



**بورس تهران**  
صندوق سرمایه گذاری مشترک  
(تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار)

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس تهران

### صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

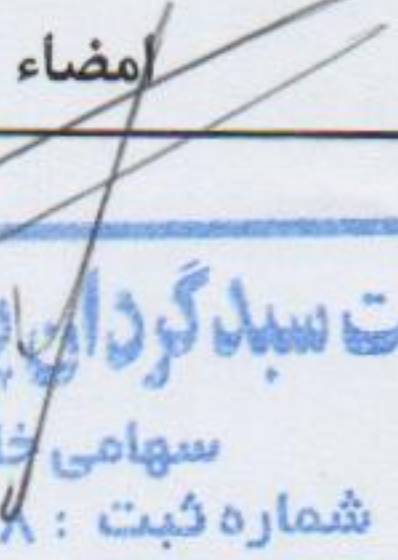
با احترام

بپیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس تهران مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ 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 خالص دارائیه                                                     |
| ۳          | * صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه                                   |
| ۴          | * یادداشتهای توضیحی :                                                   |
| ۴-۶        | الف) اطلاعات کلی صندوق                                                  |
| ۶          | ب) مبنای تهیه صورت های مالی                                             |
| ۶-۹        | پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری                                          |
| ۱۰-۲۰      | ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس تهران بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده              | امضاء                                                                                                                                                                      |
|-------------|----------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان پاداش سرمایه | آقای کوروش شمس       | <br> |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی فاطر         | آقای محمدرضا ناهریان | <br> |

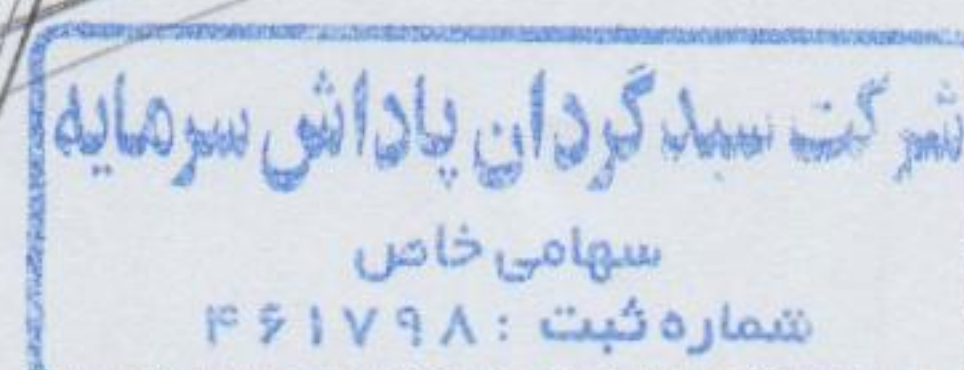
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

| دارایی ها :                                | یادداشت | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |
|--------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
|                                            |         | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام   | ۶       | ۳,۱۳۶,۷۷۵,۰۰۴,۳۲۸ | ۳,۷۲۱,۷۸۱,۸۱۳,۳۵۱ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  | ۷       | ۸,۷۲۵,۴۴۶,۰۱۹     | ۰                 |
| حسابهای دریافتنی                           | ۸       | ۱۵۲,۴۰۹,۹۷۸,۷۵۰   | ۳۳,۵۶۳,۰۵۳,۴۹۰    |
| سایر دارایی ها                             | ۹       | ۱۹۷,۱۵۶,۹۰۴       | ۱۵۴,۵۳۴,۱۰۰       |
| موجودی نقد                                 | ۱۰      | ۶,۸۷۰,۱۳۱,۵۷۶     | ۲۴,۷۳۰,۱۱۲,۲۷۵    |
| جاری کارگزاران                             | ۱۱      | ۰                 | ۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳    |
| جمع داراییها                               |         | ۳,۳۰۴,۹۷۷,۷۱۷,۵۷۷ | ۳,۸۰۸,۰۹۱,۰۸۲,۷۰۹ |
| بدهیها :                                   |         |                   |                   |
| جاری کارگزاران                             | ۱۱      | ۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۱    | ۰                 |
| پرداختنی به ارکان صندوق                    | ۱۲      | ۲۶,۰۹۲,۳۴۱,۳۳۸    | ۸۱,۳۶۷,۳۳۷,۵۸۲    |
| پرداختنی به سرمایه گذاران                  | ۱۳      | ۱,۱۹۰,۹۲۰,۶۲۶     | ۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳    |
| سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر              | ۱۴      | ۱۸,۹۱۶,۹۸۱,۸۷۰    | ۱۷,۷۲۲,۹۰۴,۳۱۱    |
| جمع بدهیها                                 |         | ۵۸,۵۴۳,۱۲۲,۵۹۵    | ۱۲۴,۴۹۶,۵۴۹,۳۴۶   |
| خالص داراییها                              | ۱۵      | ۳,۲۴۶,۴۳۴,۵۹۴,۹۸۲ | ۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳ |
| خالص دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال |         | ۲۶۹,۳۲۴,۲۵۷       | ۲۷۸,۳۶۴,۲۸۱       |

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 ۱۴۰۰

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
|                                              |         | ریال                                 | ریال                                 | ریال                      |
| سود حاصل از فروش اوراق بهادار                | ۱۶      | (۶۵,۸۵۳,۴۵۱,۶۴۴)                     | ۵,۰۰۴,۰۱۳,۶۳۰,۶۳۳                    | ۱۰,۶۰۷,۲۷۰,۴۷۴,۴۵۵        |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم | ۱۷      | (۱۷۰,۰۸۹,۷۹۷,۸۲۲)                    | ۹,۱۲۹,۱۲۶,۵۵۱,۲۶۶                    | ۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸         |
| سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸      | ۱۱,۸۶۴,۷۹۹                           | .                                    | .                         |
| سود سهام                                     | ۱۹      | ۱۵۷,۴۷۰,۷۴۲,۷۸۲                      | ۳۱۹,۰۱۰,۵۱۲,۴۸۷                      | ۴۱۱,۴۲۸,۴۷۴,۹۰۱           |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰      | ۱۰۳,۶۵۹,۰۸۶                          | ۱۸,۰۶۶,۷۵۲,۲۸۲                       | ۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۱۸۸            |
| جمع درآمدها                                  |         | (۷۸,۳۵۶,۹۸۲,۷۹۹)                     | ۱۴,۴۷۰,۲۱۷,۴۴۶,۶۶۸                   | ۱۲,۴۵۹,۶۷۱,۹۹۱,۲۰۲        |
| هزینه ها:                                    |         |                                      |                                      |                           |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱      | (۳۴,۹۴۱,۱۱۸,۹۸۴)                     | (۱۷۵,۷۲۹,۰۱۲,۶۶۹)                    | (۲۸۷,۸۸۸,۹۲۷,۳۵۳)         |
| سایر هزینه ها                                | ۲۲      | (۴۶۳,۲۲۸,۰۳۴)                        | (۸,۹۳۰,۱۴۱,۹۷۶)                      | (۹,۵۹۲,۸۸۵,۵۵۷)           |
| جمع هزینه ها                                 |         | (۳۵,۴۰۴,۳۴۷,۰۱۸)                     | (۱۸۴,۶۵۹,۱۵۴,۶۴۵)                    | (۲۹۷,۴۸۱,۸۱۲,۸۱۰)         |

|                                             |    |                   |                    |                    |
|---------------------------------------------|----|-------------------|--------------------|--------------------|
| سود قبل از هزینه های مالی                   |    | (۱۱۳,۷۶۱,۳۲۹,۸۱۷) | ۱۴,۲۸۵,۵۵۸,۲۹۲,۰۲۲ | ۱۲,۱۶۲,۱۹۰,۱۷۸,۳۹۲ |
| هزینه های مالی                              | ۲۳ | .                 | (۱,۷۰۸,۶۳۸,۵۵۱)    | (۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲)    |
| زیان خالص                                   |    | (۱۱۳,۷۶۱,۳۲۹,۸۱۷) | ۱۴,۲۸۳,۸۴۹,۶۵۳,۴۷۲ | ۱۲,۱۵۹,۳۶۳,۸۵۳,۸۰۰ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ - درصد         |    | -۵.۳۲٪            | ۸۱٪                | ۸۳.۶۵٪             |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال - درصد |    | -۳.۵۰٪            | ۵۳.۱۰٪             | ۳۳۰.۶۹٪            |

صورت گردش خالص داراییها

|                                                       | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
|                                                       | تعداد واحدهای سرمایه گذاری           | تعداد واحدهای سرمایه گذاری           | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
|                                                       | ریال                                 | ریال                                 | ریال                       |
| خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال     | ۱۳,۲۳۳                               | ۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵                    | ۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۹۰,۹۷۵          |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال           | ۳۳۵                                  | ۱۰,۲۴۷                               | ۱۰,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰             |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال          | (۱,۵۱۴)                              | (۱۸,۶۳۶)                             | (۶۵,۶۸۳)                   |
| زیان خالص دوره                                        | -                                    | (۱۱۳,۷۶۱,۳۲۹,۸۱۷)                    | -                          |
| تعدیلات                                               | ۲۴                                   | (۳۲۱,۲۴۵,۴۳۳,۵۶۴)                    | (۱۶,۰۴۸,۹۱۱,۵۸۶,۴۱۲)       |
| سود پرداختی به سرمایه گذاران                          | ۲۵                                   | (۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰)                        | (۹,۵۶۰,۶۲۵,۰۰۰)            |
| خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال | ۱۲,۰۵۴                               | ۳,۲۴۶,۴۳۴,۵۹۴,۹۸۲                    | ۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳          |

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود(زیان)خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۷  
۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس  
۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس  
۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار  
۴- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران  
۵- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.  
۶- گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس مشروط به اینکه تحویل فیزیکی صورت نگیرد.  
۷- اوراق حق اختیار خرید معامله پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس  
مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است و پس از آن با

**۱-۲- اطلاع رسانی**

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

**۱-۳- سال مالی**

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری طی مجوز شماره ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

##### ۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

##### ۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به شماره ۴۶۱۷۹۸ در اداره ثبت شرکت های شهر، استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از : تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان پنجم - پلاک ۱۵ - واحد ۱۲.

##### ۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به نشانی وصال شیرازی بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، واحد ۴ تغییر یافت.

##### ۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، ساختمان 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 صورت‌های مالی

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه گذاری ها**

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

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

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

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                              |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس                                              | حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.                             |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با                             |
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق                                  |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه ۵ در هزار (۰.۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و                               |
| حق الزحمه حسابرس                                             | سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال.                                                                  |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | معادل ۳ در هزار (۰.۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه                               |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در هزینه‌های نرم افزار صندوق شامل : |
|                                                              | ۱- ۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سالانه بعنوان بخش ثابت سالانه                                                  |
|                                                              | ۲- ۹.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال                                                            |
|                                                              | ۳- ۲۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال                                                                 |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش دارائیه‌ها :                                                           |
|                                                              | از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۵                                                      |
|                                                              | از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۳                                                   |
|                                                              | از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۱                                                     |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

#### 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 می‌شود.

#### 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

| صنعت                                      | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|
|                                           | ریال              | ریال              | درصد              | ریال              | ریال              | درصد |
| بانکها و موسسات اعتباری                   | ۶۲۸,۵۰۸,۴۷۵,۱۱۳   | ۵۸۰,۲۹۰,۸۸۳,۱۲۴   | ۰.۱۸              | ۳۷۴,۰۶۱,۵۹۶,۳۲۰   | ۷۵۳,۳۰۱,۰۳۹,۸۱۹   | ۰.۲۳ |
| تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری | ۷۸,۴۱۱,۳۲۲,۲۷۲    | ۶۹,۲۲۰,۳۱۷,۴۱۶    | ۰.۰۲              | ۱۹۴,۴۶۴,۵۸۵,۲۲۵   | ۱۳۲,۵۸۰,۸۳۴,۴۵۹   | ۰.۰۴ |
| خدمات فنی و مهندسی                        | ۱۸۶,۵۳۳,۲۱۹,۳۷۰   | ۱۸۸,۹۲۷,۱۵۴,۹۰۰   | ۰.۰۶              | ۲۰۰,۶۶۸,۳۶۶,۹۱۱   | ۱۶۳,۶۳۷,۴۷۸,۲۷۳   | ۰.۰۵ |
| خودرو و ساخت قطعات                        | ۷۶,۹۲۳,۳۱۷,۴۷۷    | ۵۷,۶۸۷,۵۰۴,۸۴۳    | ۰.۰۲              | .                 | .                 | ۰.۰۰ |
| سیمان، آهک و گچ                           | ۱۲۷,۴۲۴,۲۸۷,۳۵۰   | ۵۰,۸۶۹,۵۱۴,۷۰۰    | ۰.۰۲              | ۳۶,۰۲۸,۶۶۱,۸۵۰    | ۱۲۷,۴۲۴,۲۸۷,۳۵۰   | ۰.۰۴ |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی                 | ۳۹۳,۸۴۱,۰۸۸,۷۰۷   | ۳۷۲,۸۲۷,۳۹۵,۴۵۱   | ۰.۱۱              | ۴۳۱,۵۱۷,۷۱۱,۷۴۲   | ۴۳۱,۱۱۹,۱۸۷,۹۵۶   | ۰.۱۳ |
| فلزات اساسی                               | ۹۰۲,۸۷۲,۳۴۳,۶۳۹   | ۸۴۰,۱۹۰,۴۵۰,۹۸۳   | ۰.۲۵              | ۳۴۴,۴۲۰,۲۶۷,۸۵۱   | ۹۱۶,۷۷۷,۵۳۶,۷۷۸   | ۰.۲۸ |
| لاستیک و پلاستیک                          | ۲۳۸,۳۴۵,۴۶۵,۴۵۰   | ۲۰۱,۹۴۲,۰۸۳,۹۵۳   | ۰.۰۶              | ۱۳۵,۴۶۵,۳۹۷,۴۲۵   | ۲۴۲,۶۱۰,۷۰۷,۸۵۳   | ۰.۰۷ |
| محصولات شیمیایی                           | ۵۲۵,۹۶۱,۵۲۷,۹۰۲   | ۷۱۴,۴۵۰,۳۴۱,۴۲۴   | ۰.۲۲              | ۳۶۳,۳۲۱,۴۲۷,۷۸۲   | ۵۹۳,۸۶۹,۴۴۶,۷۶۰   | ۰.۱۸ |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  | ۱۴۸,۰۴۳,۷۵۴,۸۷۱   | ۶۰,۳۶۹,۳۵۷,۵۳۴    | ۰.۰۲              | ۱۰۲,۲۶۴,۸۸۴,۴۷۶   | ۲۶۸,۴۷۶,۶۱۵,۲۰۴   | ۰.۰۸ |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن          | .                 | .                 | ۰.۰۰              | ۲۲۹,۵۴۵,۵۷۳       | ۶۲۸,۸۹۹,۳۷۴       | ۰.۰۰ |
| ساخت محصولات فلزی                         | .                 | .                 | ۰.۰۰              | ۸,۶۴۵,۹۵۳,۵۳۸     | ۱۷,۸۹۶,۸۷۶,۱۹۶    | ۰.۰۱ |
| واسطه گری‌های مالی و پولی                 | .                 | .                 | ۰.۰۰              | ۱۱۳,۱۱۲,۱۷۹,۰۲۴   | ۷۳,۴۵۸,۹۰۳,۳۲۹    | ۰.۰۲ |
|                                           | ۳,۳۰۶,۸۶۴,۸۰۲,۱۵۱ | ۳,۱۳۶,۷۷۵,۰۰۴,۳۲۸ | ۰.۹۵              | ۲,۳۰۴,۲۰۰,۵۷۷,۷۱۷ | ۳,۷۲۱,۷۸۱,۸۱۳,۳۵۱ | ۱.۱۳ |

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---------|---------------|------------|
| ۷-۱     | ۸,۷۲۵,۴۴۶,۰۱۹ | .          |
|         | ۸,۷۲۵,۴۴۶,۰۱۹ | .          |

سپرده‌های بانکی

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

| نوع سپرده | مبلغ          | رصد از کل دارایی | مبلغ | درصد از کل دارایی ها |
|-----------|---------------|------------------|------|----------------------|
| کوتاه مدت | ریال          | درصد             | ریال | درصد                 |
|           | ۸,۷۲۵,۴۴۶,۰۱۹ | ۰.۲۶%            | .    | ۰.۰۰%                |
|           | ۸,۷۲۵,۴۴۶,۰۱۹ | ۰.۲۶%            | .    | ۰.۰۰%                |

شهر - ۷۰۰۱۰۰۰۲۹۱۸۶۳

جمع

صندوق سرمايه گذاري مشترك بورسيران-

يادداشتهاي همراه صورتهاي مالي

دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهرتور ۱۴۰۰

۸- حسابهاي دريافتي

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      |                 |                 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| توزيع شده      | توزيع شده       | مبلغ توزيع      | توزيع نشده      |
| ريال           | ريال            | ريال            | ريال            |
| ۳۳,۵۶۳,۰۵۳,۴۹۰ | ۱۵۲,۴۰۹,۹۷۸,۷۵۰ | (۲,۷۴۹,۲۵۶,۳۲۴) | ۱۵۵,۱۵۹,۲۳۵,۰۷۴ |
| ۳۳,۵۶۳,۰۵۳,۴۹۰ | ۱۵۲,۴۰۹,۹۷۸,۷۵۰ | (۲,۷۴۹,۲۵۶,۳۲۴) | ۱۵۵,۱۵۹,۲۳۵,۰۷۴ |

سود سهام دريافتي

۹- ساير داراييها

| دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهرتور ۱۴۰۰ |                   |                 |                  |
|------------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| مانده پايان دوره                         | استهلاك دوره مالي | اضافات دوره سال | مانده ابتداي سال |
| ريال                                     | ريال              | ريال            | ريال             |
| ۴۱,۰۷۶,۱۳۰                               | (۴۲,۹۲۳,۹۱۰)      | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۰               |
| ۶,۱۳۸,۵۲۰                                | (۳,۸۹۹,۳۰۳)       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۷,۸۲۳           |
| ۱۴۹,۹۴۲,۲۵۴                              | (۳۱۹,۴۳۷,۰۳۵)     | ۳۱۴,۸۸۳,۰۵۲     | ۱۵۴,۴۹۶,۲۳۷      |
| ۱۹۷,۱۵۶,۹۰۴                              | (۳۶۶,۲۶۰,۲۴۸)     | ۴۰۸,۸۸۳,۰۵۲     | ۱۵۴,۵۳۴,۱۰۰      |

مخارج عضويت در كلون ها

مخارج برگزاري مجامع

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودي نقد

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱    |      |      |
|----------------|---------------|------|------|
| ريال           | ريال          | ريال | ريال |
| ۵۶,۳۶,۶۳۲      | ۱۴۸,۶۰۷,۷۲۸   |      |      |
| ۵۷۰,۳۱۸,۵۲۳    | ۶,۱۹۴,۱۸۱,۲۰۱ |      |      |
| ۲۴,۱۰۳,۱۵۷,۱۲۰ | ۵۲۷,۳۴۲,۶۴۷   |      |      |
| ۲۴,۷۳۰,۱۱۲,۲۷۵ | ۶,۸۷۰,۱۳۱,۵۷۶ |      |      |

جاري-۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۳۲۵۵-خاورميانه

جاري-۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت

جاري-۲۱۱۲۲۹۷۸-تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |                 |                   |                          | نام شرکت کارگزاری |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| مانده ابتدای دوره                        | گردش بدهکار     | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره         |                   |
| بدهکار (بستانکار) - ریال                 | ریال            | ریال              | بدهکار (بستانکار) - ریال |                   |
| •                                        | ۵۴۹,۹۶۰,۲۴۰,۷۸۲ | (۵۶۲,۳۰۳,۱۱۹,۵۴۳) | (۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۱)         | بورسیران          |
| (۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳)                         | ۷۴,۷۲۰,۶۷۹,۰۱۶  | (۱۰۲,۵۸۲,۲۴۸,۵۰۹) | •                        | نهایت نگر         |
| (۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳)                         | ۶۲۴,۶۸۰,۹۱۹,۷۹۸ | (۶۶۴,۸۸۵,۳۶۸,۰۵۲) | (۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۱)         |                   |

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |                 |
|----------------|----------------|-----------------|
| ریال           | ریال           |                 |
| ۷۴,۷۳۷,۰۱۵,۰۷۹ | ۱۹,۴۴۱,۵۹۰,۸۹۶ | مدیر صندوق      |
| ۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰  | ۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰  | ضامن نقد شوندگی |
| ۷۷,۴۳۱,۲۹۸     | ۱۳۶,۵۱۷,۵۹۹    | متولی           |
| ۲۱۲,۱۶۰,۰۰۵    | ۱۷۱,۲۴۱,۶۴۳    | حسابرس          |
| ۱۱۶,۰۷۸,۴۰۰    | ۱۱۸,۳۳۸,۴۰۰    | مدیر ثبت        |
| ۸۱,۳۶۷,۳۳۷,۵۸۲ | ۲۶,۰۹۲,۳۴۱,۳۳۸ | جمع             |

