



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۵	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 گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

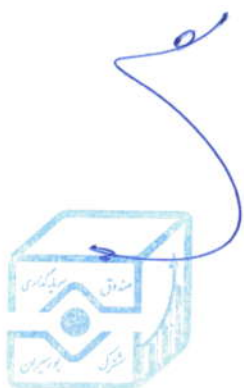
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	پوریا یاسینی	سبدگردان سورین	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی صندوق

(مدیر صندوق: شرکت سبدگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۵۰۷,۷۶۶,۳۴۶,۱۶۸	۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۴,۸۱۸,۷۹۹	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵
حساب های دریافتی	۷	۳۴,۸۹۹,۶۹۱,۱۲۵	۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴
سایر دارایی ها	۸	۱,۲۲۳,۵۰۶,۹۵۰	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸
موجودی نقد	۹	۴۳,۶۳۵,۷۱۸,۷۵۸	۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲
جاری کارگزاران	۱۰	.	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳
جمع دارایی ها		۳,۵۸۷,۶۵۰,۰۸۱,۸۰۰	۳,۰۵۶,۹۰۹,۵۸۲,۹۵۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۴۳,۲۲۰,۵۸۲,۴۷۴	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۴,۸۷۶,۱۲۵,۱۷۶	۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۸,۰۳۷,۸۸۸,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۳,۴۵۳,۵۵۵,۴۴۸	۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰
جمع بدهی ها		۷۹,۵۸۸,۱۵۱,۰۹۸	۵۱,۴۳۳,۲۰۵,۸۸۵
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۵۰۸,۰۶۱,۹۳۰,۷۰۲	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۵,۳۴۷,۰۵۲	۴,۶۷۴,۸۷۴

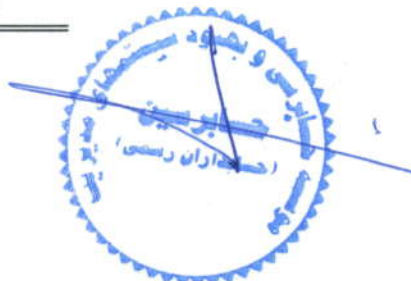


صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درآمد داشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)	۱۰۲,۶۴۷,۲۴۰,۶۱۸
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴۸,۹۶۰,۸۱۶,۴۰۸	۱۸۳,۶۹۹,۴۵۶,۳۸۹
۱۷ سود سهام	۲۶۸,۹۵۴,۷۸۷,۵۱۶	۱۷۲,۱۰۱,۶۹۳,۶۹۵
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۱۲۸,۴۵۷	۳,۱۹۰,۹۲۴
۱۹ سایر درآمدها	۷۷۱,۳۱۷,۶۵۷	۱,۲۴۰,۹۶۷,۷۷۶
جمع درآمدها	۴۸۷,۵۷۹,۸۵۶,۳۵۴	۴۵۹,۶۹۲,۵۴۹,۴۰۲
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۵۷,۲۱۱,۹۳۸,۴۴۴)	(۳۴,۲۴۳,۶۲۱,۳۰۲)
۲۱ سایر هزینه ها	(۵,۱۱۲,۲۵۵,۱۲۹)	(۲,۷۵۹,۷۷۵,۳۰۷)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۴۲۵,۲۵۵,۶۶۲,۷۸۱	۴۲۲,۶۸۹,۱۵۲,۷۹۳
۲۲ هزینه های مالی	(۴۶,۷۵۰,۵۴۶)	(۱۵۷,۷۸۱,۷۷۴)
سود خالص	۴۲۵,۲۰۸,۹۱۲,۲۳۵	۴۲۲,۵۳۱,۳۷۱,۰۱۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	-۲.۰۹%	۱۴.۰۶%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۰.۴۳%	۹.۹۷%

صورت گردش خالص دارایی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۴۲,۹۰۰	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۳۲۶	۵۸۸,۰۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۳)	(۴۵۶,۳۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۴۲۵,۲۰۸,۹۱۲,۲۳۵
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۹۷۷,۴۳۳,۷۵۰)
تعدیلات	-	۷۸,۲۲۲,۳۳۵,۱۴۷
	۶۴۶,۱۷۳	۳,۵۰۸,۰۶۱,۹۳۰,۷۰۲
	۶۴۶,۱۷۳	۳,۱۶۸,۹۳۱,۸۳۶,۳۷۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۱۶۱۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۵ تمدید گردیده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس bifund۱.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
 مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سیدگردان سورین	۵۰۰	۱٪	۵۰۰	۱٪
فرهنگ قراگوزلو	۱۱,۰۰۰	۱۱٪	۱۱,۰۰۰	۱۱٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۶۶,۵۰۰	۶۷٪	۶۶,۵۰۰	۶۷٪
کارگزاری بورسیران	۲۲,۰۰۰	۲۲٪	۲۲,۰۰۰	۲۲٪
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان سورین که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

مدیر ثبت: سیدگردان سورین که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

متولی: حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خ قائم مقام فراهانی پلاک ۱۱۴ ط ۴ واحد ۱۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 و با حضور دارندگان نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای صندوق رسمیت می یابد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای سرمایه گذاری که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۱۱٪	۱۱,۰۰۰	قراگوزلو فرهنگ
۲۲٪	۲۲,۰۰۰	کارگزاری بورسیران
۰.۰۵٪	۵۰۰	سیدگردان سورین
۶۶.۵٪	۶۶,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	جمع

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 حسابرین 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- حسابرسی صندوق

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

۲-۵- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) 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 ۱.۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری می باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های نرم افزار صندوق شامل : الف : ۵.۰۰۰ میلیون ریال سالانه به عنوان بخش ثابت سالانه ب : ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج : ۱۵.۰۰۰ 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 ۰.۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
۲۴۰,۲۲۷,۳۷۱,۴۰۵	۷.۸۵%	۲۰۰,۹۱۳,۹۶۶,۲۵۵	۵.۶۰%	مواد و محصولات دارویی
۴۵۷,۷۴۸,۱۰۳,۱۵۱	۱۴.۹۶%	۵۱۸,۶۸۱,۶۲۸,۰۲۵	۱۴.۴۶%	فلزات اساسی
۱۵۷,۲۰۱,۲۳۲,۰۶۵	۵.۱۴%	۱۵۰,۳۲۱,۶۶۱,۲۹۰	۴.۱۹%	خودرو و ساخت قطعات
۱۷۲,۰۱۳,۰۶۷,۳۳۷	۵.۶۲%	۲۱۳,۹۴۹,۳۲۶,۷۱۸	۵.۹۶%	لاستیک و پلاستیک
۲۵,۳۱۵,۳۰۴,۶۴۸	۰.۸۳%	۱۳۴,۲۲۵,۹۷۸,۳۵۰	۳.۷۴%	استخراج کانه های فلزی
۳۳۶,۸۹۳,۲۸۷,۷۱۵	۱۱.۰۱%	۳۲۷,۴۰۳,۹۸۴,۹۵۱	۹.۱۳%	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۱۲۳,۱۴۲	۰%	۵۲,۱۲۷,۹۱۹,۹۰۰	۱.۴۵%	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۵,۰۴۴,۹۷۸,۵۶۰	۰.۴۹%	۱۴,۷۵۸,۱۷۶,۶۶۳	۰.۴۱%	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
۱۵۳,۷۴۴,۱۰۵,۷۲۶	۵.۰۲%	۲۴۳,۰۷۳,۰۵۶,۰۲۵	۶.۷۸%	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۸۷,۷۹۷,۵۵۸,۵۹۱	۹.۴۱%	۲۶۸,۲۶۸,۰۳۰,۹۰۲	۷.۴۸%	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۱۷,۵۵۰,۹۴۸,۱۲۱	۱۰.۳۸%	۴۴۶,۱۸۹,۳۴۲,۹۵۱	۱۲.۴۴%	محصولات شیمیایی
*	۰.۰۰%	۹۲,۷۴۸,۵۲۶,۷۳۲	۲.۵۹%	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴۸,۵۶۷,۲۹۴,۹۰۰	۱.۵۹%	۱۵,۵۲۶,۶۶۳,۳۸۰	۰.۴۳%	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۹,۲۶۷,۶۸۰,۹۷۱	۱.۹۴%	۸۰,۲۰۸,۴۰۰,۵۶۰	۲.۲۴%	سرمایه گذاریها
۲۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵	۰.۷۸%	۲۸,۸۰۰,۱۴۴,۱۶۲	۰.۸۰%	ماشین آلات و تجهیزات
۲۷۰,۴۲۲,۰۷۹,۳۴۷	۸.۸۴%	۳۴۸,۱۰۷,۱۱۹,۶۹۹	۹.۷۰%	سیمان، آهک و گچ
۱۶۳,۵۵۶,۷۹۰,۴۶۹	۵.۳۵%	۱۱۹,۱۱۶,۶۸۳,۴۱۴	۳.۳۲%	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۱۶۵,۷۱۴,۹۳۷,۰۶۶	۵.۴۲%	۱۴۱,۹۲۳,۳۰۴,۸۵۱	۳.۹۶%	قند و شکر
۹۰,۹۵۴,۹۹۶,۶۸۵	۲.۹۷%	۹۰,۶۰۳,۰۴۸,۱۴۰	۲.۵۳%	خدمات فنی و مهندسی
*	۰%	۲۰,۸۱۹,۲۸۳,۳۰۰	۰.۵۸%	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷,۸۸۳,۳۰۷,۱۸۹	۰.۲۶%	*	۰%	اطلاعات و ارتباطات
۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳	۹۷.۸۵%	۳,۵۰۷,۷۶۶,۳۴۶,۱۶۸	۹۷.۷۷%	
		۲,۴۴۵,۶۶۶,۲۸۵,۳۱۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۲۴,۸۱۸,۷۹۹	۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۲۴,۸۱۸,۷۹۹	

۶-۱ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰٪	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۰٪	۱۲۴,۸۱۸,۷۹۹	۰٪		۱۳۹۳/۱۱/۱۰
۰٪	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۰٪	۱۲۴,۸۱۸,۷۹۹			

