

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

**به نام خدا**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**

**گزارش نسبت به صورت های مالی**

**مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس**

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

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- تا تاریخ این گزارش، پاسخ تاییدیه درخواستی از شرکت کارگزاری بورسیران به مبلغ دفتری ۱۴۹٫۵۳۸ میلیون ریال، دریافت نگردیده و این موسسه نیز نتوانسته از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند (یادداشت توضیحی ۱۱).

گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

اظہار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ این گزارش، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۷-۱- عدم شناسایی سرمایه و حق تقدم سهام برخی از شرکت ها (با توجه به افزایش سرمایه آنها)، به دلیل مشکلات نرم افزاری از تاریخ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تا تاریخ باز شدن نماد آنها، با ارزش تئوریک.

۷-۲- عدم انطباق کدینگ حسابها در نرم افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزار شگری صندوق های سرمایه گذاری (در مواردی).

۷-۳- مغایرت تاریخ سررسید سود سهام اعمال شده در نرم افزار با جدول زمانبندی اعلام شده از طرف شرکت های سرمایه پذیر و به تبع آن عدم تنزیل صحیح محاسبات سود سهام (شرکت های صنعتی زرماکارون و فولاد مبارکه)، عدم دریافت به موقع سود نقدی سهام شرکت های سرمایه پذیر طبق جداول زمانبندی (شرکت های لامیران، مهران، ملی سرب و روی و ..... ) و مانده سنواتی سود سهام دریافتنی برخی از شرکت ها (پتروشیمی پردیس، کارخانه چینی ایران، سیمان خزر، صندوق بازنشستگی، مپنا و .....).

۷-۴- بدهی کارگزار به صندوق در برخی موارد بیش از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق، طی سه روز کاری قبل (۱۳۹۹/۲/۱۳ الی ۱۳۹۹/۲/۱۶، ۱۳۹۹/۲/۲۱ الی ۱۳۹۹/۲/۲۴، ۱۳۹۹/۳/۲۶ الی ۱۳۹۹/۴/۱ و .....).

۷-۵- عدم ثبت فعالیت های ماهانه صندوق طی یک سند تجمیعی و حداقل ماهی یکبار در دفاتر.

۷-۶- خرید سهام پس از منقضی شدن عمر صندوق و مغایر با قوانین سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷-۷- عدم انطباق حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی چادرملو مندرج در دفاتر با تاییدیه سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

- ۸- به استثنای موارد زیر، این موسسه به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه، برخورد نکرده است.
- ۸-۱- بند ( ۴ ) پیوست ( ۱ ) اساسنامه مبنی بر واریز تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار ظرف ۲ روز کاری به حساب سرمایه گذار ( آقای رشید قانع و شرکت های دیدگاهان سیستم، لیزینگ ایرانیان و ..... ) .
- ۸-۲- ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر واریز وجوه ابطال واحدهای سرمایه گذاری به حساب سرمایه گذار ظرف حداکثر ۲ روز کاری پس از تاریخ درخواست ابطال ( خانم ها و آقایان فاطمه رسولیان، زهرا کوچک یزدی، محمود امیری، رشید قانع و ..... ) و همچنین ثبت درخواست ابطال واحد سرمایه گذاران حداکثر تا ساعت ۱۶ روز درخواست ( آقایان امیرحسین بخشی، یحیی خزایی و ..... )
- ۸-۳- بند ۳-۲ امیدنامه و ابلاغیه ۱۴۳/۲۰۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با سرمایه گذاری سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییها ( شرکت های ملی مس، فولاد مبارکه اصفهان و بانک ملت ) و اعلام موارد به متولی و حسابرس.
- ۸-۴- ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اصلاح موارد نقض حد نصاب ترکیب داراییهای صندوق مندرج در امیدنامه حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری.
- ۸-۵- ماده ۸ امیدنامه مبنی بر ثبت هزینه برگزاری مجمع منحصر به اقلام مندرج در امیدنامه.
- ۸-۶- ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر تملک حداقل واحد سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق و تودیع آن نزد متولی.
- ۸-۷- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر اعلام تغییرات اساسنامه و امیدنامه و تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ ظرف یک هفته از تاریخ مجمع به سازمان بورس و اوراق بهادار و درج آن در روزنامه کثیرالانتشار.
- ۸-۸- ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق مصوب مجمع، ظرف مدت حداقل ۹۰ روز مانده به پایان عمر صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین خرید و فروش سهام پس از پایان عمر صندوق.
- ۸-۹- پرداخت سود به سهامداران پس از هر مقطع سود طی ۲ روز کاری ( ماده ۱۴ اساسنامه و ۳ امیدنامه ) .
- ۸-۱۰- بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷ مبنی بر بارگزاری فایل xml در سامانه صنم تا ساعت ۱۶ .
- ۸-۱۱- ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مبنی تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری طی موعد مقرر.
- ۸-۱۲- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ مبنی بر عضویت در کانون نهادهای مالی ایران.
- ۸-۱۳- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۵۴ و نامه شماره ۱۲۲/۶۶۳۸۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با محاسبه کارمزد فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس طی دوره به دلیل مشکلات نرم افزاری.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



**گزارش حسابرس مستقل - ادامه**  
**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده به استثنای مفاد ماده ۱۱ آیین نامه اجرایی قانون مذکور در خصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شراکت

"حسابداران رسمی"

سیروس گوهری

شماره عضویت: ۸۰۰۶۷۸

مجید کشور پزوه

شماره عضویت: ۸۰۰۶۵۶





## صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

## تاریخ:

شماره:

پیوست:

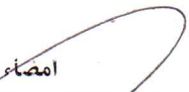
با احتتام

بپیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

| شماره صفحه |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | * صورت حالص دارائنها                                                   |
| ۳          | * صورت سود و زیان و گردش خالص دارائنها                                 |
| ۴          | * یادداشتهای توضیحی                                                    |
| ۴-۶        | الف) اطلاعات کلی صندوق                                                 |
| ۶          | ب) مبنای تهیه صورتهای مالی                                             |
| ۷-۹        | پ) خلاصه اهم روبه های حسابداری                                         |
| ۱۰-۲۰      | ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری، و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بر این باور است که این صورتهای مالی بری ارائه صویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود، اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ به تأیید اِکاز، زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق  | شخص حقوقی                | نماینده             | امضاء                                                                               |
|--------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق   | محمدگردان امید نهایت نگر | آقای محمد رضا امیری |  |
| مسئولی صندوق | موسسه حسابداری و نظر     | آقای محمد رضا نادری |  |

پرداماد، بین نفت و شمس تبریزی، ساختمان ۲۰۷، طبقه ۴  
 فن: ۰۲۶ ۴۰ ۱۱ ۱۸ - ۰۲۶ ۴۰ ۱۱ ۲۴ فکس: ۰۲۶ ۴۰ ۱۱ ۲۴

# صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

## صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| دارایی ها :                                                   | یادداشت | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        |
|---------------------------------------------------------------|---------|--------------------|-------------------|
|                                                               |         | ریال               | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام                      | ۶       | ۱۸,۷۳۶,۰۱۰,۲۵۷,۳۵۸ | ۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۳۹۵,۰۷۱,۹۲۷,۹۸۲    | ۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴    |
| حسابهای دریافتنی                                              | ۸       | ۲۶۶,۴۱۸,۰۱۵,۴۷۶    | ۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴    |
| سایر دارایی ها                                                | ۹       | ۴۶۵,۱۷۸,۱۰۰        | ۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶       |
| موجودی نقد                                                    | ۱۰      | ۱۱,۶۸۷,۶۶۸,۸۴۴     | ۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶   |
| جمع دارائیهها                                                 |         | ۱۹,۴۰۹,۶۵۳,۰۴۷,۷۶۰ | ۷,۷۹۷,۷۸۰,۸۶۹,۹۱۴ |
| بدهیها :                                                      |         |                    |                   |
| پرداختنی به ارکان صندوق                                       | ۱۱      | ۲۴۳,۲۲۵,۶۱۵,۷۲۶    | ۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰    |
| پرداختنی به سرمایه گذاران                                     | ۱۲      | ۱۵۹,۳۳۶,۶۶۷,۸۲۳    | ۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱    |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۳      | ۱۲۳,۵۰۸,۴۸۱,۹۵۸    | ۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸    |
| سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 | ۱۴      | ۲۱,۹۹۵,۳۲۴,۰۰۴     | ۹,۴۰۱,۴۹۹,۸۳۰     |
| جمع بدهیها                                                    |         | ۵۴۸,۰۶۶,۰۸۹,۵۱۱    | ۱۶۰,۲۰۶,۹۷۸,۹۳۹   |
| خالص دارائیهها                                                | ۱۵      | ۱۸,۸۶۱,۵۸۶,۹۵۸,۲۴۹ | ۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵ |
| خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال                   |         | ۳۱۵,۸۶۰,۱۱۸        | ۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶       |

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| درآمدها:                                         | یادداشت | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------------------------|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
|                                                  |         | ریال                                 | ریال                                 | ریال                      |
| سود حاصل از فروش اوراق بهادار                    | ۱۶      | ۵,۰۰۴,۰۱۳,۶۳۰,۶۳۳                    | ۳۳۷,۱۴۸,۶۰۵,۵۶۹                      | ۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴         |
| سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام | ۱۷      | ۹,۱۲۹,۱۲۶,۵۵۱,۲۶۶                    | ۱,۴۶۳,۹۶۱,۵۹۱,۳۲۰                    | ۳,۹۱۱,۶۶۸,۳۱۶,۷۵۹         |
| سود سهام                                         | ۱۸      | ۳۱۹,۰۱۰,۵۱۲,۴۸۷                      | ۱۵۴,۷۳۰,۵۴۰,۶۸۰                      | ۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴           |
| سایر درآمدها                                     | ۱۹      | ۱۸,۰۶۶,۷۵۲,۲۸۲                       | ۶۲۲,۲۷۶,۱۵۰                          | ۴,۳۰۳,۹۷۵,۸۸۹             |
| جمع درآمدها                                      |         | ۱۴,۴۷۰,۲۱۷,۴۴۶,۶۶۸                   | ۱,۹۵۶,۴۶۳,۰۱۳,۷۱۹                    | ۵,۲۷۷,۹۴۴,۹۴۰,۵۵۶         |
| هزینه ها:                                        |         |                                      |                                      |                           |
| هزینه کارمزد ارکان                               | ۲۰      | (۱۷۵,۷۲۹,۰۱۲,۶۶۹)                    | (۲۵,۷۹۳,۷۶۸,۹۶۵)                     | (۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸)          |
| سایر هزینه ها                                    | ۲۱      | (۸,۹۳۰,۱۴۱,۹۷۶)                      | (۱,۴۸۱,۷۴۵,۲۶۱)                      | (۴,۲۴۱,۰۱۶,۴۳۹)           |
| جمع هزینه ها                                     |         | (۱۸۴,۶۵۹,۱۵۴,۶۴۵)                    | (۲۷,۲۷۵,۵۱۴,۲۲۶)                     | (۷۸,۵۳۷,۶۱۰,۶۴۷)          |
| سود قبل از هزینه های مالی                        |         | ۱۴,۲۸۵,۵۵۸,۲۹۲,۰۲۳                   | ۱,۹۲۹,۱۸۷,۴۹۹,۴۹۳                    | ۵,۱۹۹,۴۰۷,۳۲۹,۹۰۹         |
| هزینه های مالی                                   | ۲۲      | (۱,۷۰۸,۶۳۸,۵۵۱)                      | -                                    | (۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳)             |
| سود خالص                                         |         | ۱۴,۲۸۳,۸۴۹,۶۵۳,۴۷۲                   | ۱,۹۲۹,۱۸۷,۴۹۹,۴۹۳                    | ۵,۱۹۸,۹۵۲,۱۵۳,۰۱۶         |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                     |         | ۸۱                                   | ۷۹,۲۸                                | ۱۴۱                       |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲               |         | ۷۶                                   | ۵۳,۱۰                                | ۶۸,۴۵                     |

صورت گردش خالص داراییها

|                                                 | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
|                                                 | تعداد واحدهای سرمایه گذاری           | تعداد واحدهای سرمایه گذاری           | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
|                                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                       |
| خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره   | ۶۸,۱۰۴                               | ۶۶,۰۴۰                               | ۶۶,۰۴۰                     |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره           | ۱۰,۲۴۷                               | ۱۰,۲۵۹                               | ۲۸,۹۸۵                     |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره          | (۱۸,۶۳۶)                             | (۱۵,۵۰۸)                             | (۲۶,۹۲۱)                   |
| سود خالص دوره                                   | -                                    | -                                    | -                          |
| تعدیلات                                         | ۲۳                                   | -                                    | -                          |
| سود پرداختی به سرمایه گذاران                    | ۲۴                                   | -                                    | -                          |
| خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره | ۵۹,۷۱۵                               | ۶۰,۷۹۱                               | ۶۸,۱۰۴                     |

سود خالص

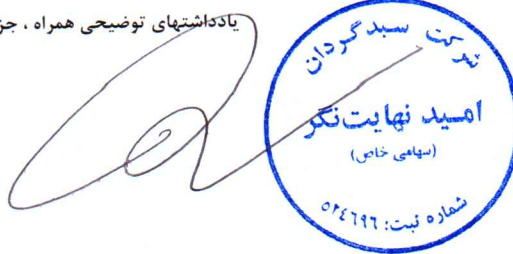
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص داراییهای پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ به شماره ثبت ۳۱۶۱۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۲۰۰۷ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه گذاری می نماید:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس
  - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس
  - ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
  - ۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
  - ۵- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
  - ۶- گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس مشروط به اینکه تحویل فیزیکی صورت نگیرد.
  - ۷- اوراق حق اختیار خرید معامله پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است و پس از آن با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید می گردد. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.Bifund.ir](http://www.Bifund.ir) درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

**۳-۱- سال مالی**

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۵۶۲۶۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ تمدید شده است. پس از این تاریخ درخواست تمدید فعالیت صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال شده و مراتب آن در حال پیگیری است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

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

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

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | 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                   |



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲- مدیر صندوق، تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸، شرکت کارگزاری بورسیران، که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به نشانی: خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲ بوده است و به موجب نامه به شماره ۱۲۲/۶۷۱۹۴ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸، به شرکت سبدگردان امید نهایت نگر که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۶۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان های تهران، به نشانی خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی جنوبی، نیش کوچه مفتاح، پلاک ۳۱ تغییر یافت.