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱    |                        |
|----------------|---------------|------------------------|
| ریال           | ریال          |                        |
| ۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳ | ۱,۱۹۰,۹۲۰,۶۲۶ | بابت واحدهای ابطال شده |
| ۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳ | ۱,۱۹۰,۹۲۰,۶۲۶ |                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ریال           | ریال           |                      |
|----------------|----------------|----------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |                      |
| ۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴ | ۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴ | ذخیره تصفیه          |
| ۸۷۱,۰۳۱,۳۱۶    | ۸۲۶,۴۱۳,۷۴۸    | نرم افزار صندوق      |
| ۶,۶۵۳,۵۰۰      | ۶,۶۵۳,۵۰۰      | مخارج مجامع          |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰     | مخارج عضویت در کانون |
| ۱,۴۳۲,۵۹۱      | ۵,۸۵۰,۰۰۰      | واریزی نامشخص        |
| ۰              | ۱,۲۱۰,۲۷۷,۷۱۸  | مالیات های تکلیفی    |
| ۱۷,۷۲۲,۹۰۴,۳۱۱ | ۱۸,۹۱۶,۹۸۱,۸۷۰ |                      |

۱۵- خالص داراییها

| ریال              | تعداد  | ریال              | تعداد  |                            |
|-------------------|--------|-------------------|--------|----------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |        | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱        |        |                            |
| ۲,۷۲۸,۸۰۵,۰۴۸,۷۸۴ | ۹,۸۰۳  | ۲,۳۲۲,۶۵۲,۳۹۳,۱۵۸ | ۸,۶۲۴  | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۹۵۴,۷۸۹,۴۸۴,۵۷۹   | ۳,۴۳۰  | ۹۲۳,۷۸۲,۲۰۱,۸۲۴   | ۳,۴۳۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳ | ۱۳,۲۳۳ | ۳,۲۴۶,۴۳۴,۵۹۴,۹۸۲ | ۱۲,۰۵۴ |                            |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

| یادداشت                                                                         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار                                            | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس              | ۱۶-۱                                 | ۶۵,۸۵۳,۴۵۱,۶۴۴                       | ۱۰,۲۵۷,۹۵۱,۸۲۴,۳۳۴           |
| سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۱۶-۲                                 | .                                    | ۱۵۷,۲۰۲,۶۵۴,۵۸۳              |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                                            | ۱۶-۳                                 | .                                    | ۱۹۱,۹۴۳,۰۲۹,۷۴۵              |
| (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمدهای                                           | ۱۶-۴                                 | .                                    | ۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳                  |
|                                                                                 |                                      | ۵,۰۰۴,۰۱۳,۶۳۰,۶۳۳                    | ۱۰,۶۰۷,۲۷۰,۴۷۴,۴۵۵           |
|                                                                                 | ۶۵,۸۵۳,۴۵۱,۶۴۴                       |                                      |                              |

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

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                 |                   |                   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی |                  |                   |                   | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| تعداد                                | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد            | مالیات                 | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش   |                           |
|                                      | ریال            | ریال              | ریال              | ریال                   | ریال             | ریال              | ریال              |                           |
| احیاء سپاهان                         | ۳۰۰,۰۰۰         | ۴۴,۲۹۵,۵۸۲,۸۳۳    | (۴۳,۵۰۵,۶۹۱,۷۰۵)  | (۴۲,۰۸۰,۴۶۶)           | (۲۲۱,۴۷۷,۸۸۸)    | ۵۲۶,۳۳۲,۷۷۴       | .                 | (۴۸,۸۲۷,۳۹۶,۳۷۵)          |
| بانک خاورمیانه                       | ۶,۰۱۳,۴۵۳       | ۵۱,۴۸۱,۴۳۱,۸۹۰    | (۵۶,۱۹۰,۱۲۵,۷۷۵)  | (۴۸,۹۰۶,۹۰۴)           | (۲۵۷,۴۰۷,۱۲۴)    | (۵,۰۱۵,۰۰۷,۹۱۳)   | ۲۸,۴۸۵,۲۱۷,۹۸۵    | ۶۵۴,۸۰۹,۱۷۴,۸۴۲           |
| بانک ملت                             | ۲۰,۹۴۷,۰۱۶      | ۸۵,۳۶۷,۰۹۹,۶۴۴    | (۸۹,۷۴۴,۴۶۳,۲۰۷)  | (۸۱,۰۹۷,۹۶۳)           | (۴۲۶,۸۳۵,۴۳۵)    | (۴,۸۸۵,۲۹۶,۹۶۱)   | ۱۱,۱۰۱,۱۰۸,۸۸۲    | ۸۵۹,۵۷۰,۱۵۸,۵۸۱           |
| رایان هم افزا                        | ۴,۹۲۱           | ۵۰,۵۹۲۸,۰۱۰       | (۴۵۱,۳۷۳,۶۸۴)     | (۴۸۰,۶۲۶)              | (۲,۵۲۹,۶۳۹)      | ۵۱,۵۴۴,۰۶۱        | .                 | .                         |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی           | ۹۱۲,۰۰۰         | ۱۰,۰۶۸,۴۸۰,۰۰۰    | (۹,۶۵۳,۱۹۵,۶۹۳)   | (۹,۵۶۴,۹۹۷)            | (۵۰,۳۴۲,۳۹۵)     | ۳۵۵,۳۷۶,۹۱۵       | ۹۸,۴۲۹,۷۶۴,۸۳۳    | ۲۲۳,۷۵۹,۹۵۷,۱۵۵           |
| سپیدار سیستم آسیا                    | ۲,۶۷۰           | ۱۵۸,۴۹۱,۲۰۰       | (۱۷۷,۵۲۵,۶۹۰)     | (۱۵۰,۵۶۳)              | (۷۹۲,۴۵۶)        | (۱۹,۹۷۷,۵۰۹)      | .                 | .                         |
| صنایع ماشین های اداری ایران          | ۶,۲۵۰,۰۰۰       | ۵۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰    | (۵۴,۱۶۹,۵۱۲,۱۸۷)  | (۵۱,۷۶۳,۵۲۸)           | (۲۷۲,۴۴۰,۰۰۰)    | (۵,۷۱۵,۷۱۵)       | ۳۰۱,۳۰۷,۷۴۴,۵۱۱   | ۲۸۸,۱۰۷,۳۴۱,۸۱۷           |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس             | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۳,۱۹۹,۲۸۵,۷۷۰    | (۱۰,۶۷۶,۰۹۶,۹۹۹)  | (۱۲,۵۳۹,۱۷۸)           | (۶۵,۹۹۶,۴۱۳)     | ۲,۴۴۴,۶۵۳,۱۸۰     | ۷,۴۲۹,۸۶۳,۳۱۷     | ۲۴۳,۶۱۶,۰۳۴,۷۴۵           |
| صندوق بازنشستگی                      | ۳,۰۵۱,۵۱۰       | ۵۴,۳۰۶,۱۰۶,۶۶۰    | (۴۶,۲۵۸,۶۴۱,۱۱۱)  | (۵۱,۵۹۰,۴۸۵)           | (۲۷۱,۵۳۰,۵۰۰)    | ۷,۷۲۴,۳۴۴,۵۶۴     | .                 | ۱۴,۸۳۷,۸۲۱,۰۰۲            |
| صنعت غذایی کورش                      | ۷۱,۴۵۶          | ۲,۸۸۶,۳۲۲,۴۰۰     | (۲,۱۴۲,۰۹۳,۲۱۷)   | (۲,۷۴۱,۹۹۰)            | (۱۴,۴۳۱,۶۱۱)     | ۷۲۷,۰۵۵,۵۸۲       | .                 | .                         |
| صنعتی بارز                           | ۱۵۱,۳۵۰         | ۳,۹۱۴,۷۶۹,۶۹۰     | (۴,۲۶۵,۲۴۲,۴۰۳)   | (۳,۷۱۸,۹۵۴)            | (۱۹,۵۷۳,۸۴۱)     | (۳۷۳,۷۶۵,۵۰۸)     | .                 | ۵۹۸,۴۶۶,۴۲۱,۲۳۹           |
| فولاد کاوه                           | ۱۵۲,۰۰۰         | ۳,۰۲۱,۱۹۶,۳۳۰     | (۳,۳۵۱,۳۰۰,۴۰۸)   | (۲,۸۷۰,۱۲۴)            | (۱۵,۱۰۵,۹۷۹)     | (۳۴۸,۰۸۰,۲۸۱)     | ۷۱,۰۸۵,۲۲۵,۵۲۷    | ۸۵,۲۷۴,۶۹۷,۹۵۴            |
| فولاد مبارکه                         | ۳,۲۰۰,۰۰۰       | ۴۱,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰    | (۴۵,۰۷۴,۲۰۳,۲۰۰)  | (۳۹,۱۰۷,۲۸۸)           | (۲۰۵,۸۲۹,۹۵۹)    | (۴,۱۵۳,۱۴۰,۴۴۷)   | ۸۸,۷۸۶,۹۹۵,۰۷۰    | ۸۴۹,۵۲۰,۸۳۰,۵۱۶           |
| لامیران                              | ۴۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۸۲۱,۰۴۸,۴۴۰    | (۱۷,۸۹۶,۸۷۶,۱۹۶)  | (۱۰,۲۷۹,۴۲۸)           | (۵۴,۱۰۵,۱۹۸)     | (۷,۱۴۰,۲۱۲,۳۸۲)   | ۳۴,۲۴۷,۹۳۶,۴۹۳    | ۷۰,۲۲۱,۰۴۰,۳۳۱            |
| لیرینگ کارآفرین                      | ۴,۴۲۳           | ۲۰,۴۳۶,۱۳۰        | (۹,۷۶۱,۶۴۹)       | (۱۹,۴۱۲)               | (۱۰۲,۱۸۰)        | ۱۰,۵۵۲,۸۸۹        | .                 | .                         |
| ملي مس                               | ۸۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۳۳۸,۳۵۲,۱۹۰    | (۱۰,۸۲۳,۲۱۶,۴۰۰)  | (۹,۷۲۶,۲۷۹)            | (۵۱,۱۹۱,۷۵۳)     | (۶۴۵,۷۸۲,۲۴۲)     | ۱۹۹,۳۲۰,۱۶۶,۳۰۱   | ۱,۳۰۶,۳۶۸,۶۰۵,۸۳۸         |
| مهرام                                | ۹۹۲,۲۵۰         | ۶۵,۷۹۱,۴۵۴,۳۹۰    | (۱۲۰,۴۳۲,۸۶۰,۳۳۳) | (۶۲,۵۰۰,۷۰۲)           | (۳۲۸,۹۵۷,۱۸۱)    | (۵۵,۰۳۲,۸۶۳,۸۲۶)  | .                 | ۷۷,۳۳۲,۱۹۱,۴۲۳            |
| مینا                                 | ۱,۰۱۵,۴۷۶       | ۱۸,۵۴۸,۱۸۵,۲۶۰    | (۱۷,۲۸۱,۵۰۸,۶۷۳)  | (۱۷,۶۲۰,۶۸۷)           | (۹۲,۷۴۰,۹۲۱)     | ۱,۱۵۶,۳۱۴,۹۷۹     | .                 | (۹۷,۷۳۲,۲۴۴,۲۱۵)          |
| پارس آریان                           | ۲,۵۰۰,۰۰۰       | ۳۶,۲۵۰,۷۱۷,۵۹۲    | (۲۹,۹۵۳,۲۱۱,۶۲۵)  | (۳۴,۴۳۸,۰۰۰)           | (۱۸۱,۲۵۳,۵۶۷)    | ۶,۰۸۱,۸۱۴,۴۰۰     | .                 | (۷۰,۵۳۵,۶۵۷,۱۴۲)          |
| پتروشیمی نوری                        | ۶۷۰,۰۰۰         | ۴۱,۶۳۱,۷۴۴,۳۱۰    | (۴۳,۱۵۷,۶۷۴,۸۰۰)  | (۳۹,۵۴۹,۶۳۳)           | (۲۰۸,۱۵۸,۶۸۶)    | (۱,۷۷۳,۶۳۸,۸۰۹)   | .                 | ۵۴۱,۳۴۰,۷۵۷,۲۶۲           |
| پتروشیمی پارس                        | ۳۰۰,۰۰۰         | ۴۳,۴۸۸,۴۳۹,۴۴۰    | (۴۸,۲۰۶,۴۵۴,۷۵۰)  | (۴۱,۳۱۳,۷۰۲)           | (۲۱۷,۴۴۲,۱۷۰)    | (۴,۹۷۶,۷۷۱,۱۸۲)   | .                 | ۲۱۵,۳۳۷,۶۹۳,۳۳۳           |
| پتروشیمی پردیس                       | ۹,۶۶۸           | ۱,۳۵۷,۰۰۰,۴۸۰     | (۹۷۹,۷۵۲,۲۸۰)     | (۱,۲۸۹,۱۳۴)            | (۶,۷۸۵,۰۰۱)      | ۳۶۹,۱۷۴,۰۶۵       | .                 | ۲۹,۱۰۲,۲۷۵,۲۹۲            |
| گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری       | ۴۴۶,۰۰۰         | ۱,۹۹۳,۴۲۲,۱۷۶     | (۱,۳۳۶,۵۷۶,۱۵۸)   | (۱,۸۹۳,۵۶۶)            | (۹,۹۶۷,۰۹۸)      | ۶۴۴,۹۸۵,۳۵۴       | .                 | .                         |
| گروه توسعه ملي ايران                 | ۲,۵۷۶,۳۵۵       | ۲۱,۷۵۶,۹۹۸,۹۶۰    | (۲۳,۲۰۲,۸۹۲,۷۳۱)  | (۲۰,۶۶۸,۸۹۳)           | (۱۰۸,۷۸۴,۹۶۸)    | (۱,۵۷۵,۳۴۷,۶۳۲)   | ۱۶,۶۵۷,۱۵۰,۵۳۶    | (۲۰,۵۵۵,۷۸۰,۰۱۷)          |
| آتیه دماوند                          | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۲۲,۷۴۳,۹۸۶,۴۱۳    | ۲۲,۷۴۳,۹۸۶,۴۱۳            |
| آذرباب                               | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۱,۰۳۵,۸۷۵,۵۷۲     | ۱,۰۳۵,۸۷۵,۵۷۲             |
| ارتباطات سیار                        | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۱۴۴,۰۰۳,۵۱۲,۲۶۴   | ۱۴۴,۰۰۳,۵۱۲,۲۶۴           |
| اقتصاد نوین                          | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۹,۲۷۱,۲۱۲,۷۶۹     | ۹,۲۷۱,۲۱۲,۷۶۹             |
| انفورماتیک                           | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۶,۸۲۰,۲۲۸,۰۲۸     | ۶,۸۲۰,۲۲۸,۰۲۸             |
| بانک پارسیان                         | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۲۰۷,۱۱۴,۴۹۸,۷۳۹   | ۲۰۷,۱۱۴,۴۹۸,۷۳۹           |
| بانک گردشگری                         | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۶۸۴,۳۸۹,۶۱۸       | ۶۸۴,۳۸۹,۶۱۸               |
| بانک پاسارگاد                        | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۷,۰۰۰,۸۶۴,۴۴۱     | ۷,۰۰۰,۸۶۴,۴۴۱             |
| برق مینا                             | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | .                 | (۲,۷۷۷,۰۰۱,۳۷۳)           |
| برق و انرژی پیوندگستر پارس           | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۴۵۲,۷۸۸,۶۳۵       | ۴۵۲,۷۸۸,۶۳۵               |
| بهساز کاشانه تهران                   | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۱,۹۵۱,۳۹۹,۲۲۳     | ۱,۹۵۱,۳۹۹,۲۲۳             |
| بیمه کارآفرین                        | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۴۱۵,۰۳۰,۲۹۸       | ۴۱۵,۰۳۰,۲۹۸               |
| تامین سرمایه بانک ملت                | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۱۷,۹۲۸,۳۳۰,۳۳۶    | ۱۷,۹۲۸,۳۳۰,۳۳۶            |
| تراکتور سازی                         | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | ۲۵۹,۵۸۲,۶۲۳,۱۶۲   | ۲۵۹,۵۸۲,۶۲۳,۱۶۲           |
| تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک        | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | .                 | ۱۶۵,۲۷۳,۹۷۸               |
| توسعه مسیر برق گیلان                 | .               | .                 | .                 | .                      | .                | .                 | .                 | ۱۲۴,۳۵۸,۳۶۹               |
| تقل به صفحه بعد                      | ۶۱۶,۷۵۶,۴۹۳,۶۹۵ | (۶۷۸,۹۴۰,۲۵۰,۸۷۴) | (۵۸۵,۹۱۲,۵۰۲)     | (۳,۰۸۳,۷۸۱,۹۶۳)        | (۶۵,۸۵۳,۴۵۱,۶۴۴) | ۱,۵۳۱,۲۸۳,۴۷۳,۶۰۹ | ۶,۵۳۶,۵۸۵,۳۴۱,۹۸۶ |                           |

