

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۳۰)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

* * * * *

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری سهامی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری سهامی) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	اطلاع رسانی به متولی و حسابرس حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	عدم رعایت درخصوص مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۷
(۲)	صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده صندوق باید ظرف ۳۰ روز پس از دریافت در تارنمای صندوق بار گذاری شود.	عدم بار گذاری به موقع صورتهای مالی ۱۴۰۳/۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۳)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۷	بارگذاری گزارش عملکرد و صورتهای مالی حسابرسی نشده حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره	گزارش عملکرد و صورتهای مالی ۱۴۰۳/۶/۳۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۸/۲ بارگذاری شده است.
(۴)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارسال بموقع جوابیه چک لیست متولی به سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم رعایت درخصوص چک لیست مورخ ۱۴۰۳/۴/۲۰ که در تاریخ ۱۴۰۳/۴/۳۱ ارسال شده است.
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت در برخی روزهای سال مالی. از تاریخ ۱۴۰۳/۷/۲۲ الی ۱۴۰۳/۸/۸ با تأخیر بارگذاری شده است.
(۶)	رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	مدیر موظف است ظرف مدت ۷ روز کاری نسبت به واریز وجه واحدهای ابطال شده اقدام نماید.	واریز وجه مشتری شایان قطبی در تاریخ ۱۴۰۳/۸/۹ و ابطال آن ۱۴۰۳/۷/۲۲ می باشد.
(۷)	کنترلی	پرداخت مخارج صندوق از محل دارایی ها و مستهلک کردن آن ظرف یک سال	مبلغ ۸۰ میلیون ریال از مخارج مجامع تاکنون مستهلک نشده است.
(۸)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مدت ۴ ماه یا جدول اعلامی ناشر	عدم دریافت سود سهام شرکت های ریل پرداز نوآفرین، داروسازی دانا، پخش البرز و پارس دارو
(۹)	کنترلی	تسویه به موقع بدهی های صندوق	مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال از کارمزد متولی سابق و ۱۱۴ میلیون ریال بدهی به مدیر سابق تسویه نشده است.
(۱۰)	کنترلی	شناسایی حق تقدم سهام موجود در پرتفوی با ارزش تئوریک در دفاتر	مبلغ ۷۴۶ میلیون ریال بابت حق تقدم سهام معدنی املاح ایران در حسابهای دریافتی شناسایی شده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای موارد مندرج در ردیف های (۱۰) و (۱۳) به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۴ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (مسئولان رسمی)

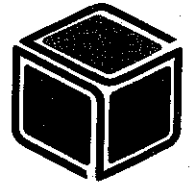
علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature of Ali Meshghini.

Handwritten signature of Ahmad Reza Sharifi.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

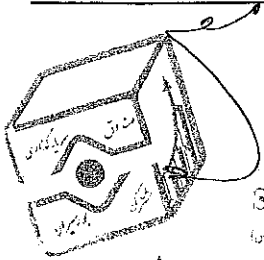
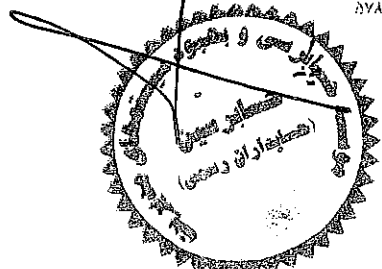
با سلام

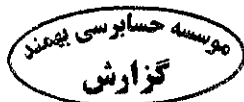
به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

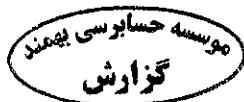
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان سورین (سهامی خاص)	پوریا یاسینی	
متولی صندوق	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی، ثبت: ۵۷۸۱۵۰	
(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)			
تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، شماره ۲۲۴۴ (برج نگین ساعی) تلفن: ۸۸۷۱۴۷۰۴ - ۶ طبقه ۳، واحد ۳۰۸ کدپستی: ۱۴۳۳۸۹۳۸۵۱ شماره ثبت: ۳۱۶۱۷ تلفن: ۸۸۷۱۴۷۰۷			



SORIN CAPITAL
شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص)

ابوالفضل بسطامی، ثبت: ۵۷۸۱۵۰



گزارش

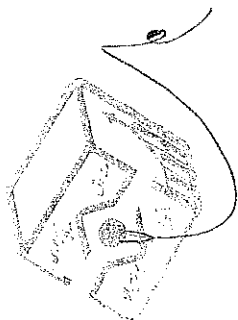
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

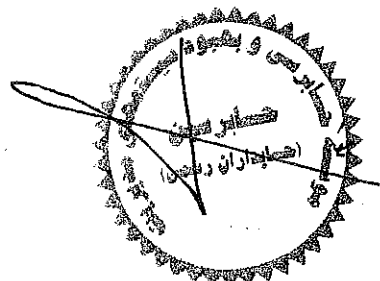
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳	۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴	۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۷	حساب های دریافتنی
۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	.	۸	جاری کارگزاران
۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۹	سایر دارایی ها
۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲	۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲	۱۰	موجودی نقد
۳,۰۵۶,۹۰۹,۵۸۲,۹۵۵	۳,۶۰۶,۶۷۸,۰۶۶,۳۴۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
	۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳	۸	جاری کارگزاران
۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵	۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰	۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۱,۴۳۳,۲۰۵,۸۸۵	۶۴,۸۶۲,۷۵۳,۶۸۷		جمع بدهی ها
۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۱۳	خالص دارایی ها
۶,۶۷۴,۸۷۴	۵,۴۴۲,۳۰۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



SORIN CAPITAL
شرکت مدیریت سرمایه بورس ایران
شماره ثبت: ۵۷۸۱۶۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	۱۵۵,۱۳۲,۴۳۸,۲۲۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷	۱۹۲,۰۵۱,۰۹۴,۲۶۹
سود سهام	۱۶	۳۲۷,۳۳۴,۳۲۶,۳۰۴	۲۱۵,۱۴۵,۰۴۰,۲۶۰
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۷	۶,۱۵۹,۶۱۹	۵۰۴,۰۵۰,۳۴۹
سایر درآمدها	۱۸	۲۳۷,۲۰۰,۶۸۴	۱,۴۱۳,۴۶۲,۹۴۰
جمع درآمدها		۵۶۶,۶۳۷,۷۳۶,۸۰۶	۵۶۴,۲۴۶,۰۸۶,۰۴۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۷۱,۴۰۲,۴۶۲,۱۷۳	۶۶,۵۰۲,۶۲۷,۰۳۶
سایر هزینه ها	۲۰	۶,۸۶۶,۳۰۷,۴۳۹	۳,۸۴۶,۷۲۸,۲۹۲
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۲۱	۴۸۸,۳۶۹,۰۶۷,۱۹۴	۴۹۳,۸۹۶,۷۳۰,۷۱۷
هزینه های مالی		۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲	۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵
سود خالص		۴۸۸,۲۵۱,۳۴۲,۲۴۲	۴۹۲,۸۵۱,۰۰۷,۹۲۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) - (۱)		۱۵/۵۲٪	۱۶/۳۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) - (۲)		۱۴٪	۱۶/۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

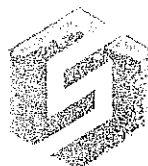
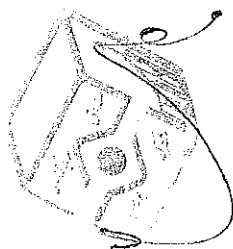
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۴۲,۹۰۰	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۷,۲۰۶	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۹۳,۳۰۹	۵۹۳,۰۹۰,۰۰۰	۳۲۸	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۱,۴۱۶)	(۵۱۴,۱۶۰,۰۰۰)	(۱,۱۱۵)	(۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۴۸۸,۲۵۱,۳۴۲,۲۴۲	۶۳۶,۴۷۱	۴۹۲,۸۵۱,۰۰۷,۹۲۲
سود تقسیمی	۲۲	(۹۷۸,۳۳۳,۷۵۰)	.	(۱,۰۶۰,۹۵۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۳	۴۸,۹۸۶,۹۹۷,۰۹۸	.	(۳۳۴,۶۰۶,۸۲۱,۶۱۷)
خالص دارایی در پایان دوره	۶۵۰,۷۹۳	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۶۴۲,۹۰۰	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰

سود خالص

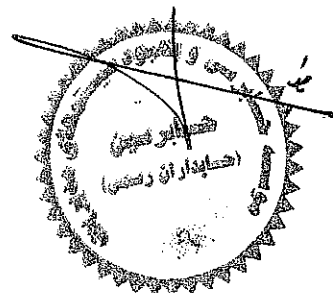
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



SORIN CAPITAL
 شرکت سرمایه گردان سورین (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۳۷۸۸۶۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

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

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

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

ح : اوراق حق خرید معامله پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس

شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان

شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری طی مجوز شماره ۱۲۱/۲۵۶۰۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷

سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵۱ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	تعداد	درصد
آقای فرهنگ قراگوزلو	۱۱,۰۰۰	۱۱٪
شرکت کارگزاری بورسیران	۲۲,۰۰۰	۲۲٪
شرکت سبدگردان سورین	۵۰۰	۰.۰۵٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۶۶,۵۰۰	۶۶.۵٪
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

سبدگردان 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 سیستم های 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- حسابرصندوق

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 حسابرصندوق عبارت است از تهران- خیابان قائم مقام فراهانی شماره ۱۱۴ طبقه چهارم واحد ۱۸

۲-۵- مدیر ثبت

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۴ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۹۰ میلیون ریال در طول یکسال با ارائه مدارک
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰٪ از ماهه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: - در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. - محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. - محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. - با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می‌گردد). *
کارمزد متولی	سالانه ۵ درصد (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ درصد (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می‌باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق پرسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های 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 دارایی‌ها: 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 بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 دارائی 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- 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 مینا (۱۰,۰۰۰) ریال کمتر نباشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و پیگیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه گذاران می باشد. 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 دارائی 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۷۱۸۵٪	۲۴۰,۲۲۲,۲۷۱,۴۰۵	۲۷۸,۳۷۷,۸۳۳,۰۳۸	۴/۷۹٪	۱۷۲,۶۴۶,۷۰۰,۵۷۶	۲۳۴,۶۸۱,۱۷۰,۳۷۰
۱۴/۹۶٪	۴۵۷,۷۴۸,۱۰۳,۱۵۱	۲۰۰,۶۷۱,۳۳۳,۹۰۲	۱۳/۸۰٪	۴۹۷,۶۳۴,۰۸۱,۷۱۴	۲۳۸,۵۴۴,۰۷۰,۲۷۲
۵/۱۴٪	۱۵۷,۲۰۱,۲۳۲,۰۶۵	۱۷۷,۴۱۳,۰۸۷,۱۳۶	۳/۷۸٪	۱۳۶,۳۴۲,۳۷۸,۶۳۰	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۴,۸۷۰
۰/۸۳٪	۲۵,۳۱۵,۳۰۴,۶۴۸	۲۵,۲۸۹,۴۵۹,۲۱۱	۴/۱۴٪	۱۴۹,۲۰۸,۴۵۰,۳۷۵	۱۲۲,۰۲۹,۸۴۵,۹۸۰
۱۱/۰۱٪	۲۳۶,۸۹۳,۳۸۸,۲۸۵	۷۰,۵۹۳,۲۵۷,۳۸۳	۸/۹۵٪	۳۲۲,۶۱۵,۵۷۴,۱۵۸	۶۱,۷۹۸,۹۶۳,۳۲۲
۰/۰۰٪	۲,۱۲۳,۱۴۲	۱,۹۰۶,۳۴۴	۱/۱۲٪	۴۰,۳۰۶۶۲۳,۹۴۶	۴۲,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷
۰/۴۹٪	۱۵,۰۴۴,۹۷۸,۵۶۰	۱۹۶,۰۸۴,۰۹,۱۱۲	۰/۸۹٪	۳۲۰,۰۲۲۹۷,۵۲۱	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱
۵/۰۳٪	۱۵۳,۷۴۴,۱۰۵,۷۲۶	۹۴,۹۸۲,۸۸۶,۳۶۶	۵/۸۱٪	۲۰۹,۶۷۲,۹۷۱,۶۲۹	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰
۹/۴۱٪	۲۸۷,۷۹۷,۵۵۸,۵۹۱	۲۷۱,۸۴۶,۳۸۶,۰۷۶	۷/۳۸٪	۲۶۶,۰۰۵۲۶۰۸,۷۹۰	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۳,۶۰۹
۱۰/۳۸٪	۳۱۷,۵۵۰,۹۴۸,۱۲۱	۱۸۶,۳۲۹,۳۲۱,۱۸۰	۱۵/۴۸٪	۵۵۸,۱۷۰,۳۶۵,۴۹۳	۲۶۵,۰۴۲,۰۳۲,۲۷۵
۰/۰۰٪	.	.	۱/۵۶٪	۵۶,۲۹۱,۱۶۵,۴۳۶	۸۶,۶۹۲,۵۲۳,۵۱۱
۵/۴۲٪	۱۶۵,۷۱۴,۹۳۷,۰۶۶	۱۲۶,۸۸۱,۸۴۸,۷۰۲	۴/۴۷٪	۱۶۱,۰۶۲۸۶۹,۴۵۳	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۲۵۰
۰/۰۰٪	.	.	۰/۷۴٪	۲۶,۶۵۴,۲۵۷,۸۹۰	۲۷,۵۱۵,۲۲۵,۵۴۰
۰/۰۰٪	.	.	۰/۹۲٪	۳۲,۲۴۵,۰۲۷,۸۴۷	۳۷,۰۶۰,۰۲۷,۱۸۳
۱/۹۴٪	۵۹,۲۶۷,۶۸۰,۹۷۱	۶۸,۳۰۴,۶۴۰,۶۳۶	۱/۹۰٪	۶۸,۴۶۶,۰۳۴,۱۶۴	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳
۰/۷۸٪	۲۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵	۲۷,۶۰۰,۹۲۹,۱۶۷	۰/۸۴٪	۳۰,۳۸۲,۷۸۶,۴۶۴	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵
۸/۸۴٪	۲۷۰,۴۲۲,۰۷۹,۳۴۷	۹۵۴,۷۱۶,۴۴۲,۶۵۸	۱۰/۴۶٪	۳۷۷,۱۴۴,۸۵۷,۰۵۴	۲۴۲,۰۶۶,۴۲۲,۰۴۶
۵/۳۵٪	۱۶۳,۵۵۶,۷۹۰,۴۶۹	۷۰,۴۵۲,۳۲۴,۰۱۳	۲/۷۲٪	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۲۶	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۲۷۳
۲/۹۷٪	۹۰,۹۵۴,۹۹۶,۱۱۵	۱۰۳,۳۵۵,۲۵۵,۱۶۴	۲/۰۰٪	۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۳۸۹	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷
۵/۶۲٪	۱۷۲,۰۱۳,۰۶۷,۳۲۷	۶۸,۷۴۵,۵۱۸,۵۱۳	۵/۹۳٪	۲۱۳,۷۷۵,۵۷۹,۷۴۳	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹
۰/۲۶٪	۷,۸۸۲,۳۰۷,۱۸۹	۹,۰۱۶,۸۲۲,۹۹۶	۰/۰۰٪	.	.
۱/۵۹٪	۴۸,۵۶۷,۲۹۴,۹۰۰	۴۷,۳۳۸,۵۷۹,۵۲۷	۰/۰۰٪	.	.
۹۷/۹۳٪	۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳	۲,۸۰۱,۴۲۷,۲۴۰,۹۲۴	۹۷/۶۵٪	۳,۵۲۱,۹۲۱,۹۸۳,۵۹۸	۲,۴۵۴,۷۷۹,۸۹۰,۷۴۲
					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۶-۱
۱۳۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	درصد
۱۳۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۰/۰۰%	۰/۰۰%
۱۳۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۰/۰۰%	۰/۰۰%

