



بورس ایران
صندوق سرمایه گذاری مشترک
(تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار)
با سلام،

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

صورت‌های مالی

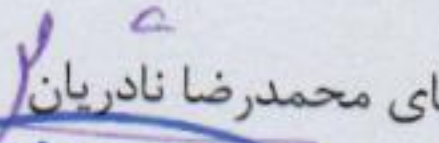
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۰	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، کوچه پنجم، پلاک ۱۵، طبقه دوم، واحد ۱۲، کدپستی ۱۵۱۲۷۱۸۴۳ - شماره ثبت ۳۱۶۱۷ - شماره ثبت نزد سبا: ۱۰۷۱۹

www.padash.ir www.bfund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۱۵۶,۳۲۳,۶۸۰,۱۸۸	۳,۷۲۱,۷۸۱,۸۱۳,۳۵۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹,۴۰۵,۹۷۶,۴۹۶	.
حساب های دریافتی	۷	۱۳,۲۰۱,۰۱۹,۷۰۸	۳۳,۵۶۳,۰۵۳,۴۹۰
جاری کارگزاران	۸	.	۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳
سایر دارایی ها	۹	۳۴۸,۰۹۳,۲۲۰	۱۵۴,۵۳۴,۱۰۰
موجودی نقد	۱۰	۱۶۳,۹۴۲,۸۱۵	۲۴,۷۳۰,۱۱۲,۲۷۵
جمع دارایی ها		۳,۱۷۹,۴۴۲,۷۱۲,۴۲۷	۳,۸۰۸,۰۹۱,۰۸۲,۷۰۹
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۴,۲۱۷,۷۲۶,۲۴۷	۸۱,۳۶۷,۳۳۷,۵۸۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۹,۱۰۲,۵۵۷,۵۴۸	
جمع بدهی ها		۴۳,۳۲۰,۲۸۳,۷۹۵	۱۰۶,۷۷۳,۶۴۵,۰۳۵
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۱۳۶,۱۲۲,۴۲۸,۶۳۲	۳,۷۰۱,۳۱۷,۴۳۷,۶۷۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۴۶,۸۹۹,۸۹۲	۲۷۹,۷۰۳,۵۷۷

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲۰,۹۷۱,۳۰۷,۰۹۰)	۱,۸۵۱,۵۳۲,۹۸۴,۶۳۲	۱۰,۶۰۷,۳۷۰,۴۷۴,۴۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۷۸,۰۰۵,۷۸۵,۰۸۰)	۸,۹۹۷,۹۸۶,۲۵۳,۹۵۲	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸
سود سهام	۱۷	۴,۵۱۶,۶۳۶,۲۶۵	۱۶,۳۶۸,۹۰۹,۱۹۹	۴۱۱,۴۲۸,۴۷۴,۹۰۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۲۷۵,۴۳۴	-	-
سایر درآمدها	۱۹	۹۰,۱۴۸,۶۳۴	۶,۶۳۸,۹۰۵,۵۵۹	۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۱۸۸
جمع درآمدها		(۳۹۴,۳۶۹,۰۳۱,۸۳۷)	۱۰,۸۷۲,۵۲۷,۰۵۳,۳۴۲	۱۲,۴۵۹,۶۷۱,۹۹۱,۲۰۲
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۶,۹۷۴,۲۲۲,۶۷۶)	(۶۳,۰۱۲,۲۶۸,۶۶۹)	(۲۸۷,۸۸۸,۹۲۷,۲۵۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۳۹,۲۰۱,۳۶۱)	(۳,۵۴۲,۲۹۷,۱۲۵)	(۹,۵۹۲,۸۸۵,۵۵۷)
جمع هزینه ها		(۱۷,۲۱۳,۴۲۴,۰۳۷)	(۶۶,۵۵۴,۵۶۵,۷۹۴)	(۲۹۷,۴۸۱,۸۱۲,۸۱۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۴۱۱,۵۸۲,۴۵۵,۸۷۴)	۱۰,۸۰۵,۹۷۲,۴۸۷,۵۴۸	۱۲,۱۶۲,۱۹۰,۱۷۸,۳۹۲
هزینه های مالی	۲۲	-	(۱۱۴,۴۴۳,۲۵۱)	(۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲)
سود (زیان) خالص		(۴۱۱,۵۸۲,۴۵۵,۸۷۴)	۱۰,۸۰۵,۸۵۸,۰۴۴,۲۹۷	۱۲,۱۵۹,۳۶۳,۸۵۳,۸۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۱۲/۵۴٪	۸۳/۳۸٪	۸۳/۶۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۱۷/۴۱٪	۵۷/۴۵٪	۳۳۰/۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها						یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۱۳,۲۳۳	۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳	۶۸,۱۰۴	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۶۸,۱۰۴	۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۳۱۸	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۶	۶,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۲	۱۰,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۸۴۹)	(۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۳۲)	(۴,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۶۸۳)	(۶۵,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۴۱۱,۵۸۲,۴۵۵,۸۷۴)	-	۱۰,۸۰۵,۸۵۸,۰۴۴,۲۹۷	-	۱۲,۱۵۹,۳۶۳,۸۵۳,۸۰۰
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۳	(۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰)	-	(۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۵۶۰,۶۲۵,۰۰۰)
تعدیلات	۲۴	(۱۳۴,۳۸۴,۴۷۳,۸۵۷)	-	۳۸۹,۲۵۶,۵۱۹,۴۱۳	-	(۱۶,۰۴۸,۹۱۱,۵۸۶,۴۱۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال		۱۲,۷۰۲	۳,۱۳۶,۱۲۲,۴۲۸,۶۳۲	۶۹,۹۵۸	۱۸,۸۲۹,۳۸۸,۱۵۴,۶۸۵	۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- 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- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - ۵- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها 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 ۱ سال است و پس از آن با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید می‌گردد. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه‌گذاری 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران	۶۷۰	۶۷٪
۲	آقای فرهنگ قراگوزلو	۱۱۰	۱۱٪
۳	شرکت کارگزاری بورسیران	۲۲۰	۲۲٪
	جمع	۱،۰۰۰	۱۰۰٪

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

۲-۵- ضامن نقدشوندگی صندوق

به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۶۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار حذف گردید.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر

۴-۲-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های 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 به‌علاوه 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 دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- تقسیم سود به سرمایه‌گذاران

به موجب بندهای ۱۴ اساسنامه و ۳ امیدنامه در مقاطع ۶ ماهه ۷/۵ درصد ارزش اسمی سرمایه‌گذاری به عنوان سود بین سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود.

