

صورت های مالی (حسابرسی نشده) دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ صندوق سرمایه گذاری مشترک
بورسیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

با احترام

بپیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارائیه‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
۴	* یادداشتهای توضیحی :
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۹	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محمدرضا امیری	سبذگردان امید نهایت‌نگر	مدیر صندوق
	آقای محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی فاطر	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها :</u>
ریال	ریال		
۷,۶۸۲,۶۲۱,۱۶۸,۴۲۹	۱۵,۶۰۳,۵۷۸,۴۱۸,۵۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و سایر اوراق بهادار
۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۲۰۹,۲۰۷,۶۴۷,۱۷۱	۶	حسابهای دریافتنی
۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶	۳۰۹,۸۵۶,۱۰۰	۷	سایر دارایی ها
۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶	۶,۸۷۳,۱۰۳,۹۰۱	۸	موجودی نقد
۰	۸۸۶,۰۳۳,۵۴۴,۵۱۶	۱۱	جاری کارگزاران
۷,۷۹۷,۷۸۰,۸۶۹,۹۱۴	۱۶,۷۰۶,۰۰۲,۵۷۰,۱۹۱		جمع داراییها

بدهیها :

۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰	۲۴۲,۰۵۹,۲۵۶,۹۲۷	۹	بدهی به ارکان صندوق
۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	۸۲۱,۶۴۳,۴۷۳,۵۴۴	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۹,۲۸۴,۵۷۲,۹۹۸	۱۸,۷۰۲,۴۲۴,۰۵۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۶۰,۰۹۰,۰۵۲,۱۰۷	۱,۰۸۲,۴۰۵,۱۵۴,۵۲۷		جمع بدهیها
۷,۶۳۷,۶۹۰,۸۱۷,۸۰۷	۱۵,۶۲۳,۵۹۷,۴۱۵,۶۶۴	۱۳	خالص داراییها
۱۱۲,۱۴۵,۷۴۶	۳۰۱,۰۲۴,۶۵۲		خالص دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره	۶,۳۳۰,۵۸۰,۷۵۰,۹۸۰	۵۳۳,۵۰۶,۷۲۶,۸۱۴	۱,۱۹۰,۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۶,۸۷۶,۰۷۱,۹۶۳,۶۵۴	۱,۹۹۸,۲۸۴,۷۹۳,۴۸۲	۳,۹۱۱,۶۶۸,۳۱۶,۷۵۹
سود سهام	۴۰۹,۳۳۹,۷۵۶,۷۲۱	۱۵۸,۱۹۹,۵۴۶,۸۵۷	۱۷۲,۰۲۲,۲۸۵,۳۵۴
سایر درآمدها	۱۹,۱۵۳,۴۸۲,۷۸۵	۸۴۸,۴۴۲,۶۵۴	۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹
جمع درآمدها	۱۳,۶۳۵,۱۴۵,۹۵۴,۱۴۰	۲,۶۹۰,۸۳۹,۵۰۹,۸۰۷	۵,۲۷۷,۹۴۴,۹۴۰,۵۵۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۵۸,۸۴۹,۱۸۷,۳۰۹)	(۴۴,۵۰۴,۰۰۵,۶۴۳)	(۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۳۰۸)
سایر هزینه ها	(۹,۳۲۴,۵۳۱,۹۵۳)	(۲,۵۶۳,۹۵۲,۴۹۸)	(۴,۳۴۱,۰۰۱,۶۴۳۹)
جمع هزینه ها	(۲۶۸,۱۷۳,۷۱۹,۱۶۲)	(۴۷,۰۶۷,۹۵۸,۱۴۱)	(۷۸,۵۳۷,۶۱۰,۶۴۷)
سود قبل از هزینه های مالی	۱۳,۳۶۶,۹۷۲,۲۳۴,۹۷۸	۲,۶۴۳,۷۷۱,۵۵۱,۶۶۶	۵,۱۹۹,۴۰۷,۳۲۹,۹۰۹
هزینه های مالی	(۲,۳۵۱,۵۲۰,۰۴۸)	(۸,۷۲۴,۵۸۱)	(۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳)
سود خالص	۱۳,۳۶۴,۶۲۰,۷۱۴,۹۳۰	۲,۶۴۳,۷۶۲,۸۲۷,۰۸۵	۵,۱۹۸,۹۵۲,۱۵۳,۰۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ - درصد	۰.۰۰	۱۶.۲۵	۱۲۰.۸۶
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲ - درصد	(۳۰۱,۰۲۴,۶۵۲)	۱۴.۳۳	۵۹.۵۴

صورت خالص گردش دارائیه

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۶۸,۱۰۴	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶	۱,۷۸۷,۱۶۰,۱۷۷,۰۷۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۰,۵۵۳	۱۶,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۶,۷۵۶)	(۲۰,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
سود تقسیمی	-	-	-
خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۵۱,۹۰۱	۴,۴۱۲,۴۹۰,۵۹۰,۷۲۷	۶۸,۱۰۴

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۲-۱- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، نبش 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نرم افزار، هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های نرم افزار صندوق شامل: ۱- ۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سالانه بعنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۹.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ۳- ۲۰۰۰ ریال بابت صدور هر ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش داراییها: از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۳ از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و سایر اوراق بهادار

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۴۴,۶۸۰,۷۱۵,۵۱۰	۸۱,۷۹۸,۹۴۳,۳۸۴	۰.۴۹	۱۰۱,۴۰۳,۶۱۰,۵۲۴	۱۲۸,۱۵۶,۴۴۸,۴۸۳	۱.۵۵
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۸۹,۵۶۱,۹۳۰,۳۲۱	۳۰,۹۸,۲۷۸,۸۳۶,۹۴۱	۱۸.۵۵	۷۰۱,۶۵۱,۸۹۵,۱۱۶	۱,۴۶۸,۸۹۹,۵۴۱,۸۷۴	۱۷.۸۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۴۷۹,۲۴۷,۲۹۷,۶۴۳	۴۶۳,۱۰۱,۵۸۸,۰۰۷	۲.۷۷	۱۳۰,۶۶۲,۱۹۳,۳۰۲	۶۶۵,۸۲۶,۵۱۵,۳۹۶	۸.۰۷
خدمات فنی و مهندسی	۷۷۲,۹۳۷,۱۶۰,۸۸۴	۷۱۶,۰۸۳,۸۷۵,۹۳۵	۴.۲۹			
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۲۳,۱۸۳,۰۸۵	۱۸۰,۶۸۰,۵۷۲	۰.۰۰			
ساخت محصولات فلزی	۳۱,۶۱۴,۸۸۳,۸۵۲	۴۶,۰۲۴,۵۱۴,۹۹۷	۰.۲۸	۳۴,۸۵۱,۳۲۷,۱۳۹	۱۵۲,۰۴۵,۹۶۸,۴۶۳	۱.۸۴
سرمایه گذاریها	۱۷,۰۳۵,۹۵۱,۱۹۶	۱۰,۸۲۰,۱۹۳,۲۶۵	۰.۰۶			
سیمان، آهک و گچ	۱۱۸,۰۹۳,۹۴۷,۱۷۵	۲۰,۵۵۰,۵۹۲,۰۸۰۰	۱.۲۳	۵۰,۹۸۸,۹۰۵,۷۴۴	۲۴۲,۱۷۱,۲۴۳,۰۶۳	۲.۹۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۴۱۶,۷۲۸,۱۷۸,۲۷۹	۱,۶۴۳,۰۹۸,۳۶۸,۸۴۴	۹.۸۴	۱۹۵,۶۴۵,۳۸۳,۳۲۹	۲۰۱,۱۹۳,۶۲۹,۰۲۴	۲.۴۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۴,۰۵۰,۶۶۵,۴۲۵	۱۹,۳۸۶,۵۵۹,۵۳۰	۰.۱۲	۵۷,۹۶۴,۷۸۰,۰۵۳	۶۲,۸۰۷,۵۹۶,۴۹۹	۰.۷۶
فلزات اساسی	۱,۴۹۵,۳۸۵,۰۹۶,۷۳۶	۴,۴۱۵,۶۵۳,۵۰۳,۳۳۹	۲۶.۴۳	۷۰۹,۱۷۶,۷۵۲,۶۴۰	۱,۱۸۹,۸۱۱,۹۸۴,۵۰۲	۱۴.۴۲
لاستیک و پلاستیک	۲۸۸,۴۷۷,۹۶۴,۴۵۲	۶۲۴,۹۰۸,۵۳۸,۴۵۰	۳.۷۴	۲۰۳,۳۸۰,۵۱۶,۵۳۶	۷۲۱,۴۸۷,۶۰۱,۱۹۸	۸.۷۴
محصولات چوبی	۱۳۲,۴۲۰,۱۲۸	۱۴۱,۷۴۹,۷۷۳	۰.۰۰			
محصولات شیمیایی	۱,۸۹۳,۵۰۶,۶۳۴,۶۰۹	۳,۴۹۲,۹۱۶,۴۴۸,۱۹۱	۲۰.۹۱	۵۷۳,۲۶۱,۳۵۹,۱۸۰	۸۳۳,۸۸۹,۴۸۲,۴۰۲	۱۰.۱۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱۰,۷۹۷,۱۶۰,۶۴۹	۳۱۵,۶۳۰,۴۲۴,۲۰۶	۱.۸۹	۱۶۹,۷۰۳,۸۱۲,۲۵۶	۷۰۹,۷۰۳,۸۰۸,۰۳۰	۸.۶۰
واسطه گری های مالی و پولی	۵۵۵,۲۴۳,۲۶۴,۹۲۶	۴۷۰,۰۴۸,۲۷۲,۲۹۰	۲.۸۱	۱۳,۴۹۹,۸۸۰,۳۴۱	۱۲,۸۹۹,۷۳۹,۱۸۷	۰.۱۶
اطلاعات و ارتباطات				۸۲,۹۱۶,۶۴۰,۶۳۶	۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۰	۰.۹۸
حمل و نقل آبی				۵۸,۹۰۴,۲۷۸,۴۸۹	۱۱۸,۳۴۵,۳۷۸,۱۷۸	۱.۴۳
زراعت و خدمات وابسته				۶,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۵	۷,۸۹۶,۳۸۸,۶۸۷	۰.۱۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای				۲۸۱,۹۰۴,۶۰۳,۷۹۱	۳۷۵,۰۰۷,۸۱۶,۱۵۷	۴.۵۵
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط				۶,۸۶۲,۶۳۵,۵۶۸	۸,۹۰۹,۲۰۸,۸۶۳	۰.۱۱
ماشین آلات و تجهیزات				۵۶,۳۳۶,۱۶۵,۴۱۳	۲۵۳,۹۱۰,۶۶۸,۸۸۳	۳.۰۸
مخابرات				۲۵۹,۰۰۰,۰۰۳۹,۱۷۹	۳۶۱,۰۱۳,۲۶۹,۰۵۲	۴.۳۸
گواهی سپرده کالایی				۶۸,۶۴۳,۵۴۲,۶۹۲	۸۲,۷۰۳,۰۶۳,۴۸۴	۲.۹۶
مواد و محصولات دارویی				۶۰,۷۳,۴۴۸,۶۳۸	۵,۳۹۵,۸۵۷,۰۰۰	۰.۰۶
	۸,۷۲۷,۵۰۶,۴۵۴,۸۷۴	۱۵,۶۰۳,۵۷۸,۴۱۸,۵۲۹	۹۳.۴۰	۳,۷۶۹,۲۶۸,۴۱۸,۱۵۵	۷,۶۸۲,۶۲۱,۱۶۸,۴۲۹	۹۵.۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۶- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۱۳۲,۷۲۷,۷۲۴,۹۷۵	(۱,۸۷۸,۸۵۱,۰۶۷)	۱۳۴,۶۰۶,۵۷۶,۰۴۲
۰	۷۶,۴۷۹,۹۲۲,۱۹۶	۰	۷۶,۴۷۹,۹۲۲,۱۹۶
۱۰,۶۶۰,۴۸۲,۹۹۴	۲۰۹,۲۰۷,۶۴۷,۱۷۱	(۱,۸۷۸,۸۵۱,۰۶۷)	۲۱۱,۰۸۶,۴۹۸,۲۳۸