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۶- 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          | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                        | سود (زیان) فروش    | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|
|                                |                 |                   |               |                 | دوره مالی ۶ ماهه منتهی               | دوره مالی ۶ ماهه منتهی |                    |                 |                              |
|                                | ۶۱۶,۷۵۶,۴۹۳,۶۹۵ | (۶۷۸,۹۴۰,۲۵۰,۸۷۴) | (۵۸۵,۹۱۲,۵۰۲) | (۳,۰۸۳,۷۸۱,۹۶۳) | (۶۵,۸۵۳,۴۵۱,۶۴۴)                     | ۱,۵۳۱,۲۸۳,۴۷۳,۶۰۹      | ۶,۵۳۶,۵۸۵,۳۴۱,۹۸۶  |                 |                              |
| نقل از صفجه قبل                | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۵۵۲,۶۹۸,۲۹۲        |                 |                              |
| سرمایه گذاري پويا              | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۲۵,۱۷۰,۳۹۰,۵۵۰     |                 |                              |
| سیمان ارومیه                   | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۲۳,۱۰۵,۸۵۴,۳۱۲     |                 |                              |
| سیمان بهبهان                   | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۴۵۹,۸۰۲,۹۷۰        |                 |                              |
| سیمان ساوه                     | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۶۷,۳۸۷,۱۰۶,۵۲۹     |                 |                              |
| سیمان فارس و خوزستان           | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۹,۲۹۰,۵۴۰,۶۱۲      |                 |                              |
| سیمان مازندران                 | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | .                  |                 |                              |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی      | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۴۹,۶۴۶,۸۴۰         |                 |                              |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان        | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱۶,۰۱۶,۸۰۲,۴۷۴     |                 |                              |
| شیمیایی ایران                  | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | .                  |                 |                              |
| صنایع چوب خزر کاسپین           | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۲۱۱,۷۲۰,۵۹۵        |                 |                              |
| صنعتی دوده فام                 | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱,۹۰۷,۰۳۴,۷۰۱      |                 |                              |
| صنعتی زر ماکارون               | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۴۱,۷۴۸,۱۸۹,۱۱۹     |                 |                              |
| فجر انرژی خلیج فارس            | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱,۱۷۱,۱۷۶,۵۱۳      |                 |                              |
| فرآوری معدنی ابال کانی پارس    | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۷۲,۳۶۳,۴۰۷,۱۰۴     |                 |                              |
| فولاد خوزستان                  | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱۳۵,۰۲۵,۱۲۷        |                 |                              |
| کشاورزی و دامپروری ملارد شیر   | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۴۰۷,۲۲۶,۶۰۹,۲۱۳    |                 |                              |
| کشتیرانی ایران                 | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱۵,۰۷۳,۶۲۹,۵۱۱     |                 |                              |
| کویر تایلر                     | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۵۷۲,۵۲۳,۳۳۷        |                 |                              |
| لیزینگ پارسین                  | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۲۷,۴۹۶,۹۷۰,۳۲۹     |                 |                              |
| ماشین سازی اراک                | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۵۵,۷۵۰,۴۵۹,۰۳۶     |                 |                              |
| مبین انرژی خلیج فارس           | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | .                  |                 |                              |
| مجمع صنایع لاستیک یزد          | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱,۹۷۳,۵۵۸,۶۷۶      |                 |                              |
| مخابرات                        | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۲۷۹,۴۰۷,۹۱۱,۱۴۹    |                 |                              |
| مدیریت سرمایه گذاری کوثریهمن   | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۲۶۱,۵۰۹,۲۱۲        |                 |                              |
| ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | (۱,۳۴۱,۰۷۳,۳۰۴)    |                 |                              |
| نفت اصفهان                     | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۴۰۸,۲۵۹,۹۷۲,۷۹۶    |                 |                              |
| نفت بندر عباس                  | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۴۳۷,۲۶۹,۴۸۷,۸۸۰    |                 |                              |
| نفت تبریز                      | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۴۴,۲۷۱,۶۳۷,۷۸۹     |                 |                              |
| نفت تهران                      | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱۴۴,۷۷۸,۲۹۰,۱۳۲    |                 |                              |
| نفت لاوان                      | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۲۹,۴۷۵,۲۹۱,۶۷۱     |                 |                              |
| نفت و گاز پارسین               | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۳۲۰,۵۶۲,۸۵۱,۶۱۷    |                 |                              |
| پارس مینو                      | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۳۰۴,۳۱۲,۳۴۵,۲۰۴    |                 |                              |
| بالایش نفت شیراز               | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱,۱۹۵,۱۷۲,۳۵۸      |                 |                              |
| پتروشیمی بوعلی سینا            | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | .                  |                 |                              |
| پتروشیمی تندگویان              | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۹,۸۰۲,۰۲۵,۳۷۹      |                 |                              |
| پتروشیمی جم                    | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۲۷,۵۱۹,۲۱۷,۳۲۶     |                 |                              |
| پتروشیمی شازند                 | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۹۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۱۵     |                 |                              |
| پتروشیمی شیراز                 | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۳۶,۵۹۴,۳۰۰,۹۳۲     |                 |                              |
| پتروشیمی تامین                 | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱۶,۹۸۲,۱۴۲,۶۰۵     |                 |                              |
| پتروشیمی زاگرس                 | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۵۲,۵۱۸,۷۶۵,۹۶۲     |                 |                              |
| پلیمر آریا ساسول               | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | .                  |                 |                              |
| چادرملو                        | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱۴۵,۴۳۸,۵۹۶,۶۹۳    |                 |                              |
| توسعه و عمران امید             | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | .                  |                 |                              |
| تولید نیروی برق آبادان         | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱,۹۳۵,۰۱۱,۰۲۶      |                 |                              |
| داده گسترعصرنوبین-های وب       | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۸۹,۸۵۶,۶۴۲,۸۷۴     |                 |                              |
| داروسازی سبحان انکولوژی        | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۸۷۵,۸۷۶,۲۹۸        |                 |                              |
| ذوب آهن اصفهان                 | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱۰۲,۵۱۹,۰۹۲,۴۹۱    |                 |                              |
| سرمایه گذاری سیمان تامین       | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۶,۱۹۳,۰۱۷,۷۹۹      |                 |                              |
| سرمایه گذاری سپه               | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۲۱,۸۲۵,۱۷۸,۳۷۲     |                 |                              |
| سرمایه گذاری صبا تامین         | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۹۹,۳۲۳,۸۰۸,۶۰۱     |                 |                              |
| سرمایه گذاری غدیر              | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۳۶,۸۶۳,۱۱۲,۸۴۴     |                 |                              |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر      | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۳,۵۱۲,۵۳۲,۶۵۵      |                 |                              |
| سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات   | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | .                  |                 |                              |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات     | .               | .                 | .             | .               | .                                    | .                      | ۱,۴۶۳,۲۷۳,۶۹۵      |                 |                              |
| جمع کل                         | ۶۱۶,۷۵۶,۴۹۳,۶۹۵ | (۶۷۸,۹۴۰,۲۵۰,۸۷۴) | (۵۸۵,۹۱۲,۵۰۲) | (۳,۰۸۳,۷۸۱,۹۶۳) | (۶۵,۸۵۳,۴۵۱,۶۴۴)                     | ۴,۹۱۶,۶۱۴,۲۷۰,۳۸۵      | ۱۰,۲۵۷,۹۵۱,۸۲۴,۲۳۴ |                 |                              |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱۶-سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |           |            |        |        |                 |                 | دوره مالی ۶ ماهه | سال مالی منتهی  |
|--------------------------------------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                                      |           |            |        |        |                 |                 | منتهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹   |
| شرکت                                 | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
| صنعتی دوده فام (تقدم)                | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۰                | ۶۲۲,۱۶۸,۶۸۲     |
| کشتیرانی ایران (تقدم)                | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۸۶,۷۲۹,۹۰۲,۲۲۲   | ۸۶,۷۲۹,۹۰۲,۲۲۲  |
| کویر تایر (تقدم)                     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳      | ۴۹۶,۴۹۲,۲۳۳     |
| مهرام (تقدم)                         | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۰                | ۱۳,۳۵۳,۶۹۸,۹۷۸  |
| چادرملو (تقدم)                       | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۰                | ۵۶,۰۰۰,۳۹۲,۴۶۸  |
|                                      | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۸۷,۲۲۶,۳۹۴,۴۵۵   | ۱۵۷,۲۰۲,۶۵۴,۵۸۳ |

