



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی مشترک بورس‌سیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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
۷-۲۹	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 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	پوریا یاسینی	سیدگردان سورین	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی	متولی صندوق



(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳	ریال ۲,۸۸۸,۴۶۰,۲۰۵,۰۵۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۵,۲۱۸,۵۶۶
حساب های دریافتی	۷	۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴	۴,۷۵۰,۸۹۵,۱۷۱
سایر دارایی ها	۸	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳
موجودی نقد	۹	۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲	۹,۱۱۳,۴۶۳,۸۳۹
جاری کارگزاران	۱۰	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	.
جمع دارایی ها		۳,۰۵۶,۹۰۹,۵۸۲,۹۵۵	۲,۹۰۲,۷۳۳,۹۴۱,۵۴۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	.	۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵	۱۸,۱۹۴,۹۷۹,۸۶۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰	۱۹,۴۹۲,۱۲۲,۱۴۹
جمع بدهی ها		۵۱,۴۳۳,۲۰۵,۸۸۵	۵۳,۶۶۳,۸۰۰,۷۷۷
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴,۶۷۴,۸۷۴	۳۹۵,۳۷۴,۷۰۷

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵۵,۱۳۲,۴۳۸,۲۲۸	۶۵,۹۳۲,۴۹۱,۰۷۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۹۳,۰۵۱,۰۹۴,۲۶۹	۷۹۵,۲۹۷,۴۴۳,۰۷۳
سود سهام	۱۷	۲۱۵,۱۴۵,۰۴۰,۲۶۰	۲۳۳,۵۷۹,۴۳۴,۴۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۰۴,۰۵۰,۳۴۹	۳۲,۵۹۹,۰۱۰
سایر درآمدها	۱۹	۱,۴۱۳,۴۶۲,۹۴۰	۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹
جمع درآمدها		۵۶۴,۲۴۶,۰۸۶,۰۴۶	۱,۰۹۵,۰۰۴,۸۰۱,۸۶۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۶,۵۰۲,۶۲۷,۰۳۶)	(۳۵,۸۰۳,۱۶۴,۶۹۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۸۴۶,۷۲۸,۲۹۴)	(۳,۷۸۱,۹۶۲,۷۵۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۴۹۳,۸۹۶,۷۳۰,۷۱۷	۱,۰۵۵,۴۱۹,۶۷۴,۴۱۴
هزینه های مالی	۲۲	(۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵)	(۱,۴۰۱,۸۲۳,۹۱۰)
سود (زیان) خالص		۴۹۲,۸۵۱,۰۰۷,۹۲۲	۱,۰۵۴,۰۱۷,۸۵۰,۵۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۶.۳۳٪	۴۲.۲۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۵.۰۴٪	۱۰.۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۷۲۰,۶۰۰	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۳,۸۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۱,۵۰۰)	(۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۴۹۲,۸۵۱,۰۰۷,۹۲۲
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۳	(۳۰,۰۱۳,۵۳۸,۴۳۶)
تعدیلات	۲۴	(۳۰۵,۶۵۴,۳۳۳,۱۸۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶۴۲,۹۰۰	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ به شماره ثبت ۳۱۶۱۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۲۰۰۷ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه‌گذاری می‌نماید:

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 : گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها 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 شرکت‌ها به مدت ۳ سال است و پس از آن با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید می‌گردد. مرکز اصلی آن در تهران واقع شده و دارای ۱ شعبه 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 موسسات غیرتجاری طی مجوز شماره ۱۲۱/۲۵۶۰۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۳-۱- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای سرمایه گذاری که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ خالص دارایی ها 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
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۶۶,۵۰۰	۶۶.۵٪
کارگزاری بورسیران	۲۲,۰۰۰	۲۲.۰٪
قراگوزلو فرهنگ	۱۱,۰۰۰	۱۱.۰٪
سبذگردان سورین	۵۰۰	۰.۵٪
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۱۲۱/۶۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار حذف گردید.

۲-۵- حسابرص صندوق

موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص عبارت است از تهران- خیابان قائم مقام فراهانی شماره ۱۱۴ طبقه چهارم واحد ۱۸

۲-۶- مدیر ثبت

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 و فرابورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی و 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. 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.

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

۴-۱-۲- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 می‌شود:

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 ۹۰ میلیون ریال در طول یکسال با ارائه مدارک
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 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 تنصاف مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ 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 : ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سالانه به عنوان بخش ثابت سالانه ب : ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج : ۱۰.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال د : ضریب سالانه از خالص ارزش دارائی 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 از ارزش اسمی مبنای واحد سرمایه گذاری به شرطی که ارزش بازار کمتر از ارزش مبنا (۱۰,۰۰۰) ریال کمتر نباشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۹۷	۲۹,۶۴۳,۴۴۵,۷۶۴	۲۸,۸۸۳,۶۳۴,۰۲۶	۰.۸۳	۲۵,۳۱۵,۳۰۴,۶۴۸	۲۵,۲۸۹,۴۵۹,۲۱۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰			۰.۲۶	۷,۸۸۲,۳۰۷,۱۸۹	۹,۰۱۶,۸۲۳,۹۹۶	اطلاعات و ارتباطات
۱۶.۱۴	۴۹۳,۵۰۸,۰۸۲,۹۷۹	۳۶۵,۰۱۷,۷۷۹,۸۱۱	۱۱.۰۲	۳۳۶,۸۹۳,۳۸۷,۷۱۵	۲۷۱,۹۹۸,۴۷۸,۹۶۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰			۰.۴۹	۱۵,۰۴۴,۹۷۸,۵۶۰	۱۹,۶۰۸,۴۰۹,۱۱۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۲.۴۹	۷۵,۹۸۵,۷۲۹,۲۷۶	۵۴,۹۸۹,۴۶۱,۸۳۴	۵.۳۵	۱۶۳,۵۵۶,۷۹۰,۴۶۹	۷۶,۰۵۷,۰۳۷,۲۳۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰.۰۰			۱.۵۹	۴۸,۵۶۷,۲۹۴,۹۰۰	۴۷,۳۳۸,۵۷۹,۵۲۷	حمل و نقل آبی
۳.۳۵	۱۰۲,۳۲۹,۷۱۹,۵۰۷	۶۹,۴۱۹,۲۸۵,۵۱۰	۲.۹۸	۹۰,۹۵۴,۹۹۶,۱۱۵	۱۰۱,۵۱۵,۵۹۲,۵۵۷	خدمات فنی و مهندسی
۲.۱۳	۶۵,۰۸۷,۰۸۵,۸۰۱	۶۵,۰۰۶,۲۰۴,۹۶۲	۵.۱۴	۱۵۷,۲۰۱,۲۳۲,۰۶۵	۱۸۱,۳۰۵,۵۴۸,۸۱۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۷۵	۲۳,۰۲۳,۷۹۵,۲۰۶	۲۰,۳۷۸,۵۱۳,۰۷۵	۱.۲۱	۳۶,۹۳۹,۲۹۰,۹۴۸	۴۳,۷۰۳,۲۰۴,۲۶۳	سرمایه گذارینها
۰.۲۴	۷,۴۳۸,۹۹۹,۵۱۷	۷,۶۳۳,۰۰۳,۶۴۷	۸.۸۵	۲۷۰,۴۲۲,۰۷۹,۳۴۷	۲۴۲,۴۰۹,۶۷۱,۳۱۰	سیمان، آهک و گچ
۶.۷۱	۲۰۵,۱۶۰,۸۷۳,۲۲۲	۱۲۲,۵۸۳,۱۰۶,۸۷۹	۵.۰۳	۱۵۳,۷۴۴,۱۰۵,۷۲۶	۱۵۶,۳۶۲,۸۶۰,۴۱۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۵۶	۱۰۸,۸۲۰,۸۲۳,۶۱۱	۷۰,۸۴۳,۳۸۹,۲۴۷	۹.۴۱	۲۸۷,۷۹۷,۵۵۸,۵۹۱	۳۰۸,۹۴۸,۶۹۲,۳۵۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۱.۶۳	۹۶۶,۸۶۲,۳۸۵,۵۶۱	۶۳۷,۶۰۵,۰۰۳,۲۳۰	۱۴.۹۷	۴۵۷,۷۴۸,۱۰۳,۷۲۱	۴۲۵,۵۲۴,۴۶۸,۸۶۳	فلزات اساسی
۰.۳۷	۱۱,۲۳۹,۰۱۹,۸۷۷	۱۱,۲۴۰,۳۱۳,۱۷۰	۵.۴۲	۱۶۵,۷۱۴,۹۳۷,۰۶۶	۱۲۶,۸۸۱,۸۴۸,۷۰۲	قند و شکر
۱.۸۷	۵۷,۱۷۴,۲۵۶,۹۴۴	۳۴,۳۸۵,۲۲۳,۳۱۳	۵.۶۳	۱۷۲,۰۱۳,۰۶۷,۳۳۷	۱۱۴,۹۱۳,۴۵۱,۹۴۶	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰			۰.۷۸	۲۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵	۲۷,۶۰۱,۹۲۹,۱۶۷	ماشین آلات و تجهیزات
۱۸.۶۸	۵۷۰,۹۰۳,۹۶۳,۲۶۳	۴۳۳,۲۲۰,۱۰۲,۳۵۳	۱۰.۳۹	۳۱۷,۵۵۰,۹۴۸,۱۲۱	۳۱۳,۴۳۸,۵۴۴,۹۳۳	محصولات شیمیایی
۰.۲۴	۷,۴۴۹,۴۱۰,۷۰۰	۸,۰۵۳,۳۰۵,۷۴۴	۰.۰۰	۲,۱۲۳,۱۴۲	۱,۹۰۶,۲۴۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۲۱	۱۲۸,۷۷۰,۱۲۶,۲۹۷	۱۲۲,۹۴۶,۴۱۵,۹۲۲	۷.۸۶	۲۴۰,۲۴۷,۳۷۱,۴۰۵	۲۸۴,۸۸۴,۲۹۷,۹۴۲	مواد و محصولات دارویی
۰.۱۱	۳,۳۷۲,۰۹۰,۹۶۴	۳,۹۰۶,۷۶۴,۴۸۴	۰.۷۳	۲۲,۳۲۸,۳۹۰,۰۲۳	۲۴,۶۰۱,۴۳۶,۳۷۳	واسطه گری‌های مالی و پولی
۰.۰۱	۲۲۸,۲۸۰,۶۳۲	۲۵۱,۰۵۸,۲۳۱				اختیار معامله سهام - بورس
۰.۲۱	۶,۳۹۷,۷۰۵,۸۰۰	۵,۷۳۴,۳۱۹,۴۷۵				انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۲۵	۷,۷۱۹,۷۹۳,۳۰۰	۱۱,۲۹۰,۲۴۲,۱۲۷				حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۳۶	۱۰,۹۰۹,۲۰۵,۶۶۱	۱۲,۴۱۲,۲۷۷,۴۶۳				زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۷	۲,۰۳۷,۲۷۴,۲۹۶	۲,۴۵۱,۴۲۹,۲۴۵				سایر واسطه گریهای مالی
۰.۱۴	۴,۳۹۸,۱۳۷,۸۷۵	۴,۹۱۲,۰۲۷,۶۶۱				فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۹۴.۴۹	۲,۸۸۸,۴۶۰,۲۰۵,۰۵۳	۲,۰۹۳,۱۶۲,۷۶۱,۴۰۹	۹۷.۹۳	۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳	۲,۸۰۱,۴۳۷,۲۴۰,۹۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۵,۲۱۸,۵۶۶
		<u>۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵</u>	<u>۱۵,۲۱۸,۵۶۶</u>