سود دریافتنی سهام

سایر حساب‌های دریافتنی

۷- 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 ۳ 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 ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال میباشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۳۸۵	۳,۴۴۶,۹۳۳	(۲۶,۵۵۳,۴۵۲)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵,۵۹۲,۴۴۰	(۳۴,۴۰۷,۵۶۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹,۹۰۷,۹۶۱	۲۸۰,۸۱۶,۷۲۷	(۳۲۷,۶۴۹,۲۷۵)	۴۶۸,۵۵۸,۰۴۱
۱۴۹,۹۰۸,۳۴۶	۳۰۹,۸۵۶,۱۰۰	(۳۸۸,۶۱۰,۲۸۷)	۵۴۸,۵۵۸,۰۴۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۵۶۶,۰۷۲
۴,۳۴۸,۹۶۰,۱۶۶	۱,۰۵۰,۱۲۷,۳۱۵
	۳,۳۰۰,۴۱۰,۵۱۴
۱۰۴,۳۴۹,۳۱۰,۱۶۶	۳,۵۷۳,۱۰۳,۹۰۱

جاری-۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۲۵۵-خاورمیانه

جاری-۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت

جاری-۲۱۱۱۲۲۹۷۸-تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۹,۴۶۴,۳۹۱,۴۰۱	۲۲۸,۸۵۴,۵۹۱,۰۱۴	ضامن نقد شوندگی
۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳	۱۲,۸۳۱,۱۱۲,۰۴۳	متولی
۳۲۱,۴۶۴,۷۹۰	۱۵۱,۲۲۹,۴۸۴	حسابرس
۱۷۶,۶۵۵,۹۶۶	۱۱۰,۳۸۵,۹۸۶	مدیر ثبت
۸۷,۳۱۸,۴۰۰	۱۱۱,۹۳۸,۴۰۰	
۷۲,۸۸۰,۸۸۲,۶۰۰	۲۴۲,۰۵۹,۲۵۶,۹۲۷	

۱۰- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	۸۲۱,۶۲۷,۱۷۲,۷۴۰	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۰	۱۶,۳۰۰,۸۰۴	
۶۳,۰۷۱,۲۸۴,۱۲۱	۸۲۱,۶۴۳,۴۷۳,۵۴۴	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مانده پایان سال	گردش پست‌انکار	نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	
مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	بورسیران
بدهکار (پست‌انکار) - ریال	ریال	نهایت نگر
بدهکار (پست‌انکار) - ریال	ریال	
(۱۵,۱۲۸,۲۳۹,۸۶۱)	-۲۲۲۷۵۱۸۳۲,۴۱۵	
۲۷۴,۹۲۷,۴۷۳	۲,۲۴۲,۶۴۶,۵۶۰,۲۷۶	
(۱۴,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸)	۱۳,۷۴۰,۱۰۹,۵۷۷,۱۰۹	
۸۸۶,۰۳۳,۵۴۴,۵۱۶	-۱۲۸۵۴۳۵۰۹۶۰۰۶۶	
۸۸۶,۰۳۳,۵۴۴,۵۱۶	۱۵۰۸۱۸۶۹۲۸۰۴۸۱-	
	۱۵,۹۸۲,۷۵۶,۱۳۷,۳۸۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۸,۵۵۵,۱۵۵,۳۹۵	۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	ذخیره تصفیه
۶۷۹,۶۹۱,۶۰۳	۱,۴۲۰,۵۵۶,۱۲۱	نرم افزار صندوق
۴۹,۷۲۶,۰۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۰	۴۳۱,۴۲۷,۵۳۱	واریزی نامشخص
۹,۲۸۴,۵۷۲,۹۹۸	۱۸,۷۰۲,۴۲۴,۰۵۶	

۱۳- خالص داراییها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
۷,۵۱۳,۰۹۲,۱۱۲,۸۲۷	۶۶,۹۹۴	۱۵,۲۸۹,۳۴۳,۱۲۴,۵۶۹	۵۰,۷۹۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲۴,۴۸۱,۷۷۸,۱۴۸	۱,۱۱۰	۳۳۴,۱۳۷,۳۶۴,۲۶۳	۱,۱۱۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵	۶۸,۱۰۴	۱۵,۶۲۳,۴۸۰,۴۸۸,۸۳۲	۵۱,۹۰۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۵,۹۸۱,۲۶۲,۱۰۶,۳۳۸	۵۱۰,۱۹۵,۴۳۲,۹۹۵	۱,۱۶۲,۵۰۴,۰۲۲,۵۵۱
۱۴-۲	۱۵۷,۲۰۲,۶۴۹,۱۰۴	۱۶,۰۰۳,۹۸۸,۴۴۸	۲۰,۲۷۴,۹۳۴,۶۳۲
۱۴-۳	۱۹۲,۱۱۵,۹۹۵,۵۳۸	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱
	۶,۳۳۰,۵۸۰,۷۵۰,۹۸۰	۵۲۳,۵۰۶,۷۳۶,۸۱۴	۱,۱۹۰,۰۰۵۰,۳۶۲,۵۵۴