۵- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۲۱ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۱/۰۱/۰۱) موضوع تبصره ۱ ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمیکند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۹,۷۸٪	۷۵۳,۳۰۱,۰۳۹,۸۴۳	۳۷۴,۰۶۱,۵۹۶,۳۲۰	۱۸,۰۱٪	۵۷۲,۶۰۴,۶۶۴,۲۷۹	۶۳۷,۷۰۷,۰۵۴,۹۲۱	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۴۸٪	۱۳۲,۵۸۰,۸۳۴,۴۵۹	۱۹۴,۴۶۴,۵۸۵,۲۲۵	۲,۱۸٪	۶۹,۲۹۲,۲۶۲,۶۵۶	۷۸,۴۱۱,۳۲۲,۲۷۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴,۳۰٪	۱۶۳,۶۳۷,۴۷۸,۲۷۳	۲۰۰,۶۶۸,۳۶۶,۹۱۱	۳,۷۷٪	۱۱۹,۹۵۶,۲۱۲,۱۶۸	۱۶۳,۶۳۷,۴۷۸,۲۷۳	خدمات فنی و مهندسی
۰,۰۰٪	-	-	۱,۸۱٪	۵۷,۴۸۲,۳۳۲,۹۲۳	۷۶,۹۲۳,۳۱۷,۴۷۷	خودرو و ساخت قطعات
۰,۴۷٪	۱۷,۸۹۶,۸۷۶,۱۹۶	۸,۶۴۵,۹۵۳,۵۳۸	۰,۴۵٪	۱۴,۴۰۵,۷۷۲,۵۹۶	۱۷,۸۹۶,۸۷۶,۱۹۶	ساخت محصولات فلزی
۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	۱۳,۹۰۷,۳۰۴	۹,۷۶۱,۶۴۹	سایر واسطه گریهای مالی
۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۵٪	۱,۵۱۱,۶۲۸,۳۸۰	۱,۳۳۶,۵۷۶,۱۵۸	سرمایه گذاریها
۳,۳۵٪	۱۲۷,۴۲۴,۲۸۷,۳۵۰	۳۶,۰۲۸,۶۶۱,۸۵۰	۱,۵۲٪	۴۸,۳۳۷,۶۶۹,۳۵۰	۱۲۷,۴۲۴,۲۸۷,۳۵۰	سیمان، آهک و گچ
۱۱,۳۲٪	۴۳۱,۱۱۹,۱۸۷,۹۵۶	۴۳۱,۵۱۷,۷۱۱,۷۴۲	۱۲,۳۵٪	۳۹۲,۶۸۲,۶۵۳,۰۵۵	۴۵۵,۸۹۵,۸۱۵,۶۵۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۴,۰۷٪	۹۱۶,۷۷۷,۵۳۶,۷۷۸	۲۴۴,۴۲۰,۲۶۷,۸۵۱	۲۶,۰۹٪	۸۲۹,۴۶۱,۵۷۹,۳۸۱	۹۱۳,۶۹۵,۵۶۰,۰۳۹	فلزات اساسی
۶,۳۷٪	۲۴۲,۶۱۰,۷۰۷,۸۵۳	۱۳۵,۴۶۵,۳۹۷,۴۲۵	۶,۴۰٪	۲۰۳,۳۳۰,۸۷۸,۹۶۳	۲۴۲,۶۱۰,۷۰۷,۸۵۳	لاستیک و پلاستیک
۱۵,۵۹٪	۵۹۳,۸۶۹,۴۴۶,۷۶۰	۳۶۳,۳۲۱,۴۲۷,۷۸۲	۱۷,۵۳٪	۵۵۷,۲۲۳,۴۶۶,۴۶۹	۵۲۵,۲۷۴,۴۹۸,۴۲۰	محصولات شیمیایی
۷,۰۵٪	۲۶۸,۴۷۶,۶۱۵,۲۰۴	۱۰۲,۲۶۴,۸۸۴,۴۷۶	۸,۴۳٪	۲۶۷,۹۰۰,۳۰۹,۶۵۸	۲۷۰,۶۱۸,۷۰۸,۴۲۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۹۳٪	۷۳,۴۵۸,۹۰۳,۳۲۹	۱۱۳,۱۱۲,۱۷۹,۰۲۴	۰,۷۰٪	۲۲,۱۲۰,۳۴۳,۰۳۵	۲۲,۸۸۷,۵۰۰,۶۰۹	واسطه گریهای مالی و پولی
۰,۰۲٪	۶۲۸,۸۹۹,۳۷۴	۲۲۹,۵۴۵,۵۷۳	۰,۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۹۷,۷۳٪	۳,۷۲۱,۷۸۱,۸۱۳,۳۷۵	۲,۳۰۴,۲۰۰,۵۷۷,۷۱۷	۹۹,۲۸٪	۳,۱۵۶,۳۲۳,۶۸۰,۲۱۷	۳,۵۳۴,۳۲۹,۴۶۵,۲۹۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶-۱	۹,۴۰۵,۹۷۶,۴۹۶	۰
	۹,۴۰۵,۹۷۶,۴۹۶	۰

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

شهر - ۷۰۰۱۰۰۰۲۹۱۸۶۳

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت			۱۰٪	۹,۴۰۵,۹۷۶,۴۹۶	۰,۳۰٪	۰	۰
				۹,۴۰۵,۹۷۶,۴۹۶	۰,۳۰٪	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۵۶۳,۰۵۳,۴۹۰	۱۳,۰۳۶,۶۶۴,۴۲۲	(۶۵۳,۸۸۱,۷۷۸)	۱۳,۶۹۰,۵۴۶,۲۰۰
	۱۶۴,۳۵۵,۲۸۶	.	۱۶۴,۳۵۵,۲۸۶
۳۳,۵۶۳,۰۵۳,۴۹۰	۱۳,۲۰۱,۰۱۹,۷۰۸	(۶۵۳,۸۸۱,۷۷۸)	۱۳,۸۵۴,۹۰۱,۴۸۶

سود دریافتنی سهام
دریافتنی از سرمایه گذاران

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳	.	(۱۰۲,۵۸۲,۲۴۸,۵۰۹)	۷۴,۷۲۰,۶۷۹,۰۱۶	۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳	نهایت نگر
.	.	(۲۲۴,۷۹۰,۰۶۹)	۲۲۴,۷۹۰,۰۶۹	.	کارگزاری بورسیران
۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳	.	(۱۰۲,۸۰۷,۰۳۸,۵۷۸)	۷۴,۹۴۵,۴۶۹,۰۸۵	۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف سه سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۸۲۳	۵,۲۰۲,۳۹۵	(۸۳۵,۴۲۸)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۲۳	مخارج برگزاری مجامع
۴۰	۶۲,۴۱۷,۳۹۸	(۲۱,۵۸۲,۶۴۲)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۵۴,۴۹۶,۲۳۷	۲۸۰,۴۷۳,۴۲۷	(۱۸۸,۹۰۵,۸۶۲)	۳۱۴,۸۸۳,۰۵۲	۱۵۴,۴۹۶,۲۳۷	مخارج نرم افزار
۱۵۴,۵۳۴,۱۰۰	۳۴۸,۰۹۳,۲۲۰	(۲۱۱,۳۲۳,۹۳۲)	۴۰۴,۸۸۳,۰۵۲	۱۵۴,۵۳۴,۱۰۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶,۶۳۶,۶۳۲	۱۴۹,۰۲۷,۷۲۸	جاری-۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۲۵۵-خاورمیانه
۵۷۰,۳۱۸,۵۲۳	۴,۴۰۹,۲۴۰	جاری-۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت
۲۴,۱۰۳,۱۵۷,۱۲۰	۱۰,۵۰۵,۸۴۷	جاری-۲۱۱۱۲۲۹۷۸-تجارت
۲۴,۷۳۰,۱۱۲,۲۷۵	۱۶۳,۹۴۲,۸۱۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴,۷۳۷,۰۱۵,۰۷۹	۱۷,۶۴۶,۸۳۱,۸۱۰	مدیر صندوق
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	ضامن نقد شوندگی
۷۷,۴۳۱,۲۹۸	۱۴۱,۰۷۹,۴۵۷	متولی
۲۱۲,۱۶۰,۰۰۵	۸۷,۹۲۳,۷۸۰	حسابرس
۱۱۶,۰۷۸,۴۰۰	۱۱۷,۲۳۸,۴۰۰	مدیر ثبت
۸۱,۳۶۷,۳۳۷,۵۸۲	۲۴,۲۱۷,۷۲۶,۲۴۷	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	ذخیره تصفیه
۸۷۱,۰۳۱,۳۱۶	۱,۰۱۱,۹۸۹,۴۲۶	نرم افزار صندوق
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۱,۴۳۲,۵۹۱	۵,۸۵۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
.	۱,۲۱۰,۲۷۷,۷۱۸	مالیات تکلیفی پرداختنی
۱۷,۷۲۲,۹۰۴,۳۱۱	۱۹,۱۰۲,۵۵۷,۵۴۸	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲.۷۲۸.۸۰۵.۰۴۸.۷۸۴	۱۲.۲۳۳	۲.۲۸۹.۲۵۵.۷۹۸.۹۵۱	۹.۲۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۵۴.۷۸۹.۴۸۴.۵۷۹	۱.۰۰۰	۸۴۶.۸۶۶.۶۲۹.۶۸۱	۳.۴۳۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳.۶۸۳.۵۹۴.۵۳۳.۳۶۳	۱۳.۲۳۳	۳.۱۳۶.۱۲۲.۴۲۸.۶۳۲	۱۲.۷۰۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲۰,۹۷۱,۳۰۷,۰۹۰)	۱,۸۵۰,۹۴۶,۳۲۴,۵۷۱	۱۰,۲۵۷,۹۵۱,۸۲۴,۳۳۴
۱۵-۲	-	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳	۱۵۷,۲۰۲,۶۵۴,۵۸۳
۱۵-۳	-	۹۰,۱۶۷,۸۲۸	۱۹۲,۱۱۵,۹۹۵,۵۳۸
	(۲۰,۹۷۱,۳۰۷,۰۹۰)	۱,۸۵۱,۵۳۲,۹۸۴,۶۳۲	۱۰,۶۰۷,۲۷۰,۴۷۴,۴۵۵

