

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۳,۴۱۰	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۰	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۷	۸	حسابهای دریافتی
۱۲,۷۶۹,۱۶۵	۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷	۹	سایر دارایی ها
۳۳,۷۶۹,۴۶۴	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶	۱۰	وجودی نقد
۱,۲۲۴,۴۸۵,۳۰۶,۱۸۵	۱,۸۵۹,۷۸۶,۳۶۷,۲۷۶		جمع داراییها
			دهیها :
۸۸,۸۶۹,۶۲۴,۵۷۳	۳۱,۲۴۹,۰۶۵,۰۷۷	۱۱	برداختنی به ارکان صندوق
۲۷,۳۱۸,۱۵۵	۰	۱۲	برداختنی به سرمایه گذاران
۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰	۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱	۱۳	جاری کارگزاران
۱۹,۶۳۳,۲۷۸,۶۴۶	۱۴,۶۷۶,۲۷۹,۶۲۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۴۰,۲۳۵,۰۸۴,۸۳۴	۷۲,۶۲۶,۱۹۰,۲۰۰		جمع بدهیها
۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۱۵	خالص داراییها
۱۵,۶۳۱,۷۶۱	۲۷,۰۶۱,۷۸۳		خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پادداشت	
درآمدها :				
	ریال	ریال		
	۱۳,۹۳۷,۴۲۶,۴۸۲	۱۵۴,۳۶۷,۷۴۸,۴۱۴	۱۶	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
	(۳۱,۳۴۹,۷۱۷,۲۷۳)	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
	۰	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
	۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۹	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱	۱۹	سود سهام
	۱۱۹,۳۲۸,۸۹۷,۴۶۸	۸۴۲,۸۸۳,۰۱۸,۹۵۶		جمع درآمدها
هزینه ها :				
	ریال	ریال		
	(۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۴)	(۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	(۷۴۸,۳۲۴,۷۸۳)	(۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱)	۲۱	سایر هزینه ها
	(۵۷,۶۷۴,۹۸۰,۷۹۷)	(۴۹,۴۶۷,۱۳۴,۵۱۴)		جمع هزینه ها
	۶۱,۶۵۳,۹۱۶,۶۷۱	۷۹۳,۴۱۵,۸۸۴,۴۴۲		سود قبل از هزینه های مالی
	(۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷)	(۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰)	۲۲	هزینه های مالی
	۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۴	۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵		سود خالص
	۵۰۰	۵۵,۵۲		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ - درصد
	(۴۰۰)	۳۹,۸۱		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره سال - درصد

صورت گردش خالص داراییها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
	۱,۱۴۰,۰۹۹,۸۲۸,۳۶۶	۷۶,۶۰۸	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۶۹,۳۶۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال	
	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۵	۴,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	
	(۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۷۱)	(۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۸۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	
	۵۸,۸۳۲,۵۸۲,۹۲۴	-	۷۸۸,۶۹۷,۲۷۷,۰۰۵	-	سود خالص	
	(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)	-	(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)	-	۲۳	تعدیلات طی دوره
	۰	-	(۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰)	-	۲۴	سود تقسیمی طی دوره
	۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۶۹,۳۶۲	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۶,۰۴۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	

پادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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.
- سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.
- 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

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.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه سال بعد 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 ۱۲۲/۱۲۱۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸ تمدید شده است

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	آقای پرویز عقیلی کرمانی	۱۱۰	٪۱۱
۲	آقای فرهنگ قراگوزلو	۱۱۰	٪۱۱
۳	آقای رضا سلطان زاده	۱۱۰	٪۱۱
۴	آقای سیدابوالقاسم هاشمی	۱۱۰	٪۱۱
۵	سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱۱۰	٪۱۱
۶	سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۱۰	٪۱۱
۷	آقای علی جهانخانی	۱۰	٪۱
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۲۲۰	٪۲۲
۹	آقای محمدرضا امیری	۱۱۰	٪۱۱
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

۲-۳- **متولی صندوق**، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان بخارست کوچه ششم پلاک ۳۶

۲-۴- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی دایارهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹

۲-۵- **ضامن نقدشوندگی صندوق** به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۴۵۲۸۶ 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 دور مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم روبه 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.