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		بانک شهر :
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	
۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۰.۰۰٪	۱۵,۲۱۸,۵۶۶	۰.۰۰٪	جمع
<u>۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵</u>	<u>۰.۰۰٪</u>	<u>۱۵,۲۱۸,۵۶۶</u>	<u>۰.۰۰٪</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۶۲۹,۵۶۴,۴۰۹	۲۱,۶۲۵,۶۱۰,۳۰۲	(۱,۹۴۲,۴۳۷,۰۷۵)	۲۳,۵۶۸,۰۴۷,۳۷۷	سود دریافتنی سهام
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۰	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	سایر حساب‌های دریافتنی (دریافتنی از سرمایه گذاری)
۴,۷۵۰,۸۹۵,۱۷۱	۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴	(۱,۹۴۲,۴۳۷,۰۷۵)	۲۳,۶۸۹,۳۷۸,۱۳۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- 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 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 سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
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	
۷۵,۲۶۲,۸۱۲	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۶۲,۸۱۲	مخارج برگزاری مجامع
۰	۱,۳۸۸,۸۸۱	(۲۵۸,۶۱۱,۱۱۹)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۳۱۸,۸۹۶,۱۰۱	۴۲,۴۸۸,۰۵۵	(۳,۰۰۱,۴۰۸,۰۴۶)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۸۹۶,۱۰۱	مخارج نرم افزار
۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	(۳,۲۶۰,۰۱۹,۱۶۵)	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۴۶۲,۰۸۶,۳۵۲	۳۹,۵۸۵,۳۹۸,۷۰۵	بانک خاورمیانه
۶۵۱,۳۷۷,۴۸۷	۱,۳۸۹,۶۱۹,۸۸۷	بانک ملت
۹,۱۱۳,۴۶۳,۸۳۹	۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	۲,۶۴۳,۸۵۷,۰۵۵,۲۹۷	۲,۷۱۱,۳۷۶,۱۲۷,۳۶۲	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	بورسیران
(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	۲,۶۶۲,۰۸۳,۹۸۲,۹۷۵	۲,۷۹۳,۲۲۶,۱۶۴,۵۴۶	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۷۰۲,۴۷۷,۱۰۴	۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳	مدیر صندوق
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	۰	ضامن نقد شوندگی
۵۳۳,۶۴۰,۸۴۵	۵۷۲,۳۵۳,۱۶۴	متولی
۷۳۱,۷۸۹,۱۱۳	۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸	حسابرس
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۸,۱۹۴,۹۷۹,۸۶۲	۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲,۰۸۳,۹۵۴,۹۱۳	۱,۵۸۹,۳۱۵,۰۹۸	نرم افزار صندوق
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۱۶,۹۲۶,۸۳۲	۱۱۶,۹۲۶,۸۳۲	سایر
۱۹,۴۹۲,۱۲۲,۱۴۹	۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۱,۴۹۲,۹۳۴,۸۹۴,۷۴۴	۲,۵۳۷,۹۸۸,۹۹۵,۳۵۱	۵۴۲,۹۰۰
۱,۳۵۶,۱۳۵,۲۴۶,۰۲۱	۴۷۶,۴۸۷,۳۸۱,۷۱۹	۱۰۰,۰۰۰
۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵	۳,۰۱۴,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۶۴۲,۹۰۰
		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۶۶,۱۶۸,۰۴۸,۸۳۱
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵-۲	(۲۲۵,۵۵۷,۷۵۷)
جمع	۱۵۵,۱۳۲,۴۳۸,۲۲۸	۶۵,۹۳۲,۴۹۱,۰۷۴