۲-۳- متولی صندوق، تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران، به نشانی: خیابان بخارست کوچه ششم پلاک ۳۶ بوده است و از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸، و به موجب نامه شماره ۱۲۲/۶۷۱۹۴ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ به موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به نشانی وصال شیرازی بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، واحد ۴ تغییر یافت.

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

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

**۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در پایان دوره مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛  
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| عنوان هزینه                                                 | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تأسیس                                             | حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                               | حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| کارمزد مدیر                                                 | سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ امید نامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها                                                                                      |
| کارمزد متولی                                                | سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                   |
| حق الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                              | معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                                | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد                                                                                                                                                                                                                                |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه های نرم افزار صندوق شامل: ۱- ۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سالانه بعنوان بخش ثابت سالانه<br>۲- ۹.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال<br>۳- ۲۰۰۰ ریال بابت صدور هر ابطال<br>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش داراییها:<br>از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۵<br>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۳<br>از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۱ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

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

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

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

**۴-۷- تقسیم سود به سرمایه گذاران**

به موجب بندهای ۱۴ اساسنامه و ۳ امیدنامه در مقاطع ۶ ماهه ۷/۵ درصد ارزش اسمی سرمایه گذاری به عنوان سود بین سرمایه گذاران تقسیم می شود.

**۵- ذخیره مالیات**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی گردد.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        |                   |                   | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱        |                    |                   | 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              |                                           |
| ۱۵.۲۶             | ۱,۱۸۹,۸۱۱,۹۸۴,۵۰۲ | ۷۰۹,۱۷۶,۷۵۲,۶۴۰   | ۲۶.۹۵             | ۵,۲۳۰,۰۴۴,۹۶۷,۴۸۴  | ۱,۴۹۵,۲۸۵,۰۹۶,۷۳۶ | فلزات اساسی                               |
| ۱۸.۸۴             | ۱,۴۶۸,۸۹۹,۵۴۱,۸۷۴ | ۷۰۱,۶۵۱,۸۹۵,۱۱۶   | ۲۰.۳۸             | ۳,۹۵۵,۴۵۱,۶۶۴,۶۸۰  | ۱,۶۰۹,۲۲۱,۸۳۹,۱۰۸ | بانکها و موسسات اعتباری                   |
| ۱۰.۶۹             | ۸۳۳,۸۸۹,۴۸۲,۴۰۲   | ۵۷۳,۲۶۱,۳۵۹,۱۸۰   | ۱۸.۹۹             | ۳,۶۸۶,۸۰۱,۴۱۳,۸۹۶  | ۱,۹۸۰,۰۲۰,۱۳۲,۰۱۰ | محصولات شیمیایی                           |
| ۲.۵۸              | ۲۰۱,۱۹۳,۶۲۹,۰۲۴   | ۱۹۵,۶۴۵,۳۸۳,۳۲۹   | ۱۲.۲۰             | ۲,۳۶۷,۸۲۵,۹۸۶,۷۵۳  | ۱,۶۱۰,۱۳۵,۰۸۹,۴۰۶ | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                 |
| ۹.۲۵              | ۷۲۱,۴۸۷,۶۰۱,۱۹۸   | ۲۰۳,۳۸۰,۵۱۶,۵۳۶   | ۴.۴۵              | ۸۶۳,۶۱۲,۱۰۸,۱۰۹    | ۶۸۳,۰۵۵,۵۱۱,۸۶۴   | لاستیک و پلاستیک                          |
| ۰.۰۰              | ۰                 | ۰                 | ۳.۵۷              | ۶۹۲,۸۵۲,۵۷۲,۸۵۸    | ۷۷۲,۹۳۷,۱۶۰,۸۸۴   | خدمات فنی و مهندسی                        |
| ۸.۵۴              | ۶۶۵,۸۲۶,۵۱۵,۳۹۶   | ۱۳۰,۶۶۲,۱۹۳,۳۰۲   | ۲.۹۲              | ۵۶۶,۰۱۱,۴۲۷,۱۰۹    | ۴۷۹,۲۴۷,۲۹۷,۶۴۳   | تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری |
| ۰.۱۷              | ۱۲,۸۹۹,۷۳۹,۱۸۷    | ۱۳,۴۹۹,۸۸۰,۳۴۸    | ۲.۷۱              | ۵۲۶,۶۳۱,۹۸۴,۰۱۰    | ۵۵۵,۲۴۳,۲۶۴,۹۲۶   | واسطه گری‌های مالی و پولی                 |
| ۹.۱۰              | ۷۰۹,۷۰۳,۸۰۸,۰۳۰   | ۱۶۹,۷۰۳,۸۱۲,۲۵۶   | ۱.۶۲              | ۳۱۵,۰۲۷,۷۳۳,۷۷۸    | ۲۹۲,۱۰۶,۷۳۷,۳۹۰   | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  |
| ۳.۱۱              | ۲۴۲,۱۷۱,۲۴۳,۰۶۳   | ۵۰,۹۸۸,۹۰۵,۷۴۴    | ۰.۹۱              | ۱۷۷,۵۹۲,۶۴۲,۱۰۳    | ۱۱۹,۱۳۹,۰۱۸,۵۶۰   | سیمان، آهک و گچ                           |
| ۱.۶۴              | ۱۲۸,۱۵۶,۴۴۸,۴۸۳   | ۱۰۱,۴۰۳,۶۱۰,۵۲۴   | ۰.۸۰              | ۱۵۴,۵۱۷,۰۳۴,۲۳۲    | ۶۵,۱۶۰,۲۵۰,۷۱۷    | استخراج کانه های فلزی                     |
| ۳.۲۶              | ۲۵۳,۹۱۰,۶۶۸,۸۸۳   | ۵۶,۳۳۶,۱۶۵,۴۱۳    | ۰.۴۸              | ۹۳,۹۳۴,۷۴۲,۸۴۷     | ۴۴,۵۴۷,۸۸۱,۶۲۴    | ماشین آلات و تجهیزات                      |
| ۱.۹۵              | ۱۵۲,۰۴۵,۹۶۸,۴۶۳   | ۳۴,۸۵۱,۳۲۷,۱۳۹    | ۰.۳۲              | ۶۲,۰۲۶,۲۳۳,۵۹۶     | ۳۹,۶۲۷,۲۷۹,۸۶۰    | ساخت محصولات فلزی                         |
| ۰.۸۱              | ۶۲,۸۰۷,۵۹۶,۴۹۹    | ۵۷,۹۶۴,۷۸۰,۰۵۳    | ۰.۱۱              | ۲۰,۴۱۹,۳۶۹,۱۰۶     | ۲۴,۴۱۵,۷۹۲,۳۸۹    | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم              |
| ۰.۰۰              | ۰                 | ۰                 | ۰.۱۰              | ۱۹,۵۴۳,۶۱۱,۷۹۶     | ۲۴,۱۳۰,۳۶۳,۱۲۱    | سرمایه گذاریها                            |
| ۰.۰۰              | ۰                 | ۰                 | ۰.۰۱              | ۲,۹۰۳,۹۵۱,۶۱۵      | ۲,۰۰۶,۶۸۹,۲۱۶     | انبوه سازی املاک و مستغلات                |
| ۰.۰۰              | ۰                 | ۰                 | ۰.۰۰              | ۵۷۷,۴۳۴,۶۴۹        | ۴۷۱,۲۴۴,۶۱۸       | سایر واسطه گریهای مالی                    |
| ۰.۰۰              | ۰                 | ۰                 | ۰.۰۰              | ۱۴۳,۴۳۹,۹۰۷        | ۱۲۳,۱۸۳,۰۸۵       | رایانه و فعالیت های وابسته به آن          |
| ۰.۰۰              | ۰                 | ۰                 | ۰.۰۰              | ۹۱,۹۴۸,۸۳۰         | ۸۹,۴۸۱,۱۷۴        | هتل و رستوران                             |
| ۱.۰۳              | ۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۰    | ۸۲,۹۱۶,۶۴۰,۶۲۶    | ۰.۰۰              | ۰                  | ۰                 | اطلاعات و ارتباطات                        |
| ۱.۵۲              | ۱۱۸,۳۴۵,۳۷۸,۱۷۸   | ۵۸,۹۰۴,۲۷۸,۴۸۹    | ۰.۰۰              | ۰                  | ۰                 | حمل و نقل آبی                             |
| ۰.۱۰              | ۷,۸۹۶,۳۸۸,۶۸۷     | ۶,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۵     | ۰.۰۰              | ۰                  | ۰                 | زراعت و خدمات وابسته                      |
| ۴.۸۱              | ۳۷۵,۰۰۷,۸۱۶,۱۵۷   | ۲۸۱,۹۰۴,۶۰۳,۷۸۸   | ۰.۰۰              | ۰                  | ۰                 | فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای       |
| ۰.۱۱              | ۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۴۶     | ۶,۸۶۲,۶۳۵,۵۴۷     | ۰.۰۰              | ۰                  | ۰                 | فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط      |
| ۴.۶۳              | ۳۶۱,۰۱۳,۲۶۹,۰۵۲   | ۲۵۹,۰۰۰,۰۳۹,۱۷۹   | ۰.۰۰              | ۰                  | ۰                 | مخابرات                                   |
| ۰.۰۷              | ۵,۲۹۵,۸۵۷,۰۰۰     | ۶,۰۷۳,۴۴۸,۶۳۸     | ۰.۰۰              | ۰                  | ۰                 | مواد و محصولات دارویی                     |
| ۹۷.۶۶             | ۷,۵۹۹,۹۱۸,۱۰۴,۹۲۴ | ۳,۷۰۰,۶۲۴,۸۷۵,۴۴۲ | ۹۶.۵۳             | ۱۸,۷۳۶,۰۱۰,۲۵۷,۳۵۸ | ۹,۷۹۶,۹۶۳,۳۱۴,۳۳۱ |                                           |



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

| یادداشت            | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     |
|--------------------|-----------------|----------------|
| گواهی سپرده کالایی | ۳۹۵,۰۷۱,۹۲۷,۹۸۲ | ۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴ |
| ۷-۱                | ۳۹۵,۰۷۱,۹۲۷,۹۸۲ | ۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴ |

۷-۱- گواهی سپرده کالایی

| تاریخ سررسید | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | درصد از کل دارایی ها |
|--------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| ریال         | ریال            | ریال                 | ریال           | ریال                 | ریال                 |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰   | ۲۳۵,۹۳۹,۲۰۰,۲۱۸ | ۱.۲۲                 | ۴۹,۱۹۲,۷۰۲,۱۶۲ | ۰.۶۳                 | ۰.۶۳                 |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۸   | ۱۰۸,۳۱۰,۷۷۳,۷۰۵ | ۰.۵۶                 | ۲۴,۱۴۰,۳۰۹,۸۰۱ | ۰.۳۱                 | ۰.۳۱                 |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۸   | ۵۰,۸۲۱,۹۵۴,۰۵۹  | ۰.۲۶                 | ۹,۳۷۰,۱۵۱,۵۲۱  | ۰.۱۲                 | ۰.۱۲                 |
|              | ۳۹۵,۰۷۱,۹۲۷,۹۸۲ | ۲.۰۴                 | ۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴ | ۱.۰۶                 |                      |

۸- حسابهای دریافتنی

| تنزیل نشده      | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل      | تنزیل شده       | تنزیل شده      |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|----------------|
| ریال            | ریال      | ریال            | ریال            | ریال           |
| ۲۷۱,۴۲۷,۸۸۸,۶۷۷ | ۲۵٪       | (۵,۰۰۹,۸۷۳,۲۰۱) | ۲۶۶,۴۱۸,۰۱۵,۴۷۶ | ۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴ |
| ۲۷۱,۴۲۷,۸۸۸,۶۷۷ |           | (۵,۰۰۹,۸۷۳,۲۰۱) | ۲۶۶,۴۱۸,۰۱۵,۴۷۶ | ۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴ |

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس و مخارج برگزاری مجامع یک سال میباشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| مانده ابتدای سال | اضافات دوره سال | استهلاك دوره مالی | مانده پایان دوره |
|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| ریال             | ریال            | ریال              | ریال             |
| ۰                | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۸,۸۱۵,۱۶۰)       | ۵۱,۱۸۴,۸۴۰       |
| ۱۰,۰۰۰,۳۸۵       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۳,۱۴۴,۳۴۲)      | ۶,۸۵۶,۰۴۳        |
| ۱۳۹,۹۰۷,۹۶۱      | ۴۶۸,۵۵۸,۰۴۱     | (۲۰۱,۳۲۸,۷۸۵)     | ۴۰۷,۱۳۷,۲۱۷      |
| ۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶      | ۵۴۸,۵۵۸,۰۴۱     | (۲۳۳,۲۸۸,۲۸۷)     | ۴۶۵,۱۷۸,۱۰۰      |