سود حاصل از فروش سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ریال	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۲,۵۷۵,۹۸۹	۴۲,۴۱۸,۸۱۰,۸۶۳	(۱۹,۴۰۳,۱۲۲,۲۹۹)	(۵۹,۵۹۸,۱۲۸)	(۲۱۲,۰۹۴,۰۲۳)	۲۲,۷۴۴,۹۸۶,۴۱۳	۲,۴۴۰,۹۹۰,۰۱۰	۲۲,۷۴۴,۹۸۶,۴۱۳	۲,۴۴۰,۹۹۰,۰۱۰
آذراب	۲۹۷,۲۱۰	۶,۳۶۲,۰۷۷,۲۶۰	(۵,۲۶۴,۳۶۲,۳۶۶)	(۳۰,۰۲۸,۹۴۴)	(۳۱,۸۱۰,۳۷۸)	۱,۰۳۵,۷۵۵,۵۷۲	۱۰۷,۵۸۸,۳۲۷	۱,۰۳۵,۷۵۵,۵۷۲	۱۰۷,۵۸۸,۳۲۷
ارتباطات سیار	۵,۳۹۶,۰۶۴	۲۹۱,۸۲۹,۰۱۰,۵۹۰	(۱۴۶,۰۹۰,۶۸۸,۴۱۳)	(۲۷۵,۴۸۵,۰۱۰)	(۱,۴۵۹,۱۴۴,۹۰۳)	۱۴۴,۰۰۳,۵۱۲,۳۶۴	۱۱,۵۴۶,۱۶۰,۷۸۹	۱۴۴,۰۰۳,۵۱۲,۳۶۴	۱۱,۵۴۶,۱۶۰,۷۸۹
اقتصاد نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۶۳۹,۷۰۷,۵۰۰)	(۲۳۳,۱۲۴,۸۴۵)	(۲۴۶,۹۵۴,۸۸۶)	۹,۳۷۱,۲۱۲,۷۶۹		۹,۳۷۱,۲۱۲,۷۶۹	
انفورماتیک	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۷۲۸,۴۴۶,۱۱۷)	(۲۱۴,۲۹۷,۹۳۳)	(۷۶۲,۶۲۷,۹۳۳)	۶۸۴,۳۸۹,۶۱۸		۶۸۴,۳۸۹,۶۱۸	
بانک پاسارگاد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۴,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۱۷۵,۰۴۵,۰۰۰)	(۱۷,۲۱۷,۰۹۶)	(۶۱,۳۷۱,۹۶۳)	۷,۰۰۰,۸۴۴,۴۴۱		۷,۰۰۰,۸۴۴,۴۴۱	
بانک پارسیان	۱۰۳,۱۴۹,۵۱۲	۳۷۳,۹۴۷,۵۱۲,۱۸۷	(۱۶۴,۵۵۹,۵۴۷,۱۵۸)	(۴۰۳,۷۲۹,۷۳۵)	(۱,۸۶۹,۷۳۶,۵۵۵)	۲۰۷,۱۱۴,۴۹۸,۷۳۹		۲۰۷,۱۱۴,۴۹۸,۷۳۹	
بانک خاورمیانه	۵,۵۶۲,۷۵۳	۵۸,۷۳۶,۱۸۴,۱۸۶	(۳۹,۸۳۶,۶۳۴,۶۷۰)	(۱۲۰,۶۶۰,۶۷۲)	(۲۹۳,۶۸۰,۸۵۹)	۲۸,۴۸۵,۲۱۷,۹۸۵		۲۸,۴۸۵,۲۱۷,۹۸۵	
بانک گردشگری	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۶,۳۱۸,۶۴۳)	(۴۰,۹۵۲,۴۳۳)	(۱۴,۴۹۶,۴۹۶)	۶۸۴,۳۸۹,۶۱۸		۶۸۴,۳۸۹,۶۱۸	
بانک ملت	۱۰۳,۴۰۰,۷۰۷	۵۴۱,۹۲۵,۱۰۲,۷۹۰	(۲۲۰,۹۵۹,۰۶۲,۷۷۸)	(۴۱۸,۰۰۳,۸۸۵)	(۲,۷۰۹,۶۲۵,۴۹۷)	۳۱۷,۸۳۸,۴۱۰,۶۳۰		۳۱۷,۸۳۸,۴۱۰,۶۳۰	
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۴۰,۲۳۰	۱,۲۰۴,۸۸۸,۵۰۰	(۷۴۴,۹۳۰,۷۸۲)	(۱,۱۴۴,۶۴۱)	(۶,۰۲۴,۴۴۲)	۴۵۲,۷۸۸,۶۳۵		۴۵۲,۷۸۸,۶۳۵	
بیمه کارآفرین	۱۹۶,۹۹۵	۲,۳۰۴,۵۳۳,۵۰۰	(۱,۸۷۶,۱۰۹,۳۶۰)	(۲,۱۸۹,۵۷۷)	(۱۱,۵۲۴,۲۶۵)	۴۱۵,۰۳۰,۲۸۹		۴۱۵,۰۳۰,۲۸۹	
بهباز کاشانه تهران	۱۰,۹۹۸,۸۸۱	۴,۳۹۹,۵۲۴,۰۰۰	(۳,۴۲۱,۳۱۸,۶۴۳)	(۴,۱۵۳,۱۲۱)	(۲۱,۹۹۷,۶۲۰)	۱,۹۵۱,۲۹۹,۲۲۳		۱,۹۵۱,۲۹۹,۲۲۳	
پارس مینو	۶۰,۰۵۹,۷۸۵	۹۰,۸۰۱,۴۲۹,۲۳۰	(۵۹,۸۴۰,۴۴۸,۸۶۶)	(۳,۳۲۱,۴۲۸,۵۹۱)	(۴,۵۴۰,۰۶۹,۶۱۹)	۳۰,۴۳۱,۲۳۵,۳۰۴		۳۰,۴۳۱,۲۳۵,۳۰۴	
پالایش نفت شیراز	۷۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۹,۱۰۰,۱۶۴)	(۲۲,۲۷۷,۴۷۸)	(۲۳,۴۵۰,۰۰۰)	۱,۱۵۵,۱۷۲,۳۵۸		۱,۱۵۵,۱۷۲,۳۵۸	
پتروشیمی تامین	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۵۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۴۵,۹۵۶,۷۷۱)	(۲۹,۵۳۱,۲۰۶)	(۱۷۶,۲۶۹,۴۱۸)	۱۶,۹۲۸,۱۴۲,۶۰۵		۱۶,۹۲۸,۱۴۲,۶۰۵	
پتروشیمی خلیج فارس	۵۹۱,۸۹۱	۱۵,۹۶۹,۲۱۹,۱۸۰	(۸,۴۴۴,۳۵۵,۴۰۱)	(۱۵۰,۷۴۴,۴۰۳)	(۷۹,۸۴۰,۵۹۰)	۷,۴۵۱,۲۹۳,۳۱۷		۷,۴۵۱,۲۹۳,۳۱۷	
پتروشیمی زاگرس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۲۲۷,۶۲۱,۸۴۲	(۱۳۲,۱۲۴,۱۰۶,۵۲۳)	(۵۱۵,۴۷۵,۴۵۳)	(۱,۱۲۱,۱۳۷,۹۵۳)	۹۰,۴۶۶,۹۰۲,۱۸۵		۹۰,۴۶۶,۹۰۲,۱۸۵	
پتروشیمی پارس	۲۵۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۵۳,۳۹۱,۹۶۶)	(۳۳,۵۵۳,۹۶۸)	(۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰)	۱۴,۵۵۴,۴۵۴,۰۵۶		۱۴,۵۵۴,۴۵۴,۰۵۶	
پتروشیمی تندگویان	۴۰۰,۸۰۰	۱۲,۰۰۵,۵۳۳,۲۰۰	(۲,۱۳۲,۱۰۴,۸۸۳)	(۱۱,۴۰۵,۱۲۵)	(۶۰,۰۲۷,۷۹۸)	۹,۸۰۲,۰۲۵,۳۷۹		۹,۸۰۲,۰۲۵,۳۷۹	
پتروشیمی جم	۱,۸۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۶۹۱,۰۶۰,۰۴۸)	(۷۱,۴۲۲,۶۶۴)	(۳۷۸,۲۹۹,۹۶۲)	۳۷,۵۱۹,۲۱۷,۳۲۶		۳۷,۵۱۹,۲۱۷,۳۲۶	
پتروشیمی شازند	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۸۳۳,۲۰۹,۳۷۴)	(۲۸۶,۹۰۷,۸۴۶)	(۲۷۵,۵۹۴,۸۶۵)	۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵		۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵	
پتروشیمی شیراز	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۹۰,۲۷۰,۶۷۹	(۱۰۵,۲۱۲,۸۷۴,۲۰۰)	(۵۶۷,۶۴۴,۳۴۳)	(۷۱۵,۴۵۱,۲۰۴)	۳۶,۵۴۹,۳۰۰,۹۳۲		۳۶,۵۴۹,۳۰۰,۹۳۲	
پلیمر آریا ساسول	۱۱۸,۱۰۸	۱۹,۵۷۰,۴۹۵,۶۰۰	(۷,۷۰۰,۹۵۷,۸۸۰)	(۱۸,۵۹۱,۹۵۷)	(۹۷,۸۵۲,۴۷۸)	۱۱,۷۵۳,۰۹۳,۲۸۵		۱۱,۷۵۳,۰۹۳,۲۸۵	
تامین سرمایه بانک ملت	۲۰۰,۹۱۴۰	۲۶,۹۹۸,۰۱۵۰,۳۰۴	(۸,۰۹۲,۸۰۸,۸۶۳)	(۲۵,۴۸۵,۷۸۸)	(۱۳۴,۹۹۰,۰۴۳)	۱۷,۹۲۸,۳۳۰,۳۳۶		۱۷,۹۲۸,۳۳۰,۳۳۶	