سپرده های بانکی

بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۱,۶۲۵,۶۱۰,۳۰۲	۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۴,۳۴۲,۷۱۵,۲۴۱	۲۵	۵۵,۶۵۸,۳۶۵,۷۴۳	۷-۱
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	.		.	۷-۲
<u>۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴</u>	<u>۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲</u>	<u>۴,۳۴۲,۷۱۵,۲۴۱</u>		<u>۵۵,۶۵۸,۳۶۵,۷۴۳</u>	

سود سهام دریافتنی
 سایر حساب های دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
.	۳۰۰	.	۲۵	۳۰۰	بانک خاورمیانه
۳,۳۸۷,۶۷۲,۴۶۸	۲,۴۸۲,۳۴۴,۳۷۸	۱,۷۰۰,۲۲۲	۲۵	۲,۴۸۴,۰۲۴,۶۰۰	پارس دارو
۳,۹۷۷,۸۷۸,۸۰۰	۵۰,۱۵,۲۰۷,۵۳۶	۳,۴۴۵,۰۷۴	۲۵	۵۰,۱۸,۶۴۲,۶۱۰	پخش البرز
.	۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۳	۴۵۳,۵۱۴,۷۴۷	۲۵	۳,۵۱۸,۹۳۸,۵۰۰	توسعه فن افزار توسن
.	۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	۱۸۰,۶۴۱,۹۵۸	۲۵	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	۸۱,۷۰۰,۰۵۹	۲۵	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۱,۷۸۹,۴۹۵	۲۵	۲,۶۱۴,۴۵۲,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۶۸,۳۳۳,۷۰۰	۴,۴۵۳,۴۸۸,۸۲۵	۲۳۶,۲۳۵,۶۰۰	۲۵	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	داروسازی دانا
۱۸,۳۰۴,۸۶۹	.	.	۲۵	.	داروسازی کاسپین تامین
.	۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	۳,۳۷۳,۷۴۴	۲۵	۴,۹۲۹,۰۳۹,۵۰۰	داروسازی فارابی
.	۱۵,۲۷۶,۷۸۰	۸۳,۷۰۸	۲۵	۱۵,۳۶۰,۴۸۸	دارویی رازک
۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	.	۲۵	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	ریل پرداز نو آفرین
.	۷۲,۵۶۴,۰۴۲	۱۱۹,۴۳۵,۹۵۸	۲۵	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
.	۱,۶۶۶,۳۴۲,۴۱۱	۴۴,۰۳۶,۲۵۹	۲۵	۱,۷۱۰,۳۷۸,۶۷۰	سیجان دارو
۶,۷۴۶,۹۸۷,۶۴۶	۸,۴۱۵,۹۵۷,۶۹۹	۱,۳۸۳,۴۴۵,۱۰۱	۲۵	۹,۷۹۹,۴۰۲,۸۰۰	سرمایه گذاری سپه
۲,۱۵۲,۹۴۹,۷۰۶	.	.	۲۵	.	سیمان سپاهان
.	۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۱,۸۵۴,۱۸۵	۲۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	شیمی دارویی داروپخش
۴,۹۹۶,۳۴۱,۶۱۳	۱۲,۳۲۲,۳۲۶,۸۶۹	۱,۸۳۱,۴۶۹,۱۳۱	۲۵	۱۴,۱۵۳,۷۹۶,۰۰۰	کویز تایر
<u>۲۱,۶۲۵,۶۱۰,۳۰۲</u>	<u>۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲</u>	<u>۴,۳۴۲,۷۱۵,۲۴۱</u>		<u>۵۵,۶۵۸,۳۶۵,۷۴۳</u>	

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	.
.	۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰
<u>۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲</u>	<u>۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰</u>

حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران
 سایر حساب های دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)	۱,۰۱۷,۶۲۹,۰۵۸,۹۱۴	۹۸۵,۳۳۱,۹۲۷,۸۹۸	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	
<u>(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)</u>	<u>۱,۰۱۷,۶۲۹,۰۵۸,۹۱۴</u>	<u>۹۸۵,۳۳۱,۹۲۷,۸۹۸</u>	<u>۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳</u>	

کارگزاری بورسیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. مخارج ثابت نرم افزار که تا پایان سال مالی به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۴۶۲,۸۱۲	.	.	۸۰,۲۶۲,۸۱۲
۱,۳۸۸,۸۸۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۹,۹۶۶	۱,۳۸۸,۹۱۵
۴۲,۴۸۸,۰۵۵	۵,۹۷۶,۷۷۵,۹۸۲	۶,۰۱۹,۲۶۴,۰۳۷	.
۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	۶,۳۲۶,۷۷۵,۹۸۲	۶,۳۶۹,۲۶۴,۰۰۳	۸۱,۶۵۱,۷۲۷

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۲,۴۶۹,۳۵۲,۴۰۵	۳۹,۵۸۵,۳۹۸,۷۰۵
۶,۶۶۹,۶۸۷	۱,۳۸۹,۶۱۹,۸۸۷
۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲	۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲

بانک خاورمیانه

بانک ملت

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲	۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳
۴۸۲,۴۰۹,۸۲۰	۵۷۲,۳۵۳,۱۶۴
۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸	۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵

مدیر صندوق سیدگردان سورین

متولی حسابرسی و بهبود سیستم های

مدیریت حسابرسین

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

مدیر ثبت سیدگردان سورین

مدیر ثبت کارگزاری بورسیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۹۹,۹۶۴,۷۵۹	۳,۱۵۴,۷۶۱,۷۴۷	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
.	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
۱,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲۰۶,۲۷۷,۱۷۱	۴۷۶,۳۷۲,۳۷۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۱۷۶,۲۲۹,۵۰۸	بدهی بابت امور صندوق
۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰	۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۶۱۴,۶۴۹,۵۷۷,۰۷۰	۵۴۲,۹۰۰	۲,۹۹۷,۵۸۴,۶۱۰,۶۳۰	۵۵۰,۷۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۹۰,۸۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۲۳۰,۷۰۲,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۶۴۲,۹۰۰	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۶۵۰,۷۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۵,۱۳۲,۴۳۸,۲۲۸	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	۱۴-۱
۱۵۵,۱۳۲,۴۳۸,۲۲۸	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس - فرابورس