۱- ۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال
آذرباب	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۶,۰۸۷,۳۵۲)	(۲۲,۵۴۲,۶۱۰)
اختیارخ شینا-۴۳۵۰-۱۴۰۱/۰۸/۲۹	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	.
اختیارخ شینا-۵۳۵۰-۱۴۰۱/۰۸/۲۹	۶۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰)	.
اعتلاء البرز	۹۰۵,۰۰۰	(۲,۹۲۸,۳۴۷,۶۳۹)	(۱۷,۵۱۱,۷۵۵)
اقتصاد نوین	۷۲۷,۱۴۸	(۳,۶۲۵,۵۱۵,۶۹۸)	(۲۱,۴۵۰,۸۶۴)
انتقال داده های آسیاتک	۸۰,۰۰۰	(۱,۰۱۷,۹۵۴,۳۱۴)	(۴,۳۹۶,۶۹۷)
ایران خودرو	۲,۸۳۰,۰۰۰	(۹,۵۹۵,۳۳۱,۰۷۱)	(۵۸,۴۲۲,۹۸۰)
باما	۴۵۰,۰۰۰	(۲,۰۶۴,۹۱۹,۵۰۱)	(۱۱,۵۶۴,۹۹۷)
بانک خاورمیانه	۲۸,۳۵۳,۷۸۶	(۱۰۷,۱۴۸,۸۳۹,۳۸۵)	(۵۸۲,۱۰۶,۳۴۷)
بانک صادرات	۵,۶۵۵,۰۰۰	(۱۳,۳۲۰,۸۶۵,۸۰۹)	(۵۶,۴۴۳,۱۰۴)
بانک ملت	۶۰,۳۹۵,۳۳۰	(۱۲۸,۶۹۳,۵۳۱,۱۱۹)	(۸۹۵,۵۸۴,۷۹۳)
بانک رسالت	۳۸,۵۵۵	(۴۴۳,۸۴۳,۳۲۵)	(۳,۶۹۳,۰۶۶)
بانک سامان- (نماد قدیمی حذف شده)	۱,۱۴۳,۸۵۶	(۳,۷۰۴,۵۴۹,۵۸۶)	(۱۸,۵۲۲,۷۴۰)
بیمه آسیا	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۰۹,۶۶۰,۱۵۴)	(۹۵,۳۲۸,۹۹۹)
بیمه پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۶,۰۲۳,۶۲۳)	(۴۹,۵۳۰,۱۵۴)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱,۰۸۲,۸۶۱	(۱۳,۵۴۳,۱۸۹,۰۱۱)	(۷۷,۴۵۰,۴۵۱)
تأمین سرمایه بانک ملت	۱,۷۵۵,۱۶۶	(۴,۳۲۸,۳۰۸,۸۴۵)	(۵,۳۱۸,۴۰۲)
تأمین سرمایه کیکیا	۷۰,۲۴۷	(۷۰,۳۱۰,۷۷۹)	(۶۳۳,۹۷۸)
تأمین سرمایه کیکیا- (نماد قدیمی حذف شده)	۷۰,۲۴۷	(۷۰,۳۱۷,۲۴۷)	.
تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۷,۴۸۰,۰۰۰	(۲۹,۶۴۳,۴۴۵,۷۶۴)	(۲۸,۲۲۶,۸۸۲)
توسعه ساختمان	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۹۷,۷۰۵,۸۰۰)	(۶,۸۸۲,۴۹۰)
توسعه و عمران امید	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۲۵۴,۴۷۱,۵۴۵)	(۴,۳۸۰,۲۴۳)
داروسازی دانا	۱۴۱,۰۵۷	(۵,۳۰۴,۰۰۶,۹۹۴)	(۶,۴۴۸,۱۵۵)
داروسازی کاسپین	۸,۳۷۹	(۱۲۵,۹۹۷,۳۱۹)	(۷۴۴,۸۱۵)
دارویش	۸۲,۰۰۰	(۳,۲۶۲,۹۲۹,۳۶۳)	(۳,۱۹۳,۹۰۰)
جمع و نقل به صفحه بعد	۴۴۲,۲۵۰,۵۰۰,۴۷۸	(۳۷۶,۷۶۷,۲۸۷,۱۵۵)	(۲۲۰,۰۶۵,۰۱۸)
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
.	۴۷۲,۷۱۱,۵۳۰	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	۵۵۳,۲۶۴,۴۵۴	(۱۷,۵۱۱,۷۵۵)	(۱۷,۵۱۱,۷۵۵)
.	۶۳۹,۱۳۱,۰۰۷	(۲۱,۴۵۰,۸۶۴)	(۲۱,۴۵۰,۸۶۴)
.	(۱۴۳,۸۴۶,۵۲۴)	(۴,۳۹۶,۶۹۷)	(۴,۳۹۶,۶۹۷)
۲۸,۴۶۴,۴۴۲	۲,۰۲۱,۷۳۴,۷۶۲	(۵۸,۴۲۲,۹۸۰)	(۵۸,۴۲۲,۹۸۰)
۲,۲۴۹,۰۰۶,۹۷۱	۲۳۴,۲۱۸,۱۹۰	(۱۱,۵۶۴,۹۹۷)	(۱۱,۵۶۴,۹۹۷)
۱,۵۸۷,۳۲۴,۲۹۵	۸,۵۷۹,۷۵۸,۵۲۲	(۵۸۲,۱۰۶,۳۴۷)	(۵۸۲,۱۰۶,۳۴۷)
۲۸,۵۰۰,۹۶۲	(۲,۹۱,۴۵۴,۹۰۰)	(۵۶,۴۴۳,۱۰۴)	(۵۶,۴۴۳,۱۰۴)
۲,۲۴۵,۰۶۲,۶۵۰	۴۹,۳۵۸,۷۳۴,۲۶۲	(۸۹۵,۵۸۴,۷۹۳)	(۸۹۵,۵۸۴,۷۹۳)
.	۹۱,۵۶۵,۲۷۹	(۳,۶۹۳,۰۶۶)	(۳,۶۹۳,۰۶۶)
۲,۶۶۷,۹۲۵,۲۰۴	۴۴۱,۹۱۴,۹۰۲	(۱۸,۵۲۲,۷۴۰)	(۱۸,۵۲۲,۷۴۰)
.	(۳,۴۵۵,۳۰۷,۱۸۶)	(۹۵,۳۲۸,۹۹۹)	(۹۵,۳۲۸,۹۹۹)
.	۱,۵۶۴,۹۸۶,۲۳۰	(۴۹,۵۳۰,۱۵۴)	(۴۹,۵۳۰,۱۵۴)
.	۱,۸۵۴,۷۳۷,۶۶۰	(۷۷,۴۵۰,۴۵۱)	(۷۷,۴۵۰,۴۵۱)
(۱۶۸,۷۳۹,۳۳۸)	۱,۲۳۶,۸۶۶,۴۶۱	(۵,۳۱۸,۴۰۲)	(۵,۳۱۸,۴۰۲)
.	۵۵,۷۳۰,۶۲۹	(۶۳۳,۹۷۸)	(۶۳۳,۹۷۸)
.	.	.	.
(۱۰۵,۹۷۳,۸۸۱)	(۱۰۶,۹۱۲,۲۸۵)	(۱۴۸,۵۶۶,۵۵۸)	(۱۴۸,۵۶۶,۵۵۸)
.	۸۰۳,۹۸۷,۷۱۹	(۲۶,۲۲۳,۹۹۱)	(۲۶,۲۲۳,۹۹۱)
.	(۸۰۵,۰۵۴,۹۸۰)	(۴,۳۸۰,۲۴۳)	(۴,۳۸۰,۲۴۳)
۶۵۱,۳۲۷,۴۲۹	۱,۴۴۳,۲۳۶,۷۵۵	(۲۳,۹۲۸,۱۴۶)	(۲۳,۹۲۸,۱۴۶)
(۵,۴۶۱,۰۵۹)	۲۲۰,۷۹۳,۳۷۸	(۷۴۴,۸۱۵)	(۷۴۴,۸۱۵)
.	۷۹۰,۶۶۷,۲۳۷	(۱۶,۸۱۰,۰۰۰)	(۱۶,۸۱۰,۰۰۰)
۹,۱۷۷,۴۴۷,۶۶۵	۶۲,۸۵۲,۲۸۸,۶۰۲	(۲,۲۱۰,۸۹۹,۷۰۳)	(۲,۲۱۰,۸۹۹,۷۰۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسiran
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۴۲,۲۵۰,۵۰۰,۴۷۸	(۳۷۶,۷۶۷,۲۸۷,۱۵۵)	(۴۲۰,۰۶۵,۰۱۸)	(۲,۲۱۰,۸۹۹,۷۰۳)	۶۲,۸۵۲,۲۴۸,۶۰۲	۹,۱۷۷,۴۴۷,۶۶۵	۹,۱۷۷,۴۴۷,۶۶۵
۶,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۱۹,۷۹۲,۳۰۰)	(۶,۴۹۶,۰۰۸)	(۳۴,۱۸۹,۹۸۶)	(۹۳۲,۴۷۸,۲۹۴)	-	-
۳,۱۷۸,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۸,۴۱۶,۳۲۰)	(۳,۰۱۹,۵۸۶)	(۱۵۳,۸۹۳,۹۹۸)	۱۶۱,۳۷۱,۰۰۲۶	(۶۲,۳۱۵,۸۳۶)	(۶۲,۳۱۵,۸۳۶)
۴,۱۷۱,۴۱۴,۱۷۱	(۳,۷۰۵,۵۱۴,۰۹۱)	(۳,۹۶۲,۷۸۶)	(۲۰,۸۵۷,۰۶۲)	۴۴۰,۹۸۰,۰۳۳۲	-	-
۴,۵۸۳,۴۹۸,۵۷۳	(۳,۸۴۸,۵۳۱,۰۸۹)	(۴,۳۵۴,۱۸۶)	(۲۲,۹۱۷,۴۸۴)	۷۰۷,۶۹۵,۸۱۴	۳,۳۲۳,۵۳۱,۹۴۲	۳,۳۲۳,۵۳۱,۹۴۲
۲,۹۹۸,۹۱۴,۶۹۰	(۳,۸۲۱,۸۵۱,۱۸۱)	(۲,۸۴۸,۹۴۲)	(۱۴,۹۹۴,۵۷۲)	(۸۴۰,۷۸۰,۰۰۵)	-	-
۸,۳۵۱,۴۹۷,۱۸۹	(۹,۳۱۴,۷۰۴,۷۶۶)	(۹,۳۱۴,۷۰۴,۷۶۶)	(۴۱,۷۵۷,۴۶۳)	(۱۰,۱۲۸,۹۹۸,۸۳۹)	(۶۰,۷۳۲,۸۱۶)	(۶۰,۷۳۲,۸۱۶)
۱۴,۸۹۲,۳۰۹,۱۵۵	(۱۴,۸۹۲,۳۰۹,۱۵۵)	(۱۴,۸۹۲,۳۰۹,۱۵۵)	(۷۴,۴۶۱,۵۲۵)	۱,۴۹۷,۳۸۴,۳۴۷	۲۴۷,۵۱۴,۱۴۰	۲۴۷,۵۱۴,۱۴۰
۱۶,۸۶۳,۸۵۰,۱۴۰	(۱۴,۸۲۸,۰۶۶,۵۹۱)	(۱۶,۰۲۰,۱۳۱)	(۸۴,۳۱۹,۲۰۴)	۱,۹۲۵,۴۴۴,۲۱۴	۲۹,۷۳۲,۴۴۰	۲۹,۷۳۲,۴۴۰
۱۸,۷۲۶,۳۲۷,۱۱۰	(۲۱,۷۱۸,۳۷۱,۰۰۶)	(۱۷,۷۸۹,۱۵۴)	(۹۳,۶۳۱,۱۶۲)	(۲,۱۰۳,۵۵۴,۸۱۳)	۳,۸۵۰,۳۱۹,۸۲۴	۳,۸۵۰,۳۱۹,۸۲۴
۲۰,۷۲۴,۵۸۰,۱۹۰	(۱۹,۶۵۰,۶۷۸,۴۱۸)	(۱۹,۶۵۰,۶۷۸,۴۱۸)	(۱۰,۳۶۰,۳۴۷,۹۰۰)	۹,۵۰۹,۶۵۶,۷۷۹	۳۵۹,۷۵۲,۲۵۳	۳۵۹,۷۵۲,۲۵۳
۹,۳۴۷,۲۹۴,۴۰۰	(۶,۹۷۱,۵۲۰,۱۱۱)	(۸,۷۸۴,۸۵۳)	(۴۶,۲۳۶,۴۶۵)	۲,۲۲۱,۲۲۱,۰۷۱	-	-
۷,۵۹۰,۰۷۶,۶۰۰	(۷,۴۳۸,۹۹۹,۵۱۷)	(۷,۲۱۰,۳۴۷)	(۳۷,۹۵۰,۲۵۸)	۱۰۵,۹۱۶,۴۷۸	۱,۳۱۷,۵۵۴,۵۹۸	۱,۳۱۷,۵۵۴,۵۹۸
۵,۲۸۳,۳۵۵,۸۴۰	(۵,۳۷۴,۹۸۳,۳۳۹)	(۵,۰۱۹,۱۲۴)	(۴۶,۴۱۶,۷۷۴)	(۱۲۳,۰۶۳,۳۹۷)	۱۰,۷۸,۴۴۰,۶۱۸	۱۰,۷۸,۴۴۰,۶۱۸
۱۰,۸۵۶,۴۰۰	(۱۲۶,۴۹۱,۳۷۱)	(۱۰۳,۱۲۸)	(۵۴۲,۸۲۶)	(۱۸,۵۷۱,۹۳۵)	(۹۳۲,۹۰۰,۳۳۱)	(۹۳۲,۹۰۰,۳۳۱)
۱۲,۰۳۴,۹۲۵,۱۴۲	(۱۴,۳۸۰,۱۷۴,۶۰۲)	(۱۱,۴۲۳,۹۹۰)	(۶۰,۰۱۷۴,۵۹۹)	(۲,۳۱۶,۸۵۷,۰۴۹)	-	-
۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۸۹,۲۶۴,۸۵۹)	(۳,۳۵۱,۵۸۳)	(۱۷,۶۳۹,۹۹۷)	(۷۸۲,۲۵۶,۴۳۹)	-	-
۶۳۳,۵۰۶,۷۷۹	(۷۵۴,۲۱۰,۳۰۵)	(۶۰۱,۶۶۵)	(۳,۱۶۷,۵۱۰)	(۱۲۴,۴۷۲,۷۰۱)	۴۸,۷۰۸,۴۵۹	۴۸,۷۰۸,۴۵۹
۹,۷۰۲,۴۸۳,۰۰۰	(۱۲,۴۵۲,۳۲۱,۴۴۴)	(۹,۳۱۷,۳۱۱)	(۴۸,۵۱۲,۴۱۴)	(۳,۸۰۷,۵۶۸,۱۶۹)	۷۹,۷۷۴,۹۲۲	۷۹,۷۷۴,۹۲۲
۱۷,۰۸۲,۸۸۷,۷۲۰	(۹,۱۷۸,۵۹۲,۵۷۰)	(۱۶,۲۲۸,۵۸۶)	(۸۵,۴۱۴,۴۱۵)	۷,۸۰۲,۶۵۲,۱۴۹	۲,۳۸۰,۹۹۳,۰۶۹	۲,۳۸۰,۹۹۳,۰۶۹
۳,۱۶۰,۶۲۷,۶۱۰	(۲,۱۸۳,۰۸۰,۳۹۶)	(۲,۰۵۲,۵۳۷)	(۱۰,۸۰۳,۱۳۶)	(۳۵,۳۰۸,۴۵۹)	-	-
۱۲۹,۶۱۶,۰۲,۳۲۰	(۱۰۹,۳۴۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۱۲۴,۴۶۳)	(۶۴۸,۰۸۲,۸۸۰)	۱۹,۴۹۹,۸۸۴,۹۷۸	۷,۱۰۵,۲۲۳,۶۸۷	۷,۱۰۵,۲۲۳,۶۸۷
۴,۷۰۸,۷۴۵,۱۶۰	(۵,۵۰۶,۵۳۱,۵۸۸)	(۴,۴۷۳,۱۸۹)	(۲۳,۵۴۲,۷۱۵)	(۸۲۵,۷۹۳,۳۳۲)	-	-
۹,۱۴۸,۴۵۵,۹۱۰	(۷,۴۴۹,۴۱۰,۷۰۰)	(۸,۶۹۰,۹۱۳)	(۴۵,۷۴۲,۳۶۹)	۱,۶۴۴,۶۱۲,۰۲۹	-	-
۳,۲۳۱,۶۶۱,۹۶۰	(۳,۰۶۹,۱۸۶,۱۰۰)	(۳,۰۷۰,۰۱۱)	(۱۶,۱۵۸,۳۰۳)	۱۴۳,۲۴۷,۵۴۶	-	-
۲۴۲,۵۵۹,۵۷۹,۸۷۱	(۲۲۶,۱۶۵,۱۹۷,۱۲۷)	(۲۲۰,۴۲۸,۳۵۰)	(۱,۲۱۲,۷۹۷,۶۳۱)	۱۴,۹۵۱,۱۵۶,۷۶۳	(۱,۳۰۸۰۹۴,۸۸۵)	(۱,۳۰۸۰۹۴,۸۸۵)
۳۰,۰۷۹,۶۶۱,۳۲۰	(۲۲,۲۷۴,۸۷۸,۲۴۸)	(۲۸,۵۷۵,۲۳۳)	(۱۵۰,۳۹۸,۳۵۱)	۷,۶۲۵,۸۰۹,۵۸۸	۲۱,۲۲۲,۱۶۵	۲۱,۲۲۲,۱۶۵
۱۱,۵۲۵,۲۲۰,۸۲۷	(۱۱,۲۳۹,۰۱۹,۸۷۷)	(۱۰,۹۴۸,۶۵۱)	(۵۷,۶۲۶,۰۷۷)	۳۱۷,۶۲۶,۲۳۲	-	-
۲,۲۶۲,۵۰۳,۶۵۰	(۲,۲۹۸,۶۸۳,۰۸۱)	(۲,۱۴۹,۳۷۱)	(۱۱,۳۱۲,۵۱۸)	(۴۹,۶۴۱,۳۲۰)	-	-
۱۲,۴۱۸,۲۴۸,۹۵۰	(۸,۸۳۷,۱۰۴,۵۰۰)	(۱۱,۷۹۷,۰۷۳)	(۶۲,۰۹۱,۲۲۸)	۳,۵۰۷,۲۵۶,۱۴۹	-	-
۳,۷۵۵,۱۲۰,۵۶۱	(۳,۶۲۹,۷۴۱,۱۳۴)	(۳,۵۶۷,۲۹۳)	(۱۸,۷۷۵,۵۹۶)	۱۰۳,۰۳۶,۵۳۸	-	-
۶,۱۲۹,۷۳۵,۰۰۰	(۶,۱۲۹,۷۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۲۰,۵۶۰,۲۹۹,۵۷۷	(۲۰,۲۷,۲۷۴,۲۹۶)	(۱,۹۵۳,۱۲۷)	(۱۰,۲۸۰,۱۳۹)	۶,۵۲۳,۳۸۵	۲۶۳,۷۹۳,۹۹۵	۲۶۳,۷۹۳,۹۹۵
۱۶۰,۲۹۹,۱۶۹,۴۰۰	(۱۱,۵۵۰,۴۴۳,۵۹۸)	(۱۵,۲۲۷,۵۱۴)	(۸۰,۱۴۵,۸۲۷)	۴,۳۸۳,۳۵۲,۵۰۱	۱۱۷,۷۱۸,۴۴۰	۱۱۷,۷۱۸,۴۴۰
۱۲,۹۴۲,۳۹۱,۱۷۰	(۱۷,۰۴۷,۶۹۵,۴۴۶)	(۱۲,۲۹۵,۱۱۸)	(۶۴,۷۱۱,۹۴۶)	(۴,۱۸۲,۳۱۱,۳۴۰)	(۶۳۲,۳۱۱,۴۳۲)	(۶۳۲,۳۱۱,۴۳۲)
۱,۲۸۳,۹۴۹,۲۵۰,۳۲۳	(۱,۱۵۵,۱۷۵,۲۹۹,۸۶۶)	(۱,۲۱۲,۳۷۲,۱۷۴)	(۶,۳۸۸,۶۹۳,۹۳۳)	۱۲۱,۱۷۱,۴۱۹,۳۵۰	۲۰,۳۹۲,۹۷۶,۶۰۸	۲۰,۳۹۲,۹۷۶,۶۰۸