۴-۲-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ کارمزد مدیر از مآخذ یادشده صرفاً به شرح " سالانه ... [حداکثر ۲٪ دو درصد] سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها امکانپذیر است.
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۲۵ در هزار (۰,۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ 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- ۲۵۰ میلیون ریال سالانه بعنوان مبلغ ثابت ۲- ۵۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش داراییها : از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۳ از ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰,۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۹.۱۹	۲۳۴,۹۷۹,۵۷۴,۸۴۵	۲۶۵,۲۴۲,۱۰۳,۰۲۶	۲۰.۷۰	۳۸۵,۰۱۳,۳۰۴,۸۹۰	۲۶۳,۱۳۳,۴۱۸,۵۰۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۰۳	۷۳,۸۹۳,۱۶۳,۸۶۷	۷۵,۱۷۰,۵۰۰,۳۳۵	۱۶.۶۴	۳۰۹,۵۳۰,۶۸۴,۲۸۷	۱۹۲,۲۷۱,۸۱۳,۹۹۵	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۱۵	۱۱۲,۰۱۳,۱۶۷,۲۶۶	۸۰,۳۷۶,۱۳۸,۸۰۷	۱۴.۱۱	۲۶۲,۴۱۹,۴۱۹,۱۲۵	۱۵۲,۳۲۲,۵۳۳,۴۵۲	فلزات اساسی
۱۱.۱۰	۱۳۵,۹۶۳,۸۱۳,۲۴۰	۱۰۱,۷۷۷,۲۸۱,۵۳۷	۸.۵۷	۱۵۹,۳۹۱,۴۸۳,۳۹۵	۱۵۳,۶۳۳,۹۶۰,۷۸۵	محصولات شیمیایی
۸.۵۸	۱۰۵,۰۰۵,۸۳۸,۸۲۶	۱۴۲,۳۰۵,۶۵۷,۴۶۶	۸.۴۵	۱۵۷,۱۰۱,۱۸۶,۷۹۷	۱۰۵,۰۳۹,۹۵۰,۱۸۷	لاستیک و پلاستیک
۱۱.۵۸	۱۴۱,۸۱۰,۵۲۶,۳۶۹	۱۸۶,۶۸۲,۳۴۸,۶۲۴	۸.۰۶	۱۴۹,۸۱۲,۵۸۴,۶۴۸	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۱,۳۷۵	سیمان، آهک و گچ
۷.۸۵	۹۶,۱۷۷,۱۶۹,۶۳۱	۹۱,۸۴۲,۰۷۸,۷۷۰	۶.۳۰	۱۱۷,۱۰۳,۸۷۴,۹۴۶	۷۸,۱۱۵,۵۲۷,۸۶۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	.	.	۴.۲۷	۷۹,۴۹۳,۴۳۶,۲۹۰	۶۹,۳۴۶,۸۵۶,۳۱۴	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰.۹۴	۱۱,۴۸۶,۲۱۲,۰۵۰	۱۰,۳۳۹,۶۴۰,۸۸۸	۴.۰۱	۷۴,۵۴۵,۵۶۳,۴۶۳	۷۷,۶۷۷,۷۰۵,۷۶۳	فرآوردهای نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۴۱	۱۰۲,۹۳۵,۶۷۶,۸۶۲	۹۲,۲۶۸,۴۳۲,۸۳۶	۳.۸۸	۷۲,۰۹۷,۲۸۵,۷۶۹	۴۹,۴۹۶,۴۰۲,۶۳۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۵۱	۱۸,۵۳۳,۸۷۸,۶۷۰	۱۵,۸۲۸,۷۵۵,۸۲۹	۲.۲۰	۴۰,۹۷۶,۴۱۵,۸۳۹	۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۴۰۶	ساخت محصولات فلزی
۱.۶۵	۲۰,۲۵۱,۹۴۵,۸۳۸	۲۹,۲۲۴,۹۷۹,۳۴۴	-۱.۱۸	۳,۳۹۰,۰۶۵,۲۸۱	۲,۱۴۴,۱۶۶,۰۳۷	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۹۱	۱۱,۱۰۴,۸۳۳,۰۹۸	۹,۶۹۷,۰۱۱,۸۵۵	.	۳,۶۰۰,۷۰۷	۳,۵۲۱,۰۱۵	مخابرات
.	.	.	.	۳,۲۸۳,۲۳۶	۳,۰۱۶,۳۹۰	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰	۱,۷۵۵,۴۴۵,۸۸۳	۱,۷۳۵,۸۹۲,۹۰۸	.	.	.	استخراج کانی های فلزی
۱	۷,۴۹۸,۹۳۵,۶۱۷	۸,۰۱۶,۶۰۹,۹۹۷	.	.	.	مواد و محصولات دارویی
۳.۶۲	۴۴,۳۳۴,۵۳۹,۲۳۴	۴۰,۶۵۹,۷۱۲,۹۰۱	.	.	.	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
۶.۷۹	۸۳,۱۲۵,۱۳۶,۷۲۴	۸۰,۵۰۹,۵۵۶,۸۸۱	.	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	۴۸,۰۵۵,۳۹۰	۵۳,۴۳۱,۸۷۶	.	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۹۸.۰۶	۱,۲۰۰,۹۱۶,۹۰۳,۴۱۰	۱,۲۳۱,۷۳۰,۰۳۳,۸۸۰	۹۷.۳۷	۱,۸۱۰,۸۸۲,۲۸۸,۵۶۱	۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیها	خالص ارزش فروش	تغییرات	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال		
۰	۰.۴۴	۸,۲۵۴,۰۶۷,۴۵۹	(۴,۴۴۲,۰۷۳)	۸,۲۵۸,۵۰۹,۵۳۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت بورسی:
۰	۰.۲۸	۵,۲۰۸,۵۴۷,۵۵۵	(۱۰,۹۵۹,۵۳۷)	۵,۲۱۹,۵۰۷,۰۹۲	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲-۹۹۱۰۲۲
۰	۰.۱۹	۳,۵۵۵,۱۸۴,۹۷۱	۱۴,۵۸۸,۱۷۲	۳,۵۴۰,۵۹۶,۷۹۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۷-۲۳-۹۹۰۵۲۸
۰	۰.۰۸	۱,۵۰۶,۴۱۹,۷۲۹	(۷,۳۰۶,۱۸۲)	۱,۵۱۳,۷۲۵,۹۱۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۷-۹۷-۲۴-۹۹۰۶۲۵
۰	۰.۰۴	۷۷۳,۹۲۴,۳۹۸	(۲,۳۲۴,۱۶۱)	۷۷۶,۲۴۸,۵۵۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۷-۰۵۱۳-۹۹۰
۰	۰.۰۳	۵۱۹,۹۴۴,۹۱۱	(۳۶۵,۰۵۱)	۵۲۰,۳۰۹,۹۶۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۷-۰۸۲۰-۹۸۰
۰	۰.۰۱	۱۹۲,۰۲۳,۱۵۲	(۳۹۶,۲۵۰)	۱۹۲,۴۱۹,۴۰۲	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۷-۱۱۱۴-۹۸۱
۰	۱.۰۷	۲۰,۰۱۰,۱۱۲,۱۷۵	(۱۱,۲۰۵,۰۸۲)	۲۰,۰۲۱,۳۱۷,۲۵۷		جمع

۸ - حسابهای دریافتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۳	۳	۰	-	۳
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۶	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۴	(۳۴۵,۱۳۱,۹۱۵)	۰.۲۵	۲۷,۲۷۴,۷۸۹,۰۰۹
۲۳,۵۲۱,۸۶۴,۱۴۹	۲۶,۹۲۹,۶۵۷,۰۹۷	(۳۴۵,۱۳۱,۹۱۵)	-	۲۷,۲۷۴,۷۸۹,۰۱۲

سود دریافتی اوراق اجاره

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سایر داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷			
مانده ابتدای دوره	اضافات دوره سال	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۴)	۰	۰	(۱۰۴)
۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۲۹۰
۱۲,۷۶۸,۹۷۹	۳۹۹,۶۳۸,۰۶۲	(۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰)	۱۳۹,۹۰۷,۵۳۱
۱۲,۷۶۹,۱۶۵	۴۰۹,۶۳۸,۰۶۲	(۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰)	۱۴۹,۹۰۷,۷۱۷