۳-۱۶-سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |           |            |        |        |                 |                 | دوره مالی ۶ ماهه | سال مالی منتهی  |
|--------------------------------------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                                      |           |            |        |        |                 |                 | منتهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹   |
| تعداد                                | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
| اسناد خزانه-م۲بودجه۹۸-۹۹۰۴۳۰         | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳      | ۰               |
| سکه تمام بهار تحویل ۱روزه صادرات     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۰                | ۱۱۴,۳۳۱,۸۲۶,۴۹۱ |
| سکه تمام بهار تحویلی ۱روزه رفاه      | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۰                | ۵۱,۹۵۱,۸۸۵,۶۷۸  |
| سکه تمام بهار تحویلی ۱روزه ملت       | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۰                | ۲۵,۶۵۹,۳۱۷,۵۷۶  |
|                                      | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳      | ۱۹۱,۹۴۳,۰۲۹,۷۴۵ |

۴-۱۶-(زیان)ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |           |            |        |        |                 |                 | دوره مالی ۶ ماهه | سال مالی منتهی  |
|--------------------------------------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                                      |           |            |        |        |                 |                 | منتهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹   |
| تعداد                                | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
| اسناد خزانه-م23بودجه96-990528        | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۰                | ۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳     |
|                                      | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰               | ۰                | ۱۷۲,۹۶۵,۷۹۳     |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

| یادداشت                                                     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام |                                      |                                      |                              |
| خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام                    | ریال (۱۷۰,۰۸۹,۷۹۷,۸۲۲)               | ریال ۸,۸۸۶,۸۴۶,۵۰۸,۹۸۴               | ریال ۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸       |
| خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم                 | .                                    | ۵۲,۲۰۰,۴۳۴,۰۵۸                       | .                            |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره         | .                                    | ۱۹۰,۰۷۹,۶۰۸,۲۲۴                      | .                            |
|                                                             | <u>(۱۷۰,۰۸۹,۷۹۷,۸۲۲)</u>             | <u>۹,۱۲۹,۱۲۶,۵۵۱,۲۶۶</u>             | <u>۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸</u>     |

