



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۴-۲۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان سورین	سید محمود یاسینی اردکانی	
متولی صندوق	حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

SORIN CAPITAL
شرکت سبدگردان سورین (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰

(مدیر صندوق: شرکت سبدگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۲۱۷,۹۲۵,۳۶۰,۳۲۸	۲,۵۳۵,۰۸۷,۴۶۴,۱۸۱
حساب های دریافتی	۷	۱۴,۸۹۵,۴۳۴	۱۷,۷۹۶,۰۲۴,۷۷۸
جاری کارگزاران	۸	۱۴,۹۰۸,۳۰۵,۲۹۵	۲۵,۵۳۹,۵۴۳,۶۰۸
سایر دارایی ها	۹	.	۸,۰۶۸,۸۴۸,۹۴۵
موجودی نقد	۱۰	۸۹,۴۵۱,۹۹۳	۳۹,۳۹۱,۴۶۱
جمع دارایی ها		۳,۹۳۸,۱۸۹,۸۸۹	۱۵۲,۴۸۴,۰۶۶
		۲,۲۳۶,۸۷۶,۲۰۲,۹۳۹	۲,۵۸۶,۶۸۳,۷۵۷,۰۳۹
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	۴,۰۹۸,۶۴۰,۷۷۴	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۵,۹۴۰,۱۵۷,۷۴۸	۱۹,۰۲۲,۹۸۷,۸۸۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۳,۶۰۹,۵۸۲,۸۱۳	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۸,۴۷۹,۲۰۰,۷۴۳	۱۹,۳۸۱,۰۵۸,۷۴۴
جمع بدهی ها		۵۲,۱۲۷,۵۸۲,۰۷۸	۳۸,۴۰۴,۰۴۶,۶۳۱
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۱۸۴,۷۴۸,۶۲۰,۸۶۱	۲,۵۴۸,۲۷۹,۷۱۰,۴۰۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۸۹,۸۶۹,۷۹۲	۲۵۶,۸۵۷,۱۴۲

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



SORIN CAPITAL

شرکت سپدگودان بورسیران (سهام خاص)

شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲,۶۶۴,۶۳۵,۷۹۵	(۱۰۵,۳۲۱,۱۱۹,۴۵۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۵,۰۳۳,۸۶۰,۱۸۶	(۲۷۶,۹۶۵,۰۵۴,۴۸۷)
سود سهام	۱۷	۲۰۵,۶۸۶,۳۹۸,۰۷۷	۱۸۳,۱۲۵,۹۹۳,۷۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۲,۲۷۵,۸۷۸	۲۳,۲۶۷,۶۹۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹	۱۰۳,۶۵۹,۰۸۳
جمع درآمدها		۳۰۳,۵۸۰,۰۰۴,۱۵۵	(۱۹۹,۰۳۳,۲۵۳,۴۱۵)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۷,۳۸۸,۸۷۳,۶۱۴)	(۴۷,۲۱۱,۵۴۶,۴۸۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۰۶۶,۸۶۳,۷۵۳)	(۷۳۶,۳۳۸,۶۲۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲۷۳,۱۲۴,۳۶۷,۷۸۸	(۲۴۶,۹۸۱,۱۳۸,۵۲۱)
هزینه های مالی	۲۲	(۳۳,۳۶۰,۹۱۲)	(۲,۳۷۹,۶۶۰)
سود (زیان) خالص		۲۷۳,۰۹۰,۹۰۶,۸۷۶	(۲۴۶,۹۸۳,۵۱۸,۱۸۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۰.۱۰۹	(۰.۰۷۵)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۰.۱۶۵)	(۰.۳۵۹)

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹,۹۲۱	۲,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۴۷	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۹۳۱)	(۲,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۲۷۳,۰۹۰,۹۰۶,۸۷۶
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۱,۴۴۸,۵۵۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۶۳۲,۸۸۹,۴۴۶,۴۲۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷,۵۳۷	۲,۱۸۴,۷۴۸,۶۲۰,۸۶۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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



SORIN CAPITAL

شرکت سپدگردان سرمایه (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

الف: سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس

ب: حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس

ج: اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار

د: گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

ز: گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس مشروط به اینکه تحویل فیزیکی صورت نگیرد.

ح: اوراق حق 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 شرکت ها به مدت ۳ سال است و پس از آن با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید می گردد. مرکز اصلی آن در تهران واقع شده و دارای ۱ شعبه است.

شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری طی مجوز شماره ۱۳۲۸۰۶۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری طی مجوز شماره ۱۳۲۸۰۶۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

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

واحدهای ممتاز تحت تملک		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
قراگوزلو فرهنگ	۱۱۰	۱۱٪
کارگزاری بورسیران	۲۲۰	۲۲٪
سیدگردان سورین	۵	۰.۵٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۶۶۵	۶۶.۵٪
جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

سیدگردان سورین است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۴۸۱۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

۲-۴- ضامن صندوق

به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۴۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار حذف گردید.

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرسی ارکان سیستم حسابداران رسمی است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۱۴۰۸۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۰۰۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- شهر تهران- بهجت آباد- خیابان لارستان- خیابان شهید حمید صدر- پلاک ۳۵- طبقه دوم- واحد ۱۰

