

بخش اول: مبانی و مفاهیم پایه

فصل اول: آشنایی با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و انواع آن‌ها.....	۱۷
۱. مقدمه	۱۷
۲. تعریف صندوق سرمایه‌گذاری	۱۸
۳. مزایای سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها.....	۱۸
۴. ساختار صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....	۱۸
۵. انواع صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....	۱۹
۶. مقایسه انواع صندوق‌ها (جدول کاربردی).....	۲۳
۷. نمونه‌هایی از صندوق‌های فعال در ایران	۲۳
خلاصه‌ی فصل	۲۳
سؤال‌های چهارگزینه‌ای	۲۴
تمرین تشریحی	۲۴
 فصل دوم: قوانین و مقررات مرتبط با تشکیل و فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۷
۱. مقدمه	۲۷
۲. چارچوب قانونی و مقرراتی حاکم	۲۸
۲-۱. قوانین مادر	۲۸
۲-۲. مقررات و دستورالعمل‌ها	۲۸
۳. ساختار حقوقی صندوق سرمایه‌گذاری	۲۹
۳-۱. شخصیت حقوقی صندوق‌ها.....	۲۹
۳-۲. ارکان صندوق	۲۹
۴. مراحل تأسیس صندوق	۲۹
۴-۱. الزامات اولیه	۲۹
۴-۲. صدور مجوز	۳۰

۳۰	۵ اسناد رسمی صندوق
۳۰	۵-۱ اساسنامه
۳۰	۵-۲ امیدنامه
۳۰	۶ مقررات نظارتی و الزامات گزارش دهی
۳۰	۶-۱ افشای اطلاعات
۳۱	۶-۲ رعایت حدود سرمایه‌گذاری
۳۱	۷ نقش حسابداری و حسابرسی در صندوق‌ها
۳۱	۷-۱ اهمیت شفافیت مالی
۳۱	۷-۲ ثبت حسابداری فعالیت‌های صندوق
۳۳	۷-۳ شناسایی سود و زیان تحقق‌یافته و تحقق‌نیافته
۳۴	۷-۴ ثبت کارمزدهای مدیریت، متولی، حسابرسی و هزینه‌های اداری
۳۴	تمرین‌های فصل دوم
۳۴	الف) سوالات تشریحی
۳۸	ب) سوالات چندگزینه‌ای
۳۸	جمع‌بندی فصل

بخش دوم: آشنایی با بازار سرمایه و بورس (پیش‌نیاز درک صندوق‌ها)

۴۱	فصل سوم: آشنایی با بورس اوراق بهادار
۴۱	۱. مقدمه
۴۲	۲. بورس در جهان
۴۲	۲-۱ ریشه واژه «بورس»
۴۲	۲-۲ اولین بورس رسمی: آمستردام
۴۳	۲-۳ گسترش بورس در اروپا و آمریکا
۴۳	۲-۴ بورس در ایران
۴۶	۳. ساختار و ارکان بازار سرمایه ایران
۴۶	۳-۱ بورس اوراق بهادار تهران (Tehran Stock Exchange - TSE)
۴۶	۳-۲ فرابورس ایران (Iran Fara Bourse - IFB)
۴۷	۳-۳ بورس کالا (Iran Mercantile Exchange - IME)
۴۷	۳-۴ بورس انرژی (Iran Energy Exchange - IRENEX)
۴۸	۴. ارکان و نهادهای نظارتی و اجرایی بازار سرمایه
۴۸	۴-۱ شورای عالی بورس

۴۹	۴-۲. سازمان بورس و اوراق بهادار (SEO)
۴۹	۴-۳. شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۴۹	۴-۴. شرکت فرابورس ایران
۵۰	۴-۵. شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سمات)
۵۰	۴-۶. شرکت مدیریت فناوری بورس تهران (TSETMC)
۵۱	۴-۷. شرکت های تأمین سرمایه، کارگزاران و مشاوران سرمایه گذاری
۵۱	۵. فرایند پذیرش و معاملات در بازار بورس
۵۱	۵-۱. پذیرش شرکت ها در بورس
۵۲	۵-۲. عرضه اولیه سهام (IPO)
۵۳	۵-۳. معاملات ثانویه
۵۴	۶. مفاهیم کلیدی در معاملات بورس
۵۴	۶-۱. نماد معاملاتی
۵۴	۶-۲. دامنه نوسان
۵۵	۶-۳. حجم مبنا
۵۵	۶-۴. صف خرید و صف فروش
۵۶	خلاصه فصل
۵۶	سؤالات و تمرین های فصل
۵۷	فصل چهارم: ساز و کار معاملات در بورس اوراق بهادار
۵۷	۱. مقدمه
۵۸	۲. نحوه کار کارگزاران بورس
۵۸	۳. انتخاب کارگزار مناسب
۵۹	۴. شناخت اوراق بهادار
۵۹	۵. روند تغییر قیمت سهام
۶۰	۶. نحوه خرید و فروش سهام
۶۰	۷. بخش های اصلی بورس اوراق بهادار
۶۰	۷-۱. تالار معاملات (Trading Floor)
۶۱	۷-۲. کارگزاران (Brokerage Firms)
۶۲	۷-۳. خریداران و فروشندگان (Investors)
۶۲	۷-۴. شرکت های پذیرفته شده در بورس (Listed Companies)
۶۳	۸. نکات مهم در انتخاب کارگزار بورس
۶۴	۸-۱. میزان سرمایه گذار (Capital Volume)