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

| شرکت                          | تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| بانک خاورمیانه                | ۴۶,۳۹۴,۲۴۶  | ۳۶۹,۰۸۶,۶۲۶,۸۰۰   | (۳۶۰,۱۰۶,۶۵۳,۰۶۶)   | (۲۵۵,۶۳۲,۲۹۵)   | (۱,۳۴۵,۴۳۲,۱۳۴)  | ۷,۳۷۸,۹۰۸,۳۰۵                  | ۸۹۳,۶۲۴,۳۶۸,۷۶۰                | ریال ۸۹۳,۶۲۴,۳۶۸,۷۶۰                 | ریال ۱۶۰,۶۷۴,۷۶۱,۱۶۲         |
| بانک ملت                      | ۸۱,۰۵۲,۹۸۴  | ۲۹۶,۸۱۶,۰۲۷,۴۰۸   | (۳۴۷,۲۵۹,۷۹۷,۷۹۵)   | (۲۸۱,۹۷۵,۲۲۶)   | (۱,۴۸۴,۰۸۰,۱۳۷)  | (۵۲,۲۰۹,۸۲۵,۷۵۰)               | ۱,۴۴۷,۷۰۰,۶۲۰,۹۰۲              | ریال ۱,۴۴۷,۷۰۰,۶۲۰,۹۰۲               | ریال ۲۱۸,۵۶۴,۶۸۲,۳۶۱         |
| بانک سامان                    | ۲,۱۸۳,۳۰۶   | ۱۷,۸۶۱,۶۲۶,۳۸۶    | (۲۱,۱۴۲,۰۳۴,۲۵۲)    | (۱۶,۹۶۸,۵۴۵)    | (۸۹,۳۰۸,۱۳۲)     | (۳,۳۸۶,۶۷۴,۵۴۳)                | .                              | ریال .                               | ریال .                       |
| سایپا                         | ۳۴,۴۰۰,۰۰۰  | ۵۸,۰۳۲,۸۰۰,۰۰۰    | (۷۶,۹۲۳,۳۱۷,۴۷۴)    | (۵۵,۱۳۱,۱۶۰)    | (۲۹۰,۱۶۴,۰۰۰)    | (۱۹,۲۳۵,۸۱۲,۶۳۴)               | .                              | ریال .                               | ریال .                       |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی    | ۷,۵۵۸,۰۰۰   | ۹۳,۱۹۰,۱۴۰,۰۰۰    | (۸۴,۷۸۹,۱۱۷,۲۶۰)    | (۸۸,۵۳۰,۶۳۳)    | (۴۶۵,۹۵۰,۷۰۰)    | ۷,۸۴۶,۵۴۱,۴۰۷                  | ۵۲۷,۳۴۹,۷۷۶,۶۲۲                | ریال ۵۲۷,۳۴۹,۷۷۶,۶۲۲                 | ریال (۱,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۷)         |
| سیمان بهمن                    | ۹۰۰,۰۰۰     | ۵۱,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۲۷,۴۲۴,۲۸۷,۳۵۰)   | (۴۸,۶۱۵,۳۰۰)    | (۲۵۵,۸۷۰,۰۰۰)    | (۷۶,۵۵۴,۷۷۲,۶۵۰)               | ۵۸,۴۵۳,۶۲۳,۵۴۳                 | ریال ۵۸,۴۵۳,۶۲۳,۵۴۳                  | ریال ۹۱,۳۹۵,۶۲۵,۵۰۰          |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۶۰۷,۴۷۲     | ۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰    | (۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۱)    | (۱۲,۳۰۰,۸۵۲)    | (۶۴,۷۴۱,۳۲۸)     | ۵۲۸,۳۴۴,۷۳۹                    | .                              | ریال .                               | ریال .                       |
| صنایع ماشین های اداری ایران   | ۹۰,۴۶,۹۸۵   | ۶۹,۶۳۴,۶۴۳,۵۴۵    | (۷۸,۴۱۱,۳۲۲,۲۷۲)    | (۶۶,۱۵۲,۹۱۱)    | (۳۴۸,۱۷۳,۲۱۸)    | (۹,۱۹۱,۰۰۴,۸۵۶)                | ۸۶,۷۶۴,۱۲۹,۴۶۶                 | ریال ۸۶,۷۶۴,۱۲۹,۴۶۶                  | ریال (۶۱,۸۸۳,۷۵۰,۷۶۶)        |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس      | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۲۰۲,۸۴۵,۸۴۲,۹۹۹)   | (۲۱۸,۴۰۵,۰۰۰)   | (۱,۱۶۹,۵۰۰,۰۰۰)  | ۲۵,۶۸۶,۲۵۲,۰۰۱                 | ۷۱۳,۶۸۳,۶۵۹,۸۴۴                | ریال ۷۱۳,۶۸۳,۶۵۹,۸۴۴                 | ریال ۷۰,۸۵۳,۱۸۱,۷۰۴          |
| صندوق بازنشستگی               | ۱۸,۰۹,۶۷۰   | ۳۱,۳۹۷,۷۷۴,۵۰۰    | (۲۷,۴۳۳,۲۶۲,۵۶۹)    | (۲۹,۸۲۷,۸۸۶)    | (۱۵۶,۹۸۸,۸۷۳)    | ۳,۷۷۷,۶۹۵,۱۷۲                  | ۷۴,۳۳۴,۶۸۱,۸۷۳                 | ریال ۷۴,۳۳۴,۶۸۱,۸۷۳                  | ریال ۱۰,۵۴۴,۸۶۲,۶۴۷          |
| صنعتی بارز                    | ۸,۴۵۷,۵۷۰   | ۲۰۳,۱۵۰,۸۳۱,۴۰۰   | (۲۳۸,۳۴۵,۴۶۵,۴۵۰)   | (۱۹۲,۹۹۳,۲۹۰)   | (۱۰,۱۵۷,۷۵۴,۱۵۷) | (۳۶,۴۰۳,۲۸۱,۴۹۷)               | ۱۷۹,۰۸۶,۹۲۰,۹۳۶                | ریال ۱۷۹,۰۸۶,۹۲۰,۹۳۶                 | ریال ۱۰۷,۱۴۵,۳۱۰,۴۲۸         |
| فولاد خوزستان                 | ۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۶۲,۰۲۸,۷۱۹,۹۹۹)    | (۶۰,۹۱۴,۰۰۰)    | (۳۲۰,۶۰۰,۰۰۰)    | ۱,۷۰۹,۷۶۶,۰۰۱                  | ۱۰۴,۴۸۵,۴۸۴,۳۱۵                | ریال ۱۰۴,۴۸۵,۴۸۴,۳۱۵                 | ریال ۱۵,۷۱۸,۱۰۹,۲۱۸          |
| فولاد کاوه                    | ۳,۰۰۶,۰۱۰   | ۵۳,۲۳۶,۴۳۷,۱۰۰    | (۶۴,۰۴۰,۲۵۵,۴۶۱)    | (۵۰,۵۷۴,۶۱۵)    | (۲۶۶,۱۸۲,۱۸۶)    | (۱۱,۱۲۰,۵۷۵,۱۶۲)               | ۴۲,۶۷۶,۱۰۱,۷۵۴                 | ریال ۴۲,۶۷۶,۱۰۱,۷۵۴                  | ریال ۹,۱۱۸,۳۰۷,۴۴۹           |
| فولاد مبارکه                  | ۳۱,۲۶۲,۶۷۹  | ۳۱۵,۷۵۳,۰۵۷,۹۰۰   | (۳۱۴,۱۱۰,۸۵۳,۵۴۹)   | (۲۹۹,۹۶۵,۴۰۵)   | (۱,۵۷۸,۷۶۵,۲۹۰)  | (۲۳۶,۵۲۶,۳۴۴)                  | ۱,۷۸۰,۸۲۸,۴۲۸,۶۱۲              | ریال ۱,۷۸۰,۸۲۸,۴۲۸,۶۱۲               | ریال ۲۴۲,۵۵۹,۲۸۷,۰۸۰         |
| ملی مس                        | ۳۴,۲۰۰,۰۰۱  | ۴۱۲,۱۱۰,۰۱۲,۰۵۰   | (۴۶۲,۶۹۲,۵۱۴,۶۲۹)   | (۳۹۱,۵۰۴,۵۱۱)   | (۲۰۶۰,۵۵۰,۰۶۰)   | (۵۲,۰۳۴,۵۵۷,۱۵۰)               | ۱,۸۰۶,۷۶۹,۸۵۶,۰۸۲              | ریال ۱,۸۰۶,۷۶۹,۸۵۶,۰۸۲               | ریال ۳۰۴,۹۶۱,۵۶۵,۱۹۰         |
| مهرام                         | ۱,۲۱۹,۷۳۷   | ۶۰,۷۳۰,۷۰۵,۲۳۰    | (۱۴۸,۰۴۳,۷۵۴,۸۷۱)   | (۵۷,۶۹۴,۱۷۰)    | (۳۰۳,۶۵۳,۵۲۶)    | (۸۷,۶۷۴,۳۹۷,۳۳۷)               | ۲۵,۹۲۲,۴۲۴,۵۳۵                 | ریال ۲۵,۹۲۲,۴۲۴,۵۳۵                  | ریال ۱۶۶,۲۱۱,۷۳۰,۷۲۸         |
| مینا                          | ۱۰۶۰۰,۰۰۰   | ۱۹۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۸۶,۵۳۳,۲۱۹,۳۷۰)   | (۱۸۰,۵۵۵,۱۰۰)   | (۹۵۰,۳۹۰,۰۰۰)    | ۲,۳۹۳,۹۳۵,۵۳۰                  | (۸۰,۰۸۴,۵۸۸,۰۲۶)               | ریال (۸۰,۰۸۴,۵۸۸,۰۲۶)                | ریال (۳۷,۰۳۰,۸۸۸,۶۳۸)        |
| پتروشیمی نوری                 | ۳,۳۳۰,۰۰۰   | ۳۲۸,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰   | (۳۱۴,۵۰۰,۰۸۵,۳۰۰)   | (۳۱۲,۳۹۵,۶۲۵)   | (۱,۶۴۴,۱۸۷,۵۰۰)  | ۱۱۲,۳۸۰,۸۳۱,۶۷۵                | ۴۲۶,۲۷۹,۹۷۵,۴۶۸                | ریال ۴۲۶,۲۷۹,۹۷۵,۴۶۸                 | ریال ۱۱۹,۳۰۱,۷۹۹,۴۳۷         |
| پتروشیمی پردیس                | ۹۵۰,۰۰۰     | ۱۴۷,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰   | (۹۶,۲۷۲,۷۲۰,۹۴۲)    | (۱۳۹,۶۸۸,۹۵۰)   | (۷۳۵,۲۰۵,۰۰۰)    | ۴۹,۸۹۳,۳۸۵,۱۰۸                 | ۱۰۳,۷۲۲,۸۸۹,۰۲۲                | ریال ۱۰۳,۷۲۲,۸۸۹,۰۲۲                 | ریال ۱۶,۸۵۳,۰۵۳,۴۵۸          |
| گروه توسعه ملی ایران          | ۳۱,۲۶۹,۷۹۸  | ۲۵۰,۴۷۱,۰۸۱,۹۸۰   | (۲۸۱,۶۱۸,۷۰۸,۸۷۸)   | (۲۳۷,۹۴۷,۵۲۸)   | (۱,۲۵۲,۳۵۵,۴۱۰)  | (۳۲,۶۳۷,۹۲۹,۸۳۷)               | ۱۵۶,۰۰۶,۴۲۸,۸۵۲                | ریال ۱۵۶,۰۰۶,۴۲۸,۸۵۲                 | ریال (۹,۳۹۵,۱۳۳,۹۸۶)         |
| احیاء سپاهان                  | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۴۱,۷۳۶,۵۹۶,۱۲۳                 | ریال ۴۱,۷۳۶,۵۹۶,۱۲۳                  | ریال (۱۸,۲۵۶,۹۳۲,۰۵۳)        |
| رایان هم افزا                 | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۲۰,۲۵۶,۸۲۲                     | ریال ۲۰,۲۵۶,۸۲۲                      | ریال ۳۲۸,۱۹۰,۵۹۹             |
| سپیدار سیستم آسیا             | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | .                              | ریال .                               | ریال ۷۱,۱۶۳,۲۰۲              |
| لامیران                       | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۲۲,۳۹۸,۹۴۳,۷۳۶                 | ریال ۲۲,۳۹۸,۹۴۳,۷۳۶                  | ریال ۹,۲۵۰,۹۲۲,۶۵۸           |
| پارس آریان                    | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | (۷۰,۳۴۷,۸۷۷,۰۳۹)               | ریال (۷۰,۳۴۷,۸۷۷,۰۳۹)                | ریال (۲۱,۳۹۶,۳۴۳,۶۴۲)        |
| پتروشیمی پارس                 | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۲۸۴,۹۵۱,۰۹۱,۷۹۸                | ریال ۲۸۴,۹۵۱,۰۹۱,۷۹۸                 | ریال ۲۳,۵۳۹,۹۸۴,۳۷۹          |
| بانک پارسیان                  | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۴,۹۰۴,۸۲۵,۹۱۰                  | ریال ۴,۹۰۴,۸۲۵,۹۱۰                   | ریال .                       |
| برق مینا                      | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | (۴,۱۶۶,۲۸۵,۶۵۵)                | ریال (۴,۱۶۶,۲۸۵,۶۵۵)                 | ریال .                       |
| تراکتور سازی                  | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۴۹,۳۸۶,۸۶۱,۲۲۳                 | ریال ۴۹,۳۸۶,۸۶۱,۲۲۳                  | ریال .                       |
| تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۲,۴۶۷,۶۵۶                      | ریال ۲,۴۶۷,۶۵۶                       | ریال .                       |
| توسعه مسیر برق گیلان          | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۱۶۹,۸۶۲,۳۷۲                    | ریال ۱۶۹,۸۶۲,۳۷۲                     | ریال .                       |
| توسعه و عمران امید            | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۸۹۷,۲۶۲,۳۹۹                    | ریال ۸۹۷,۲۶۲,۳۹۹                     | ریال .                       |
| سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات  | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | (۴۸,۸۵۵,۶۷۴)                   | ریال (۴۸,۸۵۵,۶۷۴)                    | ریال .                       |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات    | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | (۳۷۱,۶۹۴,۸۱۹)                  | ریال (۳۷۱,۶۹۴,۸۱۹)                   | ریال .                       |
| سرمایه گذاری پویا             | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۹۵۶,۴۴۶,۸۷۸                    | ریال ۹۵۶,۴۴۶,۸۷۸                     | ریال .                       |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی     | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | (۵,۴۹۴,۳۴۲,۵۲۹)                | ریال (۵,۴۹۴,۳۴۲,۵۲۹)                 | ریال .                       |
| کویر تایر                     | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | (۵۷۴,۵۰۶,۶۰۷)                  | ریال (۵۷۴,۵۰۶,۶۰۷)                   | ریال .                       |
| لیزینگ پارسیان                | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۱۰۶,۱۹۰,۰۳۱                    | ریال ۱۰۶,۱۹۰,۰۳۱                     | ریال .                       |
| مجتمع صنایع لاستیک بزد        | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۲,۰۴۴,۱۸۱,۹۱۶                  | ریال ۲,۰۴۴,۱۸۱,۹۱۶                   | ریال .                       |
| نفت و گاز پارسیان             | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۶۷,۷۱۵,۲۹۸,۰۷۲                 | ریال ۶۷,۷۱۵,۲۹۸,۰۷۲                  | ریال .                       |
| پارس مینو                     | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | (۳,۰۰۱,۴۲۸,۱۴۷)                | ریال (۳,۰۰۱,۴۲۸,۱۴۷)                 | ریال .                       |
| پتروشیمی جم                   | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۵۴,۹۸۸,۷۱۵,۹۹۳                 | ریال ۵۴,۹۸۸,۷۱۵,۹۹۳                  | ریال .                       |
| پتروشیمی زاگرس                | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۴۱,۸۳۵,۳۳۴,۲۲۰                 | ریال ۴۱,۸۳۵,۳۳۴,۲۲۰                  | ریال .                       |
| پلیمر آریا ساسول              | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۱۲,۹۷۹,۶۲۵,۹۹۵                 | ریال ۱۲,۹۷۹,۶۲۵,۹۹۵                  | ریال .                       |
| چادرملو                       | .           | .                 | .                   | .               | .                | .                              | ۳۸,۰۵۲,۷۳۵,۷۵۰                 | ریال ۳۸,۰۵۲,۷۳۵,۷۵۰                  | ریال .                       |
| جمع                           | ۳۳۱,۲۴۸,۴۵۸ | ۳,۱۵۵,۵۵۰,۵۲۹,۹۷۹ | (۳,۳۰۶,۸۶۴,۸۰۲,۱۴۷) | (۲,۹۹۷,۷۷۳,۰۰۲) | (۱۵,۷۷۷,۷۵۲,۶۵۱) | (۱۷۰,۰۸۹,۷۹۷,۸۲۲)              | ۸,۸۸۶,۸۴۶,۵۰۸,۹۸۴              | ریال ۸,۸۸۶,۸۴۶,۵۰۸,۹۸۴               | ریال ۱,۴۱۷,۵۸۱,۲۳۵,۶۵۸       |