نقل از صفحه قبل
ریل گردش ایرانیان
زامیاد
س. الماس حکمت ایرانیان
سایپا
سرمایه گذاری البرز
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سرمایه گذاری شادارو
سرمایه گذاری غدیر
سرمایه گذاری ملی ایران
سرمایه گذاری پتروشیمی
سیمان اردبیل
سیمان هرمزگان
سیمرغ
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
ص. معدنی کیمیا زنجان گستران
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
صنایع فروآلیاز ایران
صنایع ماشین های اداری ایران
صنایع پتروشیمی تخت جمشید
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
صنعتی سپاهان
صنعتی مینو
فولاد امیرکبیر
فولاد مبارکه
قند مرودشت
قند نیشابور
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
کشت و دامداری فکا
کشت و صنعت شریف آباد
کیمیای زنجان گستران - (نماد قدیمی حذف شده)
لیزینگ صنعت
محور خودرو
مخایرات
جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۱,۲۸۳,۹۴۹,۲۵۰,۳۲۳	(۱,۱۵۵,۱۷۵,۲۹۹,۸۶۶)	(۱,۲۱۳,۸۳۷,۱۷۴)	(۶,۳۸۸,۶۹۳,۹۳۳)	۱۳۱,۱۷۱,۴۱۹,۳۵۰	۲۰,۳۹۲,۹۷۶,۶۰۸	۲۰,۳۹۲,۹۷۶,۶۰۸	۲۰,۳۹۲,۹۷۶,۶۰۸	۲۰,۳۹۲,۹۷۶,۶۰۸
ملی مس	۴۵۸,۱۰۶,۸۶۲,۳۵۰	(۴۳۵,۳۴۲,۰۶۲,۴۲۰)	(۴۳۵,۱۹۵,۸۷۳)	(۲,۳۹۰,۵۳۳,۸۳۸)	۲۰,۳۹۰,۷۰۰,۱۱۹	(۲,۴۵۳,۱۹۲,۴۳۳)	(۲,۴۵۳,۱۹۲,۴۳۳)	(۲,۴۵۳,۱۹۲,۴۳۳)	(۲,۴۵۳,۱۹۲,۴۳۳)
مینا	۷۳۵,۴۰۰,۰۰۰	(۸۱۴,۱۲۶,۹۵۰)	(۶۹۸,۶۱۱)	(۳,۶۷۶,۹۹۷)	(۸۳,۱۰۳,۵۵۸)	۱۱,۷۴۹,۵۲۲,۵۷۹	۱۱,۷۴۹,۵۲۲,۵۷۹	۱۱,۷۴۹,۵۲۲,۵۷۹	۱۱,۷۴۹,۵۲۲,۵۷۹
نفت اصفهان	۳۰,۷۷۰,۸۱,۶۲۰	(۳,۴۷۰,۳۵۱,۹۱۲)	(۲,۹۲۳,۱۶۰)	(۱۵,۳۸۵,۴۰۲)	(۴۱۱,۴۷۸,۸۵۴)	۲۰۸,۳۷۳,۶۰۸	۲۰۸,۳۷۳,۶۰۸	۲۰۸,۳۷۳,۶۰۸	۲۰۸,۳۷۳,۶۰۸
نفت بندر عباس	۳,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۹۸,۸۶۳,۸۶۳)	(۳,۶۰۶,۱۹۰)	(۱۸,۹۷۹,۹۹۸)	(۱,۸۲۵,۴۵۰,۰۵۱)	۳۱,۵۱۳,۷۲۱	۳۱,۵۱۳,۷۲۱	۳۱,۵۱۳,۷۲۱	۳۱,۵۱۳,۷۲۱
نفت تبریز	۱,۵۴۱,۳۶۰,۰۰۰	(۱,۴۳۵,۴۸۷,۷۲۴)	(۱,۴۶۴,۱۷۴)	(۷,۷۰۶,۲۹۹)	۹۶,۶۰۱,۸۰۳	۲۶۹,۱۶۷,۳۶۱	۲۶۹,۱۶۷,۳۶۱	۲۶۹,۱۶۷,۳۶۱	۲۶۹,۱۶۷,۳۶۱
نیرو محرکه	۸,۵۴۲,۱۴۳,۳۲۰	(۸,۹۷۳,۳۱۸,۵۰۵)	(۸,۱۱۴,۷۰۴)	(۴۲,۷۱۰,۷۰۴)	(۴۸۱,۰۰۰,۸۰۹)	*	*	*	*
پتروشیمی ارومیه	۱۲,۵۸۵,۳۳۶,۹۵۰	(۸,۹۶۷,۷۴۵,۴۷۱)	(۱۱,۹۵۵,۸۳۹)	(۶۲,۹۲۶,۶۶۸)	۳,۵۴۲,۷۰۸,۹۷۲	*	*	*	*
پتروشیمی پوعلی سینا	۹,۶۸۹,۶۶۹,۰۲۰	(۸,۹۸۷,۴۳۸,۴۹۵)	(۹,۲۰۴,۸۷۸)	(۴۸,۴۴۸,۳۲۷)	۶۴۴,۵۷۷,۵۲۰	*	*	*	*
پتروشیمی شیراز	۵,۵۱۵,۴۱۲,۳۸۰	(۶,۲۴۷,۴۵۵,۱۴۳)	(۵,۲۳۹,۵۳۴)	(۲۷,۵۷۷,۰۵۵)	(۷۶۴,۸۵۹,۳۵۱)	*	*	*	*
پتروشیمی نوری	۲۰۸,۱۴۶,۵۵۷,۲۵۰	(۱۹۰,۷۸۶,۶۸۱,۱۳۳)	(۱۹۷,۷۲۶,۴۵۷)	(۱,۰۴۰,۷۳۳,۵۹۲)	۱۶,۱۲۱,۴۰۷,۰۶۹	۵,۳۷۹,۹۵۹,۳۹۹	۵,۳۷۹,۹۵۹,۳۹۹	۵,۳۷۹,۹۵۹,۳۹۹	۵,۳۷۹,۹۵۹,۳۹۹
پتروشیمی پردیس	۳۹,۵۹۳,۵۵۹,۷۱۰	(۴۴,۲۹۴,۴۷۳,۲۷۳)	(۳۷,۶۱۳,۰۸۴)	(۴۸,۴۴۸,۳۲۷)	(۴,۹۳۶,۴۹۴,۳۶۳)	۲۰,۵۸۹,۹۶۰,۴۴۰	۲۰,۵۸۹,۹۶۰,۴۴۰	۲۰,۵۸۹,۹۶۰,۴۴۰	۲۰,۵۸۹,۹۶۰,۴۴۰
پلاسکوکار	۴,۱۹۸,۹۵۰,۰۰۰	(۷,۶۷۷,۹۴۴,۷۱۲)	(۳,۹۸۸,۹۶۴)	(۲۰,۹۹۴,۷۴۵)	(۳,۵۰۳,۹۷۸,۴۳۱)	*	*	*	*
گروه بهمن	۲۲,۳۵۶,۰۷۵,۰۷۸	(۱۶,۸۱۲,۹۵۰,۶۶۰)	(۲۱,۳۳۷,۷۷۱)	(۱۱۱,۷۸۰,۳۲۷)	۵,۴۱۰,۱۰۶,۳۲۰	۴۶۴,۳۷۰,۵۵۶	۴۶۴,۳۷۰,۵۵۶	۴۶۴,۳۷۰,۵۵۶	۴۶۴,۳۷۰,۵۵۶
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۰,۴۹۲,۷۴۴,۰۳۰	(۹,۷۱۷,۴۷۹,۳۶۶)	(۹,۹۶۷,۷۱۹)	(۵۲,۴۶۳,۶۴۷)	۷۱۲,۸۲۳,۲۹۸	*	*	*	*
گروه توسعه مالی ایران	۲۵,۹۱۵,۰۴۵,۲۳۰	(۲۷,۰۷۹,۶۴۱,۸۰۶)	(۲۴,۵۱۹,۰۷۱)	(۱۲۹,۵۷۵,۲۰۷)	(۱,۳۱۸,۷۹۰,۸۵۴)	۷,۷۶۷,۷۷۲,۹۶۷	۷,۷۶۷,۷۷۲,۹۶۷	۷,۷۶۷,۷۷۲,۹۶۷	۷,۷۶۷,۷۷۲,۹۶۷
گوشت مرغ ماهان	۲,۸۰۷,۶۸۵,۸۲۰	(۲,۰۷۲,۱۰۱,۱۶۱)	(۲,۶۶۷,۲۰۲)	(۱۴,۰۳۸,۴۱۹)	۷۱۸,۸۷۹,۰۳۸	۱۲۰,۸۴۵,۷۷۷	۱۲۰,۸۴۵,۷۷۷	۱۲۰,۸۴۵,۷۷۷	۱۲۰,۸۴۵,۷۷۷
املاح ایران	*	*	*	*	*	۵۶۹,۰۷۸,۵۹۹	۵۶۹,۰۷۸,۵۹۹	۵۶۹,۰۷۸,۵۹۹	۵۶۹,۰۷۸,۵۹۹
ایران خودرو دیزل - (نماد قدیمی حذف شده)	*	*	*	*	*	۲۵۰,۳۶,۷۸۱	۲۵۰,۳۶,۷۸۱	۲۵۰,۳۶,۷۸۱	۲۵۰,۳۶,۷۸۱
ایران یاسا	*	*	*	*	*	۳۷,۳۳۵,۱۶۴	۳۷,۳۳۵,۱۶۴	۳۷,۳۳۵,۱۶۴	۳۷,۳۳۵,۱۶۴
ایرکا پارت صنعت	*	*	*	*	*	۵۳۱,۴۵۸,۰۷۸	۵۳۱,۴۵۸,۰۷۸	۵۳۱,۴۵۸,۰۷۸	۵۳۱,۴۵۸,۰۷۸
برق و انرژی پیوندگستر پارس	*	*	*	*	*	۱۴۵,۴۸۶,۱۸۲	۱۴۵,۴۸۶,۱۸۲	۱۴۵,۴۸۶,۱۸۲	۱۴۵,۴۸۶,۱۸۲
بهمن دیزل	*	*	*	*	*	۸۰,۸۰۴,۳۳۷	۸۰,۸۰۴,۳۳۷	۸۰,۸۰۴,۳۳۷	۸۰,۸۰۴,۳۳۷
بیمه اتکایی امین	*	*	*	*	*	۸۰,۹۱۸,۹۳۸	۸۰,۹۱۸,۹۳۸	۸۰,۹۱۸,۹۳۸	۸۰,۹۱۸,۹۳۸
بیمه البرز	*	*	*	*	*	۱۲۶,۱۲۷,۷۶۵	۱۲۶,۱۲۷,۷۶۵	۱۲۶,۱۲۷,۷۶۵	۱۲۶,۱۲۷,۷۶۵
بیمه دانا	*	*	*	*	*	۶۵,۳۵۰,۵۲۳	۶۵,۳۵۰,۵۲۳	۶۵,۳۵۰,۵۲۳	۶۵,۳۵۰,۵۲۳
تامین ماسه	*	*	*	*	*	۲۰۷,۸۱۰,۴۴۷	۲۰۷,۸۱۰,۴۴۷	۲۰۷,۸۱۰,۴۴۷	۲۰۷,۸۱۰,۴۴۷
تراکتور سازی	*	*	*	*	*	۱۵۶,۹۶۱,۸۲۶	۱۵۶,۹۶۱,۸۲۶	۱۵۶,۹۶۱,۸۲۶	۱۵۶,۹۶۱,۸۲۶
توس گستر	*	*	*	*	*	۲۲۲,۹۳۵,۶۴۰	۲۲۲,۹۳۵,۶۴۰	۲۲۲,۹۳۵,۶۴۰	۲۲۲,۹۳۵,۶۴۰
جنرال مکانیک	*	*	*	*	*	۴۳۶,۸۰۵,۹۳۴	۴۳۶,۸۰۵,۹۳۴	۴۳۶,۸۰۵,۹۳۴	۴۳۶,۸۰۵,۹۳۴
داده گستر عصر نوین - های وب	*	*	*	*	*	۱۹۰,۸۷۵,۲۱۹	۱۹۰,۸۷۵,۲۱۹	۱۹۰,۸۷۵,۲۱۹	۱۹۰,۸۷۵,۲۱۹
داروسازی اسوه	*	*	*	*	*	۶۴۵,۳۹۳,۰۰۴	۶۴۵,۳۹۳,۰۰۴	۶۴۵,۳۹۳,۰۰۴	۶۴۵,۳۹۳,۰۰۴
داروسازی زاگرس	*	*	*	*	*	(۵,۷۷۳,۵۱۴,۸۲۸)	(۵,۷۷۳,۵۱۴,۸۲۸)	(۵,۷۷۳,۵۱۴,۸۲۸)	(۵,۷۷۳,۵۱۴,۸۲۸)
داروسازی کوثر	*	*	*	*	*	۱۴۴,۵۴۰,۶۳۸	۱۴۴,۵۴۰,۶۳۸	۱۴۴,۵۴۰,۶۳۸	۱۴۴,۵۴۰,۶۳۸
جمع و نقل به صفحه بعد	۲,۱۰۱,۰۴۹,۰۲۲,۹۸۱	(۱,۹۳۳,۴۵۲,۲۲۲,۳۵۸)	(۱,۹۹۰,۰۷۰,۶۲۱)	(۱۰,۴۴۴,۱۹۱,۸۷۴)	۱۵۵,۱۲۲,۴۴۸,۳۲۸	۴۳,۸۱۱,۴۷۳,۸۲۰	۴۳,۸۱۱,۴۷۳,۸۲۰	۴۳,۸۱۱,۴۷۳,۸۲۰	۴۳,۸۱۱,۴۷۳,۸۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
۴۲,۸۱۱,۴۷۲,۸۲۰	۱۵۵,۱۲۲,۴۳۸,۲۲۸	(۱۰,۴۷۴,۱۹۱,۸۷۴)	(۱,۹۹۰,۰۷۰,۶۲۱)	(۱,۹۲۲,۴۵۲,۲۲۲,۲۵۸)	۲,۱۰۱,۰۴۹,۰۲۲,۹۸۱	•	نقل از صفحه قبل
۶,۶۹۷,۶۸۸	•	•	•	•	•	•	داروسازی لقمان
(۱۴,۹۱۶,۲۳۴)	•	•	•	•	•	•	دامداری تلیسه نمونه
(۶۱۰,۸۴,۸۲۶)	•	•	•	•	•	•	دوده صنعتی پارس
(۱۹۰,۳۵۴,۶۱۸)	•	•	•	•	•	•	ریخته گری ایران
(۱۸۹,۰۵۱,۶۸۸)	•	•	•	•	•	•	ریل پرداز نو آفرین
(۷۲,۳۵۴,۸۶۰)	•	•	•	•	•	•	رینگ سازی
۱۴۲,۷۴۲,۴۴۰	•	•	•	•	•	•	زغال سنگ پروده طیس
۶۵۱,۳۷۸,۲۸۴	•	•	•	•	•	•	س. توسعه و عمران استان کرمان
۴۱۸,۸۸۰,۲۰۲	•	•	•	•	•	•	سازه پوشش
۷۴۵,۴۶۸	•	•	•	•	•	•	سالمین
۱۱۰,۰۶۷,۲۲۱	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
۲۹۵,۵۰۳,۷۷۲	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری جامی
۵۹۱,۹۷۹,۱۰۸	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری رنا
۳۰۷,۹۲۰,۷۸۵	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری سایپا
(۲,۲۱۶,۹۸۱,۶۰۲)	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری صبا تامین - (نماد قدیمی)
۹۵۹,۹۴۰,۸۵۳	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۱,۳۱۰,۷۴۴,۹۶۹)	•	•	•	•	•	•	سیمان پهبهان
۱۱۰,۱۶,۸۹۰	•	•	•	•	•	•	سیمان خوزستان
(۴۳۷,۲۲۲,۴۷۰)	•	•	•	•	•	•	سیمان غرب
۱,۸۱۷,۵۹۲,۳۵۶	•	•	•	•	•	•	سپید ماکیان
(۷۵۶,۸۹۷,۲۱۲)	•	•	•	•	•	•	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۶۴۴,۸۷۹,۶۶۶	•	•	•	•	•	•	شیشه فزوین
۲,۶۴۹,۷۴۲,۷۵۴	•	•	•	•	•	•	صنایع نسوز توکا
۹,۱۰۴,۱۱۰,۲۱۰	•	•	•	•	•	•	صنعتی بارز
(۱,۴۲۴,۰۸۱,۵۶۳)	•	•	•	•	•	•	صنعتی زر ماکارون
۱۷,۵۷۶,۵۹۸	•	•	•	•	•	•	صنعتی سدید
(۶۲,۱۳۲,۰۶۵)	•	•	•	•	•	•	فن اوران