۱۰- موجودی نقد

| جاری-۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۳۲۵۵ | خاورمیانه       |
|-----------------------|-----------------|
| جاری-۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت  |                 |
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱            | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |
| ریال                  | ریال            |
| ۹,۴۸۴,۹۰۵,۱۵۳         | ۱۰۰,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰ |
| ۲,۲۰۲,۷۶۳,۶۹۱         | ۴,۳۴۸,۹۶۰,۱۶۶   |
| ۱۱,۶۸۷,۶۶۸,۸۴۴        | ۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      |
|----------------|-----------------|
| ریال           | ریال            |
| ۵۹,۵۵۱,۶۰۹,۸۰۱ | ۲۲۹,۸۴۲,۴۵۵,۷۱۴ |
| ۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳ | ۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳  |
| ۳۲۱,۴۶۴,۷۹۰    | ۴۲۳,۹۸۹,۹۸۰     |
| ۱۷۶,۶۹۵,۹۶۶    | ۱۲۸,۰۵۷,۹۸۹     |
| ۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰ | ۲۴۳,۲۲۵,۶۱۵,۷۲۶ |

مدیر صندوق  
 ضامن نقد شوندگی  
 متولی  
 حسابرس

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      |
|----------------|-----------------|
| ریال           | ریال            |
| ۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱ | ۱۵۹,۳۳۶,۶۶۷,۸۲۳ |
| ۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱ | ۱۵۹,۳۳۶,۶۶۷,۸۲۳ |

بابت واحدهای ابطال شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشتهای همراه صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- جاری کارگزاران

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ |                      |                    |                          | نام شرکت کارگزاری |
|------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|
| مانده پایان دوره                         | گردش بستانکار        | گردش بدهکار        | مانده ابتدای دوره        |                   |
| بدهکار (بستانکار) - ریال                 | ریال                 | ریال               | بدهکار (بستانکار) - ریال |                   |
| *                                        | (۲,۱۲۶,۶۹۴,۵۵۸,۳۳۲)  | ۲,۱۴۱,۸۲۲,۷۹۸,۱۹۳  | (۱۵,۱۲۸,۲۳۹,۸۶۱)         | بورسیران          |
| (۱۲۳,۵۰۸,۴۸۱,۹۵۸)                        | (۱۰,۸۲۶,۴۹۴,۵۱۹,۹۲۱) | ۱۰,۷۰۲,۷۱۱,۱۱۰,۴۹۰ | ۲۷۴,۹۲۷,۴۷۳              | نهایت نگر         |
| (۱۲۳,۵۰۸,۴۸۱,۹۵۸)                        | (۱۲,۹۵۳,۱۸۹,۰۷۸,۲۵۳) | ۱۲,۸۴۴,۵۳۳,۹۰۸,۶۸۳ | (۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸)         |                   |

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱     |                      |
|---------------|----------------|----------------------|
| ریال          | ریال           |                      |
| ۸,۵۵۵,۱۵۵,۳۹۵ | ۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴ | ذخیره تصفیه          |
| ۷۹۶,۶۱۸,۴۳۵   | ۱,۳۰۸,۹۵۳,۸۶۶  | نرم افزار صندوق      |
| ۴۹,۷۲۶,۰۰۰    | ۶,۶۵۳,۵۰۰      | مخارج مجامع          |
| *             | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | مخارج عضویت در کانون |
| *             | ۳,۸۳۵,۹۲۹,۷۳۴  | واریزی نامشخص        |
| ۹,۴۰۱,۴۹۹,۸۳۰ | ۲۱,۹۹۵,۳۲۴,۰۰۴ |                      |

۱۵- خالص داراییها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        |        | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱         |        |                            |
|-------------------|--------|--------------------|--------|----------------------------|
| ریال              | تعداد  | ریال               | تعداد  |                            |
| ۷,۵۲۵,۴۲۸,۱۴۴,۸۹۶ | ۶۷,۱۰۴ | ۱۸,۵۴۵,۷۲۶,۸۴۰,۰۵۰ | ۵۸,۷۱۵ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶,۰۷۹   | ۱,۰۰۰  | ۳۱۵,۸۶۰,۱۱۸,۱۹۹    | ۱,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵ | ۶۸,۱۰۴ | ۱۸,۸۶۱,۵۸۶,۹۵۸,۲۴۹ | ۵۹,۷۱۵ |                            |



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

| یادداشت | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ۱۶-۱    | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۱۶-۲    | ۴,۹۱۶,۶۱۴,۲۷۰,۳۸۵                    | ۳۲۹,۸۸۱,۵۶۸,۷۱۲                      | ۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۱            |
| ۱۶-۳    | ۸۷,۲۲۶,۳۹۴,۴۵۵                       | ۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶                        | ۲۰,۲۷۴,۹۳۴,۶۲۲               |
|         | ۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳                          | ۱,۵۷۱,۸۹۵,۶۳۱                        | ۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱                |
|         | ۵,۰۰۴,۰۱۳,۶۳۰,۶۳۳                    | ۳۲۷,۱۴۸,۶۰۵,۵۶۹                      | ۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴            |

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

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

| تعداد       | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد           | مالیات           | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------------------|
| ریال        | ریال              | ریال                | ریال             | ریال             | ریال              | ریال            | ریال                         |
| ۲,۵۷۵,۹۸۹   | ۴۲,۴۱۸,۸۱۰,۸۶۳    | (۱۹,۴۰۳,۱۳۲,۲۹۹)    | (۵۹,۵۸۸,۱۲۸)     | (۲۱۲,۰۹۴,۰۲۳)    | ۲۲,۷۴۲,۹۸۶,۴۱۳    | ۲,۴۴۰,۹۹۰,۰۱۰   | ۲,۴۴۰,۹۹۰,۰۱۰                |
| ۲۹۷,۲۱۰     | ۶,۳۶۲,۰۷۷,۲۶۰     | (۵,۲۶۴,۳۶۲,۳۶۶)     | (۳۰,۰۲۸,۹۴۴)     | (۳۱,۸۱۰,۲۷۸)     | ۱۰,۳۵۸,۷۵۵,۷۲۲    | -               | ۱۰,۳۵۸,۷۵۵,۷۲۲               |
| ۵,۳۹۶,۰۶۴   | ۲۹۱,۸۲۹,۰۰۰,۵۹۰   | (۱۴۶,۰۹۰,۸۶۸,۴۱۳)   | (۲۷۵,۴۸۵,۰۱۰)    | (۱,۴۵۹,۱۴۴,۹۰۳)  | ۱۴۴,۰۰۳,۵۱۲,۲۶۴   | -               | -                            |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰    | (۳۹,۶۳۹,۷۰۷,۵۰۰)    | (۲۳۳,۱۲۴,۴۴۵)    | (۲۴۶,۹۵۴,۸۸۶)    | ۹,۲۷۱,۲۱۲,۷۶۹     | -               | ۱۱,۵۶۴,۱۶۰,۷۸۹               |
| ۴,۳۰۰,۰۰۰   | ۱۵۲,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰   | (۱۴۴,۷۲۸,۴۴۶,۱۱۷)   | (۲۱۴,۲۹۷,۹۳۲)    | (۷۶۲,۶۲۷,۹۳۳)    | ۶,۸۲۰,۲۲۸,۰۲۸     | -               | -                            |
| ۱۵۰,۰۰۰     | ۱۲,۲۵۴,۴۰۰,۰۰۰    | (۵,۱۷۵,۰۴۶,۵۰۰)     | (۱۷,۲۱۷,۰۹۶)     | (۶۱,۲۷۱,۸۶۳)     | ۷,۰۰۰,۸۶۴,۴۴۱     | -               | -                            |
| ۱۰۰,۹۷۲,۳۶۷ | ۳۶۴,۳۵۴,۱۱۷,۴۹۷   | (۱۵۹,۵۵۵,۶۷۲,۱۶۶)   | (۳۹۴,۶۱۶,۳۴۰)    | (۱,۸۲۱,۷۶۹,۵۹۶)  | ۲۰,۲۵۲,۰۵۹,۳۹۵    | -               | -                            |
| ۵,۵۶۲,۷۵۳   | ۵۸,۷۲۶,۱۸۴,۱۸۶    | (۲۹,۸۳۶,۶۲۴,۶۷۰)    | (۱۲۰,۶۶۰,۶۷۲)    | (۲۹۳,۶۸۰,۸۵۹)    | ۲۸,۴۸۵,۲۱۷,۹۸۵    | ۱۱,۹۷۸,۶۰۴,۶۹۳  | ۱۷,۶۲۲,۱۶۸,۱۳۰               |
| ۱۰۰,۰۰۰     | ۲,۸۹۹,۳۰۰,۰۰۰     | (۲,۱۹۶,۳۱۸,۶۴۳)     | (۴,۰۹۵,۲۴۴)      | (۱۴,۴۴۶,۴۹۶)     | ۶۸۴,۳۸۹,۶۱۸       | -               | -                            |
| ۲,۹۳۰,۸۶۷   | ۱۷,۴۶۷,۹۶۷,۳۲۰    | (۶,۲۶۳,۰۲۸,۹۸۹)     | (۱۶,۴۸۹,۶۲۸)     | (۸۷,۳۳۹,۸۲۱)     | ۱۱,۱۰۱,۰۸۸,۸۸۲    | -               | -                            |
| ۴۰,۳۳۰      | ۱,۲۰۴,۸۸۸,۵۰۰     | (۷۴۴,۹۳۰,۷۸۲)       | (۱,۱۴۴,۶۴۱)      | (۶,۰۲۴,۴۴۲)      | ۴۱۵,۰۳۰,۲۹۸       | -               | -                            |
| ۱۹۶,۹۹۵     | ۲,۳۰۴,۸۵۳,۵۰۰     | (۱,۸۷۶,۱۰۹,۳۶۰)     | (۲,۱۸۹,۵۷۷)      | (۱۱,۵۴۲,۳۶۵)     | ۱,۹۵۱,۳۹۹,۲۲۳     | -               | -                            |
| ۱۰۰,۹۹۸,۸۸۱ | ۴,۳۹۹,۵۲۴,۰۰۰     | (۲,۴۲۱,۹۷۴,۰۳۶)     | (۴,۱۵۳,۱۲۱)      | (۲۱,۹۹۷,۶۲۰)     | ۳۰,۲۷۳,۳۸۹,۰۰۲    | ۱۰,۶۰۰,۱۹۵,۴۷۱  | ۴۴۴,۱۵۱,۶۰۵,۲۰۹              |
| ۵۲۰,۵۹۷,۷۸۵ | ۸۵۳,۷۴۴,۲۹۲,۲۶۰   | (۵۴۴,۹۳۱,۷۶۰,۶۹۷)   | (۲,۲۶۹,۸۷۲,۹۶۶)  | (۴,۲۶۸,۱۷۹,۹۵۵)  | ۱,۱۹۵,۱۷۲,۳۵۸     | -               | ۵۳۱,۹۰۶,۹۵۰                  |
| ۷۰,۰۰۰      | ۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۳,۴۴۹,۱۰۰,۱۶۴)     | (۲۲,۲۷۷,۶۷۸)     | (۲۳,۴۵۰,۰۰۰)     | ۱۶,۹۸۲,۱۴۲,۶۰۵    | -               | -                            |
| ۳,۳۰۰,۰۰۰   | ۲۵,۲۵۳,۹۰۰,۰۰۰    | (۱۸,۰۴۵,۵۵۶,۷۷۱)    | (۴۹,۵۲۱,۰۰۶)     | (۱۷۶,۲۶۹,۴۱۸)    | ۲۷,۴۲۲,۳۲۶        | -               | -                            |
| ۵۹۱,۸۹۱     | ۱۵,۹۶۹,۲۱۹,۱۸۰    | (۸,۴۴۴,۴۳۵,۴۰۱)     | (۱۵,۰۷۴,۴۰۳)     | (۷۹,۸۶۶,۰۵۹)     | ۷,۴۲۹,۸۶۳,۳۱۷     | -               | -                            |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰   | ۱۵۶,۵۱۵,۶۸۷,۵۰۲   | (۱۰۲,۷۶۳,۱۹۳,۷۵۱)   | (۴۵۱,۱۴۹,۶۷۰)    | (۷۸۲,۵۷۸,۳۱۹)    | ۵۳,۵۱۸,۷۵۵,۹۶۲    | (۳۲۳,۲۰۱,۸۴۹)   | ۱۸,۵۵۰,۵۲۱,۴۸۰               |
| ۴۰۰,۸۰۰     | ۱۲,۰۰۵,۵۶۳,۲۰۰    | (۲,۱۳۲,۱۰۴,۹۸۸)     | (۱۱,۴۰۵,۱۵۲)     | (۶۰,۲۷۷,۹۸۸)     | ۲۷,۴۲۲,۳۲۶        | -               | -                            |
| ۱۸۰,۰۰۰     | ۷۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۴۷,۶۹۱,۰۶۰,۰۴۸)    | (۷۱,۴۲۲,۶۶۶)     | (۲۷۸,۲۹۹,۶۶۲)    | ۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵    | ۱۹۷,۷۹۸,۶۸۱     | ۱۷,۳۱۰,۳۱۷,۵۷۴               |
| ۷۵۰,۰۰۰     | ۱۸۵,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰   | (۹۱,۸۳۳,۲۰۳,۳۴۴)    | (۳۸۶,۹۰۷,۸۶۶)    | (۹۲۷,۵۴۴,۶۵۵)    | ۳۶,۵۹۴,۳۰۰,۹۳۲    | -               | -                            |
| ۵۶۰,۰۰۰     | ۱۴۳,۰۹۰,۲۷۰,۶۷۹   | (۱۰۵,۲۱۲,۸۷۴,۲۰۰)   | (۵۶۷,۶۴۴,۳۴۳)    | (۷۱۵,۴۵۱,۳۰۴)    | ۱۷,۹۲۸,۳۳۰,۳۳۶    | -               | -                            |
| ۲۰,۰۹۹,۱۴۰  | ۲۶,۹۹۸,۰۱۵,۰۲۰    | (۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۶۳)     | (۲۵,۴۸۵,۷۸۸)     | (۱۳۴,۹۹۰,۰۴۳)    | ۲۵۹,۵۸۲,۶۲۲,۱۲۲   | ۶۸,۱۲۳,۶۲۰,۹۲۶  | ۱۳۸,۳۹۹,۱۴۳,۵۷۶              |
| ۱۸,۳۲۸,۹۲۷  | ۴۲۲,۳۶۱,۴۹۲,۹۵۶   | (۲۰۹,۳۶۲,۷۸۷,۳۵۹)   | (۱۰,۵۴۲,۷۵۵,۱۲۱) | (۲,۳۳۱,۸۰۷,۰۲۳)  | ۱,۹۳۵,۰۱۱,۰۲۶     | -               | -                            |
| ۱۱۳,۱۲۳     | ۳,۷۱۲,۴۱۹,۷۰۰     | (۱,۷۵۵,۳۴۴,۲۵۹)     | (۳۵,۴۳۱,۰۹۷)     | (۱۸,۵۶۲,۰۹۷)     | ۱۴۵,۴۴۸,۵۶۶,۹۲۳   | -               | -                            |
| ۱۲,۳۰۰,۰۰۰  | ۲۳۳,۴۵۹,۶۶۴,۵۹۰   | (۸۶,۵۶۳,۷۹۳,۰۲۷)    | (۲۸۹,۹۷۶,۷۶۶)    | (۱,۱۶۷,۲۹۸,۱۲۴)  | ۸۹,۸۵۶,۶۴۲,۸۷۴    | -               | -                            |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۷۱,۶۸۳,۸۴۷,۱۰۴   | (۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۱)    | (۳۲۳,۸۲۵,۳۳۳)    | (۵۵۸,۴۱۸,۹۹۶)    | ۸۷۵,۸۷۶,۲۹۸       | -               | -                            |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰     | (۵,۲۹۵,۸۵۵,۰۰۰)     | (۲۹۶,۴۲۵,۰۰۰)    | (۳۱,۱۶۲,۴۷۷)     | ۱۰۲,۵۱۹,۰۹۲,۴۹۱   | -               | -                            |
| ۳۱,۹۷۸,۵۰۳  | ۱۸۸,۸۳۱,۰۴۷,۰۶۴   | (۸۵,۰۸۸,۲۵۶,۷۴۶)    | (۳۷۹,۲۴۲,۸۹۶)    | (۹۴۴,۱۵۴,۴۳۱)    | ۹۸,۴۲۹,۷۶۶,۸۳۳    | -               | -                            |
| ۵,۷۴۴,۰۲۳   | ۱۹۹,۷۴۳,۴۹۵,۹۷۳   | (۱۰۰,۱۱۹,۳۷۴,۲۴۴)   | (۱۹۵,۶۳۹,۴۶۳)    | (۹۹۸,۷۱۷,۴۳۰)    | ۲۱,۸۲۵,۱۷۸,۳۷۲    | -               | -                            |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰    | (۵۰,۴۲۹,۳۵۵,۱۲۴)    | (۲۷۰,۰۸۱,۴۱۳)    | (۳۴۴,۳۶۵,۳۹۹)    | ۶,۱۹۳,۰۱۷,۷۹۹     | -               | -                            |
| ۸۱۲,۹۴۴     | ۱۹,۱۲۸,۲۵۲,۹۲۰    | (۱۲,۸۲۱,۵۳۷,۳۳۵)    | (۱۸,۰۵۶,۶۴۴)     | (۹۵,۶۴۱,۲۲۲)     | ۹۹,۲۲۳,۸۰۸,۰۰۱    | -               | -                            |
| ۵,۷۰۰,۰۰۰   | ۲۰,۹۳۵,۹۴۵,۹۷۷    | (۱۰,۹۳۳,۰۲۰,۹۷۵)    | (۱۹۹,۴۲۶,۹۶۱)    | (۱,۰۴۹,۶۷۹,۴۶۰)  | ۳۶,۸۶۳,۱۱۲,۸۴۴    | -               | -                            |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۲,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰    | (۳۵,۴۹۰,۵۶۰,۰۰۰)    | (۱۷۴,۳۶۴,۸۴۰)    | (۳۴۴,۶۲۲,۳۱۶)    | ۳,۵۱۲,۵۲۲,۶۵۵     | -               | -                            |
| ۴۸۸,۳۴۴     | ۱۱,۴۷۷,۱۴۱,۴۲۰    | (۷,۸۹۶,۳۸۸,۶۸۷)     | (۱۰,۸۳۴,۳۷۷)     | (۵۷,۳۸۵,۷۰۱)     | ۱,۴۶۲,۲۷۳,۶۹۵     | -               | -                            |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰     | (۱,۹۷۷,۵۲۵,۲۱۴)     | (۳,۹۹۱,۱۱۰)      | (۱۷,۳۰۹,۹۸۱)     | ۲۵,۱۷۰,۳۹۰,۵۵۰    | ۷,۸۹۵,۷۵۵,۹۰۱   | ۷۲,۳۳۳,۰۴۸,۰۰۳               |
| ۵,۲۲۰,۴۸۳   | ۱۰,۸۸۱,۷۳۵,۳۰۶    | (۸۲,۵۸۹,۲۶۲,۶۵۲)    | (۵۱۳,۶۱۴,۷۷۳)    | (۵۴۴,۰۸۶,۳۳۱)    | ۲۳,۱۰۵,۵۵۴,۳۱۲    | ۹,۱۸۹,۷۵۹,۲۴۳   | ۹,۱۸۹,۷۵۹,۲۴۳                |
| ۶۵۷,۶۱۵     | ۴۹,۱۹۴,۱۲۲,۸۰۰    | (۲۶,۳۳۵,۵۴۲,۷۳۶)    | (۴۸۳,۲۴۴,۷۸۶)    | (۲۴۵,۹۷۰,۵۳۸)    | ۴۵۹,۸۰۲,۹۷۰       | -               | -                            |
| ۱۵,۱۲۰      | ۸۴۱,۹۱۱,۸۴۰       | (۳۷۶,۷۱۰,۱۱۳)       | (۱,۱۸۹,۱۹۸)      | (۴۰,۲۹۵,۵۵۹)     | ۶۷,۳۸۷,۱۰۶,۵۲۹    | -               | -                            |
| ۳,۸۳۱,۴۳۶   | ۱۱۷,۹۰۷,۵۴۵,۷۶۰   | (۴۹,۷۸۲,۳۳۸,۵۰۳)    | (۱۴۸,۵۶۳,۱۰۸)    | (۵۸۹,۳۷۳,۶۲۰)    | ۴۰,۲۹۰,۵۴۰,۶۱۲    | ۱۵,۹۷۷,۵۷۰,۱۷۷  | ۲۹,۶۲۸,۴۴۴,۵۲۶               |
| ۴۸۰,۸۷۷۳    | ۵۳,۸۳۹,۰۵۲,۸۳۶    | (۴۴,۰۷۱,۶۹۳,۸۵۹)    | (۲۰,۶۲۳,۳۱۶)     | (۳۹۱,۱۹۵,۱۴۹)    | ۴۹,۶۴۴,۸۴۰        | -               | -                            |
| ۱۶,۰۸۰      | ۲۵۲,۵۲۰,۳۲۰       | (۲۰,۱۳۷,۰۹۸۷)       | (۳۳۹,۸۹۲)        | (۱,۲۶۲,۶۰۱)      | ۱۶,۰۱۶,۸۰۲,۴۷۴    | -               | -                            |
| ۳,۴۰۰,۰۰۰   | ۸۳,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰    | (۶۶,۷۷۶,۶۸۹,۳۲۴)    | (۱۱۷,۰۷۲,۴۷۸)    | (۴۱۶,۶۳۵,۷۴۴)    | ۳۰,۱۳۰,۷۴۴,۵۱۱    | -               | -                            |
| ۱۳,۴۴۴,۷۸۸  | ۶۹۵,۱۴۱,۰۲۰,۱۸۱   | (۳۸۹,۵۴۹,۲۷۴,۱۲۴)   | (۸۰,۸۲۹,۱۶۰)     | (۳,۴۷۵,۷۰۴,۳۶۶)  | ۲۱۱,۷۲۰,۵۵۰       | -               | -                            |
| ۱۸,۷۹۶      | ۳۵۲,۴۰۶,۳۰۴       | (۱۳۸,۵۸۸,۷۹۵)       | (۳۳۴,۷۸۳)        | (۱,۷۶۲,۰۳۱)      | ۱,۰۷۰,۰۳۵,۷۰۱     | -               | -                            |
| ۸۸,۲۷۹      | ۴,۳۵۱,۴۵۳,۰۵۰     | (۲,۳۱۹,۱۴۷,۷۶۲)     | (۴۰,۳۳۳,۳۳۱)     | (۲۱,۲۵۷,۲۵۶)     | ۴۱,۷۴۸,۱۸۹,۱۱۹    | -               | -                            |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۴,۱۱۳,۳۸۰,۰۰۰    | (۴۱,۸۴۰,۰۴۲,۹۹۹)    | (۱۰,۴۸۹,۵۱۹)     | (۴۲,۵۶۸,۳۳۳)     | ۴۴,۴۹۱,۷۱۶,۳۳۶    | -               | -                            |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۵۶,۸۴۳,۱۵۵,۶۱۵)    | (۱۲۵,۲۷۸,۱۹۸)    | (۵۰۹,۸۴۹,۸۶۱)    | ۷۱,۰۸۵,۳۳۵,۵۲۷    | -               | -                            |
| ۱۱۵۰,۰۰۰    | ۲۲۱,۱۷۶,۴۹۹,۳۸۰   | (۱۴۸,۶۹۱,۷۹۷,۹۵۷)   | (۲۹۳,۵۹۳,۵۸۸)    | (۱,۱۰۵,۸۸۳,۳۵۸)  | ۸۸,۷۸۶,۹۹۵,۰۷۰    | ۱,۶۴۴,۹۱۸,۶۹۰   | ۱,۶۴۴,۹۱۸,۶۹۰                |
| ۶۰,۶۹,۳۳۰   | ۱۱۷,۲۴۱,۸۶۴,۸۰۰   | (۲۷,۷۵۷,۹۸۵,۱۰۰)    | (۱۱۰,۶۷۵,۳۳۳)    | (۵۵۶,۲۰۹,۲۹۷)    | ۱۳۵,۰۲۵,۱۲۷       | -               | -                            |
| ۷,۸۳۲       | ۳۰۱,۳۴۹,۷۰۰       | (۱۶۴,۴۳۲,۱۶۷)       | (۲۸۶,۱۵۸)        | (۱۵۰,۶۴۴)        | ۴۰,۲۲۶,۶۰۹,۳۱۳    | ۹۸۰,۶۲۳,۲۹۸     | ۹۸۰,۶۲۳,۲۹۸                  |
| ۱۴,۲۵۲,۹۸۲  | ۶۷۸,۳۳۳,۷۰۲,۴۷۷   | (۲۶۶,۷۲۵,۳۴۶,۱۴۸)   | (۹۹۰,۰۷۹,۵۰۳)    | (۳,۳۹۱,۶۶۷,۹۱۳)  | ۲,۹۲۷,۲۲۱,۵۵۴,۲۷۴ | ۲۲۶,۴۲۲,۸۲۰,۲۶  | ۲۲۶,۴۲۲,۸۲۰,۲۶               |
|             | ۶,۴۹۸,۴۹۸,۶۶۳,۳۹۳ | (۳,۴۸۷,۵۷۲,۵۷۲,۸۱۳) | (۱۰,۹۴۲,۲۰۱,۵۰۶) | (۲۲,۴۹۲,۳۴۶,۰۰۰) |                   |                 |                              |



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

[illegible]

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

| شرکت                   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                  |                  |                  |                |                 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------------------|
|                        | تعداد                                | بهای فروش        | ارزش دفتری       | کارمزد           | عالیات         | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش              |
| کشتری ایران (تقدم)     | ۱,۶۳۲,۳۳۰                            | ۹۹,۲۱,۹۵۲,۰۰۰    | (۱۳,۵۹۰,۰۲۸,۰۰۸) | (۱۰,۲۰۶,۱۹۹,۰۰۰) | (۴۹۹,۶۰۹,۷۶۰)  | ۸۶,۷۹۹,۸۰۰,۲۲۲  | -                            |
| گوبیر تابر (تقدم)      | ۳۶,۷۶۵                               | ۶۲۶,۰۲۴,۵۰۰      | (۱۳۵,۴۶۸,۴۷۳)    | (۸۹۳,۶۲۲)        | (۳,۱۸۰,۱۷۲)    | ۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳     | -                            |
| تراکتور سازی (تقدم)    | -                                    | -                | -                | -                | -              | -               | ۴,۳۳۵,۰۴۶,۱۸۴                |
| کتک و صنعت شهاب (تقدم) | -                                    | -                | -                | -                | -              | -               | ۵,۶۹۵,۱۴۱,۳۲۶                |
| گسترش خودرو (تقدم)     | -                                    | -                | -                | -                | -              | -               | ۱۰,۳۳۴,۷۴۷,۲۲۲               |
|                        | ۱۰۰,۵۵۹,۹۵۸,۵۰۰                      | (۱۲,۷۲۵,۲۹۶,۵۰۱) | (۱۰,۳۰۳,۵۶۱۳)    | (۵۰۲,۷۸۹,۹۳۳)    | ۸۷,۳۲۶,۳۹۶,۳۵۵ | ۵,۶۹۵,۱۴۱,۳۲۶   | ۲۰,۳۷۴,۹۴۴,۶۳۲               |

