود طی ۲ روز کاری (ماده ۱۴ اساسنامه و ۳ امیدنامه).
- ۷-۱۰- بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷ مبنی بر بارگزاری فایل xml در سامانه صنم تا ساعت ۱۶ و در بازه زمانی ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ لغایت ۱۳۹۹/۱۰/۱۶.
- ۷-۱۱- ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری طی موعد مقرر.
- ۷-۱۲- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ مبنی بر عضویت در کانون نهادهای مالی ایران.
- ۷-۱۳- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۵۴ و نامه شماره ۱۲۲/۶۶۳۸۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با محاسبه کارمزد فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس طی دوره به دلیل مشکلات نرم افزاری و نامه شماره ۱۲۱/۱۲۸۶۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ در ارتباط با درج موضوع انتقال واحدهای ممتاز و جدول دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مربوطه، قبل و بعد از انتقال در نخستین صورت جلسه مجمع صندوق.
- ۷-۱۴- ماده ۵۶ اساسنامه مبنی بر بارگزاری صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و صورت های مالی و گزارش عملکرد نه ماه دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ در تارنمای صندوق و سامانه کدال در مهلت مقرر.
- ۷-۱۵- ماده ۶۷ اساسنامه مبنی بر خدنباب مجموع بدهی های صندوق کمتر از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در برخی موارد.
- ۷-۱۶- ماده ۴۸ اساسنامه مبنی بر اخذ قبولی سمت از کارگزار صندوق.
- ۷-۱۷- بند ۸-۳ امیدنامه در ارتباط با تصویب هزینه حق عضویت توسط مجمع صندوق.
- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای مفاد ماده ۱۱ آیین نامه اجرایی قانون مذکور در خصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی شراکت

"حسابداران رسمی"





بورسیران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

با احترام

پیوست 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

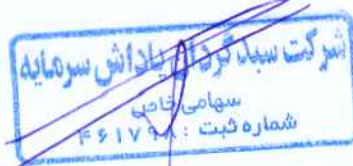
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان پاداش سرمایه	آقای کورش شمس	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فاطر	آقای محمدرضا نادریان	



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 دریافتی	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 دارائیهها
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 دارائیهها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۶۸,۱۰۴	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۰,۸۱۲	۱۰,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۶۵,۶۸۳)	(۶۵,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(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 دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۱۳,۲۳۳	۳,۶۸۲,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جذابی باید بر صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت کیفیت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
 خالص دارائیههای 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- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - ۶- گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس مشروط به اینکه تحویل فیزیکی صورت نگیرد.
 - ۷- اوراق حق اختیار خرید معامله پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است 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 سید 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 هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش دارائیه: 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 نمیگردد.



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			صفت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۸,۸۴	۱,۴۶۸,۸۹۹,۵۴۱,۸۷۴	۷۰۱,۶۵۱,۸۹۵,۱۱۶	۱۹,۷۸	۷۵۳,۳۰۱,۰۳۹,۸۱۹	۳۷۴,۰۶۱,۵۹۶,۳۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۸,۵۴	۶۶۵,۸۲۶,۵۱۵,۳۹۶	۱۳۰,۶۶۲,۱۹۳,۳۰۲	۳,۴۸	۱۳۲,۵۸۰,۸۳۴,۴۵۹	۱۹۴,۴۶۴,۵۸۵,۲۲۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰,۰۰	-	-	۴,۳۰	۱۶۳,۶۳۷,۴۷۸,۲۷۳	۲۰۰,۶۶۸,۳۶۶,۹۱۱	خدمات فنی و مهندسی
۰,۰۰	-	-	۰,۰۲	۶۲۸,۸۹۹,۳۷۴	۲۲۹,۵۴۵,۵۷۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱,۹۵	۱۵۲,۰۴۵,۹۶۸,۴۶۳	۳۴,۸۵۱,۳۲۷,۱۳۹	۰,۴۷	۱۷,۸۹۶,۸۷۶,۱۹۶	۸,۶۴۵,۹۵۳,۵۳۸	ساخت محصولات فلزی
۳,۱۱	۲۴۲,۱۷۱,۲۴۳,۰۶۳	۵۰,۹۸۸,۹۰۵,۵۴۴	۳,۳۵	۱۲۷,۴۲۴,۲۸۷,۳۵۰	۳۶۰,۲۸۶,۶۱۸,۵۰	سیمان، آهک و گچ
۲,۵۸	۲۰۱,۱۹۳,۶۲۹,۰۲۴	۱۹۵,۶۴۵,۳۸۳,۳۲۹	۱۱,۳۲	۴۳۱,۱۱۹,۱۸۷,۹۵۶	۴۳۱,۵۱۷,۷۱۱,۷۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۵,۲۶	۱,۱۸۹,۸۱۱,۹۸۴,۵۰۲	۷۰۹,۱۷۶,۷۵۲,۶۴۰	۲۴,۰۷	۹۱۶,۷۷۷,۵۳۶,۷۷۸	۳۴۴,۴۲۰,۲۶۷,۸۵۱	فلزات اساسی
۹,۲۵	۷۴۱,۴۸۷,۶۰۱,۱۹۸	۲۰۳,۳۸۰,۵۱۶,۵۳۶	۶,۳۷	۲۴۲,۶۱۰,۷۰۷,۸۵۳	۱۳۵,۴۶۵,۳۹۷,۴۲۵	لاستیک و پلاستیک
۱۰,۶۹	۸۳۳,۸۸۹,۴۸۲,۴۰۲	۵۷۳,۳۶۱,۳۵۹,۱۸۰	۱۵,۵۹	۵۹۳,۸۶۹,۴۴۶,۷۶۰	۳۶۳,۳۲۱,۴۲۷,۷۸۲	محصولات شیمیایی
۹,۱۰	۷۰۹,۷۰۳,۸۰۸,۰۳۰	۱۶۹,۷۰۳,۸۱۲,۲۵۶	۷,۰۵	۲۶۸,۴۷۶,۶۱۵,۲۰۴	۱۰۲,۲۴۴,۸۸۴,۴۷۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۱۷	۱۳۸,۹۹۹,۷۳۹,۱۸۷	۱۳,۴۹۹,۸۸۰,۳۴۱	۱,۹۳	۷۳,۴۵۸,۹۰۳,۳۲۹	۱۱۳,۱۱۲,۱۷۹,۰۲۴	واسطه گری‌های مالی و پولی
۱,۶۴	۱۲۸,۱۵۶,۴۴۸,۴۸۳	۱۰۱,۴۰۳,۶۱۰,۵۲۴	۰,۰۰	-	-	استخراج کانه های فلزی
۱,۰۳	۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۰	۸۲,۹۱۶,۶۴۰,۶۲۶	۰,۰۰	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۱,۵۲	۱۱۸,۳۴۵,۳۷۸,۱۷۸	۵۸,۹۰۴,۲۷۸,۴۸۹	۰,۰۰	-	-	حمل و نقل آبی
۰,۱۰	۷,۸۹۶,۳۸۸,۶۸۷	۶,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۵	۰,۰۰	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۰,۸۱	۶۲۸,۰۷۵,۹۶,۴۹۹	۵۷,۹۶۴,۷۸۰,۰۵۳	۰,۰۰	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴,۸۱	۳۷۵,۰۰۷,۸۱۶,۱۵۷	۲۸۱,۹۰۴,۶۰۳,۷۹۱	۰,۰۰	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰,۱۱	۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۴۶	۶,۸۶۲,۶۳۵,۵۶۸	۰,۰۰	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۳,۲۶	۲۵۳,۹۱۰,۶۶۸,۸۸۳	۵۶,۲۳۶,۱۶۵,۴۱۳	۰,۰۰	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۴,۶۳	۳۶۱,۰۱۳,۲۶۹,۰۵۲	۲۵۹,۰۰۰,۰۰۳۹,۱۷۹	۰,۰۰	-	-	مخابرات
۰,۰۷	۵,۲۹۵,۸۵۷,۰۰۰	۶۰,۷۳,۴۴۸,۶۳۸	۰,۰۰	-	-	مواد و محصولات دارویی
۹۷,۴۶	۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴	۳,۷۰۰,۶۲۴,۸۷۵,۴۵۹	۹۷,۷۳	۳,۷۲۱,۷۸۱,۸۱۳,۳۵۱	۲,۳۰۴,۲۰۰,۵۷۷,۷۱۷	

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۹,۱۹۲,۷۰۲,۱۶۲	۰,۶۳	-	-	-	سکه تمام بهارنوبل ۱روزه صادرات
۲۴,۱۴۰,۲۰۹,۸۰۱	۰,۳۱	-	-	-	سکه تمام بهارنوبل ۱روزه رفاه
۹,۳۷۰,۱۵۱,۵۲۱	۰,۱۲	-	-	-	سکه تمام بهارنوبل ۱روزه ملت
۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴	۱,۰۶	-	-		



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

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- ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۳۲۵۵-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	۸۱,۳۶۷,۳۴۷,۵۸۲