- ۸-۲ تعداد مشتریان کارگزاری و زیرساخت‌های فناوری اطلاعات (Customer Base & IT Infrastructure) ۶۴
- ۸-۳ نوع شخصیت سرمایه‌گذار (حقیقی یا حقوقی) (Investor Type) - ۶۵
- ۸-۴ رتبه‌بندی کارگزاری‌ها توسط سازمان بورس (Brokerage Ranking) ۶۵
۹. ابزارهای مالی قابل معامله در بورس اوراق بهادار تهران ۶۶
- ۹-۱ سهام عادی (Common Stocks) ۶۷
- ۹-۲ حق تقدم سهام (Preemptive Rights or Subscription Rights) ۶۷
- ۹-۳ اوراق مشارکت (Participation Bonds) ۶۷
- ۹-۴ قرارداد آتی سهام (Stock Futures Contracts) ۶۸
- ۹-۵ اختیار فروش تبعی (Protective Put یا بیمه سهام) ۶۸
۱۰. راه‌های کسب درآمد از بورس اوراق بهادار ۶۹
- ۱۰-۱ سود نقدی (DPS – Dividend Per Share) ۶۹
- ۱۰-۲ افزایش قیمت سهام (Capital Gain) ۷۰
۱۱. تعدیل سود شرکت‌ها (EPS – Earnings Per Share) ۷۱
- ۱۱-۱ تعریف و اهمیت EPS ۷۱
- ۱۱-۲ فرایند پیش‌بینی و تعدیل EPS ۷۱
- ۱۱-۳ تأثیر تعدیل EPS بر قیمت سهام ۷۲
۱۲. نماد شرکت‌ها در بورس اوراق بهادار ۷۳
- ۱۲-۱ تعریف نماد معاملاتی ۷۳
- ۱۲-۲ دلایل توقف نماد معاملاتی شرکت‌ها ۷۳
- ۱۲-۳ اهمیت توقف نماد در سلامت بازار ۷۴
۱۳. تعیین قیمت پایانی سهم در بورس اوراق بهادار ۷۵
- ۱۳-۱ تعریف قیمت پایانی ۷۵
- ۱۳-۲ نحوه تعیین قیمت پایانی ۷۵
- ۱۳-۳ نقش حجم مبنا در تعیین قیمت پایانی ۷۵
- ۱۳-۴ جمع‌بندی ۷۶
۱۴. حجم مبنا در بورس اوراق بهادار ۷۶
- ۱۴-۱ تعریف حجم مبنا ۷۶
- ۱۴-۲ اهمیت حجم مبنا ۷۷
- فرمول محاسبه حجم مبنا ۷۷
۱۵. سهام شناور آزاد (Free Float) ۷۸
- ۱۵-۱ تعریف سهام شناور آزاد ۷۸