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۵۰,۱۶۱,۲۷۹)	فولاد هرمزگان جنوب	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۲۹۴,۶۵۷	(۱,۷۷۷,۲۶۱,۲۷۹)	(۱,۱۶۴,۶۵۷)	(۶,۱۳۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۶۱,۲۷۹)	۰
۸,۵۷۹,۷۵۸,۵۲۲	(۳۴,۰۲۶۵,۵۶۱)	بانک خاورمیانه	۳,۲۰۰,۰۰۲	۱۰,۵۵۲,۳۲۶,۵۶۷	(۱۰,۸۳۱,۱۷۱,۳۲۲)	(۹,۹۶۶,۲۹۳)	(۵۲,۲۵۴,۵۱۳)	(۳۴,۰۲۶۵,۵۶۱)	۸,۵۷۹,۷۵۸,۵۲۲
۷,۶۲۵,۸۰۹,۵۸۸	(۸۱۷,۵۱۸,۵۸۳)	قند مرودشت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۹,۳۴۰,۵۵۹	(۷,۷۶۵,۵۱۸,۵۸۳)	(۶,۶۰۰,۵۵۹)	(۳۴,۷۴۰,۰۰۰)	(۸۱۷,۵۱۸,۵۸۳)	۷,۶۲۵,۸۰۹,۵۸۸
۰	۵۱,۱۴۶,۷۴۱	آلومینیوم ایران	۱۷۳,۵۷۱	۱۰,۵۴۶,۰۶۶,۱۹	(۹۹۷,۲۲۲,۰۹۹)	(۹۹۵,۹۳۵)	(۵,۲۴۱,۸۴۴)	۵۱,۱۴۶,۷۴۱	۰
۰	۱,۷۷۳,۹۹۵,۱۴۹	سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۱,۳۸۹,۷۷۰	(۴,۵۱۰,۰۰۴,۸۵۱)	(۵,۹۶۹,۷۷۰)	(۳۱,۴۲۰,۰۰۰)	۱,۷۷۳,۹۹۵,۱۴۹	۰
۰	۱۶۷,۴۵۲,۳۳۵	گروه صنعتی بارز	۱۹,۲۰۹	۵۷۹,۶۹۸,۸۰۵	(۴۰۸,۱۷۶,۶۶۵)	(۵۴۷,۳۵۵)	(۲,۸۸۱,۳۵۰)	۱۶۷,۴۵۲,۳۳۵	۰
۰	(۲,۳۳۷,۳۳۵,۴۴۰)	پالایش نفت تهران	۳,۸۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۵,۰۷۳,۹۴۵	(۱۲,۱۹۳,۴۱۴,۹۲۰)	(۹,۳۱۹,۱۱۱)	(۴۹,۵۷۵,۳۵۴)	(۲,۳۳۷,۳۳۵,۴۴۰)	۰
۰	۳,۳۴۳,۷۹۷,۵۵۸	صنعتی بهشهر	۴,۸۱۰,۳۳۹	۱۲,۹۸۷,۴۲۲,۸۷۸	(۱۰,۵۴۰,۸۹۲,۴۹۱)	(۱۲,۲۰۹,۳۸۰)	(۶۹,۵۲۳,۴۴۹)	۳,۳۴۳,۷۹۷,۵۵۸	۰
۰	(۱,۵۴۴,۳۵۵,۹۳۹)	گ.س.ب.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۰,۵۶۳,۵۰۱)	(۹,۶۱۰,۴۳۸)	(۵۰,۵۸۲,۰۰۰)	(۱,۵۴۴,۳۵۵,۹۳۹)	۰
۱۶۱,۲۷۱,۰۲۶	۸۸۳,۶۵۴,۲۵۱	زامیاد	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۲,۷۰۶,۸۰۵	(۶,۲۲۷,۷۴۵,۷۴۹)	(۶,۷۵۴,۸۰۵)	(۳۵,۵۵۲,۰۰۰)	۸۸۳,۶۵۴,۲۵۱	۱۶۱,۲۷۱,۰۲۶
۰	(۲۹۵,۱۲۲,۸۳۰)	دارویی رازک	۱۰۷,۴۱۶	۹۳۸,۳۶۱,۴۳۸	(۱,۲۲۷,۹۳۴,۰۶۰)	(۸۸۶,۱۵۲)	(۴,۶۶۴,۰۵۶)	(۲۹۵,۱۲۲,۸۳۰)	۰
۰	(۱,۸۹۲,۶۰۹,۰۷۹)	ایران خودرو دیزل	۱,۲۰۸,۰۰۰	۱,۷۸۵,۲۳۱,۷۴۶	(۳,۶۶۷,۲۸۱,۰۷۹)	(۱,۶۸۵,۸۸۶)	(۸,۸۷۳,۳۶۰)	(۱,۸۹۲,۶۰۹,۰۷۹)	۰
۰	(۱,۱۷۳,۰۴۱,۶۷۳)	ح.فولاد آلیاژی ایران	۱,۵۶۸,۱۱۹	۰	(۱,۱۷۳,۰۴۱,۶۷۳)	۰	۰	(۱,۱۷۳,۰۴۱,۶۷۳)	۰
(۸۳,۱۰۲,۵۵۸)	(۲۰,۱۲۶,۷۷۸,۰۰۰)	گروه مینا (سهامی عام)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۰,۸۲۷,۱۷۰	(۱۴,۵۸۸,۶۷۷,۸۰۰)	(۱۱,۱۴۷,۱۷۰)	(۶۲,۸۸۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۲۶,۷۷۸,۰۰۰)	(۸۳,۱۰۲,۵۵۸)
(۸۴۰,۷۸۰,۰۰۵)	(۶۲۴,۳۶۲,۴۹۷)	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۰,۲۸,۳۷۸	۵,۰۸۹,۵۰۱,۴۱۰	(۵,۶۸۳,۷۶۰,۸۷۹)	(۴,۸۰۶,۰۳۵)	(۲۵,۲۹۶,۹۹۳)	(۶۲۴,۳۶۲,۴۹۷)	(۸۴۰,۷۸۰,۰۰۵)
۰	۵,۵۸۵,۳۰۴,۷۶۴	توسعه فن الزار توسن	۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۸۵,۱۸۵,۹۵۳	(۳۶,۲۱۰,۶۹۵,۲۳۶)	(۳۰,۲۰۵,۹۵۵)	(۱۵۸,۹۷۹,۹۹۸)	۵,۵۸۵,۳۰۴,۷۶۴	۰
۰	(۵,۸۸۵,۳۸۰,۷۵۸)	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۲۵,۸۷۱,۱۹۴	(۴۸,۵۶۷,۲۹۴,۹۰۰)	(۴۰,۵۴۷,۳۸۰)	(۲۱۳,۴۰۹,۵۷۲)	(۵,۸۸۵,۳۸۰,۷۵۸)	۰
۰	۷۸,۳۷۲,۴۵۳	پالایش نفت لاوان	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۲۵۲,۱۹۰	(۳,۹۹۷,۶۲۶,۵۴۷)	(۳,۸۷۲,۱۹۱)	(۲۰,۳۷۹,۹۹۹)	۷۸,۳۷۲,۴۵۳	۰
۰	(۱,۳۲۱,۴۸۶,۰۴)	شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۷۳,۲۲۵,۱۲۰	(۵,۸۶۷,۸۲۳,۱۴۴)	(۴,۳۱۸,۷۰۶)	(۳۲,۷۳۱,۸۷۳)	(۱,۳۲۱,۴۸۶,۰۴)	۰
۱۵,۴۴۲,۹۵۶,۵۷۳	(۶,۸۴۲,۶۵۵,۷۹۲)	جمع و نقل به صفحه بعد		۱۷۱,۹۶۱,۹۱۶,۳۲۶	(۱۷۷,۷۸۶,۷۴۷,۷۷۸)	(۱۶۲,۵۰۷,۹۷۸)	(۸۵۵,۴۱۶,۴۶۲)	(۶,۸۴۲,۶۵۵,۷۹۲)	۱۵,۴۴۲,۹۵۶,۵۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
۱۵,۴۴۲,۹۵۶,۵۷۳	(۶,۸۴۲,۶۵۵,۷۹۲)	(۸۵۵,۳۱۶,۳۶۲)	(۱۶۲,۵۰۷,۹۷۸)	(۱۷۷,۷۸۶,۷۴۷,۷۷۸)	۱۷۱,۹۶۱,۹۱۶,۳۲۶		پالایش نفت اصفهان
(۴۱۱,۴۷۸,۸۵۴)	(۸۹۵,۲۳۶,۴۸۰)	(۵۱,۷۸۷,۰۲۹)	(۹,۸۲۹,۳۵۲)	(۱۱,۲۵۲,۶۴۶,۰۰۰)	۱۰,۴۱۹,۰۳۵,۹۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴,۹۵۱,۱۵۶,۷۶۳	۱۶۴,۲۶۴,۵۹۱	(۷۷,۶۶۵,۰۲۶)	(۱۴,۷۵۶,۱۹۰)	(۱۵,۳۶۸,۷۴۴,۱۶۱)	۱۵,۶۲۵,۴۲۹,۹۶۸	۳,۱۰۷,۰۶۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی
.	۱,۸۹۷,۹۱۲,۰۲۵	(۵۰,۱۶۸,۳۸۰)	(۹,۵۳۱,۹۵۸)	(۸,۱۳۵,۷۶۳,۸۵۵)	۱۰,۰۹۳,۳۷۶,۲۱۸	۵۱۴,۷۴۶	تامین
.	۵,۳۱۸,۷۱۶	(۱,۳۷۰,۰۳۶)	(۲۶۰,۳۰۴)	(۲۶۸,۶۸۸,۵۱۶)	۲۷۵,۶۳۷,۵۷۲	۵۹,۲۳۲	توسعه معادن روی ایران
.	۸۵۷,۲۴۹,۲۴۶	(۱۳,۷۷۰,۰۰۱)	(۲,۶۱۶,۲۸۸)	(۱,۸۹۶,۷۵۰,۷۵۴)	۲,۷۷۰,۳۸۶,۲۸۹	۳۰۰,۰۰۰	مس شهیدباهنر
۴۹,۳۵۸,۷۳۴,۲۶۲	(۵,۴۵۳,۶۰۴,۸۲۳)	(۴۸۱,۸۲۹,۴۰۳)	(۹۱,۵۴۸,۵۱۰)	(۱۰۱,۸۲۱,۵۱۶,۵۸۰)	۱۶,۹۴۱,۳۰۰,۶۷۰	۴۲,۹۳۰,۰۰۰	بانک ملت
.	(۱۶,۸۱۱,۷۳۹,۴۵۹)	(۱۷۱,۸۵۱,۲۶۱)	(۳۲,۶۵۱,۴۹۶)	(۴۸,۲۳۵,۵۳۲,۲۹۱)	۲۱,۶۲۸,۲۹۵,۵۸۹	۶,۰۵۷,۹۵۹	بخش البرز
(۱۲۴,۴۷۲,۷۰۱)	(۱,۴۲۶,۹۹۸,۵۳۱)	(۴۰,۲۶۲,۵۴۳)	(۷,۶۴۹,۷۷۸)	(۹,۴۷۹,۵۰۶,۹۰۳)	۸,۱۰۰,۴۲۰,۶۹۳	۳,۶۱۴,۶۸۴	صنایع شیمیایی کیمیاگران
.	۸۱,۳۲۸	(۴,۲۳۲)	(۸۰۲)	(۷۲۶,۳۵۸)	۸۱۲,۷۲۰	۳۹	امروز
.	۲۵۹,۷۵۳,۶۱۴	(۱۹,۵۷۵,۹۹۸)	(۳,۷۱۹,۳۷۱)	(۳,۶۵۵,۴۴۶,۳۸۶)	۲,۹۳۸,۴۹۵,۳۶۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	نورایستا پلاستیک
۲۳۴,۳۱۸,۱۹۰	(۲۷۲,۲۰۴,۷۶۸)	(۱۴,۰۷۲,۰۰۰)	(۲,۶۷۳,۶۵۷)	(۳,۰۸۶,۶۰۴,۷۶۸)	۲,۸۳۱,۱۴۵,۶۵۷	۸۰۰,۰۰۰	قند اصفهان
.	۱,۱۷۶,۶۹۸,۲۳۳	(۵۰,۵۶۶,۴۸۰)	(۹,۶۰۷,۵۸۸)	(۸,۹۳۶,۵۹۷,۷۶۷)	۱۰,۱۷۲,۴۷۰,۰۶۸	۶۴۸,۸۰۰	پاما
.	۱,۶۴۹,۱۴۱,۰۴۷	(۲۳,۳۵۲,۳۳۵)	(۴,۴۳۶,۹۴۱)	(۳,۰۳۱,۳۲۵,۹۷۳)	۴,۶۹۸,۲۵۶,۲۹۶	۵۹۴,۲۰۷	معدنی اصلاح ایران
۶۳۹,۱۳۱,۰۰۷	۱,۰۳۲,۱۳۲,۵۲۴	(۲۷,۸۸۱,۴۹۸)	(۵,۲۹۷,۴۶۵)	(۴,۵۴۴,۱۶۶,۴۷۶)	۵,۶۰۹,۴۷۸,۹۶۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	کوپر تایر
.	(۵۸۲,۳۰۴,۵۹۹)	(۱۹,۶۰۲,۰۷۸)	(۳,۷۲۴,۳۵۰)	(۴,۵۰۲,۷۲۰,۴۹۰)	۲,۹۴۲,۷۴۲,۳۱۹	۱,۸۴۰,۰۶۳	بانک اقتصاد نوین
.	۱,۲۰۵,۲۹۸,۴۵۰	(۱۶,۷۱۷,۵۰۰)	(۳,۱۷۶,۳۲۰)	(۲,۱۳۸,۲۰۱,۵۵۰)	۲,۳۶۳,۳۹۳,۸۲۰	۱۵۰,۰۰۰	بیمه کوثر
.	۱۰,۳۲۲,۹۲۲,۴۶۷	(۱۲۶,۴۸۴,۴۹۹)	(۲۴,۰۳۱,۹۵۷)	(۱۴,۹۷۲,۹۷۷,۵۳۳)	۲۵,۴۴۷,۴۱۶,۴۵۶	۵۳۰,۰۰۰	سیمان اردستان
۴۴۰,۹۸۰,۲۳۲	(۲,۶۱۴,۶۵۲,۴۰۹)	(۳۴,۹۴۸,۱۹۹)	(۶,۶۴۰,۰۵۶)	(۹,۶۰۴,۲۹۲,۴۰۹)	۹,۰۳۱,۲۲۸,۲۵۵	۳,۱۴۰,۰۰۰	سیمان آبیک
۷,۸۰۲,۶۵۲,۱۴۹	(۴,۱۱۳,۷۹۶,۸۵۵)	(۹۶,۳۳۷,۵۹۸)	(۱۸,۳۰۳,۹۶۱)	(۲۳,۳۸۱,۳۱۶,۵۴۶)	۱۱,۳۸۲,۱۶۱,۲۵۰	۴,۳۷۲,۱۳۸	س. الماس حکمت ایرانیان
.	(۱,۴۴۳,۴۵۱,۱۸۲)	(۱۱,۵۷۶,۰۱۹)	(۲,۱۹۹,۴۱۸)	(۳,۷۵۸,۶۵۴,۹۸۳)	۲,۳۲۸,۹۷۹,۲۳۸	۹۵۳,۳۷۹	صنایع مادران