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	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
بورسیران	(۱۵,۱۲۸,۲۳۹,۸۶۱)	۲,۲۴۲,۶۴۶,۵۶۰,۲۷۶	(۲,۲۲۷,۵۱۸,۳۲۰,۴۱۵)	*
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	ذخیره تصفیه
۷۹۶,۶۱۸,۴۳۵	۸۷۱,۰۳۱,۳۱۶	نرم افزار صندوق
۴۹,۷۲۶,۰۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
*	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
*	۱,۴۳۲,۵۹۱	واریزی نامشخص
۹,۴۰۱,۴۹۹,۸۳۰	۱۷,۷۲۲,۹۰۴,۳۱۱	

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۷,۵۲۵,۴۲۸,۱۴۴,۸۹۶	۲,۷۲۸,۸۰۵,۰۴۸,۷۸۴	۱۲,۲۳۳
۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶,۰۷۹	۹۵۴,۷۸۹,۴۸۴,۵۷۹	۱,۰۰۰
۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳	۱۳,۲۳۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۱	۱۰,۲۵۷,۹۵۱,۸۲۴,۳۳۴	۱۶-۱
۲۰,۲۷۴,۹۳۴,۶۳۲	۱۵۷,۲۰۲,۶۵۴,۵۸۳	۱۶-۲
-	۱۹۱,۹۴۳,۰۲۹,۷۴۵	۱۶-۳
۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱	۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳	۱۶-۴
۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴	۱۰,۶۰۷,۲۷۰,۴۷۴,۴۵۵	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش سپرده کالایی

سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

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	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۴۰,۹۹۰,۰۱۰	۲۲,۷۴۳,۹۸۶,۴۱۳	۲,۵۷۵,۹۸۹	۴۲,۴۱۸,۸۱۰,۸۶۳	(۱۹,۴۰۳,۱۳۲,۲۹۹)	(۵۹,۵۹۸,۱۲۸)	(۲۱۲,۰۹۴,۰۲۳)	۱۰۷,۵۸۸,۳۲۷	۲۲,۷۴۳,۹۸۶,۴۱۳
-	-	۲۹۷,۲۱۰	۶,۳۶۲,۰۷۷,۲۶۰	(۵,۲۶۴,۳۶۲,۳۶۶)	(۳۰,۰۲۸,۹۴۴)	(۳۱,۸۱۰,۳۷۸)	-	۱۰,۳۵۷,۹۵۱,۸۲۴,۳۳۴
-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۹۸,۸۱۵,۰۰۰	(۲۲۶,۴۶۲,۹۵۳,۷۸۰)	(۱۶۹,۷۶۳,۵۵۵)	(۸۹۳,۴۹۴,۰۴۰)	-	(۴۸,۸۲۷,۳۹۶,۳۷۵)
-	-	۵,۳۹۶,۰۶۴	۲۹۱,۸۱۹,۰۱۰,۵۹۰	(۱۴۶,۰۹۰,۸۶۸,۴۱۳)	(۲۷۵,۴۸۵,۰۱۰)	(۱,۴۵۹,۱۴۴,۹۰۳)	-	۱۴۴,۰۰۳,۵۱۲,۲۶۶
۱۱,۵۴۶,۱۶۰,۷۸۶	۹,۲۷۱,۲۱۲,۷۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۶۳۹,۷۰۷,۵۰۰)	(۲۳۳,۱۲۴,۸۴۵)	(۳۴۶,۹۵۴,۸۸۶)	-	۹,۲۷۱,۲۱۲,۷۶۹
-	-	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۷۲۸,۴۴۶,۱۱۷)	(۲۱۴,۲۹۷,۹۳۲)	(۷۶۲,۶۳۷,۹۳۳)	-	۶,۸۲۰,۲۲۸,۰۲۸
۱۷,۶۷۲,۱۶۸,۱۳۰	۶۵۴,۸۰۹,۱۷۴,۸۴۲	۱۱۸,۰۰۴,۲۷۴	۱,۲۰۸,۳۵۸,۵۹۸,۷۸۶	(۵۴۶,۷۷۵,۳۵۰,۰۰۲)	(۷۳۲,۲۸۱,۱۲۴)	(۶,۰۴۱,۷۹۲,۸۱۸)	-	۶۵۴,۸۰۹,۱۷۴,۸۴۲
-	-	۳۳۷,۳۵۹,۴۵۷	۱,۵۸۹,۲۳۱,۱۷۵,۳۹۰	(۷۲۰,۶۹۶,۵۵۷,۰۵۵)	(۱۰,۱۸۳,۰۳۰,۹۳۶)	(۷,۹۴۶,۱۵۵,۸۱۸)	-	۸۵۹,۵۷۰,۱۵۸,۵۸۱
-	-	۱۰۳,۱۴۹,۵۱۲	۳۷۳,۹۴۷,۵۱۲,۱۸۷	(۱۶۴,۵۵۹,۵۴۷,۱۵۸)	(۴۰۳,۷۲۹,۷۳۵)	(۱,۸۶۹,۷۳۶,۵۵۵)	-	۲۰۷,۱۱۴,۴۹۸,۷۳۹
-	-	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۶,۳۱۸,۶۴۳)	(۴,۰۹۵,۲۴۳)	(۱۴,۴۹۶,۴۹۶)	-	۶,۸۴۳,۸۹۶,۸۱۸
-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۱۷۵,۰۴۶,۵۰۰)	(۱۷,۳۱۷,۰۹۶)	(۶۱,۲۷۱,۹۶۳)	-	۷,۰۰۰,۸۶۴,۴۴۱
-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۵۰,۶۶۵,۴۲۵)	(۲۰,۳۳۰,۹۴۸)	(۱۰۷,۰۰۵,۰۰۰)	-	(۲,۷۷۷,۰۰۱,۳۷۳)
-	-	۴۰,۳۳۰	۱,۲۰۴,۸۸۸,۵۰۰	(۷۴۴,۹۳۰,۷۸۳)	(۱,۱۴۴,۶۴۱)	(۶,۰۲۴,۴۴۲)	-	۴۵۲,۷۸۸,۳۵۵
-	-	۱,۰۹۹,۸۸۱	۴,۳۹۹,۵۲۴,۰۰۰	(۲,۴۲۱,۹۷۴,۰۳۶)	(۴,۱۵۳,۱۲۱)	(۲۱,۹۹۷,۶۲۰)	-	۱,۹۵۱,۳۹۹,۲۳۳
-	-	۱۹۶,۹۹۵	۲,۳۰۴,۸۵۳,۵۰۰	(۱,۸۷۶,۱۰۹,۳۶۰)	(۲,۱۸۹,۵۷۷)	(۱,۵۲۴,۳۶۵)	-	۴۱۵,۰۳۰,۲۹۸
-	-	۲,۰۰۹,۱۴۰	۲۶,۹۹۸,۰۱۵,۰۳۰	(۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۶۳)	(۲۵,۴۸۵,۷۸۸)	(۱۳۴,۹۹۰,۰۴۳)	-	۱۷,۹۲۸,۳۳۰,۳۳۶
۱۳۸,۳۹۹,۱۴۳,۵۷۶	۲۹۹,۶۳۶,۷۱۰,۸۵	۲۲,۳۲۸,۹۲۷	۵۵۷,۴۶۹,۸۱۶,۳۷۶	(۲۵۳,۹۱۰,۶۶۸,۸۸۶)	(۱,۱۳۵,۱۲۷,۸۱۱)	(۲,۷۸۷,۳۴۸,۵۹۴)	-	۲۹۹,۶۳۶,۷۱۰,۸۵
-	-	۱۴,۹۰۰	۲۵۶,۲۸۰,۰۰۰	(۸۹,۴۸۱,۱۷۴)	(۲۴۲,۴۴۸)	(۱,۲۸۱,۴۰۰)	-	۱۶۵,۳۷۳,۹۷۸
-	-	۱۵,۱۹۸	۴۹۲,۴۱۵,۲۰۰	(۳۶۵,۱۶۶,۹۶۴)	(۴۶۷,۷۹۱)	(۲,۴۶۲,۰۷۶)	-	۱۲۴,۳۵۸,۳۶۹
-	-	۱,۱۴۵,۶۲۱	۲,۸۸۶,۹۶۴,۹۲۰	(۲,۰۰۶,۶۹۹,۲۱۶)	(۲,۷۴۲,۵۷۴)	(۱۴,۴۳۴,۸۲۰)	-	۸۶۳,۰۹۸,۳۱۰
-	-	۱۱۳,۱۲۳	۳,۷۱۲,۴۱۹,۷۰۰	(۱,۷۵۵,۳۳۲,۳۵۹)	(۳,۵۰۴,۳۱۸)	(۱۸,۵۶۲,۰۹۷)	-	۱,۹۳۵,۰۱۱,۰۲۶
-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۸۳,۸۴۷,۱۰۴	(۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۱)	(۳۲۲,۸۲۵,۳۳۳)	(۸۵۸,۴۱۸,۹۹۶)	-	۸۹,۸۵۶,۶۲۸,۷۴۴
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۲۹۵,۸۵۷,۰۰۰)	(۲۹۶,۰۴۳,۲۵۵)	(۳۱,۱۶۲,۴۷۷)	-	۸۷۵,۸۷۶,۲۹۸
-	-	۳۱,۹۷۸,۵۰۳	۱۸۸,۸۳۱,۰۴۷,۰۶۴	(۸۵,۰۸۸,۴۵۶,۷۴۶)	(۲۷۹,۳۴۲,۸۹۶)	(۹۴۴,۱۵۴,۹۳۱)	-	۱۰۲,۵۱۹,۰۹۲,۴۹۱
-	-	۳۲,۹۲۴,۰۲۳	۸۵۵,۰۳۹,۴۹۵,۹۷۳	(۶۲۶,۱۸۶,۱۲۲,۵۱۱)	(۸۱۸,۱۶۹,۰۳۲)	(۴,۲۷۵,۱۹۷,۲۷۵)	-	۲۳۲,۷۵۹,۹۵۷,۱۵۵
-	-	۸۱۲,۹۴۴	۱۹,۱۲۸,۲۵۲,۹۲۰	(۱۲,۸۲۱,۵۲۷,۳۳۵)	(۱۸,۰۵۶,۵۶۴)	(۹۵,۶۴۱,۲۳۲)	-	۶,۱۹۳,۰۱۷,۷۹۹
-	-	۸,۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۹۳,۰۹۰,۳۶۸	(۵۰,۴۲۹,۳۶۵,۲۱۴)	(۲۷۴,۰۸۱,۴۱۳)	(۳۴۴,۴۶۵,۳۶۹)	-	۲۱,۸۲۵,۱۷۸,۳۷۲
-	-	۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۳,۹۴۵,۹۷۷	(۱۰,۹۳۳,۰۲۰,۹۷۵)	(۱۹۹,۴۳۶,۹۴۱)	(۱,۰۴۹,۶۷۹,۴۶۰)	-	۹۹,۳۲۳,۸۰۸,۶۰۱
-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۹۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۳۶۴,۸۴۰)	(۳۶۴,۴۶۲,۳۱۶)	-	۳۶,۸۶۳,۱۱۲,۸۴۴
-	-	۴۸۸,۳۴۲	۱۱,۴۷۷,۱۴۱,۴۲۰	(۷,۸۱۶,۳۸۸,۶۸۷)	(۱۰,۸۲۴,۳۷۷)	(۵۷,۳۸۵,۷۰۱)	-	۳,۵۱۲,۵۲۴,۶۵۵
-	-	۷۰۸,۰۰۰	۸,۲۴۶,۰۷۶,۰۰۰	(۷,۱۳۰,۳۶۴,۴۹۳)	(۷,۸۳۳,۶۸۲)	(۴۱,۲۳۰,۳۶۷)	-	۱,۰۶۶,۶۴۷,۴۵۸
-	-	۱,۵۳۹,۹۲۸	۱۸,۶۹۷,۵۵۳,۳۸۰	(۲۵,۵۴۵,۱۲۰,۴۷۶)	(۱۸,۳۶۴,۶۳۴)	(۹۳,۴۸۷,۷۳۱)	-	(۶,۹۵۹,۴۱۹,۵۶۱)
-	-	۱۱۲,۴۸۰	۱,۰۲۰,۵۳۱,۰۴۰	(۴۶۱,۷۶۰,۵۹۹)	(۹۹۹,۴۹۵)	(۵,۱۰۲,۶۵۴)	-	۵۵۲,۶۹۸,۲۹۲
۷۲,۳۲۳,۰۴۸,۵۰۳	۲۵,۱۷۰,۳۹۰,۵۵۰	۵,۲۲۰,۴۸۳	۱۰,۸۸۱,۷۳۵,۴۰۶	(۸,۲۵۹,۱۲۲,۶۵۲)	(۵,۱۳۶,۱۴۷,۷۷۳)	(۵۴۴,۰۸۶,۳۳۱)	-	۲۵,۱۷۰,۳۹۰,۵۵۰
۹,۱۸۹,۷۵۹,۲۴۳	۱۴۰,۳۵۰,۲۹۱,۸۴۶	۲,۷۳۳,۷۲۱	۲۵۰,۷۴۸,۱۶۱,۰۰۰	(۱۰,۹۴۳,۸۹۹,۴۴۶)	۲۹۱,۷۷۰,۷۸۳	(۱,۲۵۳,۷۴۰,۴۹۱)	-	۱۴۰,۳۵۰,۲۹۱,۸۴۶
-	-	۱۵,۱۲۰	۸۴۱,۹۱۱,۸۴۰	(۳۷۶,۷۱۰,۱۱۳)	(۱,۱۸۹,۱۹۸)	(۴,۲۰۹,۵۵۹)	-	۴۵۹,۸۰۲,۹۷۰
-	-	۳,۸۳۱,۴۴۶	۱۱۷,۹۰۷,۵۴۵,۷۶۰	(۹۹,۷۸۲,۳۳۸,۵۰۳)	(۱۴۸,۵۶۳,۱۰۸)	(۵۸۹,۵۳۷,۶۲۰)	-	۶۷,۳۸۷,۱۰۶,۵۲۹
۲۹,۶۲۸,۴۲۴,۵۲۶	۹,۲۹۰,۵۴۰,۶۱۲	۴۸۰,۸۷۳	۵۲,۸۳۹,۰۵۲,۸۳۶	(۴۴,۰۷۱,۶۸۳,۸۵۹)	(۲۰۷,۶۳۳,۲۱۶)	(۲۶۹,۱۹۵,۱۴۹)	-	۹,۲۹۰,۵۴۰,۶۱۲
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۳۸,۳۳۸,۰۲۹)	(۸,۱۹۸,۳۳۵)	(۴۳,۱۴۹,۹۸۹)	-	(۷,۹۵۹,۵۸۶,۳۵۳)