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجمع

نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۳,۷۶۹,۴۶۴	۱,۸۱۴,۴۰۱,۷۲۶

حساب جاری نزد بانک ملت

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۳۷۴,۳۱۰,۲۶۸	۱۸,۳۳۹,۱۱۳,۵۷۹
۱,۵۷۸,۱۵۳,۵۸۰	۶۶۰,۶۴۹,۲۴۳
۷۷,۷۵۵,۵۲۷,۲۹۲	۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰
۴۳,۸۱۶,۶۵۷	۴۳,۸۱۷,۴۹۵
۲۳,۳۸۲,۷۸۵	۲۳,۳۸۲,۷۸۵
۳۳,۴۲۰,۷۶۰	۹,۹۷۲,۳۷۲
۶۱,۰۱۳,۲۳۱	۷۳,۴۰۹,۲۸۰
۰	۲۸,۲۵۷,۵۲۳
۸۸,۸۶۹,۶۲۴,۵۷۳	۳۱,۲۴۹,۰۶۵,۰۷۷

مدیر صندوق

ضامن صندوق - کارگزاری بورسیران

ضامن صندوق - شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

متولی صندوق - ایران مشهود

متولی صندوق - شراکت

حسابرس صندوق شراکت

حسابرس صندوق شاهدان

حسابرس صندوق دایره‌یافت

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷,۳۱۸,۱۵۵	۰

بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	مانده پایان دوره		
شرکت کارگزاری بورسیران	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال
	(۱,۴۶۱,۱۶۸,۸۵۸)	۹۵۱,۲۹۸,۲۱۴,۰۲۱	(۹۷۶,۵۷۵,۴۰۱,۷۹۴)
کارگزاری امین آوید	(۳۰,۲۴۳,۶۹۴,۶۰۲)	۴۷,۸۰۵,۴۷۷,۱۱۸	(۱۷,۵۲۴,۲۷۱,۲۸۶)
	(۳۱,۷۰۴,۸۶۳,۴۶۰)	۹۹۹,۱۰۳,۶۹۱,۱۳۹	(۹۹۴,۰۹۹,۶۷۳,۱۸۰)
			(۲۶,۷۰۰,۸۴۵,۵۰۱)

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخیره

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
ذخیره مدیر	۶,۶۸۹,۱۴۵,۹۰۹	۸,۶۶۹,۱۳۱,۲۸۸	
ذخیره کارمزد تصفیه	۳,۸۱۹,۶۹۹,۰۱۹	۴,۸۸۱,۶۷۸,۳۴۴	
بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق	۶۶۰,۰۷۶,۵۷۲	۷۵۷,۳۹۲,۳۷۷	
وجوه واریزی نامشخص	۴۶,۷۸۹	۲۷۲,۳۷۱,۹۴۳	
ذخیره متولی	۵۴,۲۶۵,۴۹۸	۵۴,۲۶۴,۵۸۵	
ذخیره حسابرس	۳۹,۳۵۸,۷۲۹	۳۲,۲۳۵,۶۰۵	
ذخیره ضامن	۸,۳۶۱,۴۸۰,۶۵۰	۰	
سایر	۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	
	۱۹,۶۳۳,۲۷۸,۶۴۶	۱۴,۶۷۶,۲۷۹,۶۲۲	

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۶۸,۶۱۸,۴۶۰,۱۴۰	۶۸,۳۶۲	۱,۷۶۰,۰۹۸,۳۹۳,۶۵۶	۶۵,۰۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۵,۶۳۱,۷۶۱,۲۱۱	۱,۰۰۰	۲۷,۰۶۱,۷۸۳,۴۲۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۸۴,۲۵۰,۲۲۱,۳۵۱	۶۹,۳۶۲	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۶۶,۰۴۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسيران

بaldاشتاهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1397

Table with 3 columns: پادداشت, سال مالی منتهی به 29 اسفند 1397, سال مالی منتهی به 1396/1397. Rows include سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس و فرابورس, سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس و فرابورس, and سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت.

16-1- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

Main table with 7 columns: تعداد, بهای فروش, ارزش دفتری, کارنامه, مالیات, سود (زیان) فروش, سود (زیان) فروش. Rows list various companies like ارناطات سيار, ايران تاير, ايران خودرو, etc., with their respective financial details for the year 1397.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۲,۱۲۳,۳۴۸,۱۱۵	۱۲۲,۷۰۲,۷۸۵,۳۶۷	(۲,۲۶۶,۲۱۸,۳۹۴)	(۲,۲۰۶,۶۴۰,۶۴۹)	(۶۶۹,۹۰۳,۶۰۲,۹۳۰)	۸۱۶,۵۷۹,۷۲۷,۳۳۰		نقل از صفحه قبل
-	۱,۳۳۳,۱۹۸,۳۸۰	(۱۰,۸۸۰,۱۶۲)	(۳۹,۴۰۱,۵۶۷)	(۹,۵۱۶,۶۹۵,۷۵۸)	۱۰,۸۸۰,۱۷۵,۷۶۷	۴۴۱,۳۴۸	نفت لاوان
-	۱۳۰,۴۷۰,۳۹,۹۸۶	(۳۸۶,۱۳۰,۳۱۴)	(۱۷۲,۷۶۱,۹۳۵)	(۵۰,۷۹۴,۵۹۷,۱۱۴)	۶۴,۳۰۱,۵۲۹,۳۳۹	۲۲,۵۷۱,۴۲۸	نفت و گاز پارسین
-	(۳۸۴,۴۱۳,۳۰۰)	(۱۲,۶۰۰,۵۰۵)	(۶,۸۴۳,۶۲۷)	(۲,۷۹۷,۰۱۸۰,۱۶)	۲,۵۲۳,۱۰۸,۶۱۸	۱,۶۵۰,۰۰۰	نورد آلومینیوم
۱۰,۳۱۳,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
(۸۰۸,۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱۵,۷۰۷,۶۸۸,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	آلومینیم ایران
(۷۰۹,۶۲۱)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۱۳,۶۷۱,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
(۱,۴۰۰,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
(۱۳,۳۱۱,۸۷۷,۶۹۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۴۱۵,۸۷۶,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۸۸۲,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
۶,۲۴۳,۰۹۱	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین
(۲۴,۳۸۸,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-	گروه پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۲۸,۳۳۳,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	صنعتی محور سازان ایران خودرو
(۱,۳۱۶,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
۱۳۳,۳۶۵,۵۹۸	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۷,۲۴۰,۸۷۰,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۴۰۴,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۳۵۸,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۳۳۳,۷۰۹,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی قطعات اتوموبیل ایران
۷۶۴,۵۵۳,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	مهرکام پارس
۸۸۷,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسین
(۲۴۸,۷۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰
(۹۶,۴۵۰,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	اختیارخ فولاد-۱۳۰۰
۱۳,۵۵۸,۴۴۷,۱۶۷	۱۵۶,۲۸۹,۱۱۱,۳۳۳	(۲,۵۷۵,۸۸۹,۲۷۵)	(۲,۴۱۶,۶۴۶,۵۳۸)	(۷۳۰,۱۱۱,۹۱۳,۸۱۸)	۸۹۴,۲۹۳,۵۶۰,۹۶۴		