۸۸,۳۳۳,۹۷۷,۶۲۱	(۲۱,۸۹۴,۸۷۰,۶۴۷)	(۲,۱۸۵,۱۴۸,۴۷۷)	(۴۱۵,۱۷۳,۷۴۰)	(۴۵۵,۸۵۸,۹۲۸,۰۷۷)	۴۲۶,۵۶۴,۳۷۹,۶۶۷		سیحان دارو
							جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۸۸,۳۳۳,۹۷۷,۶۲۱	(۲۱,۸۹۴,۸۷۰,۶۴۷)	(۲,۱۸۵,۱۴۸,۴۷۷)	(۴۱۵,۱۷۳,۷۴۰)	(۴۵۵,۸۵۸,۹۲۸,۰۷۷)	۴۳۶,۵۶۴,۳۷۹,۶۴۷	نقل از صفحه قبل
.	۷۷۳,۹۵۸	(۱۴,۴۸۶)	(۲,۷۴۹)	(۲,۱۰۵,۳۴۳)	۲,۸۹۶,۵۳۶	۱۴۵
.	(۳۲,۴۱۴,۰۰۱)	(۹,۱۸۲,۰۰۰)	(۱,۷۴۴,۵۷۵)	(۱,۸۶۸,۸۱۴,۰۰۱)	۱,۸۴۷,۳۲۶,۵۷۵	۴۰۰,۰۰۰
.	۴,۰۰۴,۰۱۰,۹۳۶	(۵۳,۴۱۳,۷۸۸)	(۱۰,۱۴۸,۴۳۳)	(۶,۶۷۸,۷۴۵,۹۸۴)	۱۰,۷۴۶,۳۱۹,۱۴۱	۴,۰۶۳,۷۹۹
(۱۴۳,۸۴۶,۵۲۴)	(۱۴۴,۱۶۲,۵۵۹)	(۳۸,۶۹۰,۷۲۳)	(۷,۳۵۱,۱۸۸)	(۷,۸۸۲,۳۰۷,۱۸۹)	۷,۷۸۴,۱۸۶,۵۴۱	۱,۰۶۲,۹۳۴
.	۱۵,۰۰۸,۴۰۶	(۲۲۸,۵۱۴)	(۴۲,۴۱۴)	(۳۰,۶۹۴,۳۹۴)	۴۵,۹۷۴,۷۲۸	۴۴۲
(۷۸۲,۲۵۶,۴۲۹)	(۳۶۴,۷۳۶,۱۲۸)	(۲۸,۰۵۲,۳۳۸)	(۵,۳۲۹,۹۰۳)	(۵,۹۷۵,۲۰۳,۶۵۷)	۵,۶۴۳,۸۴۹,۷۷۰	۱,۸۷۱,۴۱۰
.	(۱,۲۱۳,۰۴۷,۱۳۳)	(۵۳,۹۹۱,۲۵۴)	(۱۰,۲۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۸۴,۳۹۴,۰۶۳)	۱۲۵,۵۵۸,۱۸۴	۶,۰۲۵,۴۸۶
(۱۸,۵۷۱,۹۲۵)	.	.	.	.	.	سیمرغ
۱۴۳,۲۴۷,۵۴۶	.	.	.	.	.	فولاد امیرکبیرکاشان
(۹۸,۲۵۴,۴۳۲)	.	.	.	.	.	اختیارخ شینا-۶۰۰۰
(۱,۳۱۸,۷۹۰,۸۵۴)	.	.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۸/۲۹
۴,۳۸۳,۳۵۲,۵۰۱	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱۲۳,۰۶۳,۳۹۷)	.	.	.	.	.	تولیدمحور خودرو
(۸۲۵,۷۹۳,۳۳۲)	.	.	.	.	.	سیمان هرمزگان
۹۶۶۰۱,۸۰۳	.	.	.	.	.	گروه صنعتی سپاهان
۱۹,۴۹۹,۸۸۴,۹۷۸	.	.	.	.	.	یالایش نفت تبریز
(۴۸۱,۰۰۰,۸۰۹)	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۱۲,۸۲۳,۲۹۸	.	.	.	.	.	نیرو محرکه
(۱۰۶,۹۱۲,۲۸۵)	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۷۹,۰۶۶,۷۳۷	.	.	.	.	.	تجلی توسعه معادن و فلزات
(۴,۱۸۲,۳۱۱,۳۴۰)	.	.	.	.	.	داروبخش (هلدینگ)
۱۶,۱۲۱,۴۰۷,۰۶۹	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
(۲,۳۱۶,۸۵۷,۰۴۹)	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری
(۳,۸۰۷,۵۶۸,۱۶۹)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۲۳۶,۸۶۶,۴۶۱	.	.	.	.	.	صنایع فروالیاژ ایران
۱۱۶,۴۰۲,۰۰۱,۴۵۹	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	(۲,۳۶۸,۷۲۱,۵۸۰)	(۴۵۰,۰۱۴,۰۰۲)	(۴۷۹,۵۸۱,۱۹۲,۷۰۸)	۴۶۲,۷۷۰,۴۹۱,۱۲۲	تامین سرمایه بانک ملت
						جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۱۶,۴۰۲,۰۰۱,۴۵۹	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	(۲,۳۶۸,۷۲۱,۵۸۰)	(۴۵۰,۰۱۴,۰۰۲)	(۴۷۹,۵۸۱,۱۹۲,۷۰۸)	۴۶۲,۷۷۰,۴۹۱,۱۲۲		نقل از صفحه قبل
(۷۶۴,۸۵۹,۳۵۱)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
(۳,۴۵۵,۳۰۷,۱۸۶)	.	.	.	.	.	.	بیمه آسیا
۱,۹۳۵,۴۴۴,۲۱۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
۳,۵۴۲,۷۰۸,۹۴۵	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی ارومیه
۹۱,۵۶۵,۲۷۹	.	.	.	.	.	.	بانک قرض الحسنه رسالت
(۳,۵۰۳,۹۷۸,۴۲۱)	.	.	.	.	.	.	پلاسکوکار
۱,۸۵۴,۷۳۷,۶۶۰	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۳,۵۰۷,۲۵۶,۱۴۹	.	.	.	.	.	.	کشت و دامداری فکا
(۲,۰۹۱,۴۵۴,۹۰۰)	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
۴۴۱,۹۱۴,۹۰۲	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
۲,۰۲۱,۷۳۴,۷۶۲	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۱,۶۴۴,۶۱۲,۰۲۹	.	.	.	.	.	.	صنعتی مینو
۲۲,۰۷۹,۳۷۸	.	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین تامین
(۱,۰۱۲,۸۹۸,۸۲۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴۷۳,۷۱۱,۵۳۰	.	.	.	.	.	.	صنایع آذرباب
۲۱۷,۶۲۶,۲۳۲	.	.	.	.	.	.	قند نیشابور
۸۰۳,۹۸۷,۷۱۹	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ساختمان
۱,۴۹۷,۲۸۴,۳۴۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶۴۴,۵۷۷,۵۲۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی بوعلی سینا
(۴,۹۳۶,۴۹۴,۳۶۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۶,۵۲۲,۳۸۵	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
۱۰۵,۹۱۶,۴۷۸	.	.	.	.	.	.	سیمان آرتا اردبیل
(۹۲۲,۴۷۸,۲۹۴)	.	.	.	.	.	.	ریل گردش ایرانیا
۹,۵۰۹,۶۵۶,۷۷۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
۷۰۷,۶۹۵,۸۱۴	.	.	.	.	.	.	سایپا
۱۲۸,۷۴۳,۶۶۲,۲۳۷	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	(۲,۳۶۸,۷۲۱,۵۸۰)	(۴۵۰,۰۱۴,۰۰۲)	(۴۷۹,۵۸۱,۱۹۲,۷۰۸)	۴۶۲,۷۷۰,۴۹۱,۱۲۲		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۲۸,۷۴۳,۶۶۲,۲۳۷	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	(۲,۳۶۸,۷۲۱,۵۸۰)	(۴۵۰,۰۱۴,۰۰۲)	(۴۷۹,۵۸۱,۱۹۲,۷۰۸)	۴۶۲,۷۷۰,۴۹۱,۱۲۲		نقل از صفحه قبل
۱,۴۴۳,۲۳۶,۷۵۵	.	.	.	.	.	.	داروسازی دانا
۵۵,۷۳۰,۶۲۹	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه کیمیا
۱,۵۶۴,۹۸۶,۲۳۰	.	.	.	.	.	.	بیمه پارسیان
۲,۲۳۱,۲۲۱,۰۷۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع
(۱,۸۲۵,۴۵۰,۰۵۱)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی
(۳۵,۳۰۸,۴۵۹)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۱۰۳,۰۴۶,۵۲۸	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی تخت
۲۰,۲۶۷,۲۴۰,۷۷۸	.	.	.	.	.	.	جمشید
(۴۹,۶۴۱,۳۲۰)	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شریف آباد
(۳,۱۰۳,۵۵۴,۸۱۲)	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
(۸۰۵,۰۵۴,۹۸۰)	.	.	.	.	.	.	کشاورزی و دامپروری فجر
۷۱۸,۸۷۹,۰۳۸	.	.	.	.	.	.	اصفهان
۵۵۳,۲۶۴,۴۵۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۵,۴۱۰,۱۰۶,۳۲۰	.	.	.	.	.	.	توسعه و عمران امید
(۱۲۹,۹۱۶,۳۰۰)	.	.	.	.	.	.	مجتمع تولید گوشت مرغ
۱۵۵,۱۳۲,۴۳۸,۲۲۸	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	(۲,۳۶۸,۷۲۱,۵۸۰)	(۴۵۰,۰۱۴,۰۰۲)	(۴۷۹,۵۸۱,۱۹۲,۷۰۸)	۴۶۲,۷۷۰,۴۹۱,۱۲۲	.	ماهان
							شرکت سرمایه گذاری اعتلاء
							البرز
							گروه بهمن
							اختیارخ شینا-۵۰۰۰
							۱۴۰۱/۰۸/۲۹
							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۵-۲	(۷۸,۳۴۶,۷۴۲)
		۱۹۲,۰۵۱,۰۹۴,۲۶۹
	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷	