۱۵۹,۲۸۷,۹۳۵	•	•	•	•	•	•	فتر سازی زر
(۱۴,۸۴۱,۴۳۸,۹۰۰)	•	•	•	•	•	•	فولاد خوزستان
۴۳۱,۰۹۸,۷۸۱	•	•	•	•	•	•	فولاد کاوه
۵۴۲,۸۰۴,۶۶۰	•	•	•	•	•	•	قند شیرین خراسان
۷۰,۲۶۰,۴۵۴	•	•	•	•	•	•	کابل قندی
۴۱,۱۶۸,۴۵۰,۰۳۸	۱۵۵,۱۲۲,۴۳۸,۲۲۸	(۱۰,۴۷۴,۱۹۱,۸۷۴)	(۱,۹۹۰,۰۷۰,۶۲۱)	(۱,۹۲۲,۴۵۲,۲۲۲,۲۵۸)	۲,۱۰۱,۰۴۹,۰۲۲,۹۸۱	•	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۴۱,۱۶۸,۴۵۰,۰۳۸	۱۵۵,۱۳۲,۴۳۸,۲۲۸	(۱۰,۴۷۴,۱۹۱,۸۷۴)	(۱,۹۹۰,۰۷۰,۶۳۱)	(۱,۹۳۳,۴۵۲,۳۲۲,۲۵۸)	۳,۱۰۱,۰۴۹,۰۲۲,۹۸۱	.	نقل از صفحه قبل
(۲۱,۵۸۳,۴۹۳)	.	.	.	.	.	.	کارتن ایران
۱۰,۵۵۹,۰۸۷	.	.	.	.	.	.	کارخانجات دارویش
۲۲۳,۵۱۳,۱۱۸	.	.	.	.	.	.	کاشی الوند
۲۶,۶۵۲,۶۴۱	.	.	.	.	.	.	کاشی سعدی
۱۴۰,۵۸۵,۷۱۴	.	.	.	.	.	.	کربن
۱,۱۱۸,۹۰۵,۳۱۸	.	.	.	.	.	.	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت
۱,۸۱۱,۸۶۵,۳۵۷	.	.	.	.	.	.	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۱۳۱,۱۲۳,۳۷۸	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت دشت خرم دره
۳۸۱,۹۹۰,۶۴۸	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی ایران
۵۶۵,۶۴۳,۱۵۸	.	.	.	.	.	.	کمک فتر ایندامین
۱۱۸,۳۹۱,۸۸۴	.	.	.	.	.	.	کویر تابر
(۵۰,۷۶۴,۱۸۱)	.	.	.	.	.	.	لاستیک سهند
۱۴,۸۸۰,۳۳۱	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایران و شرق
۵۶۰,۹۱۵,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	مس شهید باهنر
۶۸,۷۶۸,۸۴۰	.	.	.	.	.	.	مسکن شمالغرب
۹,۵۰۴,۷۸۷,۵۳۹	.	.	.	.	.	.	مهرام
۷۳,۵۴۵,۴۲۴	.	.	.	.	.	.	مهرکام پارس
۱۶۴,۶۵۹,۶۸۸	.	.	.	.	.	.	نیرو کلر
۶۳۱,۷۴۹,۶۹۶	.	.	.	.	.	.	پاکدیس
۲۵۹,۰۲۶,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
۱۱۷,۴۳۸,۴۷۴	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
۱,۹۷۶,۱۵۶,۵۳۱	.	.	.	.	.	.	پخش البرز
۴۳۶,۳۱۹,۷۷۵	.	.	.	.	.	.	پمپ ایران
۵,۱۴۲,۵۶۷,۹۳۰	.	.	.	.	.	.	پویا زرکان آق دره
۳۲۵,۹۸۰,۳۱۶	.	.	.	.	.	.	پگاه فارس
۳۱,۳۱۷,۳۵۹	.	.	.	.	.	.	کارخانجات مخایراتی ایران
۳۹۷,۲۸۶,۳۲۵	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی دریای خزر
۹۲,۹۴۸,۰۴۴	.	.	.	.	.	.	کیسون
۸۸۴,۵۵۶,۶۰۵	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهر آیندگان - (نماد قدیمی حذف شده)
(۲۴۸,۸۹۰,۹۶)	.	.	.	.	.	.	گل‌کوران
۶۶,۱۶۸,۰۴۸,۸۳۱	۱۵۵,۱۳۲,۴۳۸,۲۲۸	(۱۰,۴۷۴,۱۹۱,۸۷۴)	(۱,۹۹۰,۰۷۰,۶۳۱)	(۱,۹۳۳,۴۵۲,۳۲۲,۲۵۸)	۳,۱۰۱,۰۴۹,۰۲۲,۹۸۱	۳۴۴,۲۱۱,۴۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۳۵,۵۵۷,۷۵۷)							صندوق پالایشی یکم-سهام
(۲۳۵,۵۵۷,۷۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل	تعداد
۲۴۸,۸۸۳,۴۸۴,۹۴۶	۱۷۲,۷۹۹,۷۴۲,۵۷۳	(۷,۳۹۵,۸۱۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۵,۲۰۳,۹۰۳)	(۱,۳۹۷,۵۶۱,۲۴۸,۳۹۹)	۱,۴۷۹,۱۶۲,۰۰۴,۷۹۸	۶,۳۲۲,۳۷۳
.	(۷,۹۷۶,۰۱۹,۶۰۳)	(۱۵۵,۸۶۰,۷۶۶)	(۲۹,۶۱۳,۵۴۵)	(۳۸,۹۶۳,۶۹۸,۳۹۱)	۳۱,۱۷۲,۱۵۳,۱۰۰	۱,۸۰۰,۴۳۳
.	(۱۰۰,۶۶۶,۲۴۶)	(۶۲,۷۸۱,۰۹۹)	(۱۱,۹۲۸,۴۰۹)	(۱۲,۵۸۲,۱۷۶,۴۸۱)	۱۲,۵۵۶,۲۱۹,۷۴۲	۲,۸۵۶,۴۴۴
۱۷,۳۸۸,۰۶۹,۸۳۰	(۱,۵۹۰,۰۹۰,۹۶۹)	(۱۵۹,۵۳۲,۳۹۷)	(۳۰,۳۱۱,۱۵۶)	(۳۲,۳۰۶,۷۲۶,۸۹۶)	۳۱,۹۰۶,۴۷۹,۴۸۰	۳۲,۵۰۷,۵۴۱
۱۱۷,۳۸۹,۹۸۳,۲۷۵	۱۹,۸۰۹,۷۵۰,۳۰۹	(۸۰۸,۷۸۷,۶۳۰)	(۱۵۳,۶۶۹,۶۴۸)	(۱۴۰,۹۸۵,۳۱۶,۵۳۹)	۱۶۱,۷۵۷,۵۲۴,۰۱۶	۲,۸۶۲,۸۲۴
.	۵۴۵,۳۱۱,۳۲۱	(۱۵۰,۶۶۲,۹۷۷)	(۲۰,۰۷۶,۱۵۶)	(۲۰,۶۶۱,۷۴۴,۰۰۲)	۲۱,۱۳۲,۷۹۵,۳۵۶	۱۶۴,۰۰۰
.	۴,۲۰۶,۱۵۹,۵۴۲	(۱۴۵,۸۹۹,۴۰۰)	(۲۷,۷۱۹,۹۳۶)	(۲۴,۷۰۱,۱۰۶,۱۱۲)	۲۹,۱۷۸,۸۸۰,۰۰۰	۳,۰۷۳,۲۰۴
.	۴,۲۲۶,۳۷۶,۹۹۰	(۱۲۳,۲۹۴,۱۸۰)	(۲۳,۲۷۵,۸۹۴)	(۲۳,۱۶۷,۸۸۸,۹۳۶)	۲۷,۶۵۸,۸۴۶,۰۰۰	۱۶,۸۷۶,۵۷۸
.	۳۰,۲۰۲,۵۵۱,۸۳۲	(۵۴۹,۳۴۵,۶۳۴)	(۱۰۴,۳۳۵,۶۷۰)	(۷۹۰,۱۲۸,۵۳۲,۶۴۴)	۱۰۹,۸۶۹,۱۲۶,۷۸۰	۵,۲۱۴,۵۱۷
.	۵,۴۰۹,۴۷۴,۰۲۲	(۱۷۱,۸۱۸,۳۳۵)	(۲۳,۶۴۵,۶۸۴)	(۲۸,۷۴۹,۷۲۹,۱۸۹)	۳۴,۴۶۳,۶۶۷,۰۳۰	۱۰,۷۲۰,۷۸۶
.	۵,۱۹۸,۲۴۸,۲۸۱	(۲۷۵,۰۹۵,۳۶۹)	(۵۲,۴۶۸,۱۲۰)	(۴۹,۴۹۳,۴۶۱,۹۸۲)	۵۵,۰۱۹,۰۷۳,۷۵۲	۱۸,۷۵۷,۶۸۹
۱۹۴,۴۷۲,۴۴۴,۷۸۹	۳۰,۱۰۹,۰۷۹,۷۰۳	(۶۴۱,۵۱۲,۹۶۴)	(۱۲۱,۸۸۷,۴۶۳)	(۱۰۷,۴۳۰,۱۱۲,۶۳۰)	۱۲۸,۳۰۲,۵۹۲,۷۶۰	۲۲,۴۴۱,۵۴۱,۳۴۰
.	۹۸۹,۹۸۶,۴۳۷	(۱۱۷,۲۰۷,۷۰۷)	(۲۲,۴۶۹,۴۶۴)	(۲۲,۴۱۲,۰۷۷,۷۲۲)	۲۲,۴۴۱,۵۴۱,۳۴۰	۷,۴۸۱,۵۵۵
۳۲,۹۱۰,۴۳۳,۹۹۷	(۱۰,۵۶۰,۵۹۶,۴۲۲)	(۴۵۷,۴۹۷,۰۸۸)	(۸۶,۹۲۴,۴۴۷)	(۱۰,۵۱۵,۵۹۲,۵۵۷)	۹۱,۴۹۹,۴۱۷,۶۵۰	۲۹
.	۲۱۶,۸۹۸	(۱۰,۶۷۸)	(۲,۰۲۹)	(۱,۹۰۶,۲۴۴)	۲,۱۲۵,۸۵۰	۳۲,۱۰۲,۲۹۴
۳۷,۸۵۷,۸۷۳,۰۷۹	۱۰,۲۱۰,۲۴۳,۹۹۳	(۹۰۸,۴۹۴,۹۲۰)	(۱۱۲,۶۱۴,۰۳۵)	(۱۷۰,۴۰۷,۶۳۱,۰۹۲)	۱۸۱,۶۹۸,۹۸۴,۰۴۰	۵,۲۵۰,۰۰۰
.	(۱۵,۴۵۲,۴۴۹,۱۹۸)	(۳۹۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۴۴۵,۰۸۸,۱۹۸)	(۷۳,۴۸۵,۰۸۸,۱۹۸)	۵۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۱۶,۳۶۳
.	(۱۵,۹۰۸,۹۲۸,۵۵۵)	(۲۴۷,۲۰۶,۰۹۹)	(۴۶,۶۶۹,۱۵۹)	(۶۵,۰۵۵,۹۷۳,۰۶۱)	۴۹,۴۴۱,۲۱۹,۷۶۴	۵,۲۷۷,۲۲۸
.	(۳,۸۰۱,۱۵۴,۳۹۳)	(۱۱۹,۷۱۶,۱۸۶)	(۲۷,۶۰۱,۹۳۹,۱۶۷)	(۲۷,۶۰۱,۹۳۹,۱۶۷)	۲۲,۹۴۳,۳۳۷,۱۳۶	۴۴۷,۵۷۲
.	(۱,۹۲۵,۴۱۳,۲۴۰)	(۱۲۰,۳۷۷,۷۲۴)	(۲۴,۷۷۱,۷۶۷)	(۲۷,۸۴۵,۸۰۸,۴۶۹)	۲۴,۰۷۵,۵۴۴,۷۲۰	۶۳۰,۱۱۶
(۷۱۵,۰۳۵,۳۳۲)	۷,۲۰۲,۵۰۴,۵۵۳	(۱۲۴,۳۸۴,۸۹۸)	(۲۳,۳۸۴,۱۳۱)	(۱۷,۵۲۶,۴۵۷,۰۹۸)	۲۴,۸۷۶,۹۷۹,۶۸۰	۱,۸۹۷,۶۰۹
.	(۳,۲۱۱,۲۱۰,۹۶۱)	(۱۵۹,۱۱۴,۵۱۵)	(۳۰,۳۲۱,۷۵۸)	(۳۴,۸۴۴,۷۶۷,۶۱۹)	۲۱,۸۲۲,۹۰۲,۹۳۰	۷۹۹,۶۰۹
۷۳,۳۲۰,۲۹۴,۳۹۶	۱۶,۷۹۳,۱۱۲,۱۸۶	(۶۰۵,۰۶۴,۱۲۰)	(۱۱۴,۹۶۲,۱۸۵)	(۱۰۲,۳۸۲,۹۸۱,۳۶۰)	۱۲۰,۷۹۶,۱۱۹,۸۶۱	۵۲۴,۴۲۲
۹,۴۷۶,۵۲۳,۴۹۲	(۳,۹۹۹,۷۵۹,۸۴۵)	(۳۱۹,۵۷۹,۷۶۰)	(۱۹,۷۱۹,۷۶۴)	(۸۸,۴۱۵,۹۸۲,۵۰۱)	۸۳,۹۱۵,۵۲۰,۰۰۰	۹۱۴,۷۴۶
.	(۳۴۶,۰۱۱,۶۳۲)	(۷۲,۷۲۲,۳۰۷)	(۱۳,۸۱۷,۲۳۸)	(۱۴,۷۰۲,۹۲۲,۴۸۷)	۱۴,۵۴۴,۴۶۱,۴۰۰	۹,۴۶۹,۱۳۷
۶,۵۰۶,۴۶۴,۹۰۴	(۳۷,۹۶۴,۴۵۸,۴۰۰)	(۳۷۹,۳۳۸,۹۳۷)	(۱۲,۳۶۱,۰۳۸,۸۷۵)	(۱۱۲,۳۶۱,۰۳۸,۸۷۵)	۷۵,۸۴۷,۷۸۷,۳۷۰	۵۵۵,۴۳۸
.	۲۵,۸۴۵,۴۳۷	(۱۱۷,۳۳۴,۱۶۲)	(۲۴,۱۹۳,۴۹۱)	(۲۵,۲۸۹,۴۵۹,۲۱۱)	۲۵,۴۶۶,۸۲۳,۰۰۰	۸,۵۰۲,۱۷۰
.	(۶,۱۹۷,۱۹۶,۰۷۶)	(۸۲,۶۸۳,۰۶۳)	(۱۵,۷۰۹,۸۸۵)	(۱۲,۶۲۵,۵۲۳,۲۳۸)	۱۶,۵۴۶,۷۲۰,۶۵۰	۲,۳۵۱,۲۱۰
۱۶,۴۲۰,۵۷۰,۱۸۸	۴,۱۳۶,۸۷۹,۹۲۲	(۱۵۸,۳۵۳,۹۹۴)	(۳۰,۰۸۷,۲۵۹)	(۲۷,۳۴۵,۴۷۷,۵۱۶)	۳۱,۶۳۰,۷۹۸,۷۰۰	.
(۷,۰۶۵,۵۸۳)	.	.	.	.	.	.
(۱۵,۷۱۲,۰۱۶)	.	.	.	.	.	.
(۳۴۰,۵۱۰,۶۵۵)	.	.	.	.	.	.
۸۵۷,۳۵۳,۵۴۱	.	.	.	.	.	.
(۱۱۴,۱۶۳,۸۸۵)	.	.	.	.	.	.
۷۲۰,۲۰۹,۳۸۴	.	.	.	.	.	.
(۵۱۳,۴۰۸,۰۳۷)	.	.	.	.	.	.
(۴۸۱,۷۴۹)	.	.	.	.	.	.
۷۵۹,۸۱۱,۷۳۸	.	.	.	.	.	.
۶۶۳,۳۸۶,۳۳۵	.	.	.	.	.	.
۷,۶۲۴,۳۲۱	.	.	.	.	.	.
(۷,۰۹۱۳,۶۱۷)	.	.	.	.	.	.
(۳,۵۷۰,۴۴۹,۸۳۷)	.	.	.	.	.	.
(۱۶۴,۳۳۳,۱۰۶)	.	.	.	.	.	.
(۶۱۹,۳۸۵,۱۳۳)	.	.	.	.	.	.
۲,۰۴۹,۲۴۲,۰۷۴	.	.	.	.	.	.
(۱۹۴,۰۰۴,۱۳۰)	.	.	.	.	.	.
۵۰۴,۷۳۱,۲۵۰	.	.	.	.	.	.
۴۳,۴۹۵,۰۵۸,۳۳۵	.	.	.	.	.	.
(۶۰۳,۸۹۵,۰۴۴)	.	.	.	.	.	.
(۱,۱۹۳,۴۹۳)	.	.	.	.	.	.
(۱,۸۸۸,۷۳۴,۱۵۳)	.	.	.	.	.	.
۲۱۷,۱۸۷,۹۴۸	.	.	.	.	.	.
(۴۱۴,۱۵۴,۹۴۹)	.	.	.	.	.	.
(۱,۶۹۲,۱۱۵,۴۹۷)	.	.	.	.	.	.
۱۱۹,۵۶۱,۳۸۵	.	.	.	.	.	.
(۱,۶۵۴,۲۶۴,۵۹۹)	.	.	.	.	.	.
(۲,۵۶۶,۶۷۱,۹۲۵)	.	.	.	.	.	.
۲,۸۰۹,۶۱۵,۳۳۷	.	.	.	.	.	.
(۲۱۴,۳۳۷,۶۵۰)	.	.	.	.	.	.
۷۹۵,۲۹۷,۴۴۲,۰۷۳	۱۹۲,۱۲۹,۴۴۱,۰۱۱	(۱۵,۰۱۱,۲۸۱,۳۱۵)	(۲,۵۵۲,۴۳,۴۴۹)	(۲,۷۹۲,۰۶۶,۶۹۰,۵۳۶)	۳,۰۰۲,۰۳۹,۵۵۶,۳۰۵	۴۷۸,۶۳۹,۰۰۰