۱۶-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
-	(۵۶۱,۱۷۶)	(۳۰,۷۷۹)	(۱۶,۶۳۳)	(۶,۶۶۹,۷۴۴)	۶,۱۵۶,۰۰۰	۳,۳۴۰	گل گهر
-	(۷,۳۰۹,۳۰۱)	(۱۳,۵۹۱)	(۷,۳۴۳)	(۱۰,۰۰۶,۶۶۷)	۲,۷۱۸,۳۰۰	۲۶,۳۴۴	سیمان کردستان
-	(۱,۸۲۹,۰۸۹,۴۸۵)	(۶۰,۸۶۸,۹۴۸)	(۳۱,۴۷۰,۷۱۶)	(۱۳,۹۱۰,۵۳۹,۳۸۸)	۱۲,۱۷۳,۷۸۹,۵۷۷	۱۲,۹۰۹,۶۳۹	کشت و صنعت شهداد
(۱۲,۲۱۴,۵۴۲)	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر
(۸۸۰,۶۰۱,۴۳)	-	-	-	-	-	-	مسکن پردیس
(۲۱,۰۲۰,۶۸۵)	(۱,۸۳۶,۹۵۹,۹۶۲)	(۶۰,۹۱۳,۳۱۸)	(۳۱,۴۹۴,۶۹۲)	(۱۳,۹۲۷,۲۱۵,۸۲۹)	۱۲,۱۸۲,۶۳۳,۸۷۷		