۲-۶- مدیر ثبت

سیدگردان سورین است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۴۸۱۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی 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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر 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 به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه
 کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۵ میلیون ریال برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزان اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصیب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۷۱ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری می باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه های نرم افزار صندوق شامل : الف : ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سالانه به عنوان بخش ثابت سالانه ب : ۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج : ۸.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال د : ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها : از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 ۴۴ قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیرصندوق می‌باشد و در صورتیکه با 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	۰	۰	۲۲۸,۲۸۰,۶۳۲	۰.۰۱٪	۰	۲۲۸,۲۸۰,۶۳۲	۲۵۱,۰۰۵,۸۳۱	اختیار معامله سهام - بورس			
۰.۰۰٪	۰	۰	۵۴۵,۷۳۱,۹۰۹	۰.۰۳٪	۰	۵۴۵,۷۳۱,۹۰۹	۴۲۳,۹۱۰,۱۱۵	استخراج کانه های فلزی			
۱۸.۸۹٪	۴۸۸,۴۹۳,۴۲۶,۹۷۲	۵۳۶,۵۹۹,۵۶۳,۴۲۵	۴۲۵,۹۲۹,۵۸۳,۵۷۱	۱۹.۰۴٪	۱۸۶,۵۳۳,۳۱۹,۳۷۰	۴۲۵,۹۲۹,۵۸۳,۵۷۱	۴۰۷,۵۰۵,۳۷۸,۷۵۶	بانکها و موسسات اعتباری			
۱.۳۶٪	۳۲,۶۴۷,۸۵۱,۶۷۴	۷۶,۴۱۷,۸۸۲,۲۲۴	۵۱,۷۰۲,۴۴۲,۲۱۶	۲.۳۱٪	۲۶,۴۴۹,۳۵۷,۵۷۷	۵۱,۷۰۲,۴۴۲,۲۱۶	۴۶,۶۴۰,۹۲۴,۳۹۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۳۱٪	۸,۱۸۸,۶۲۶,۳۵۳	۴,۷۴۶,۰۱۹,۳۹۹	۵,۱۳۰,۹۲۱,۱۵۷	حمل و نقل آبی			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۱٪	۰	۲۹۲,۷۶۷,۵۳۹	۳۱۲,۴۵۸,۳۹۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات			
۵.۶۶٪	۱۴۶,۳۵۷,۹۵۷,۷۰۰	۱۸۶,۵۳۳,۳۱۹,۳۷۰	۱۰۵,۶۹۹,۸۰۹,۴۳۶	۴.۷۳٪	۲۶,۴۴۹,۳۵۷,۵۷۷	۱۰۵,۶۹۹,۸۰۹,۴۳۶	۱۰۴,۳۲۹,۹۴۹,۱۸۹	خدمات فنی و مهندسی			
۰.۸۳٪	۳۱,۴۵۷,۷۹۱,۵۰۹	۲۶,۴۴۹,۳۵۷,۵۷۷	۷,۳۲۲,۱۵۰,۳۶۷	۰.۳۳٪	۸,۱۸۸,۶۲۶,۳۵۳	۷,۳۲۲,۱۵۰,۳۶۷	۷,۳۰۲,۳۷۴,۶۹۸	خودرو و ساخت قطعات			
۰.۳۰٪	۷,۷۹۲,۸۹۲,۱۰۳	۸,۱۸۸,۶۲۶,۳۵۳	۲۸,۱۷۵,۷۷۴,۹۲۶	۱.۳۶٪	۰	۲۸,۱۷۵,۷۷۴,۹۲۶	۳۰,۱۳۷,۵۸۰,۴۰۲	زراعت و خدمات وابسته			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۹٪	۰	۲,۰۹۶,۷۶۷,۴۰۹	۲,۰۳۵,۱۷۷,۹۵۴	سایر محصولات کانی غیر فلزی			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۸۶٪	۰	۱۹,۳۲۱,۹۶۲,۰۸۴	۱۹,۰۸۳,۹۰۹,۸۷۴	سرمایه گذاریها			
۱.۴۳٪	۳۶,۹۸۶,۸۶۰,۹۱۲	۱۲۷,۳۴۷,۳۰۹,۱۷۳	۳۱,۰۵۸,۱۱۵,۷۷۵	۱.۳۹٪	۱۲۷,۳۴۷,۳۰۹,۱۷۳	۳۱,۰۵۸,۱۱۵,۷۷۵	۳۲,۸۶۹,۸۰۳,۲۸۷	سیمان، آهک و گچ			
۶.۵۳٪	۱۶۸,۹۰۰,۹۳۶,۵۱۲	۱۸۱,۰۰۵,۷۸۸,۳۰۳	۱۶۹,۱۷۹,۴۳۵,۰۸۶	۷.۵۶٪	۱۸۱,۰۰۵,۷۸۸,۳۰۳	۱۶۹,۱۷۹,۴۳۵,۰۸۶	۱۲۷,۵۴۷,۰۴۶,۵۱۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی			
۰.۰۰٪	۰	۰	۷۹,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۴	۲.۵۷٪	۰	۷۹,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۴	۷۰,۸۴۳,۳۸۹,۳۴۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۷۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط			
۳۵.۴۹٪	۹۱۸,۰۶۱,۸۲۳,۷۸۳	۹۰۱,۶۹۵,۴۹۱,۴۳۸	۶۵۳,۰۰۰,۰۴۴,۰۶۱	۲۹.۲۰٪	۹۰۱,۶۹۵,۴۹۱,۴۳۸	۶۵۳,۰۰۰,۰۴۴,۰۶۱	۶۸۷,۷۸۷,۳۰۳,۹۵۷	فلزات اساسی			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۵۰٪	۰	۱۱,۱۱۳,۴۷۹,۰۰۰	۱۱,۳۲۲,۳۴۷,۰۰۳	قند و شکر			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۳۶٪	۰	۵,۷۳۵,۰۴۸,۳۷۲	۵,۸۲۷,۸۴۱,۶۹۴	کاشی و سرامیک			
۴.۴۳٪	۱۱۴,۱۹۴,۸۴۵,۳۰۹	۳۳۷,۳۴۷,۷۹۰,۴۴۸	۴۸,۶۵۲,۹۵۹,۳۱۶	۲.۱۸٪	۳۳۷,۳۴۷,۷۹۰,۴۴۸	۴۸,۶۵۲,۹۵۹,۳۱۶	۴۲,۷۳۱,۸۹۷,۳۰۰	لاستیک و پلاستیک			
۲۲.۲۵٪	۵۷۵,۶۱۶,۴۱۰,۰۸۴	۴۲۴,۳۲۹,۵۶۸,۹۳۵	۵۶۹,۳۷۱,۶۶۵,۷۳۵	۲۵.۴۶٪	۴۲۴,۳۲۹,۵۶۸,۹۳۵	۵۶۹,۳۷۱,۶۶۵,۷۳۵	۵۱۷,۱۷۷,۸۱۸,۵۶۷	محصولات شیمیایی			