نقل از صفحه قبل
 خلعت سازان سپاهان
 فولاد الازی ایران
 فولاد کاوه
 فولاد مبارکه
 فولاد هرمزگان
 قند مهربان
 قند قزوین
 قند مروودشت
 کرین
 کویر تابر
 ملی مس
 مواندولیه داروییشت
 مینا
 نشاسته و گلوکز اردینه
 نفت اصفهان
 نفت بندر عباس
 نفت تهران
 پارس نوشه
 پارس دارو
 پارس فولاد سبزوار
 پتروشیمی تندگویان
 پتروشیمی نوری
 پتروشیمی پردیس
 پتروشیمی نائین
 پتشی الیز
 پویا زرکان اق دره
 گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
 گروه توسعه ملی ایران
 اختیارج شینا--۴۳۵-۱۴۰۱/۰۸/۲۹
 اختیارج شینا--۵۲۵-۱۴۰۱/۰۸/۲۹
 اعتلاء البرز
 بانک صادرات
 بانک رسالت
 بانک سامان - (نماد قدیمی حذف شده)
 تامین سرمایه بانک ملت
 تامین سرمایه کیمیا - (نماد قدیمی حذف شده)
 تجلی توسعه معادن و فلزات
 توسعه ساختمان
 داروسازی کاسپین
 داروییشت
 ریل گردش ایرانبان
 سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 سرمایه گذاری شادادرو
 سرمایه گذاری پتروشیمی
 سیمان اردبیل
 صنایع فروالیز ایران
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 صنعتی منو
 قند تیسایور
 کشت و دامداری فکا
 کیمیای رنجان گستران - (نماد قدیمی حذف شده)
 لیزینگ صنعت
 محور خودرو
 نفت تبریز
 پتروشیمی شیراز
 گروه بهمن
 گروه توسعه مالی مهر ایندگان
 گوست مرغ ماهان