تراکتور سازی	۲۲,۲۲۸,۹۲۷	۵۵۷,۴۶۹,۸۱۶,۳۷۶	(۲۵۳,۹۱۰,۶۶۸,۸۸۶)	(۱,۱۳۵,۱۲۷,۸۱۱)	(۲,۷۸۷,۳۴۸,۵۹۴)	۲۹۹,۶۳۶,۷۱۰,۰۸۵		۲۹۹,۶۳۶,۷۱۰,۰۸۵	
توسعه مسیر برق گیلان	۱۵,۱۹۸	۴۹۲,۴۱۵,۲۰۰	(۳۶۵,۱۲۶,۹۶۴)	(۴۴۷,۷۹۱)	(۲,۴۶۲,۰۷۶)	۱۲۳,۳۵۸,۳۶۹		۱۲۳,۳۵۸,۳۶۹	
توسعه و عمران امید	۱,۱۴۵,۶۲۱	۲,۸۸۶,۹۶۴,۹۲۰	(۲,۰۰۶,۶۹۹,۲۱۶)	(۲,۷۴۲,۵۷۴)	(۱۴,۴۴۴,۸۲۰)	۸۶۳,۰۹۸,۳۱۰		۸۶۳,۰۹۸,۳۱۰	
تولید نیروی برق آبادان	۱۱۳,۱۲۳	۳,۷۱۳,۴۱۹,۷۰۰	(۱,۷۵۵,۳۳۲,۳۵۹)	(۳,۵۰۴,۳۱۸)	(۱۸,۵۶۲,۰۹۷)	۱,۹۵۵,۱۱۰,۰۲۶		۱,۹۵۵,۱۱۰,۰۲۶	
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک	۱۴,۹۰۰	۲۵۶,۲۸۰,۰۰۰	(۸۹,۴۸۱,۱۷۴)	(۲۴۳,۴۴۸)	(۱,۲۸۱,۴۰۰)	۱۶۵,۲۷۳,۹۷۸		۱۶۵,۲۷۳,۹۷۸	
چادرملو	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۴۵۹,۶۶۴,۵۹۰	(۸۶,۵۶۳,۷۹۳,۰۲۷)	(۲۸۹,۹۷۶,۷۴۶)	(۱,۱۶۷,۲۹۸,۱۲۴)	۱۴۵,۳۴۸,۵۹۶,۹۳۳		۱۴۵,۳۴۸,۵۹۶,۹۳۳	
داده گسترعصرنوبن های وب	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۸۳,۸۴۷,۱۰۴	(۸۰,۶۴۵,۹۶۰,۰۰۱)	(۳۲۲,۸۲۵,۲۳۳)	(۸۵,۴۱۸,۹۹۶)	۸۹,۸۵۶,۶۴۲,۸۷۴		۸۹,۸۵۶,۶۴۲,۸۷۴	
داروسازی سبحان انگولوی	۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۲۹۵,۸۵۷,۰۰۰)	(۲۹,۶۰۴,۲۵۵)	(۳۱,۱۶۲,۴۷۷)	۸۷۵,۸۷۵,۲۹۸		۸۷۵,۸۷۵,۲۹۸	
ذوب آهن اصفهان	۳۱,۹۷۸,۵۰۳	۱۸۸,۸۳۱,۰۴۷,۰۶۴	(۸۵,۰۸۸,۲۴۶,۷۴۶)	(۲۷۹,۳۲۲,۸۹۶)	(۹۴۴,۱۵۴,۹۳۱)	۱۰۳,۵۱۰,۹۲,۴۹۱		۱۰۳,۵۱۰,۹۲,۴۹۱	
سرمایه گذاری پویا	۱۱۲,۴۸۰	۱,۰۲۰,۵۳۱,۰۴۰	(۴۶۱,۷۶۰,۵۹۹)	(۹۶۹,۴۹۵)	(۵,۱۰۴,۶۵۴)	۵۵۲,۶۹۸,۲۹۲		۵۵۲,۶۹۸,۲۹۲	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۵,۷۲۴,۰۲۳	۵۰,۸۵۴,۴۹۵,۹۷۳	(۲۹۳,۵۲۶,۲۸۵,۳۷۴)	(۴۸۸,۹۹۸,۲۱۵)	(۳,۵۴۲,۷۱۷,۳۰۴)	۲۱۱,۹۸۵,۹۹۵,۰۸۰		۲۱۱,۹۸۵,۹۹۵,۰۸۰	
سرمایه گذاری سپه	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۹۳,۰۹۰,۳۶۸	(۵۰,۴۲۹,۳۶۵,۲۱۴)	(۲۷۴,۰۸۱,۴۱۳)	(۳۴۴,۴۶۵,۳۶۹)	۲۱,۸۲۵,۱۷۸,۳۷۲		۲۱,۸۲۵,۱۷۸,۳۷۲	
سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۱۲,۹۴۴	۱۹,۱۲۸,۲۵۲,۹۲۰	(۱۲,۸۲۱,۵۲۷,۳۵۲)	(۱۸,۰۵۶,۵۶۴)	(۹۵,۶۴۱,۲۲۲)	۶,۱۹۳,۰۱۷,۷۹۹		۶,۱۹۳,۰۱۷,۷۹۹	
سرمایه گذاری سبیا تامین	۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۲۵,۹۴۵,۹۷۷	(۱۰,۹۳۲,۰۲۰,۹۷۵)	(۱۹۹,۴۲۶,۹۴۱)	(۱,۰۴۹,۶۷۹,۴۶۰)	۹۹,۳۲۳,۸۰۸,۶۰۱		۹۹,۳۲۳,۸۰۸,۶۰۱	
سرمایه گذاری غدیر	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۹۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۳۶۴,۸۴۰)	(۳۶۴,۴۶۲,۳۱۶)	۳۶,۸۶۳,۱۱۲,۸۴۴		۳۶,۸۶۳,۱۱۲,۸۴۴	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴۸۸,۳۴۲	۱۱,۴۷۷,۱۴۱,۴۲۰	(۷,۸۹۶,۳۸۸,۶۸۷)	(۱۰,۸۳۴,۳۷۷)	(۵۷,۳۸۵,۷۰۱)	۳,۵۱۲,۵۳۲,۶۵۵		۳,۵۱۲,۵۳۲,۶۵۵	
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۶,۰۷۶,۰۰۰	(۷,۱۲۰,۳۶۴,۴۹۳)	(۷,۸۳۴,۶۸۲)	(۴۱,۲۳۰,۳۶۷)	۱,۰۶۶,۶۴۷,۴۵۸		۱,۰۶۶,۶۴۷,۴۵۸	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۷,۵۲۵,۲۱۴)	(۳,۸۹۱,۱۱۰)	(۱۷,۳۰۹,۹۸۱)	۱,۴۶۳,۲۷۳,۶۹۵		۱,۴۶۳,۲۷۳,۶۹۵	
سیمان ارومیه	۵,۲۲۰,۴۸۳	۱۰,۸۸۱۷,۳۵۴,۳۰۶	(۸۲,۵۸۹,۲۶۲,۶۵۲)	(۵۱۳,۶۱۴,۷۷۲)	(۵,۴۴۰,۸۶,۳۳۱)	۲۵,۱۷۰,۳۹۰,۵۵۰		۲۵,۱۷۰,۳۹۰,۵۵۰	
سیمان بهبهان	۶۸۳,۷۲۱	۵۱,۰۳۰,۶۷۹,۹۰۰	(۲۷,۳۷۰,۶۱۴,۱۲۱)	۴۸۱,۵۰۰,۱۲۲	(۲۵۵,۱۵۳,۳۱۸)	۲۳,۸۸۶,۴۱۲,۵۸۳		۲۳,۸۸۶,۴۱۲,۵۸۳	
سیمان ساوه	۱۵,۱۲۰	۸۴۱,۹۱۱,۸۶۰	(۳۷۶,۷۱۰,۱۱۲)	(۱,۱۸۹,۱۹۸)	(۴,۲۰۹,۵۵۹)	۴۵۹,۰۲۰,۲۹۰		۴۵۹,۰۲۰,۲۹۰	
سیمان فارس و خوزستان	۳,۸۳۱,۴۴۶	۱۱۷,۹۰۷,۵۴۵,۷۶۰	(۷۴,۷۸۲,۳۳۸,۵۰۰)	(۱۴,۸۵۶,۳۱۰۸)	(۵۸,۹۵۷,۶۲۰)	۶۲,۳۸۷,۱۰۶,۵۲۹		۶۲,۳۸۷,۱۰۶,۵۲۹	
سیمان مازندران	۴,۸۰۸,۷۷۳	۵۳,۸۳۹,۰۵۲,۸۳۶	(۴۴,۰۷۱,۶۹۳,۵۵۹)	(۲۰,۷۶۲,۳۱۶)	(۲۶۹,۱۹۵,۱۹۹)	۹,۳۹۰,۵۴۰,۶۱۲		۹,۳۹۰,۵۴۰,۶۱۲	
شیرپاستوریزه بگاه گیلان	۱۶۰,۸۰۰	۲۵۳,۵۲۰,۳۲۰	(۲۰۱,۳۷۰,۹۸۷)	(۳۲۹,۸۹۲)	(۱,۲۶۴,۶۰۱)	۴۹,۶۴۶,۸۴۰		۴۹,۶۴۶,۸۴۰	
شیمیایی ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۶۶,۷۷۶,۶۸۹,۳۲۴)	(۱۷۰,۷۲۴,۴۷۸)	(۴۱۶,۶۴۵,۷۲۴)	۱۶,۰۱۶,۸۰۳,۴۷۴		۱۶,۰۱۶,۸۰۳,۴۷۴	
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳,۴۴۷,۷۸۸	۶۹۵,۱۴۱,۰۲۰,۱۸۱	(۳۸۹,۵۴۹,۲۷۴,۱۴۴)	(۸۰,۸۲۷,۱۶۰)	(۳,۴۷۵,۷۰۴,۳۸۶)	۳۰,۱۰۲,۷۴۴,۵۱۱		۳۰,۱۰۲,۷۴۴,۵۱۱	
صنعتی بارز	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۳,۳۸۶,۷۳۵,۶۹۶)	(۴۶,۰۵۵,۰۰۰)	(۴۶,۰۵۵,۰۰۰)	۴۴,۳۲۷,۷۱۴,۴۳۱		۴۴,۳۲۷,۷۱۴,۴۳۱	