۱۵-۱- 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	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۸,۹۰۸,۵۴۸	۴۷,۰۳۷,۱۳۳,۴۴۰	(۴۰,۲۹۲,۶۱۲,۰۰۸)	(۴۴,۶۸۵,۲۷۷)	(۲۳۵,۱۸۵,۶۶۷)	۶,۴۶۴,۶۵۰,۴۸۸	(۸۰,۵۷۰,۴۲,۶۹۲)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴,۱۴۱,۰۹۵	۲۲,۴۸۶,۱۴۵,۸۵۰	(۲۸,۳۰۴,۷۴۱,۵۴۵)	(۲۱,۳۶۱,۸۳۹)	(۱۱۲,۴۳۰,۷۳۹)	(۵,۹۵۲,۳۸۸,۲۶۳)	۱۶۴,۱۶۴
پتروشیمی نوری	۵,۳۳۰,۷۲۷	۲۳۷,۵۸۳,۵۱۹,۴۱۱	(۱۲۰,۳۹۲,۷۹۹,۷۴۵)	(۳۵,۶۶۲,۹۵۰)	(۱,۱۸۷,۵۲۶,۰۵۴)	۱۱۵,۸۷۷,۵۶۳,۶۶۲	۱۷,۰۰۹,۸۱۸,۳۸۵
شیمی دارویی داروبخش	۹۱۸,۲۹۳	۱۶,۴۹۲,۵۴۲,۲۸۰	(۲۶,۹۵۶,۲۱۵,۲۲۷)	(۱۵,۶۶۷,۹۱۵)	(۸۲,۴۶۲,۷۱۱)	(۱۰,۵۶۱,۸۰۳,۵۷۳)	(۲۶۶,۶۱۰,۴۸۷)
سرمایه گذاری سیحان	۱۱,۱۳۰,۸۴۲	۲۱,۸۳۸,۷۱۲,۰۰۴	(۲۲,۳۲۸,۳۹۰,۰۲۳)	(۲۰,۷۶۶,۷۷۶)	(۱۰,۹۱۹,۵۶۰)	(۶۱۹,۶۱۸,۳۵۵)	(۲,۲۷۳,۰۴۶,۳۵۰)
بهار رز عالیس چناران	۶,۸۳۹,۱۰۹	۲۶,۹۱۱,۸۹۳,۹۱۵	(۲۹,۹۸۵,۵۵۶,۸۰۱)	(۲۵,۵۶۶,۲۹۹)	(۱۳۴,۵۵۹,۴۷۰)	(۳,۲۳۳,۷۸۸,۶۵۵)	.
ایران خودرو دیزل	۵,۳۸۲,۴۸۶	۶,۷۹۸,۰۷۹,۸۱۸	(۱۶,۳۴۰,۳۰۵,۴۶۷)	(۶,۴۵۸,۱۷۶)	(۳۳,۹۹۰,۳۹۹)	(۹,۵۸۲,۶۷۴,۲۲۴)	(۷,۴۰۹,۹۵۸,۸۴۵)
ح - پارس دارو	۷۰۶,۶۹۲	۱۵,۲۲۷,۷۹۹,۲۱۶	(۱۶,۷۷۴,۰۴۱,۳۱۲)	(۱۴,۴۶۶,۴۰۹)	(۷۶,۱۳۸,۹۹۶)	(۱,۶۳۶,۸۲۷,۵۰۱)	.
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۳۸۱,۵۵۵	۷۲,۴۸۹,۱۴۴,۷۰۰	(۷۶,۳۶۶,۳۱۸,۳۱۵)	(۶۸,۸۶۴,۶۸۷)	(۳۶۲,۴۴۵,۷۲۴)	(۴,۳۰۸,۴۸۴,۰۲۶)	(۱۰,۵۶۰,۵۹۶,۴۴۲)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۳۳۵,۷۱۷	۲۸,۴۸۵,۶۶۰,۶۹۰	(۳۱,۴۸۲,۳۵۷,۴۴۸)	(۲۷,۰۶۱,۳۷۸)	(۱۴۲,۴۲۸,۳۰۳)	(۳,۱۶۶,۱۸۶,۴۳۹)	۴,۱۳۶,۸۷۹,۹۳۲
کارخانجات قند قزوین	۵,۹۴۰,۱۵۱	۲۵,۱۶۵,۶۹۳,۹۲۰	(۲۷,۴۹۴,۲۶۵,۹۲۶)	(۳۳,۴۰۷,۴۰۹)	(۱۷۵,۸۲۸,۴۷۰)	۷,۴۶۲,۱۹۲,۱۱۵	۴,۳۳۶,۳۷۶,۹۹۰
مس شهیدباهنر	۲,۱۳۰,۵۳۶	۱۹,۰۴۲,۴۱۳,۲۸۰	(۱۳,۴۰۷,۰۹۴,۱۸۶)	(۱۸,۰۹۰,۳۹۳)	(۹۵,۳۱۲,۰۶۶)	۵,۵۲۳,۰۱۶,۷۳۵	.
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۶,۷۸۴,۰۴۲	۲۶,۱۹۹,۹۷۰,۲۰۴	(۳۷,۲۱۷,۲۶۵,۳۸۸)	(۲۴,۸۸۹,۹۷۲)	(۱۳۰,۹۹۹,۸۵۱)	(۱۱,۱۷۳,۱۸۵,۰۰۷)	.
صنایع مادریران	۲۷,۳۷۸,۹۵۲	۹۸,۷۸۳,۲۵۸,۸۱۶	(۱۴۶,۴۱۷,۱۴۰,۹۲۳)	(۹۳,۸۴۴,۰۹۶)	(۴۹۳,۹۱۶,۲۹۴)	(۴۸,۲۲۱,۶۴۲,۴۹۷)	۸۷,۴۹۹,۷۵۳,۲۳۱
بیمه البرز	۱۲,۳۳۵,۵۴۴	۲۱۸۰۳,۸۸۷,۳۳۶	(۲۶,۴۲۱,۳۸۲,۰۳۷)	(۲۰,۷۱۳,۶۹۳)	(۱۰۹,۰۱۹,۴۳۷)	(۴,۷۴۷,۳۲۷,۸۳۱)	.
سیمان سپاهان	۴,۴۷۶,۰۱۰	۳۰,۳۰۷,۳۲۲,۰۰۰	(۲۵,۴۸۲,۴۲۵,۳۹۵)	(۲۸,۶۹۶,۹۵۶)	(۱۵۱,۰۳۶,۶۱۰)	۴,۵۴۵,۱۵۳,۰۳۹	۱,۱۱۰,۳۶۶,۹۹۱
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۹,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۹۳۶,۲۹۲,۴۴۰)	(۵,۵۷۶,۳۱۰)	(۳۹,۳۴۹,۰۰۰)	(۱,۱۰۱,۴۱۷,۷۵۰)	.
جمع و نقل به صفحه بعد		۷۲۲,۴۲۲,۹۷۶,۸۸۰	(۶۹۲,۴۹۹,۲۱۴,۱۸۶)	(۶۹۵,۷۲۷,۴۳۵)	(۳,۶۶۱,۷۲۲,۳۴۱)	۲۵,۵۶۶,۲۱۱,۹۱۸	۸۵,۵۱۶,۱۰۴,۸۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۵۱۶,۱۰۴,۸۷۷	۲۵,۵۶۶,۲۱۱,۹۱۸	(۳,۶۶۱,۷۲۲,۳۴۱)	(۶۹۵,۷۲۷,۴۳۵)	(۶۹۲,۴۹۹,۲۱۴,۱۸۶)	۷۲۲,۴۲۲,۹۷۶,۸۸۰	نقل از صفحه قبل
(۲,۲۹۴,۰۲۴,۳۴۰)	۲۲,۱۴۰,۶۵۴,۶۰۳	(۳۰,۳۶۲,۸۷۵)	(۵۷,۶۸۸,۵۳۶)	(۲۸,۲۲۲,۸۰۸,۰۵۰)	۶۰,۷۲۴,۷۷۵,۰۶۴	سیمان فارس و خوزستان
۲,۶۹۵,۵۰۱,۱۷۳	(۱۴,۶۷۴,۶۸۸,۲۹۹)	(۱۰۵,۰۵۷,۱۶۴)	(۱۹,۹۶۰,۸۶۱)	(۳۵,۵۶۱,۱۰۲,۹۹۴)	۲۱,۰۱۱,۴۲۲,۷۲۰	سیمان فارس
۰	(۲,۴۷۴,۳۱۳,۶۲۴)	(۲۸,۸۷۵,۰۰۰)	(۵,۴۸۶,۲۵۰)	(۸,۲۱۴,۹۵۲,۳۷۴)	۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	(۱,۳۶۷,۷۰۵,۳۷۹)	(۷۲,۳۲۲,۴۲۵)	(۱۳,۷۴۱,۲۶۱)	(۱۵,۷۴۶,۱۲۶,۶۹۳)	۱۴,۴۶۴,۴۸۵,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
(۸۸۴,۴۴۵,۸۳۷)	(۷,۸۵۸,۶۸۰,۲۱۳)	(۱۸۴,۹۳۹,۱۸۸)	(۳۵,۱۳۸,۴۴۶)	(۴۴,۶۲۶,۴۴۰,۰۸۹)	۲۶,۹۸۷,۸۳۷,۵۱۰	داروسازی فارابی
۱۰,۲۱۰,۲۴۲,۹۹۳	(۲۲,۳۲۲,۹۲۷,۶۹۴)	(۷۲۴,۵۷۷,۲۴۲)	(۱۳۹,۵۶۹,۶۷۶)	(۱۶۹,۳۶۵,۲۲۹,۰۵۵)	۱۴۶,۹۱۵,۴۴۸,۳۰۹	پالایش نفت اصفهان
۵۰,۷۷۱,۱۴۳,۵۱۲	۲۴,۶۲۴,۸۲۹,۵۶۱	(۷۱۵,۰۶۱,۶۷۹)	(۱۳۵,۸۶۱,۷۱۹)	(۱۰۷,۵۳۶,۵۸۲,۷۹۱)	۱۴۳,۰۱۲,۳۳۵,۷۵۰	گروه صنعتی بارز
۲۰,۱۰۹,۰۷۷,۷۰۳	۴۱,۷۶۷,۲۲۰,۸۸۱	(۸۵۱,۵۹۹,۰۸۱)	(۱۶۱,۸۰۳,۸۲۵)	(۱۲۷,۵۳۹,۱۹۲,۳۳۳)	۱۷۰,۳۱۹,۸۱۶,۱۲۰	ملی صنایع مس ایران
(۱۵,۹۰۸,۹۲۸,۵۵۵)	(۴۳۵,۳۹۹,۱۱۹)	(۱۸۳,۶۸۴,۰۷۳)	(۳۴,۸۹۹,۹۷۴)	(۳۶,۹۵۳,۶۲۹,۵۸۶)	۳۶,۷۳۶,۸۱۴,۵۱۴	پالایش نفت تهران