سپرده کوتاه مدت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۷- حساب های دریافتنی
 حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	بادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۵۰۸,۷۷۳		۵۰۸,۷۷۳	۷-۱
۲۱,۶۲۵,۶۱۰,۳۰۲	۳۴,۸۹۹,۱۸۲,۳۵۲		۳۶,۳۷۷,۰۱۲,۹۱۸	۷-۲
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۰		۰	۷-۳
۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۰۶	۳۴,۸۹۹,۶۹۱,۱۲۵		۳۶,۳۷۷,۵۲۱,۶۹۱	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

سپرده کوتاه مدت مدت ۲۹۱۸۶۳ تا ۷۰۰۱۰۰۰ بانک شهر

۷-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۵۰۸,۷۷۳	۰٪	۵۰۸,۷۷۳	
۰	۵۰۸,۷۷۳		۵۰۸,۷۷۳	

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۲۸۳	۲۵.۰۰٪	۳۰۰	بانک خاورمیانه
۳,۳۸۷,۶۷۲,۴۶۸	۲,۳۷۰,۳۷۶,۴۱۶	۲۵.۰۰٪	۲,۴۸۴,۰۲۴,۶۰۰	پارس دارو
۳,۹۷۷,۸۷۸,۸۰۰	۴,۸۸۸,۰۷۰,۸۵۴	۲۵.۰۰٪	۵,۰۱۸,۶۴۲,۶۱۰	پخش البرز
۰	۲,۵۷۵,۶۴۰,۹۷۲	۲۵.۰۰٪	۲,۶۱۴,۴۵۲,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۶۸,۳۳۳,۷۰۰	۲,۶۳۱,۵۲۴,۰۹۰	۲۵.۰۰٪	۲,۶۴۵,۹۴۳,۴۰۰	داروسازی دانا
۱۸,۳۰۴,۸۶۹	۰	۲۵.۰۰٪	۰	داروسازی کاسپین تامین
۰	۴,۸۲۰,۰۹۲,۲۱۰	۲۵.۰۰٪	۴,۹۲۹,۰۳۹,۵۰۰	داروسازی فارابی
۰	۱۴,۳۹۴,۲۹۶	۲۵.۰۰٪	۱۵,۳۶۰,۴۸۸	دارویی رازک
۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۰	۱,۳۷۴,۹۱۲,۱۵۴	۲۵.۰۰٪	۱,۳۹۸,۴۵۵,۱۷۰	سیحان دارو
۰	۳۹۴,۳۳۵,۳۵۹	۲۵.۰۰٪	۴۱۱,۳۵۱,۲۰۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۶,۷۴۶,۹۸۷,۶۴۶	۰	۲۵.۰۰٪	۰	سرمایه گذاری سپه
۲,۱۵۳,۹۴۹,۷۰۶	۲,۹۵۷,۱۲۲,۰۷۹	۲۵.۰۰٪	۳,۴۱۶,۸۹۳,۸۰۰	سیمان سپاهان
۰	۲,۶۶۵,۱۵۳,۶۰۶	۲۵.۰۰٪	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	شیمی داروئی داروپخش
۰	۳,۹۸۷,۱۱۷,۷۸۰	۲۵.۰۰٪	۴,۲۱۹,۲۴۴,۵۰۰	قند مرودشت
۰	۳,۴۹۲,۰۳۰,۱۴۷	۲۵.۰۰٪	۳,۷۴۰,۷۷۷,۵۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۰	۲,۵۵۲,۲۷۰,۶۰۶	۲۵.۰۰٪	۲,۵۹۷,۷۲۲,۰۰۰	معدنی املاح ایران
۴,۹۹۶,۳۴۱,۶۱۳	۰	۲۵.۰۰٪	۰	کوبیر تایر
۲۱,۶۲۵,۶۱۰,۳۰۲	۳۴,۸۹۹,۱۸۲,۳۵۲		۳۶,۳۷۷,۰۱۲,۹۱۸	

۷-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۰
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۰

حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۲۶۲,۸۱۲	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	۰	۰	۸۰,۲۶۲,۸۱۲
۱,۳۸۸,۸۸۱	۲۵۱,۲۵۰,۷۸۵	۱۰۰,۱۳۸,۰۹۶	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۸۸۱
۴۲,۴۸۸,۰۵۵	۸۹۱,۹۹۳,۳۵۳	۴,۱۵۰,۴۹۴,۷۰۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۸۸,۰۵۵
۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	۱,۲۲۳,۵۰۶,۹۵۰	۴,۲۵۰,۶۳۲,۷۹۸	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۱۸,۳۳۸	۶۵۵,۳۳۸
۳۹,۵۸۵,۳۹۸,۷۰۵	۴۳,۶۲۸,۵۲۳,۰۷۱
۱,۳۸۷,۹۰۱,۵۴۹	۶,۵۴۰,۳۴۹
۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲	۴۳,۶۳۵,۷۱۸,۷۵۸

حساب جاری ۹۴/۱۵۵۸۵۳۰۶ بانک ملت
 حساب جاری ۱۰۰۷/۱۱۰۴۰/۷۰۷۳۲۵۵
 بانک خاورمیانه
 حساب جاری ۹۵۱۱۰۰۹۷۵۵ بانک ملت

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	(۴۳,۲۲۰,۵۸۲,۴۷۴)	۷۲۹,۲۲۵,۹۷۹,۶۵۱	۶۸۵,۸۶۸,۶۷۳,۹۰۴	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳
۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	(۴۳,۲۲۰,۵۸۲,۴۷۴)	۷۲۹,۲۲۵,۹۷۹,۶۵۱	۶۸۵,۸۶۸,۶۷۳,۹۰۴	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳

کارگزاری بورسیران

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳	۱۳,۱۹۲,۹۰۵,۱۱۳
۵۷۲,۳۵۳,۱۶۴	۷۶۴,۸۷۷,۶۶۵
۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸	۹۱۵,۹۲۲,۳۹۸
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵	۱۴,۸۷۶,۱۲۵,۱۷۶

مدیر صندوق سیدگردان سورین
 متولی حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
 حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
 مدیر ثبت سیدگردان سورین
 مدیر ثبت کارگزاری بورسیران

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۰	۸,۰۳۷,۸۸۸,۰۰۰
۰	۸,۰۳۷,۸۸۸,۰۰۰

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۱,۴۹۹,۹۶۴,۷۵۹	۲,۸۷۰,۵۲۵,۵۷۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲۰۶,۲۷۷,۱۷۱	۲۲۴,۹۵۱,۳۷۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰</u>	<u>۱۳,۴۵۳,۵۵۵,۴۴۸</u>	

۱۴- خالص دارایی ها
 خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۵۳۷,۹۸۸,۹۹۵,۳۵۱	۵۴۲,۹۰۰	۲,۹۷۳,۳۵۶,۷۳۰,۷۰۲	۵۵۶,۰۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۶۷,۴۸۷,۳۸۱,۷۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۷۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰</u>	<u>۶۴۲,۹۰۰</u>	<u>۳,۵۰۸,۰۶۱,۹۳۰,۷۰۲</u>	<u>۶۵۶,۰۷۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره نه ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۵-۱	ریال (۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)	ریال ۱۰۲,۶۴۷,۲۴۰,۶۱۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در	ریال (۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)	ریال ۱۰۲,۶۴۷,۲۴۰,۶۱۸