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

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                 | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                 |
|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------|
| تعداد                                | بهای فروش       | ارزش دفتری                           | کارمزد      | مالیات                       | سود (زیان) فروش |
| ۱,۰۲۵                                | ۹,۹۳۹,۱۸۰,۰۰۰   | (۹,۷۶۰,۲۷۷,۰۵۸)                      | (۵,۳۲۷,۱۴۹) | ۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳                  | سود (زیان) فروش |
| اسناد خزانه س ۱ بودجه ۹۸-۹۹          | ۹۹,۰۲۲-۰۰       | -                                    | -           | -                            | ۱۱۲,۸۸۴,۵۷۲     |
| اسناد خزانه س ۱۰ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۹۱۱-۹۶      | -                                    | -           | -                            | (۲,۶۷۱,۱۵۸)     |
| اسناد خزانه س ۱۱ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۴۲-۹۷       | -                                    | -           | -                            | (۳۱,۲۷۶,۷۸۵)    |
| اسناد خزانه س ۱۲ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۱۱۲۴-۹۶      | -                                    | -           | -                            | ۴۶,۸۱۴,۴۷۴      |
| اسناد خزانه س ۱۳ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۱۶۴-۹۶      | -                                    | -           | -                            | ۱۸۶,۸۰۲,۴۴۴     |
| اسناد خزانه س ۱۴ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۵۱۸-۹۷      | -                                    | -           | -                            | ۴۱,۴۵۴,۴۸۰      |
| اسناد خزانه س ۱۵ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۱۶۴-۹۶      | -                                    | -           | -                            | ۱۸,۳۱۵,۳۷۷      |
| اسناد خزانه س ۱۶ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۷۲۲-۹۷      | -                                    | -           | -                            | ۲۴,۸۱۹,۹۶۱      |
| اسناد خزانه س ۱۷ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۶       | -                                    | -           | -                            | ۱۶۷,۲۰۷,۵۶۴     |
| اسناد خزانه س ۱۸ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۱۷۰-۹۷      | -                                    | -           | -                            | ۹۱,۵۶۷,۶۸۶      |
| اسناد خزانه س ۱۹ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۵۲۵-۹۷      | -                                    | -           | -                            | ۱۰,۲۵۴,۹۵۸      |
| اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۲,۸۸۴,۴۴۳       |
| اسناد خزانه س ۲۱ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | -               |
| اسناد خزانه س ۲۲ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۵۲۲-۹۶      | -                                    | -           | -                            | ۱,۷۷۴,۹۶۴,۲۲۲   |
| اسناد خزانه س ۲۳ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۱,۰۲۷,۸۱۹,۲۸۱   |
| اسناد خزانه س ۲۴ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۱,۸۲۷,۷۳۸,۲۷۹   |
| اسناد خزانه س ۲۵ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۸۰,۰۴۹۰,۱۱۶     |
| اسناد خزانه س ۲۶ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۶۲۵-۹۶      | -                                    | -           | -                            | ۲۲۷,۱۲۰,۹۵۵     |
| اسناد خزانه س ۲۷ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۸۲۰-۹۶      | -                                    | -           | -                            | ۲۸,۱۴۶,۴۲۲      |
| اسناد خزانه س ۲۸ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۱۱۰,۰۷۷,۲۲۲     |
| اسناد خزانه س ۲۹ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۵۲۲-۹۷      | -                                    | -           | -                            | ۲۱,۷۶۵,۰۲۶      |
| اسناد خزانه س ۳۰ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۱,۶۶۹,۲۲۳       |
| اسناد خزانه س ۳۱ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۲۲۴,۶۷۷,۱۱۹     |
| اسناد خزانه س ۳۲ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۱۱,۹۱۳,۳۰۷      |
| اسناد خزانه س ۳۳ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۴,۷۶۶,۰۲۹       |
| اسناد خزانه س ۳۴ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۲۲,۸۵۱,۷۶۵      |
| اسناد خزانه س ۳۵ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۷,۴۱۵,۱۰۷       |
| اسناد خزانه س ۳۶ بودجه ۹۸-۹۹         | ۹۸,۰۰۰-۹۷       | -                                    | -           | -                            | ۱۸۶,۰۵۳,۷۸۰     |
| ۹,۹۳۹,۱۸۰,۰۰۰                        | (۹,۷۶۰,۲۷۷,۰۵۸) | (۵,۳۲۷,۱۴۹)                          | -           | ۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳                  | ۹,۷۷۱,۴۰۵,۴۷۱   |
| ۹,۹۳۹,۱۸۰,۰۰۰                        | (۹,۷۶۰,۲۷۷,۰۵۸) | (۵,۳۲۷,۱۴۹)                          | -           | ۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳                  | ۹,۷۷۱,۴۰۵,۴۷۱   |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

| پادداشت | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ۱۷-۱    | ۸,۸۸۶,۸۶۵,۰۸۹,۹۸۴                    | ۱,۴۵۰,۸۰۴,۴۳۸,۸۳۳                    | ۳,۸۹۵,۰۲۱,۱۳۵,۵۶۹            |
| ۱۷-۲    | ۵۲,۲۰۰,۴۳۴,۰۵۸                       | ۱۰,۶۴۵,۱۰۶,۳۵۲                       | ۴,۲۷۲,۰۹۳,۹۱۳                |
| ۱۷-۳    | ۱۹۰,۰۷۹,۶۰۸,۲۴۴                      | ۳,۵۱۲,۰۴۶,۱۳۵                        | ۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷               |
|         | ۹,۱۲۹,۱۴۵,۵۱۱,۲۶۶                    | ۱,۴۶۳,۹۶۱,۵۹۱,۳۲۰                    | ۳,۹۱۱,۴۶۸,۳۱۶,۷۵۹            |