(۶,۷۵۵,۶۳۴,۶۱۶)	۱۷,۶۷۲,۲۲۰,۳۶۱	(۷۰۲,۸۵۶,۸۴۱)	(۱۳۳,۵۴۲,۸۰۰)	(۱۲۲,۳۶۱,۷۴۸,۲۷۸)	۱۴۰,۵۷۱,۳۶۸,۲۸۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۲,۱۸۷,۹۱۳,۸۴۴	(۷۸,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۸۸,۴۰۰)	(۱۳,۳۹۰,۸۳۷,۷۵۶)	۱۵,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۰۰,۶۶۶,۲۴۶)	(۱۴,۷۰۶,۲۸۳,۷۴۰)	(۱۲۸,۹۷۱,۶۶۱)	(۲۴,۵۰۴,۶۱۶)	(۴۰,۳۴۷,۱۳۹,۶۴۳)	۲۵,۷۹۴,۳۲۲,۱۸۰	فولاد آلیاژی ایران
۰	(۷,۳۸۱,۷۲۵,۴۰۳)	(۱۲۲,۸۴۶,۱۴۳)	(۲۳,۳۴۰,۷۶۷)	(۳۱,۸۰۴,۷۶۷,۱۰۰)	۲۴,۵۶۹,۲۲۸,۶۰۷	توسعه فن افزار توسن
(۳,۲۱۱,۲۱۰,۹۶۱)	(۱۵,۱۴۷,۱۳۵,۳۵۹)	(۸۲,۹۲۵,۵۱۳)	(۱۵,۷۵۵,۸۴۸)	(۳۱,۶۳۲,۵۵۶,۶۵۸)	۱۶,۵۸۵,۱۰۲,۶۶۰	پتروشیمی تندگوین
۷,۲۰۲,۵۰۴,۵۵۳	(۲,۱۲۲,۳۸۳,۴۸۵)	(۱۱۳,۷۰۴,۴۲۲)	(۲۱,۶۰۳,۸۴۲)	(۲۴,۷۲۸,۹۶۱,۶۵۱)	۲۲,۷۴۰,۸۸۶,۴۴۰	پارس فولاد سبزواری
۵۴۵,۳۱۱,۳۲۱	(۶,۵۷۹,۵۰۵,۹۶۹)	(۶۳,۸۸۱,۵۳۶)	(۱۲,۱۲۷,۴۹۲)	(۱۹,۲۷۹,۷۹۴,۰۴۴)	۱۲,۷۷۶,۳۰۷,۱۰۳	فولاد هرمزگان جنوب
۶,۷۳۰,۰۱۶,۳۰۸	۲۶,۳۵۱,۲۶۷,۹۳۲	(۷۵۱,۴۱۴,۷۸۵)	(۱۴۲,۷۶۸,۸۰۹)	(۱۱۳,۰۳۷,۵۰۵,۴۷۴)	۱۵۰,۲۸۲,۹۵۷,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۰	(۱,۱۱۲,۶۱۸,۴۸۵)	(۱۴۵,۰۸۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۶۵,۲۰۰)	(۲۹,۹۵۵,۹۷۲,۲۸۵)	۲۹,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۰	(۳,۵۳۷,۸۱۸,۴۲۲)	(۵۶۱۴,۱۸۳)	(۱,۰۶۶,۶۹۵)	(۴,۶۵۳,۹۷۴,۲۳۲)	۱,۱۲۲,۸۳۶,۶۸۸	ج. سیحان دارو
۱۵۳,۶۲۴,۹۹۴,۸۸۵	۸۹,۳۸۸,۲۳۲,۹۰۹	(۹,۰۳۷,۱۱۸,۱۶۲)	(۱,۷۱۷,۰۵۲,۴۵۲)	(۱,۷۰۷,۳۵۹,۵۳۶,۳۰۲)	۱,۸۰۷,۵۰۱,۹۴۰,۸۲۵	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۳,۶۲۴,۹۹۴,۸۸۵	۸۹,۳۸۸,۱۳۳,۹۰۹	(۹,۰۲۷,۱۱۸,۱۶۲)	(۱,۷۱۷,۰۵۲,۴۵۲)	(۱,۷۰۷,۳۵۹,۵۳۶,۳۰۲)	۱,۸۰۷,۵۰۱,۹۴۰,۸۲۵	نقل از صفحه قبل
.	(۳,۸۱۴,۹۸۹,۳۳۶)	(۱۶۷,۲۲۰,۱۴۹)	(۳۱,۷۷۱,۸۲۸)	(۲۷,۰۶۰,۰۲۷,۱۸۳)	۲۳,۴۴۴,۰۲۹,۸۲۴	۷,۲۱۳,۹۸۴
۳۰,۲۰۲,۵۵۱,۸۳۲	(۲۶,۱۳۳,۸۶۴,۸۸۵)	(۳۷۸,۸۳۴,۱۷۳)	(۷۱,۹۷۸,۴۹۳)	(۱۰۱,۴۴۹,۸۸۶,۸۹۳)	۷۵,۷۶۶,۸۳۴,۶۷۴	۱۵,۶۷۶,۹۷۸
۴,۳۰۴,۱۵۹,۵۴۲	(۱,۸۵۶,۶۱۴,۴۵۳)	(۱۱۸,۱۶۹,۱۳۰)	(۲۲,۴۵۲,۱۳۵)	(۲۵,۳۴۹,۸۱۹,۲۷۸)	۲۳,۶۳۳,۸۲۶,۰۹۰	۲۲,۱۹۱,۳۸۶
.	(۲۰,۳۰۱,۹۲۵,۴۰۲)	(۱۸۳,۱۶۲,۰۰۰)	(۳۴,۸۰۰,۷۸۰)	(۵۶,۷۱۶,۳۶۴,۶۲۲)	۲۶,۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰
(۱,۲۰۴,۹۴۵,۹۴۹)	(۸,۹۸۹,۵۱۹,۳۰۴)	(۱۵۵,۴۹۴,۴۸۲)	(۲۹,۵۴۳,۹۵۲)	(۳۹,۹۰۳,۳۷۷,۲۷۰)	۳۱,۰۹۸,۸۹۶,۴۰۰	۲,۷۱۸,۴۳۵
.	۱,۹۷۰,۶۱۲,۳۰۷	(۸۰,۹۴۶,۴۸۸)	(۱۵,۳۷۹,۸۳۳)	(۱۴,۱۲۲,۳۵۸,۸۹۲)	۱۴,۱۸۹,۲۹۷,۵۲۰	۱,۰۲۵,۲۸۸
۵,۱۹۸,۲۴۸,۲۸۱	۱۹,۹۵۳,۷۸۲,۵۶۱	(۳۶۰,۲۱۴,۱۰۸)	(۶۸,۴۴۰,۶۸۱)	(۵۱,۶۶۰,۳۸۴,۲۹۰)	۷۲,۰۴۲,۸۲۱,۶۴۰	۱۴,۱۵۳,۷۹۶
۳,۹۹۷,۱۵۹,۱۲۴	۱۱,۶۵۳,۶۸۴,۴۹۱	(۲۵۰,۲۷۸,۶۳۱)	(۴۷,۵۵۲,۹۴۰)	(۳۸,۱۰۴,۲۱۰,۲۳۶)	۵۰,۰۵۵,۷۲۶,۲۹۸	۲۰,۵۳۱,۴۷۱
(۴,۵۶۳,۴۲۰,۵۵۲)	(۱,۸۴۸,۶۲۹,۷۲۸)	(۵۱,۹۵۴,۸۴۸)	(۹,۸۷۱,۴۲۱)	(۱۲,۱۷۷,۷۷۲,۰۴۳)	۱۰,۳۹۰,۹۶۹,۵۸۴	۴,۹۷۶,۵۱۸
(۱,۸۰۰,۳۵۷,۲۵۰)	۸,۹۱۲,۸۱۱,۳۴۸	(۱۵۳,۲۴۱,۲۰۰)	(۲۹,۱۱۵,۸۲۸)	(۲۱,۵۵۳,۰۷۱,۶۲۴)	۳۰,۶۴۸,۲۴۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۰۰۰
۲۷,۲۳۶,۱۲۷,۹۲۶	۷۹,۳۰۱,۱۷۹,۱۸۳	(۹۷۱,۹۹۰,۸۳۷)	(۱۸۴,۶۷۸,۲۵۹)	(۱۱۳,۹۴۰,۳۱۹,۱۲۱)	۱۹۴,۳۹۸,۱۶۷,۴۰۰	۴,۰۳۳,۱۵۷
(۱,۹۲۵,۴۱۲,۲۴۰)	۸۸۵,۴۵۳,۰۱۱	(۵۰,۴۵۹,۲۶۷)	(۹,۵۸۷,۲۶۱)	(۹,۱۴۶,۳۵۳,۹۱۷)	۱۰,۰۹۱,۸۵۳,۴۵۶	۴۴۷,۵۷۲
۵۴,۱۶۷,۷۳۳,۲۱۳	۴۱,۱۹۲,۵۶۷,۵۰۳	(۶۲۱,۰۳۹,۷۱۴)	(۱۱۷,۹۹۷,۵۴۶)	(۸۲,۲۷۶,۳۳۸,۵۲۳)	۱۲۴,۲۰۷,۹۴۳,۲۸۸	۵۹,۱۱۸,۴۸۸
.	۱,۲۷۰,۳۲۳,۶۲۸	(۱۳۷,۳۰۲,۸۷۵)	(۲۶,۰۸۷,۵۴۶)	(۲۶,۰۲۶,۸۶۰,۹۵۱)	۲۷,۴۶۰,۵۷۵,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۰
(۳۷,۹۶۴,۵۴۵,۸۴۰)	(۱۰,۸۵۳,۶۱۱,۸۹۱)	(۸۲,۰۲۴,۷۹۲)	(۱۵,۵۸۴,۷۱۰)	(۲۷,۱۶۰,۹۶۰,۷۴۴)	۱۶,۴۰۴,۹۵۸,۳۵۵	۴,۳۳۴,۲۰۳
.	۱,۵۲۵,۷۰۶,۵۵۰	(۵۴,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۴,۰۵۰)	(۹,۳۰۸,۴۴۴,۴۰۰)	۱۰,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۶۵۲,۷۱۰,۷۰۵)	(۱,۸۹۶,۹۶۷,۳۶۳)	(۲۹,۰۵۵,۰۹۱)	(۵,۵۲۰,۴۶۷)	(۷,۶۷۳,۴۰۹,۹۳۱)	۵,۸۱۱,۰۱۸,۱۳۶	۲,۹۲۵,۹۹۱
(۱,۰۸۴,۷۳۳,۴۰۱)	۳,۸۱۱,۱۸۷,۷۰۰	(۱۱۶,۰۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۴۷,۶۰۰)	(۱۹,۲۵۸,۷۲۴,۷۰۰)	۲۳,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱,۳۸۶,۸۵۱,۸۱۲)	(۴۱,۵۰۵,۵۹۸)	(۷,۸۸۶,۰۶۴)	(۹,۶۳۸,۵۷۹,۶۸۰)	۸,۳۰۱,۱۱۹,۵۲۰	۱,۸۴۰,۶۰۳
۱۹,۸۰۹,۷۵۰,۲۰۹	۱۱,۴۹۸,۶۲۹,۱۶۱	(۷۸۹,۳۲۱,۲۲۰)	(۱۴۹,۹۷۱,۰۳۲)	(۱۴۵,۴۲۶,۳۲۲,۵۸۷)	۱۵۷,۸۶۴,۲۴۴,۰۰۰	۴۰,۸۲۴,۰۰۰