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نورایستا پلاستیک	۳۹	۷۹۷,۶۲۸	۷۲۶,۳۵۸	۸۰۲	۴,۲۳۲	۷۶,۳۰۴	-
دارویی رازک	۱۰۷,۴۱۶	۹۲۱,۷۱۰,۸۱۴	۱,۲۲۷,۹۳۴,۰۶۰	۸۸۶,۱۵۲	۴,۶۶۴,۰۵۶	(۳۰۰,۶۷۳,۰۳۸)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۶,۳۴۵,۶۶۰	۱۴,۵۸۸,۶۷۷,۸۰۰	۱۱,۹۴۷,۱۷۰	۶۲,۸۸۰,۰۰۰	(۲,۰۸۷,۵۰۴,۹۷۰)	-
نوسمه معادن روی ایران	۵۹,۲۳۲	۲۷۰,۷۴۶,۵۵۲	۲۶۸,۶۸۸,۵۱۶	۲۶۰,۳۰۴	۱,۳۷۰,۰۳۶	۳,۶۸۸,۳۷۶	-
س. الماس حکمت ایرانیان	۳,۱۴۰,۰۰۰	۶,۹۰۶,۴۶۳,۴۹۰	۹,۶۰۴,۲۹۲,۴۰۹	۶,۶۴۰,۰۵۶	۳۴,۹۴۸,۱۹۹	(۲,۶۵۶,۲۴۰,۶۶۴)	۱۴۶,۵۱۱,۰۵۰
صنایع مادران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۷,۹۳۶,۴۳۲	۱۱,۷۶۵,۱۵۸,۴۶۵	۸,۱۷۹,۷۸۵	۴۳,۰۵۱,۹۹۹	(۳,۲۰۵,۹۹۰,۲۴۹)	-
پالایش نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۴,۱۵۶,۷۵۸	۱۱,۲۵۲,۶۴۶,۰۰۰	۹,۸۳۹,۳۵۲	۵۱,۷۸۷,۰۲۹	(۹۵۶,۸۶۲,۸۶۱)	-
پالایش نفت تهران	۳,۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۹۷,۰۸۵,۰۱۵	۱۲,۱۹۳,۴۱۴,۹۳۰	۹,۴۱۹,۱۱۱	۴۹,۵۷۵,۳۵۴	(۲,۳۳۷,۳۳۵,۴۴۰)	-
نوسمه فن افزار توسن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۱,۴۸۰,۱۰۰	۹,۰۳۸,۱۷۰,۷۷۲	۱۰,۲۵۹,۹۵۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۵۶۹,۲۷۸	-
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۵,۹۷۰,۹۱۱	۳۲,۳۷۸,۱۹۶,۵۸۶	۲۹,۳۲۹,۴۵۸	۱۵۴,۳۶۶,۸۱۸	(۱,۶۸۸,۵۲۹,۳۹۹)	-
بانک خاورمیانه	۳,۲۰۰,۰۰۱	۱۰,۳۶۶,۰۶۴,۱۴۸	۱۰,۸۳۱,۱۶۹,۰۶۵	۹,۹۶۶,۲۹۳	۵۲,۴۵۴,۵۱۳	(۴۰۲,۶۸۴,۱۱۱)	۴,۹۸۳,۸۷۲,۷۸۲
بانک اقتصاد نوین	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۸,۸۶۷,۸۹۴	۲,۰۲۴,۸۷۹,۸۵۰	۱,۹۰۲,۵۵۵	۱۰۰,۱۳,۴۹۸	(۳۴,۰۹۵,۹۰۳)	-
بانک ملت	۴۲,۹۳۰,۰۰۰	۹۵,۲۲۱,۱۳۶,۹۳۱	۱۰۱,۸۲۱,۵۱۶,۵۸۰	۹۱,۵۴۸,۵۱۰	۴۸۱,۸۳۹,۴۰۳	(۶,۰۲۶,۹۹۱,۷۳۶)	۲۴,۴۰۶,۳۹۹,۷۱۰
بخش البرز	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۰,۵۹۹,۰۳۸	۴۲,۹۹۶,۶۴۸,۷۰۱	۲۹,۱۷۰,۴۸۰	۱۵۳,۵۳۰,۰۰۱	(۱۲,۴۷۳,۳۳۹,۱۸۲)	-
جمع و نقل به صفحه بعد	۲۲۸,۱۴۹,۳۶۱,۳۷۱	۲۵۹,۹۹۲,۱۱۰,۰۸۲	۲۱۹,۳۴۹,۹۷۸	۱,۱۵۴,۴۸۵,۱۳۸	(۳۰,۴۶۸,۹۱۳,۵۹۵)	۲۹,۵۳۶,۷۸۳,۵۴۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	۲۲۸,۱۴۸,۶۴۳,۳۷۱	۲۵۹,۹۹۲,۱۱۰,۰۸۲	۲۱۹,۳۴۹,۹۷۸	۱,۱۵۴,۴۸۵,۱۳۸	(۳۰,۴۶۸,۹۱۳,۵۹۵)	۲۹,۵۳۶,۷۸۳,۵۴۲
۲,۵۰۷,۰۶۱	۱۱,۸۷۴,۰۰۶,۶۶۲	۱۲,۴۰۰,۹۰۸,۴۸۰	۱۱,۴۱۶,۰۱۹	۶۰,۰۸۵,۰۲۶	(۴۵۵,۴۰۰,۷۷۳)	۱۱,۳۳۱,۲۸۲,۲۵۴
۱۷۳,۵۷۱	۱,۰۳۵,۸۹۳,۲۸۲	۹۹۷,۳۲۲,۰۹۹	۹۹۵,۹۳۵	۵,۲۴۱,۸۴۴	۴۴,۹۰۸,۹۶۲	.
۱۴۵	۲,۸۴۴,۸۷۶	۲,۱۰۵,۳۴۳	۲,۷۴۹	۱۴,۴۸۶	۷۵۶,۷۶۸	.
۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۴۵۶,۸۵۰	۱,۸۶۸,۸۱۴,۰۰۱	۱,۷۴۴,۵۷۵	۹,۱۸۲,۰۰۰	(۴۳,۴۳۰,۵۷۶)	.
۱,۰۶۲,۹۳۴	۷,۶۴۶,۰۶۰,۸۰۸	۷,۸۸۳,۳۰۷,۱۸۹	۷,۳۵۱,۱۸۸	۳۸,۶۹۰,۷۲۳	(۱۹۰,۲۰۴,۴۷۰)	(۱۴۳,۸۴۶,۵۲۴)
.	.	.	.	.	.	۱۰۳,۰۳۶,۵۳۸
.	.	.	.	.	.	۱۵,۳۱۸,۶۰۰,۷۲۹
.	.	.	.	.	.	۱۹,۰۹۷,۴۶۵,۷۳۲
.	.	.	.	.	.	(۴۸۱,۰۰۰,۸۰۹)
.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۹۱۶,۴۷۸
.	.	.	.	.	.	(۹۲۲,۴۷۸,۲۹۴)
.	.	.	.	.	.	۷۰۷,۶۹۵,۸۱۴
.	.	.	.	.	.	(۱۲۳,۰۶۳,۳۹۷)
.	.	.	.	.	.	(۸۲۵,۷۹۳,۳۳۲)
.	.	.	.	.	.	۹۶,۶۰۱,۸۰۳
.	.	.	.	.	.	(۳,۰۹۱,۴۵۴,۹۰۰)
.	.	.	.	.	.	(۱۲۴,۴۷۲,۷۰۱)
.	.	.	.	.	.	۴۴۱,۹۱۴,۹۰۲
.	.	.	.	.	.	۳,۰۲۱,۷۳۴,۷۶۲
.	.	.	.	.	.	۱,۶۴۴,۶۱۲,۰۲۹
.	.	.	.	.	.	۲۲,۰۷۹,۳۷۸
.	.	.	.	.	.	(۲۵۴,۹۰۹,۹۶۲)
.	.	.	.	.	.	۴۷۳,۷۱۱,۵۳۰
.	.	.	.	.	.	۲۱۷,۶۲۶,۲۳۲
.	.	.	.	.	.	۸۰۳,۹۸۷,۷۱۹
.	.	.	.	.	.	۱,۴۹۷,۳۸۴,۳۴۷
.	.	.	.	.	.	۶۴۴,۵۷۷,۵۲۰
.	.	.	.	.	.	۶,۵۲۲,۳۸۵
.	.	.	.	.	.	(۱۸,۵۷۱,۹۲۵)
.	.	.	.	.	.	۱۴۳,۲۴۷,۵۴۶
.	.	.	.	.	.	(۹۸,۲۵۴,۴۲۲)
جمع و نقل به صفحه بعد	۲۵۰,۵۲۱,۹۰۵,۸۴۹	۲۸۳,۱۴۳,۴۶۷,۱۹۴	۲۴۰,۸۶۰,۴۴۴	۱,۲۶۷,۶۹۹,۲۱۷	(۳۱,۱۱۲,۲۸۳,۶۸۴)	۷۹,۱۳۰,۹۳۴,۹۶۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش
۷۹,۱۳۰,۹۳۴,۹۶۴	(۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)	۱,۲۶۷,۶۹۹,۲۱۷	۲۴۰,۸۶۰,۴۴۴	۲۸۳,۱۴۳,۴۶۷,۱۹۴	۲۵۰,۵۲۱,۹۰۵,۸۴۹			۷۹,۱۳۰,۹۳۴,۹۶۴	(۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)	۱,۲۶۷,۶۹۹,۲۱۷	۲۴۰,۸۶۰,۴۴۴
۴,۳۸۳,۳۵۲,۵۰۱	*	*	*	*	*	*	تولیدمحور خودرو	۴,۳۸۳,۳۵۲,۵۰۱	*	*	*
(۸۴۰,۷۸۰,۰۰۵)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	(۸۴۰,۷۸۰,۰۰۵)	*	*	*
۱,۲۳۶,۸۶۶,۴۶۱	*	*	*	*	*	*	تامین سرمایه بانک ملت	۱,۲۳۶,۸۶۶,۴۶۱	*	*	*
(۷۶۴,۸۵۹,۳۵۱)	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی شیراز	(۷۶۴,۸۵۹,۳۵۱)	*	*	*
(۱۰,۷۴,۱۱۲,۱۳۸)	*	*	*	*	*	*	بیمه آسیا	(۱۰,۷۴,۱۱۲,۱۳۸)	*	*	*
۱,۹۳۵,۴۴۴,۲۱۴	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری شفا دارو	۱,۹۳۵,۴۴۴,۲۱۴	*	*	*
۳,۵۴۲,۷۰۸,۹۴۵	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی ارومیه	۳,۵۴۲,۷۰۸,۹۴۵	*	*	*
۹۱,۵۶۵,۳۷۹	*	*	*	*	*	*	بانک قرض الحسنه رسالت	۹۱,۵۶۵,۳۷۹	*	*	*
(۳۵۰۳,۹۷۸,۴۲۱)	*	*	*	*	*	*	پلاسکو کاز	(۳۵۰۳,۹۷۸,۴۲۱)	*	*	*
(۳۵۰۳,۹۷۸,۴۲۱)	*	*	*	*	*	*	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	(۳۵۰۳,۹۷۸,۴۲۱)	*	*	*
۱۶۱,۳۷۱,۰۲۶	*	*	*	*	*	*	زامیاد	۱۶۱,۳۷۱,۰۲۶	*	*	*
۲۳۴,۳۱۸,۱۹۰	*	*	*	*	*	*	یاما	۲۳۴,۳۱۸,۱۹۰	*	*	*
۱,۴۴۳,۲۳۶,۷۵۵	*	*	*	*	*	*	داروسازی دانا	۱,۴۴۳,۲۳۶,۷۵۵	*	*	*
۵۵,۷۳۰,۶۲۹	*	*	*	*	*	*	تامین سرمایه کیمیا	۵۵,۷۳۰,۶۲۹	*	*	*
۱,۵۶۴,۹۸۶,۲۳۰	*	*	*	*	*	*	بیمه پارسیان	۱,۵۶۴,۹۸۶,۲۳۰	*	*	*
۳,۲۲۱,۲۲۱,۰۷۱	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۳,۲۲۱,۲۲۱,۰۷۱	*	*	*
۱,۸۵۴,۷۳۷,۶۶۰	*	*	*	*	*	*	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱,۸۵۴,۷۳۷,۶۶۰	*	*	*
۳,۵۰۷,۲۵۶,۱۴۹	*	*	*	*	*	*	کشت و دامداری فکا	۳,۵۰۷,۲۵۶,۱۴۹	*	*	*
(۸۰۵۰,۵۴۹,۹۸۰)	*	*	*	*	*	*	توسعه و عمران امید	(۸۰۵۰,۵۴۹,۹۸۰)	*	*	*
۷۱۸,۸۷۹,۰۳۸	*	*	*	*	*	*	محتص تولید گوشت مرغ ماهان	۷۱۸,۸۷۹,۰۳۸	*	*	*
۵۵۳,۲۶۴,۴۵۴	*	*	*	*	*	*	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۵۵۳,۲۶۴,۴۵۴	*	*	*
۵,۴۱۰,۱۰۶,۳۲۰	*	*	*	*	*	*	گروه بهمن	۵,۴۱۰,۱۰۶,۳۲۰	*	*	*
(۱۲۹,۹۱۶,۳۰۰)	*	*	*	*	*	*	اختیارخ شینا-۵۰۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۲۹	(۱۲۹,۹۱۶,۳۰۰)	*	*	*
۷۱۲,۸۲۳,۲۹۸	*	*	*	*	*	*	گروه توسعه مالی مهرآندگان	۷۱۲,۸۲۳,۲۹۸	*	*	*
(۱۰۶,۹۱۲,۲۸۵)	*	*	*	*	*	*	تجلی توسعه معادن و فلزات	(۱۰۶,۹۱۲,۲۸۵)	*	*	*
۷۹,۰۶۶,۷۳۷	*	*	*	*	*	*	داروپخش (هلدینگ)	۷۹,۰۶۶,۷۳۷	*	*	*
(۴,۱۸۲,۳۱۱,۳۴۰)	*	*	*	*	*	*	مخابرات ایران	(۴,۱۸۲,۳۱۱,۳۴۰)	*	*	*
۱۰,۲۳۱,۵۶۵,۴۵۹	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی نوری	۱۰,۲۳۱,۵۶۵,۴۵۹	*	*	*
(۱,۱۷۱,۲۹۳,۴۲۴)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری خوارزمی	(۱,۱۷۱,۲۹۳,۴۲۴)	*	*	*
(۳۸۰۷,۵۶۸,۱۶۹)	*	*	*	*	*	*	صنایع فروالایز ایران	(۳۸۰۷,۵۶۸,۱۶۹)	*	*	*
۱۰۲,۶۴۷,۳۴۰,۶۱۸	(۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)	۱,۲۶۷,۶۹۹,۲۱۷	۲۴۰,۸۶۰,۴۴۴	۲۸۳,۱۴۳,۴۶۷,۱۹۴	۲۵۰,۵۲۱,۹۰۵,۸۴۹	*		۱۰۲,۶۴۷,۳۴۰,۶۱۸	(۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)	۱,۲۶۷,۶۹۹,۲۱۷	۲۴۰,۸۶۰,۴۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۴۸,۹۶۰,۸۱۶,۴۰۸	۱۸۳,۶۹۹,۴۵۶,۳۸۹
	۲۴۸,۹۶۰,۸۱۶,۴۰۸	۱۸۳,۶۹۹,۴۵۶,۳۸۹