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۹ ماهه		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۹۸۸,۷۹۱,۸۹۰,۷۴۱	۳۹۶,۸۷۹,۰۰۸,۵۶۰	۳,۳۳۷,۳۸۹,۹۴۱,۳۴۸	(۳۶,۷۲۰,۰۶۹,۴۳۵)	(۱۰,۸۴۹,۷۰۶,۶۶۶)	(۳,۹۵۹,۰۵۵,۷۲۷,۲۶۷)	۷,۳۴۴,۰۱۵,۴۵۴,۷۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
			(۵۰,۹۸۴,۹۸۶۱)	(۱۲۵,۲۷۸,۱۹۸)	(۵۶,۸۴۳,۱۵۵,۶۱۵)	۱۰۰,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
			(۱,۰۵۸,۸۲,۳۵۸)	(۲۹۳,۵۹۳,۵۳۸)	(۱۴۸,۶۹۱,۷۹۷,۹۵۷)	۲۲۱,۱۷۶,۴۹۹,۳۸۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۳۴,۹۱۸,۶۹۰	۱,۶۳۴,۹۱۸,۶۹۰	۸۸,۷۸۶,۹۹۵,۰۷۰	(۵۸۶,۲۰۰,۲۹۷)	(۱۰۰,۶۷۵,۳۳۳)	(۲۷,۷۵۷,۹۸۵,۱۰۰)	۱۱۷,۳۴۱,۸۶۴,۸۰۰	۶۰,۶۹,۲۳۰	۶۰,۶۹,۲۳۰	۶۰,۶۹,۲۳۰
		۱۳۵۰,۳۵,۱۲۷	(۱۵۰,۶۲۴۸)	(۲۸۶,۱۵۸)	(۱۶۴,۴۲۳,۱۶۷)	۳۰۰,۲۴۹,۷۰۰	۷,۸۲۳	۷,۸۲۳	۷,۸۲۳
۷,۶۱۸,۱۰۲,۰۹۴	۷,۶۱۸,۱۰۲,۰۹۴	۴۰۷,۲۲۶,۶۰۹,۲۱۳	(۳,۳۹۱,۶۶۷,۶۱۳)	(۹۹۰,۰۷۹,۵۰۳)	(۲۶۶,۷۲۵,۳۴۶,۱۴۸)	۶۷۸,۳۳۳,۷۰۲,۴۷۷	۱۴,۲۵۲,۹۸۲	۱۴,۲۵۲,۹۸۲	۱۴,۲۵۲,۹۸۲
۳,۵۷۸,۸۲۹,۸۶۱		۱۵,۷۷۶,۲۲۹,۳۸۵	(۵۲۹,۰۹۱,۶۳۶)	(۴۷۹,۲۳۹,۶۸۹)	(۹۱۰,۲۳۸,۵۰۳۰)	۱۰۷,۸۱۸,۳۵۵,۷۴۰	۳,۹۱۷,۳۸۹	۳,۹۱۷,۳۸۹	۳,۹۱۷,۳۸۹
۷,۸۰۰,۸۰۴,۷۶۰	۷,۸۰۰,۸۰۴,۷۶۰	۱۶,۶۵۷,۱۵۰,۵۳۶	(۱۲۹,۵۱۳,۸۵۶)	(۳۶,۳۹۲,۷۶۴)	(۹۰,۷۹۷,۳۳۰,۷۷)	۲۵,۹۰۲,۷۹۰,۳۲۳	۱,۳۱۱,۰۶۹	۱,۳۱۱,۰۶۹	۱,۳۱۱,۰۶۹
۶۳,۸۸۰,۹۶۳,۷۲۵	۱۸,۶۶۸,۰۹۵,۶۶۰	۵۱,۹۱۵,۱۶۶,۳۷۶	(۸۹۱,۶۴۵,۴۴۲)	(۳۵۵,۶۱۷,۱۴۸)	(۱۲۵,۱۶۶,۷۲۲,۳۴۵)	۱۷۸,۳۲۹,۱۵۱,۲۳۲	۲,۳۲۰,۵۶۳	۲,۳۲۰,۵۶۳	۲,۳۲۰,۵۶۳
		۵۷۲,۵۲۳,۳۲۷	(۵,۲۵۰,۰۷۷)	(۹۹۷,۵۰۸)	(۴۷۱,۲۴۴,۶۱۸)	۱,۰۵۰,۰۱۵,۵۴۰	۱۴۷,۰۶۱	۱۴۷,۰۶۱	۱۴۷,۰۶۱
۱,۲۳۲,۵۹۱,۶۷۶	۱,۲۳۲,۵۹۱,۶۷۶	۲۷,۴۹۶,۹۷۰,۳۲۹	(۳۶۹,۷۴۹,۳۱۰)	(۲۳۶,۳۴۵,۳۸۲)	(۴۵,۸۴۶,۸۲۵,۵۹۹)	۷۳,۹۴۹,۹۰۰,۱۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
		۵۵,۷۵۰,۴۵۹,۰۳۶	(۶۸۹,۱۵۲,۳۷۴)	(۱۴۰,۹۴۳,۱۷۶)	(۸۱,۲۴۹,۹۳۹,۱۱۵)	۱۳۷,۸۳۰,۴۹۳,۷۰۱	۴,۹۶۵,۰۶۴	۴,۹۶۵,۰۶۴	۴,۹۶۵,۰۶۴
		۱,۹۷۳,۵۵۸,۶۷۶	(۱۵,۹۱۶,۵۳۷)	(۳۰,۲۳,۹۹۴)	(۱,۱۹۰,۸۱۱,۴۴۳)	۳,۱۸۳,۳۱۱,۰۵۰	۲۹,۴۷۲	۲۹,۴۷۲	۲۹,۴۷۲
۶۸۳,۶۷۹	۶۸۳,۶۷۹	۲۷۹,۴۰۷,۹۱۱,۱۴۹	(۲,۹۱۱,۴۷۹,۵۱۸)	(۸۱۸,۱۲۳,۳۳۳)	(۳۹۹,۱۵۸,۴۸۶,۰۰۰)	۵۸۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
		(۱,۳۴۱,۰۷۳,۳۰۴)	(۳۹,۴۶۷,۵۲۷)	(۷,۴۵۱,۴۰۲)	(۹,۱۸۷,۶۶۱,۴۹۵)	۷,۸۹۳,۵۰۷,۱۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۴,۹۲۴,۸۶۰	۲۴,۹۲۴,۸۶۰	۴۰۹,۲۲۰,۱۶۶,۳۰۱	(۱,۳۷۹,۷۳۲,۰۰۸)	(۳۴۸,۱۵۱,۳۸۷)	(۷۴,۸۹۸,۶۲۸,۱۸۸)	۲۷۵,۹۴۶,۶۷۸,۸۸۴	۷,۷۴۹,۶۴۷	۷,۷۴۹,۶۴۷	۷,۷۴۹,۶۴۷
۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷	۲,۱۱۷,۵۱۸,۷۹۷	۴۰۸,۲۵۹,۹۷۲,۷۹۶	(۳,۵۵۲,۵۵۵,۶۶۰)	(۹۹۸,۲۶۱,۰۱۳)	(۲۹۷,۷۰۰,۵۲۷,۴۲۵)	۷۱۰,۵۱۳,۳۱۶,۹۹۴	۴۲,۴۲۵,۰۰۰	۴۲,۴۲۵,۰۰۰	۴۲,۴۲۵,۰۰۰