-	-	۱۶,۰۸۰	۲۵۲,۵۲۰,۳۲۰	(۲۰۱,۳۷۰,۹۸۷)	(۳۳۹,۸۹۲)	(۱,۲۶۲,۶۰۱)	-	۴۹,۶۴۶,۸۴۰
۲۸۱,۳۰۷,۲۸۳,۱۰۱	۲,۹۹۹,۰۵۸,۸۰۳,۵۱	۶,۷۰۶,۱۵۷,۰۰۴,۵۱۰	۳,۶۶۶,۷۲۲,۵۶۴,۴۲۴	(۷,۰۹۴,۸۵۶,۳۶۶)	(۳۳,۵۳۰,۷۸۰,۳۹۹)	(۲,۹۹۹,۰۵۸,۸۰۳,۵۱)	۲۸۱,۳۰۷,۲۸۳,۱۰۱	۲,۹۹۹,۰۵۸,۸۰۳,۵۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۲۸۱,۳۰۷,۲۸۳,۱۰۱	۲,۹۹۹,۵۸۸,۰۳۰,۵۱	(۳۳,۵۳۰,۷۸۰,۳۹۹)	(۷,۰۹۴,۸۵۶,۶۳۶)	(۳,۶۶۶,۲۷۲,۵۶۴,۲۴۴)	۶,۷۰۶,۱۵۷,۰۰۴,۵۱۰		نقل از سلبه قبل
۹,۷۰۵,۷۳۳,۲۲۲	۱۶,۰۱۶,۸۰۲,۲۷۴	(۴۱۶,۳۵۵,۷۲۴)	(۱۱۷,۰۷۲,۴۷۸)	(۶۶,۷۷۶,۶۸۹,۲۲۴)	۸۳,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	شیمیایی ایران
۲۲۳,۸۰۷,۳۰۲,۲۴۴	۲۸۸,۱۰۷,۳۴۱,۸۱۷	(۴۸۴,۱۷۴,۷۹۰)	(۱۰,۶۷۸,۲۴۰,۷۹)	(۶۷,۲۳۱,۹۸۶,۵۲۲)	۹۶۸,۳۳۸,۹۱۶,۲۲۸	۲۵,۶۴۵,۳۸۳	صنایع ماشین های انرژی ایران
-	۱۶۹,۰۶۸,۹۵۵	(۱۵۱,۹۶۷۷)	(۲۸۸,۷۳۶)	(۱۳۲,۲۲۰,۱۲۸)	۳۰۲,۹۲۵,۴۳۶	۵,۲۹۲	صنایع چوب خزر گلشیر
-	۱۴,۸۳۲,۸۲۱,۰۰۲	(۱۰,۲۲۱,۰۰۴,۳۹۴)	(۱۹۴,۱۹۹,۷۳۲)	(۱۸۸,۳۶۶,۷۵۳,۸۴۷)	۲۰۴,۴۲۰,۷۷۸,۹۸۰	۱۴,۵۰۰,۸۳۳	صندوق بازنشستگی
-	۵۹۸,۴۶۶,۲۲۱,۳۳۹	(۵,۷۶۶,۳۴۶,۲۱۴)	(۷۴۹,۶۰۵,۳۰۸)	(۵۴۴,۳۰۶,۸۸۱,۶۳۹)	۱,۱۲۹,۲۶۹,۲۵۴,۴۰۰	۳۴,۵۹۱,۰۸۰	صنعتی بارز
-	۲۱۱,۷۲۰,۵۹۵	(۱,۷۶۲,۰۰۴۱)	(۳۳۴,۷۸۳)	(۱۳۸,۵۸۸,۷۹۵)	۳۵۲,۴۰۶,۲۰۴	۱۸,۷۹۶	صنعتی نوین دام
-	۱,۸۰۷,۰۳۴,۷۰۱	(۳۱,۳۵۷,۳۵۶)	(۴۰,۱۳۳,۳۳۱)	(۳,۳۹۱,۱۲۷,۷۶۳)	۴,۴۵۱,۴۵۳,۰۵۰	۵۸,۳۷۹	صنعتی زر ماکارون
-	۴۱,۷۴۸,۱۸۹,۱۱۹	(۴۲۰,۵۶۸,۴۳۴)	(۱۰,۴۸۷,۹۵۱۹)	(۴۱,۴۰۰,۴۲,۹۹۹)	۸۴,۱۱۳,۶۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فیلر قرزی خلیج فارس
-	۱,۱۷۱,۱۷۵,۵۱۳	(۳۳,۹۷۴,۰۱۴)	(۴,۵۵۵,۰۳۸)	(۳,۵۹۵,۰۹۷,۹۹۵)	۴,۷۹۴,۰۳,۳۰۶	۲۸۹,۱۹۲	فراوری معدنی ایل کالی پارس
-	۷۲,۴۶۲,۰۷۰,۱۰۴	(۱,۳۳۲,۲۴۸,۹۴۴)	(۳۸۱,۹۱۳,۹۵۵)	(۱۹۲,۳۸۷,۲۴۵,۱۷)	۲۶۸,۴۹۱,۸۱۷,۵۳۰	۱۴,۷۲۹,۱۰۸	فولاد خورستان
-	۸۵,۲۷۴,۶۹۷,۹۵۴	(۱,۳۷۲,۳۶۱,۰۰۹)	(۳۴۴,۲۲۴,۴۵۵)	(۱۸۷,۴۸۰,۹۶۲,۴۴۱)	۲۷۴,۴۷۲,۲۴۶,۱۴۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	فولاد کوه
۱,۶۲۳,۹۱۸,۶۹۰	۸۲۹,۵۲۰,۸۳۰,۵۱۶	(۶,۵۸۶,۵۸۷,۰۱۱)	(۱,۲۵۰,۷۲۲,۰۲۴)	(۳۵۹,۱۵۹,۳۶۶,۸۱۹)	۱,۳۱۷,۳۱۷,۵۳۷,۳۲۰	۱۰,۵۶۹,۳۳۰	فولاد مبارکه
-	۱۳۵,۰۲۵,۱۲۷	(۱۵۰,۶۰۲۸۸)	(۲۸۶,۱۵۸)	(۱۶۴,۳۳۲,۱۶۷)	۳۰۱,۲۴۹,۷۰۰	۷,۸۲۳	کشورری و دامپوری ملارد شیر
۷,۶۱۸,۱۰۲,۹۰۴	۴۰,۷۲۶,۶۰۹,۲۱۳	(۳,۳۹۱,۶۶۷,۶۱۳)	(۹۹۰,۰۷۹۵۰۲)	(۳,۶۶,۷۷۵,۳۴۶,۱۸۸)	۶۷۸,۳۳۳,۷۰۲,۴۷۷	۱۲,۵۲۲,۹۸۲	کنسروی ایران
۳,۵۷۷,۸۲۹,۸۶۱	۱۵,۰۷۳,۲۹۵,۵۱۱	(۵۴۰,۸۲,۳۳۴)	(۴۸۰,۵۶۷,۹۰۸)	(۹۳,۱۱۶,۲۴۵,۸۸۷)	۱۰۹,۲۱۶,۵۰۵,۴۴۰	۴۰,۱۷,۳۸۹	کوبیر تابر
۶۲,۸۸۰,۹۶۲,۲۴۵	۷۰,۲۲۱,۰۰۴,۰۳۳۱	(۱۰,۲۸۹,۹۵۵,۴۳۵)	(۳۸۵,۵۰۵,۷۳۷)	(۱۳۸,۳۴۵,۴۵۲,۵۵۹)	۳۰۹,۷۹۱,۱۵۴,۰۵۲	۴,۹۲۰,۵۶۳	لاپارون
-	۵۷۲,۵۳۳,۳۳۷	(۵,۲۵۰,۰۰۷۷)	(۹۹۷,۵۰۸)	(۴۷۱,۲۴۴,۶۱۸)	۱۰,۵۰۰,۱۵۵,۴۰۰	۱۳۷,۰۶۱	لیونینگ پارسین
۱,۳۳۳,۵۹۱,۶۷۶	۲۷,۴۶۲,۹۷۰,۳۲۹	(۳,۶۹۱,۳۱۰۰)	(۳۴۶,۴۴۵,۳۸۳)	(۴,۵۸۴,۶۸۳,۴۵۹)	۷۳,۴۹۹,۹۰۱,۶۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ملشین غازی اراک
-	۵۵,۷۵۰,۴۵۹,۰۳۶	(۴۸۹,۱۵۲,۳۷۴)	(۱۴۰,۹۴۲,۱۷۶)	(۸۱,۲۴۹,۹۳۱,۱۵۵)	۱۳۷,۸۳۰,۴۹۳,۷۰۱	۴,۹۶۵,۰۶۴	مین قرزی خلیج فارس
-	۱,۷۳۳,۵۵۸,۶۶۶	(۱۵,۹۱۶,۵۳۷)	(۳۰,۲۳,۹۹۴)	(۱,۱۹۰,۸۱۸,۴۳۴)	۳,۱۸۳,۳۱۱,۰۵۰	۲۹,۴۷۲	مجمع صنایع لاستیک برود
۶۸۳,۶۷۹	۲۷,۹۰۷,۹۱۱,۱۴۹	(۳,۹۱۱,۴۷۹,۵۱۸)	(۸۱۸,۱۲۳,۳۳۳)	(۲۹۹,۱۵۸,۴۸۶,۰۰۰)	۵۸۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مخلوقات
-	۲۴,۵۰۰,۹۲۱۲	(۳,۶۸۵,۴۳۱)	(۷۱۶,۰۰۰۰)	(۲۸۷,۷۱۳,۱۶۷)	۷۵۲,۷۰۶,۹۱۴	۳۳,۶۴۴	مهریت سرمایه گذاری کولرپهمن
-	(۱,۳۴۱,۰۷۳,۰۰۴)	(۳,۹۴۶,۵۲۷)	(۷,۴۵۱,۴۰۲)	(۹,۱۸۷,۶۶۱,۴۹۵)	۷,۸۱۳,۵۰۷,۱۲۰	۱۰۰,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپوری پارس
۳۲,۳۳۳,۶۰۰	۱,۳۰۶,۴۶۸,۵۸۸,۸۱۸	(۹,۶۸۰,۵۱۲,۴۴۸)	(۱,۳۰۷,۵۹۹,۰۱۰)	(۵,۱۸۷,۶۶۱,۴۹۵)	۱,۹۲۶,۱۰۲,۵۳۵,۹۴۴	۱۲۰,۶۷۸,۶۴۰	ملی مس
۱۴,۴۹۸,۱۹۸,۰۷	۷۷,۳۳۳,۱۹۱,۴۳۳	(۹,۴۰۰,۱۰۰۰۰)	(۱۷۹,۷۴۱,۱۴۹)	(۱۱۰,۷۴۴,۴۳۳,۱۷۳)	۱۸۹,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۳,۱۸۴	مهرام
-	۴۸,۷۲۲,۴۴۴,۲۱۵	(۳,۳۸۶,۷۱۵,۴۷۶)	(۴۱۹,۸۲۵,۸۰۶)	(۵۷۲,۴۶۸,۷۹۳,۴۵۹)	۴۷۷,۲۴۴,۱۰۱,۰۰۰	۲۷,۲۲۱,۵۴۶	مینا
۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۶۷	۴۰,۸۲۵,۹۲۲,۷۶۶	(۳,۵۵۲,۵۵۵,۶۶۰)	(۹۹۸,۴۶۱,۰۰۱۲)	(۳,۱۷۰,۰۰۰,۵۷۷,۴۴۵)	۷۱۰,۵۱۱,۳۱۶,۸۹۴	۲۲,۲۴۵,۰۰۰	نفت اصفهان
-	۴۳۷,۲۶۹,۴۸۷,۸۸۰	(۳,۹۸۱,۵۸۸,۷۹۹)	(۱,۱۱۸,۸۱۵,۹۱۹)	(۳,۵۳,۹۸۸,۱۹۹,۹۵۸)	۷۹۶,۲۱۸,۰۱۳,۵۰۶	۲۸,۱۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
-	۴۴,۲۷۱,۳۷۷,۷۸۹	(۳,۴۴,۱۲۷,۴۷۸)	(۷۲,۷۱۷,۰۵۱)	(۳,۴۱۰,۰۰۰,۹۹۹,۸۸۳)	۶۸,۸۲۹,۵۰۲,۰۰۰	۱,۵۴۴,۷۱۵	نفت تبریز
-	۱۴۴,۷۷۸,۲۹۰,۱۰۳۳	(۱,۳۱۰,۷۹۹,۲۶۲)	(۳۳۱,۵۲۰,۹۸۹)	(۱۵,۷۳۹,۲۶۰,۶۹۵)	۲۶۲,۱۵۹,۸۷۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت تهران
-	۲۹,۴۵۵,۲۹۱,۶۷۱	(۳,۳۵۲,۷۸۸,۹۶۲)	(۴۲,۸۲۱,۸۸۸)	(۱۵,۳۳۳,۳۰۰,۶۹۱)	۴۵۰,۷۵۷,۷۹۳,۲۱۲	۳۰۰,۵۰۰	نفت اوان
-	۳۳۰,۵۴۵,۵۱۶,۱۷	(۳,۳۷۷,۳۳۳,۱۳۹)	(۴۵۷,۳۸۲,۸۵۵)	(۱۵۲,۰۶۹,۱۰۱,۱۱۳)	۲۷۵,۴۶۶,۶۶۸,۷۲۴	۱۶,۶۱۴,۵۷۰	نفت و گاز پارسین
-	(۷۰,۵۳۵,۶۵۷,۱۴۲)	(۷۲۰,۰۰۰,۵۸۵۱)	(۱۳۸,۷۰۰,۷۵۹)	(۲۱۵,۶۶۸,۱۳۲,۱۲۲)	۱۳۶,۰۰۰,۱۸۱,۵۹۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	پارس ایران