۱۶-۳- (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
-	۱,۶۲۱,۱۶۲	-	(۳۸۸,۱۹۹)	(۶۶۶,۸۲۹,۸۳۴)	۶۸۸,۷۳۱,۹۵۵	۸۰۵	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸
-	۳,۷۶۵,۲۲۵	-	(۳۴۱,۶۱۹)	(۸۲۴,۱۵۶,۴۴۶)	۸۳۸,۲۶۳,۳۸۰	۸۹۶	اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۶-۵۲۳-۹۸
-	(۹۴,۸۹۵,۰۳۳)	-	(۴,۸۷۴,۳۸۲)	(۱۱,۹۰۷,۶۸۵,۰۱۲)	۱۱,۸۱۷,۶۶۴,۲۶۱	۱۸,۵۸۰	اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۶-۵۲۸-۹۹
-	۵,۱۷۷,۱۳۳	-	(۲,۱۳۵)	-	۵,۱۷۹,۲۵۸	۷	اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۶-۶۲۵-۹۹
-	(۱۰,۲۵۷,۶۲۳)	-	(۱۷۰,۰۴۰)	(۴۱۳,۱۱۷,۷۳۳)	۴۱۳,۲۶۳,۰۰۰	۵۷۱	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۶-۷۲۱-۹۹
-	۴۸,۸۳۸	-	(۶۶۰,۷۸)	(۱۶۰,۰۹۱,۷۷۴)	۱۶۰,۲۰۶,۶۹۰	۳۱۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۶-۴۲۳-۹۷
-	۹۵۷,۳۰۷	-	(۳۸۹,۹۹۷)	(۹۴۳,۲۳۳,۳۴۸)	۹۴۴,۵۸۰,۳۵۲	۱,۰۰۰	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۶-۴۱۱-۹۸
-	۲۰,۵۰۰,۹۰۱	-	(۹۴,۹۹۴)	(۲۳۸,۱۷۳,۸۰۲)	۲۳۰,۳۱۸,۶۹۷	۳۰۳	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۶-۵۱۳-۹۷
-	(۳,۱۰۳,۷۱۷)	-	(۵۴,۲۹۱)	(۹۸,۷۴۶,۳۱۶)	۹۶,۶۹۷,۷۹۰	۶,۰۰۰	صندوق س-پشتوانه طلای لوتوس
-	(۸۴,۴۰۲,۹۵۷)	-	(۶,۲۸۱,۳۳۵)	(۱۵,۲۷۲,۰۳۳,۱۴۵)	۱۵,۱۹۳,۹۱۱,۴۲۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومینیوم ایران	۱	۴,۲۷۵	(۱,۳۱۰)	(۲۱)	(۵)	۹۸۵	
بانک خاورمیانه	۶۹,۸۴۰,۵۵۸	۲۱۶,۱۵۶,۵۲۷,۰۱۰	(۱۱۸,۲۹۳,۲۴۰,۳۷۴)	(۱۰,۲۶,۷۴۳,۵۰۳)	(۲۱۶,۱۵۶,۵۲۷)	(۱,۳۰۵,۱۹۹,۵۶۳)	۹۶,۶۲۰,۳۸۶,۶۰۶
بانک ملت	۳۲,۶۲۴,۰۱۵	۹۵,۱۶۴,۲۵۱,۷۵۵	(۷۳,۹۷۸,۵۷۳,۶۲۱)	(۴۵۲,۰۳۰,۱۹۶)	(۹۵,۱۶۴,۲۵۲)	۰	۲۰,۶۳۸,۴۸۳,۶۸۶
پارس توشه	۱,۷۲۱,۰۰۰	۶,۲۵۵,۸۳۵,۰۰۰	(۳,۷۶۴,۳۰۳,۹۸۱)	(۲۹,۷۱۵,۲۱۶)	(۶,۲۵۵,۸۳۵)	۱۳۰,۳۴۹,۲۹۲	۲,۴۵۵,۵۵۹,۹۶۸
پارس مینو	۶۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۴۵,۵۲۴,۱۸۷	(۱۵۲,۰۵۷,۹۸۷,۲۸۷)	(۹۵۰,۲۱۶,۲۴۰)	(۲۰۰,۰۴۵,۵۲۴)	(۴۲,۰۸۲,۳۸۷,۵۲۰)	۴۶,۸۳۷,۲۷۵,۱۳۶
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۳,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۰,۳۹۸,۱۸۵)	(۱۲,۶۰۵,۵۵۰)	(۲,۶۵۳,۸۰۰)	۰	(۷۲۱,۸۵۷,۵۳۵)
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۷۸,۷۷۷	۶۶,۱۷۶,۴۹۶,۲۸۸	(۶۳,۴۰۷,۸۷۷,۵۵۰)	(۳۱۴,۳۳۸,۳۵۷)	(۶۶,۱۷۶,۴۹۶)	۲۷,۵۵۳,۱۱۸,۶۰۶	۲,۳۸۸,۱۰۳,۸۸۴
پتروشیمی پارس	۲,۳۵۱,۸۹۷	۸۴,۷۳۴,۱۴۵,۱۱۶	(۸۲,۴۸۵,۳۵۸,۷۲۶)	(۴۰۲,۴۸۷,۱۸۹)	(۸۴,۷۳۴,۱۴۵)	۰	۱,۷۶۱,۵۶۵,۰۵۶
پتروشیمی شازند	۱۰,۰۸۲,۱۵۸	۶,۶۶۶,۰۹۳,۲۸۰	(۵,۸۴۹,۵۳۶,۱۰۹)	(۳۱,۶۶۳,۹۴۳)	(۶,۶۶۶,۰۹۳)	۱,۵۵۸,۴۴۸,۷۶۳	۷۷۸,۲۲۷,۱۳۵
تراکتور سازی	۲۷,۸۳۹,۵۶۱	۱۱۱,۵۲۵,۲۸۱,۳۶۶	(۷۴,۳۵۱,۲۳۳,۸۸۱)	(۵۹۹,۷۴۵,۰۸۶)	(۱۱۱,۵۲۵,۲۸۱)	۴۰,۲۹,۷۷۶,۸۸۲	۳۶,۵۳۲,۷۷۷,۱۱۷
سیمان ارومیه	۱۹,۵۴۸,۴۵۲	۷۰,۵۴۸,۱۰۵,۴۹۰	(۴۶,۹۸۱,۵۱۳,۰۹۸)	(۳۳۵,۱۰۳,۵۰۱)	(۷۰,۵۴۸,۱۰۵)	(۶,۱۰۲,۲۲۴,۴۹۲)	۲۳,۱۶۰,۹۴۰,۷۸۵
سیمان بهبهان	۱,۵۸۰,۰۰۰	۵۰,۳۵۱,۸۳۱,۴۶۲	(۱۹,۴۵۴,۱۷۴,۲۲۹)	(۲۳۹,۱۷۱,۱۹۹)	(۵۰,۳۵۱,۸۳۱)	(۷,۸۱۸,۸۱۷,۱۰۱)	۳۰,۶۰۸,۱۳۴,۲۰۲
سیمان مازندران	۱۶,۴۵۵,۲۹۳	۲۹,۷۷۹,۰۵۱,۸۸۲	(۳۹,۵۷۰,۸۷۴,۰۴۸)	(۱۴۱,۴۵۰,۴۹۶)	(۳۹,۷۷۹,۰۵۲)	(۱۰,۸۵۹,۰۸۰,۹۱۱)	(۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۱۴)
صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۱,۰۵۷,۰۰۰	۷۹,۹۵۳,۱۶۷,۰۰۰	(۶۹,۳۴۶,۸۵۶,۳۱۴)	(۳۷۹,۷۷۷,۵۴۳)	(۷۹,۹۵۳,۱۶۷)	۰	۱۰,۱۴۶,۵۷۹,۹۷۶
صنعتی بارز	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۱۵۸,۰۰۹,۷۴۲,۸۱۸	(۱۰۵,۰۲۹,۹۵۰,۱۸۷)	(۷۵۰,۵۴۶,۲۷۸)	(۱۵۸,۰۰۹,۷۴۳)	(۳۷,۳۳۷,۹۹۴,۹۴۱)	۵۲,۰۷۱,۲۳۶,۶۱۰
صنعتی بهشهر	۱	۴,۰۵۳	(۲,۱۴۴)	(۱۸)	(۴)	(۴,۳۶۱,۹۰۶)	۱,۸۸۷
فن آوران	۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۸۸۱,۱۸۸,۴۰۱)	(۱۲,۹۹۸,۶۱۳)	(۲,۷۳۶,۵۵۰)	۰	۸۳۹,۶۲۶,۴۳۷
فولاد مبارکه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۵۸,۴۸۱,۰۹۵	(۶۸,۳۱۱,۴۸۶,۹۱۹)	(۵۳۸,۹۲۷,۷۸۶)	(۱۱۳,۴۵۸,۴۸۲)	۱,۲۱۰,۴۲۵,۹۷۳	۴۴,۴۹۴,۶۰۷,۷۰۸
کشت و دامداری فکا	۳۴۶	۳,۳۰۲,۲۲۴	(۳,۰۱۶,۳۹۰)	(۱۵,۶۸۶)	(۳,۳۰۲)	۰	۲۶۶,۸۴۶
کشت و صنعت شهداب	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۸۳۶,۰۸۵,۸۱۲)	(۶۲۹,۶۰۳,۰۰۰)	(۱۳۲,۵۴۸,۰۰۰)	۹,۱۴۳,۹۶۷,۴۴۴	۴۷,۹۴۹,۷۶۳,۱۸۸
کشت و صنعت شهداب(تقدم)	۱۴,۵۱۰,۳۱۷	۲۴,۴۷۶,۴۸۱,۰۳۳	(۵,۷۶۷,۲۹۶,۷۶۸)	(۱۰۶,۷۶۳,۲۸۵)	(۲۲,۴۷۶,۴۸۱)	۴,۳۰۰,۱۹۹,۲۴۸	۱۶,۵۷۹,۹۴۴,۴۹۹
گروه توسعه ملی ایران	۲۱,۷۳۳,۳۵۰	۷۲,۵۱۴,۳۴۳,۲۴۳	(۴۹,۴۹۶,۴۰۲,۶۳۷)	(۳۴۴,۴۴۳,۱۳۰)	(۷۲,۵۱۴,۳۴۳)	۱۰,۶۲۹,۸۲۲,۳۲۰	۲۲,۶۰۰,۹۸۳,۱۲۲
لامیران	۲,۹۷۶,۱۲۶	۴۱,۲۱۳,۳۹۲,۸۴۸	(۱۸,۷۷۳,۱۹۴,۴۰۶)	(۱۹۵,۷۶۳,۶۱۶)	(۴۱,۲۱۳,۳۹۳)	۲,۷۲۷,۹۵۴,۰۱۱	۲۲,۲۰۳,۲۲۱,۴۳۳
لیزینگ ایران	۳,۵۳۷,۰۰۳	۳,۴۰۹,۶۷۰,۸۹۲	(۲,۱۴۴,۱۶۶,۰۳۷)	(۱۶,۱۹۵,۹۳۹)	(۳,۴۰۹,۶۷۳)	(۸,۹۸۰,۳۹۵,۹۹۳)	۱,۲۴۵,۸۹۹,۲۴۳
مخابرات	۱,۶۰۶	۳,۶۲۱,۵۳۰	(۳,۵۲۱,۰۱۵)	(۱۷,۲۰۳)	(۳,۶۲۲)	(۱۵۳,۸۴۸)	۷۹,۶۹۰
ملی مس	۳۹,۰۰۰,۹۵۰	۱۵۰,۴۷۸,۵۷۱,۸۳۸	(۸۴,۰۱۱,۰۴۵,۲۲۳)	(۷۱۴,۷۷۳,۲۱۶)	(۱۵۰,۴۷۸,۵۷۲)	۲۹,۵۴۶,۵۱۶,۵۴۸	۶۵,۶۰۲,۲۷۴,۸۲۷
مهرام	۷۳۱,۱۵۱	۳۲,۱۶۹,۹۱۲,۸۴۹	(۳۱,۴۷۲,۰۴۶,۴۹۱)	(۱۵۲,۸۰۰,۹۳۶)	(۳۲,۱۶۳,۷۵۳)	(۱,۴۶۵,۳۷۰,۹۹۳)	۱۰,۵۱۲,۹۰۱,۶۷۹
نفت اصفهان	۶,۵۲۵,۴۸۵	۶۰,۳۰۸,۵۳۲,۳۷۰	(۵۹,۹۰۰,۷۱۹,۷۱۲)	(۲۸۶,۴۶۵,۵۳۰)	(۶۰,۳۰۸,۵۳۳)	۱,۱۴۲,۳۹۵,۴۲۱	۶۱,۰۳۸,۵۹۵
نفت بندرعباس	۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۰۶۵,۱۳۰,۷۷۵)	(۳۹,۵۲۸,۳۷۵)	(۶,۲۱۶,۵۰۰)	۰	(۸۸۴,۳۷۵,۶۵۰)
نفت لاوان	۳۰۰,۵۰۰	۵,۷۹۷,۸۴۷,۰۰۰	(۷,۳۵۱,۴۵۷,۰۹۱)	(۲۷,۵۳۹,۷۷۳)	(۵,۷۹۷,۸۴۷)	۰	(۱,۵۸۶,۹۴۷,۷۱۱)
جمع نقل به صفحه بعد	-	۱,۸۲۱,۳۵۵,۰۶۷,۸۹۲	(۱,۲۶۷,۹۴۸,۶۳۸,۷۲۰)	(۸,۶۵۱,۴۳۰,۴۱۸)	(۱,۸۲۱,۳۴۸,۹۱۳)	(۲۳,۹۷۳,۷۴۴,۷۷۵)	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
						ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۰	۱,۸۲۱,۳۵۵,۰۶۷,۸۹۲	(۱,۲۶۷,۹۴۸,۳۲۸,۷۲۰)	(۸,۶۵۱,۴۳۰,۴۱۸)	(۱,۸۲۱,۳۴۸,۹۱۳)	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳	(۳,۰۷۳,۷۴۳,۷۷۵)
گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۱۹,۱۵۹
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۳۳,۸۵۶,۳۹۴
شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۱۷۷,۱۳,۹۶۳
سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۷۲,۵۸۱,۱۰۷)
سیمان هگمتان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۸۴,۸۹۶,۷۲۹)
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۲۲,۳۵۰,۸۰۷)
معادن روی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۶۷)
سیمان خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳۵,۶۴۹,۰۳۶)
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۰,۴۹۷,۸۵۸)
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۵۸,۷۰۸,۷۵۲
پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۳۱,۴۶۷
داروسازی کاسپین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۵,۲۴۷,۸۱۴)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۳,۹۳۷,۹۸۹
جام دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۵۶۹,۰۶۱)
سیمان ایلام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۱,۷۶۴,۵۰۱)
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۳۰۵,۸۲۸)
سیمان کردستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۳۹۰,۹۷۷)
گروه صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۸۴,۴۹۳,۳۱۹)
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۹,۶۵۵,۳۰۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۷۱,۷۸۴,۲۰۱)
صنعتی محوسازان ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۹۶,۳۹۷
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۳۹۳,۹۵۷)
سیمان مازندران (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۰۲,۱۹۳,۳۶۳)
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۹,۳۲۷,۷۵۴
کارخانجات داروییخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۵,۱۶۲,۷۶۰)
جمع	۰	۱,۸۲۱,۳۵۵,۰۶۷,۸۹۲	(۱,۲۶۷,۹۴۸,۳۲۸,۷۲۰)	(۸,۶۵۱,۴۳۰,۴۱۸)	(۱,۸۲۱,۳۴۸,۹۱۳)	۵۴۲,۹۳۳,۶۴۹,۸۵۳	(۳۱,۳۴۹,۷۱۷,۲۷۳)