(۲۴۶,۰۱۱,۶۳۲)	۵۳۲,۸۱۰,۸۰۰	(۳۴,۴۸۰,۰۰۰)	(۶,۵۵۱,۲۰۰)	(۶,۳۲۲,۱۵۸,۰۰۰)	۶,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۴۶,۰۹۸,۶۸۶,۵۶۳	۱۹۴,۸۱۴,۰۰۷,۹۷۸	(۱۳,۸۶۴,۳۴۷,۷۶۷)	(۲,۶۳۴,۲۲۶,۰۷۸)	(۲,۵۶۱,۶۲۵,۲۸۰,۱۸۷)	۲,۷۷۲,۹۴۷,۸۶۳,۰۱۰	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۷۲,۹۴۷,۸۶۲,۰۱۰	(۲,۵۶۱,۶۳۵,۲۸۰,۱۸۷)	(۲,۶۳۴,۲۲۶,۰۷۸)	(۱۳,۸۶۴,۳۴۷,۷۶۷)	۱۹۴,۸۱۴,۰۰۷,۹۷۸	۲۴۶,۰۹۸,۶۸۶,۵۶۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۸۱,۴۲۶	۹۶۶,۳۳۰,۰۱۲	(۱,۲۶۹,۲۵۲,۹۵۸)	(۹۱۸,۰۱۴)	(۴,۸۳۱,۶۵۰)	(۳۰,۸۶۷,۲۶۱۰)	ح - معدنی و صنعتی چادرملو
۶,۱۹۵,۳۸۱	۲۶,۴۲۸,۸۴۰,۳۸۰	(۳۰,۶۷۹,۵۸۱,۵۶۹)	(۳۴,۶۰۷,۳۹۸)	(۱۸۲,۱۴۴,۳۰۱)	۵,۵۳۲,۵۰۷,۱۱۲	نفت سپاهان
۵,۴۴۵,۰۹۶	۲۰,۳۹۷,۳۲۹,۶۱۶	(۳۱,۷۱۶,۶۳۵,۹۲۷)	(۱۹,۳۷۷,۴۶۳)	(۱۰۱,۹۸۶,۶۴۸)	(۱۱,۴۴۰,۶۷۰,۴۲۲)	فولاد کاوه جنوب کیش
۳,۹۸۷,۶۱۸	۱۰,۶۱۵,۰۳۹,۱۱۶	(۱۲,۶۹۸,۰۹۶,۶۶۰)	(۱۰,۰۸۴,۲۸۷)	(۵۳,۰۷۵,۱۹۶)	(۲,۱۴۶,۳۱۷,۰۲۷)	معدنی و صنعتی چادرملو
۵۶۲,۴۰۰	۴۴,۰۷۴,۷۸۲,۰۰۰	(۴۴,۲۷۱,۸۶۵,۵۵۴)	(۴۱,۸۷۱,۰۴۳)	(۲۲۰,۳۷۳,۹۱۰)	(۴۵۹,۳۲۸,۵۰۷)	پتروشیمی بوعلی سینا
۵۲۴,۴۷۲	۱۳۲,۸۹۰,۷۱۵,۳۶۰	(۸۳,۴۱۶,۳۲۲,۶۵۶)	(۱۲۶,۲۴۶,۱۸۰)	(۶۶۴,۴۵۳,۵۷۷)	۴۸,۶۸۳,۷۹۲,۹۴۷	پتروشیمی پردیس
۷۳۱,۴۱۰	۹,۳۶۶,۸۰۰,۱۰۰	(۹,۳۳۹,۷۴۵,۳۳۰)	(۸,۸۹۸,۴۶۰)	(۴۶,۸۳۴,۰۰۰)	(۲۸,۶۷۷,۶۹۰)	ح - معدنی املاج ایران
۵۰,۳۳,۱۵۱	۱۹,۶۶۵,۶۴۶,۱۰۸	(۱۹,۲۹۰,۷۷۰,۰۲۴)	(۱۸,۶۸۲,۳۶۴)	(۹۸,۳۲۸,۲۳۱)	۲۵۷,۸۶۵,۴۸۹	سرمایه گذاری پارس نوشه
۵,۲۱۴,۵۱۷	۴۷,۸۶۹,۲۶۶,۰۶۰	(۳۴,۱۵۹,۲۰۳,۳۱۱)	(۴۵,۴۷۵,۸۰۳)	(۲۳۹,۳۴۶,۳۳۰)	۱۳,۴۲۵,۲۴۰,۷۱۶	کربن ایران
۲۰,۷۹,۴۹۰	۴,۱۲۳,۶۲۸,۶۷۰	(۸,۱۹۸,۲۹۸,۳۲۸)	(۳,۹۱۷,۴۴۷)	(۲۰,۶۱۸,۱۴۳)	(۴,۰۹۹,۲۰۵,۲۴۸)	سیحان دارو
۸,۲۹۰,۴۶۶	۳۰,۶۴۹,۸۵۲,۸۰۲	(۳۱,۰۷۹,۶۸۳,۶۶۶)	(۲۹,۱۱۷,۳۶۰)	(۱۵۳,۲۴۹,۲۶۴)	(۶۱۲,۱۹۷,۴۸۸)	گلنگ سازان سپاهان
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۰۸,۶۴۶,۲۲۶)	(۱۲,۹۵۴,۲۰۰)	(۶۸,۱۸۰,۰۰۰)	۳۴۶,۳۱۹,۵۷۴	پارس مینو
۷,۴۳۳,۰۸۰	۳۲,۰۵۸,۸۷۴,۰۴۰	(۵۴,۸۸۷,۷۵۶,۴۱۱)	(۳۰,۴۵۵,۹۳۰)	(۱۶۰,۳۹۴,۳۷۰)	(۲۳,۰۱۹,۶۳۲,۶۷۱)	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۴۳۵,۷۴۲	۲۷,۶۶۵,۲۵۹,۵۸۰	(۲۶,۱۶۴,۷۱۸,۲۴۹)	(۲۶,۲۸۱,۹۹۷)	(۱۳۸,۳۲۶,۲۹۸)	۱,۳۳۵,۹۳۳,۰۳۶	تولید مواد اولیه داروپخش
۴۶۵,۳۵۴	۴۲,۴۱۲,۳۶۳,۵۶۰	(۳۲,۳۱۶,۱۹۸,۱۴۰)	(۴۰,۲۹۱,۷۴۵)	(۲۱۲,۰۶۱,۸۱۸)	۹,۸۴۳,۸۱۱,۸۵۷	سیمان هگمتان
۱,۹۴۵,۶۵۶	۴,۴۶۵,۲۸۰,۵۲۰	(۵,۵۹۱,۰۳۵,۲۹۶)	(۴,۲۴۲,۰۱۶)	(۲۲,۳۲۶,۴۰۳)	(۱,۱۵۲,۳۲۳,۱۹۵)	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۹۵,۰۴۱,۳۵۳)	(۱۰,۷۴۵,۶۴۰)	(۵۶,۵۵۶,۰۰۰)	(۲۵۱,۱۴۲,۹۹۳)	س. صنایع شیمیایی ایران
۱۱۸,۵۷۳,۵۰۷	۴۲,۲۱۲,۱۶۸,۴۹۲	(۳۷,۸۱۱,۶۷۳,۹۰۰)	(۴۰,۱۰۱,۵۶۰)	(۲۱۱,۰۶۰,۸۴۲)	۴,۱۴۹,۳۳۲,۱۹۰	سایپا
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۷۹,۰۳۳,۱۰۰)	(۱۹,۸۹۶,۸۰۰)	(۱۰۴,۷۲۰,۰۰۰)	۲۴۰,۳۵۰,۱۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۳,۳۲۴,۷۰۱,۲۲۸,۳۲۶	(۳,۰۶۹,۸۰۸,۷۳۸,۷۴۵)	(۳,۱۵۸,۳۹۱,۷۸۵)	(۱۶,۶۲۳,۱۱۴,۶۴۸)	۲۳۵,۱۱۰,۹۹۳,۱۴۸	۲۲۲,۹۵۸,۳۹۷,۶۰۱	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۳۴,۷۰۱,۳۳۸,۳۳۶	(۳,۰۶۹,۸۰۸,۷۳۸,۷۴۵)	(۳,۱۵۸,۳۹۱,۷۸۵)	(۱۶,۶۲۳,۱۱۴,۶۴۸)	۲۳۵,۱۱۰,۹۹۳,۱۲۸	۲۲۲,۹۵۸,۳۹۷,۶۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۹۳۱,۵۲۲	۱۰۱,۸۸۷,۷۸۵,۵۰۰	(۵۱,۳۷۱,۹۷۹,۱۷۷)	(۹۶,۷۹۳,۳۹۶)	(۵۰۹,۴۳۸,۹۲۸)	۴۹,۹۰۹,۵۷۳,۹۹۹	۲۵,۸۴۵,۴۳۷
۵,۲۵۰,۰۰۰	۴۷,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۳۲,۶۳۹,۰۰۰)	(۴۵,۱۸۶,۷۵۰)	(۲۲۷,۸۲۵,۰۰۰)	(۱۰,۷۵۰,۶۵۰,۷۵۰)	(۱۵,۶۶۹,۱۵۵,۳۹۷)
۲,۵۰۲,۱۷۰	۳,۹۹۵,۹۶۵,۴۹۰	(۴,۸۳۷,۷۶۲,۶۶۱)	(۳,۷۹۶,۱۶۷)	(۱۹,۹۷۹,۸۲۷)	(۸۶۵,۵۷۴,۱۶۵)	(۶,۱۹۷,۱۹۶,۰۷۶)
۳۳,۴۰۵,۸۰۳	۶۴,۸۶۲,۹۲۱,۰۹۷	(۷۹,۱۹۱,۳۷۵,۶۴۸)	(۶۱,۶۹۳,۱۶۸)	(۳۲۴,۷۰۶,۱۴۶)	(۱۴,۷۱۴,۸۵۴,۸۶۵)	(۹,۱۶۵,۱۶۹,۹۸۶)
.	.	.	.	.	.	(۱۶۴,۱۹۵,۵۳۹)
.	.	.	.	.	.	(۷۸,۳۴۶,۷۴۲)
.	.	.	.	.	.	(۲,۱۷۶,۸۵۴,۴۶۸)
.	.	.	.	.	.	۱,۳۹۳,۱۲۹,۳۷۷
.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۸,۷۱۵,۳۷۳
.	.	.	.	.	.	۲۱۶,۸۹۸
.	.	.	.	.	.	۱,۱۳۰,۳۳۳,۵۹۸
.	.	.	.	.	.	(۱,۱۳۴,۵۱۵,۸۰۷)
جمع	۲,۵۳۲,۰۱۲,۹۱۰,۴۱۳	(۳,۲۶۴,۲۴۲,۴۹۹,۲۳۱)	(۳,۳۶۵,۸۶۲,۲۶۶)	(۱۷,۷۱۵,۰۶۴,۵۴۹)	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷	۱۹۲,۰۵۱,۰۹۴,۲۶۹