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	(۷۸,۳۴۶,۷۴۲)	(۴۶,۸۳۹,۷۱۵)	(۸,۸۹۹,۵۴۵)	(۹,۳۹۰,۵۵۰,۳۸۸)	۹,۳۶۷,۹۴۲,۹۰۶	۱,۵۶۸,۱۱۹	فولاد آلیاژی ایران (تقدم)
۰	(۷۸,۳۴۶,۷۴۲)	(۴۶,۸۳۹,۷۱۵)	(۸,۸۹۹,۵۴۵)	(۹,۳۹۰,۵۵۰,۳۸۸)	۹,۳۶۷,۹۴۲,۹۰۶	۱,۵۶۸,۱۱۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام	نام شرکت	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان محاسبه	سود متعلقه به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	میانگین تعداد	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	استهلاک سال مالی	۱۲۵	مانده در پایان سال مالی	۱۲۵	۷۱۵,۸۹۲,۵۰۰	۷۱۵,۸۹۲,۵۰۰	۷۱۵,۸۹۲,۵۰۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۷,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۷,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۵,۶۵۵,۰۰۰	۳	۱۶,۹۶۵,۰۰۰	۳	۱۶,۹۶۵,۰۰۰	۱۶,۹۶۵,۰۰۰	۱۶,۹۶۵,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۳۲,۱۱۲,۲۸۷	۱۲۰	۸,۲۱۲,۸۸۲,۲۱۰	۱۲۰	۸,۲۱۲,۸۸۲,۲۱۰	۸,۲۱۲,۸۸۲,۲۱۰	۸,۲۱۲,۸۸۲,۲۱۰
بیمه آسیا	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
بیمه کوک	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷	۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۷	۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه بانک ملت	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	۱,۴۰۴,۱۲۳	۳۲	۴۶,۳۳۶,۳۸۹	۳۲	۴۶,۳۳۶,۳۸۹	۴۶,۳۳۶,۳۸۹	۴۶,۳۳۶,۳۸۹
تأمین سرمایه کیمیا	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	۲,۰۳۷,۱۶۳	۲,۰۳۷,۱۶۳
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۴۱,۰۵۷	۴۱,۰۵۷	۱۶۸,۳۳۲,۷۰۰	۴۱,۰۵۷	۱۶۸,۳۳۲,۷۰۰	۱۶۸,۳۳۲,۷۰۰	۱۶۸,۳۳۲,۷۰۰
داروسازی کاسپین	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۸,۲۷۹	۲,۲۱۱	۱۸,۳۰۴,۸۶۹	۲,۲۱۱	۱۸,۳۰۴,۸۶۹	۱۸,۳۰۴,۸۶۹	۱۸,۳۰۴,۸۶۹
رئیس گروپ ایرانیان	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
زاملان	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۵,۲۱۱,۲۰۱	۲۱	۲۱۸,۳۹۶,۲۶۱	۲۱	۲۱۸,۳۹۶,۲۶۱	۲۱۸,۳۹۶,۲۶۱	۲۱۸,۳۹۶,۲۶۱
س.الماس حکمت ایرانیان	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه سبجان	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۸,۶۸۲,۰۵۷	۲۵۰	۳,۰۳۸,۷۱۹,۹۵۰	۲۵۰	۳,۰۳۸,۷۱۹,۹۵۰	۳,۰۳۸,۷۱۹,۹۵۰	۳,۰۳۸,۷۱۹,۹۵۰
سرمایه گذاری البرز	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱,۵۲۸,۲۷۸	۵۳۰	۸۱۰,۰۰۰,۳۲۰	۵۳۰	۸۱۰,۰۰۰,۳۲۰	۸۱۰,۰۰۰,۳۲۰	۸۱۰,۰۰۰,۳۲۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۸۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۸۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۶,۵۰۸,۵۴۸	۱,۱۹۰	۷,۷۴۵,۱۷۲,۱۲۰	۱,۱۹۰	۷,۷۴۵,۱۷۲,۱۲۰	۷,۷۴۵,۱۷۲,۱۲۰	۷,۷۴۵,۱۷۲,۱۲۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۵,۹۷۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۴,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۴,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۲۴۴,۴۲۹	۲,۵۰۰	۱,۵۴۹,۹۷۵,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۵۴۹,۹۷۵,۵۰۰	۱,۵۴۹,۹۷۵,۵۰۰	۱,۵۴۹,۹۷۵,۵۰۰
سیمان آرد	۱۴۰۲/۰۱/۰۴	۱۴۰۲/۰۱/۰۴	۸۲۱,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲,۳۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲,۳۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۷۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۹۸۴,۹۷۶	۲,۳۹۵	۲,۳۵۹,۰۱۷,۵۲۰	۲,۳۹۵	۲,۳۵۹,۰۱۷,۵۲۰	۲,۳۵۹,۰۱۷,۵۲۰	۲,۳۵۹,۰۱۷,۵۲۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمیرغ	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	۲,۷۷۸	۱,۱۸۰	۲,۲۵۸,۰۲۰	۱,۱۸۰	۲,۲۵۸,۰۲۰	۲,۲۵۸,۰۲۰	۲,۲۵۸,۰۲۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
می مدنی کیمیای زنگان گستران	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۳۰,۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۷	۴۴۴,۴۴۴,۴۰۰	۲,۲۲۷	۴۴۴,۴۴۴,۴۰۰	۴۴۴,۴۴۴,۴۰۰	۴۴۴,۴۴۴,۴۰۰
صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۲۵,۵۸۱	۴,۳۲۷	۹۷۶,۰۸۸,۹۸۷	۴,۳۲۷	۹۷۶,۰۸۸,۹۸۷	۹۷۶,۰۸۸,۹۸۷	۹۷۶,۰۸۸,۹۸۷
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۲۱,۲۹۲,۹۹۶	۱۱۰	۲,۳۴۲,۱۲۹,۵۶۰	۱۱۰	۲,۳۴۲,۱۲۹,۵۶۰	۲,۳۴۲,۱۲۹,۵۶۰	۲,۳۴۲,۱۲۹,۵۶۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بارز	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۲,۵۳۶,۰۰۰	۵۵۰	۱,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰
صنعتی سپاهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۶۳۳,۶۶۳	۷۵۰	۴۷۵,۲۴۷,۲۵۰	۷۵۰	۴۷۵,۲۴۷,۲۵۰	۴۷۵,۲۴۷,۲۵۰	۴۷۵,۲۴۷,۲۵۰
صنعتی مینو	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶	۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶	۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۳۹۴,۶۵۳	۵۵۰	۲۱۷,۰۵۹,۱۵۰	۵۵۰	۲۱۷,۰۵۹,۱۵۰	۲۱۷,۰۵۹,۱۵۰	۲۱۷,۰۵۹,۱۵۰
فولاد مبارکه	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲,۸۵۶,۴۴۴	۶۹۰	۱,۹۷۰,۹۱۶,۴۶۰	۶۹۰	۱,۹۷۰,۹۱۶,۴۶۰	۱,۹۷۰,۹۱۶,۴۶۰	۱,۹۷۰,۹۱۶,۴۶۰
فولاد مینو	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳۴,۷۶۹,۳۸۸	۵۰۰	۱۷,۳۸۴,۶۴۴,۰۰۰	۵۰۰	۱۷,۳۸۴,۶۴۴,۰۰۰	۱۷,۳۸۴,۶۴۴,۰۰۰	۱۷,۳۸۴,۶۴۴,۰۰۰
قند اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۶۴,۰۰۰	۶,۴۰۰	۱,۰۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰	۱,۰۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۸۰۰,۰۰۰
قند مرویشت	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	۹,۸۱۲,۳۲۷	۳۰۰	۲,۹۴۲,۶۴۱,۱۰۰	۳۰۰	۲,۹۴۲,۶۴۱,۱۰۰	۲,۹۴۲,۶۴۱,۱۰۰	۲,۹۴۲,۶۴۱,۱۰۰
گوهر نایر	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۷,۱۶۹,۲۰۸	۸۰۰	۵,۷۲۵,۵۲۶,۲۰۰	۸۰۰	۵,۷۲۵,۵۲۶,۲۰۰	۵,۷۲۵,۵۲۶,۲۰۰	۵,۷۲۵,۵۲۶,۲۰۰
مغانوار	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰
علی سی	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۸,۲۶۵,۴۶۸	۴۸۰	۱۳,۵۶۷,۲۲۴,۶۶۰	۴۸۰	۱۳,۵۶۷,۲۲۴,۶۶۰	۱۳,۵۶۷,۲۲۴,۶۶۰	۱۳,۵۶۷,۲۲۴,۶۶۰
مینا	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۷,۵۴۱,۵۵۵	۳۵۰	۲,۶۳۹,۵۴۴,۲۵۰	۳۵۰	۲,۶۳۹,۵۴۴,۲۵۰	۲,۶۳۹,۵۴۴,۲۵۰	۲,۶۳۹,۵۴۴,۲۵۰
نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲۰,۰۴۲,۱۰۵	۹۰۰	۱۸,۰۳۷,۸۹۴,۵۰۰	۹۰۰	۱۸,۰۳۷,۸۹۴,۵۰۰	۱۸,۰۳۷,۸۹۴,۵۰۰	۱۸,۰۳۷,۸۹۴,۵۰۰
نفت بندر عباس	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵,۶۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت تهران	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
نیرو محرکه	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰
پارس نوشه	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳,۲۷۵,۱۷۲	۱۸۰	۶۷۰,۵۳۱,۱۴۰	۱۸۰	۶۷۰,۵۳۱,۱۴۰	۶۷۰,۵۳۱,۱۴۰	۶۷۰,۵۳۱,۱۴۰
پارس دارو	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴۴۷,۵۷۲	۷,۵۶۹	۳,۳۸۷,۶۷۲,۴۶۸	۷,۵۶۹	۳,۳۸۷,۶۷۲,۴۶۸	۳,۳۸۷,۶۷۲,۴۶۸	۳,۳۸۷,۶۷۲,۴۶۸
پارس فولاد سبزووار	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۶۴,۰۱۶	۹,۴۲۲	۵,۴۲۲,۸۸۴,۲۲۸	۹,۴۲۲	۵,۴۲۲,۸۸۴,۲۲۸	۵,۴۲۲,۸۸۴,۲۲۸	۵,۴۲۲,۸۸۴,۲۲۸
پتروشیمی ارومیه	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۲۷۶,۹۲۲	۵۰۰	۱۲۸,۴۶۶,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۸,۴۶۶,۰۰۰	۱۲۸,۴۶۶,۰۰۰	۱۲۸,۴۶۶,۰۰۰
پتروشیمی تشکویان	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱,۸۹۷,۶۰۹	۱,۳۰۰	۲,۴۶۶,۸۹۱,۷۰۰	۱,۳۰۰	۲,۴۶۶,۸۹۱,۷۰۰	۲,۴۶۶,۸۹۱,۷۰۰	۲,۴۶۶,۸۹۱,۷۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۲۵,۰۰۰	۴,۵۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱,۰۹۹,۶۶۵	۱۳,۳۰۰	۱۴,۵۱۵,۵۷۸,۰۰۰	۱۳,۳۰۰	۱۴,۵۱۵,۵۷۸,۰۰۰	۱۴,۵۱۵,۵۷۸,۰۰۰	۱۴,۵۱۵,۵۷۸,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۷۸۷,۴۲۱	۲۷,۵۰۰	۲۱,۶۴۸,۵۷۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۲۱,۶۴۸,۵۷۷,۵۰۰	۲۱,۶۴۸,۵۷۷,۵۰۰	۲۱,۶۴۸,۵۷۷,۵۰۰
پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۹۱۴,۷۶۶	۲,۷۰۰	۲,۵۰۶,۶۰۴,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲,۵۰۶,۶۰۴,۰۰۰	۲,۵۰۶,۶۰۴,۰۰۰	۲,۵۰۶,۶۰۴,۰۰۰
پخش البرز	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۳,۳۱۴,۸۹۹	۱,۲۰۰	۳,۹۷۷,۸۷۸,۸۰۰	۱,۲۰۰	۳,۹۷۷,۸۷۸,۸۰۰	۳,۹۷۷,۸۷۸,۸۰۰	۳,۹۷۷,۸۷۸,۸۰۰
پویا زرگان ای دره	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۳۹۲,۹۴۵	۷,۲۲۰	۲,۸۲۷,۰۶۲,۹۰۰	۷,۲۲۰	۲,۸۲۷,۰۶۲,۹۰۰	۲,۸۲۷,۰۶۲,۹۰۰	۲,۸۲۷,۰۶۲,۹۰۰
گ.س.وت.س.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴								