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |       | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |        |                        |                                |                                |
|--------------------------------------|-------|--------------------------------------|------------|------------------------------|--------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| شرکت                                 | تعداد | ارزش بازار                           | ارزش دفتری | کارمزد                       | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| چادرملو (تقدم)                       | ۰     | ۰                                    | ۰          | ۰                            | ۰      | ۰                      | ۵۱,۵۷۵,۷۴۲,۵۸۴                 | ۰                              |
| صنعتی دوده فام (تقدم)                | ۰     | ۰                                    | ۰          | ۰                            | ۰      | ۰                      | ۶۲۴,۶۹۱,۴۷۴                    | ۰                              |
| جمع                                  | ۰     | ۰                                    | ۰          | ۰                            | ۰      | ۰                      | ۵۲,۲۰۰,۴۳۴,۰۵۸                 | ۰                              |

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                        | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                        | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                        |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| شرکت                                 | تعداد                  | ارزش بازار                           | ارزش دفتری             | کارمزد                               | مالیات                 |
| سود (زیان)                           | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته               | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته               | سود (زیان) تحقق نیافته |
| نگهداری                              | نگهداری                | نگهداری                              | نگهداری                | نگهداری                              | نگهداری                |
| •                                    | •                      | •                                    | •                      | •                                    | •                      |
| •                                    | •                      | •                                    | •                      | •                                    | •                      |
| •                                    | •                      | •                                    | •                      | •                                    | •                      |
| •                                    | •                      | •                                    | •                      | •                                    | •                      |
| جمع                                  | •                      | •                                    | •                      | •                                    | •                      |

| دوره مالی ۶   | دوره مالی ۶ ماهه | سال مالی   | یادداشت                            |
|---------------|------------------|------------|------------------------------------|
| ماهه منتهی به | منتهی به         | منتهی به   |                                    |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                    |
| ۱۱,۸۶۴,۷۹۹    | ۰                | ۰          | ۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۱۱,۸۶۴,۷۹۹    | ۰                | ۰          |                                    |

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |              | دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |             |             |            |         |         |
|---------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------|-------------|------------|---------|---------|
| سال مالی منتهی به         | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹   | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱                        |             |             |            |         |         |
| تاریخ سرمایه گذاری        | تاریخ سررسید | نرخ سود                           | سود ناخالصی | هزینه تنزیل | سود خالص   | سودخالص | سودخالص |
|                           |              | درصد                              | ریال        | ریال        | ریال       | ریال    | ریال    |
| -                         | -            | -                                 | ۱۱,۸۶۴,۷۹۹  | ۰           | ۱۱,۸۶۴,۷۹۹ | ۰       | ۰       |
| سود سپرده بانکی           |              |                                   | ۱۱,۸۶۴,۷۹۹  | ۰           | ۱۱,۸۶۴,۷۹۹ | ۰       | ۰       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام

| نام شرکت سرمایه پذیر                | سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                              | خالص درآمد سود سهام |
|-------------------------------------|----------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------------|---------------------|
|                                     |          |                  |                                |                     |                    |                 | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                     |
|                                     |          |                  |                                | ریال                | ریال               | ریال            | ریال                                 | ریال                         | ریال                |
| بانک خاورمیانه                      | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۴       | ۲۷,۸۳۶,۵۴۸                     | ۲۰۰                 | ۵,۵۶۷,۳۰۹,۶۰۰      | ۰               | ۵,۵۶۷,۳۰۹,۶۰۰                        | ۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۳,۷۷۰      |
| بانک ملت                            | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹       | ۸۳,۲۰۰,۰۳۸                     | ۶۶                  | ۵,۴۹۱,۲۰۲,۵۳۱      | (۳۰۸,۸۱۳,۴۴۵)   | ۵,۱۸۲,۳۸۹,۰۸۶                        | ۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰                | ۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰       |
| بانک سامان                          | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۸       | ۲,۱۸۳,۳۰۶                      |                     | ۱۳۵,۳۶۴,۹۷۲        | (۴۰۴۷,۴۵۸)      | ۱۳۱,۳۱۷,۵۱۴                          | ۰                            | ۰                   |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۲/۲۹       | ۹۰۰,۰۰۱                        | ۵,۷۳۰               | ۵,۱۵۷,۰۰۵,۰۶۰      | (۲۷۳,۵۰۵,۷۱۸)   | ۴,۷۸۳,۴۹۹,۳۴۲                        | ۱۳,۲۵۴,۴۷۴,۸۴۸               | ۱۳,۹۸۹,۸۲۵,۸۵۰      |
| صنایع ماشین های اداری ایران         | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۴       | ۹,۰۴۶,۹۸۵                      | ۲۲۰                 | ۱,۹۹۰,۳۳۶,۷۰۰      | (۶۴,۶۲۹,۸۸۶)    | ۱,۹۲۵,۷۰۶,۸۱۴                        | ۴,۷۵۵,۷۰۰,۳۲۶                | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| صندوق بازنشستگی                     | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۳۱       | ۴,۴۰۰,۰۰۰                      | ۲,۰۰۰               | ۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۹۴,۵۰۷,۷۰۳)   | ۸,۶۰۵,۴۹۲,۲۹۷                        | ۱۵,۱۶۷,۵۵۹,۴۸۰               | ۱۵,۴۸۹,۶۱۰,۴۰۰      |
| صنعت غذایی کورش                     | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۱۳       | ۷۱,۴۵۶                         | ۳,۳۰۰               | ۲۳۵,۸۰۴,۸۰۰        | ۰               | ۲۳۵,۸۰۴,۸۰۰                          | ۰                            | ۰                   |
| صنعتی بارز                          | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۰       | ۸,۶۰۸,۹۲۰                      | ۲,۴۵۰               | ۲۱,۰۹۱,۸۵۴,۰۰۰     | (۲۳۸,۵۲۹,۴۹۳)   | ۲۰,۶۵۳,۳۲۴,۵۰۷                       | ۳۶,۵۱۴,۹۸۹,۷۳۳               | ۳۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| فولاد خوزستان                       | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۰۹       | ۴,۰۰۰,۰۰۰                      | ۸۰۰                 | ۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۳۰۸,۹۱۰,۸۹۱)   | ۲,۸۹۱,۰۸۹,۱۰۹                        | ۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| فولاد کاوه                          | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۳       | ۳,۰۰۶,۰۱۰                      | ۱,۴۰۰               | ۴,۲۰۸,۴۱۴,۰۰۰      | (۱۶۶,۱۳۱,۶۰۵)   | ۴,۰۴۲,۲۸۲,۳۹۵                        | ۱,۸۰۷,۳۵۰,۰۹۷                | ۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| فولاد مبارکه                        | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۵/۱۱       | ۳۱,۲۶۲,۶۷۹                     | ۴۰۰                 | ۱۲,۵۰۵,۰۷۱,۶۰۰     | (۳۳۳,۴۶۸,۵۷۶)   | ۱۲,۱۷۱,۶۰۳,۰۲۴                       | ۲۷,۹۷۴,۹۹۸,۵۷۵               | ۲۷,۹۷۴,۵۲۹,۷۸۵      |
| لیزینگ کارآفرین                     | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷       | ۴,۴۳۳                          | ۱۶۵                 | ۷۳۱,۴۴۵            | (۶۹,۷۹۱)        | ۶۶۱,۶۵۴                              | ۰                            | ۰                   |
| ملی مس                              | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹       | ۳۴,۵۰۰,۰۰۱                     | ۲۸۰                 | ۹,۶۶۰,۰۰۰,۲۸۰      | (۱۱۱,۱۸۴,۸۳۷)   | ۹,۵۴۸,۸۱۵,۴۴۳                        | ۱۷,۳۱۳,۷۰۴,۸۰۸               | ۱۹,۴۲۴,۵۵۹,۳۹۲      |
| مهرام                               | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۸       | ۲,۲۱۱,۹۸۷                      | ۴۱۲                 | ۹۱۱,۳۳۸,۶۴۴        | (۸۴,۹۰۷,۳۲۷)    | ۸۲۶,۴۳۱,۳۱۷                          | ۲,۶۱۵,۴۱۱,۲۲۸                | ۲,۸۸۵,۹۰۹,۲۳۹       |
| پارس آریان                          | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۵/۲۰       | ۱,۹۱۰,۲۷۱                      | ۹۴                  | ۱۷۹,۵۶۵,۴۷۴        | (۱۶,۸۳۰,۷۸۰)    | ۱۶۲,۷۳۴,۶۹۴                          | ۵۸۷,۲۵۲,۴۷۵                  | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| پتروشیمی نوری                       | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۰       | ۳,۳۳۰,۰۰۰                      | ۱۴,۲۰۰              | ۴۷,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰     | ۰               | ۴۷,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰                       | ۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| گروه توسعه ملی ایران                | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۰/۰۴/۲۴       | ۳۳,۸۰۰,۰۰۰                     | ۱,۰۰۰               | ۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۳۴۳,۲۲۸,۸۱۴)   | ۳۳,۴۵۶,۷۷۱,۱۸۶                       | ۳۲,۵۳۴,۶۶۳,۷۵۰               | ۳۲,۵۳۴,۶۶۳,۷۵۰      |
| احیاء سپاهان                        | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۲,۱۷۰,۱۳۹,۳۵۰       |
| ارتباطات سیار                       | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰                | ۵,۳۱۴,۸۴۰,۱۶۰       |
| برق مپنا                            | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۲۰,۱۷۵,۲۰۰                   | ۲۲,۴۰۰,۰۰۰          |
| تامین سرمایه بانک ملت               | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰                | ۱,۰۰۴,۵۷۰,۰۰۰       |
| تراکتور سازی                        | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک       | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۲۲۳,۵۰۰             |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی          | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| سرمایه گذاری سیمان تامین            | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۶۲۵,۹۶۶,۸۸۰         |
| سرمایه گذاری غدیر                   | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر           | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۳۴۱,۸۳۹,۴۰۰         |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات          | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۱۱۹,۹۶۰,۰۰۰         |
| سیمان ساوه                          | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۳۴,۷۷۶,۰۰۰          |
| سیمان فارس و خوزستان                | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| سیمان مازندران                      | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی           | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۴۷,۹۳۱,۷۱۴          |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان             | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۵,۲۴۲,۰۸۰           |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس            | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۱۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰      |
| صنعتی دوده فام                      | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۵۲,۰۶۴,۹۲۰          |
| صنعتی زر ماکرون                     | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۲۰,۷۴۷,۳۲۴          |
| فجر انرژی خلیج فارس                 | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| کوپر تایر                           | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۳,۴۷۷,۸۰۰           |
| لامیران                             | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۲۸۳,۷۱۹,۵۰۰         |
| مبین انرژی خلیج فارس                | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| مجتمع صنایع لاستیک یزد              | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۴۴,۲۰۸,۰۰۰          |
| مپنا                                | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۳,۴۹۹,۹۹۸,۶۰۰       |
| نفت تبریز                           | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۶۶۱,۳۰۰,۵۰۰         |
| نفت تهران                           | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰         |
| نفت لاوان                           | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰         |
| پارس مینو                           | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۱,۳۰۵,۶۹۵,۳۷۰       |
| پتروشیمی تندگوین                    | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۱۶۴,۳۲۸,۰۰۰         |
| پتروشیمی جم                         | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| پتروشیمی پارس                       | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۳۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰      |
| پتروشیمی پردیس                      | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| پتروشیمی زاگرس                      | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| پلیمر آریا ساسول                    | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۱,۰۳۲,۲۶۳,۹۲۰       |
| چادرملو                             | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | ۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| آسان پرداخت پرشین                   | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | (۶۲۷,۰۰۰)           |
| تجهیز نیروی زنگان                   | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | (۷,۰۱۳)             |
| بانک پارسیان                        | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | (۸۳,۰۴۰)            |
| مخابرات                             | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | (۶۴۲,۴۰۰)           |
| کشت و دام قیام اصفهان               | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | (۶۰,۰۰۰)            |
| لیزینگ غدیر                         | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | (۳۰۰)               |
| صنعتی بهشهر                         | ۱۴۰۰     | -                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ۰               | ۰                                    | ۰                            | (۵۵۰)               |
| جمع                                 |          |                  |                                |                     | ۱۶۰,۳۱۹,۹۹۹,۱۰۶    | (۲,۷۴۹,۲۵۶,۳۲۴) | ۱۵۷,۴۷۰,۷۴۲,۷۸۲                      | ۳۱۹,۰۱۰,۵۱۲,۴۸۷              | ۴۱۱,۴۲۸,۴۷۴,۹۰۱     |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپردههای بانکی است که معاف از مالیات بوده و در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  |
|----------------|----------------|-------------|
| ریال           | ریال           | ریال        |
| ۳۲۷,۰۹۶,۱۳۷    | ۳۵۶,۰۶۰,۹۶۵    | ۱۰۰,۸۹۴,۱۴۹ |
| ۸,۵۹۰,۸۸۱,۰۸۷  | ۴,۶۶۲,۴۳۷,۹۷۱  | ۲,۷۶۴,۹۳۷   |
| ۱۴,۴۷۳,۸۲۸,۹۶۴ | ۱۳,۰۴۸,۲۵۳,۳۴۶ | ۰           |
| ۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۱۸۸ | ۱۸,۰۶۶,۷۵۲,۲۸۲ | ۱۰۳,۶۵۹,۰۸۶ |