۱۵-۲	اهمیت سهام شناور آزاد	۷۹
۱۵-۳	عوامل تأثیرگذار بر میزان سهام شناور آزاد	۷۹
۱۵-۳-۴	معیارهای سهام شناور آزاد در بورس تهران	۸۰
۱۶	کد بورسی چیست؟	۸۰
۱۶-۱	تعریف کد بورسی	۸۰
۱۶-۲	ساختار کد بورسی	۸۱
۱۶-۳	نحوه دریافت کد بورسی	۸۱
۱۶-۴	اهمیت کد بورسی	۸۲
۱۷	چگونه سهام بخریم؟	۸۲
۱۷-۱	مراحل جامع و استاندارد خرید سهام در بورس اوراق بهادار	۸۲
۱۷-۲	نحوه ثبت سفارشات خرید و فروش در بورس اوراق بهادار	۸۵
۱۸	دامنه نوسان قیمت سهام	۸۷
۱۸-۱	مفهوم دامنه نوسان	۸۷
۱۸-۲	دامنه نوسان در بورس تهران	۸۷
۱۸-۳	اهمیت دامنه نوسان	۸۸
۱۹	نوسان نامحدود قیمت سهام	۸۹
۱۹-۱	تعریف و شرایط کاربرد نوسان نامحدود در بورس تهران	۸۹
۲۰	محاسبه قیمت پایانی سهام با در نظر گرفتن حجم مبنا	۹۱
۲۰-۲	وضعیت‌های مختلف تعیین قیمت پایانی	۹۱
۲۰-۳	اهمیت این روش در بازار	۹۲
۲۱	مثال کاربردی	۹۲
فصل پنجم: شاخص‌های بورس و اوراق بهادار		
۹۵	مقدمه	۹۵
۹۶	مفهوم شاخص و انواع شاخص‌های بورس اوراق بهادار	۹۶
۹۷	شاخص‌های بورس اوراق بهادار تهران: معرفی و تحلیل کاربردی	۹۷
۹۷	۳-۱ شاخص کل قیمت (TEDPIX)	۹۷
۹۷	۳-۲ شاخص کل قیمت به تفکیک تابلوی اصلی و فرعی	۹۷
۹۸	۳-۳ شاخص بازده نقدی (Dividend Yield Index)	۹۸
۹۸	۳-۴ شاخص بازده نقدی و قیمت (Total Return Index)	۹۸
۹۸	۳-۵ شاخص قیمت مالی	۹۸

۹۸	۳-۶. شاخص قیمت صنعت
۹۹	۳-۷. شاخص قیمت به تفکیک هر صنعت
۹۹	۳-۸. شاخص قیمت ۵۰ شرکت فعال‌تر
۹۹	۴. روش محاسبه شاخص در بورس اوراق بهادار: تبیین مفاهیم و فرمول‌بندی استاندارد
۱۰۰	۴-۱. تعریف ارزش بازار (Market Capitalization)
۱۰۱	۴-۲. نکات تخصصی و به‌روز در محاسبه شاخص
۱۰۱	۴-۳. اهمیت و کاربرد روش محاسبه شاخص
۱۰۲	۵. ویژگی‌های شاخص کل قیمت بورس اوراق بهادار: تبیین علمی و استاندارد
۱۰۲	۵-۱. موزون بودن بر اساس ارزش بازار (Market Capitalization Weighted)
۱۰۲	۵-۲. جامع بودن (Comprehensive Coverage)
۱۰۳	۵-۳. دسترسی لحظه‌ای و انتشار فوری (Real-time Availability)
۱۰۳	۶. تعدیل شاخص کل قیمت بورس اوراق بهادار
۱۰۴	۶-۱. ضرورت تعدیل شاخص
۱۰۵	۶-۲. نحوه انجام تعدیل شاخص

بخش سوم: روش‌های تحلیل سرمایه‌گذاری (تحلیل بازار و صندوق‌ها)

۱۰۹	فصل ششم: روش‌های تحلیلی در بورس اوراق بهادار: تحلیل تکنیکال
۱۰۹	۱. مقدمه‌ای بر ضرورت تحلیل بازار برای سرمایه‌گذاران
۱۱۰	۲. تحلیل فنی (Technical Analysis)
۱۱۰	۳. اصول بنیادین تحلیل فنی
۱۱۰	۴. تفاوت تحلیل فنی و تحلیل بنیادی
۱۱۱	۵. ابزارها و تکنیک‌های مورد استفاده در تحلیل فنی
۱۱۱	۶. نمودارها در تحلیل فنی
۱۱۱	۶-۱. چارچوب‌های زمانی در نمودارها
۱۱۲	۶-۲. نمودارهای خطی (Linear Charts)
۱۱۲	۶-۳. نمودار ستونی (Bar Chart)
۱۱۴	۶-۴. نمودار شمعی (Candlestick Chart)
۱۱۸	۷. میانگین متحرک (Moving Average)
۱۱۸	۷-۱. انواع میانگین متحرک
۱۱۹	۷-۲. کاربردها و تفسیر میانگین متحرک