		۴۲۷,۲۶۹,۴۸۷,۸۸۰	(۳,۹۸۱,۵۸۸,۷۴۹)	(۱,۱۱۸,۸۱۵,۹۱۹)	(۳۵۳,۹۴۸,۱۱۹,۹۵۸)	۷۹۶,۳۱۸,۰۱۲,۵۰۶	۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۰,۰۰۰
		۴۴,۲۷۱,۶۲۷,۷۸۹	(۳۴۴,۱۲۷,۴۷۸)	(۷۲,۷۱۷,۰۵۱)	(۲۴,۱۴۰,۹۹۹,۸۸۲)	۶۸۸,۲۹۵,۰۲۰,۳۰۰	۱,۵۴۴,۷۱۵	۱,۵۴۴,۷۱۵	۱,۵۴۴,۷۱۵
		۱۴۴,۷۷۸,۳۹۰,۱۳۲	(۱,۲۱۰,۷۹۹,۲۶۴)	(۳۳۱,۵۰۰,۹۹۸)	(۱۵۵,۷۳۹,۲۶۰,۶۵۵)	۴۶۲,۱۵۹,۸۷۱,۰۸۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰
		۲۹,۴۷۵,۲۹۱,۶۷۱	(۲۲۵,۳۷۸,۹۶۲)	(۴۲,۸۲۱,۸۸۸)	(۱۵,۳۳۲,۳۰۰,۶۹۱)	۴۵۰,۷۵,۷۹۳,۳۱۲	۳۰۰,۵۰۰	۳۰۰,۵۰۰	۳۰۰,۵۰۰
		۳۲۰,۵۶۲,۸۵۱,۶۱۷	(۲,۳۷۷,۲۳۳,۱۳۹)	(۴۵۷,۳۸۲,۸۵۵)	(۱۵۲,۰۶۹,۱۰۱,۱۱۳)	۴۷۵,۴۶۶,۶۶۸,۷۲۴	۱۶۶۱۴,۵۷۰	۱۶۶۱۴,۵۷۰	۱۶۶۱۴,۵۷۰
(۴,۲۴۹)	(۴,۲۴۹)								
۸,۶۱۶,۱۱۴,۰۰۴									
(۹,۷۱۰,۵۵۴)	(۹,۷۱۰,۵۵۴)								
۱,۴۸۷,۳۸۱,۳۰۹	۳۵۱,۳۳۵,۰۱۹								
۴۸۱,۱۵۱,۷۶۱									
۷۳۴,۷۱۵,۴۹۲	۷۳۴,۷۱۵,۴۹۲								
۱۰۰,۹۷۳,۱۴۵									
(۴۰۲۹)	(۴۰۲۹)								
۴۸۵,۶۱۴,۶۹۳	۴۸۵,۶۱۴,۶۹۳								
(۱,۷۲۵,۳۸۳)	(۱,۷۲۵,۳۸۳)								
۳۷,۱۳۷,۴۹۴,۹۲۳	۳۷,۱۳۷,۴۹۴,۹۲۳								
۴۹۷,۳۱۸,۴۱۷	۴۹۷,۳۱۸,۴۱۷								
۱۰,۹۴۸,۰۰۳,۲۷۱	۱۰,۹۴۸,۰۰۳,۲۷۱								
۴۶۳۰,۷۶۶,۳۴۴	۴۶۳۰,۷۶۶,۳۴۴								
۸,۷۶۲,۹۳۹,۳۵۸	۸,۷۶۲,۹۳۹,۳۵۸								
۱۴,۸۴۹,۸۱۹,۸۰۷	۱۴,۸۴۹,۸۱۹,۸۰۷								
۱,۲۷۰,۷۲۴,۳۴۹									
۱,۱۶۵,۴۰۲,۲۳,۵۵۱	۵۱۰,۱۹۵,۴۲۳,۹۹۵	۵,۹۸۱,۲۶۲,۱۰۶,۳۳۸	(۶۱۰,۷۷,۹۸۷,۲۴۹)	(۱۷,۸۱۷,۴۲۴,۸۹۴)	(۶,۱۵۵,۴۴۲,۶۳۲,۳۲۸)	۱۲,۳۱۵۶۰۰,۱۵۰,۸۰۹	۱۲,۳۱۵۶۰۰,۱۵۰,۸۰۹	۱۲,۳۱۵۶۰۰,۱۵۰,۸۰۹	۱۲,۳۱۵۶۰۰,۱۵۰,۸۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲-۱۴- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
چادرملو (تقدم)	۳,۶۵۹,۰۹۰	(۲۰,۰۲۳,۴۳۱,۰۵۹)	(۷۱,۴۲۴,۰۱۶)	(۳۸۴,۶۸۰,۱۳۲)	۵۶,۰۰۳,۸۶۹,۹۸۹		
صنعتی دوده فام (تقدم)	۴۶,۹۹۰	(۲۵۴,۹۵۸,۹۵۸)	(۸۳۸,۲۴۲)	(۴,۴۱۱,۸۸۸)	۶۲۲,۱۶۸,۶۸۲		
کشتیرانی ایران (تقدم)	۱,۶۹۳,۲۴۰	(۱۲,۵۹۰,۰۳۸,۰۳۸)	(۱۰۲,۴۱۱,۹۹۰)	(۴۹۹,۶۰۹,۷۶۰)	۸۶,۷۲۹,۹۰۲,۲۲۲		
کویر تابر (تقدم)	۳۶,۷۶۵	(۱۳۵,۴۶۸,۴۷۳)	(۸۹۳,۶۲۲)	(۳,۱۸۰,۱۷۲)	۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳		
مهرام (تقدم)	۶۵۰,۰۰۰	(۲۹,۴۰۰,۸۸۸,۵۹۴)	(۴۰,۸۵۹,۹۲۸)	(۲۱۵,۰۵۲,۵۰۰)	۱۳,۳۵۳,۶۹۸,۹۷۸		
تراکتور سازی (تقدم)						۴,۲۳۵,۰۴۶,۱۸۴	
کشت و صنعت شهداد (تقدم)						۵,۶۹۵,۱۴۱,۲۲۶	
گسترش خودرو (تقدم)						۱۰,۳۴۴,۷۴۷,۲۲۲	
جمع	۲۲۰,۹۳۰,۷۸۶,۴۶۶	(۶۲,۴۰۴,۷۷۵,۱۱۲)	(۲۱۶,۴۲۷,۷۹۸)	(۱,۱۰۶,۹۳۴,۴۵۲)	۱۵۷,۲۰۲,۶۴۹,۱۰۴	۱۶۰,۳۹۸,۸۸۸,۴۴۸	۲۰,۲۷۴,۹۲۴,۶۴۲