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
احیاء سپاهان	۳۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۹۵,۵۸۲,۸۳۳	(۴۳,۵۰۵,۶۹۱,۷۰۵)	(۴۲,۰۸۰,۴۶۶)	(۲۲۱,۴۷۷,۸۸۸)	۵۲۶,۳۳۲,۷۷۴	(۴۸,۸۲۷,۳۹۶,۳۷۵)
بنک خاورمیانه	۶۰,۱۳,۴۵۳	۵۱,۴۸۱,۴۳۱,۸۹۰	(۵۶,۱۹۰,۱۲۵,۷۷۵)	(۴۸,۹۰۶,۹۰۴)	(۲۵۷,۴۰۷,۱۲۴)	(۵۰,۱۵۰,۰۷۹,۹۱۳)	۶۵۴,۸۰۹,۱۷۴,۸۴۲
بنک ملت	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۱۴,۳۰۵,۳۲۰	(۸۰,۵۴۵,۸۸۳,۳۹۹)	(۷۳,۲۵۲,۹۶۶)	(۳۸۵,۵۷۱,۴۸۲)	(۳,۸۹۰,۴۰۷,۶۲۷)	۸۵۹,۵۷۰,۱۵۸,۵۸۱
رایان هم افزا	۴,۹۲۱	۵۰۵,۹۲۸,۰۱۰	(۴۵۱,۳۷۲,۶۸۴)	(۴۸۰,۶۲۶)	(۲,۵۲۹,۶۳۹)	۵۱,۵۴۴,۰۶۱	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۶۸,۴۸۰,۰۰۰	(۹,۶۵۳,۱۹۵,۶۹۳)	(۹,۵۶۴,۹۹۷)	(۵۰,۳۴۲,۳۹۵)	۳۵۵,۳۷۶,۹۱۵	-
سپیدار سیستم آسیا	۲,۶۷۰	۱۵۸,۴۹۱,۲۰۰	(۱۷۷,۵۲۵,۶۹۰)	(۱۵۰,۵۶۳)	(۷۹۲,۴۵۶)	(۱۹,۹۷۷,۵۰۹)	-
صنایع ماشین های اداری ایران	۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۱۶۹,۵۱۲,۱۸۷)	(۵۱,۷۶۳,۵۲۸)	(۲۷۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۵,۷۱۵,۷۱۵)	۶۵,۴۵۱,۰۱۴,۹۰۶
صندوق بازنشستگی	۴۶۱,۱۸۰	۶,۶۹۸,۴۰۳,۷۱۰	(۶,۹۹۱,۱۴۸,۶۸۰)	(۶,۳۶۳,۳۶۴)	(۳۳,۴۹۲,۰۰۴)	(۳۳۲,۶۰۰,۳۳۸)	-
فولاد کوه	۱۵۲,۰۰۰	۳۰,۲۱۱,۱۹۶,۲۳۰	(۳,۳۵۱,۳۰۰,۴۰۸)	(۲,۸۷۰,۱۲۴)	(۱۵,۱۰۵,۹۷۹)	(۳۴۸,۰۸۰,۲۸۱)	-
فولاد مبارکه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۰۷۴,۲۰۳,۲۰۰)	(۳۹,۱۰۷,۲۸۸)	(۲۰,۵۸۳,۹۵۹)	(۴,۱۵۳,۱۴۰,۴۴۷)	-
پارس آریان	۵۸۹,۷۲۹	۵۸۰۰,۹۲۷,۰۸۸	(۷,۰۶۵,۷۱۱,۰۱۶)	(۵,۵۱۰,۸۲۴)	(۲۹,۰۰۴,۶۳۰)	(۱,۲۹۹,۲۹۹,۳۸۲)	-
پتروشیمی نوری	۶۷۰,۰۰۰	۴۱,۶۳۱,۷۴۴,۳۱۰	(۴۳,۱۵۷,۶۷۴,۸۰۰)	(۳۹,۵۴۹,۶۳۳)	(۲۰,۸۱۵,۸۶۸)	(۱,۷۷۳,۶۳۸,۸۰۹)	-
پتروشیمی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۸۸,۴۳۹,۴۴۰	(۴۸,۲۰۶,۴۵۴,۷۵۰)	(۴۱,۳۱۳,۷۰۲)	(۲۱۷,۴۴۲,۱۷۰)	(۴,۹۷۶,۷۷۱,۱۸۲)	-
گروه توسعه ملی ایران	۴۶,۱۵۳	۳۳۷,۶۸۶,۳۰۰	(۴۱۵,۶۵۸,۲۱۰)	(۳۱۱,۳۹۶)	(۱,۶۳۸,۴۳۱)	(۸۹,۹۲۱,۶۳۷)	-
آتیه دملوند	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۵۷,۱۵۰,۵۳۶
آذرباب	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۴۲,۹۸۶,۴۱۳
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۵۸,۷۵۵,۵۷۲
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-
انفوماتیک	-	-	-	-	-	-	۹,۲۷۱,۲۱۲,۷۶۹
بنک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۶,۸۲۰,۲۲۸,۰۲۸
بنک گردشگری	-	-	-	-	-	-	۵۸,۶۵۷,۳۳۲,۱۵۹
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-
	۳۸۰,۲۴۶,۶۱۶,۲۳۱	(۳۹۸,۹۵۵,۴۵۹,۱۹۷)	(۳۶۱,۲۳۱,۲۸۱)	(۱,۹۰۱,۲۳۲,۸۴۳)	(۲۰,۹۷۱,۳۰۷,۰۹۰)	۱۹۱,۶۶۸,۳۵۹,۱۹۲	۲,۹۸۴,۳۱۲,۳۰۲,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۸۰,۲۴۶,۶۱۶,۲۳۱	(۳۹۸,۹۵۵,۴۵۹,۱۹۷)	(۳۶۱,۲۳۱,۲۸۱)	(۱,۹۰۱,۲۳۲,۸۴۳)	(۲۰,۹۷۱,۳۰۷,۰۹۰)	۱۹۱,۶۶۸,۳۵۹,۱۹۲	۳,۹۸۴,۳۱۳,۳۰۲,۳۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۸۶۴,۴۴۱
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۷۷,۰۰۰,۱,۳۷۳)
-	-	-	-	-	-	-	۴۵۲,۷۸۸,۶۳۵
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۱,۳۹۹,۲۲۳
-	-	-	-	-	-	-	۴۱۵,۰۳۰,۲۹۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۹۲۸,۳۳۰,۳۳۶
-	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۶۳۶,۶۷۱,۰۸۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۲۷۳,۹۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۴,۳۵۸,۳۶۹
-	-	-	-	-	-	-	۸۶۳,۰۹۸,۳۱۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۳۵,۰۱۱,۰۲۶
-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۸۵۶,۶۴۲,۸۷۴
-	-	-	-	-	-	-	۸۷۵,۸۷۶,۳۹۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۵۱۹,۰۹۲,۴۹۱
-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۹۳,۰۱۷,۷۹۹
-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۸۲۵,۱۷۸,۳۷۲
-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۳۳۳,۸۰۸,۶۰۱
-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۸۶۳,۱۱۲,۸۴۴
-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۱۲,۵۳۲,۶۵۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۶,۴۷۴,۴۵۸
-	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۵۹,۴۱۹,۵۶۱)
-	-	-	-	-	-	-	۵۵۲,۶۹۸,۲۹۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۱۷۰,۳۹۰,۵۵۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۵۰,۳۹۱,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	-	۴۵۹,۸۰۲,۹۷۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۷,۳۸۷,۱۰۶,۵۲۹
-	-	-	-	-	-	-	۹,۲۹۰,۵۴۰,۶۱۲
-	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۵۹,۵۸۶,۳۵۳)
-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۶۴۶,۸۴۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۱۶,۸۰۲,۴۷۴
-	-	-	-	-	-	-	۲۴۳,۶۱۶,۰۳۴,۷۴۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۷۰۶,۸۹۵
-	-	-	-	-	-	-	۵۹۸,۴۶۶,۴۲۱,۳۳۹
	۳۸۰,۲۴۶,۶۱۶,۲۳۱	(۳۹۸,۹۵۵,۴۵۹,۱۹۷)	(۳۶۱,۲۳۱,۲۸۱)	(۱,۹۰۱,۲۳۲,۸۴۳)	(۲۰,۹۷۱,۳۰۷,۰۹۰)	۵۷۰,۱۱۷,۵۹۸,۴۳۹	۵,۷۶۰,۶۵۵,۴۷۳,۱۲۹