۲۴۴,۱۵۸,۵۰۲,۰۹	۳۰,۴۳۲,۳۴۵,۰۲۴	(۴,۵۴۰,۶۹۶,۱۹)	(۲,۳۲۱,۲۴۸,۵۱۱)	(۵,۶۸۸,۴۰۴,۴۸۸,۴۶۰)	۹۰۸,۱۲۲,۹۲۲,۳۶۰	۶۰,۵۹۷,۷۸۵	پارس سینا
۵۲۱,۸۰۶,۹۵۰	۱,۱۹۵,۱۷۲,۳۵۸	(۳,۳۵۰,۰۰۰۰)	(۳,۳۷۷,۴۷۸)	(۳,۴۹۱,۰۰۰,۱۶۴)	۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	۵۷۷,۷۰۲,۳۹۴	(۲۰,۳۱۴,۱۶۱)	(۳,۵۵۹,۶۶۰)	(۳,۴۰۰,۱۵۶,۵۸۵)	۴,۰۴۰,۳۳۳,۸۰۰	۸۳,۴۶۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	۹,۸۰۲,۰۲۵,۳۷۹	(۶۰۰,۲۷۰,۷۹۸)	(۱۱,۴۰۵,۱۲۵)	(۳,۱۳۱,۰۰۰,۴۹۸)	۱۲,۰۰۰,۵۵۳,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگوین
-	۷۴,۳۱۰,۰۰۰,۹۶۶	(۹,۸۶۳,۰۱۹۵۵)	(۱۸۶,۹۲۲,۷۹۳)	(۱۲۱,۸۷۷,۱۵۳,۴۵۶)	۱۹۷,۲۶۰,۴۰۳,۱۷۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۱۷,۳۱۰,۲۱۷,۵۷۴	۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵	(۳,۳۷۵,۹۲۴,۶۵۵)	(۳,۸۶۰,۷۸۴,۴۶۰)	(۹۱,۸۳۳,۳۰۰,۱۳۴۴)	۱۸۵,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی نازانه
-	۳۶,۵۹۲,۳۰۰,۹۳۲	(۷,۱۵۵,۴۵۱,۲۰۴)	(۵,۶۷۶,۴۴۲,۴۳۳)	(۱۰,۵۲۱,۲۱۷,۷۲۰,۰۰۰)	۱۴۳,۰۹۰,۲۷۰,۶۷۹	۵,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۵۴۱,۳۴۰,۷۵۷,۴۶۲	(۵,۱۵۶,۳۸۸,۷۴۹)	(۵,۳۶,۷۳۹,۲۵۰)	(۴,۸۲,۲۴۵,۶۶۱,۸۶۹)	۱۰,۳۱۰,۲۷۹,۷۵۷,۲۳۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی توری
۳,۳۳۷,۷۷۹,۷۸۱	۲۱۵,۳۳۷,۹۳۳,۳۳۳	(۳,۵۵۱,۳۰۱,۵۰۸)	(۴,۸۴,۷۴۶,۷۶۲)	(۲,۹۱۸,۸۶۰,۵۶۰,۰۵۷)	۵۱۰,۲۶۰,۳۰۷,۶۶۰	۳,۵۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	۲۹۱,۰۲۴,۷۵۲,۹۹۲	(۱۰,۶۸۸,۴۷۷,۷۲۳)	(۲۰,۳۰۴,۱۱۱,۱۱۴)	(۱۸۲,۳۵۳,۴۰۰,۹۲۳)	۲۱۲,۲۷۲,۵۴۵,۰۵۰	۲,۲۸۲,۵۶۳	پتروشیمی پردیس
-	۱۶,۹۸۲,۱۲۲,۴۰۵	(۱,۷۶۲,۴۹۱,۴۱۸)	(۴,۹۵۳,۱۲۰,۴)	(۱۸۰,۴۵۹,۹۵۶,۷۷۱)	۳۵,۲۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تلمین
-	۲۴۴,۶۱۶,۰۲۴,۴۵۵	(۳,۵۰۸,۱۶۶,۹۱۵)	(۴,۴۴,۵۵۰,۲۴۷)	(۵,۲۲۰,۵۱۱,۹۵۵,۲۴۳)	۷۷,۱۱۳,۴۶۶,۸۵۰	۷۲,۵۱۱,۸۹۱	پتروشیمی خلیج فارس
۱۸۵۵,۵۲۱,۴۸۰	۹۰,۴۶۹,۰۲۰,۱۸۵	(۱,۱۲۱,۱۲۷,۹۵۲)	(۵,۱۵۴,۴۷۵,۴۵۳)	(۱۲۲,۱۲۴,۱۰۶,۲۵۳)	۲۲۴,۲۲۷,۳۲۱,۸۴۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۱۱,۷۵۳,۰۲۳,۳۸۵	(۹,۷۵۲,۴۷۸)	(۱۸,۵۹۱,۹۵۷)	(۷,۷۰۰,۹۵۷,۸۸۰)	۱۹,۵۷۰,۴۹۵,۶۰۰	۱۱۸,۱۰۸	پایمر آریا سنسول
-	۱۸۵,۰۶۳,۴۴۳,۱۰۰	(۱,۴۴۲,۸۰۵,۵۸۱)	(۳,۸۰۰,۲۲۳,۳۱)	(۱۰,۷۶۶,۹۱۳,۲۷۸)	۲۹۴,۵۶۱,۱۶۴,۵۹۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	چادر ملو
۷,۸۰۰,۸۰۴,۴۶۰	(۲۰,۵۵۵,۷۸۰,۰۱۷)	(۳,۲۷۷,۰۱۳,۸۵۶)	(۴,۱۷۹,۹۷۷,۷۶۴)	(۴,۲۳۲,۴۲۳,۵۵۸,۳۰۰)	۴۵۵,۴۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۱۱,۰۶۹	گروه توسعه ملی ایران
(۲,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۸,۶۱۶,۱۱۴,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
(۹,۷۱۰,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱,۴۸۷,۳۸۱,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	باما
۴۸۱,۱۵۱,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	بلک کار آفرین
۱۰۰,۹۷۳,۱۴۵	-	-	-	-	-	-	حفاظی شمال
(۴۰,۲۹)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشتی
۲۸۵,۶۱۴,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	فن آوران
(۱,۷۲۵,۳۸۳)	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۳۷,۱۳۷,۴۹۹,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد
۴۴۰,۷۶۶,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	لیونینگ ایران
۸,۷۶۲,۱۳۳,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی
۱,۲۷۰,۷۲۴,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان
۷۳۴,۷۱۵,۴۹۲	-	-	-	-	-	-	پارس نوشه
۴۹۷,۲۱۸,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س.ایرمان
۱۰,۹۴۸,۰۰۰,۳,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	گلوزار
۱,۱۲۳,۵۰۰,۲۲,۵۵۱	۱۰,۲۵۷,۹۵۱,۸۲۴,۲۴۴	(۱۱۴,۹۲۴,۳۷۵,۷۵۲)	(۲,۵۹۵,۱۲۹,۹۳۳)	(۳,۴۵۵,۸۲۷,۸۲۴,۲۷۵)	۲۲,۸۸۴,۶۷۸,۱۷۲,۲۹۶		جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک یورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- 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)	(۸۳۸,۳۴۲)	(۴,۴۱۱,۸۸۸)	۶۲۲,۱۶۸,۶۸۲	-
کشتیرانی ایران (تقدم)	۱,۶۹۳,۳۴۰	۹۹,۹۲۱,۹۵۲,۰۰۰	(۱۲,۵۹۰,۰۲۸,۰۲۸)	(۱۰۲,۴۱۱,۹۹۰)	(۴۹۹,۶۰۹,۷۶۰)	۸۶,۷۲۹,۹۰۲,۲۲۲	-
کوپر تاپر (تقدم)	۳۶,۷۶۵	۶۳۶,۰۳۴,۵۰۰	(۱۳۵,۴۶۸,۴۷۳)	(۸۹۳,۶۲۲)	(۳,۱۸۰,۱۷۲)	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳	-
مهرام (تقدم)	۶۵۰,۰۰۰	۴۳۰,۱۰۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۴۰۰,۸۸۸,۵۹۴)	(۴۰,۸۵۹,۹۲۸)	(۲۱۵,۰۵۲,۵۰۰)	۱۳,۳۵۳,۶۹۸,۹۷۸	-
چادرملو (تقدم)	۳,۶۵۹,۰۹۰	۷۶,۴۷۹,۹۲۲,۱۹۶	(۲۰,۰۲۳,۲۲۵,۵۸۰)	(۷۱,۴۲۴,۰۱۶)	(۳۸۴,۶۸۰,۱۳۲)	۵۶,۰۰۰,۳۹۲,۴۶۸	-
تراکتور سازی (تقدم)	-	-	-	-	-	-	۴,۳۲۵,۰۴۶,۱۸۴
کشت و صنعت شهداد (تقدم)	-	-	-	-	-	-	۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶
گسترش خودرو (تقدم)	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۴۴,۷۴۷,۲۲۲
		۲۲۰,۹۳۰,۷۸۶,۴۶۶	(۶۲,۴۰۴,۷۶۹,۶۳۳)	(۳۱۶,۲۷۷,۷۹۸)	(۱,۱۰۶,۹۳۴,۴۵۲)	۱۵۷,۲۰۲,۶۵۴,۵۸۳	۲۰,۳۷۴,۹۳۴,۶۳۲