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

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

| شرکت                          | تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات              | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| احیاء سپاهان                  | ۱,۴۰۰,۰۰۰   | ۳۳۱,۴۳۷,۲۰۰,۰۰۰   | (۲۸۸,۲۲۵,۵۷۷,۵۳۷) | (۳۱۵,۳۴۰,۳۴۰)   | (۱,۶۵۹,۶۸۶,۰۰۰)     | ۴۱,۷۲۶,۵۹۶,۱۳۳                 | -                              | (۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                |
| بانک پارسیان                  | ۲,۱۷۷,۱۴۵   | ۹,۲۷۷,۷۸۱,۲۰۰     | (۴,۹۶۴,۸۷۴,۹۹۲)   | (۹,۴۳۱,۳۲۲)     | (۴۹,۶۳۸,۹۰۶)        | ۴,۹۰۴,۸۳۵,۹۱۰                  | -                              | ۱۵,۱۶۳,۲۹۹,۲۷۷               |
| بانک خاورمیانه                | ۱۳۶,۲۹۱,۵۲۲ | ۱,۵۷۵,۵۵۹,۶۹۱,۹۱۱ | (۶۷۲,۵۶۰,۷۴۲,۹۸۲) | (۱,۴۹۶,۷۸۱,۰۷۰) | (۷,۸۷۷,۷۹۸,۴۶۰)     | ۸۹۳,۶۲۴,۳۸۸,۷۶۰                | ۱۱۹,۴۶۷,۷۲۲,۷۲۳                | ۴۲۷,۷۵۸,۲۲۰,۶۲۱              |
| بانک ملت                      | ۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰     | (۹۲۱,۶۹۷,۲۲۱,۰۹۸) | (۲,۲۷۳,۵۵۸,۰۰۰) | (۱۱,۹۶۸,۲۰۰,۰۰۰)    | ۱,۴۴۷,۲۰۰,۰۰۰                  | ۷۱۰,۲۵۶,۰۰۰                    | ۳۱۷,۰۴۶,۵۲۰,۰۰۵              |
| برق سینا                      | ۲۰۰,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰           | (۲۴۰,۰۰۰)         | (۱۹۰,۰۰۰)       | (۱۰۰,۰۰۰)           | (۴,۱۶۶,۲۸۵,۶۵۵)                | -                              | -                            |
| پارس آریان                    | ۱۳۰,۰۰۰     | ۱۹۷,۸۴۷,۰۰۰       | (۲۶۷,۰۰۰)         | (۱۸۷,۵۵۴,۶۵۰)   | (۹۸,۳۲۵,۰۰۰)        | (۷۰,۳۲۷,۸۷۰,۰۰۰)               | -                              | -                            |
| پارس سینا                     | ۸۰۰,۰۰۰     | ۴۹,۲۰۰,۰۰۰        | (۵۱,۹۰۸,۶۸۸,۱۴۷)  | (۴۶,۷۲۰,۰۰۰)    | (۲۶۰,۰۰۰)           | (۳۰۰,۰۰۰)                      | ۴۵۷,۸۲۲,۰۰۰                    | ۵۴۱,۲۸۲,۰۰۰                  |
| پتروشیمی خلیج فارس            | ۴۶۰,۰۰۰     | ۱,۳۷۸,۱۶۰,۰۰۰     | (۶۵۶,۲۶۶,۲۸۸,۱۵۶) | (۱,۳۰۹,۲۵۲,۰۰۰) | (۶,۸۰۰,۰۰۰)         | ۷۱۳,۴۳۵,۰۰۰                    | -                              | (۳,۴۴۲,۱۸۰,۰۰۰)              |
| پتروشیمی زاگرس                | ۴۰۰,۰۰۰     | ۷۱,۶۲۲,۰۰۰        | (۲۹,۳۶۰,۹۱۲,۵۰۰)  | (۶۸,۰۰۰)        | (۳۵۸,۱۱۲,۰۰۰)       | ۴۱,۸۲۵,۳۳۴,۰۰۰                 | -                              | ۲۸,۶۴۲,۰۰۰                   |
| پتروشیمی پردیس                | ۳۰۰,۰۰۰     | ۳۴۶,۷۷۰,۰۰۰       | (۲۴۰,۰۰۰)         | (۲۴۰,۰۰۰)       | (۱,۳۳۳,۸۵۰,۰۰۰)     | ۱۰۳,۷۲۲,۸۹۰,۰۰۰                | -                              | ۸۱,۳۷۲,۱۶۶,۳۵۵               |
| پتروشیمی پارس                 | ۳۸۵,۰۰۰     | ۶۰۵,۱۰۴,۵۰۰       | (۳۱۶,۵۵۳,۰۰۰)     | (۵۷۲,۸۲۹,۲۷۵)   | (۳۰,۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰)    | ۲۸۴,۹۵۱,۰۰۰                    | ۱۸۸,۹۲۹,۹۲۳,۹۵۵                | -                            |
| پتروشیمی جم                   | ۲۸۰,۰۰۰     | ۱۲۹,۹۴۸,۰۰۰       | (۷۴,۱۸۶,۰۰۰)      | (۱۳۳,۲۵۰,۰۰۰)   | (۶۴۹,۷۴۰,۰۰۰)       | ۵۴,۹۸۸,۷۱۵,۹۹۳                 | -                              | ۸۱,۵۹۹,۰۰۰                   |
| پتروشیمی نوری                 | ۶۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۵۵,۱۶۰,۰۰۰     | (۶۲۲,۶۰۰)         | (۱,۰۰۰)         | (۱۰,۰۰۰)            | ۲۴۶,۲۷۹,۱۷۵,۶۵۸                | (۳,۵۶۱,۴۴۳,۶۹۲)                | -                            |
| پالمر آریا ساسول              | ۱۱۸,۱۰۸     | ۲۰۰,۰۰۰           | (۷,۷۰۰)           | (۱۰,۰۰۰)        | (۱۰,۰۰۰)            | ۱۲,۹۷۶,۲۵۰,۹۹۵                 | -                              | ۱۹۷,۵۷۴,۵۰۰                  |
| تراکتور سازی                  | ۳,۹۰۰       | ۹۴,۴۹۷,۰۰۰        | (۴۴,۵۴۷,۸۸۱,۶۷۷)  | (۸۹,۷۲۲,۱۵۰)    | (۴۷۲,۳۵۵,۰۰۰)       | ۲۹,۳۸۶,۱۲۳,۲۳۳                 | -                              | -                            |
| توسعه مسیر برق گیلان          | ۱۵,۱۹۸      | ۵۳۸,۱۹۱,۵۷۶       | (۳۶۵,۱۲۶,۶۴۲)     | (۵۱۱,۳۸۲)       | (۳,۶۰۰)             | ۱۶۹,۸۶۲,۳۷۲                    | -                              | -                            |
| توسعه و عمران اسید            | ۱,۱۴۵,۶۲۱   | ۲,۹۲۱,۳۳۳,۵۵۰     | (۲,۰۰۰)           | (۲,۰۰۰)         | (۱,۴۶۰,۶۶۸)         | ۸۹۷,۲۶۲,۳۹۹                    | -                              | -                            |
| تهیه توزیع غنای دنا آفرین فذک | ۱۴,۹۰۰      | ۹۲,۴۹۹,۲۰۰        | (۸۹,۴۸۱,۱۷۴)      | (۸۷,۸۷۴)        | (۴۶۲,۴۹۶)           | ۳,۶۶۷,۶۵۶                      | -                              | -                            |
| چادرملو                       | ۳۰۰,۰۰۰     | ۵۹,۵۲۰,۰۰۰        | (۲۱,۱۱۳,۱۲۰,۳۵۰)  | (۵۵,۵۴۴,۰۰۰)    | (۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰)       | ۳۸,۰۵۲,۷۲۵,۷۵۰                 | -                              | ۲۲,۳۸۰,۰۰۰                   |
| رایان هم افزا                 | ۴,۹۲۱       | ۱۴۴,۲۹۸,۲۸۳       | (۱۲۳,۱۸۳,۰۵۵)     | (۱۳۷,۰۰۰)       | (۷۲۱,۴۹۲)           | ۲۰,۲۵۶,۸۲۲                     | -                              | -                            |
| سرمایه گذاری بویا             | ۱۱۲,۴۸۰     | ۱,۴۴۶,۶۹۶,۳۲۰     | (۴۶۱,۷۶۰,۵۹۹)     | (۱,۳۵۵,۶۶۲)     | (۷,۱۳۳,۴۸۲)         | ۹۵۶,۴۴۶,۸۷۸                    | -                              | -                            |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی    | ۳۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۱۴,۲۰۰,۰۰۰     | (۵۸۰,۳۲۰,۷۳۳,۳۷۸) | (۱,۰۵۸,۴۹۰,۰۰۰) | (۵,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰)     | ۵۲۷,۳۴۹,۷۶۶,۶۲۲                | -                              | -                            |
| سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات | ۷۰۰,۰۰۰     | ۷,۱۲۳,۸۹۶,۰۰۰     | (۷,۱۲۰,۰۰۰)       | (۶,۷۶۷,۰۰۰)     | (۳۵۶,۱۹۴,۰۰۰)       | (۴۸,۵۵۵,۶۷۲)                   | -                              | -                            |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات    | ۱۳۹,۹۲۸     | ۲۳,۴۲۵,۳۴۰,۷۲۰    | (۲۳,۵۶۷,۱۵۵,۶۶۲)  | (۲۲,۲۴۳,۷۲۴)    | (۱۱۷,۱۶۶,۷۰۴)       | (۷۱,۶۴۸,۱۸۹)                   | -                              | -                            |
| سیمان بهمن                    | ۲,۹۷۶,۱۰۶   | ۱۷۸,۶۵۵,۶۴۳,۱۸۰   | (۱۱۹,۱۲۹,۰۰۰)     | (۱۹۹,۲۲۸,۲۱۶)   | (۸۹۳,۲۷۸,۲۱۶)       | ۵۸,۲۵۳,۶۳۳,۴۴۴                 | ۵۰,۷۲۲,۷۶۴,۶۵۲                 | ۱۱۷,۰۰۰                      |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی     | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۱۱۰,۰۰۰        | (۱۶,۵۳۸,۳۸۸,۰۰۰)  | (۱۰,۵۵۴,۰۰۰)    | (۵,۵۵۵,۰۰۰)         | (۵,۲۹۴,۳۲۳,۵۲۹)                | -                              | -                            |
| صنایع ماشین های اداری ایران   | ۱۴,۷۱۱,۶۲۱  | ۵۶۹,۲۹۹,۳۵۳,۲۶۴   | (۴۷۹,۲۴۷,۲۹۷,۶۶۴) | (۵۲۰,۹۲۹,۳۸۶)   | (۲,۸۶۶,۹۹۶,۶۶۶)     | ۸۶,۷۶۴,۱۲۹,۶۶۶                 | ۱۹۱,۱۴۶,۰۰۰                    | ۵۲۵,۱۶۳,۳۲۲,۰۰۰              |
| صندوق بازنشستگی               | ۱۹,۳۲۰,۰۱۳  | ۳۲۷,۷۹۸,۸۸۰,۰۰۰   | (۲۵۱,۵۱۳,۲۹۷,۸۸۰) | (۳۱۱,۳۰۸,۹۳۶)   | (۱,۶۲۸,۹۹۴,۰۰۰)     | ۷۴,۳۲۴,۸۱۰,۸۷۳                 | ۸۶۶,۸۶۶,۷۲۲                    | ۱۰,۳۲۴,۴۷۶,۷۲۰               |
| صنعتی بارز                    | ۴۳,۲۰۰,۰۰۰  | ۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰       | (۶۷۹,۷۷۲,۲۷۹,۰۰۰) | (۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)     | ۱۷۹,۰۸۶,۹۲۰,۳۴۶                | ۱۱۳,۲۵۰,۰۰۰                    | ۴۷۹,۲۸۸,۰۰۰                  |
| فولاد خورستان                 | ۶۰۰,۰۰۰     | ۲۸۸,۵۴۰,۰۰۰       | (۱۸۲,۳۳۷,۰۰۰)     | (۲۷۴,۱۱۳,۰۰۰)   | (۱,۴۴۲,۷۰۰,۰۰۰)     | ۱۰۴,۲۸۵,۴۸۹,۳۱۵                | -                              | (۵,۵۱۰,۵۹۲,۶۸۸)              |
| فولاد کاوه                    | ۴۰۰,۰۰۰     | ۹۴,۹۶۰,۰۰۰        | (۵۱,۷۱۸,۸۸۶,۲۴۶)  | (۲۰,۲۱۲,۰۰۰)    | (۴۷۲,۸۰۰,۰۰۰)       | ۴۲,۶۷۶,۱۰۰,۰۰۰                 | -                              | -                            |
| فولاد مبارکه                  | ۱۳۰,۰۰۰     | ۲,۳۴۶,۰۰۰         | (۵۴۸,۸۲۷,۱۵۱,۳۸۸) | (۲,۳۲۶,۲۴۰,۰۰۰) | (۱,۱۷۱,۸۰۰,۰۰۰)     | ۱,۷۸۰,۸۲۸,۴۲۸,۶۱۲              | ۲۵۴,۰۰۰                        | ۲۰,۷۱۵,۲۹۸,۵۲۳               |
| کوبیر تابر                    | ۱۰۰,۰۰۰     | ۱,۵۲۷,۰۰۰         | (۲۰,۰۰۰)          | (۱,۳۵۰,۰۰۰)     | (۷,۶۳۵,۰۰۰)         | (۵,۷۲۵,۰۰۰)                    | -                              | (۳,۸۸۱,۰۰۰)                  |
| گروه توسعه ملی ایران          | ۵۰۰,۰۰۰     | ۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۷۷۸,۴۰۰,۰۰۰)     | (۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰)   | (۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)     | ۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰                    | -                              | (۸,۷۱۴,۲۴۸,۶۳۳)              |
| لامیران                       | ۱,۸۳۳,۳۳۳   | ۶۲,۳۹۷,۳۸۸,۶۵۶    | (۳۹,۶۲۷,۲۷۹,۸۶۲)  | (۵۹,۲۷۷,۶۱۴)    | (۳۱۱,۹۸۷,۲۴۳)       | ۲۲,۳۸۸,۹۲۴,۷۲۶                 | ۴۸۸,۰۰۰                        | ۱۱۶,۲۰۰,۰۰۰                  |
| لینتیک پارسیان                | ۱۴۷,۰۰۰     | ۵۸۰,۸۹۰,۰۰۰       | (۴۷۱,۲۴۴,۶۱۸)     | (۵۵۱,۸۴۶)       | (۲,۹۰۴,۲۵۵)         | ۱۰۴,۱۹۰,۰۰۰                    | -                              | -                            |
| مینا                          | ۲۴,۹۹۹,۹۹۰  | ۶۹۶,۹۹۹,۷۲۱,۰۰۰   | (۷۷۲,۳۷۱,۱۶۰,۸۸۵) | (۶۶۲,۱۴۹,۳۵۵)   | (۳,۹۸۴,۹۹۸,۶۰۶)     | (۸۰۰,۸۴۵,۸۸۰,۲۶۰)              | -                              | -                            |
| مجمع صنایع لاستیک برز         | ۲۹,۴۷۲      | ۳,۲۵۴,۲۵۷,۱۸۴     | (۱,۱۹۰,۸۱۱,۸۴۳)   | (۳,۰۰۰,۰۰۰)     | (۱۶,۲۷۱,۷۸۶)        | ۲۰,۴۴۱,۱۸۱,۹۱۶                 | -                              | -                            |
| ملی مس                        | ۷۵۰,۰۰۰     | ۲,۵۲۴,۰۰۰         | (۷۱۲,۴۰۰,۰۰۰)     | (۲,۰۰۰,۰۰۰)     | (۱,۲۶۷,۱۲۵,۰۰۰)     | ۱,۸۰۶,۷۶۹,۵۶۰,۸۲               | ۵۸۳,۰۰۰                        | ۲۳,۵۲۹,۳۷۷,۲۶۶               |
| مهرام                         | ۲,۴۲۳,۱۸۴   | ۲۶۷,۷۱۳,۴۸۸,۳۲۰   | (۲۴۰,۱۹۸,۰۰۰)     | (۲۵۴,۲۷۷,۰۰۰)   | (۱,۳۳۸,۵۶۶,۸۴۲)     | ۲۵,۹۲۴,۲۴۵,۳۲۵                 | -                              | (۱,۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰)              |
| نفت و گاز پارسیان             | ۳,۵۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۴۱۵,۰۰۰       | (۳۳,۱۰۰,۰۰۰)      | (۹۵,۳۹۴,۲۵۰)    | (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)       | ۶۷,۷۱۵,۲۹۸,۰۰۰                 | ۲,۶۸۳,۱۲۵,۵۲۳                  | ۱۱,۶۴۴,۳۵۶,۶۶۶               |
| آذربای                        | -           | -                 | -                 | -               | -                   | -                              | -                              | ۹۹۴,۵۳۸,۹۱۶                  |
| ارتباطات سیار                 | -           | -                 | -                 | -               | -                   | -                              | -                              | ۶,۲۳۳,۶۲۲,۰۰۰                |
| اقتصاد نوین                   | -           | -                 | -                 | -               | -                   | -                              | -                              | ۶,۴۴۸,۹۸۷,۵۸۳                |
| بانک پاسارگاد                 | -           | -                 | -                 | -               | -                   | -                              | -                              | ۶۰۰,۰۰۰                      |
| پالایش نفت شیراز              | -           | -                 | -                 | -               | -                   | -                              | -                              | ۱,۶۰۰,۰۰۰                    |
| پتروشیمی تامین                | -           | -                 | -                 | -               | -                   | -                              | -                              | ۲۱۸,۸۹۳,۰۰۰                  |
| پتروشیمی تندگویان             | -           | -                 | -                 | -               | -                   | -                              | -                              | ۳۸,۶۲۰,۰۰۰                   |
| جمع نقل به صفحه بعد           |             | ۱۸,۷۷۶,۷۸۵,۳۰۰    | (۹,۷۷۶,۲۲۸,۰۰۰)   | (۱۷,۸۲۶,۰۰۰)    | (۸,۸۸۶,۸۶۵,۰۸۹,۹۸۴) | ۱,۳۳۱,۹۰۰                      | ۱,۳۳۱,۹۰۰                      | ۳,۴۹۰,۲۷۷,۰۰۰                |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

| شرکت                      | تعداد | ارزش بازار         | ارزش دفتری          | کارمزد           | مالیات           | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹   |                                |
|---------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                           |       |                    |                     |                  |                  | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| نفل از صحنه فیل           | ۰     | ۱۸,۷۷۴,۷۸۵,۳۰۱,۶۸۰ | (۹,۷۷۶,۲۲۸,۸۲۰,۱۵۰) | (۱۷,۸۲۶,۰۴۶,۰۳۶) | (۹۳,۸۷۲,۹۲۶,۵۰۹) | ۸,۸۸۶,۸۴۶,۵۰۸,۹۸۴                    | ۱,۳۲۱,۹۰۹,۲۸۰,۹۶۸              | ۳,۴۹۰,۲۷۷,۳۰۶,۹۳۶              | ۱۶,۳۵۲,۶۴۲,۴۴۹                 |
| پتروشیمی شازند            | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| پتروشیمی شیراز            | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| تامین سرمایه بانک ملت     | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| داده گسترعصرنوبین-خای وب  | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| داروسازی سبحان فکولوژی    | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| ذوب آهن اصفهان            | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| سرمایه گذاری غدیر         | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| سبحان ارومیه              | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| سبحان ساوه                | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| سبحان مازندران            | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| صنعتی دوده قام            | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| فجر انرژی خلیج فارس       | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| کشتیرانی ایران            | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| مبین انرژی خلیج فارس      | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| مخابرات                   | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| نفت اصفهان                | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| نفت بندر عباس             | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| نفت تبریز                 | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| نفت تهران                 | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| نفت لاوان                 | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| پالما                     | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| کشت و صنعت شهاب           | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| گروه پتروشیمی س-ایران     | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| ماشین سازی اراک           | ۰     | ۰                  | ۰                   | ۰                | ۰                | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| جمع                       |       | ۱۸,۷۷۴,۷۸۵,۳۰۱,۶۸۰ | (۹,۷۷۶,۲۲۸,۸۲۰,۱۵۰) | (۱۷,۸۲۶,۰۴۶,۰۳۶) | (۹۳,۸۷۲,۹۲۶,۵۰۹) | ۸,۸۸۶,۸۴۶,۵۰۸,۹۸۴                    | ۱,۳۲۱,۹۰۹,۲۸۰,۹۶۸              | ۳,۴۹۰,۲۷۷,۳۰۶,۹۳۶              | ۱۶,۳۵۲,۶۴۲,۴۴۹                 |