نقل از صفحه قبل
 بانک پاسارگاد
 برق مینا
 برق و انرژی پیوندگستر پارس
 بهساز کنشانه تهران
 بیمه کار آفرین
 تامین سرمایه بانک ملت
 تراکتور سازی
 تهیه توزیع غذای دنا آفرین فودک
 توسعه مسیر برق گیلان
 توسعه و عمران امید
 تولید نیروی برق آبادان
 داده گستر عصر نوین های وب
 داروسازی سبحان انکولوژی
 ذوب آهن اصفهان
 سرمایه گذاری سیمان تامین
 سرمایه گذاری سپه
 سرمایه گذاری سبا تامین
 سرمایه گذاری غدیر
 سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
 سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
 سرمایه گذاری معادن و فلزات
 سرمایه گذاری پویا
 سیمان ارومیه
 سیمان بهبهان
 سیمان ساوه
 سیمان فارس و خوزستان
 سیمان مازندران
 شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 شیرپاستوریزه پگاه گیلان
 شیمیایی ایران
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 صنایع چوب خزر کاسپین
 صنعتی بارز
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۳۸۰,۲۴۶,۶۱۶,۲۳۱	(۳۹۸,۹۵۵,۴۵۹,۱۹۷)	(۳۶۱,۲۳۱,۲۸۱)	(۱,۹۰۱,۲۳۲,۸۴۳)	(۲۰,۹۷۱,۳۰۷,۰۹۰)	۵۷۰,۱۱۷,۵۹۸,۴۳۹	۵,۷۶۰,۶۵۵,۴۷۳,۱۲۹
-	-	-	-	-	-	-	۲۱۱,۷۲۰,۵۹۵
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۷,۰۳۴,۷۰۱
-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۱۶,۳۵۴,۳۶۹	۴۱,۷۴۸,۱۸۹,۱۱۹
-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۱,۱۷۶,۵۱۳
-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۵۸,۶۳۰,۷۵۶	۷۲,۳۶۳,۴۰۷,۱۰۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۰۲۵,۱۲۷
-	-	-	-	-	-	۶۰,۲۲۰,۶۴۴,۳۰۶	۴۰۷,۲۲۶,۶۰۹,۲۱۳
-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۰۱,۱۸۹,۷۳۰	۱۵۰,۷۳,۶۲۹,۵۱۱
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۴۳,۵۱۸,۶۸۴	۷۰,۲۲۱,۰۴۰,۳۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۵۷۲,۵۲۳,۳۳۷
-	-	-	-	-	-	۱۷,۹۳۳,۹۳۳,۸۱۶	۲۷,۴۹۶,۹۷۰,۳۲۹
-	-	-	-	-	-	۷,۵۵۳,۹۲۱,۷۱۸	۵۵,۷۵۰,۴۵۹,۰۳۶
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۳,۵۵۸,۶۷۶
-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۴۰۷,۹۱۱,۱۴۹	۲۷۹,۴۰۷,۹۱۱,۱۴۹
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۵۰۹,۲۱۲
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۱,۰۷۳,۳۰۴)
-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۲۰۰,۹۷۵	۱,۳۰۶,۳۶۸,۶۰۵,۸۲۸
-	-	-	-	-	-	-	۷۷,۳۳۲,۱۹۱,۴۳۳
-	-	-	-	-	-	-	(۹۷,۷۳۲,۲۴۴,۲۱۵)
-	-	-	-	-	-	۲۳۱,۰۸۱,۸۸۴,۹۶۵	۴۰۸,۲۵۹,۹۷۲,۷۹۶
-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۳۳۳,۶۴۷,۰۶۳	۴۳۷,۲۶۹,۴۸۷,۸۸۰
-	-	-	-	-	-	۷,۳۱۰,۱۵۵,۳۸۶	۴۴,۳۷۱,۶۳۷,۷۸۹
-	-	-	-	-	-	۶۹,۹۸۱,۸۸۰,۶۳۷	۱۴۴,۷۷۸,۲۹۰,۱۳۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۴۷۵,۲۹۱,۶۷۱
-	-	-	-	-	-	۷۳۶,۰۰۲,۴۸۹	۳۲۰,۵۶۲,۸۵۱,۶۱۷
-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۶۹۰,۶۸۸,۸۱۲	۳۰۴,۳۱۲,۳۴۵,۲۰۴
-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۵,۱۷۲,۳۵۸	۱,۱۹۵,۱۷۲,۳۵۸
-	-	-	-	-	-	-	۵۷۷,۷۰۲,۳۹۴
-	-	-	-	-	-	-	۹۸۰,۲۰۲۵,۳۷۹
-	-	-	-	-	-	-	۷۴,۲۱۰,۰۰۴,۹۶۶
-	-	-	-	-	-	۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵	۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵
-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۹۴,۳۰۰,۹۳۲	۳۶,۵۹۴,۳۰۰,۹۳۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۱۰۲,۲۷۵,۲۹۲
	۳۸۰,۲۴۶,۶۱۶,۲۳۱	(۳۹۸,۹۵۵,۴۵۹,۱۹۷)	(۳۶۱,۲۳۱,۲۸۱)	(۱,۹۰۱,۲۳۲,۸۴۳)	(۲۰,۹۷۱,۳۰۷,۰۹۰)	۱,۷۸۹,۳۹۷,۸۲۴,۴۹۹	۹,۹۵۳,۶۸۶,۲۶۳,۱۵۹