۳-۱۴- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اسناد خزانه-م ۹۸-بودجه ۹۹-۴۳۰	۱۰,۳۴۵	(۹,۷۶۰,۲۷۷,۰۵۸)	(۵,۹۳۷,۱۴۹)	۰	۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳	۱۱۲,۸۸۴,۵۷۳	
سکه تمام بهار تحویل (روزه صادرات)	۱۸۱,۷۰۰	(۱۲۳,۰۸۹,۵۲۶,۶۰۷)	(۹۲,۰۳۶,۳۰۲)	۰	۱۱۴,۳۳۱,۸۲۶,۴۹۱	۳۶۷۱,۱۵۸	
سکه تمام بهار تحویل (روزه رفاه)	۸۳,۱۰۰	(۵۵,۶۳۴,۰۱۸,۹۹۵)	(۴۱,۷۰۵,۶۲۷)	۰	۵۱,۹۵۱,۸۸۵,۶۷۸	(۳۱,۲۷۶,۷۸۵)	
سکه تمام بهار تحویل (روزه ملت)	۳۹,۲۰۰	(۲۶,۷۶۶,۶۲۳,۲۵۶)	(۲۰,۳۲۲,۸۶۸)	۰	۲۵,۶۵۹,۳۱۷,۵۷۶	۴۶,۸۱۴,۴۷۴	
اسناد خزانه-م ۹۸-بودجه ۹۸-۱۱۱						۱۸۶,۸۰۲,۴۴۳	
اسناد خزانه-م ۹۷-بودجه ۹۸-۴۳۰						۴۱,۴۵۴,۴۸۰	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۱۱						۱۸,۳۱۵,۳۹۷	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۴۲,۸۱۹,۹۶۱	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۱۶۷,۳۰۷,۵۶۲	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۲۱,۷۶۷,۶۸۶	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۹۹۱,۵۳۹,۰۸۴	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۱۰,۲۵۴,۹۴۸	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۲,۸۸۴,۳۶۳	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۱,۷۷۴,۹۶۴,۲۳۲	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۱,۰۲۷,۸۱۹,۲۸۱	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۱,۹۲۷,۷۳۸,۷۲۹	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۸۰,۴۹۰,۱۱۶	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۲۲۷,۱۳۰,۹۶۵	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۲۸,۱۴۶,۴۲۲	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۱۱۰,۰۷۷,۲۳۲	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۲۱,۷۶۵,۰۲۶	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۱,۶۶۹,۳۲۳	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۲۲۹,۶۷۷,۱۱۹	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۱۱,۹۱۳,۲۰۷	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۴,۷۹۶,۰۳۹	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۲۲,۸۵۱,۷۶۵	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۷,۴۱۵,۱۰۷	
اسناد خزانه-م ۹۶-بودجه ۹۸-۱۰۱						۱۸۶,۰۵۳,۷۸۰	
جمع	۴۰۷,۵۲۶,۵۶۹,۴۰۰	(۳۱۵,۲۵۰,۵۷۱,۹۱۶)	(۱۶۰,۰۰۱,۹۴۶)	۰	۱۹۲,۱۱۵,۹۹۵,۵۳۸	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱	۷,۲۷۱,۴۰۵,۳۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و نگهداری با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۶,۸۲۹,۹۰۲,۹۵۳,۵۸۶	۱,۸۲۰,۱۸۹,۰۰۲,۱۳۵	۳,۸۹۵,۰۲۱,۱۳۵,۵۶۹
۱۵-۲	۲۶,۱۶۹,۰۱۰,۰۶۸	۱۷۸,۰۹۵,۷۹۱,۳۴۷	۴,۲۷۲,۰۹۳,۹۱۳
۱۵-۳	-	-	۱۲,۳۷۵,۰۸۷,۳۷۷
	۶,۸۷۶,۰۷۱,۹۶۳,۵۵۴	۱,۹۹۸,۲۸۴,۷۹۳,۴۸۲	۳,۹۱۱,۶۸۸,۳۱۶,۷۵۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
احیاء سیاهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۲۲۴,۸۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۴۶,۲۹۱,۵۲۲	۱,۴۷۶,۰۸۱,۴۵۶,۹۸۰	(۲۸۸,۲۲۵,۷۷۵,۵۳۷)	(۲۵۱,۰۱۳,۵۶۰)	(۱,۳۳۱,۱۲۴,۰۰۰)	(۲۵,۵۷۲,۹۱۵,۰۹۷)
بانک ملت	۳۳۵,۵۳۰,۱۶۰	۱,۴۷۶,۰۸۱,۴۵۶,۹۸۰	(۶۷۲,۵۶۰,۷۲۳,۰۱۲)	(۱,۴۰۲,۲۷۷,۳۸۴)	(۷,۳۸۰,۰۰۷,۳۸۵)	۷۹۴,۷۳۸,۰۲۹,۲۹۸
بق مینا	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۷۲۲,۴۸۲,۴۰۱	(۷۱۷,۰۰۱,۱۸۷,۳۰۹)	(۱,۵۵۸,۷۰۵,۳۵۸)	(۸,۲۰۳,۷۱۲,۴۱۲)	۹۱۳,۹۷۸,۸۷۷,۳۲۲
پارس آریان	۱۳۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۲,۶۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۵۰۶,۶۵۵,۴۲۵)	(۱۸,۵۲۷,۴۷۰)	(۹۷,۵۱۳,۰۰۰)	(۴,۶۶۴,۱۰۵,۸۹۵)
پتروشیمی خلیج فارس	۹۲۰,۰۰۰	۲۰,۸۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۰۱۷,۶۸۷,۳۸۹)	(۱۵,۵۰۱,۵۰۰)	(۱۰,۴۴,۱۸۵,۰۰۰)	(۵۴,۶۲۲,۰۷۷,۵۳۹)
پتروشیمی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۶,۲۷۶,۲۸۸,۱۵۶)	(۲۹۳,۰۰۸,۵۰۰)	(۶۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۵,۴۷۰,۶۶۱,۸۴۴
پتروشیمی پهلوی سینا	۸۳,۴۶۰	۴,۶۳۳,۶۹۹,۲۰۰	(۲۴۰,۰۹۸,۳۲۹,۴۷۸)	(۴,۴۶۰,۵۵۶,۵۵۵)	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۴۵,۱۷۲,۱۰۵
پتروشیمی پارس	۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۵,۹۹۷,۶۴۴,۴۵۱)	(۵۵۰,۷۲۲,۶۰۰)	(۳,۸۹۵,۵۴۰,۰۰۰)	۲۸,۰۲۶۱,۰۰۹,۲۵۰
پتروشیمی جم	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۱۸۶,۰۹۳,۴۰۷)	(۱۲۹,۶۴۸,۴۰۰)	(۶,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶۱,۴۷۳,۸۹۸,۱۹۳
پتروشیمی نوری	۱۸۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۲,۶۰۱,۸۲۲,۵۳۲)	(۱,۲۰۲,۳۰۱,۰۰۰)	(۶,۳۲۷,۹۰۰,۰۰۰)	۶۳۵,۴۴۷,۹۷۶,۶۸۸
چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۱۳,۱۲۰,۳۵۰)	(۵۹,۷۹۳,۰۰۰)	(۳۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱,۴۵۲,۳۸۶,۷۵۰
اریان هم افزا	۴,۹۲۱	۱۸۱,۷۶۲,۰۵۶	(۱۲۴,۱۸۳,۰۸۵)	(۱۷۲,۶۷۴)	(۹۰,۸۸۱,۰۰۰)	۵۷,۴۹۷,۴۸۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۶,۸۱۳,۸۲۲,۳۵۱)	(۴۸۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۷,۳۶۸,۳۲۷,۴۹۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۳۹۹,۹۲۸	۱۹,۳۴۸,۵۶۰,۳۲۰	(۳۳,۵۶۷,۵۹۵,۲۶۲)	(۱۸,۳۸۱,۱۳۲)	(۹,۶۷۴,۲۸۰,۰۰۰)	(۹,۳۳۴,۱۵۸,۸۷۶)
سیمان بهبهان	۲,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۹۳,۹۴۷,۱۷۵)	(۱۹۶,۳۹۹,۲۰۰)	(۱۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۸۷,۴۱۱,۹۷۳,۶۲۵
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۳۸,۳۳۸,۰۲۹)	(۹,۷۷۵,۵۰۰)	(۵۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۹,۴۶۳,۵۲۹)
صنایع چوب خزر کاسپین	۵,۲۹۲	۱۴۲,۵۹۸,۳۲۲	(۱۲۲,۴۲۰,۱۲۸)	(۱۲۵,۴۶۸)	(۷۱۲,۶۷۴)	۹,۳۲۹,۶۴۵
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۴,۷۱۱,۶۴۱	۴۶۵,۸۷۳,۵۳۵,۵۴۷	(۴۷۹,۲۴۷,۲۹۷,۶۴۶)	(۴۴۲,۵۷۹,۵۵۹)	(۳,۳۲۹,۳۶۷,۶۷۸)	(۱۶,۱۵۷,۰۰۹,۶۳۶)
صندوق بازتسنگی	۱۹,۳۲۲,۰۱۳	۳۰,۲۴۱,۰۲۲,۴۳۰	(۲۵۱,۵۱۳,۲۹۴,۸۸۰)	(۲۸۷,۱۲۸,۹۷۲)	(۵,۱۱۲,۳۰۵,۱۱۵)	۴۸,۹۲۸,۸۹۳,۹۶۴
صنعتی بارز	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۶,۳۸۵,۴۴۳,۴۹۵)	(۱۲۱,۸۰۰)	(۳,۱۲۳,۲۲۲,۰۰۰)	۳۳۶,۳۳۱,۱۱۴,۷۰۵
فولاد خوزستان	۱۵,۷۴۹,۰۱۸	۲۵۸,۸۱۲,۸۹۷,۹۶۰	(۱۸۲,۳۳۷,۰۲۶,۵۸۰)	(۲۴۴,۹۲۲,۲۵۳)	(۱,۳۸۹,۰۶۴,۴۹۰)	۷۲,۹۹۱,۳۰۸,۵۳۲
فولاد کاوه	۴۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۷۱۸,۸۲۷,۴۲۶)	(۸۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸,۷۹۳,۶۶۳,۷۵۴
فولاد مبارکه	۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۸۲۷,۱۵۱,۳۸۸)	(۱,۶۵۴,۱۴۰,۰۰۰)	(۸,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۸۲,۰۱۲,۷۰۸,۶۱۲
کوپر تاپیر	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۲۴,۰۹۵,۷)	(۲۰,۹۴۷,۵۰۰)	(۱۱,۰۲۵,۰۰۰)	۹۹,۴۵۹,۴۹۳
گروه توسعه ملی ایران	۸۳,۸۴۶,۱۵۳	۸۴۴,۹۲۲,۲۹۹,۱۸۰	(۷۷۸,۴۰۰,۵۶۱,۱۴۸)	(۸۰۱,۳۱۷,۶۴۴)	(۴,۲۱۷,۴۶۱,۴۶۶)	۶۰,۰۷۲,۵۵۸,۵۸۲
لامبران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۱۴,۸۳۳,۸۵۵)	(۴۳,۸۵۵,۰۰۰)	(۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	۲۴,۴۰۹,۶۳۱,۱۴۵
مینا	۳۳,۶۴۲	۷۲۰,۳۷۰,۰۷۷,۰۰۰	(۷۷۲,۳۷۷,۱۶۰,۸۸۵)	(۶۸۴,۳۵۱,۵۷۴)	(۳,۰۱۵۰,۳۰۹)	(۵,۶۳۵,۴۳۹,۴۹۹)
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۳۳,۶۴۲	۴۸۷,۹۵۸,۷۷۰	(۴۸۷,۷۱۳,۱۶۷)	(۵۵۵,۲۱۱)	(۳,۹۷۴,۷۹۴)	۱۰۳,۷۰۵,۵۱۸
ملی مس	۱۴,۷۲۸,۹۹۴	۳,۳۵۲,۰۷۱۰۰۶۰۰	(۷۱۲,۴۰۱,۳۵۶,۴۱۹)	(۳,۲۲۳,۴۶۷,۵۴۴)	(۱۱,۶۷۰,۳۵۵,۲۲۳)	۱,۶۲۵,۶۷۴,۸۲۵,۷۰۵
مهرام	۲,۴۲۳,۱۸۴	۱۷۰,۴۲۳,۴۶۳,۷۲۰	(۱۱۰,۷۴۴,۲۶۳,۱۷۳)	(۱۶۱,۰۰۱,۰۴۴)	(۵۵۲,۱۱۲,۶۵۴)	۵۸,۶۶۲,۲۵۳,۳۸۹
ارتباطات سیار						
اقتصاد نوین						
بانک پاسارگاد						
بانک پارسیان						
پارس مینو						
پالایش نفت شیراز						
پتروشیمی تامین						
پتروشیمی زاگرس						
پتروشیمی تندگوین						
پتروشیمی شانزد						
پتروشیمی شیراز						
تأمین سرمایه بانک ملت						
تراکتور سازی						
داده گسترش سرویس های وب						
داروسازی سبحان انگولوزی						
دوب آهن اصفهان						
سرمایه گذاری غدیر						
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر						
سیمان ارومیه						
سیمان سلوه						
سیمان مازندران						
صنعتی دوده فام						
فجر انرژی خلیج فارس						
گشتبرانی ایران						
مبین انرژی خلیج فارس						
مخابرات						
نفت اصفهان						
نفت بندر عباس						
نفت تبریز						
نفت تهران						
نفت لاریان						
نفت و گاز پارسیان						
ایران ترانسکو						
پاما						
شیمیایی ایران						
جمع						