۳- سود حاصل از فروش سپرده کالایی

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سکه تمام بهارنوبل اروزه صادرات	۱۸۱,۷۰۰	۲۳۷,۵۱۳,۵۱۵,۴۰۰	(۱۲۲,۰۸۹,۶۵۲,۶۰۷)	(۹۲,۰۴۶,۳۰۲)	-	۱۱۴,۳۳۱,۸۲۶,۴۹۱	-
سکه تمام بهارنوبلی اروزه رفاه	۸۳,۱۰۰	۱۰۷,۶۲۷,۶۱۰,۳۰۰	(۵۵,۶۳۴,۰۱۸,۹۹۵)	(۴۱,۷۰۵,۶۲۷)	-	۵۱,۹۵۱,۸۸۵,۶۷۸	-
سکه تمام بهارنوبلی اروزه ملت	۳۹,۳۰۰	۵۲,۴۴۶,۲۴۳,۷۰۰	(۲۶,۷۶۶,۶۲۳,۲۵۶)	(۲۰,۳۲۲,۸۶۸)	-	۲۵,۶۵۹,۳۱۷,۵۷۶	-
		۳۹۷,۵۸۷,۳۸۹,۴۰۰	(۲۰۵,۴۹۰,۲۹۴,۸۵۸)	(۱۵۴,۰۶۴,۷۹۷)	-	۱۹۱,۹۴۳,۰۲۹,۷۴۵	-