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
سرمایه گذاری سپه	۸,۹۰۸,۵۴۸	۵۳,۵۴۰,۳۷۳,۴۸۰	۴۰,۳۹۲,۶۱۲,۰۰۸	۵۰,۸۶۳,۳۵۵	۲۶۷,۷۰۱,۸۶۷	۱۲,۹۲۹,۱۹۶,۲۵۰	(۸۴۳,۱۹۱,۰۰۷)		
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴,۱۴۱,۰۹۵	۲۵,۱۳۶,۴۴۶,۶۵۰	۲۸,۳۰۴,۷۴۱,۵۴۵	۲۳,۸۷۹,۶۲۴	۱۲۵,۶۸۲,۲۳۳	(۳,۳۱۷,۸۵۶,۷۵۳)	۰		
پتروشیمی نوری	۷۹۹,۶۰۹	۱۷۴,۶۰۲,۶۲۱,۲۴۰	۱۲۰,۳۹۲,۷۹۹,۷۴۵	۱۶۵,۸۷۳,۲۹۰	۸۷۳,۰۱۳,۱۰۶	۵۳,۲۷۰,۹۲۵,۸۹۹	۲۲,۳۷۶,۲۰۷,۲۰۲		
شیمی دارویی داروپخش	۹۱۸,۲۹۳	۱۸,۰۴۴,۴۵۷,۴۵۰	۲۶,۹۵۶,۲۱۵,۲۲۷	۱۷,۱۴۲,۲۳۵	۹۰,۲۲۲,۲۸۷	(۹۰,۱۹۰,۱۲۲,۲۹۹)	۰		
سرمایه گذاری سبحان	۱۱,۱۳۰,۸۴۲	۲۷,۱۴۸,۱۲۳,۶۳۸	۲۲,۳۲۸,۳۹۰,۰۳۳	۲۵,۷۹۰,۷۱۷	۱۳۵,۷۴۰,۶۱۸	۴,۶۵۸,۲۰۲,۲۲۹	(۳,۳۱۸,۸۷۳,۰۲۹)		
بهار رز عالیس چناران	۴,۳۹۶,۵۷۰	۲۹,۳۲۵,۱۲۱,۹۰۰	۲۹,۹۸۵,۵۵۶,۸۰۱	۲۷,۸۵۸,۸۶۶	۱۴۶,۶۲۵,۶۱۰	(۸۳۴,۹۱۹,۳۷۶)	۰		
ایران خودرو دیزل	۶,۵۹۰,۴۸۶	۱۰,۴۹۲,۰۵۳,۷۱۲	۲۰,۰۰۷,۵۸۶,۵۴۶	۹,۹۶۷,۴۵۱	۵۲,۴۶۰,۲۶۹	(۹,۵۷۷,۹۶۰,۵۵۴)	(۷,۸۲۸,۶۷۷,۰۹۱)		
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۳۸۱,۵۵۵	۹۱,۱۴۵,۳۶۳,۰۵۰	۷۶,۳۶۶,۳۱۸,۳۱۵	۸۶,۵۸۸,۰۹۵	۴۵۵,۷۲۶,۸۱۵	۱۴,۲۳۶,۷۲۹,۸۲۵	۵,۳۲۲,۶۴۴,۷۵۱		
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۳۲۵,۷۱۷	۳۰,۰۴۶,۵۱۸,۸۱۰	۳۱,۴۸۲,۳۵۷,۴۴۸	۲۸,۵۴۴,۱۹۳	۱۵۰,۲۳۲,۵۹۴	(۱,۶۱۴,۶۱۵,۴۲۵)	(۲,۶۹۷,۹۹۷,۲۶۸)		
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱,۰۲۸,۳۷۸	۵۰,۶۹,۹۰۳,۵۴۰	۵,۶۸۳,۷۶۰,۸۷۹	۴,۸۱۶,۴۰۸	۲۵,۳۴۹,۵۱۸	(۶۴۴,۰۲۳,۲۶۵)	(۱,۴۹۱,۹۴۰,۸۳۷)		
کارخانجات قند قزوین	۳,۰۷۳,۲۰۴	۳۱,۱۳۱,۵۵۶,۵۲۰	۲۷,۴۹۴,۲۶۵,۹۲۶	۲۹,۵۷۴,۹۷۹	۱۵۵,۶۵۷,۷۸۳	۳,۴۵۲,۰۵۷,۸۳۳	۳,۹۲۸,۰۴۵,۱۴۷		
مس شهیدباهر	۲,۴۲۰,۵۳۶	۱۶,۸۲۲,۷۲۵,۲۰۰	۱۵,۳۰۲,۸۴۴,۹۴۰	۱۵,۹۸۱,۵۸۹	۸۴,۱۱۳,۶۲۶	۱,۴۱۸,۷۸۵,۰۴۵	۰		
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۶,۷۸۴,۰۴۲	۳۵,۹۵۵,۴۲۳,۶۰۰	۳۷,۲۱۷,۲۶۵,۳۸۸	۳۴,۱۵۷,۶۵۱	۱۷۹,۷۷۷,۱۱۳	(۱,۴۷۵,۷۷۷,۵۵۳)	۰		
صنایع مادران	۲۹,۵۵۱,۰۹۰	۱۱۹,۸۲۹,۶۶۹,۹۵۰	۱۵۸,۰۳۳,۲۹۹,۰۰۴	۱۱۳,۸۳۸,۱۸۶	۵۹۹,۱۴۸,۳۵۰	(۳۸,۹۱۶,۶۱۵,۵۹۰)	۳۰,۶۷۲,۷۶۵,۶۳۱		
سیمان سیاهان	۲,۴۷۶,۰۱۰	۲۱,۴۱۷,۴۸۶,۵۰۰	۲۵,۴۸۲,۴۳۵,۳۹۵	۲۰,۳۴۶,۶۱۲	۱۰۷,۰۸۷,۴۳۲	(۴,۱۹۲,۳۸۲,۹۴۰)	۲۶۸,۳۲۷,۷۵۳		
سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۹۹,۸۷۴	۵۴,۸۹۴,۷۱۱,۳۴۰	۳۸,۲۲۲,۸۰۸,۰۵۰	۵۲,۱۴۹,۹۷۶	۲۷۴,۴۷۳,۵۵۷	۱۶,۳۴۵,۲۷۹,۷۵۸	(۱,۱۷۷,۳۲۴,۸۳۳)		
جمع و نقل به صفحه بعد	۷۴۴,۶۰۲,۵۵۵,۵۸۰	۷۰۳,۴۵۴,۲۵۷,۲۴۰	۷۰۳,۴۵۴,۲۵۷,۲۴۰	۷۰۷,۲۷۲,۲۲۷	۳,۷۲۳,۰۱۳,۷۷۸	۳۶,۷۱۷,۹۱۳,۱۴۵	۴۵,۱۸۹,۹۸۶,۳۲۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۴۵,۱۸۹,۹۸۶,۳۲۰	۳۶,۷۱۷,۹۱۳,۱۳۵	۷۴۴,۶۰۲,۵۵۵,۵۸۰	۷۰۳,۴۵۴,۲۵۷,۲۴۰	۷۰۷,۳۷۲,۴۲۷	۳,۷۲۳,۰۱۲,۷۷۸	۲۵,۶۱۵,۸۹۴	۱۳۴,۸۲۰,۴۹۶	۸,۷۶۵,۱۲۱,۹۵۳
۸,۷۶۵,۱۲۱,۹۵۳	(۸,۷۵۷,۴۴۰,۱۰۵)	۱۳۲,۱۶۴	۲۶,۹۶۴,۰۹۹,۲۸۰	۲۵,۵۶۱,۱۰۲,۹۹۴	۲۵,۶۱۵,۸۹۴	۱۳۴,۸۲۰,۴۹۶	(۸,۷۵۷,۴۴۰,۱۰۵)	۸,۷۶۵,۱۲۱,۹۵۳
۰	(۱۲۶,۳۱۳,۵۱۸)	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۲,۷۷۵,۵۱۸	۱۳,۳۳۸,۰۰۰	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۳۱۳,۵۱۸)	۰
۰	(۱۰۱,۶۶۸,۳۸۰)	۵۵۱,۰۲۸	۱۴,۸۲۲,۶۵۳,۲۰۰	۱۵,۷۴۶,۱۲۶,۶۹۳	۱۴,۰۸۱,۵۲۱	۷۴,۱۱۳,۲۶۶	(۱۰۱,۶۶۸,۳۸۰)	۰
۰	۲۲۹,۹۱۹,۴۰۹	۱,۵۴۶,۹۶۱	۴۵,۱۲۴,۸۵۲,۳۷۰	۴۴,۶۲۶,۴۴۰,۰۸۹	۴۲,۸۶۸,۶۱۰	۲۳۵,۶۲۴,۲۶۲	۲۲۹,۹۱۹,۴۰۹	۰
۶۴۶,۳۲۲,۱۹۹	(۳۶,۷۲۱,۴۰۴,۵۱۸)	۳۰,۱۰۲,۲۹۴	۱۴۲,۴۹۷,۶۲۵,۴۹۸	۱۶۹,۳۶۵,۲۲۹,۰۸۵	۱۳۶,۳۲۲,۷۵۴	۷۱۷,۴۸۸,۱۷۷	(۳۶,۷۲۱,۴۰۴,۵۱۸)	۶۴۶,۳۲۲,۱۹۹
۳۸,۱۱۶,۱۷۱,۲۹۶	۲۵,۹۱۴,۹۶۳,۰۲۴	۵,۰۷۲,۰۰۰	۱۳۴,۶۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۴۵,۴۰۰,۲۵۶	۱۲۷,۹۲۸,۵۲۰	۶۷۳,۳۰۸,۰۰۰	۲۵,۹۱۴,۹۶۳,۰۲۴	۳۸,۱۱۶,۱۷۱,۲۹۶