نقل از صفحه قبل
صنعتی دوده فام
صنعتی زر ماکارون
فجر انرژی خلیج فارس
فراوری معدنی اهال کتی پارس
فولاد خوزستان
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
کشتیرانی ایران
کوپر تایر
لامیران
لیزینگ پارسیان
ماشین سازی اراک
مبین انرژی خلیج فارس
مجتمع صنایع لاستیک یزد
مخابرات
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
ملی مس
مهرام
مینا
نفت اسفهان
نفت بندر عباس
نفت تبریز
نفت تهران
نفت لاوان
نفت و گاز پارسیان
پارس مینو
پالایش نفت شیراز
پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی تندگوپان
پتروشیمی جم
پتروشیمی شازند
پتروشیمی شیراز
پتروشیمی پردیس
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۸۰.۲۴۶.۶۱۶.۲۳۱	(۳۹۸.۹۵۵.۴۵۹.۱۹۷)	(۳۶۱.۲۳۱.۲۸۱)	(۱.۹۰۱.۲۳۲.۸۴۳)	(۲۰.۹۷۱.۳۰۷.۰۹۰)	۱.۷۸۹.۳۹۷.۸۲۴.۴۹۹	۹.۹۵۳.۶۸۶.۲۶۳.۱۵۹
	-	-	-	-	-	-	۱۶.۹۸۲.۱۴۲.۶۰۵
	-	-	-	-	-	-	۹۰.۴۶۶.۹۰۲.۱۸۵
	-	-	-	-	-	-	۱۱.۷۵۳.۰۹۳.۲۸۵
	-	-	-	-	-	۳۳.۷۲۵.۲۸۰.۴۸۷	۱۸۵.۰۶۳.۴۲۳.۱۰۰
	۳۸۰.۲۴۶.۶۱۶.۲۳۱	(۳۹۸.۹۵۵.۴۵۹.۱۹۷)	(۳۶۱.۲۳۱.۲۸۱)	(۱.۹۰۱.۲۳۲.۸۴۳)	(۲۰.۹۷۱.۳۰۷.۰۹۰)	۱.۸۵۰.۹۴۶.۳۲۴.۵۷۱	۱۰.۲۵۷.۹۵۱.۸۲۴.۳۲۴

نقل از صفحه قبل

پتروشیمی تامین

پتروشیمی زاگرس

پلیمر آریا ساسول

چادرملو

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه	
						منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صنعتی دوده فام (تقدم)	-	-	-	-	-	ریال	ریال
	-	-	-	-	-	-	۶۲۲,۱۶۸,۶۸۲
کشتیرانی ایران (تقدم)	-	-	-	-	-	-	۸۶,۷۲۹,۹۰۲,۲۲۲
کویر تایر (تقدم)	-	-	-	-	-	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳
مهرام (تقدم)	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۵۳,۶۹۸,۹۷۸
چادرملو (تقدم)	-	-	-	-	-	-	۵۶,۰۰۰,۳۹۲,۴۶۸
	-	-	-	-	-	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳	۱۵۷,۲۰۲,۶۵۴,۵۸۳

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه	
						منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸ - ۹۹۰۴۳۰	-	-	-	-	-	۹۰,۱۶۷,۸۲۸	۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳
سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات	-	-	-	-	-	-	۱۱۴,۳۳۱,۸۲۶,۴۹۱
سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه	-	-	-	-	-	-	۵۱,۹۵۱,۸۸۵,۶۷۸
سکه تمام بهار تحویلی اروزه ملت	-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۵۹,۳۱۷,۵۷۶
	-	-	-	-	-	۹۰,۱۶۷,۸۲۸	۱۹۲,۱۱۵,۹۹۵,۵۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال (۳۷۸,۰۰۵,۷۸۵,۰۸۰)	ریال ۸,۸۹۰,۷۰۶,۵۰۲,۸۰۴	ریال ۱,۴۱۷,۵۸۱,۳۳۵,۶۵۸
خالص سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	-	۷۲,۶۲۶,۳۳۵,۹۲۸	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	-	۳۴,۶۵۳,۴۱۵,۲۲۰	-
	(۳۷۸,۰۰۵,۷۸۵,۰۸۰)	۸,۹۹۷,۹۸۶,۲۵۳,۹۵۲	۱,۴۱۷,۵۸۱,۳۳۵,۶۵۸