۷-۳	مثال عددی میانگین متحرک ساده (SMA)	۱۲۰
۷-۴	محاسبه میانگین متحرک ساده ۳ روزه (SMA 3)	۱۲۱
۸	حجم معاملات (Volume)	۱۲۲
۹	پدیده پشیمانی معامله گران (Trader's Remorse) یا شکست های کاذب (False Breakouts)	۱۲۲
۹-۱	تعریف پدیده	۱۲۲
۹-۲	نتایج و پیامدهای احتمالی پدیده	۱۲۳
۹-۳	روش های تشخیص شکست واقعی از شکست کاذب	۱۲۴
۹-۴	اهمیت شناخت پدیده پشیمانی معامله گران در معاملات	۱۲۴
۱۰	تبدیل سطح مقاومت به سطح حمایت (Role Reversal of Support and Resistance)	۱۲۵
۱۰-۱	مکانیزم تبدیل مقاومت به حمایت	۱۲۶
۱۰-۲	تبدیل سطح حمایت به مقاومت	۱۲۶
۱۱	روندها و اهمیت آنها در تحلیل قیمت	۱۲۶
۱۱-۱	تعریف روند (Trend)	۱۲۶
۱۱-۲	شکستن خط روند	۱۲۷
۱۲	نقش حجم معاملات در تحلیل تکنیکال	۱۲۷
۱۲-۱	الگوهای کلاسیک قیمت (Classic Chart Patterns)	۱۲۷
۱۲-۲	مفاهیم کلیدی حمایت و مقاومت	۱۲۹
۱۲-۳	بررسی نمونه های عملی الگوها	۱۲۹
۱۲-۴	الگوهای بلندمدت و کاربرد در شاخص ها	۱۳۲
۱۲-۵	اهمیت الگوهای فاصله ای (Gaps)	۱۳۲
۱۳	مدیریت سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار	۱۳۴
۱۳-۱	شکاف قیمتی (Price Gap) در سهام	۱۳۴
۱۴	توانایی های روش تحلیل فنی	۱۳۵
۱۴-۱	تمرکز روی قیمت	۱۳۵
۱۴-۲	عرضه و تقاضا و تغییرات قیمت	۱۳۶
۱۴-۳	حمایت و مقاومت	۱۳۶
۱۴-۴	پیشینه قیمت به صورت تصویری	۱۳۶
۱۴-۵	تسهیل در تشخیص زمان خرید	۱۳۷
۱۵	معایب تحلیل فنی	۱۳۷
۱۵-۱	تمایل تحلیلگر	۱۳۷
۱۵-۲	امکان تفاسیر مختلف	۱۳۷
۱۵-۳	عملکرد دیر هنگام	۱۳۷

فصل هفتم: روش‌های تحلیلی در بورس اوراق بهادار: تحلیل بنیادی	۱۳۹
۱. تحلیل بنیادی در بازار سرمایه	۱۳۹
۱-۱. مقدمه	۱۳۹
۱-۲. تحلیل‌گر بنیادی و تفاوت او با تحلیل‌گر فنی	۱۴۰
۱-۳. چارچوب تحلیل بنیادی	۱۴۰
۲. تحلیل صنعت	۱۴۱
۲-۱. چرخه عمر صنعت	۱۴۱
۲-۲. رابطه صنعت با چرخه تجاری	۱۴۱
۲-۳. ارزیابی کیفی صنعت	۱۴۲
۲-۴. تحلیل بنیادی در مقابل تحلیل فنی	۱۴۴
۵. تحلیل مالی و پیش‌بینی سود شرکت فولاد (۱۴۰۴)	۱۴۹
۵-۱. پیش‌بینی اولیه سود هر سهم	۱۴۹
۵-۲. پیش‌بینی قیمت سهم بر اساس نسبت P/E صنعت	۱۵۰
۶. روانشناسی سرمایه‌گذاری و رفتارهای مالی	۱۵۰
۶-۱. اعتماد به نفس بیش از حد	۱۵۰
۶-۲. حافظه گزینشی	۱۵۰
۶-۳. خودمانع تراشی	۱۵۰
۶-۴. زیان‌گریزی	۱۵۰
۶-۵. انحراف در درک حقایق	۱۵۱
۶-۶. اثر قالب‌بخشی	۱۵۱
۶-۷. رفتار تقلیدی	۱۵۱

بخش چهارم: حسابداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

فصل هشتم: حسابداری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵۵
۱. حسابداری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵۵
۱-۱. مقدمه	۱۵۵
۱-۲. بهای تمام‌شده سرمایه‌گذاری	۱۵۶
۱-۳. ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵۶
۱-۴. نحوه شناسایی و اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵۷
۱-۵. ثبت‌های حسابداری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت در سهام سایر شرکت‌ها	۱۵۸