(۱۶,۵۱۹,۶۹۲,۵۲۱)	(۳,۶۶۳,۳۰۹,۰۰۴)	۱۱,۵۱۶,۳۶۳	۳۳,۴۸۹,۵۸۳,۶۰۴	۳۶,۹۵۳,۶۲۹,۵۸۶	۳۱,۸۱۵,۱۰۴	۱۶۷,۴۴۷,۹۱۸	(۳,۶۶۳,۳۰۹,۰۰۴)	(۱۶,۵۱۹,۶۹۲,۵۲۱)
۶,۹۴۳,۴۶۰,۸۰۲	۱۶,۷۸۱,۴۷۲,۶۷۵	۱۸,۷۵۷,۶۸۹	۱۴۵,۱۸۴,۵۱۲,۸۶۰	۱۲۷,۵۳۹,۱۹۲,۳۳۳	۱۳۷,۹۲۵,۲۸۷	۷۲۵,۹۲۲,۵۶۴	۱۶,۷۸۱,۴۷۲,۶۷۵	۶,۹۴۳,۴۶۰,۸۰۲
(۸,۴۸۶,۳۰۴,۲۵۵)	۳۸۵۰۲۰۳۷,۸۸۸	۱۵,۳۲۹,۴۸۴	۱۶۱,۷۲۶,۰۵۶,۲۰۰	۱۲۲,۳۶۱,۷۴۸,۲۷۸	۱۵۳,۳۳۹,۷۵۳	۸۰۸,۶۲۰,۲۸۱	۳۸۵۰۲۰۳۷,۸۸۸	(۸,۴۸۶,۳۰۴,۲۵۵)
۰	(۷۲۸,۸۰۸,۲۱۶)	۴,۸۱۰,۳۳۹	۹,۸۷۰,۸۱۵,۶۲۸	۱۰,۵۴۰,۸۹۲,۴۹۱	۹,۳۷۷,۲۷۵	۴۹,۳۵۴,۰۷۸	(۷۲۸,۸۰۸,۲۱۶)	۰
(۶۰۷,۰۹۲,۱۴۸)	۳,۴۰۹,۲۰۲,۲۴۴	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۰,۸۲۳,۷۵۶	۱۵,۹۶۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۹,۲۰۲,۲۴۴	(۶۰۷,۰۹۲,۱۴۸)
۰	(۸,۸۱۵,۰۵۸,۶۴۱)	۵,۶۴۴,۳۷۴	۳۱,۷۲۰,۸۱۹,۸۸۰	۴۰,۳۴۷,۱۳۹,۶۴۳	۳۰,۱۲۴,۷۷۹	۱۵۸,۶۰۴,۰۹۹	(۸,۸۱۵,۰۵۸,۶۴۱)	۰
۰	۷,۱۵۲,۰۷۸,۸۳۸	۱۰,۸۳۷,۸۷۷	۵۶,۴۶۵,۳۳۹,۱۷۰	۴۸,۹۷۷,۲۹۱,۵۶۴	۵۳,۶۴۲,۰۷۲	۲۸۲,۳۲۶,۶۹۶	۷,۱۵۲,۰۷۸,۸۳۸	۰
(۷,۳۸۹,۶۹۸,۱۲۷)	(۶۶۲,۲۴۴,۹۳۴)	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۸۹,۰۹۸,۳۱۴	۱۴,۸۲۸,۶۲۰	۷۸,۰۹۸,۰۰۰	(۶۶۲,۲۴۴,۹۳۴)	(۷,۳۸۹,۶۹۸,۱۲۷)
(۱,۸۹۰,۷۸۸,۲۰۳)	(۱۰,۴۵۰,۲۰۲,۹۷۵)	۱,۸۹۷,۶۰۹	۲۱,۳۱۰,۱۴۹,۷۰۰	۳۱,۶۳۳,۵۵۶,۵۸۸	۲۰,۲۴۴,۴۴۲	۱۰۶,۵۵۰,۷۴۵	(۱۰,۴۵۰,۲۰۲,۹۷۵)	(۱,۸۹۰,۷۸۸,۲۰۳)
۱۰,۹۵۴,۴۴۱,۷۴۴	۶,۳۸۲,۶۷۷,۷۹۲	۶۳۰,۱۱۶	۳۱,۲۹۷,۸۶۱,۷۲۰	۲۴,۷۲۸,۹۶۱,۶۵۱	۲۹,۷۲۲,۹۶۹	۱۵۶,۴۸۹,۳۰۹	۶,۳۸۲,۶۷۷,۷۹۲	۱۰,۹۵۴,۴۴۱,۷۴۴
۰	(۶,۸۳۳,۰۹۶,۰۳۴)	۴,۸۶۴,۸۲۴	۱۴,۲۵۸,۷۹۹,۱۴۴	۲۱,۰۰۷,۰۵۵,۳۲۳	۱۳,۵۵۵,۸۵۹	۷۱,۲۹۳,۹۹۶	(۶,۸۳۳,۰۹۶,۰۳۴)	۰
۲۶,۳۴۶,۹۵۵,۷۰۰	۴۹,۷۴۶,۶۶۲,۷۷۳	۵۰,۰۹۶,۳۲۰	۱۶۳,۷۵۸,۳۲۲,۰۸۰	۱۱۳,۰۳۷,۵۰۷,۷۳۱	۱۵۵,۵۷۰,۴۱۵	۸۱۸,۷۹۱,۶۶۰	۴۹,۷۴۶,۶۶۲,۷۷۳	۲۶,۳۴۶,۹۵۵,۷۰۰
۱۱,۴۵۰,۶۰۲,۱۴۸	(۳۶,۳۰۵,۶۴۶,۰۵۰)	۱۶,۸۷۶,۹۷۸	۸۳,۴۰۶,۰۲۵,۲۷۶	۱۰۹,۲۱۵,۴۰۵,۴۷۶	۷۹,۲۳۵,۷۴۴	۴۱۷,۰۳۰,۱۲۶	(۳۶,۳۰۵,۶۴۶,۰۵۰)	۱۱,۴۵۰,۶۰۲,۱۴۸
۵,۶۴۰,۹۵۷,۹۸۲	(۹۳۸,۰۲۳,۹۹۸)	۲۵,۳۹۱,۳۸۶	۲۸,۲۳۵,۲۲۱,۲۳۲	۲۹,۰۰۵,۲۶۵,۶۶۴	۲۶,۸۲۳,۴۶۰	۱۴۱,۱۷۶,۱۰۶	(۹۳۸,۰۲۳,۹۹۸)	۵,۶۴۰,۹۵۷,۹۸۲
۰	(۱۱,۹۱۵,۶۰۲,۶۹۰)	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۰۲,۹۶۷,۳۹۰	۴۵,۷۶۵,۳۰۰	۲۴۰,۸۷۰,۰۰۰	(۱۱,۹۱۵,۶۰۲,۶۹۰)	۰
۰	(۱۱,۸۴۵,۸۰۸,۲۵۳)	۲,۷۱۸,۴۳۵	۲۸,۲۳۵,۵۱۰,۶۰۵	۳۹,۹۰۳,۳۷۷,۲۷۰	۲۶,۸۱۴,۳۳۵	۱۴۱,۱۲۷,۵۵۳	(۱۱,۸۴۵,۸۰۸,۲۵۳)	۰
۰	۵,۴۸۰,۸۲۴,۴۱۶	۱,۶۷۴,۰۸۸	۲۸,۷۱۰,۶۰۹,۲۰۰	۲۳,۰۵۸,۹۵۶,۶۵۹	۲۷,۲۷۵,۰۷۹	۱۴۳,۵۵۳,۰۴۶	۵,۴۸۰,۸۲۴,۴۱۶	۰
۴,۵۷۷,۶۱۷,۶۲۵	۱۴,۰۴۵,۹۲۲,۴۷۲	۱۰,۷۲۰,۷۸۶	۶۹,۱۴۹,۰۶۹,۷۰۰	۵۴,۶۹۱,۷۱۰,۳۶۳	۶۵,۶۹۱,۶۱۶	۳۴۵,۷۴۵,۳۴۸	۱۴,۰۴۵,۹۲۲,۴۷۲	۴,۵۷۷,۶۱۷,۶۲۵
۵,۲۶۱,۶۳۲,۹۶۴	۱۳,۳۷۵,۱۸۷,۸۳۳	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۲۳,۴۹۶,۸۶۲	۵۱,۶۰۵,۸۰۵	۲۷۱,۶۰۹,۵۰۰	۱۳,۳۷۵,۱۸۷,۸۳۳	۵,۲۶۱,۶۳۲,۹۶۴
(۴,۳۵۶,۸۹۸,۷۷۲)	(۱,۹۲۳,۳۱۶,۸۷۰)	۶,۸۱۶,۵۸۱	۱۴,۸۴۶,۵۱۳,۴۱۸	۱۶,۶۸۰,۴۹۳,۵۳۳	۱۴,۱۰۴,۱۸۸	۷۴,۳۲۲,۵۶۷	(۱,۹۲۳,۳۱۶,۸۷۰)	(۴,۳۵۶,۸۹۸,۷۷۲)
(۱,۷۵۸,۹۵۴,۴۷۲)	۶,۷۷۲,۶۵۵,۵۱۰	۱,۶۶۲,۰۰۰	۳۰,۶۴۷,۲۸۰,۰۰۰	۲۳,۶۹۱,۲۷۳,۱۷۴	۲۹,۱۱۴,۹۱۶	۱۵۳,۲۳۶,۴۰۰	۶,۷۷۲,۶۵۵,۵۱۰	(۱,۷۵۸,۹۵۴,۴۷۲)
۲۴,۹۲۲,۷۷۴,۷۶۶	۴۸,۵۸۰,۶۲۶,۵۷۲	۴,۵۶۳,۱۵۷	۱۷۸,۵۵۶,۳۳۳,۴۱۰	۱۲۸,۹۱۳,۲۹۶,۶۵۴	۱۶۹,۶۲۸,۵۱۷	۸۹۲,۷۸۱,۶۶۷	۴۸,۵۸۰,۶۲۶,۵۷۲	۲۴,۹۲۲,۷۷۴,۷۶۶
۱,۴۸۲,۵۸۹,۲۹۱	(۵۴۲,۷۸۸,۹۱۵)	۴۴۷,۵۷۲	۲۵,۵۲۹,۵۰۶,۸۸۰	۲۵,۹۲۰,۳۹۵,۲۲۹	۲۴,۲۵۳,۰۳۲	۱۲۷,۶۴۷,۵۲۴	(۵۴۲,۷۸۸,۹۱۵)	۱,۴۸۲,۵۸۹,۲۹۱
۸۳,۱۳۳,۱۲۲,۶۵۸	۲۸,۳۴۴,۹۹۱,۷۲۹	۳۴,۶۸۹,۳۶۰	۱۱۱,۲۸۳,۴۶۶,۸۸۰	۸۲,۲۷۶,۳۳۸,۵۲۳	۱۰۵,۷۱۹,۲۹۴	۵۵۶,۴۱۷,۳۳۴	۲۸,۳۴۴,۹۹۱,۷۲۹	۸۳,۱۳۳,۱۲۲,۶۵۸
۲۳۲,۳۱۲,۳۲۸,۹۵۰	۱۸۰,۰۹۷,۹۹۲,۶۰۹	۲,۵۲۶,۳۰۰,۷۰۱,۸۸۵	۲,۳۳۱,۱۷۱,۲۲۰,۱۰۰	۲,۳۹۹,۹۸۵,۶۶۷	۲,۳۹۱,۵۰۳,۵۰۶	۱۲,۶۳۱,۵۰۳,۵۰۶	۱۸۰,۰۹۷,۹۹۲,۶۰۹	۲۳۲,۳۱۲,۳۲۸,۹۵۰

جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقد و شبه نقد	۲,۵۲۶,۳۰۰,۷۰۱,۸۸۵	۲,۳۳۱,۱۷۱,۲۲۰,۱۰۰	۳,۳۹۹,۹۸۵,۶۶۷	۱۲,۶۳۱,۵۰۳,۵۰۶	۱۸۰,۰۹۷,۹۹۲,۶۰۹	۲۳۲,۳۱۲,۳۲۸,۹۵۰
پخش البرز	۲۲,۴۶۱,۶۳۶,۲۴۰	۳۲,۳۹۹,۸۵۴,۳۲۴	۲۱,۳۳۸,۵۵۴	۱۱۲,۳۰۸,۱۸۱	(۱۰,۰۷۱,۸۶۴,۸۳۰)	(۱۸,۶۷۹,۳۸۰,۷۷۲)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۶,۸۲۲,۶۱۶,۱۰۰	۱۷,۱۵۲,۹۱۶,۸۲۴	۱۵,۹۸۱,۴۸۵	۸۴,۱۱۳,۰۸۰	(۴۲۰,۳۹۵,۳۰۰)	(۲,۳۶۴,۱۹۰,۱۵۸)
ایران خودرو	۲۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۸,۷۲۴,۷۰۰	۱۹,۱۵۲,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۱,۳۲۳,۳۰۰	(۳,۵۷۱,۸۴۶,۵۰۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷۱,۶۰۲,۷۴۵,۶۰۰	۱۴۸,۳۹۴,۱۵۸,۲۶۸	۱۶۳,۰۲۲,۶۰۸	۸۵۸,۰۱۳,۷۲۸	۲۲,۲۶۵,۸۵۹,۶۵۹	۱۵,۷۳۱,۳۹۱,۷۵۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۷,۹۵۶,۴۶۳,۹۸۰	۱۴,۴۵۷,۹۲۱,۸۵۵	۱۷,۰۵۸,۶۴۱	۸۹,۷۸۲,۳۲۰	۳,۳۹۱,۷۰۱,۱۶۴	۲,۹۴۵,۶۴۲,۸۱۵
نفت سپاهان	۴۰,۸۲۷,۵۶۰,۷۹۰	۳۰,۶۷۹,۵۸۱,۵۶۹	۳۸,۷۸۶,۱۸۳	۲۰۴,۱۳۷,۸۰۴	۹,۹۰۵,۰۵۵,۲۳۴	.
پالایش نفت لاوان	۴,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۶۲۶,۵۷۷	۴۰,۶۹۸,۰۰۰	۲۱,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۸۳,۶۵۳	.
فولاد کالو جنوب کیش	۲۷,۵۳۶,۱۲۰,۱۶۰	۳۱,۷۱۶,۳۵۵,۹۲۷	۲۶,۱۵۹,۳۱۴	۱۳۷,۶۸۰,۶۰۱	(۴,۳۴۴,۳۵۵,۶۸۲)	۱,۸۱۷,۲۴۴,۸۲۱
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴,۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۷,۲۴۶,۶۱۸	۱۳,۲۲۶,۹۲۰	۷۰,۶۶۸,۰۰۰	۸۲,۱۵۵,۴۶۲	.
پتروشیمی پردیس	۱۰۸,۳۵۰,۶۷۰,۴۸۰	۸۳,۴۱۶,۲۲۲,۶۵۶	۱۰۲,۹۲۳,۱۳۷	۵۴۱,۷۵۳,۳۵۲	۲۴,۲۸۹,۷۶۱,۳۳۵	۳,۸۴۴,۴۴۱,۴۷۲
ح. معدنی املاح ایران	۱۱,۳۰۴,۵۰۶,۶۰۰	۹,۳۳۹,۷۴۵,۳۲۰	۱۰,۳۳۲,۲۸۱	۵۶,۵۲۲,۵۳۳	۱,۸۹۷,۲۹۹,۴۵۶	.
سرمایه گذاری پارس توشه	۲۸,۹۷۲,۵۳۰,۷۲۰	۲۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵	۲۷,۵۲۲,۹۰۴	۱۴۴,۸۶۲,۶۵۴	۴,۹۹۹,۳۶۹,۲۸۷	۹۸۵,۲۹۴,۲۹۶
کرین ایران	۵۴,۰۲۲,۳۹۶,۱۲۰	۳۴,۱۵۹,۲۰۳,۲۱۱	۵۱,۳۲۱,۲۷۶	۲۷۰,۱۱۱,۹۸۱	۱۹,۵۴۱,۷۵۹,۶۵۲	۴,۵۲۴,۰۶۲,۲۵۴
سیحان دارو	۱۱,۰۹۴,۲۳۴,۸۰۲	۱۶,۶۱۰,۹۲۷,۵۴۳	۱۰,۵۳۹,۵۲۳	۵۵,۴۷۱,۱۷۴	(۵۵,۸۲۷,۰۲۰,۴۳۸)	۷۰۷,۶۹۰,۵۳۸
فلتک سازان سپاهان	۳۲,۷۹۷,۰۸۴,۴۸۵	۳۱,۰۷۹,۶۸۳,۶۶۶	۳۱,۱۵۷,۲۲۰	۱۶۳,۹۸۵,۴۲۲	۱,۵۲۲,۲۵۸,۱۶۶	(۲,۸۱۷,۰۶۵,۴۱۲)
پارس مینو	۱۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۸,۶۴۶,۲۲۶	۱۲,۵۸۱,۸۰۰	۶۶,۲۲۰,۰۰۰	(۴۳,۴۴۸,۰۲۶)	.
ایران تایر	۴,۰۶۳,۷۹۹	۹,۳۷۵,۹۵۶,۶۱۸	۱۰,۸۴۸,۳۱۱	۵۷,۰۹۶,۳۷۶	۱,۹۷۵,۲۷۳,۸۸۵	۱,۸۹۸,۲۰۰,۵۲۹
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۳۶,۸۳۸,۳۴۴,۴۸۰	۵۴,۸۸۷,۷۵۶,۴۱۱	۳۴,۹۹۶,۴۲۷	۱۸۴,۱۹۱,۷۲۲	(۱۸,۲۶۸,۶۰۰,۰۸۱)	.
تولید مواد اولیه داروپخش	۳۱,۷۴۳,۸۰۴,۷۰۰	۲۶,۱۶۴,۷۱۸,۳۴۹	۳۰,۱۵۶,۶۱۴	۱۵۸,۷۱۹,۰۲۴	۵,۳۹۰,۳۱۰,۸۱۳	.
سیمان هگمتان	۳۷,۷۱۰,۸۴۴,۱۶۰	۳۲,۳۴۶,۸۹۲,۵۳۴	۳۵,۸۲۵,۳۰۲	۱۸۸,۵۵۴,۳۲۱	۵,۱۳۹,۵۷۲,۱۰۳	.
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۱,۳۸۹,۱۴۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۶,۲۳۸,۹۵۳	۱۰,۸۱۹,۶۸۳	۵۶,۹۴۵,۷۰۰	(۲۴۴,۸۶۴,۳۳۶)	(۵,۴۲۹,۳۶۹,۰۸۱)
سایپا	۴۰,۳۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۱۱,۶۷۳,۹۰۰	۳۸,۲۵۵,۳۶۰	۲۰۱,۳۴۴,۰۰۰	۲,۲۱۷,۵۲۶,۷۴۰	(۷,۳۸۹,۲۰۹,۰۸۲)
مبین انرژی خلیج فارس	۲۰,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۷۹,۰۲۳,۱۰۰	۱۹,۸۹۶,۸۰۰	۱۰۴,۷۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۵۰,۱۰۰	.
پویا زرگان آبی دره	۷۲,۷۲۱,۸۰۳,۳۰۰	۵۱,۳۷۱,۹۷۹,۱۷۷	۶۹,۰۸۵,۷۱۳	۳۶۳,۶۰۹,۰۱۶	۳۰,۹۱۷,۱۳۹,۴۹۳	.
پالایش نفت بندرعباس	۴۷,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۳۲,۶۳۹,۰۰۰	۴۵,۳۸۶,۲۵۰	۲۳۸,۸۷۵,۰۰۰	(۱۰,۵۴۱,۹۰۰,۲۵۰)	(۲۱,۳۴۷,۵۳۹,۹۶۱)
گس.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۱۵,۷۸۰,۰۲۷,۵۲۰	۱۶,۴۳۸,۳۲۷,۱۶۲	۱۴,۹۹۱,۰۲۶	۷۸,۹۰۰,۱۳۸	(۷۵۲,۱۹۰,۸۰۶)	(۴,۷۴۳,۵۲۳,۹۵۷)
زامیاد	۸۰,۳۰۰,۵۷۵,۰۸۰	۸۵,۴۹۷,۴۲۹,۵۱۲	۷۶,۲۸۵,۵۴۶	۴۰۱,۵۰۲,۸۷۵	(۵,۶۷۴,۶۴۲,۸۵۴)	(۱۳,۱۲۶,۹۲۳,۱۶۹)
س. العباس حکمت ایرانیان	.	.	.	.	.	(۳۰۴,۳۵۶,۹۵۳)
انتقال داده های آسیاتک	.	.	.	.	.	۱۸۲,۷۲۸,۴۱۷
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	(۲۸۷,۸۴۸,۸۹۹)
بیمه آسیا	.	.	.	.	.	(۲,۳۹۰,۲۰۹,۹۸۱)
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	.	.	.	.	.	(۱۲,۳۶۸,۰۸۱)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۱,۱۲۴,۲۷۰,۵۵۰
	۳,۵۲۸,۷۶۲,۴۸۲,۳۹۲	۳,۲۵۸,۸۸۳,۳۷۵,۸۷۵	۳,۳۵۲,۳۲۴,۳۵۵	۱۷,۶۴۳,۸۱۲,۴۰۸	۲۴۸,۹۶۰,۸۱۶,۴۰۸	۱۸۳,۶۹۹,۴۵۶,۳۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
راسید	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۸,۰۱۹,۸۶۰	۱-۳	۱,۸۵۶,۰۳۵,۵۸۰	-	۱,۸۵۶,۰۳۵,۵۸۰	۳۱۸,۳۹۹,۳۶۱
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۲	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۸۱۳,۵۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۵,۲۷۷,۳۳۸	۲۰۰	۱,۰۵۵,۳۶۵,۶۰۰	-	۱,۰۵۵,۳۶۵,۶۰۰	۶۲۳,۶۲۱,۰۷۷
سرمایه گذاری البرز (هلندینگ)	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱,۰۳۸,۳۷۸	۴۰۰	۴۱۱,۳۵۱,۲۰۰	(۱۷,۰۱۵,۸۴۱)	۳۹۴,۳۳۵,۳۵۹	۷۸۸,۶۵۲,۴۴۱
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۷,۸۸۱,۵۵۵	۵۰۰	۳,۷۴۰,۷۷۷,۵۰۰	(۳۸,۷۷۷,۲۵۳)	۳,۶۹۲,۰۰۰,۲۴۷	۳,۵۹۳,۱۸۳,۲۳۰
سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۵,۱۰۹,۸۲۸	۳۰۰	۱۵,۳۳۹,۲۸۲,۰۰۰	(۴۲,۶۲۴,۱۶۶)	۱۴,۹۰۲,۶۵۷,۸۳۴	۱۴,۰۰۲,۹۵۰,۰۰۰
ملی صنایع سی ایران	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۸,۷۵۷,۶۸۹	۳۷۰	۶,۹۲۰,۳۴۴,۳۰۰	-	۶,۹۲۰,۳۴۴,۳۰۰	۱۳,۵۶۷,۲۴۴,۶۲۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲,۳۵۱,۲۱۰	۶۵۰	۱۵,۳۸۲,۸۵۵,۰۰۰	-	۱۵,۳۸۲,۸۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۳۸۶,۰۰۰
دارویی رازک	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۰۰,۴۱۶	۱۴۳	۱۵,۳۶۰,۳۸۸	(۶۶۶,۱۹۳)	۱۴,۶۹۴,۱۹۵	-
داروسازی فارابی	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱,۴۰۸,۳۹۷	۳۵۰	۴,۹۲۰,۰۲۹,۵۰۰	(۱۰,۸۹۲,۷۳۰)	۴,۹۲۰,۰۲۹,۵۰۰	-
تولید مواد اولیه دارویش	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۲۲۵,۷۲۲	۶۰۰	۲,۶۱۴,۵۲۲,۰۰۰	(۳۸,۸۱۱,۰۳۸)	۲,۵۷۵,۷۱۰,۹۶۲	-
شیمی دارویی دارویش	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۹۱۸,۲۹۳	۲,۵۰	۲,۷۰۸,۸۶۲,۳۵۰	(۴۳,۸۱۰,۷۷۴)	۲,۶۶۵,۰۵۱,۵۷۶	-
پارس دارو	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴۴۷,۵۷۲	۵۵۰	۲,۲۸۲,۰۲۶,۰۰۰	(۱۱۳,۶۲۸,۱۸۶)	۲,۱۶۸,۳۹۷,۸۱۴	۳,۳۳۰,۵۶۹,۳۳۴
ایران تایر	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	۲۰,۶۲,۷۹۹	۵۰	۲۰,۳۱۸,۹۵۰	-	۲۰,۳۱۸,۹۵۰	-