۰.۹۶٪	۲۴,۵۷۶,۶۶۷,۷۲۴	۶۹,۴۲۶,۲۵۱,۷۲۷	۱,۶۳۲,۳۱۷,۷۵۱	۰.۰۸٪	۶۹,۴۲۶,۲۵۱,۷۲۷	۱,۶۳۲,۳۱۷,۷۵۱	۱,۵۷۶,۰۱۹,۱۵۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۱۰٪	۰	۲,۱۴۵,۵۸۹,۱۹۰	۱,۹۸۴,۲۹۱,۸۷۹	مواد و محصولات دارویی			
۹۸.۰۱٪	۲,۵۲۵,۰۸۷,۴۶۴,۱۸۲	۲,۷۷۵,۱۴۰,۷۵۰,۹۷۳	۲,۲۱۷,۹۲۵,۳۶۰,۳۲۸	۹۹.۱۶٪	۲,۷۷۵,۱۴۰,۷۵۰,۹۷۳	۲,۲۱۷,۹۲۵,۳۶۰,۳۲۸	۲,۱۲۲,۸۹۱,۵۰۰,۱۴۳	جمع			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ می‌باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۳۹۱,۴۶۱	۸۹,۴۵۱,۹۹۳	(۱۴,۶۶۷,۴۶۸)	۶۴,۷۲۸,۰۰۰	۳۹,۳۹۱,۴۶۱	مخارج برگزاری مجامع
۳۹,۳۹۱,۴۶۱	۸۹,۴۵۱,۹۹۳	(۱۴,۶۶۷,۴۶۸)	۶۴,۷۲۸,۰۰۰	۳۹,۳۹۱,۴۶۱	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (ریال)	
۳,۲۹۶,۳۳۸	۲,۸۱۵,۱۳۸	جاری-۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت
۱۴۸,۱۸۷,۷۲۸	۱,۳۷۰,۹۲۴,۶۸۲	جاری-۷۰۷۳۲۵۵۰۴۰/۱۱/۱۰۰۷-خاورمیانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۴,۴۵۰,۰۶۹	جاری-۹۵۱۱۰۰۹۷۵۵-ملت
۱۵۲,۴۸۴,۰۶۶	۳,۹۳۸,۱۸۹,۸۸۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۳۲۰,۴۹۶,۸۶۷	۸,۹۹۸,۳۱۱,۷۶۲	مدیر صندوق
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	ضامن نقد شوندگی
۲۹۵,۴۷۲,۰۸۸	۳۸۸,۶۴۵,۴۸۱	متولی
۱۸۱,۶۰۶,۱۳۲	۳۲۶,۱۲۷,۷۰۵	حسابرس
۷۶۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۹,۰۲۲,۹۸۷,۸۸۷	۱۵,۹۴۰,۱۵۷,۷۴۸	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۳,۶۰۹,۵۸۲,۸۱۳	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۱۳,۶۰۹,۵۸۲,۸۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	ذخیره تصفیه
۷۷۹,۵۴۰,۵۳۴	۱,۱۸۷,۹۶۰,۳۳۹	نرم افزار صندوق
۱,۳۱۰,۲۷۷,۷۱۸	.	مالیت تکلیفی پرداختنی
۶,۶۵۳,۵۸۸	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۹,۳۸۱,۰۵۸,۷۴۴	۱۸,۴۷۹,۲۰۰,۷۴۳	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۶,۴۹۱	۴,۱۰۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹,۹۲۱	۷,۵۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس‌سازان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
۳۴,۴۵۵,۱۷۳,۶۵۰	(۱,۹۴۴,۵۲۲,۸۸۴)	(۴۶۵,۶۵۳,۳۱۶)	(۳۹۰,۷۸۲,۹۵۵,۲۸۶)
۴,۳۷۸,۰۹۱,۷۰۹	(۵۵,۸۵۵,۹۹۱)	(۱۳,۵۱۸,۸۳۳)	(۱۳,۵۵۷,۶۶۶,۱۷۹)
(۵,۷۱۵,۷۱۵)	(۱,۲۷۲,۳۲۸)	(۳۳۳,۰۱۷)	(۳۸۸,۷۱۲,۰۴۵)
۲,۰۵۷,۰۴۴,۶۵۳	(۳۲,۸۲۵,۹۳۹)	(۶,۶۱۸,۸۰۰)	(۶,۶۱۸,۸۰۰)
۲,۴۴۴,۶۵۳,۱۸۰	(۳۴,۰۳۵,۳۲۷)	(۶,۶۶۶,۳۰۷)	(۶,۶۶۶,۳۰۷)
(۳۷۳,۶۶۵,۵۰۸)	(۳۳,۵۸۳,۹۵۵)	(۷,۷۸۰,۵۱۲)	(۷,۷۸۰,۵۱۲)
-	(۴۵,۵۱۷,۰۳۳)	(۸,۶۶۹,۶۹۰)	(۸,۶۶۹,۶۹۰)
-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۵,۹۹۴)	(۴,۵۵,۹۹۴)
-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۰,۹۱۴)	(۱,۱۴۰,۹۱۴)
-	(۱۵۹,۱۳۰,۲۱۳)	(۸,۳۶۶,۰۰۰)	(۸,۳۶۶,۰۰۰)
-	(۱۵,۳۱۷,۵۵۳,۶۵۵)	(۳,۱۶۰,۷۰۳)	(۳,۱۶۰,۷۰۳)
(۳۷۸,۰۸۰,۳۸۱)	(۱۰,۸۵۸,۰۵۶)	(۱۹,۳۵۳,۷۳۳)	(۱۹,۳۵۳,۷۳۳)
(۴,۵۳۴,۱۴۰,۴۴۷)	(۳۶۶,۰۹۱,۲۶۱)	(۵,۵۵۵,۲۰۲)	(۵,۵۵۵,۲۰۲)
-	(۲۴,۱۲۲,۳۷۷)	(۵,۵۳۳,۵۶۵)	(۵,۵۳۳,۵۶۵)
-	(۸,۳۱۶,۳۷۷)	(۱,۵۸۰,۰۲۱)	(۱,۵۸۰,۰۲۱)
-	(۱,۷۶۶,۶۵۳)	(۳۴۱,۲۷۱)	(۳۴۱,۲۷۱)
-	(۴,۸۲۹,۸۳۰)	(۹۱۹,۵۶۷)	(۹۱۹,۵۶۷)
-	(۸۳,۱۲۷,۰۴۷)	(۱۵,۶۰۲,۷۰۹)	(۱۵,۶۰۲,۷۰۹)
-	(۲۹,۵۹۲,۳۲۱)	(۵,۶۲۲,۵۰۳)	(۵,۶۲۲,۵۰۳)
-	(۲۷,۵۵۷,۵۲۸)	(۹,۰۷۳,۶۳۸)	(۹,۰۷۳,۶۳۸)
-	(۳۱,۱۵۷,۰۳۵)	(۵,۹۱۹,۳۰۰)	(۵,۹۱۹,۳۰۰)
(۶۶۵,۷۹۵,۷۷۰)	(۵۴۲,۳۲۲,۰۲۲)	(۱,۰۰۰,۹۸۵)	(۱,۰۰۰,۹۸۵)
(۱۰۰,۳۲۶,۰۰۰,۳۷۷۳)	(۱۷۷,۳۶۴,۰۳۹)	(۳۳,۶۹۸,۶۳۵)	(۳۳,۶۹۸,۶۳۵)
-	(۱۲,۷۷۲,۱۲۰)	(۲,۸۰۶,۶۰۲)	(۲,۸۰۶,۶۰۲)
-	(۲۷۲,۳۲۲,۹۱۸)	(۵۱,۴۴۹,۸۹۹)	(۵۱,۴۴۹,۸۹۹)
۱,۱۵۶,۳۱۴,۹۷۹	(۷,۴۰۶,۱۱۱)	(۱,۴۰۷,۱۲۲)	(۱,۴۰۷,۱۲۲)
-	(۴,۶۳۳,۳۹۹)	(۸۸۶,۰۲۱)	(۸۸۶,۰۲۱)
-	(۱۲,۴۹۶,۶۵۱)	(۲,۸۳۰,۳۱۲)	(۲,۸۳۰,۳۱۲)
-	(۲۴,۳۷۰,۱۴۷)	(۵,۳۲۰,۳۷۰)	(۵,۳۲۰,۳۷۰)
-	(۲۸,۵۰۸,۸۷۲)	(۹,۲۱۶,۶۱۷)	(۹,۲۱۶,۶۱۷)
-	(۱۵,۳۰۳,۰۰۸)	(۳,۴۳۶,۳۷۷)	(۳,۴۳۶,۳۷۷)
-	(۷,۸۷۹,۶۶۶)	(۱,۳۰۳,۶۲۷)	(۱,۳۰۳,۶۲۷)
-	(۳,۶۷۵,۳۲۲)	(۵۸,۳۲۴,۷۰۰)	(۵۸,۳۲۴,۷۰۰)
-	(۳۳,۰۸۰,۹۸۱)	(۲,۲۷۷,۵۷۷)	(۲,۲۷۷,۵۷۷)
(۱۳,۳۲۳,۸۸۸,۰۷۰)	(۲۵۶,۰۷۸,۰۰۷)	(۲۸,۶۵۳,۵۱۰)	(۲۸,۶۵۳,۵۱۰)
-	(۸,۳۷۸,۰۰۰,۰۶۶)	(۱,۵۵۵,۵۷۶)	(۱,۵۵۵,۵۷۶)
۲,۹۰۰,۱۹۳,۵۵۳	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۶۱)	(۱,۰۰۰,۳۵۳,۳۳۳,۶۶۶)	(۱,۰۰۰,۳۵۳,۳۳۳,۶۶۶)
(۱۰,۵۳۳,۱۱۹,۴۵۹)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۶۱)	(۱,۰۰۰,۳۵۳,۳۳۳,۶۶۶)	(۱,۰۰۰,۳۵۳,۳۳۳,۶۶۶)