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مهرام (تقدم)	۳,۲۱۱,۹۸۷	۱۴۷,۰۹۷,۱۳۵,۵۰۰	(۱۰۰۰,۵۲۸,۹۷,۴۷۶)	(۱۳۹,۷۴۲,۲۷۹)	(۷۳۵,۴۸۵,۶۷۸)	۴۶,۱۶۹,۰۱۰,۰۶۸
چادرملو (تقدم)						
تراکتور سازی (تقدم)						
صنایع ماشین های اداری ایران (تقدم)						
جمع						

۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سکه تمام بهارنحویل (روزه صادرات)						
سکه تمام بهارنحویلی (روزه رفاه)						
سکه تمام بهارنحویلی (روزه ملت)						
جمع						

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

١٦- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعدادسهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	درآمد سودسهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعدادسهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	درآمد سودسهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۱۶۰,۳۰۱)	۲۰,۴۷,۸۹۹,۶۹۹	۲۰,۴۷,۸۹۹,۶۹۹
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۳,۳۹۶,۰۶۴	۱,۵۶۵	۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰	.	۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰	۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۱۹	۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۲	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸,۷۹۸)	۲۱,۳۶۱,۲۰۲	۲۱,۳۶۱,۲۰۲
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۱۲,۷۱۳)	۶۲۱,۸۸۷,۲۸۷	۶۲۱,۸۸۷,۲۸۷
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۴۳,۵۲۳,۱۷۹	۳۰	۱,۳۰۵,۹۵۵,۳۷۰	.	۱,۳۰۵,۹۵۵,۳۷۰	۱,۳۰۵,۹۵۵,۳۷۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۱۶۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۶۵۲,۶۰۴)	۸,۴۶۹,۳۴۷,۳۹۶	۸,۴۶۹,۳۴۷,۳۹۶
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۶۷۵,۶۷۶)	۲۰,۱۲۴,۳۴۴,۳۲۴	۲۰,۱۲۴,۳۴۴,۳۲۴
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳,۸۵۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۹	۴۰۰,۸۰۰	۴۱۰	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰	.	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰	۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۵,۰۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۱۸,۱۰۸	۸,۷۴۰	۱,۰۳۲,۲۶۳,۹۲۰	.	۱,۰۳۲,۲۶۳,۹۲۰	۱,۰۳۲,۲۶۳,۹۲۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۲۰۰,۹۱۴۰	۵۰۰	۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۶۰,۱۶۴)	۸,۹۹۳,۸۲۹,۸۲۶	۸,۹۹۳,۸۲۹,۸۲۶
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۴,۹۰۰	۱۵	۲۲۳,۵۰۰	(۸,۹۶۴)	۲۱۴,۵۳۶	۲۱۴,۵۳۶
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۸۱۲,۹۴۴	۷۷۰	۶۲۵,۹۶۶,۸۸۰	.	۶۲۵,۹۶۶,۸۸۰	۶۲۵,۹۶۶,۸۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	ریال	ریال	ریال
	۳۵۶,۰۶۱,۳۵۰	۳۴۵,۱۳۱,۹۱۵	۳۲۱,۸۵۲,۴۰۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴,۹۲۵,۴۴۲,۳۸۲	۰	۶۷,۳۰۳,۹۴۴
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۳,۸۷۱,۹۷۹,۰۵۳	۵۰۳,۳۱۰,۷۳۹	۳,۸۱۴,۸۱۹,۵۴۳
	۱۹,۱۵۳,۴۸۲,۷۸۵	۸۴۸,۴۴۲,۶۵۴	۴,۲۰۳,۹۷۵,۸۸۹

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	ریال	ریال	ریال
	۲۵۸,۴۳۰,۵۸۴,۳۰۳	۴۴,۲۴۰,۱۹۵,۰۷۴	۷۳,۹۴۶,۵۹۴,۲۸۳
متولی صندوق	۲۱۱,۹۷۳,۵۳۵	۱۵۱,۲۳۲,۸۲۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
حسابرس صندوق	۲۰۶,۶۲۹,۳۷۱	۱۱۲,۵۷۷,۷۴۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۵۸,۸۴۹,۱۸۷,۲۰۹	۴۴,۵۰۴,۰۰۵,۶۴۳	۷۴,۲۹۶,۵۹۴,۲۰۸

۱۹- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه تصفیه	ریال	ریال	ریال
	۸,۲۲۸,۶۳۱,۵۰۹	۲,۱۶۸,۸۴۷,۵۹۱	۳,۶۷۳,۴۷۷,۰۵۱
هزینه برگزاری مجامع	۶,۵۵۳,۰۶۷	۷,۵۶۱,۵۷۲	۹,۹۹۹,۹۰۵
هزینه نرم افزار	۹۴۷,۵۷۳,۱۵۸	۳۴۵,۸۰۰,۰۷۶	۴۹۸,۳۳۹,۷۷۳
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۴,۴۰۷,۵۶۰	۰	۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۰۳,۸۷۷,۸۵۹	۴۱,۲۵۳,۵۰۹	۵۸,۳۴۹,۹۶۰
هزینه خدمات بانکی	۳,۴۸۸,۸۰۰	۴۸۹,۷۵۰	۸۴۹,۷۵۰
	۹,۳۲۴,۵۳۱,۹۵۳	۲,۵۶۳,۹۵۲,۴۹۸	۴,۲۴۱,۰۱۶,۴۳۹

۲۰- هزینه های مالی

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	ریال	ریال	ریال
	۲,۳۵۱,۵۲۰,۰۴۸	۸,۷۲۴,۵۸۱	۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳
	۲,۳۵۱,۵۲۰,۰۴۸	۸,۷۲۴,۵۸۱	۴۵۵,۱۷۶,۸۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۴,۲۶۳,۷۹۵,۳۱۰	۸۳۱,۶۶۱,۸۳۳,۳۷۱	۲,۰۱۵,۰۷۶,۲۳۹,۲۱۲
(۸۰,۴۷۲,۲۱۴,۲۸۷,۳۸۳)	(۸۳۶,۲۸۰,۱۴۶,۷۰۵)	(۱,۳۵۶,۵۷۷,۵۷۸,۳۲۹)
(۵,۳۵۲,۹۵۰,۴۹۲,۰۷۳)	(۴,۶۱۸,۳۱۳,۴۳۴)	۶۵۸,۴۹۸,۶۶۰,۸۸۳

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۲- سود تقسیمی

همانگونه که در یادداشت ۵-۴ نیز توضیح داده شد ، سود تقسیمی برابر ۷.۵ درصد ارزش پایه در پایان اسفند و شهریور هر سال تقسیم میشود.

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائی‌ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بورس ایران	مدیر ثبت	ممتاز	۲۲۰	۲۲	۲۲۰	۲۲۰	۲۲
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بورس ایران	مدیر ثبت	عادی	۸۳۱	۱۶۰	۸۳۱	۸۳۱	۱.۲۲
جمع				۱,۰۵۱	۲۳۶۰	۱,۰۵۱	۱,۰۵۱	۲۳.۲۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی)- در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
بورسیران	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۴,۳۸۲,۲۶۴,۳۶۸	طی دوره	۸۸۶,۰۳۳,۵۴۴,۵۱۶
سید گردان امید نهایت نگر	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۵۳,۸۲۲,۸۶۰,۴۵۲	طی دوره	(۹۲,۲۵۴,۱۱۴,۴۷۸)
کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۴,۶۰۷,۷۲۳,۸۵۱	طی دوره	(۱۳۶,۶۰۰,۴۷۶,۵۳۶)
موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	کارمزد ارکان	۶۰,۷۴۴,۰۵۱	طی دوره	۰
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۱,۲۲۹,۴۸۴	طی دوره	(۱۵۱,۲۲۹,۴۸۴)
مؤسسه حسابرسی شراکت	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۰۶,۶۲۹,۳۷۱	طی دوره	(۱۱۰,۳۸۵,۹۸۶)
سید گردان امید نهایت نگر	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۱,۹۴۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۹۴۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۲۲,۷۸۰,۰۰۰	طی دوره	(۱۰۹,۹۹۸,۴۰۰)
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)
کارگزاری بورسیران	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	(۶,۶۰۴,۴۵۹,۲۴۳)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائی‌ها

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