سیمان هگمتان	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۴۶۵,۷۹۶	۷۵۰	۳,۹۹۳,۳۷۰,۰۰۰	-	۳,۹۹۳,۳۷۰,۰۰۰	-
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۵۰,۷۲۰,۰۰۰	۳,۵۷۰	۱۸,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۳۸,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۱,۰۹۹,۸۷۴	۶,۳۵۰	۶,۹۸۴,۱۹۹,۵۰۰	-	۶,۹۸۴,۱۹۹,۵۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سیاهان	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۲,۲۷۶,۰۱۰	۱,۳۸۰	۳,۲۱۶,۳۸۰,۰۰۰	(۳۵۲,۷۰۳,۰۰۷)	۲,۸۶۳,۶۷۶,۹۹۳	۲,۰۰۰,۳۸۳,۳۵۲
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۳۰,۱۰۲,۳۹۴	۶۰۰	۱۸,۳۶۲,۳۹۹,۳۰۰	-	۱۸,۳۶۲,۳۹۹,۳۰۰	۱۸,۰۳۷,۸۹۴,۵۰۰
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۵۹,۳۲۲	۷۰۰	۴۱,۳۶۲,۰۰۰	-	۴۱,۳۶۲,۰۰۰	-
یاما	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۵۵۰,۰۰۰	۱۹	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۶,۴۴۴,۰۰۰
سیمان فارس	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۳۲,۱۶۶	۱۰,۸۰۰	۱,۳۲۷,۳۷۱,۲۰۰	-	۱,۳۲۷,۳۷۱,۲۰۰	-
کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۳/۰۹/۱۱	۳۰,۷۲,۳۰۴	۱۶۶	۴۴۸,۶۸۷,۷۸۴	-	۴۴۸,۶۸۷,۷۸۴	-
قند مرویش	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۶,۸۷۶,۹۷۸	۲۵۰	۲,۲۱۹,۲۴۴,۵۰۰	(۳۳۳,۱۲۶,۷۲۰)	۲,۸۸۷,۱۱۷,۷۸۰	۳,۵۸۳,۳۱۵,۰۰۰
کرین ایران	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۵,۲۱۴,۵۱۷	۹۶۰	۵۰,۰۵۳,۳۲۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۵۳,۳۲۰,۰۰۰	-
قند اصفهان	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۶۴,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۸۸,۰۰۰
سیمان آبیک	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۴,۵۶۳,۱۵۷	۴۰۰	۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۰۰	-	۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۰۰	-
معدنی املاح ایران	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱,۳۹۸,۸۶۱	۳۰۰	۲,۵۹۷,۷۲۲,۰۰۰	(۳۵,۳۵۱,۳۴۴)	۲,۵۵۲,۳۷۰,۰۰۰	۸,۳۳۳,۸۸۳,۳۱۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۳۴,۶۸۹,۳۶۰	۸۲	۲,۴۴۴,۵۲۷,۵۲۰	-	۲,۴۴۴,۵۲۷,۵۲۰	-
فولاد ابکازی ایران	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۳,۶۶۹,۰۰۰	۱,۷۸۰	۶,۳۲۱,۸۹۸,۶۸۰	-	۶,۳۲۱,۸۹۸,۶۸۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵۲۴,۴۷۲	۳۷,۰۰۰	۱۹,۴۰۵,۴۴۴,۰۰۰	-	۱۹,۴۰۵,۴۴۴,۰۰۰	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۹۱۲,۷۴۶	۳۰۰	۱,۸۲۹,۲۹۲,۰۰۰	-	۱,۸۲۹,۲۹۲,۰۰۰	۳,۵۰۰,۴۰۴,۰۰۰
پخش البرز	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۹,۳۶۹,۱۳۷	۵۳۰	۵۰,۱۸۶,۲۲۶,۰۰۰	(۱۳,۰۵۷,۷۵۶)	۳,۸۸۸,۰۷۰,۰۵۴	۳,۸۰۸,۲۷۹,۳۰۴
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴,۸۶۲,۸۲۴	۲۵۰	۳,۲۱۶,۲۰۶,۰۰۰	-	۳,۲۱۶,۲۰۶,۰۰۰	-
نفت سیاهان	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۶,۱۹۵,۳۸۱	۶۰۰	۳,۷۱۷,۲۳۸,۶۰۰	-	۳,۷۱۷,۲۳۸,۶۰۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۸۵۶,۴۴۴	۱,۳۳۰	۴,۶۵۶,۴۴۶,۱۲۰	-	۴,۶۵۶,۴۴۶,۱۲۰	۱,۷۰۰,۸۶۶,۴۶۰
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۳۳,۳۹۶,۲۱۴	۳۰۰	۱۰۰,۱۸۸,۸۶۴,۰۰۰	(۱۷)	۱۰۰,۱۸۸,۸۶۴,۰۰۰	۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۱۱,۱۳۰,۸۸۲	۳۵۰	۳,۸۹۵,۷۹۴,۰۰۰	-	۳,۸۹۵,۷۹۴,۰۰۰	۳,۰۳۸,۷۱۹,۵۵۰
بیمه کوثر	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۵,۸۹۶,۰۰۰	۳۸۸	۲,۳۸۷,۶۲۸,۰۰۰	-	۲,۳۸۷,۶۲۸,۰۰۰	۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰
سیمان دارو	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۲,۳۷۰,۳۶۴	۵۸۰	۱,۳۹۸,۳۵۵,۱۷۰	(۲۳,۵۳۳,۰۱۶)	۱,۳۷۴,۸۲۲,۱۵۴	-
گس-وت-س پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۸۵۰,۲۰۱,۷۰۰	۱۰۰	۸۵۰,۲۰۱,۷۰۰	-	۸۵۰,۲۰۱,۷۰۰	۴۲۵,۰۱۰,۵۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۱۱,۵۱۶,۴۴۴	۲۶۰	۲,۹۹۴,۵۵۲,۳۸۰	-	۲,۹۹۴,۵۵۲,۳۸۰	۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
انتقال داده های آسیاتک	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۱,۰۶۲,۳۳۴	۲۰۰	۲۱۲,۵۸۶,۰۰۰	-	۲۱۲,۵۸۶,۰۰۰	-
صنایع مادران	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۲۵۵,۰۹,۲۲۳	۹۰	۲,۲۹۵,۸۲۸,۰۰۰	-	۲,۲۹۵,۸۲۸,۰۰۰	۳,۳۳۳,۲۴۴,۵۶۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	۷۹۹,۰۰۰	۳۰۰	۱۵,۹۹۲,۱۸۰,۰۰۰	-	۱۵,۹۹۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۵,۵۷۸,۰۰۰
فلتک سازان سیاهان	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۶,۳۲۳,۳۷۲	۳۰۰	۱,۸۹۹,۷۱۱,۵۰۰	-	۱,۸۹۹,۷۱۱,۵۰۰	-
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱,۸۹۷,۶۰۹	۱,۹۰۰	۳,۶۰۵,۲۵۷,۱۰۰	-	۳,۶۰۵,۲۵۷,۱۰۰	۳,۶۶۶,۸۹۱,۰۰۰
داروسازی دانا	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۹۰,۶,۱۲۵	۲,۱۲۰	۲,۶۴۵,۹۲۳,۰۰۰	(۱۳,۴۱۹,۳۱۰)	۲,۶۳۲,۵۰۳,۰۰۰	۱۶۸,۳۳۳,۷۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۲,۱۳۸,۱۳۱	۷۷	۳۱۷,۸۶۶,۰۸۷	-	۳۱۷,۸۶۶,۰۸۷	۴۴۲,۴۴۴,۰۰۰
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	۱,۶۶۲,۰۰۰	۳۰۰	۳,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۳,۳۵۰,۸۱۳	۱,۰۶۰	۳,۶۵۷,۸۶۷,۷۸۰	-	۳,۶۵۷,۸۶۷,۷۸۰	-
بهار زر عایس چناران	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۴,۳۹۶,۵۷۰	۴۸۰	۲,۱۱۰,۳۵۳,۶۰۰	-	۲,۱۱۰,۳۵۳,۶۰۰	-
س الماس حکمت ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
س معدنی کیمیای زنگان گستران	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۳,۶۲۳,۵۰۰	۱۵۰	۵۲۳,۳۷۵,۰۰۰	-	۵۲۳,۳۷۵,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۶,۵۹۰,۴۸۶	۱۱۰	۷۲۴,۵۵۳,۶۰۰	-	۷۲۴,۵۵۳,۶۰۰	۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰
نشانسته و گلوکز اردینه	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۵	۱,۳۵۰	۱۹۵,۷۵۰	-	۱۹۵,۷۵۰	-
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۲۹	۱,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-
نیرو مهرک	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سیاهان	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی کدسین تامین	-	-	-	-	-	-	-
گویر تایر	-	-	-	-	-	-	-
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی مینو	-	-	-	-	-	-	-
ریل گردش ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
صنایع فروابایز ایران	-	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه مالی مهرآبادگان	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۲,۱۰۱,۶۹۳,۹۵۰	۲۶۸,۵۵۴,۷۸۷,۵۱۶	۳۷,۶۲۲,۳۴۳	۲۶۸,۹۹۲,۷۲۹,۸۵۹	-	-	-	-