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
۱۸-۲ صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۰
جمع	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۳۲,۵۹۹,۰۱۰

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۷۵,۳۴۹	۰	۰	۴,۶۷۵,۳۴۹	۳۲,۵۹۹,۰۱۰
۴,۶۷۵,۳۴۹	۰	۰	۴,۶۷۵,۳۴۹	۳۲,۵۹۹,۰۱۰

۱۸-۱ سپرده بانکی:
کوته مدت-۲۹۱۸۶۳-۷۰۰۱۰۰۰-شهر جمع

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۰
۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۰

۱۸-۲ صندوق س. با درآمد ثابت کمند:
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۹,۴۶۹,۳۷۴	۴۲۳,۲۶۹,۷۴۱	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
.	۹۹۰,۱۹۳,۱۹۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۷۸۹	.	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
۱۳,۳۵۷,۰۵۶	.	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹	۱,۴۱۳,۴۶۲,۹۴۰	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۴,۱۵۱,۹۳۱,۸۸۹	۶۴,۴۴۴,۲۶۱,۳۰۰	مدیر صندوق
۶۷۱,۲۳۲,۸۰۷	۹۵۰,۶۸۴,۸۴۹	متولی صندوق
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۸۰,۸۸۷	حسابرس
۳۵,۸۰۳,۱۶۴,۶۹۶	۶۶,۵۰۲,۶۲۷,۰۳۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۸۵۶,۶۴۹	۰	هزینه برگزاری مجامع
۳,۴۰۱,۱۴۳,۵۱۰	۳,۲۶۳,۴۱۶,۴۴۰	هزینه نرم افزار
(۸۸)	۹۸,۶۱۱,۱۱۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در قانون ها
۳۱۹,۴۹۱,۴۳۹	۴۶۷,۴۰۲,۰۱۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۲,۴۷۱,۲۴۹	۱۷,۲۹۸,۷۲۱	هزینه خدمات بانکی
۳,۷۸۱,۹۶۲,۷۵۹	۳,۸۴۶,۷۲۸,۲۹۳	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۰۱,۸۲۳,۹۱۰	۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۱,۴۰۱,۸۲۳,۹۱۰	۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- اعمال سود

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۷۱۵,۹۵۰,۰۰۰	.	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
.	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
.	۵۲۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
.	۲۸,۹۵۲,۵۸۸,۴۳۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۶
۱,۴۴۸,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۳,۵۳۸,۴۳۶	جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۰,۲۴۲,۷۸۷,۱۴۰	۱۵۴,۲۴۶,۸۷۰,۴۰۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۹۰۹,۴۰۶,۶۵۷,۲۸۷)	(۴۵۹,۹۰۱,۱۰۳,۵۸۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۷۴۹,۱۶۳,۸۷۰,۱۴۷)	(۳۰۵,۶۵۴,۲۳۳,۱۸۱)	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان سورین	مدیر	ممتاز	۵۰۰	۰.۵٪	ممتاز	۵	۰.۰۵٪
			عادی	۲۴,۵۰۰				
	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	موسس	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۶۶.۵٪	ممتاز	۶۶۵	۶۶.۵٪
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	بورسیران	موسس	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۲۲٪	عادی	۱,۵۷۶	۲۲٪
						ممتاز	۲۲۰	
	فرهنگ قراگزلو	موسس	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۱۱٪	ممتاز	۱۱۰	۱۱٪
جمع				۱۲۴,۵۰۰	۱۰۰٪		۲,۵۷۶	۱۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارگزاری بورسیران	کارگزاری	کارمزد	۲,۹۸۷,۲۳۷,۳۳۳		۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)
		ارزش خرید و فروش	۳,۹۳۰,۵۸۶,۷۳۶,۸۹۲			
		هزینه مالی	۱۷۰,۴۱۹,۶۰۳			
سیدگردان سورین	مدیرصندوق	کارمزد	۶۴,۴۴۴,۲۶۱,۳۰۰		(۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳)	(۱۰,۲۲۳,۸۴۵,۶۸۲)
حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی	متولی	کارمزد	۹۵۰,۶۸۴,۸۴۹		(۵۷۲,۳۵۳,۱۶۴)	(۳۴۳,۲۸۷,۶۳۲)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۱,۱۰۷,۶۸۰,۸۸۷		(۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸)	۰
سیدگردان سورین	مدیرثبت	کارمزد	۰		(۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۲,۴۷۷,۱۰۴)
کارگزاری بورسیران	مدیرثبت	کارمزد	۰		(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
حسابرسی ارکان سیستم حسابداران رسمی	مدیرثبت	کارمزد	۷۶۶,۲۸۴,۵۲۹		۰	(۷۳۱,۷۸۹,۱۱۳)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ

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