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام

| شرکت                  | تعداد     | ارزش بازار     | ارزش دفتری       | کارمزد       | مالیات        | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹   |                                |
|-----------------------|-----------|----------------|------------------|--------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                       |           |                |                  |              |               | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| چادرملو (تقدم)        | ۳,۶۵۹,۰۹۰ | ۷۲,۴۸۶,۷۲۲,۹۰۰ | (۲۰,۴۷۹,۵۲۵,۲۰۷) | (۶۸,۸۶۲,۲۴۴) | (۳۶۲,۴۲۲,۸۶۵) | ۵۱,۵۷۵,۷۴۲,۵۸۴                       | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| صنعتی دوده قام (تقدم) | ۴۶,۹۹۰    | ۸۸۴,۹۱۵,۶۸۰    | (۲۵۴,۹۵۸,۹۵۸)    | (۸۴,۶۷۰)     | (۴,۴۲۴,۵۷۸)   | ۶۲۴,۶۹۱,۴۷۴                          | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| گسترش خودرو (تقدم)    | ۰         | ۰              | ۰                | ۰            | ۰             | ۰                                    | ۰                              | ۰                              | ۰                              |
| جمع                   |           | ۷۲,۳۷۱,۴۸۸,۵۸۰ | (۲۰,۷۳۴,۴۹۴,۱۶۵) | (۶۹,۷۰۲,۹۱۴) | (۳۶۶,۸۵۷,۴۴۳) | ۵۲,۲۰۰,۴۳۴,۰۵۸                       | ۰                              | ۰                              | ۰                              |

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

| شرکت                            | تعداد   | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹   |                                |
|---------------------------------|---------|-----------------|-------------------|---------------|--------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                 |         |                 |                   |               |        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| سکه تمام بهارنوبل ۱۸روزه صادرات | ۱۸۱,۷۰۰ | ۲۳۶,۰۳۰,۶۶۲,۱۰۰ | (۱۲۲,۵۹۱,۶۷۷,۵۰۷) | (۹۱,۴۶۱,۸۸۲)  | ۰      | ۱۱۳,۴۴۲,۵۲۲,۷۱۱                      | ۰                              | ۵,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۳                  | ۰                              |
| سکه تمام بهارنوبل ۱۸روزه رفاه   | ۸۳,۱۰۰  | ۱۰۸,۳۵۲,۷۶۰,۴۰۰ | (۵۵,۶۳۴,۰۱۸,۹۹۵)  | (۴۱,۹۸۶,۶۹۵)  | ۰      | ۵۲,۶۷۶,۷۵۴,۷۱۰                       | ۰                              | ۲,۸۶۰,۲۵۰,۰۳۳                  | ۰                              |
| سکه تمام بهارنوبل ۱۸روزه ملت    | ۳۹,۲۰۰  | ۵۰,۸۴۱,۶۵۵,۳۰۰  | (۲۶,۷۶۶,۶۲۲,۲۵۶)  | (۱۹,۷۰۱,۱۴۱)  | ۰      | ۲۴,۰۵۵,۳۲۰,۸۰۳                       | ۰                              | ۱,۸۰۶,۲۵۸,۴۶۱                  | ۰                              |
| استانداردخز-سرم ۱۸دوره ۹۷-۰۵۵۰  | ۰       | ۰               | ۰                 | ۰             | ۰      | ۰                                    | ۴۹۳,۷۷۲,۶۶۰                    | ۰                              | ۰                              |
| استانداردخز-سرم ۲۲دوره ۹۷-۰۲۸۰  | ۰       | ۰               | ۰                 | ۰             | ۰      | ۰                                    | ۹۳۸,۱۸۱,۲۴۰                    | ۰                              | ۰                              |
| استانداردخز-سرم ۲۳دوره ۹۷-۰۵۲۸  | ۰       | ۰               | ۰                 | ۰             | ۰      | ۰                                    | ۲۵۸,۳۶۶,۶۳۳                    | ۰                              | ۰                              |
| استانداردخز-سرم ۲۴دوره ۹۷-۰۸۲۴  | ۰       | ۰               | ۰                 | ۰             | ۰      | ۰                                    | ۶۲۱,۵۵۵,۵۰۲                    | ۰                              | ۰                              |
| جمع                             |         | ۳۹۵,۲۲۵,۰۷۷,۷۰۰ | (۲۰۴,۹۹۲,۳۱۹,۷۵۸) | (۱۵۳,۱۶۹,۷۱۸) | ۰      | ۱۹۰,۰۷۹,۶۰۸,۲۲۴                      | ۲,۵۱۲,۰۴۶,۱۳۵                  | ۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۲۷۷                 | ۰                              |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۸- سود سهام

| نام شرکت سرمایه پذیر        | سال مالی | تاریخ تشکیل<br>جمع | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع | سود متعلق<br>به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تزییل      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                     | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                     |
|-----------------------------|----------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
|                             |          |                    |                                   |                        |                    |                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام          | خالص درآمد سود سهام |
|                             |          |                    |                                   | ریال                   | ریال               | ریال             | ریال                                 | ریال                | ریال                         | ریال                |
| ارتباطات سیار               | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۳/۲۷         | ۳,۳۹۶,۰۶۴                         | ۱,۵۶۵                  | ۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰      | -                | ۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰                        | -                   | -                            | -                   |
| بانک خاورمیانه              | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۱۹                       | ۲۰۰                    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰     | -                | ۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰                       | ۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۰۴۴      | ۱۲,۴۵۹,۱۹۴,۰۴۴               | -                   |
| بانک ملت                    | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱         | ۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰                       | ۲۶                     | ۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰      | (۱,۸۸۶,۳۷۹)      | ۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰                        | -                   | -                            | -                   |
| برق مینا                    | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۱۴         | ۲۰۰,۰۰۰                           | ۱۱۲                    | ۲۲,۴۰۰,۰۰۰         | (۲,۲۲۴,۸۰۰)      | ۲۰,۱۷۵,۲۰۰                           | -                   | -                            | -                   |
| پارس آریان                  | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۵/۲۰         | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰                        | ۵۰                     | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۶۲,۷۴۷,۵۲۵)     | ۵۸۷,۲۵۲,۴۷۵                          | -                   | -                            | -                   |
| پارس مینو                   | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱         | ۴۳,۵۲۳,۱۷۹                        | ۳۰                     | ۱,۳۰۵,۶۹۵,۳۷۰      | (۸۹۳,۷۰۰)        | ۱,۳۰۴,۸۰۱,۶۷۰                        | ۱۲,۸۱۶,۴۷۱,۵۹۵      | ۱۲,۸۱۶,۴۷۱,۵۹۵               | ۱۲,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰      |
| پتروشیمی زاگرس              | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱         | ۸۰۰,۰۰۰                           | ۱۱,۰۰۰                 | ۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۸۰۴,۹۷۸,۲۲۰)    | ۷,۹۹۵,۰۲۱,۷۸۰                        | ۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰      | ۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰               | ۱۵,۷۵۰,۱۴۴,۲۰۰      |
| پتروشیمی پارس               | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱         | ۳,۸۵۰,۰۰۰                         | ۹,۵۰۰                  | ۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰     | -                | ۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰                       | ۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰      | ۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰               | ۲۱,۸۷۲,۶۴۲,۱۰۰      |
| پتروشیمی تندگویان           | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۳/۱۹         | ۴۰۰,۸۰۰                           | ۴۱۰                    | ۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰        | -                | ۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰                          | -                   | -                            | -                   |
| پتروشیمی جم                 | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۱۱         | ۴,۶۰۰,۰۰۰                         | ۲,۴۰۰                  | ۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۹۰,۰۰۰,۰۰۰)     | ۱۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰                       | -                   | -                            | -                   |
| پتروشیمی نوری               | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۵/۱۷         | ۵۰,۶۰۰,۰۰۰                        | ۱۰,۰۰۰                 | ۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰        | -                | ۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰                | -                   |
| پالمر آریا ساسول            | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۰۹         | ۱۱۸,۱۰۸                           | ۸,۷۴۰                  | ۱,۰۲۳,۲۶۳,۹۲۰      | -                | ۱,۰۲۳,۲۶۳,۹۲۰                        | -                   | -                            | -                   |
| تأمین سرمایه بانک ملت       | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۲/۲۸         | ۲,۰۰۹,۱۴۰                         | ۵۰۰                    | ۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰      | -                | ۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰                        | -                   | -                            | -                   |
| چادرملو                     | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۰۴         | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰                        | ۷۰۰                    | ۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                | ۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | -                   | -                            | -                   |
| سرمایه گذاری سیمان تامين    | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۵/۰۸         | ۸۱۲,۹۴۴                           | ۷۷۰                    | ۶۲۵,۹۶۶,۸۸۰        | (۲۵,۱۰۴,۵۲۳)     | ۶۰۰,۸۶۲,۳۵۷                          | -                   | -                            | -                   |
| سرمایه گذاری غدیر           | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۲/۰۷         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۴۹۰                    | ۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                | ۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰                        | -                   | -                            | -                   |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر   | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۵/۱۴         | ۴۸۸,۳۴۲                           | ۷۰۰                    | ۲۳۱,۸۳۹,۴۰۰        | (۱۳,۴۹۳,۶۶۱)     | ۲۳۸,۳۳۵,۷۳۹                          | -                   | -                            | -                   |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات  | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۱۹         | ۲۰۰,۰۰۰                           | ۶۰۰                    | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۲,۲۵۰,۹۳۳)     | ۱۰۷,۷۴۹,۰۷۷                          | -                   | -                            | -                   |
| سیمان بهبهان                | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۳/۲۰         | ۳,۶۳۳,۷۲۱                         | ۳,۸۵۰                  | ۱۳,۹۹۹,۸۲۵,۸۵۰     | (۷۳۵,۳۵۱,۰۰۲)    | ۱۳,۲۵۴,۴۷۴,۸۴۸                       | ۷,۷۹۸,۲۸۱,۸۴۵       | ۷,۷۹۸,۲۸۱,۸۴۵                | ۸,۱۳۲,۰۱۷,۲۰۰       |
| سیمان ساوه                  | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۲/۲۰         | ۱۵,۱۲۰                            | ۲,۳۰۰                  | ۳۴,۷۷۶,۰۰۰         | (۲۳,۸۰۳)         | ۳۴,۷۵۲,۱۹۷                           | -                   | -                            | -                   |
| سیمان فارس و خوزستان        | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۱۴         | ۲,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۲۵۵                  | ۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۰۰,۶۶۴,۰۳۷)    | ۲,۴۰۹,۳۳۵,۹۶۳                        | -                   | -                            | -                   |
| سیمان مازندران              | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۲/۰۳         | ۱,۰۰۰,۰۰۰                         | ۲۳۰                    | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰                          | -                   | -                            | -                   |
| شیرپاستوریزه پگاه کیلان     | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۲/۳۰         | ۱۶,۰۸۰                            | ۳۲۶                    | ۵,۱۲۲,۰۸۰          | -                | ۵,۱۲۲,۰۸۰                            | -                   | -                            | -                   |
| صنایع ماشین های اداری ایران | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۰۸         | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۲۵۰                    | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۴۴,۲۹۹,۶۷۴)    | ۴,۷۵۵,۷۰۰,۳۲۶                        | ۴,۴۹۳,۲۴۴,۵۱۶       | ۴,۴۹۳,۲۴۴,۵۱۶                | ۴,۶۷۷,۸۹۸,۴۰۰       |
| صندوق بازتشتتی              | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱         | ۱۹,۳۶۲,۰۱۳                        | ۸۰۰                    | ۱۵,۴۸۹,۶۱۰,۴۰۰     | (۳۲۲,۰۵۰,۹۲۰)    | ۱۵,۱۶۷,۵۵۹,۴۸۰                       | -                   | -                            | -                   |
| صنعتی بارز                  | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۰۴         | ۴۲,۰۰۰,۰۰۰                        | ۸۷۰                    | ۳۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۲۵,۰۱۰,۲۶۷)     | ۳۶,۵۱۴,۹۸۹,۷۳۳                       | ۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰      | ۱۰,۴۰۶,۷۱۱,۷۵۰               | -                   |
| صنعتی دوده فام              | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۲۸         | ۱۸,۷۹۶                            | ۲,۷۷۰                  | ۵۲,۰۶۴,۹۲۰         | (۳,۰۲۳,۱۲۴)      | ۴۹,۰۴۱,۷۹۶                           | -                   | -                            | -                   |
| صنعتی زر ماکارون            | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۶/۰۳         | ۵۸,۲۷۹                            | ۳۵۶                    | ۲۰,۷۴۷,۲۲۴         | -                | ۲۰,۷۴۷,۲۲۴                           | -                   | -                            | -                   |
| فجر انرژی خلیج فارس         | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۲۸         | ۱,۰۰۰,۰۰۰                         | ۲,۰۰۰                  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | -                   | -                            | -                   |
| فولاد خوزستان               | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۵/۱۵         | ۷,۰۰۰,۰۰۰                         | ۵۳۰                    | ۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                | ۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰                        | -                   | -                            | -                   |
| فولاد کاوه                  | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵         | ۶,۰۰۰,۰۰۰                         | ۲۳۰                    | ۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۱۲,۶۴۹,۹۰۳)    | ۱,۸۰۷,۳۵۰,۰۹۷                        | -                   | -                            | -                   |
| فولاد مبارکه                | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۵/۱۵         | ۱۲۴,۳۳۳,۳۲۷                       | ۲۲۵                    | ۲۷,۹۷۴,۹۹۸,۵۷۵     | -                | ۲۷,۹۷۴,۹۹۸,۵۷۵                       | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | -                   |
| کوبیر تابر                  | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۱/۳۰         | ۱۷,۳۸۹                            | ۲۰۰                    | ۳,۴۷۷,۸۰۰          | (۲,۳۸۰)          | ۳,۴۷۵,۴۲۰                            | -                   | -                            | -                   |
| گروه توسعه ملی ایران        | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۲۶         | ۳۸,۲۷۶,۰۷۵                        | ۸۵۰                    | ۳۳,۵۳۴,۶۶۳,۷۵۰     | -                | ۳۳,۵۳۴,۶۶۳,۷۵۰                       | -                   | -                            | -                   |
| مبین انرژی خلیج فارس        | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۰۸         | ۴,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۸۵۰                  | ۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                | ۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                | -                   |
| مجمع صنایع لاستیک یزد       | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۱۰         | ۲۹,۴۷۲                            | ۱,۵۰۰                  | ۴۴,۲۰۸,۰۰۰         | (۳۰,۳۵۹)         | ۴۴,۱۷۷,۷۴۱                           | -                   | -                            | -                   |
| ملی مس                      | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱         | ۷۷,۶۹۸,۳۱۵                        | ۲۵۰                    | ۱۹,۴۴۴,۵۵۳,۷۵۰     | (۲,۱۱۰,۸۴۸,۹۴۲)  | ۱۷,۳۳۳,۷۰۴,۸۰۸                       | ۶,۳۴۵,۲۹۵,۴۲۶       | ۶,۳۴۵,۲۹۵,۴۲۶                | ۶,۳۴۵,۲۹۵,۴۲۶       |
| مهرام                       | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۲۹         | ۲,۳۹۰,۹۷۷                         | ۱,۲۰۷                  | ۲,۸۸۵,۹۰۹,۳۲۹      | (۲۷۰,۴۹۸,۰۱۱)    | ۲,۶۱۵,۴۱۱,۳۱۸                        | ۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰                  | -                   |
| نفت تبریز                   | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵         | ۹۴۴,۷۱۵                           | ۷۰۰                    | ۶۶۱,۳۰۰,۰۰۰        | -                | ۶۶۱,۳۰۰,۰۰۰                          | -                   | -                            | -                   |
| نفت تهران                   | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۳۰         | ۲,۵۰۰,۰۰۰                         | ۱۷۰                    | ۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰        | -                | ۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰                          | -                   | -                            | -                   |
| نفت لاوان                   | ۱۳۹۸     | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱         | ۳۰۰,۵۰۰                           | ۲,۲۰۰                  | ۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰        | (۷۱,۸۴۱,۱۴۸)     | ۵۸۹,۲۵۸,۸۵۲                          | ۴۸۲,۱۲۰,۸۷۹         | ۴۸۲,۱۲۰,۸۷۹                  | ۵۴۰,۹۰۰,۰۰۰         |
| پالایش نفت شیراز            | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| ترانکتور سازی               | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| سیمان ارومیه                | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| کشت و صنعت شهناپ            | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| کشیرلی ایران                | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| لامیران                     | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| ملی سرب و روی               | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| نفت اصفهان                  | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| نفت بندر عباس               | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| نفت و گاز پارسین            | -        | -                  | -                                 | -                      | -                  | -                | -                                    | -                   | -                            | -                   |
| جمع                         |          |                    |                                   |                        | ۳۴۴,۲۰,۳۸۵,۶۸۸     | (۵۰,۰۰۹,۸۷۳,۲۰۱) | ۳۱۹,۰۱۰,۵۱۲,۴۸۷                      | ۱۵۴,۷۳۰,۵۴۰,۶۸۰     | ۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴              | ۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴     |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۱۹- سایر درآمدها**