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)	(۵,۹۲۷,۱۴۹)	-	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
-	-	-	-	-	-	۹۹,۱۵۳,۰۸۴
-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۵۴,۹۴۸
-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۴,۳۶۳
-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۴,۹۶۴,۲۲۲
-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۷۸,۱۹۳,۸۱۰
-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۷,۷۳۸,۷۲۹
-	-	-	-	-	-	۸۰,۴۹۰,۱۱۶
-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۱۳۰,۹۶۵
-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۴۶,۴۲۲
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۰۷۷,۲۳۲
-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۶۵,۰۲۶
-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۹,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۶۷۷,۱۱۹
-	-	-	-	-	-	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	-	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی
۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷	-	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	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلر مزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۰۰,۱۴۱,۱۵۴)	(۱۸,۲۵۶,۹۳۲,۰۵۳)	۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۶۶,۱۰۰,۰۰۰	(۶۱,۷۶۲,۶۲۳,۷۵۸)	(۴۱,۵۷۷,۸۳۳)	(۲۱۸,۸۳۰,۵۰۰)	(۶۰۰,۱۴۱,۱۵۴)	(۱۸,۲۵۶,۹۳۲,۰۵۳)	احیاء سیاهان
۴۲۷,۷۵۸,۳۲۰,۶۲۱	۱۶۰,۶۲۴,۷۶۱,۱۶۲	۳۳,۸۵۰,۰۰۱	۳۱۸,۱۹۰,۰۰۹,۴۰۰	(۱۵۵,۶۲۳,۰۱۷,۶۸۲)	(۳۰۲,۲۸۰,۵۰۹)	(۱,۵۹۰,۹۵۰,۰۴۷)	۴۲۷,۷۵۸,۳۲۰,۶۲۱	۱۶۰,۶۲۴,۷۶۱,۱۶۲	بانک خاورمیانه
۳۱۷,۰۳۶,۸۵۳,۰۴۵	۲۱۸,۵۶۴,۶۸۲,۳۶۱	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۴۳۹,۵۷۸,۶۳۹)	(۴۱۷,۶۳۹,۰۰۰)	(۲,۱۹۸,۱۰۰,۰۰۰)	۳۱۷,۰۳۶,۸۵۳,۰۴۵	۲۱۸,۵۶۴,۶۸۲,۳۶۱	بانک ملت
-	۳۲۸,۱۹۰,۵۹۹	۴,۹۲۱	۲۵۴,۰۷۵,۴۳۳	(۱۲۳,۱۸۳,۰۸۵)	(۴۳۱,۳۷۲)	(۲,۲۷۰,۳۷۷)	-	۳۲۸,۱۹۰,۵۹۹	رایان هم افزا
-	(۱,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۷)	۴,۹۷۰,۰۰۰	۵۲,۹۲۰,۵۶۰,۰۰۰	(۵۴,۱۵۳,۹۲۵,۱۱۵)	(۵۰,۲۷۴,۵۳۲)	(۲۶۴,۶۰۲,۸۰۰)	-	(۱,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۷)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۱۷,۰۹۶,۶۷۸,۷۰۰	۹۱,۳۹۵,۶۲۵,۵۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۰۲۸,۶۶۱,۸۵۰)	(۱۲۱,۷۷۷,۶۵۰)	(۶۴۰,۹۳۵,۰۰۰)	۱۱۷,۰۹۶,۶۷۸,۷۰۰	۹۱,۳۹۵,۶۲۵,۵۰۰	سیمان بهبهان
-	۷۱,۱۶۳,۲۰۲	۲,۶۷۰	۱۷۸,۵۸۸,۲۹۰	(۱۰۶,۳۶۲,۴۸۸)	(۱۶۹,۶۵۹)	(۸۹۲,۹۴۱)	-	۷۱,۱۶۳,۲۰۲	سپیدار سیستم آسیا
۵۳۵,۱۶۴,۳۲۲,۰۹۴	(۶۱,۸۸۳,۷۵۰,۷۶۶)	۱۵,۲۹۶,۹۸۵	۱۳۳,۳۷۴,۴۱۲,۲۱۵	(۱۹۴,۴۴۴,۵۸۵,۲۳۸)	(۱۲۶,۷۰۵,۶۹۲)	(۶۶۶,۸۷۲,۰۶۱)	۵۳۵,۱۶۴,۳۲۲,۰۹۴	(۶۱,۸۸۳,۷۵۰,۷۶۶)	صنایع ماشین های اداری ایران
۱۰,۲۸۴,۴۷۶,۷۲۰	۱۰,۵۴۴,۸۶۲,۶۴۷	۴,۸۶۱,۱۸۰	۷۴,۱۳۲,۹۹۵,۰۰۰	(۶۳,۱۴۷,۰۴۱,۰۳۳)	(۷۰,۴۲۶,۳۴۵)	(۳۷۰,۶۶۴,۹۷۵)	۱۰,۲۸۴,۴۷۶,۷۲۰	۱۰,۵۴۴,۸۶۲,۶۴۷	صندوق بازنشستگی
۴۷۹,۲۸۸,۰۴۲,۳۷۱	۱۰۷,۱۴۵,۳۱۰,۴۲۸	۸۶۰,۸۹۲۰	۲۴۴,۰۶۲,۸۸۱,۹۹۹	(۱۳۵,۴۶۵,۳۹۷,۴۲۳)	(۲۳۱,۸۵۹,۷۳۸)	(۱,۲۲۰,۳۱۴,۴۱۰)	۴۷۹,۲۸۸,۰۴۲,۳۷۱	۱۰۷,۱۴۵,۳۱۰,۴۲۸	صنعتی بارز
(۵۵۱۰۵۹۲,۷۶۸)	۱۵,۷۱۸,۱۰۹,۲۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۱۰,۶۱۰,۷۸۲)	(۵۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۱۰۵۹۲,۷۶۸)	۱۵,۷۱۸,۱۰۹,۲۱۸	فولاد خوزستان
-	۹,۱۱۸,۳۰۷,۴۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۹۹,۷۲۱,۵۶۱)	(۳۱,۰۷۱,۰۰۰)	(۱۱۰,۹۰۰,۰۰۰)	-	۹,۱۱۸,۳۰۷,۴۳۹	فولاد کاوه
۲۰۷,۹۱۵,۲۹۸,۵۳۳	۲۴۲,۵۵۹,۲۸۷,۰۸۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۲۵,۷۶۹,۶۷۰)	(۳۴۳,۲۸۸,۲۵۰)	(۱,۸۰۶,۶۷۵,۰۰۰)	۲۰۷,۹۱۵,۲۹۸,۵۳۳	۲۴۲,۵۵۹,۲۸۷,۰۸۰	فولاد مبارکه
۱۱۶,۴۰۰,۱۰۲,۴۰۸	۹,۲۵۰,۹۲۲,۶۵۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۴۵,۹۵۳,۵۴۲)	(۱۷,۱۰۳,۸۰۰)	(۹۰۰,۲۰۰,۰۰۰)	۱۱۶,۴۰۰,۱۰۲,۴۰۸	۹,۲۵۰,۹۲۲,۶۵۸	لامبریان
۲۶۳,۵۴۹,۳۷۷,۴۷۶	۳۰۴,۹۶۱,۵۶۵,۱۹۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۱	۲۷۶,۳۵۰,۰۱۳,۶۱۰	(۱۶۸,۵۵۴,۱۶۵,۸۳۹)	(۴۵۲,۵۳۲,۵۱۳)	(۲,۳۸۱,۷۵۰,۰۶۸)	۲۶۳,۵۴۹,۳۷۷,۴۷۶	۳۰۴,۹۶۱,۵۶۵,۱۹۰	ملی مس
(۱,۲۸۴,۷۰۹,۷۹۳)	۱۶۶,۲۱۱,۷۳۰,۷۲۸	۲,۲۱۱,۹۸۷	۲۷۰,۰۸۳,۶۱۲,۶۹۹	(۱۰۲,۲۶۴,۸۸۴,۴۷۵)	(۲۵۶,۵۷۹,۴۳۲)	(۱,۳۵۰,۴۱۸,۰۶۳)	(۱,۲۸۴,۷۰۹,۷۹۳)	۱۶۶,۲۱۱,۷۳۰,۷۲۸	مهرام
-	(۳۷,۰۳۰,۸۸۸,۶۳۸)	۹,۶۱۵,۴۷۶	۱۶۴,۶۱۶,۹۴۹,۱۲۱	(۲۰۰,۶۶۸,۳۶۶,۹۱۲)	(۱۵۶,۳۸۶,۱۰۲)	(۸۲۳,۰۸۴,۷۴۶)	-	(۳۷,۰۳۰,۸۸۸,۶۳۸)	مینا
-	(۲۱,۳۹۶,۳۳۳,۶۴۲)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۳۹,۵۵۵,۳۶۷)	(۲۸,۶۲۵,۸۷۵)	(۱۵۰,۶۶۲,۵۰۰)	-	(۲۱,۳۹۶,۳۳۳,۶۴۲)	پارس آریان
۸۱,۵۹۹,۰۶۰,۶۰۸	۱۱۹,۳۰۱,۷۹۹,۴۳۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۳۵۵,۹۶۰,۵۶۳)	(۲۴۶,۲۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	۸۱,۵۹۹,۰۶۰,۶۰۸	۱۱۹,۳۰۱,۷۹۹,۴۳۷	پتروشیمی نوری
۸۱,۳۹۷,۱۹۶,۳۸۵	۲۳,۵۳۹,۹۸۴,۳۷۹	۳۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۶۶,۴۷۰,۳۷۱)	(۴۶,۰۷۰,۳۵۰)	(۲۴۲,۴۷۵,۰۰۰)	۸۱,۳۹۷,۱۹۶,۳۸۵	۲۳,۵۳۹,۹۸۴,۳۷۹	پتروشیمی پارس
-	۱۶,۸۵۳,۰۵۳,۴۵۸	۷۱۷,۴۳۷	۷۴,۹۲۹,۱۲۰,۳۸۰	(۵۷,۶۳۰,۳۳۸,۵۵۶)	(۷۱,۱۸۲,۶۶۴)	(۳۷۴,۶۴۵,۶۰۱)	-	۱۶,۸۵۳,۰۵۳,۴۵۸	پتروشیمی پردیس
(۳,۴۴۲,۱۸۰,۴۶۸)	۷۰,۸۵۳,۱۸۱,۷۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۶۶۸,۷۵۸,۳۶۶)	(۲۰۴,۰۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۴۲,۱۸۰,۴۶۸)	۷۰,۸۵۳,۱۸۱,۷۰۴	پتروشیمی خلیج فارس
(۸,۷۱۴,۲۴۸,۶۳۳)	(۹,۳۹۵,۱۳۳,۹۸۶)	۳۳,۸۴۶,۱۵۳	۳۰۶,۶۴۶,۱۴۶,۱۷۹	(۳۱۴,۲۱۶,۷۳۵,۵۹۵)	(۲۹۱,۳۱۳,۸۳۹)	(۱,۵۳۳,۳۳۰,۷۳۱)	(۸,۷۱۴,۲۴۸,۶۳۳)	(۹,۳۹۵,۱۳۳,۹۸۶)	گروه توسعه ملی ایران
۹۹۴,۵۳۸,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	۹۹۴,۵۳۸,۹۱۶	-	آذراب
۶,۴۳۳,۶۴۳,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	۶,۴۳۳,۶۴۳,۰۰۶	-	ارتباطات سیار
۶,۶۴۸,۹۸۷,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	۶,۶۴۸,۹۸۷,۵۸۳	-	اقتصاد نوین
۱۵,۱۶۳,۳۹۹,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۶۳,۳۹۹,۴۷۷	-	بانک پارسیان
۶۴۰,۰۸۶,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	۶۴۰,۰۸۶,۰۳۲	-	بانک پاسارگاد
۲۰,۴۶۵,۷۳۲,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۶۵,۷۳۲,۲۹۵	-	تامین سرمایه بانک ملت
۱۹۷,۵۷۴,۵۰۳,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	۱۹۷,۵۷۴,۵۰۳,۴۷۰	-	تراکتور سازی
(۲,۲۷۰,۶۸۰,۶۲۶)	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۷۰,۶۸۰,۶۲۶)	-	داده گسترعصر نوین های وب
(۷۷۷,۵۹۱,۶۳۸)	-	-	-	-	-	-	(۷۷۷,۵۹۱,۶۳۸)	-	داروسازی سبحان انکولوپزی
۱۴,۶۸۱,۱۸۸,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۸۱,۱۸۸,۶۲۱	-	ذوب آهن اصفهان
۳,۹۷۸,۰۱۷,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	۳,۹۷۸,۰۱۷,۶۰۹	-	سرمایه گذاری غدیر
۲,۸۶۲,۸۴۹,۸۷۱,۰۵۹	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸	۳,۷۴۴,۰۵۸,۹۶۴,۲۲۶	(۲,۳۰۴,۲۰۰,۵۷۷,۷۲۰)	(۳,۵۵۶,۸۵۶,۰۵۵)	(۱۸,۷۲۰,۳۹۴,۸۲۰)	(۱۸,۷۲۰,۳۹۴,۸۲۰)	۲,۸۶۲,۸۴۹,۸۷۱,۰۵۹	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
نفل از صلبه قبل	۰	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۹,۷۴۱,۰۹۲	۰	۰
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۸۶۱,۱۶۸,۴۶۶	۰	۰
سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۷۷۶,۹۶۱	۰	۰
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۰۵,۳۲۴,۰۲۲	۰	۰
صنعتی دوده فام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۰۹,۲۱۲	۰	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۱۴,۲۸۳,۷۱۹)	۰	۰
کشتیرانی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۴۴۱,۰۹۹,۶۸۹	۰	۰
کوبر تایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۸۱۹,۰۴۲,۲۹۱	۰	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۵۷,۱۰۰,۱۶۵	۰	۰
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۵۷۹,۵۸۶,۸۶۷	۰	۰
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۲۳۳,۹۸۹,۴۴۲	۰	۰
نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۱۸,۶۹۲,۳۱۰	۰	۰
نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۸۳,۶۰۳,۴۲۴	۰	۰
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۷,۰۱۴,۱۶۹	۰	۰
نفت لاون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۶۷,۷۹۱,۳۱۱	۰	۰
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۳۶,۳۵۶,۶۴۶	۰	۰
پارس مینو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۱,۲۸۴,۷۰۵,۵۶۷	۰	۰
پالایش نفت شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۲,۱۲۱,۷۱۰	۰	۰
پتروشیمی تندگویان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۸,۶۳۰,۹۱۲	۰	۰
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۵۲,۶۴۲,۴۴۹	۰	۰
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۸۰۵,۳۰۵,۵۱۲	۰	۰
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۸,۸۹۳,۳۰۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۷۴,۴۰۸,۶۶۶	۰	۰
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۸۰,۷۴۴,۰۴۶	۰	۰
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		

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
چادرملو (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۷۲,۰۹۳,۹۱۳	۰	۰
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۷۲,۰۹۳,۹۱۳		

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سکه تمام بهار تحویل ۱روزه صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۳	۰	۰
سکه تمام بهار تحویل ۱روزه رفاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۶۰,۲۵۰,۰۳۳	۰	۰
سکه تمام بهار تحویل ۱روزه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۶,۳۵۸,۴۶۱	۰	۰
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
احیاء سیاهان	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۸۶۰,۶۵۰)	۲,۱۷۰,۱۳۹,۳۵۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
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	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان مازندران	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۸۲,۸۸۶)	۴۷,۹۳۱,۷۱۴	-
شیربستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۶,۰۰۰	۳۲۶	۵,۲۴۲,۰۰۰	-	۵,۲۴۲,۰۰۰	-
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 قام	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۸,۷۹۶	۲,۷۷۰	۵۲,۰۶۴,۹۲۰	-	۵۲,۰۶۴,۹۲۰	-
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۵۸,۲۷۹	۳۵۶	۲۰,۷۴۷,۳۲۴	-	۲۰,۷۴۷,۳۲۴	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
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 تابر	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۷,۳۸۹	۲۰۰	۳,۴۷۷,۸۰۰	-	۳,۴۷۷,۸۰۰	-
لامیران	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۱/۲۱	۵۶۷,۴۳۹	۵۰۰	۲۸۳,۷۱۹,۵۰۰	-	۲۸۳,۷۱۹,۵۰۰	۳,۰۸۱,۳۱۸,۱۶۳
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
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)	۲۱۶,۲۸۶,۶۳۵,۸۲۵	۷۹,۹۴۷,۷۹۱,۱۷۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