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش بازار	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					ریال	ریال
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۷-۹۶	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۸,۳۵۴,۰۶۷,۴۵۹	۸,۳۵۵,۰۹۵,۳۲۲	(۴,۴۴۲,۰۷۳)	۰
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۹۶	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۵,۲۰۸,۵۴۷,۵۵۵	۵,۲۱۹,۵۰۷,۰۹۲	(۱۰,۹۵۹,۵۳۷)	۰
اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۶-۹۵	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۳,۵۵۵,۱۸۴,۹۷۱	۳,۵۴۰,۵۹۶,۷۹۹	۱۴,۵۸۸,۱۷۲	۰
اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱,۵۰۶,۹۱۹,۷۲۹	۱,۵۱۳,۷۲۵,۹۱۱	(۷,۳۰۶,۱۸۲)	۰
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۷-۹۶	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۷۷۳,۹۲۴,۳۹۸	۷۷۶,۳۴۸,۵۵۹	(۲,۳۴۴,۱۶۱)	۰
اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۶-۹۵	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۵۱۹,۹۴۴,۹۱۱	۵۲۰,۳۰۹,۹۶۳	(۳۶۵,۰۵۱)	۰
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۵	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۱۹۲,۰۳۳,۱۵۲	۱۹۲,۴۱۹,۴۰۲	(۳۹۶,۲۵۰)	۰
جمع	-	-	۲۰,۰۱۰,۱۱۳,۱۶۳	۲۰,۰۲۱,۳۱۷,۲۵۷	(۱۱,۳۰۵,۰۸۲)	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- سود سهام