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سپردہ بانکی

五

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۰,۷۷۴,۵۷۷	۰	درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۹۹۰,۱۹۳,۱۹۹	۷۷۱,۳۱۷,۶۵۷	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۱,۲۴۰,۹۶۷,۷۷۶</u>	<u>۷۷۱,۳۱۷,۶۵۷</u>	

۱۹-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲ مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲,۸۴۴,۴۹۸,۱۲۰	۵۵,۰۹۷,۶۰۱,۶۱۶	مدیر
۶۵۸,۰۸۲,۱۳۰	۱,۱۲۰,۹۹۵,۵۶۸	متولی
۷۴۱,۰۴۱,۰۵۲	۹۹۳,۳۴۱,۲۶۰	حسابرس
<u>۳۴,۲۴۳,۶۲۱,۳۰۲</u>	<u>۵۷,۲۱۱,۹۳۸,۴۴۴</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۰۰,۱۳۸,۰۹۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۴۶۴,۵۸۲,۲۰۵	۲۵۰,۹۲۳,۰۲۳	هزینه نرم افزار
۲۸۱,۰۳۹,۴۱۲	۰	هزینه ارزش افزوده
۰	۴,۵۲۴,۵۷۸,۰۷۵	آبونمان
۱۴,۱۵۳,۶۹۰	۲۳۶,۶۱۵,۹۳۵	سایر هزینه ها
<u>۲,۷۵۹,۷۷۵,۳۰۷</u>	<u>۵,۱۱۲,۲۵۵,۱۲۹</u>	

۲۲- هزینه های مالی

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۷,۷۸۱,۷۷۴	۴۶,۷۵۰,۵۴۶	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
<u>۱۵۷,۷۸۱,۷۷۴</u>	<u>۴۶,۷۵۰,۵۴۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۲۳۰,۰۲۸,۴۴۰	۲۳,۹۱۱,۷۷۹,۳۵۱,۴۰۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳۸,۵۷۸,۷۵۳,۸۴۷)	(۲۳,۸۳۳,۵۵۷,۰۱۶,۲۵۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۱۰۱,۳۴۸,۷۲۵,۴۰۷)</u>	<u>۷۸,۲۲۲,۳۳۵,۱۴۷</u>	

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			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	موسس	ممتاز	۵۰۰	۰.۷۵%	ممتاز	۵۰۰	۰.۵%
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	صنایع ایران	موسس	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۹۹.۲۵%	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۶۶.۵%
کارگزار	بورسیران		ممتاز	۲۲,۰۰۰	۳۲.۸۴%	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۲۲%
دارندگان واحد های ممتاز	فرهنگ قراقرز		ممتاز	۱۱,۰۰۰	۱۶.۴۲%	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۱۱%
جمع				۶۷,۰۰۰	۱۰۰%		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بورسیران	کارگزاری	کارمزد	۳۹۸,۲۹۳,۱۹۴	(۴۳,۲۲۰,۵۸۲,۴۷۴)	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳
		ارزش خرید و فروش	۵۲۴,۰۴۵,۷۲۴,۰۵۸		
		هزینه مالی	۳۳,۵۶۳,۶۹۱		
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد	۵۵,۰۹۷,۶۰۱,۶۱۶	(۱۳,۱۹۲,۹۰۵,۱۱۳)	(۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳)
حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت	متولی	کارمزد	۱,۱۲۰,۹۹۵,۵۶۸	(۷۶۴,۸۷۷,۶۶۵)	(۵۷۲,۳۵۳,۱۶۴)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۹۹۳,۳۴۱,۲۶۰	(۹۱۵,۹۲۲,۳۹۸)	(۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸)
سیدگردان سورین	مدیرثبت	کارمزد	۰	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیرثبت	کارمزد	۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)