تعداد	۱۴۹,۵۴۶,۶۳۳	۱۳,۱۷۹,۱۶۹,۵۴۰	۳۸۴,۹۰۲,۶۹۹,۹۰۲	۳۸۴,۹۰۲,۶۹۹,۹۰۲
نقل از صفحه قبل	۲,۶۹۸,۳۷۵	۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰
شیر و گوشت زانگس شهر کرد	۱۰,۰۰۰	۳۳۱,۶۹۸,۵۰	۳۳۱,۶۹۸,۵۰	۳۳۱,۶۹۸,۵۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران اموز	۲,۳۱۶,۹۸۵	۶,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۹,۵۳۲,۱۶۳	۶۸,۰۷۰,۴۹۷,۳۶۰	۶۸,۰۷۰,۴۹۷,۳۶۰	۶۸,۰۷۰,۴۹۷,۳۶۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۳۷۰,۵۷۹	۷۸,۷۱۶,۹۹۹,۷۱۰	۷۸,۷۱۶,۹۹۹,۷۱۰	۷۸,۷۱۶,۹۹۹,۷۱۰
صنایع بارز	۲,۰۵۵,۸۷۶	۹,۱۰۰,۵۴۱,۶۲۰	۹,۱۰۰,۵۴۱,۶۲۰	۹,۱۰۰,۵۴۱,۶۲۰
صنایع زر ماکارون	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع سبید	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فی اوان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فینساری زر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خورستان	۱۳,۹۳۳,۱۱۳	۳۱,۷۷۹,۳۹۹,۷۹۱	۳۱,۷۷۹,۳۹۹,۷۹۱	۳۱,۷۷۹,۳۹۹,۷۹۱
فولاد کاوه	۲,۵۵۶,۳۷۷	۲۰,۳۷۱,۶۱۸,۹۱۰	۲۰,۳۷۱,۶۱۸,۹۱۰	۲۰,۳۷۱,۶۱۸,۹۱۰
فولاد مبارکه	۱۰,۱۶۲,۱۶۲	۵۳,۳۱۸,۳۶۷,۱۷۰	۵۳,۳۱۸,۳۶۷,۱۷۰	۵۳,۳۱۸,۳۶۷,۱۷۰
فند شیرین خراسان	۷۲۰,۳۸۱	۵,۸۲۳,۸۵۹,۹۸۰	۵,۸۲۳,۸۵۹,۹۸۰	۵,۸۲۳,۸۵۹,۹۸۰
کابل قندی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۳,۲۵۶,۵۸۷	۱,۶۶۳,۲۵۶,۵۸۷	۱,۶۶۳,۲۵۶,۵۸۷
کارتن ایران	۱۵۸,۳۶۹	۳۵۹,۳۵۱,۳۵۳	۳۵۹,۳۵۱,۳۵۳	۳۵۹,۳۵۱,۳۵۳
کاسی سعیدی	۱۰,۵۰۰	۹۶۷,۹۸۶,۰۰۰	۹۶۷,۹۸۶,۰۰۰	۹۶۷,۹۸۶,۰۰۰
کاشاوری ماکلیزه اسفهان کشت	۶۰۰,۱۲۵	۱۶,۴۳۵,۴۱۲,۴۰۰	۱۶,۴۳۵,۴۱۲,۴۰۰	۱۶,۴۳۵,۴۱۲,۴۰۰
کشتیرانی ایران	۲۴۵,۰۰۰	۵,۹۱۸,۴۴۸,۴۶۰	۵,۹۱۸,۴۴۸,۴۶۰	۵,۹۱۸,۴۴۸,۴۶۰
محور خودرو	۲,۳۵۰,۲۶۸	۹,۵۵۱,۵۱۴,۳۰۰	۹,۵۵۱,۵۱۴,۳۰۰	۹,۵۵۱,۵۱۴,۳۰۰
مس شهید باهنر	۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۱,۴۰۸,۸۲۰	۶,۳۳۱,۴۰۸,۸۲۰	۶,۳۳۱,۴۰۸,۸۲۰
ملی مس	۱۶,۱۳۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۶,۶۲۸,۱۲۰	۱۰,۸۵۶,۶۲۸,۱۲۰	۱۰,۸۵۶,۶۲۸,۱۲۰
مهرام	۲,۹۱۳,۱۴۹	۳۵,۴۷۲,۸۱۷,۷۹۰	۳۵,۴۷۲,۸۱۷,۷۹۰	۳۵,۴۷۲,۸۱۷,۷۹۰
مهر کام پارس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۴,۴۴۹,۹۹۴	۲,۸۵۴,۴۴۹,۹۹۴	۲,۸۵۴,۴۴۹,۹۹۴
مینا	۳,۵۱۶,۸۸۹	۵۲,۶۸۴,۵۴۰,۸۴۰	۵۲,۶۸۴,۵۴۰,۸۴۰	۵۲,۶۸۴,۵۴۰,۸۴۰
نفت اسفهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۱,۲۲۳,۵۴۰	۱,۴۸۱,۲۲۳,۵۴۰	۱,۴۸۱,۲۲۳,۵۴۰
نفت تبریز	۲۴,۰۰۰	۹۳۳,۶۸۰,۰۰۰	۹۳۳,۶۸۰,۰۰۰	۹۳۳,۶۸۰,۰۰۰
نیرو کل	۳۱,۰۰۰	۲,۸۷۹,۳۳۱,۲۰۰	۲,۸۷۹,۳۳۱,۲۰۰	۲,۸۷۹,۳۳۱,۲۰۰
پتروشیمی توری	۹۸,۰۰۰	۸,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۲۹,۶۳۶	۹,۷۰۰,۷۷۵,۵۰۰	۹,۷۰۰,۷۷۵,۵۰۰	۹,۷۰۰,۷۷۵,۵۰۰
پولاد زر کالی آق دره	۱,۱۳۵,۱۳۰	۳۰,۸۸۶,۸۵۰,۱۰۰	۳۰,۸۸۶,۸۵۰,۱۰۰	۳۰,۸۸۶,۸۵۰,۱۰۰
پیمان فارس	۲۱۲,۳۳۰	۱,۴۷۷,۵۲۷,۸۰۰	۱,۴۷۷,۵۲۷,۸۰۰	۱,۴۷۷,۵۲۷,۸۰۰
کشتیرانی دریای خزر	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۳۵,۰۷۳,۳۲۰	۶۱,۴۳۵,۰۷۳,۳۲۰	۶۱,۴۳۵,۰۷۳,۳۲۰
کسپون	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۱,۸۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۵,۳۱۲,۳۸۴	۵۱,۳۱۵,۶۷۷,۷۷۰	۵۱,۳۱۵,۶۷۷,۷۷۰	۵۱,۳۱۵,۶۷۷,۷۷۰
کلکوزیان	۳۹۱,۲۴۶	۱,۶۷۹,۶۸۲,۰۸۷	۱,۶۷۹,۶۸۲,۰۸۷	۱,۶۷۹,۶۸۲,۰۸۷
جمع	۲۴۴,۳۷۰,۳۹۹	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰											
سود (زیان) فروش			مالیات			کارمزد			ارزش دفتری			بهای فروش			تعداد		
ریال			ریال			ریال			ریال			ریال					
۰			۰			(۴,۶۴۰,۰۰۸۴)			(۳,۵۱۵,۹۷۱,۶۰۳)			۳,۲۸۵,۰۵۳,۹۳۰			۴۲,۹۸۹		
(۳۳۵,۵۵۷,۷۵۷)			۰			۰			۰			۰			۰		
۰			۰			(۴,۶۴۰,۰۰۸۴)			(۳,۵۱۵,۹۷۱,۶۰۳)			۳,۲۸۵,۰۵۳,۹۳۰			۴۲,۹۸۹		
صندوق پالایشی یکم سهام																	
جمع																	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ (۳۷۶,۹۶۵,۰۵۴,۹۸۷)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ ۹۵,۳۲۶,۵۵۹,۱۶۸ (۱۹۲,۶۹۸,۹۸۳)	۱۶-۱
	۹۵,۰۳۳,۸۶۰,۱۸۶ (۱۹۲,۶۹۸,۹۸۳)	۱۶-۲
		جمع

۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۰,۶۵۵,۵۸۳)	(۷۰,۶۵۵,۵۸۳)	.	(۳۳,۸۰۰)	(۱۳۷,۰۳۱,۷۸۳)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اختیار شینا-۴۳۵۰-۱۴۰۱/۸/۲۹
(۱۵,۷۱۳,۰۱۶)	(۱۵,۷۱۳,۰۱۶)	.	(۳۵,۵۶۸)	(۱۱۴,۰۳۶,۴۴۸)	۹۸,۳۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اختیار شینا-۵۳۵۰-۱۴۰۱/۸/۲۹
۱۵,۳۰۸,۶۲۷,۸۲۳	۱۵,۳۰۸,۶۲۷,۸۲۳	(۱,۳۱۵,۳۱۳,۱۸۸)	(۳۳۰,۸۹۰,۵۶۸)	(۳۳۶,۳۸۱,۹۷۱,۶۹۵)	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۹۵,۶۵۲	بانک خاورمیانه
۱,۶۷۹,۱۳۵,۶۴۱	۱,۶۷۹,۱۳۵,۶۴۱	(۸۸۳,۰۸۹,۴۱۱)	(۱۴۷,۹۷۶,۹۸۸)	(۱۷۶,۰۸۶,۶۹۰,۲۲۳)	۱۷۶,۸۱۷,۸۸۲,۲۶۴	۵۹,۸۵۷,۱۰۳	بانک ملت
۱,۷۲۹,۱۵۰,۳۱۴	۱,۷۲۹,۱۵۰,۳۱۴	(۳۹,۳۱۹,۶۷۰)	(۷,۶۵۱,۶۹۹)	(۶,۰۶۸,۰۷۲,۵۳۳)	۷,۸۴۳,۸۹۴,۰۱۶	۳,۴۹۰,۳۲۴	بانک سامان
(۴۸۱,۷۴۹)	(۴۸۱,۷۴۹)	(۳۵۱,۳۳۵)	(۶۶,۷۲۵)	(۷,۰۳۱,۰۷۷۹)	۷,۰۳۱,۰۷۷۹	۷۰,۳۲۷	تامین سرمایه کیمیا
(۳۴,۸۰۷,۹۰۰)	(۳۴,۸۰۷,۹۰۰)	(۳۲,۶۷۵,۰۰۰)	(۶,۲۰۸,۲۵۰)	(۶,۵۳۰,۹۲۴,۶۵۰)	۶,۵۳۰,۹۲۴,۶۵۰	۵۰,۰۰۰	جنرال مکانیک
۱۷۳,۰۴۲,۴۱۷	۱۷۳,۰۴۲,۴۱۷	(۹,۶۶۰,۴۲۰)	(۱,۸۳۵,۲۸۰)	(۱,۷۲۷,۵۳۵,۶۸۳)	۱,۹۲۳,۰۸۴,۰۰۰	۶۴,۹۲۴	داروسازی دانا
(۱۱,۷۴۵,۱۰۶)	(۱۱,۷۴۵,۱۰۶)	(۱,۱۳۱,۷۳۹)	(۳۱۵,۰۳۰)	(۳۳۶,۷۴۶,۱۹۶)	۳۳۶,۳۲۷,۸۶۰	۱۶,۵۵۸	داروسازی کالستین
(۹,۶۹۰,۸۵۳)	(۹,۶۹۰,۸۵۳)	(۱,۴۲۳,۶۰۰)	(۳۷۹,۷۹۴)	(۳۱۲,۴۵۸,۳۹۱)	۲۹۴,۵۱۹,۹۲۳	۷۷,۳۶۱	ریل پردار نو آفرین
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	(۴۶۳)	(۸۸)	(۹۰,۱۲۴)	۹۲,۳۵۰	۵	ساره پویش
(۹۳,۰۸۰,۹۲۳)	(۹۳,۰۸۰,۹۲۳)	(۳۹,۶۸۸,۵۰۰)	(۵,۶۷۵,۰۱۵)	(۶,۰۳۱,۳۲۷,۴۰۷)	۵,۹۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
(۵۹,۳۰۵,۰۷۹)	(۵۹,۳۰۵,۰۷۹)	(۳۶,۴۲۳,۰۷۸)	(۶,۹۳۰,۳۸۵)	(۷,۳۰۰,۴۷۷,۱۳۷)	۷,۲۸۴,۶۱۵,۵۲۰	۱,۰۰۰,۳۲۴	سرمایه گذاری رنا
۱۹۳,۱۷۸	۱۹۳,۱۷۸	(۱۹,۰۶۸)	(۳,۶۳۳)	(۳,۵۹۷,۶۵۲)	۳,۸۱۳,۵۲۰	۶۵۳	سرمایه گذاری سایپا
۳۱,۵۳۶,۹۵۹,۸۹۷	۳۱,۵۳۶,۹۵۹,۸۹۷	(۵۵۸,۷۲۱,۶۸۰)	(۱۰,۶۱۵,۷۱۹)	(۸۹,۵۴۲,۶۹۷,۳۸۳)	۱۱۱,۷۴۴,۳۳۶,۰۸۰	۶,۳۳۰,۳۸۱	سرمایه گذاری غدیر
۱۲۳,۸۲۱,۰۸۶	۱۲۳,۸۲۱,۰۸۶	(۳,۵۵۹,۰۳۱)	(۸۶۶,۳۱۶)	(۷۸۳,۵۵۹,۸۶۷)	۹۱۱,۸۰۶,۲۰۰	۱۵۹,۹۶۶	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱,۸۱۱,۶۸۷,۵۱۳)	(۱,۸۱۱,۶۸۷,۵۱۳)	(۱,۵۶۳,۲۰۰,۸۸)	(۳۹,۶۸۱,۸۱۷)	(۳۳,۸۶۸,۰۳۳,۸۸۷)	۳۱,۲۴۴,۰۱۷,۶۸۰	۱,۴۹۶,۲۶۱	سیمان غرب
(۱,۱۳۵,۷۲۴,۶۱۳)	(۱,۱۳۵,۷۲۴,۶۱۳)	(۱۲,۶۶۳,۰۰۰)	(۳,۶۶۷,۹۷۰)	(۳,۶۱۳,۵۰۳,۶۴۳)	۳,۴۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	سیمان غرب
۳۷,۲۶۰,۷۱۰,۷۲۰	۳۷,۲۶۰,۷۱۰,۷۲۰	(۳,۹۸۳,۰۸۸,۳۰۰)	(۵,۶۶۶,۵۴۶,۱۴۵)	(۵۵۵,۸۳۶,۵۴۴,۸۸۰)	۵۹۶,۶۴۶,۰۰۰,۰۴۵	۱۳۳,۵۶۹,۹۶۹	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسبوران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مطالبات	کلیه بده	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
۳,۷۶۶,۷۱۱,۷۲۰	۳۷,۲۶۰,۷۱۰,۷۲۰	(۲,۵۳۳,۰۸۸,۳۰۰)	(۵۶۶,۶۵۶,۱۴۵)	(۵۵۵,۸۴۶,۵۴۴,۸۸۰)	۵۹۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۴۵	۱۳۴,۵۶۹,۹۶۹
۷۱۰,۷۴۵,۵۷۴	۷۱۰,۷۴۵,۵۷۴	(۱۳,۱۶۸,۰۰۰)	(۳,۳۱۱,۹۲۰)	(۲,۳۴۸,۰۴۵,۰۰۰)	۲,۴۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۶۱,۵۸۹,۴۵۵	۶۱,۵۸۹,۴۵۵	(۱۰,۵۴۶,۵۹۹)	(۳,۰۰۳,۵۵۲)	(۲,۰۳۵,۱۷۷,۵۵۴)	۲,۱۰۹,۳۱۷,۸۵۰	۱۴۰,۷۱۵
۱,۵۶۹,۵۴۸,۷۲۶	۱,۵۶۹,۵۴۸,۷۲۶	(۳۷,۶۶۶,۶۶۹)	(۱۳,۷۸۱,۳۵۹,۷۳۰)	(۱۳,۸۷۱,۳۵۹,۷۳۰)	۱۵,۵۳۳,۳۳۱,۱۷۰	۲,۲۲۱,۲۲۲
۵۰,۶۱۵,۷۱۹,۹۲۲	۵۰,۶۱۵,۷۱۹,۹۲۲	(۳۶,۰۰۵,۵۶۶)	(۴۹,۴۱۱,۳۱۷)	(۴۶,۶۴۰,۹۳۴,۲۵۵)	۵۲,۰۱۱,۹۱۲,۱۰۰	۱۷,۴۸۲,۹۹۶