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

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |
|-----------------|-----------------|----------------|
| ریال            | ریال            | ریال           |
| ۲۸۷,۳۰۸,۶۹۳,۱۸۴ | ۱۷۵,۴۸۹,۸۴۵,۹۱۳ | ۳۴,۶۶۰,۸۹۵,۴۷۱ |
| ۲۸۰,۲۳۴,۰۶۹     | ۱۲۵,۹۰۷,۹۷۵     | ۱۲۷,۳۴۶,۸۳۵    |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۱۳,۲۵۸,۷۸۱     | ۱۵۲,۸۷۶,۶۷۸    |
| ۲۸۷,۸۸۸,۹۲۷,۲۵۳ | ۱۷۵,۷۲۹,۰۱۲,۶۶۹ | ۳۴,۹۴۱,۱۱۸,۹۸۴ |

مدیر صندوق  
متولی صندوق  
حسابرس صندوق

#### ۲۲- سایر هزینه ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  |
|---------------|---------------|-------------|
| ریال          | ریال          | ریال        |
| ۸,۲۲۸,۶۳۱,۵۰۹ | ۸,۲۲۸,۶۳۱,۵۰۹ | ۰           |
| ۹,۹۶۲,۱۷۷     | ۳,۱۴۳,۹۵۷     | ۳,۸۹۹,۳۰۳   |
| ۱,۱۳۷,۱۷۸,۸۷۵ | ۶۲۲,۰۲۲,۹۷۴   | ۳۴۳,۷۵۴,۵۷۶ |
| ۵۹,۹۹۹,۹۶۰    | ۸,۸۱۵,۱۶۰     | ۴۲,۹۲۳,۹۱۰  |
| ۱۲۹,۳۴۵,۶۳۱   | ۶۶,۱۷۵,۰۷۶    | ۴۴,۶۹۶,۶۴۵  |
| ۲۷,۷۶۷,۴۰۵    | ۱,۳۵۳,۳۰۰     | ۲۷,۹۵۳,۶۰۰  |
| ۹,۵۹۲,۸۸۵,۵۵۷ | ۸,۹۳۰,۱۴۱,۹۷۶ | ۴۶۳,۲۲۸,۰۳۴ |

هزینه تصفیه  
هزینه برگزاری مجامع  
هزینه نرم افزار  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه مالیات بر ارزش افزوده  
هزینه خدمات بانکی

#### ۲۳- هزینه های مالی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|---------------|---------------|------------|
| ریال          | ریال          | ریال       |
| ۲۸۲۶۳۲۴۵۹۲    | ۱۷۰۸۶۳۸۵۵۱    | ۰          |
| ۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲ | ۱,۷۰۸,۶۳۸,۵۵۱ | ۰          |

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری

#### ۲۴- تعدیلات

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰           | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱          | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱        |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| ریال                 | ریال                | ریال              |
| ۲,۷۶۴,۲۲۴,۶۹۴,۸۰۰    | ۲,۶۰۴,۷۰۴,۷۸۱,۰۴۶   | ۸۱,۸۹۳,۰۴۵,۰۲۳    |
| (۱۸,۸۱۳,۱۳۶,۲۸۱,۲۱۲) | (۵,۶۵۰,۹۹۸,۰۶۷,۲۴۴) | (۴۰۳,۱۳۸,۴۷۸,۵۸۷) |
| (۱۶,۰۴۸,۹۱۱,۵۸۶,۴۱۲) | (۳,۰۴۶,۲۹۳,۲۸۶,۱۹۸) | (۳۲۱,۲۴۵,۴۳۳,۵۶۴) |

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی  
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- اعمال سود

|            | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    |
|------------|-------------|---------------|---------------|
|            | ریال        | ریال          | ریال          |
| ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ | ۰           | ۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰ | ۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰ |
| ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | ۰           | ۰             | ۴,۴۰۶,۳۲۵,۰۰۰ |
| ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ | ۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰ | ۰             | ۰             |
| جمع        | ۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰ | ۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰ | ۹,۵۶۰,۶۲۵,۰۰۰ |

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

| جاری کارگزاران                         | نام                           | نوع وابستگی       | دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                      |           | دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |           |                            | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|----------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------|-------------------------------------|-----------|----------------------------|---------------------------|
|                                        |                               |                   | نوع واحد های سرمایه گذاری           | تعداد واحدهای سرمایه | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری          | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک                 |
| اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق      | محمدرضا امیری                 | مدیر صندوق        | ممتاز                               | ۰                    | ۰.۰۰      | ۱۱۰                                 | ۴.۸۱      | ۰                          | ۰.۰۰                      |
|                                        |                               |                   | عادی                                | ۰                    |           | ۲,۷۶۰                               |           |                            |                           |
| اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق      | سجاد امیری                    | خویشاوند          | عادی                                | ۰                    | ۰.۰۰      | ۳,۵۹۸                               | ۶.۰۳      | ۰                          | ۰.۰۰                      |
|                                        |                               | خویشاوند          | عادی                                | ۰                    |           | ۳,۵۹۸                               |           | ۰                          |                           |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | زینب زارعی                    | مدیر سرمایه گذاری | عادی                                | ۰                    | ۰.۰۰      | ۱۰                                  | ۰.۰۲      | ۱۰                         | ۰.۰۸                      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | بهاره عزآبادی                 | مدیر سرمایه گذاری | عادی                                | ۰                    | ۰.۰۰      | ۱۰                                  | ۰.۰۲      | ۱۰                         | ۰.۰۸                      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | آرمیشا سعدیان                 | مدیر سرمایه گذاری | عادی                                | ۰                    | ۰.۰۰      | ۱۰                                  | ۰.۰۲      | ۱۰                         | ۰.۰۸                      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | فرهنگ قراگوزلو                | سهامدار           | ممتاز                               | ۱۱۰                  | ۰.۸۰      | ۰                                   | ۰.۰۰      | ۱۱۰                        | ۰.۸۰                      |
| شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران          | شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران | ضامن              | ممتاز                               | ۶۷۰                  | ۰.۵۰      | ۰                                   | ۰.۰۰      | ۶۷۰                        | ۰.۵۰                      |
| اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق      | کارگزاری بورسیران             | کارگزار صندوق     | عادی                                | ۱,۰۴۳                | ۱.۶۸      | ۸۳۱                                 | ۱.۶۸      | ۹۹۳                        | ۹.۱۷                      |
|                                        |                               |                   | ممتاز                               | ۲۲۰                  |           | ۲۲۰                                 |           | ۲۲۰                        |                           |
| جمع                                    |                               |                   |                                     | ۲,۰۴۳                | ۲.۹۸      | ۱۱,۱۴۷                              | ۱۱,۱۴۷    | ۲,۰۲۳                      | ۱۰.۷۱                     |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله             | نوع وابستگی    | شرح معامله               |                   | ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال) |
|------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------|
|                        |                | موضوع معامله             | ارزش معامله -ریال |                                       |
| کارگزاری بورسیران      | مدیر و کارگزار | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱,۱۱۲,۲۶۳,۳۶۰,۳۲۵ | (۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۱)                      |
| سید گردان پاداش سرمایه | مدیر صندوق     | کارمزد مدیریت            | ۳۴,۶۶۰,۸۹۵,۴۷۱    | ۱۹,۵۵۹,۹۲۹,۲۹۶                        |
| کارگزاری نهایت نگر     | کارگزار        | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱۷۷,۳۰۲,۹۲۷,۵۲۵   | ۰                                     |
| حسابرسی فاطر           | متولی          | کارمزد متولی             | ۱۲۷,۳۴۶,۸۳۵       | (۱۳۶,۵۱۷,۵۹۹)                         |
| حسابرسی شراکت          | حسابرس         | کارمزد حسابرس            | ۱۵۲,۸۷۶,۶۷۸       | (۱۷۱,۲۴۱,۶۴۳)                         |
| شرکت صنایع ایران       | ضامن           | کارمزد ضامن              | ۰                 | (۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)                       |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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.