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	نام شرکت سرمایه پذیر
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱,۹۲۹,۲۳۸	۱,۵۰۰	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	-	۲,۸۹۳,۸۵۷,۰۰۰	سیمان بهبهان
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۳	۲,۶۵۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۰,۰۰۰	حکاری شمال
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۰	۳۸۰	۳۸۰,۰۰۰	-	۳۸۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۹,۵۴۸,۴۵۲	۴۲۰	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰	-	۸,۲۱۰,۳۴۹,۸۴۰	سیمان ارومیه
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۰,۵۲۴,۷۱۰	۲۵۰	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	-	۵,۱۳۱,۱۷۷,۵۰۰	فولاد مبارکه
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان غرب
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵,۴۸۵	۳۰۰	۷,۶۴۵,۵۰۰	-	۷,۶۴۵,۵۰۰	نفت اصفهان
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۵,۹۴۰,۸۷۱	۱۵۰	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	-	۵,۳۹۱,۱۳۱,۵۷۳	ملی مس
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۰,۰۷۴,۵۶۸	۲۰۰	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	-	۲,۰۱۴,۹۱۳,۶۰۰	گروه بهمن
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱,۶۰۶	۴۰۰	۶۴۲,۴۰۰	-	۶۴۲,۴۰۰	مخابرات
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فن آوران
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱,۶۳,۲۰۰	۶۵۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	گل گهر
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۱۴۷,۴۵۳	۷۵۰	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	-	۸۶۰,۵۸۹,۷۵۰	فولاد خوزستان
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۴۱,۶۲۶,۸۴۷	۴۰۰	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	-	۱۶,۶۵۰,۷۳۸,۸۰۰	صنعتی بارز
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۸	۲,۶۷۷,۳۵۲	۲۱۱	۵۶۴,۹۲۱,۲۷۲	-	۵۶۴,۹۲۱,۲۷۲	سیمان هگمتان
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۴,۷۹۷,۰۰۵	۷۰	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰	-	۳۳۵,۷۹۰,۳۵۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس مینو
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۲۲,۷۳۹	۲۵۰	۵,۶۸۴,۷۵۰	-	۵,۶۸۴,۷۵۰	صنعتی بهشهر
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۴۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	معادن روی
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۳,۱۲۳,۳۴۸	۷,۴۰۰	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	-	۱۵,۷۱۲,۷۷۵,۲۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۶۴۴,۸۹۶	۱۷۰	۱۰,۹۶۳,۳۲۰	-	۱۰,۹۶۳,۳۲۰	سیمان خزر
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۶۱۸,۸۲۴	۳,۱۸۰	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷	-	۱,۹۶۷,۸۷۲,۶۳۷	ارتباطات سیار
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۲۷,۸۳۹,۵۶۱	۴۰۰	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	-	۱۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۰۰	تراکتور سازی
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۷,۸۴۳,۳۹۸	۱۸۰	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	-	۱,۴۱۱,۸۱۱,۶۴۰	پارس توشه
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۲۲۵,۱۰۰	۳۵۰	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	-	۷۸,۷۸۵,۰۰۰	سیمان خوزستان
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۵,۱۴۳	۱,۶۰۰	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	-	۲۴,۲۲۸,۸۰۰	پتروشیمی جم
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۳۶۲,۹۷۸	۲,۴۰۰	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	-	۸۷۱,۱۴۷,۲۰۰	داروسازی کاسپین
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۳۷,۷۰۹,۸۵۳	۱۵۰	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	-	۵,۶۵۶,۴۷۹,۴۰۳	بانک خاورمیانه
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۳,۰۳۷,۰۰۰	۲۷۰	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۱۹,۹۹۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۴۹۰,۶۰۸	۳۰۰	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	-	۱۴۷,۱۸۲,۴۰۰	مهرام
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۴,۵۲۰	۶۴۰	۲,۸۹۲,۸۰۰	-	۲,۸۹۲,۸۰۰	کرین
				۱۳۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۲۵	۰	۱۳۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۲۵	جمع نقل به صفحه بعد
				۱۲۱,۵۲۸,۹۹۷,۸۴۲			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت سرمایه پذیر
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				نقل از صفحه قبل
۱۲۱,۵۲۸,۹۹۷,۸۴۲	۱۳۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۳۵	.	۱۳۹,۰۴۵,۳۲۲,۱۳۵					گروه پتروشیمی س-ایرانیان
.	۹۶۰,۰۰۰	.	۹۶۰,۰۰۰	۱۲	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۱۳۹۶	نورد آلومینیوم
.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۶	پتروشیمی پارس
.	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	.	۲,۳۸۴,۰۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۵۰۱,۸۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۶	پتروشیمی پردیس
.	۹۴۰,۰۸۴,۰۰۴	(۸۴,۹۹۳,۸۹۶)	۱,۰۲۵,۰۷۷,۹۰۰	۱,۷۰۰	۶۰۲,۹۸۷	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱۳۹۶	کشت و دام قیام اصفهان
.	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۶	سیمان مازندران
.	۱,۹۷۴,۶۳۵,۱۶۰	.	۱,۹۷۴,۶۳۵,۱۶۰	۱۲۰	۱۶,۴۵۵,۴۹۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۶	۱۳۹۷	شیمیایی ایران
.	۶۴۶,۳۷۷,۶۶۶	(۱۳,۷۲۲,۳۳۴)	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۱۳۹۷	لامیران
.	۲۲۳,۲۰۹,۴۵۰	.	۲۲۳,۲۰۹,۴۵۰	۷۵	۲,۹۷۶,۱۲۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷	نفت و گاز پارسین
.	۱۵۸,۱۳۵,۶۰۰	.	۱۵۸,۱۳۵,۶۰۰	۴۰۰	۳۹۵,۳۳۹	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷	مس شهید باهنر - ت
.	(۳۷۱,۰۹۵)	(۳۷۱,۰۹۵)	.	.	.	-	-	مسکن پردیس
۱۳,۵۱۷,۶۸۸	۱,۴۳۹,۵۵۱	.	۱,۴۳۹,۵۵۱	.	.	-	-	لامیران
۱۳۰,۰۴۳,۶۹۳	(۸,۱۳۷,۵۵۶)	(۸,۱۳۷,۵۵۶)	.	.	.	-	-	سیمان مازندران
۴,۱۸۴,۳۹۷,۱۷۳	۱۹۴,۲۰۰,۱۰۶	.	۱۹۴,۲۰۰,۱۰۶	.	.	-	-	آسان پرداخت پرشین
۶۲۷,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۳۰۹,۹۵۷,۹۱۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۴۲۳,۴۴۰	.	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران
۲۲۵,۶۷۴,۳۴۵	.	.	.	.	.	.	.	کارخانجات دارو پخش
۳۸۹,۱۷۳,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی قطعات اتوموبیل ایران
۱۲۰,۳۷,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی سپاهان
۱۱۳,۹۹۰,۱۲۵	.	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲۶۵,۰۴۳,۱۷۰	.	.	.	.	.	.	.	مینا
۳,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران
۹,۴۶۱,۳۹۸,۳۳۸	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۳,۴۶۲,۳۹۰	.	.	.	.	.	.	.	شرکت گسترش نفت و گاز پارسین
۴۹۴,۹۱۰	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۲۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۱۳۶,۶۴۱,۱۸۸,۲۵۹	۱۴۵,۵۹۲,۸۲۵,۷۷۱	(۱۰۷,۲۲۴,۸۸۱)	۱۴۵,۷۰۰,۰۵۰,۶۵۲					جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۵,۱۷۱,۵۴۸,۹۹۲	۲۸,۷۶۷,۹۲۳,۷۱۲	ضامن صندوق
۳۱,۴۶۴,۴۳۶,۰۵۸	۱۸,۹۷۶,۷۷۰,۴۱۶	متولی صندوق
۱۹۹,۸۲۱,۷۸۲	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	حسابرس صندوق
۹۰,۸۴۹,۱۸۲	۱۱۰,۰۸۲,۰۶۰	
۵۶,۹۲۶,۶۵۶,۰۱۴	۴۸,۰۵۴,۷۷۶,۱۱۳	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	
ریال	ریال	هزینه خدمات بانکی
۱۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	هزینه مجامع
۹,۹۹۹,۹۰۸	.	هزینه تصفیه
۴۴۳,۳۳۲,۱۵۲	۱,۰۶۱,۹۷۹,۳۲۵	هزینه نرم افزار
۲۷۰,۵۰۷,۳۹۸	۳۲۱,۲۸۴,۱۷۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۴,۳۴۵,۳۲۵	۲۸,۹۱۴,۹۰۱	
۷۴۸,۳۲۴,۷۸۳	۱,۴۱۲,۳۵۸,۴۰۱	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷	۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰	هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران
.	۲,۸۴۷,۲۴۶,۴۶۰	هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری امین آوید
۲,۸۲۱,۳۳۳,۷۴۷	۴,۷۱۸,۶۰۷,۴۴۰	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی طی دوره
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی طی دوره
(۱۳۶,۹۷۶,۱۶۷,۲۷۰)	(۱۶۶,۸۹۴,۵۷۲,۸۱۸)	
۲۹,۵۳۹,۹۷۷,۳۳۱	۸۹,۶۳۵,۴۵۱,۵۳۸	
(۱۰۷,۴۳۶,۱۸۹,۹۳۹)	(۷۷,۲۵۹,۱۲۱,۲۸۰)	