۳۳,۶۶۳,۳۹۲,۳۹۴	۳۳,۶۶۳,۳۹۲,۳۹۴	(۴۷۵,۷۴۰,۰۰۰)	(۹۰,۳۹۰,۳۰۰)	(۷۱,۱۱۸,۴۷۷,۱۰۶)	۹۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰
۵,۹۲۱,۰۶۳,۰۱۶	۵,۹۲۱,۰۶۳,۰۱۶	(۳۴۶,۷۳۰,۸۹۶)	(۴۶,۳۶۶,۶۶۸)	(۴۲,۳۲۱,۸۹۷,۳۰۰)	۴۸,۹۴۴,۱۷۷,۱۷۰	۳,۱۵۱,۵۸۹
(۷,۰۵۳,۳۱۶)	(۷,۰۵۳,۳۱۶)	(۲,۷۵۰,۲۵۰)	(۵۲۲,۵۲۷)	(۵۵۳,۸۳۰,۲۱۸)	۵۵۰,۰۴۹,۹۹۹	۱۵۰,۰۰۰
(۵۵۳,۹۹۳)	(۵۵۳,۹۹۳)	(۳,۳۷۶,۰۰۰)	(۴۵۱,۰۶۰)	(۴۷۲,۸۴۸,۹۳۲)	۴۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۸,۴۰۳	۸,۴۰۳	(۱,۸۲۷)	(۳۵۱)	(۳۵۸,۸۸۸)	۳۶۹,۴۸۹	۹۳
(۱,۱۸۹,۱۵۲,۹۹۷)	(۱,۱۸۹,۱۵۲,۹۹۷)	(۳۷,۹۶۸,۴۳۰)	(۵,۳۱۸,۰۰۰)	(۶,۷۴۹,۵۵۶,۴۶۸)	۵۵,۹۳۶,۸۵۲,۹۰۲	۲,۲۰۷,۴۵۳
۲,۰۴۲,۶۶۲,۹۸۶	۲,۰۴۲,۶۶۲,۹۸۶	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۱۸,۶۵۷,۰۶۶)	۲,۰۰۸,۰۸۰,۱۳۰	۲,۸۵۶,۴۴۴
(۳۳,۶۵۵,۵۷۸,۳۷۹)	(۳۳,۶۵۵,۵۷۸,۳۷۹)	(۱,۲۷۰,۲۴۸,۸۱۷)	(۲۴۱,۳۶۵,۸۹۵)	(۲۷۶,۲۱۳,۳۲۸,۹۷۷)	۲۵۴,۰۶۹,۲۶۳,۳۱۰	۴۵,۹۴۳,۸۲۷
(۲۰,۸۷۵,۷۰۳)	(۲۰,۸۷۵,۷۰۳)	(۵۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۲۱,۰۰۰)	(۱۱,۳۲۲,۲۲۲,۷۰۳)	۱۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۹۲,۷۹۳,۳۲۲)	(۹۲,۷۹۳,۳۲۲)	(۳۸,۸۴۶,۸۸۱)	(۵,۶۸۰,۹۰۷)	(۵,۸۲۷,۸۴۱,۶۹۴)	۵,۷۶۹,۳۷۶,۱۶۰	۱۸۱,۱۹۹
(۱۱۹,۷۲۲,۳۴۴)	(۱۱۹,۷۲۲,۳۴۴)	(۱۸,۳۰۹,۵۷۵)	(۳,۶۷۸,۸۱۰)	(۳,۸۵۹,۸۴۹,۰۰۹)	۳,۶۶۱,۹۰۵,۰۰۰	۱,۰۵۵,۰۰۰
(۸۹۷,۱۴۵,۴۳۷)	(۸۹۷,۱۴۵,۴۳۷)	(۱۱۷,۰۹۱,۲۱۱)	(۳۲,۲۴۷,۳۱۳)	(۳۴,۱۷۶,۰۲۱,۵۵۳)	۳۲,۶۱۸,۲۲۲,۲۵۰	۱,۸۶۲,۰۲۵
۷۰,۶۶۸	۷۰,۶۶۸	(۷,۱۳۹)	(۱,۳۵۶)	(۱,۳۴۸,۵۴۹)	۱,۴۲۷,۷۱۲	۳۳۸
(۱۳,۲۸۴,۳۳۸,۰۱۴)	(۱۳,۲۸۴,۳۳۸,۰۱۴)	(۱,۸۸۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۵۷,۸۵۵,۰۰۰)	(۳,۸۸,۳۳۰,۳۳۲,۵۱۴)	۳۷۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۴,۶۶۸,۱۴۷	۱,۴۰۴,۶۶۸,۱۴۷	(۴۹۸,۹۸۷,۳۳۹)	(۹۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۷۹۳,۰۲۴,۵۴۶)	۹۹,۷۹۷,۶۸۷,۷۳۸	۱۰,۳۲۴,۶۶۶
۸,۹۸۳,۶۰۶,۱۹۲	۸,۹۸۳,۶۰۶,۱۹۲	(۳۹۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۵۲۷,۴۶۳,۸۰۸)	۷۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۶۹۲,۱۸۵	۹۷,۶۹۲,۱۸۵	(۷,۱۱۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۵,۳۲۶,۳۲۹)	۱,۴۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰
۳۴۱,۸۱۸,۹۵۴	۳۴۱,۸۱۸,۹۵۴	(۴۴,۳۱۹,۷۵۰)	(۴,۶۴۰,۷۵۲)	(۴,۵۹۳,۱۹۰,۵۴۳)	۴,۸۶۳,۹۴۹,۹۹۹	۶۵,۰۰۰
(۲,۸۶۳,۸۶۴,۰۰۰)	(۲,۸۶۳,۸۶۴,۰۰۰)	(۱,۳۸۵,۱۳۶,۰۰۰)	(۲۶۳,۱۷۵,۸۹۰)	(۳۷۸,۳۴۱,۷۵۳,۱۶۰)	۳۷۷,۰۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰
(۱۰,۴۳۸۷,۲۵۱)	(۱۰,۴۳۸۷,۲۵۱)	(۳,۴۳۱,۰۰۰)	(۶,۵۳۷,۹۰۰)	(۳,۸۲۵,۳۲۹,۲۵۱)	۶,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰۱۰۶۰۷۰۷۸۹	۳۰۰۱۰۶۰۷۰۷۸۹	(۸۹۸,۳۱۶,۵۹۱)	(۱۶۱,۱۸۰,۱۵۲)	(۱۳۸,۵۴۷,۷۵۰,۶۶۸)	۱۶۹,۶۶۳,۳۱۸,۲۰۰	۸۸۵,۰۴۶
۱۲۱,۸۲۱,۷۹۴	۱۲۱,۸۲۱,۷۹۴	(۲,۷۲۴,۹۹۲)	(۵۲۱,۵۹۴)	(۴۳۳,۹۱۰,۱۱۵)	۵۴۸,۹۹۸,۴۵۰	۲۰,۳۷۱
۱۳۴,۲۵۱,۸۱۶	۱۳۴,۲۵۱,۸۱۶	(۵,۷۶۶,۵۱۴)	(۱,۰۰۰,۹۵۶۳۸)	(۱,۰۰۰,۳۲۸,۷۳۳)	۱,۱۵۳,۲۰۲,۷۰۰	۱۴۷,۶۷۰
(۳۸۴,۳۰۱,۸۵۸)	(۳۸۴,۳۰۱,۸۵۸)	(۳۳,۸۷۳,۱۳۶)	(۴,۵۳۵,۷۰۶)	(۵,۱۳۰,۳۳۱,۱۵۷)	۴,۷۷۴,۴۲۷,۱۴۰	۲۴۹,۵۷۸
۲۰,۸۱۱,۸۴۸	۲۰,۸۱۱,۸۴۸	(۶۲,۷۶۱,۶۸۱)	(۱۱,۹۲۰,۸۸۱)	(۱۲,۳۶۵,۵۱۴,۹۴۸)	۱۲,۵۴۸,۲۹۶,۱۷۸	۲,۶۶۷,۲۲۳
۲۰۰,۹۵,۴۳۸,۶۷۲	۲۰۰,۹۵,۴۳۸,۶۷۲	(۳۴,۳۳۸,۷۰۹)	(۵۵,۵۳۵,۳۵۵)	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸,۴۴۷,۴۴۱,۸۷۰	۴,۶۶۹,۵۶۳
۲۷۶,۶۶۵,۰۵۲,۴۸۷	۲۷۶,۶۶۵,۰۵۲,۴۸۷	(۱۱,۱۵۱,۹۸۲,۰۲۹)	(۳,۱۱۸,۲۶۶,۳۳۱)	(۳,۱۳۱,۳۳۸,۸۵۵,۸۳۷)	۳,۲۳۰,۴۲۵,۱۴۵,۳۶۲	۳۱۴,۳۶۱,۹۸۷