۱۶-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک خاورمیانه	۲۷,۸۳۶,۵۴۸	ریال (۲۶۰,۱۰۶,۶۵۳,۰۶۶)	ریال (۲۲,۵۴۸,۹۷۰)	ریال (۱,۱۶۰,۷۸۴,۰۵۲)	ریال (۲۹,۳۳۱,۱۷۵,۷۶۷)	ریال ۷۰۲,۴۰۵,۹۹۴,۵۲۳	ریال ۱۶۰,۶۷۴,۷۶۱,۱۶۲
بانک ملت	۸۳,۲۰۰,۰۰۰	ریال (۳۵۶,۴۵۸,۳۷۷,۶۰۳)	ریال (۳۰,۸۵۲,۱۶۰)	ریال (۱,۶۲۴,۰۶۴,۰۰۰)	ریال (۳۳,۵۷۸,۲۱۳,۷۶۳)	ریال ۱,۵۳۴,۹۵۹,۸۰۶,۹۱۳	ریال ۲۱۸,۵۶۴,۶۸۲,۳۶۱
بانک سامان	۲,۱۸۳,۳۰۶	ریال (۲۱,۱۴۲,۰۲۴,۳۵۳)	ریال (۱۸,۱۰۹,۳۲۲)	ریال (۹۵,۳۱۲,۳۳۳)	ریال (۲,۱۹۳,۰۰۱,۱۱۲)	-	-
سایپا	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	ریال (۵۷,۸۲۶,۴۰۰,۰۰۰)	ریال (۷۶,۹۲۳,۳۱۷,۴۷۴)	ریال (۲۸۹,۱۳۲,۰۰۰)	ریال (۱۹,۴۴۰,۹۸۴,۵۵۴)	-	-
سرمایه گذاری ثلثین اجتماعی	۷,۵۵۸,۰۰۰	ریال (۸۶,۵۳۹,۱۰۰,۰۰۰)	ریال (۸۲,۲۱۲,۱۴۵)	ریال (۴۳۲,۶۹۵,۵۰۰)	ریال ۱,۳۳۵,۰۷۵,۰۹۵	ریال ۲۴۶۰۹,۶۶۸,۷۱۳	ریال (۱,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۷)
سیمان بهبهان	۹۰۰,۰۰۰	ریال (۱۲۷,۴۲۴,۲۸۷,۳۵۰)	ریال (۴۶,۱۹۵,۶۵۰)	ریال (۲۴۲,۱۳۵,۰۰۰)	ریال (۷۹,۰۸۶,۶۱۸,۰۰۰)	ریال ۱۲۳,۴۰۳,۳۹۸,۵۳۶	ریال ۹۱,۳۹۵,۶۲۵,۵۰۰
صنایع ملشین های اداری ایران	۹,۰۴۶,۹۸۵	ریال (۷۸,۴۱۱,۳۲۳,۳۷۵)	ریال (۶۶,۲۲۱,۶۶۸)	ریال (۳۴۸,۵۳۵,۰۹۷)	ریال (۹,۱۱۹,۰۵۹,۶۱۶)	ریال ۳۷۳,۲۸۵,۹۷۸,۷۶۰	ریال (۶۱,۸۸۳,۷۵۰,۷۶۶)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۲۱۳,۵۲۱,۹۴۰,۰۰۰)	ریال (۱۸۶,۷۷۰,۰۰۰)	ریال (۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۱۸,۰۹۱,۷۱۰,۰۰۰)	ریال ۱۶۲,۵۶۴,۴۳۰,۰۳۷	ریال ۷۰,۸۵۳,۱۸۱,۷۰۴
صندوق بازنشستگی	۴,۴۰۰,۰۰۰	ریال (۶۶,۷۰۰,۷۵۵,۰۰۰)	ریال (۵۵,۱۳۴,۲۰۰)	ریال (۲۹۰,۱۸۰,۰۰۰)	ریال (۹,۰۱۰,۰۶۹,۲۰۰)	ریال ۷۶,۵۶۸,۰۶۰,۷۰۱	ریال ۱۰,۵۴۴,۸۶۲,۶۴۷
صنعت غذایی کوروش	۷۱,۴۵۶	ریال (۲,۱۴۲,۰۹۳,۲۱۷)	ریال (۲,۶۲۲,۳۲۸)	ریال (۱۳۸۰۱,۷۲۶)	ریال ۶۰۱,۸۲۸,۰۰۹	-	-
صنعتی بارز	۸۶۰۸,۹۲۰	ریال (۲۰۴,۵۴۷,۹۳۹,۲۰۰)	ریال (۱۹۴,۳۲۰,۵۴۳)	ریال (۱۰,۲۲,۷۳۹,۶۹۶)	ریال (۳۹,۲۷۹,۸۲۸,۸۹۰)	ریال ۹۷۲,۴۳۲,۸۷۲,۲۵۰	ریال ۱۰۷,۱۴۵,۳۱۰,۴۲۸
فولاد خوزستان	۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۶۲,۰۲۸,۷۲۰,۰۰۰)	ریال (۵۸,۰۲۶,۰۰۰)	ریال (۳۰۵,۴۰۰,۰۰۰)	ریال (۱,۳۱۲,۱۴۶,۰۰۰)	ریال ۶۹,۹۴۰,۰۸۱,۵۰۰	ریال ۱۵,۷۱۸,۱۰۹,۲۱۸
فولاد کوه	۳۰۰۶۰۰۱۰	ریال (۵۴,۳۱۸,۶۰۰,۷۰۰)	ریال (۶۴,۰۴۰,۳۵۵,۴۶۱)	ریال (۲۷۱,۵۹۳,۰۰۴)	ریال (۱۰,۰۴۴,۸۵۰,۴۳۵)	ریال ۷۱,۸۷۲,۰۳۴,۲۹۷	ریال ۹,۱۱۸,۳۰۷,۴۳۹
فولاد مبارکه	۳۱,۳۶۲,۶۷۹	ریال (۳۱۴,۱۱۰,۸۵۳,۵۴۹)	ریال (۲۹۹,۳۷۱,۴۱۴)	ریال (۱,۵۷۵,۶۳۹,۰۲۲)	ریال (۸۵۸,۰۵۹,۶۶۵)	ریال ۹۵۹,۱۱۲,۴۰۷,۱۳۹	ریال ۲۴۲,۵۵۹,۲۸۷,۰۸۰
لامیران	۴۰۰,۰۰۰	ریال (۱۷,۸۹۶,۸۷۶,۲۰۰)	ریال (۱۳,۷۶۷,۴۰۰)	ریال (۷۲,۴۶۰,۰۰۰)	ریال (۳,۴۹۱,۱۰۳,۶۰۰)	ریال ۲۰,۹۲۷,۶۴۵,۸۰۷	ریال ۹,۲۵۰,۹۲۲,۶۵۸
لینزینگ کلر آفرین	۴,۴۳۳	ریال (۹,۷۶۱,۶۴۹)	ریال (۱۳,۲۹۱)	ریال (۶۹,۹۵۳)	ریال ۴,۱۴۵,۶۵۵	-	-
ملی مس	۳۵۰۰۰,۰۰۱	ریال (۴۰۳,۹۰۰,۰۱۱,۵۴۰)	ریال (۳۸۳,۷۰۵,۰۱۱)	ریال (۲,۰۱۹,۵۰۰,۰۵۸)	ریال (۷۲,۰۱۸,۹۲۴,۵۵۸)	ریال ۱,۰۴۹,۷۳۴,۶۲۲,۴۸۱	ریال ۳۰۴,۹۶۱,۵۶۵,۱۹۰
مهرام	۲,۲۱۱,۹۸۷	ریال (۲۶۶,۷۴۳,۵۱۲,۳۳۰)	ریال (۲۵۳,۴۰۶,۳۳۷)	ریال (۱,۳۳۳,۷۱۷,۵۶۲)	ریال (۳,۳۲۰,۲۲۶,۷۷۲)	ریال ۶۴,۹۹۲,۷۳۳,۲۵۶	ریال ۱۶۶,۲۱۱,۷۳۰,۷۲۸
مینا	۹,۶۱۵,۴۷۶	ریال (۱۶۲,۶۲۷,۴۷۸,۲۷۳)	ریال (۱۱۴,۶۴۰,۵۱۳)	ریال (۶۰۳,۳۷۱,۱۱۹)	ریال (۴۳,۶۸۱,۲۶۶,۱۰۵)	ریال ۱۳۵,۳۰۹,۸۶۴,۳۷۱	ریال (۳۷,۰۳۰,۸۸۸,۶۳۸)
پارس آریان	۱,۹۱۰,۳۷۱	ریال (۲۲,۸۸۷,۵۰۰,۶۰۹)	ریال (۲۱,۱۴۰,۱۱۰)	ریال (۱۱۱,۲۶۳,۷۳۴)	ریال (۷۶۷,۱۵۷,۵۷۴)	-	ریال (۲۱,۳۹۶,۳۴۳,۶۴۲)
نقل به صفحه بعد	۲,۵۵۹,۳۷۸,۷۴۹,۰۲۸	ریال (۲,۹۱۶,۸۳۴,۳۸۷,۳۲۳)	ریال (۲,۴۳۱,۳۱۴,۸۱۲)	ریال (۱۲,۷۹۶,۳۹۳,۷۴۶)	ریال (۳۷۲,۷۸۳,۳۴۶,۸۵۲)	ریال ۶,۳۴۲,۱۱۹,۵۹۹,۲۷۴	ریال ۱,۲۸۵,۱۳۹,۱۱۰,۶۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس‌سازان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۵۵۹,۲۷۸,۷۲۹,۰۲۸	(۲,۹۱۶,۸۳۴,۳۸۷,۳۲۳)	(۲,۴۳۱,۳۱۴,۸۱۳)	(۱۲,۷۹۶,۳۹۳,۷۴۶)	(۳۷۲,۷۸۳,۳۴۶,۸۵۲)	۶,۳۴۲,۱۱۹,۵۹۹,۲۷۴	۱,۲۸۵,۱۳۹,۱۱۰,۶۲۲
پتروشیمی نوری	۲۵۹,۸۷۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱۴,۵۰۰,۰۸۵,۲۰۰)	(۲۴۶,۸۷۹,۵۴۰)	(۱,۲۹۹,۳۶۶,۰۰۰)	۴۳,۸۲۶,۸۶۹,۲۶۰	۳۳۱,۶۲۰,۲۴۲,۴۸۰	۱۱۹,۳۰۱,۷۹۹,۴۳۷
پتروشیمی پردیس	۱۰۴,۰۸۵,۵۹۱,۳۸۱	(۹۷,۲۵۲,۴۷۳,۲۲۴)	(۹۸,۸۸۱,۳۱۲)	(۵۲۰,۴۲۷,۹۵۶)	۶,۳۱۳,۸۰۸,۷۸۹	۴۱,۱۰۲,۶۶۱,۲۷۶	۱۶,۸۵۳,۰۵۳,۴۵۸
گنبدپریت ارزش سرمایه ص پ کشوری	۱,۵۲۰,۶۷۶,۴۰۵	(۱,۳۳۶,۵۷۶,۱۵۸)	(۱,۴۴۴,۶۴۳)	(۷۶۰,۳۳۸,۲)	۱۷۵,۰۵۲,۲۲۲	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۲۵۰,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۴,۴۰۵,۹۴۳,۳۹۹)	(۲۳۷,۹۳۵,۱۰۰)	(۱,۲۵۲,۳۹۰,۰۰۰)	(۵۵,۴۳۸,۱۶۸,۴۹۹)	۳۳۶,۸۰۰,۴۲۹,۱۰۸	(۹,۳۹۵,۱۳۳,۹۸۶)
احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	۱۳,۶۵۵,۶۷۹,۰۶۹	(۱۸,۲۵۶,۹۳۳,۰۵۳)
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	۳۲۸,۱۹۰,۵۹۹
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۷۱,۱۶۳,۲۰۲
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	۲۳۸,۷۲۶,۰۷۶,۶۶۸	۲۳,۵۳۹,۹۸۴,۳۷۹
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	۶۲,۳۵۲,۷۱۱,۸۱۳	-
باتک پارسیان	-	-	-	-	-	۴۷,۷۸۴,۱۲۶,۳۲۵	-
برق مینا	-	-	-	-	-	۹,۴۴۸,۷۳۳,۲۹۰	-
تامین سرمایه باتک ملت	-	-	-	-	-	۲۷,۰۴۳,۳۶۸,۷۱۶	-
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	۲۰۹,۰۹۸,۸۳۵,۷۷۳	-
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	۳۴,۰۴۶,۸۲۸,۲۷۲	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	۱۲,۷۸۳,۳۸۳,۱۱۸	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۶۳۳,۶۲۲,۷۳۶	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۶۷۵,۰۷,۲۳۱,۱۹۹	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	۱۴,۲۵۳,۰۸۰	-
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	۲۰۶,۶۶۳,۱۹۸	-
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۲۷,۷۸۳,۹۹۴,۰۰۱	-
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	۹۰,۶۶۵,۶۴۵,۵۹۳	-
کویر تابر	-	-	-	-	-	۴,۹۸۱,۷۳۴,۸۶۰	-
ملشین سازی اراک	-	-	-	-	-	۵,۸۴۱,۹۷۸,۴۱۰	-
مپین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۵۴,۶۱۴,۲۱۱,۳۶۰	-
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	۱۴۸,۹۴۴,۴۶۷	-
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	-	۵۸۴,۲۷۱,۵۶۷	-
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۴۷,۲۱۷,۴۵۶,۳۸۹	-
نفت پتندر عباس	-	-	-	-	-	۱۰۰,۱۸۵,۸۲۵,۱۴۴	-
نفت تبریز	-	-	-	-	-	۱۳,۷۸۹,۸۲۱,۸۱۶	-
نفت لایان	-	-	-	-	-	۲۰,۶۵۹,۱۸۶,۸۶۸	-
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۲۱۵,۳۲۶,۱۷۶,۰۵۸	-
پارس مینو	-	-	-	-	-	۳۰۶,۱۴۸,۱۲۸,۰۸۷	-
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	۲۸۰,۲۳۶۱,۴۲۱	-
نقل به صفحه بعد	۳,۱۷۵,۲۱۶,۲۱۶,۷۱۴	(۳,۵۳۴,۳۲۹,۴۶۵,۳۰۴)	(۳,۰۱۶,۴۵۵,۴۰۷)	(۱۵,۸۷۶,۰۸۱,۰۸۴)	(۳۷۸,۰۰۵,۷۸۵,۰۸۰)	۸,۶۵۳,۶۹۴,۰۸۱,۴۵۶	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۱۷۵,۲۱۶,۲۱۶,۷۱۴	(۳,۵۳۴,۳۲۹,۴۶۵,۳۰۴)	(۳,۰۱۶,۴۵۵,۴۰۷)	(۱۵,۸۷۶,۰۸۱,۰۸۴)	(۳۷۸,۰۰۵,۷۸۵,۰۸۰)	۸,۶۵۳,۶۹۴,۰۸۱,۴۵۶	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸
-	-	-	-	-	-	۵۹,۸۰۰,۳۲۰,۹۲۰	-
-	-	-	-	-	-	۷۰,۶۵۹,۹۵۹,۷۷۰	-
-	-	-	-	-	-	۲,۹۷۵,۰۱۵,۹۰۷	-
-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۵۷۷,۱۲۴,۷۵۱	-
	۳,۱۷۵,۲۱۶,۲۱۶,۷۱۴	(۳,۵۳۴,۳۲۹,۴۶۵,۳۰۴)	(۳,۰۱۶,۴۵۵,۴۰۷)	(۱۵,۸۷۶,۰۸۱,۰۸۴)	(۳۷۸,۰۰۵,۷۸۵,۰۸۰)	۸,۸۹۰,۷۰۶,۵۰۲,۸۰۴	۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸

نقل از صفحه قبل

پتروشیمی جم

پتروشیمی زاگرس

پالمر آریا سنسول

چادرملو

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۲۶,۵۳۵,۵۲۹,۲۴۷	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۹۰,۸۰۶,۶۸۱	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۷۲,۶۲۶,۳۳۵,۹۲۸	-	-	-	-

کشتیرانی ایران (تقدم)
چادرملو (تقدم)

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۲۷۶,۲۵۹	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۸,۴۳۹,۰۲۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۹۹,۲۴۳,۶۹۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۸۲,۴۵۶,۲۴۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۵۳,۴۱۵,۲۲۰	-

اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸ - ۹۹۰۴۳۰
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص درآمد سود سهام
سیمان بهبهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۱	۵,۷۳۰	۵,۱۵۷,۰۰۵,۰۶۰	ریال (۶۴۰,۳۷۱,۳۲۶)	ریال ۴,۵۱۶,۶۳۳,۷۳۴	ریال ۱۲,۵۰۰,۰۸۹,۱۹۳	ریال ۱۳,۹۸۹,۸۲۵,۸۵۰	ریال خالص درآمد سود سهام
احیاء سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۰,۱۳۹,۳۵۰	-
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰	-
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
برق مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	-
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۹۹۴,۳۵۴,۰۳۴	۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰	-
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۵۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۵,۹۶۶,۸۸۰	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۱,۸۳۹,۴۰۰	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۹۶۰,۰۰۰	-
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۷۲,۴۲۲	۲۴,۷۷۶,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۶۳۰,۷۴۹	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۹۳۱,۷۱۴	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۳۸,۴۹۲	۵,۲۳۲,۰۸۰	-
صنایع ماشین های اداری ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۸۹,۶۱۰,۴۰۰	-
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۰۶۴,۹۲۰	-
صنعتی زر ماکرون	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۴۷,۳۳۴	-
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد کوه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۹۷۴,۵۴۹,۷۸۵	-
کوبر تابر	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۶۷,۴۳۱	۳,۴۷۷,۸۰۰	-
لامبران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۲,۷۱۹,۵۰۰	-
نقل به صفحه بعد					۵,۱۵۷,۰۰۵,۰۶۰	(۶۴۰,۳۷۱,۳۲۶)	۴,۵۱۶,۶۳۳,۷۳۴	۱۶,۲۰۶,۲۵۲,۳۳۱	۲۰,۵۶۲۵,۸۶۸,۴۳۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱										دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱									
نام شرکت		سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به								
		ریال	مجمع	مجمع	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰								
نقل از صفحه قبل						۵,۱۵۷,۰۰۵,۰۶۰	(۶۴۰,۳۷۱,۳۲۶)	۴,۵۱۶,۶۳۳,۷۳۴	۱۶,۲۰۶,۲۵۲,۳۳۱	۲۰,۵۶۲,۵۸۸,۴۳۳									
مبین انرژی خلیج فارس		-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰									
مجمع صنایع لاستیک یزد		-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۲۰۸,۰۰۰									
ملی مس		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۲۴,۵۵۹,۳۹۲									
مهرام		-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۵,۹۰۹,۳۳۹									
مپنا		-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۹۹,۹۹۸,۶۰۰									
نفت تبریز		-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۱,۳۰۰,۵۰۰									
نفت تهران		-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰									
نفت لاوان		-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰									
پارس آریان		-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰									
پارس مینو		-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۵,۶۹۵,۳۷۰									
پتروشیمی تندگویان		-	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۶۵۶,۸۶۸	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰									
پتروشیمی جم		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰									
پتروشیمی نوری		-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰									
پتروشیمی پارس		-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰									
پتروشیمی پردیس		-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰									
پتروشیمی زاگرس		-	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰									
پلیمر آریا ساسول		-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۲,۲۶۳,۹۲۰									
چادرملو		-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰									
گروه توسعه ملی ایران		-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۵۲۴,۶۶۳,۷۵۰									
						۵,۱۵۷,۰۰۵,۰۶۰	(۶۴۰,۳۷۱,۳۲۶)	۴,۵۱۶,۶۳۳,۷۳۴	۱۶,۳۶۸,۹۰۹,۱۹۹	۴۱۱,۴۲۹,۸۹۵,۲۰۴									