۱-۶. ارزیابی اوراق سهام در پایان دوره مالی.....	۱۵۹
۱-۷. ثبت سود سهام دریافتی.....	۱۶۱
۱-۸. سرمایه گذاری در اوراق قرضه.....	۱۶۲
۱-۹. روش حسابداری.....	۱۶۲
۱-۱۰. صرف یا کسر در سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق قرضه.....	۱۶۴
۱-۱۱. جمع بندی و تطابق با استاندارد ایران.....	۱۶۸
۲. حسابداری صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۶۸
۲-۱. اصول شناسایی در حسابداری صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۶۸
۲-۲. IFRS 10: صورت های مالی تلفیقی (Consolidated Financial Statements).....	۱۷۰
۲-۳. استانداردهای ملی حسابداری مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۷۱
۲-۴. ثبت عملیات خرید و فروش دارایی ها در صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۷۳
۲-۵. محاسبه سود و زیان در صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۷۴
۲-۵-۳. محاسبه و توزیع سود بین سرمایه گذاران.....	۱۷۵
۲-۶. روش های محاسبه سود قابل توزیع.....	۱۷۵
۲-۷. ارزش گذاری خالص دارایی ها (NAV).....	۱۷۷
۲-۸. نحوه ثبت حسابداری طبق استانداردها.....	۱۷۷
۲-۹. ثبت حسابداری طبق استانداردها.....	۱۸۰
۲-۱۰. طراحی کدینگ حساب ها در صندوق سرمایه گذاری.....	۱۸۱
۲-۱۱. طراحی ساختار حساب ها و طبقه بندی حساب های عملیاتی.....	۱۸۲
۲-۱۲. توزیع سود در صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۸۲
سؤالات فصل.....	۱۸۳
جداول نمونه، مثال های عددی و تمرینات کاربردی- فصل حسابداری صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۸۷
فصل نهم: صورت های مالی صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۹۱
۱. معرفی صورت های مالی صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۹۱
۱-۱. اجزای اصلی صورت های مالی.....	۱۹۲
۱-۲. نحوه تهیه صورت های مالی.....	۱۹۲
۱-۳. تفسیر صورت های مالی صندوق های سرمایه گذاری.....	۱۹۲
۱-۴. مثال واقعی از صورت های مالی.....	۱۹۳

۱۹۳.....	۲. صورت جریان وجوه نقد.....
۱۹۴.....	۲-۱. تاریخچه و استانداردهای مرتبط.....
۱۹۵.....	۲-۲. مزایای صورت جریان وجوه نقد.....
۱۹۵.....	۲-۳. اجزای صورت جریان وجوه نقد.....
۱۹۶.....	۲-۴. طبقه‌بندی صورت جریان وجوه نقد.....
۱۹۷.....	۲-۵. روش‌های گزارشگری صورت جریان وجوه نقد.....
۱۹۷.....	۲-۶. یادآوری استانداردهای حسابداری ایران.....
۱۹۸.....	۳. نکات قابل توجه در افشای اطلاعات مالی صندوق‌ها.....
۱۹۸.....	خلاصه فصل.....
۱۹۸.....	سؤالات تشریحی فصل.....

۲۰۳.....	فصل دهم: درآمدها و هزینه‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۰۳.....	۱. درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۰۴.....	۲. هزینه‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۰۵.....	۳. ضریب هزینه صندوق (Expense Ratio).....
۲۰۵.....	۴. تأثیر هزینه‌ها بر بازدهی صندوق.....
۲۰۶.....	۵. گزارش‌دهی درآمدها و هزینه‌ها در صورت‌های مالی صندوق.....
۲۰۶.....	خلاصه فصل.....

۲۰۷.....	فصل یازدهم: بررسی گزارش‌های مالی و تحلیل ریسک‌ها و فرصت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۰۷.....	۱. اهمیت گزارش‌های مالی در صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۰۸.....	۲. اجزای اصلی گزارش‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۰۹.....	۳. ترانزنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۰۹.....	۴. صورت سود و زیان صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۱۰.....	۵. گزارش جریان‌های نقدی صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۱۰.....	۶. توضیحات صورت‌های مالی.....
۲۱۱.....	۷. ریسک‌ها و فرصت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۱۱.....	۷-۱. تعریف ریسک در صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۱۱.....	۷-۲. انواع ریسک‌ها در صندوق‌های سرمایه‌گذاری.....
۲۱۲.....	۸. فرصت‌های سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها.....

۲۱۲	۹. مدیریت ریسک در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۱۳	خلاصه فصل
۲۱۴	سوالات تشریحی فصل
۲۱۶	سوالات تشریحی
۲۱۸	سوالات چندگزینه‌ای
۲۱۹	منابع و مآخذ