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
نقل از صفحه قبل				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مهرام	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۲,۳۹۰,۹۷۷	۱,۲۰۷	۲,۸۸۵,۹۰۹,۲۳۹	(۷۲,۴۳۷,۷۲۶)	۲,۸۸۵,۹۰۹,۲۳۹	۲,۸۸۵,۹۰۹,۲۳۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مینا	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۲۴,۹۹۹,۹۹۰	۱۴۰	۳,۴۹۹,۹۹۸,۶۰۰	-	۳,۴۹۹,۹۹۸,۶۰۰	۳,۴۹۹,۹۹۸,۶۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نفت تبریز	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۹۴۴,۷۱۵	۷۰۰	۶۶۱,۳۰۰,۵۰۰	-	۶۶۱,۳۰۰,۵۰۰	۶۶۱,۳۰۰,۵۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نفت تهران	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نفت لاوان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳۰۰,۵۰۰	۲,۲۰۰	۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پارس آریان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پارس مینو	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۳,۵۲۳,۱۷۹	۳۰	۱,۳۰۵,۶۹۵,۳۷۰	-	۱,۳۰۵,۶۹۵,۳۷۰	۱,۳۰۵,۶۹۵,۳۷۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۴۰۰,۸۰۰	۴۱۰	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰	-	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی جم	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۴۶۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی نوری	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی پارس	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳,۸۵۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۱۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۱۸,۱۰۸	۸,۷۴۰	۱,۰۳۲,۳۶۳,۹۲۰	-	۱,۰۳۲,۳۶۳,۹۲۰	۱,۰۳۲,۳۶۳,۹۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
چادرملو	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۲۸,۲۷۶,۰۷۵	۸۵۰	۲۲,۵۳۴,۶۶۳,۷۵۰	-	۲۲,۵۳۴,۶۶۳,۷۵۰	۲۲,۵۳۴,۶۶۳,۷۵۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	(۶۲۷,۰۰۰)	(۶۲۷,۰۰۰)	(۶۲۷,۰۰۰)	-
تجهیز نیروی رنگان	-	-	-	-	-	(۷۰,۱۳)	(۷۰,۱۳)	(۷۰,۱۳)	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	(۸۳,۰۴۰)	(۸۳,۰۴۰)	(۸۳,۰۴۰)	-
مخابرات	-	-	-	-	-	(۶۴۲,۴۰۰)	(۶۴۲,۴۰۰)	(۶۴۲,۴۰۰)	-
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	-
لیزینگ غدیر	-	-	-	-	-	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	(۵۵۰)	(۵۵۰)	(۵۵۰)	-
پاما	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سیمان ارومیه	*	*	*	*	*	*	*	*	*
کشت و صنعت شهداب	*	*	*	*	*	*	*	*	*
کشتیرانی ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ملی سرب و روی	*	*	*	*	*	*	*	*	*
نفت اصفهان	*	*	*	*	*	*	*	*	*
نفت بندر عباس	*	*	*	*	*	*	*	*	*
نفت و گاز پارسیان	*	*	*	*	*	*	*	*	*
پالایش نفت شیراز	*	*	*	*	*	*	*	*	*
جمع					۴۱۱,۵۰۲,۳۳۲,۹۳۰	(۷۲,۸۵۸,۰۲۹)	۴۱۱,۴۲۸,۴۷۴,۹۰۱	۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴	



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:

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۳۲۱,۸۵۲,۴۰۲	۳۲۷,۰۹۶,۱۳۷	۱۹-۱ هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۶۷,۳۰۳,۹۴۴	۸,۵۹۰,۸۸۱,۰۸۷	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۳,۸۱۴,۸۱۹,۴۳۹	۱۴,۴۷۳,۸۲۸,۹۶۴	۱۹-۳ درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری (پیش از ۳ ماه)
۱۰۴	-	سایر درآمدها
۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹	۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۱۸۸	

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. (چلوگیری از معاملات بیش از حد صندوق های سرمایه گذاری به قصد کارمزد سازی برای کارگزار صندوق)
 ۱۹-۳- مبلغ فوق مطابق بند ۹-۴ امیدنامه بابت ابطال زودتر از موعد مقرر می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۷۳,۹۴۶,۵۹۴,۲۸۳	۱۰۴,۶۰۷,۷۲۳,۸۵۱	مدیر صندوق - کارگزاری بورسیران
-	۱۸۲,۷۰۰,۹۶۹,۳۳۳	مدیر صندوق - سیدگردان امید نهایت نگر
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۲۸,۰۲۳۴,۰۶۹	متولی صندوق
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸	۲۸۷,۸۸۸,۹۲۷,۲۵۳	

۲۱- سایر هزینه ها

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

۲۲- هزینه های مالی

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

۲۳- تعدیلات

ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
(۱,۳۵۶,۵۷۷,۵۷۸,۳۲۹)	(۱۸,۸۱۳,۱۳۶,۲۸۱,۲۱۲)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۲۰,۱۵۰,۷۶,۲۳۹,۲۱۲	۲,۷۶۴,۲۲۴,۶۹۴,۸۰۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۶۵۸,۴۹۸,۶۶۰,۸۸۳	(۱۶۰,۴۸,۹۱۱,۵۸۶,۴۱۲)	



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 ۱۳۹۸/۱/۳۱
۴,۴۷۶,۶۰۰,۰۰۰	.	سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۸/۷/۳۰
.	۵,۱۵۲,۳۰۰,۰۰۰	سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۳۱
.	۴,۴۰۶,۳۲۵,۰۰۰	سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۹/۷/۳۰
۹,۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۰,۶۲۵,۰۰۰	

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تعلق به کل دارایی ها	درصد تعلق به کل دارایی ها	درصد تعلق به کل دارایی ها	درصد تعلق به کل دارایی ها
اشخاص وابسته به مدیر و شامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۰	۰	۰	۴,۲۱	۱۱۰
			عادی	۰	۰	۰	۲,۷۶۰	۲,۷۶۰
اشخاص وابسته به مدیر و شامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۰	۰	۰	۵,۲۹	۳,۶۰۸
			عادی	۰	۰	۰	۵,۲۹	۳,۶۰۸
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی سال مالی قبل	زینب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۸	۱۰	۰.۰۱	۱۰
				۱۰	۰.۰۸	۱۰	۰.۰۱	۱۰
				۱۰	۰.۰۸	۱۰	۰.۰۱	۱۰
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی سال مالی فعلی	حمید رضا ترحمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	فرهنگ فراگوزلو	سهامدار	ممتاز	۱۱۰	۰.۸	۱۱۰	۰.۲	۱۱۰
			ممتاز	۶۷۰	۰.۵	۶۷۰	۰.۲	۱۱۰
اشخاص وابسته به مدیر و شامن صندوق	کارگزاری بورسیران	کارگزار صندوق	عادی	۹۹۳	۹.۱۷	۹۹۳	۱.۵۴	۸۳۱
			ممتاز	۲۲۰	۰.۰۲	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰
جمع				۲,۰۲۳	۱۰.۷۱	۱۱,۱۶۷	۱۶.۷۶	۱۱,۱۶۷

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و شامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۴۷۰,۱۶۴,۸۸۰,۶۹۱	متعدد طی دوره	.
		کارمزد مدیریت	۱۰۴,۶۰۷,۷۲۳,۸۵۱		(۲۸,۳۶۵,۵۹۴,۶۷۱)
		کارمزد شامن	.		.
		کارمزد تسهیلات مالی	۹۸,۴۰۷,۲۲۳		.
سید کرمان امید نهایت نگر	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۷۳,۹۲۴,۳۱۹,۴۸۲	متعدد طی دوره	(۴۵,۶۷۶,۷۲۳,۲۱۱)
سید کرمان پاداش سرمایه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	(۸۱۰,۷۵۵,۵۹۷)	متعدد طی دوره	(۸۱۰,۷۵۵,۵۹۷)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	کارمزد تسهیلات مالی	۳,۷۲۷,۹۱۷,۳۶۹	متعدد طی دوره	۳۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳
		خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹,۰۱۵,۱۱۶,۹۹۴,۸۷۲	متعدد طی دوره	
آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	کارمزد شامن	۱۲۳,۷۵۱,۸۰۳	متعدد طی دوره	.
حسابرسی قاطر	متولی	کارمزد شامن	۳۱۹,۴۹۰,۰۱۸	متعدد طی دوره	(۷۷,۴۳۱,۴۹۸)
حسابرسی شراکت	حسابرس	کارمزد شامن	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد طی دوره	(۳۱۲,۱۶۰,۰۰۵)
شرکت صنایع ایران	شامن	کارمزد شامن	.	متعدد طی دوره	(۶,۳۴۴,۶۵۲,۸۰۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