| یادداشت                                       | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                               | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۱۹-۱ هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل     | ۳۵۶,۰۶۱,۳۵۰                          | ۳۴۵,۱۳۱,۹۱۵                          | ۳۲۱,۸۵۲,۴۰۲                  |
| ۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری                    | ۴,۶۶۲,۴۳۷,۹۷۱                        | -                                    | ۶۷,۳۰۳,۹۴۴                   |
| ۱۹-۳ درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری | ۱۳,۰۴۸,۲۵۳,۳۴۶                       | ۲۷۷,۱۴۳,۳۴۴                          | ۳,۸۱۴,۸۱۹,۴۳۹                |
| سایر                                          | (۳۸۵)                                | ۸۹۱                                  | ۱۰۴                          |
|                                               | ۱۸,۰۶۶,۷۵۲,۲۸۲                       | ۶۲۲,۲۷۶,۱۵۰                          | ۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹                |

۱۹-۱- مبلغ مزبور بابت درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی جاری از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق پیدا کرده است.

۱۹-۲- مبلغ فوق مطابق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد (جلوگیری از معاملات بیش از حد صندوق‌های سرمایه‌گذاری به قصد کارمزدسازی برای کارگزار صندوق)

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

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

|              | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|              | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| مدیر صندوق   | ۱۷۵,۴۸۹,۸۴۵,۹۱۳                      | ۲۵۶,۱۷۰,۱۱۶,۱۹۶                      | ۷۳,۹۴۶,۵۹۴,۲۸۳               |
| متولی صندوق  | ۱۲۵,۹۰۷,۹۷۵                          | ۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰                          | ۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵                  |
| حسابرس صندوق | ۱۱۳,۲۵۸,۷۸۱                          | ۷۴,۷۳۴,۹۹۹                           | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
|              | ۱۷۵,۷۲۹,۰۱۲,۶۶۹                      | ۲۵,۷۹۳,۷۶۸,۹۶۵                       | ۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸               |

**۲۱- سایر هزینه ها**

|                                    | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                    | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| هزینه خدمات بانکی                  | ۱,۳۵۳,۳۰۰                            | ۱۹۴,۷۵۰                              | ۸۴۹,۷۵۰                      |
| هزینه مجامع                        | ۳,۱۴۳,۹۵۷                            | ۵,۰۹۵,۸۴۲                            | ۹,۹۹۹,۹۰۵                    |
| هزینه تصفیه                        | ۸,۲۲۸,۶۳۱,۵۰۹                        | ۱,۲۳۴,۹۷۹,۳۵۹                        | ۳,۶۷۳,۴۷۷,۰۵۱                |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۸,۸۱۵,۱۶۰                            | -                                    | -                            |
| هزینه نرم افزار                    | ۶۲۲,۰۲۲,۹۷۴                          | ۲۲۱,۵۳۷,۲۸۹                          | ۴۹۸,۳۳۹,۷۷۳                  |
| هزینه مالیات بر ارزش افزوده        | ۶۶,۱۷۵,۰۷۶                           | ۱۹,۹۳۸,۰۲۱                           | ۵۸,۳۴۹,۹۶۰                   |
|                                    | ۸,۹۳۰,۱۴۱,۹۷۶                        | ۱,۴۸۱,۷۴۵,۲۶۱                        | ۴,۲۴۱,۰۱۶,۴۳۹                |

**۲۲- هزینه های مالی**

|                                                       | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                                       | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری بورسیران  | ۱۰۳,۱۳۷,۵۱۹                          | -                                    | ۴۴۵,۴۹۵,۶۲۹                  |
| هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری نهایت نگر | ۱,۶۰۵,۵۰۱,۰۳۲                        | -                                    | ۹,۶۸۱,۳۶۴                    |
|                                                       | ۱,۷۰۸,۶۳۸,۵۵۱                        | -                                    | ۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳                  |

**۲۳- تعدیلات**

|                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                      | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی  | ۲,۶۰۴,۷۰۴,۷۸۱,۰۴۶                    | ۴۴۳,۶۷۰,۹۵۹,۷۶۴                      | ۲۰,۱۵۰,۷۶۲,۲۹۱,۲۱۲           |
| تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی | (۵,۶۵۰,۹۹۸,۰۶۷,۲۴۴)                  | (۵۰۴,۵۴۵,۰۹۵,۴۷۹)                    | (۱,۳۵۶,۵۷۷,۵۷۸,۳۲۹)          |
|                                      | (۳,۰۴۶,۲۹۳,۲۸۶,۱۹۸)                  | (۶۰,۸۷۴,۱۳۵,۷۱۵)                     | ۶۵۸,۴۹۸,۶۶۰,۸۸۳              |



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- سود تقسیمی

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۶/۳۱   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                    | ریال                            |
| سود تعلق گرفته به واحدهای<br>سرمایه گذاری | ۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰                           | ۴,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰                   |
| ۹,۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰                             | ۴,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰                           | ۹,۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰                   |
| جمع                                       | ۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰                           | ۴,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰                   |

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

| اشخاص وابسته                           | نام               | نوع وابستگی       | دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                      |           | دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |               |           | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |               |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------|-------------------------------------|---------------|-----------|------------------------------|---------------|
|                                        |                   |                   | نوع واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه | درصد تعلق | سرمایه گذاری                        | تعداد واحدهای | درصد تعلق | سرمایه گذاری                 | تعداد واحدهای |
| اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق      | محمدرضا امیری     | مدیر صندوق        | ممتاز                               | ۱۱۰                  | ۴.۸۱      | ۱۱۰                                 | ۴.۳۵          | ۱۱۰       | ۴.۲۱                         | ۱۱۰           |
|                                        |                   |                   | عادی                                | ۲,۷۶۰                |           | ۲,۷۶۰                               |               | ۲,۷۶۰     |                              |               |
| اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق      | سجاد امیری        | خویشاوند          | عادی                                | ۳,۵۹۸                | ۶.۰۳      | ۲,۷۶۰                               | ۵.۴۶          | ۳,۶۰۸     | ۵.۲۹                         | ۳,۶۰۸         |
|                                        |                   |                   | عادی                                | ۳,۵۹۸                |           | ۳,۶۰۸                               |               | ۳,۶۰۸     |                              |               |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | زینب زارعی        | مدیر سرمایه گذاری | عادی                                | ۱۰                   | ۰.۰۲      | -                                   | -             | -         | ۰.۰۱                         | ۱۰            |
|                                        |                   |                   | عادی                                | ۱۰                   |           | -                                   |               | -         |                              |               |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | بهاره عزآبادی     | مدیر سرمایه گذاری | عادی                                | ۱۰                   | ۰.۰۲      | -                                   | -             | -         | ۰.۰۱                         | ۱۰            |
|                                        |                   |                   | عادی                                | ۱۰                   |           | -                                   |               | -         |                              |               |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | آرمینا سعدیان     | مدیر سرمایه گذاری | عادی                                | ۱۰                   | ۰.۰۲      | -                                   | -             | -         | ۰.۰۱                         | ۱۰            |
|                                        |                   |                   | عادی                                | ۱۰                   |           | -                                   |               | -         |                              |               |
| اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق      | کارگزاری بورسیران | کارگزار صندوق     | عادی                                | ۸۳۱                  | ۱.۶۸      | ۸۳۱                                 | ۱۷.۲۲         | ۸۳۱       | ۱.۵۴                         | ۸۳۱           |
|                                        |                   |                   | ممتاز                               | ۲۲۰                  |           | ۲۲۰                                 |               | ۲۲۰       |                              |               |
| جمع                                    |                   |                   |                                     | ۱۱,۱۴۷               | ۱۸.۶۰     | ۱۰,۲۸۹                              | ۳۲.۴۹         | ۱۱,۱۶۷    | ۱۶.۳۶                        | ۱۶.۳۶         |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله               | نوع وابستگی           | شرح معامله                     |                    |               | ماتده طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال) |
|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|---------------------------------------|
|                          |                       | موضوع معامله                   | ارزش معامله - ریال | تاریخ معامله  |                                       |
| کارگزاری بورسیران        | مدیر و ضامن و کارگزار | خرید و فروش اوراق بهادار       | ۴,۲۴۱,۸۸۱,۳۰۳,۹۷۷  | متعدد طی دوره | ۰                                     |
|                          |                       | کارمزد مدیریت                  | ۱۰۴,۶۰۷,۷۲۳,۸۵۱    |               | (۱۳۶,۷۰۶,۷۵۴,۹۳۶)                     |
|                          |                       | کارمزد ضامن                    | ۰                  |               | (۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳)                      |
|                          |                       | تامین اعتبار خرید اوراق بهادار | ۲,۰۷۳,۹۸۴,۷۴۴      |               | ۰                                     |
| سید گردان امید نهایت نگر | مدیر صندوق            | کارمزد مدیریت                  | ۷۰,۸۸۲,۱۲۲,۰۶۲     | متعدد طی دوره | (۹۳,۱۳۵,۷۰۰,۷۷۸)                      |
| کارگزاری نهایت نگر       | کارگزار               | تامین اعتبار خرید اوراق بهادار | ۱,۶۰۵,۵۰۱,۰۳۲      | متعدد طی دوره | ۱۳۳,۵۰۸,۴۸۱,۹۵۸                       |
|                          |                       | خرید و فروش اوراق بهادار       | ۳۱,۳۷۶,۰۸۴,۴۹۶,۴۹۰ | متعدد طی دوره |                                       |
| آزمون پرداز ایران        | متولی                 | کارمزد متولی                   | ۶۹,۴۸۷,۲۱۹         | متعدد طی دوره | (۳۶۷,۵۶۹,۲۲۴)                         |
| حسابرسی فاطر             | متولی                 | کارمزد متولی                   | ۵۶,۴۲۰,۷۵۶         | متعدد طی دوره | (۵۶,۴۲۰,۷۵۶)                          |
| حسابرسی شراکت            | حسابرس                | کارمزد حسابرس                  | ۱۱۳,۲۵۸,۷۸۱        | متعدد طی دوره | (۱۲۸,۰۵۷,۹۸۹)                         |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

مطابق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ مجمع و تاییدیه سازمان فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ تصویب شد. به جز این موضوع، 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.