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	
ریال	ریال	سود تعلق گرفته به واحدهای سرمایه گذاری
.	۵,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴.۱۴	۱۱۰	۴.۳۵	۱۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد رضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰	عادی			
۵.۱۹	۳,۵۹۸	۵.۴۶	۳,۶۰۸	عادی	خویشاوند	سجاد امیری	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
	۳,۵۹۸		۳,۶۰۸	عادی			
۱۷.۲۳	۱۱,۸۳۱	۱۸.۲۵	۱۱,۸۳۱	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
	۱۲۰		۲۲۰	ممتاز			
۳۱.۷۵	۲۲,۰۱۷	۳۳.۵۲	۲۲,۱۲۷	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۲۷,۸۷۳,۶۱۵,۸۱۵	(۶۰,۲۵۳,۰۶۰,۷۴۱)
		کارمزد مدیریت	۲۸,۷۶۷,۹۲۳,۷۱۲	
		کارمزد ضامن	۹,۴۸۸,۳۸۵,۲۰۸	
		تامین اعتبار خرید اوراق بهادار	۱,۸۷۱,۳۶۰,۹۸۰	
شرکت صنایع ایران	ضامن	کارمزد ضامن	۹,۴۸۸,۳۸۵,۲۰۸	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)
شاهدان	کارمزد حسابرس		۰	(۷۳,۴۰۹,۲۸۰)
شراکت			۴۹,۵۸۸,۹۳۲	(۹,۹۷۲,۳۷۲)
دایره هیات			۶۰,۴۹۳,۱۲۸	(۶۰,۴۹۳,۱۲۸)
شراکت	کارمزد متولی		۰	(۲۳,۳۸۲,۷۸۵)
آزمون پرداز ایران مشهود			۱۹۹,۹۹۹,۹۳۵	(۹۸,۰۸۲,۰۸۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

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