نقل از صفحه قبل

سپید ماکیان

شینیه قزوین

صنایع شیمیایی کیمیگران امروز

صنایع ماشین های اداری ایران

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صنعتی بارز

صنعتی زر ماکارون

صنعتی سپید

فخرساری زر

فولاد خوزستان

فولاد کاوه

فولاد مبارکه

قند مرودشت

کاشی الوند

کریم

کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان

محور خودرو

ملی مس

مینا

نفت اصفهان

نفت تبریز

پتروشیمی شیراز

پتروشیمی نوری

پتروشیمی پارس

پتروشیمی پارس

پویا زر کال اق تهر

پگاه فارس

کشتیرانی دریای خزر

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

گروه توسعه مالی ایران

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حتی تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۹۲,۶۹۸,۹۸۲)	(۳,۸۷۲,۷۷۰)	(۷۳۵,۸۲۶)	(۹۶۳,۶۴۴,۳۰۶)	۷۷۴,۵۵۳,۹۲۰
۰	(۱۹۲,۶۹۸,۹۸۲)	(۳,۸۷۲,۷۷۰)	(۷۳۵,۸۲۶)	(۹۶۳,۶۴۴,۳۰۶)	۷۷۴,۵۵۳,۹۲۰
					۶۵۳,۶۳۲
					۶۵۳,۶۳۲
					بانک سلمان (تقدم)
					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱				دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱				دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱				دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱			
خالص درآمد سود سهام				خالص درآمد سود سهام				خالص درآمد سود سهام				خالص درآمد سود سهام			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	۷,۶۳۱,۱۶۴	۹,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸,۸۶۶)	۷,۶۳۱,۱۶۴	۹,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۱,۱۶۴	۹,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۱,۱۶۴	۹,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۱,۱۶۴	۹,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۱,۱۶۴	۹,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۱,۱۶۴	۹,۲۰۰,۰۰۰
۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	-	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	-	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	-	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	۵,۵۶۳,۳۰۹,۶۰۰	-
۱۳,۵۳۴,۹۷۷	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	(۱۰,۳۳۴,۵۵۱)	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	(۱۰,۳۳۴,۵۵۱)	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	(۱۰,۳۳۴,۵۵۱)	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	۱۷۲,۳۶۵,۰۴۹	(۱۰,۳۳۴,۵۵۱)
-	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	(۱۷,۶۶۵,۵۳۲)	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	(۱۷,۶۶۵,۵۳۲)	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	(۱۷,۶۶۵,۵۳۲)	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۹۲۱,۶۵۲,۷۲۸	(۱۷,۶۶۵,۵۳۲)
-	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	(۳,۵۲,۵۸۰)	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	(۳,۵۲,۵۸۰)	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	(۳,۵۲,۵۸۰)	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	۲۴,۵۵۲,۳۲۰	(۳,۵۲,۵۸۰)
-	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	(۱,۶۶۰,۶۳۳)	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	(۱,۶۶۰,۶۳۳)	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	(۱,۶۶۰,۶۳۳)	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	۱۶۶,۶۵۰,۸۶۷	(۱,۶۶۰,۶۳۳)
۱,۰۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	(۸,۵۸۰,۹۸۰)	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	(۸,۵۸۰,۹۸۰)	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	(۸,۵۸۰,۹۸۰)	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	۷,۴۱۲,۱۱۹,۵۹۳	(۸,۵۸۰,۹۸۰)
۵,۱۵۷,۰۰۵,۶۰۰	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	(۱۰,۳۰۱,۲۹۲)	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	(۱۰,۳۰۱,۲۹۲)	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	(۱۰,۳۰۱,۲۹۲)	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۲,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	(۱۰,۳۰۱,۲۹۲)
-	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	-	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	-	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	-	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	۱۰,۶۶۴,۰۲۱	-
۱,۱۹۰,۳۳۶,۷۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	(۳۳,۱۱۷,۷۸۷)	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	(۳۳,۱۱۷,۷۸۷)	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	(۳۳,۱۱۷,۷۸۷)	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	۹,۶۷۰,۳۹۳,۷۱۳	(۳۳,۱۱۷,۷۸۷)
۳۱,۰۹۱,۸۵۴,۰۰۰	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	(۳,۱۳,۳۷۳,۵۵۹)	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	(۳,۱۳,۳۷۳,۵۵۹)	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	(۳,۱۳,۳۷۳,۵۵۹)	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	۵,۲۲۷,۰۲۶,۶۴۱	(۳,۱۳,۳۷۳,۵۵۹)
۳,۰۶۱,۵۹۸,۹۵۲	۲,۶۳۸,۱۱۴	۲,۶۳۸,۱۱۴	-	۲,۶۳۸,۱۱۴	۲,۶۳۸,۱۱۴	۲,۶۳۸,۱۱۴	-	۲,۶۳۸,۱۱۴	۲,۶۳۸,۱۱۴	۲,۶۳۸,۱۱۴	-	۲,۶۳۸,۱۱۴	۲,۶۳۸,۱۱۴	۲,۶۳۸,۱۱۴	-
۲,۰۰۸,۸۴۱,۰۰۰	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	(۳,۷۸۰,۶۲۸)	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	(۳,۷۸۰,۶۲۸)	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	(۳,۷۸۰,۶۲۸)	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	۳,۸۷۵,۸۹۹,۰۵۷	(۳,۷۸۰,۶۲۸)