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۲۷۵,۴۳۴	-	-
	۱,۲۷۵,۴۳۴	۰	۰

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱									
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		-	۱۰	۱,۲۷۵,۴۳۴	-	-	۱,۲۷۵,۴۳۴	-	-
				۱,۲۷۵,۴۳۴	۰	۰	۱,۲۷۵,۴۳۴	۰	۰

سپرده بانکی:

کوتاه مدت- ۲۹۱۸۶۳-۱۰۰۰۷۰۰-شهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۸۷,۳۸۳,۶۹۷	۱۸۵,۰۲۸,۱۶۸	۳۲۷,۰۹۶,۱۳۷
۲,۷۶۴,۹۳۷	۲,۱۰۵,۸۸۲,۹۵۴	۸۵۹۰,۸۸۱,۰۸۷
.	۴,۳۴۷,۹۹۴,۸۲۲	۱۴,۴۷۳,۸۲۸,۹۶۴
۹۰,۱۴۸,۶۳۴	۶,۶۳۸,۹۰۵,۹۴۴	۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۱۸۸

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۱۶,۸۳۴,۱۳۶,۲۱۳	۶۲,۹۲۳,۲۴۵,۹۳۴	۲۸۷,۳۰۸,۶۹۳,۱۸۴
۶۳,۶۴۸,۱۵۹	۵۰,۹۰۷,۹۸۷	۲۸۰,۲۳۴,۰۶۹
۷۶,۴۳۸,۳۰۴	۳۸,۱۱۴,۷۴۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۹۷۴,۲۲۲,۶۷۶	۶۳,۰۱۲,۲۶۸,۶۶۹	۲۸۷,۸۸۸,۹۲۷,۲۵۳

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۲۷۱,۲۲۳,۳۶۱	۸,۲۲۸,۶۳۱,۵۰۹	هزینه تصفیه
۸۳۵,۴۲۸	۰	۹,۹۶۲,۱۷۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۷۷,۶۸۵,۲۳۸	۲۴۴,۶۱۴,۹۷۵	۱,۱۳۷,۱۷۸,۸۷۵	هزینه نرم افزار
۲۱,۵۸۲,۶۴۲	۰	۵۹,۹۹۹,۹۶۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۲,۸۷۱,۰۳۸	۲۵,۴۴۵,۴۸۹	۱۲۹,۳۴۵,۶۳۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۲۲۷,۰۱۵	۱,۰۱۳,۳۰۰	۲۷,۷۶۷,۴۰۵	هزینه خدمات بانکی
۲۳۹,۲۰۱,۳۶۱	۳,۵۴۲,۲۹۷,۱۲۵	۹,۵۹۲,۸۸۵,۵۵۷	

۲۲- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱۴,۴۴۳,۲۵۱	۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۰	۱۱۴,۴۴۳,۲۵۱	۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۳- اعمال سود

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۴۰۶,۳۲۵,۰۰۰
۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰	-	-
۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰	۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۰,۶۲۵,۰۰۰

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۶,۹۹۸,۵۹۵,۱۴۶	۱,۳۹۱,۵۷۱,۶۶۲,۹۸۳	۲,۷۶۴,۲۲۴,۶۹۴,۸۰۰
(۲۱۱,۳۸۳,۰۶۹,۰۰۰)	(۱,۰۰۲,۳۱۵,۱۴۳,۵۷۰)	(۱۸,۸۱۳,۱۳۶,۲۸۱,۲۱۲)
(۱۳۴,۳۸۴,۴۷۳,۸۵۷)	۳۸۹,۲۵۶,۵۱۹,۴۱۳	(۱۶,۰۴۸,۹۱۱,۵۸۶,۴۱۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۶- ریسک سرمایه گذاری در صندوق

۲۶-۱- هر چند تعهدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابر این سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در بند ۴ امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فرا روی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده شده اند.

۲۶-۲- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص نشر آن است.

با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲۶-۳- ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق بهادار شرکت ها بخش عمده ی دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۲۶-۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (تظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقلی یا ثابتی برای آن ها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه ی معتبر (تظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۲۶-۵- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساننامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، میبایع مربوط به واحدهای ابطال شده، تا تامین وجه نقد به حساب پستاکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفازشات ابطال انجام می گیرد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۸	۱۰	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زینب زارعی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸	۱۰	۰.۰۰	۰			بهاره عزآبادی	سال مالی قبل
۰.۰۸	۱۰	۰.۰۰	۰			آرمیتا سعدیان	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۱.۶۶	۲۲۰	۱.۷۳	۲۲۰	ممتاز	کارگزار صندوق	کارگزاری بورسیران	
۷.۵۰	۹۹۳	۸.۲۱	۱,۰۴۳	عادی			
۰.۸۰	۱۱۰	۰.۰۰	۰	ممتاز	سهامدار	فرهنگ قراگوزلو	
۰.۵۰	۶۷۰	۰.۰۰	۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هاشم فتح آبادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰			مهدیس تقوی	سال مالی فعلی
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰			پوریا تسلیمیان	
۱۰.۷۰	۲,۰۲۳	۹.۹۴	۱,۲۶۳	جمع			

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۰	متعدد طی دوره	۴۴۹,۵۸۰,۱۳۷	مدیر و کارگزار	کارگزاری بورسیران
(۱۱۷,۲۳۸,۴۰۰)		۱,۱۶۰,۰۰۰		
(۱۷,۶۴۶,۸۳۱,۸۱۰)	متعدد طی دوره	۱۶,۸۳۴,۱۳۶,۲۱۳	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان پاداش سرمایه
(۱۴۱,۰۷۹,۴۵۷)	متعدد طی دوره	۶۳,۶۴۸,۱۵۹	متولی	مؤسسه حسابرسی فاطر
(۸۷,۹۲۳,۷۸۰)	متعدد طی دوره	۷۶,۴۳۸,۳۰۴	حسابرس	مؤسسه حسابرسی شراکت
۰	متعدد طی دوره	۱۷۷,۳۰۲,۹۲۷,۵۲۵	کارگزار	سید گردان امید نهایت نگر
(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)	متعدد طی دوره	۰	ضامن	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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