۱۳,۵۰۵,۷۱۶,۰۰۰	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	(۳,۸۸۲,۷۱۶,۷۹۱)	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	(۳,۸۸۲,۷۱۶,۷۹۱)	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	(۳,۸۸۲,۷۱۶,۷۹۱)	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	۲۹,۹۷۵,۸۸۳,۷۵۹	(۳,۸۸۲,۷۱۶,۷۹۱)
-	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	(۳۹,۰۲۰,۳۲۲)	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	(۳۹,۰۲۰,۳۲۲)	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	(۳۹,۰۲۰,۳۲۲)	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	۴۸۲,۶۸۱,۱۲۶	(۳۹,۰۲۰,۳۲۲)
۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۷۵,۳۴۴,۷۵۰	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	(۱۸,۳۰۵,۲۳۳)	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	(۱۸,۳۰۵,۲۳۳)	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	(۱۸,۳۰۵,۲۳۳)	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	۱۴۲,۶۵۲,۷۵۷	(۱۸,۳۰۵,۲۳۳)
۱,۲۸۲,۲۷۱,۰۰۰	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	(۳,۶۵۲,۴۴۵)	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	(۳,۶۵۲,۴۴۵)	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	(۳,۶۵۲,۴۴۵)	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	۲,۶۳۲,۶۸۶,۵۶۵	(۳,۶۵۲,۴۴۵)
-	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۷,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	(۷۷۵,۰۴۵,۷۵۵)	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	(۷۷۵,۰۴۵,۷۵۵)	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	(۷۷۵,۰۴۵,۷۵۵)	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	۱۲,۵۲۶,۳۳۸,۳۳۱	(۷۷۵,۰۴۵,۷۵۵)
۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۲۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۲,۱۲۵,۹۳۳,۷۵۶	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	(۵,۵۸۱,۰۲۴,۵۰۷)	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	(۵,۵۸۱,۰۲۴,۵۰۷)	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	(۵,۵۸۱,۰۲۴,۵۰۷)	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	۲,۰۵۸۶,۳۳۸,۰۷۷	(۵,۵۸۱,۰۲۴,۵۰۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۲۶۷,۶۹۲	۳۲,۲۷۵,۸۷۸	۱۸-۱
۲۳,۲۶۷,۶۹۲	۳۲,۲۷۵,۸۷۸	
		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- 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 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:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۸۹۴,۱۴۹	۱۴۹,۴۶۹,۳۷۴	درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۲,۷۶۴,۹۳۴	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۷,۷۸۹	درآمد پذیره نویسی
.	۱۳,۳۵۷,۰۵۶	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۳,۶۵۹,۰۸۳	۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۶,۷۳۹,۸۱۶,۰۵۹	۲۶,۵۴۹,۸۹۷,۵۷۹	مدیر صندوق
۲۴۴,۸۸۱,۱۲۵	۵۲۶,۲۳۷,۴۴۳	متولی صندوق
۲۲۶,۸۴۹,۲۹۸	۳۱۲,۷۳۸,۵۹۲	حسابرس
۴۷,۲۱۱,۵۴۶,۴۸۲	۲۷,۳۸۸,۸۷۳,۶۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۹۶۶,۵۹۳	۱۴,۶۶۷,۴۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۵۴۸,۵۰۹,۳۷۱	۲,۷۶۴,۴۲۲,۸۲۸	هزینه نرم افزار
۶۷,۰۸۵,۵۲۵	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۹,۷۸۲,۰۱۸	۲۶۲,۱۸۶,۷۲۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۳,۹۹۵,۱۱۷	۲۵,۵۸۵,۷۲۹	هزینه خدمات بانکی
۷۳۶,۳۳۸,۶۲۴	۳,۰۶۶,۸۶۲,۷۵۳	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۷۹,۶۶۰	۳۳,۳۶۰,۹۱۲	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲,۳۷۹,۶۶۰	۳۳,۳۶۰,۹۱۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳- اعمال سود

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۸۶۸,۵۷۵,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
.	۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
.	۷۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۱,۸۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۵۵۰,۰۰۰	جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱,۸۹۳,۰۴۵,۰۲۳	۱۴۶,۵۴۷,۵۶۶,۳۵۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۸۰۷,۷۲۶,۴۹۳,۸۱۶)	(۷۷۹,۴۳۷,۰۱۲,۷۸۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۷۲۵,۸۳۳,۴۴۸,۷۹۳)	(۶۳۲,۸۸۹,۴۴۶,۴۲۳)	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و ثبت	سیدگردان سورین	ممتاز	۵	۰.۵۰	-	-	-
سهامدار	فرهنگ فراگوزلو	ممتاز	۱۱۰	۱۱	ممتاز	۱۱۰	۱۱
کارگزار صندوق	کارگزاری بورسیران	عادی	۱,۵۷۶	۱۸.۳۰	عادی	۱,۰۴۳	۱۲
		ممتاز	۲۲۰	۲۲	ممتاز	۲۲۰	۲۲
سهامدار	سرمایه گذاری صنایع ایران	عادی	۹۵	۰.۹۵۷	عادی	۹۵	۰.۹۵۷
		ممتاز	۶۶۵	۶۶.۵۰	ممتاز	۶۷۰	۶۷
جمع			۲,۶۷۱	۳۵.۴۴%		۲,۱۳۸	۲۱.۵۵%

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
بورسیران	کارگزار مدیر صندوق	۱,۳۵۲,۶۶۸,۹۵۰	در طول دوره	(۴۰,۰۹۸,۶۴۰,۷۷۴)
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	۲۶,۵۴۹,۸۹۷,۵۷۹	در طول دوره	(۸,۵۱۹,۶۸۰,۳۴۰)
شرکت سیدگردان پاداش سرمایه	مدیر صندوق	۰	در طول دوره	(۳۶۴,۰۳۲,۹۳۴)
کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق	۰	در طول دوره	(۱۱۴,۵۹۸,۴۸۸)
حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت	متولی	۵۲۶,۲۳۷,۴۴۳	در طول دوره	(۱۹۸,۲۹۲,۲۶۸)
موسسه حسابرسی فاطم	متولی	۰	در طول دوره	(۱۹۰,۳۵۳,۳۱۳)
حسابرسی ارکان سیستم حسابداران رسمی	حسابرس	۳۱۲,۷۳۸,۵۹۲	در طول دوره	(۳۲۶,۱۲۷,۷۰۵)
سیدگردان سورین	مدیر ثبت	۲۰,۰۰۰	در طول دوره	(۲۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیر ثبت	۱,۶۴۰,۰۰۰	در طول دوره	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن نقدشوندگی	۰	در طول دوره	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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