کل از جمله این

یو یا زرکان آق مره

پالایش نفت پندرباس

گ.س.ت.س.پتروشیمی خلیج فارس

زامیاد

دارویی رازک

ج فولاد آلیاژی ایران

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

س. الماس حکمت ایرانیان

حمل و نقل بین المللی خلیج فارس

نشانسته و گاوکر آردینه

ایران تابر

انتقال داده های آسیاتک

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۸,۰۱۹,۸۶۰	۱۰۳	۱,۸۵۶,۰۴۵,۵۸۰	.	۱,۸۵۶,۰۴۵,۵۸۰	۳۱۸,۴۹۹,۳۶۱
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۸,۹۰۸,۵۴۸	۱,۱۰۰	۹,۷۹۹,۴۰۲,۸۰۰	(۳۸۵,۲۶۰,۶۲۷)	۹,۴۱۴,۱۴۲,۱۷۳	۶,۷۴۶,۹۸۷,۶۴۶
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۲	۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	.	۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۸۹۳,۵۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۵,۲۷۷,۳۲۸	۲۰۰	۱,۰۵۵,۴۶۵,۶۰۰	.	۱,۰۵۵,۴۶۵,۶۰۰	۶۷۰,۵۳۱,۱۴۰
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱,۰۲۸,۳۷۸	۴۰۰	۴۱۱,۳۵۱,۲۰۰	.	۴۱۱,۳۵۱,۲۰۰	۸۱۰,۰۴۰,۳۴۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۷,۴۸۱,۵۵۵	۵۰۰	۳,۷۴۰,۷۷۷,۵۰۰	.	۳,۷۴۰,۷۷۷,۵۰۰	۲,۸۱۲,۰۳۹,۴۱۴
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۵,۱۰۹,۸۲۸	۳,۰۰۰	۱۵,۳۲۹,۴۸۴,۰۰۰	.	۱۵,۳۲۹,۴۸۴,۰۰۰	۱۴,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۵,۳۲۹,۴۸۴	۱,۱۷۰	۱۷,۹۳۵,۴۹۶,۲۸۰	.	۱۷,۹۳۵,۴۹۶,۲۸۰	۱۴,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸,۷۵۷,۶۸۹	۳۷۰	۶,۹۴۰,۳۴۴,۹۳۰	.	۶,۹۴۰,۳۴۴,۹۳۰	۱۳,۵۶۷,۴۲۴,۶۴۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۳۵۱,۲۱۰	۶,۵۰۰	۱۵,۲۸۲,۸۶۵,۰۰۰	.	۱۵,۲۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۱۰,۲۹۵,۰۳۸,۶۰۰
دارویی رازک	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۰۷,۴۱۶	۱۴۳	۱۵,۳۶۰,۴۸۸	(۸۳,۷۰۸)	۱۵,۲۷۶,۷۸۰	.
داروسازی فارابی	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱,۴۰۸,۲۹۷	۳,۵۰۰	۴,۹۲۹,۰۳۹,۵۰۰	(۳,۳۷۳,۷۴۴)	۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	.
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۴۳۵,۷۴۲	۶,۰۰۰	۲,۶۱۴,۴۵۲,۰۰۰	(۱,۷۸۹,۴۹۵)	۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	.
شیمی دارویی داروپخش	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۹۱۸,۲۹۳	۲,۹۵۰	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	(۱,۸۵۴,۱۸۵)	۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	.
پارس دارو	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۴۴۷,۵۷۲	۵,۵۵۰	۲,۴۸۴,۰۲۴,۶۰۰	(۱,۷۰۰,۲۲۲)	۲,۴۸۲,۳۲۴,۳۷۸	۲,۳۸۷,۶۷۲,۴۶۸
ایران تایر	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۴,۰۶۳,۷۹۹	۵۰	۲۰۳,۱۸۹,۹۵۰	.	۲۰۳,۱۸۹,۹۵۰	.
سیمان هگمتان	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۴۶۵,۷۹۶	۷,۵۰۰	۳,۴۹۳,۴۷۰,۰۰۰	.	۳,۴۹۳,۴۷۰,۰۰۰	.
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۵,۰۷۲,۰۰۰	۳,۵۷۰	۱۸,۱۰۷,۰۴۰,۰۰۰	.	۱۸,۱۰۷,۰۴۰,۰۰۰	۱,۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۰۹۹,۸۷۴	۶,۳۵۰	۶,۹۸۴,۱۹۹,۹۰۰	.	۶,۹۸۴,۱۹۹,۹۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۲,۴۷۶,۰۱۰	۱,۳۸۰	۳,۴۱۶,۸۹۳,۸۰۰	.	۳,۴۱۶,۸۹۳,۸۰۰	۲,۱۵۳,۹۴۹,۷۰۶
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۰,۱۰۲,۲۹۴	۶۱۰	۱۸,۴۶۲,۳۹۹,۳۴۰	.	۱۸,۴۶۲,۳۹۹,۳۴۰	۱۸,۰۳۷,۸۹۴,۵۰۰
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۵۹,۳۳۲	۷۰۰	۴۱,۶۶۲,۴۰۰	.	۴۱,۶۶۲,۴۰۰	.
باما	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰,۴۸۰	۴۰۰	۱۲,۰۰۰,۱۹۲,۰۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۱۹۲,۰۰۰	۱۷,۲۸۴,۶۴۴,۰۰۰
سیمان فارس	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۳۲,۱۶۴	۱۰,۸۰۰	۱,۴۲۷,۳۷۱,۲۰۰	.	۱,۴۲۷,۳۷۱,۲۰۰	.
کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۳,۰۷۳,۲۰۴	۱۴۶	۴۴۸,۶۸۷,۷۸۴	.	۴۴۸,۶۸۷,۷۸۴	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۴۳۵,۹۵۸)	۷۲۰,۵۶۴,۰۴۲	.
قند مروودشت	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۶,۸۷۶,۹۷۸	۲۵۰	۴,۲۱۹,۲۴۴,۵۰۰	.	۴,۲۱۹,۲۴۴,۵۰۰	۲,۹۴۳,۶۴۱,۱۰۰
کربن ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵,۲۱۴,۵۱۷	۹۶۰	۵,۰۰۵,۹۳۶,۳۲۰	.	۵,۰۰۵,۹۳۶,۳۲۰	.
قند اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۶۴,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۸۰۰,۰۰۰
جمع و نقل به صفحه بعد				۱۶۲,۵۱۴,۲۶۱,۰۲۲	(۵۱۳,۴۹۷,۹۳۹)	۱۶۲,۰۰۰,۷۶۳,۰۸۳	۱۱۲,۲۱۴,۸۵۶,۴۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۱۲,۴۱۴,۸۵۶,۴۱۵	۱۶۲,۰۰۰,۷۶۳,۰۸۳	(۵۱۳,۴۹۷,۹۳۹)	۱۶۲,۵۱۴,۲۶۱,۰۲۲				نقل از صفحه قبل
.	۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰	.	۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰	۴,۰۷۰	۴,۵۶۳,۱۵۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	سیمان آبیک
.	۲,۵۹۷,۷۲۲,۰۰۰	.	۲,۵۹۷,۷۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۲۹۸,۸۶۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	معدنی املاح ایران
۸,۳۳۴,۸۸۳,۳۱۰	۲,۸۴۴,۵۲۷,۵۲۰	.	۲,۸۴۴,۵۲۷,۵۲۰	۸۲	۳۴,۶۸۹,۳۶۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک ملت
.	۶,۵۳۱,۸۹۸,۶۸۰	.	۶,۵۳۱,۸۹۸,۶۸۰	۱,۷۸۰	۳,۶۶۹,۶۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	فولاد آلیازی ایران
۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	پالایش نفت بندرعباس
۲۱,۶۴۸,۵۷۷,۵۰۰	۱۹,۶۸۵,۷۳۵,۸۵۹	.	۱۹,۶۰۵,۴۶۴,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۵۲۴,۴۷۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	پتروشیمی پردیس
۲,۵۰۶,۴۰۴,۰۴۰	۱,۸۲۹,۴۹۲,۰۰۰	.	۱,۸۲۹,۴۹۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹۱۴,۷۴۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی
.	۱,۲۱۶,۲۰۶,۰۰۰	.	۱,۲۱۶,۲۰۶,۰۰۰	۲۵۰	۴,۸۶۴,۸۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	تامین
.	۳,۷۱۷,۲۲۸,۶۰۰	.	۳,۷۱۷,۲۲۸,۶۰۰	۶۰۰	۶,۱۹۵,۳۸۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	فولاد هرمزگان جنوب
۱,۹۷۰,۹۴۶,۳۶۰	۴,۶۵۶,۰۰۳,۷۲۰	.	۴,۶۵۶,۰۰۳,۷۲۰	۱,۶۳۰	۲,۸۵۶,۴۴۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نفت سپاهان
.	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	فولاد کاوه جنوب کیش
۴,۹۹۶,۳۴۱,۶۱۳	۱۳,۰۶۱,۵۱۱,۶۵۶	(۱,۰۹۲,۲۸۴,۳۴۴)	۱۴,۱۵۳,۷۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴,۱۵۳,۷۹۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	حمل و نقل بین المللی
۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۸۸۶,۲۰۰	.	۱۰,۰۰۱,۸۸۶,۲۰۰	۳۰۰	۳۳,۳۹۶,۲۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	خلیج فارس
۳۰,۳۸۷,۱۹۶,۹۵۰	۳,۸۹۵,۷۹۴,۷۰۰	.	۳,۸۹۵,۷۹۴,۷۰۰	۳۵۰	۱۱,۱۳۰,۸۴۲	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	کویت تایر
۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۷,۶۴۸,۰۰۰	.	۲,۲۸۷,۶۴۸,۰۰۰	۳۸۸	۵,۸۹۶,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بانک خاورمیانه
.	۲۶۷,۸۸۷,۲۴۱	(۴۴,۰۳۶,۲۵۹)	۳۱۱,۹۲۳,۵۰۰	۱۵۰	۲,۰۷۹,۴۹۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری سبحان
.	۱,۳۵۴,۴۱۸,۹۱۱	(۴۴,۰۳۶,۲۵۹)	۱,۳۹۸,۴۵۵,۱۷۰	۵۹۰	۲,۳۷۰,۲۶۳	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	بیمه کوثر
۴۲۵,۱۰۸,۵۰۰	۸۵۰,۳۱۷,۰۰۰	.	۸۵۰,۳۱۷,۰۰۰	۱۰۰	۸,۵۰۲,۱۷۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	سیحان دارو
۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۴,۲۵۴,۳۸۰	.	۲,۹۹۴,۲۵۴,۳۸۰	۲۶۰	۱۱,۵۱۶,۳۶۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سیحان دارو
.	۲۱۲,۵۸۶,۸۰۰	.	۲۱۲,۵۸۶,۸۰۰	۲۰۰	۱,۰۶۲,۹۳۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	گ.س.وت.ص.پتروشیمی
۲,۳۴۲,۲۲۹,۵۶۰	۲,۲۹۵,۸۴۸,۰۷۰	.	۲,۲۹۵,۸۴۸,۰۷۰	۹۰	۲۵,۵۰۹,۴۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	خلیج فارس
۱۴۵,۲۴۹,۱۳۶	۱۵,۹۹۲,۱۸۰,۰۰۰	.	۱۵,۹۹۲,۱۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷۹۹,۶۰۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	پالایش نفت تهران
.	۱,۹۸۹,۷۱۱,۹۰۰	.	۱,۹۸۹,۷۱۱,۹۰۰	۳۰۰	۶,۶۳۲,۳۷۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	انتقال داده های آسیانک
۲,۴۶۶,۸۹۱,۷۰۰	۳,۶۰۵,۴۵۷,۱۰۰	.	۳,۶۰۵,۴۵۷,۱۰۰	۱,۹۰۰	۱,۸۹۷,۶۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	صنایع مادران
۱۶۸,۳۳۳,۷۰۰	۲,۴۰۹,۷۰۷,۸۰۰	(۲۳۶,۲۳۵,۶۰۰)	۲,۶۴۵,۹۴۳,۴۰۰	۲,۹۲۰	۹۰۶,۱۴۵	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	پتروشیمی نوری
۱۶۸,۳۳۳,۷۰۰	۱,۷۰۷,۴۴۵,۴۲۵	(۲۳۶,۲۳۵,۶۰۰)	۱,۹۴۳,۶۸۱,۰۲۵	۷۱۵	۲,۷۱۸,۴۳۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	غلنک سازان سپاهان
۴۴۴,۴۴۴,۴۰۰	۳۱۷,۸۶۶,۰۸۷	.	۳۱۷,۸۶۶,۰۸۷	۷۷	۴,۱۲۸,۱۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	پتروشیمی تندگویان
۱۸۸,۱۵۰,۱۱۹,۸۸۴	۲۹۴,۸۰۸,۴۲۵,۷۲۲	(۲,۱۶۶,۳۲۶,۰۰۱)	۲۹۶,۶۹۴,۴۷۹,۸۶۴				داروسازی دانا
							داروسازی دانا
							صنایع شیمیایی کیمیاگران
							امروز
							جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۸۸,۱۵۰,۱۱۹,۸۸۴	۲۹۴,۸۰۸,۴۲۵,۷۲۲	(۲,۱۶۶,۳۲۶,۰۰۱)	۲۹۶,۶۹۴,۴۷۹,۸۶۴				
۲,۲۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۶,۴۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱,۶۶۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سیمان اردستان
۵,۹۴۳,۸۸۴,۲۲۸	۵,۵۴۵,۰۲۰,۸۰۰	.	۵,۵۴۵,۰۲۰,۸۰۰	۸,۸۰۰	۶۳۰,۱۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	پارس فولاد سبزووار
.	۳,۶۵۷,۹۶۷,۷۸۰	.	۳,۶۵۷,۹۶۷,۷۸۰	۱۰,۶۰۰	۳,۴۵۰,۹۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۳,۷۹۹,۰۶۳,۵۲۰	.	۳,۷۹۹,۰۶۳,۵۲۰	۵۶۰	۶,۷۸۴,۰۴۲	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
.	۲,۱۱۰,۳۵۳,۶۰۰	.	۲,۱۱۰,۳۵۳,۶۰۰	۴۸۰	۴,۳۹۶,۵۷۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بهار رز عالیس چناران
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	س. الماس حکمت ایرانیان
.	۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۳	(۱۷۳,۲۴۲,۸۸۸)	۳,۵۱۹,۵۸۰,۹۰۰	۵۰۰	۷۰,۳۷,۸۷۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	توسعه فن افزار توسن
۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۳۷۵,۰۰۰	.	۵۴۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۵۰	۳,۶۲۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	ص. معدنی کیمیای زنجان
۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۹۵۳,۴۶۰	.	۷۲۴,۹۵۳,۴۶۰	۱۱۰	۶,۵۹۰,۴۸۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	گستران
.	۱۹۵,۷۵۰	.	۱۹۵,۷۵۰	۱,۳۵۰	۱۴۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	ایران خودرو دیزل
.	۳۹,۰۰۰	.	۳۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	نشاسته و گلوکز آردینه
.	۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	(۱۸۰,۶۴۱,۹۵۸)	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۷۱,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	نورایستا پلاستیک
.	۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	(۸۱,۷۰۰,۰۰۵۹)	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۱۷,۰۵۹,۱۵۰	.	.	.	.	.		تولید انرژی برق شمس
۱۳,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		پاسارگاد
۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۴۰۰	.	.	.	.		فولاد امیرکبیر کاشان
۱,۵۴۹,۹۷۵,۵۰۰	.	.	.	.	.		نیرو محرکه
۴۷۵,۲۴۷,۲۵۰	.	.	.	.	.		مخابرات ایران
۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۶,۹۶۵,۰۰۰	.	.	.	.	.		گروه صنعتی سپاهان
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		پتروشیمی شیراز
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		بانک صادرات ایران
۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		بیمه آسیا
۱۸,۳۰۴,۸۶۹	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۴۵۸,۰۴۰	.	.	.	.	.		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۶,۳۳۶,۳۸۹	.	.	.	.	.		داروسازی کاسپین تامین
۸۶۴,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		سیمرغ
۱۳۸,۴۶۶,۰۰۰	.	.	.	.	.		تامین سرمایه بانک ملت
۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲,۸۳۲,۰۶۲,۹۰۰	.	.	.	.	.		پتروشیمی ارومیه
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		صنعتی مینو
۹۷۶,۰۸۸,۹۸۷	.	.	.	.	.		یویا زرکان آق دره
۹۵۷,۰۵۶,۱۰۰	.	.	.	.	.		ریل گردش ایرانیان
۲,۰۳۷,۱۶۳	.	.	.	.	.		صنایع فروالیا ایران
۳,۹۷۷,۸۷۸,۸۰۰	۵,۰۱۵,۲۰۷,۵۳۶	(۳,۴۳۵,۰۷۴)	۵,۰۱۸,۶۴۲,۶۱۰	۵۳۰	۹,۴۶۹,۱۳۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۲۱۵,۱۴۵,۰۴۰,۲۶۰	۲۲۷,۳۳۴,۳۲۶,۴۰۴	(۲,۶۰۵,۳۴۵,۹۸۰)	۳۲۹,۹۳۹,۶۷۲,۲۸۴				تامین سرمایه کیمیا
							پخش البرز
							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نام
مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۱۵۹,۶۱۹	۰	۶,۱۵۹,۶۱۹	۵۰۴,۰۵۰,۳۴۹	بانک شهر
۶,۱۵۹,۶۱۹	۰	۶,۱۵۹,۶۱۹	۵۰۴,۰۵۰,۳۴۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- 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 سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. و همچنین درآمد ابطال کمتر از ۴۰ روز سرمایه گذاری می باشد. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۲۳,۲۶۹,۷۴۱	۲۰۵,۰۶۷,۸۱۴
.	۳۲,۱۳۲,۸۷۰
۹۹۰,۱۹۳,۱۹۹	.
۱,۴۱۳,۴۶۲,۹۴۰	۲۳۷,۲۰۰,۶۸۴

درآمد تعدیل سود سهام سال قبل
 در آمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 در آمد تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۴,۴۴۴,۲۶۱,۳۰۰	۶۸,۶۰۲,۳۶۲,۴۸۵
۹۵۰,۶۸۴,۸۴۹	۱,۵۹۹,۹۹۹,۷۴۴
۱,۱۰۷,۶۸۰,۸۸۷	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۴۴
۶۶,۵۰۲,۶۲۷,۰۳۶	۷۱,۴۰۲,۳۶۲,۱۷۳

مدیر-سیدگردان سورین
 متولی-حسابرسی و بهبود سیستم ها و مدیریت حسابرسی
 حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۹۸,۶۱۱,۱۱۹	۳۴۹,۹۹۹,۹۶۶
۳,۲۶۳,۴۱۶,۴۴۰	۵,۸۷۷,۰۳۷,۱۰۷
.	۵۰۲,۳۴۴,۰۳۰
۴۶۷,۴۰۲,۰۱۳	۱۱۹,۹۹۹,۹۱۶
۱۷,۲۹۸,۷۲۱	۱۶,۹۲۶,۴۲۰
۳,۸۴۶,۷۲۸,۲۹۳	۶,۸۶۶,۳۰۷,۴۳۹

حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار
 هزینه نرم افزار
 مالیات بر ارزش افزوده
 کارمزد بانکی

۲۱- هزینه های مالی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵	۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲
۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵	۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲

اعتبار دریافتی- کارگزاری بورسیران

۲۲- سود تقسیمی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
.	۴۸۲,۱۷۵,۷۵۰
.	۴۹۶,۱۵۸,۰۰۰
۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۳۳,۹۵۰,۰۰۰	.
۱,۰۶۰,۹۵۰,۰۰۰	۹۷۸,۳۳۳,۷۵۰

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- تعدیلات

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۱,۰۳۰,۶۵۷,۳۰۷	۲۸۲,۷۱۷,۳۶۳,۰۶۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۹۵,۶۳۷,۴۷۸,۹۲۴)	(۲۳۳,۷۳۱,۲۶۵,۹۷۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۳۴,۶۰۶,۸۲۱,۶۱۷)	۴۸,۹۸۶,۰۹۷,۰۹۸	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

۲۴-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			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	۸٪	ممتاز	۵۰۰	۰.۴٪
			عادی	۲۴,۵۰۰				
دارندگان واحد های ممتاز	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	موسس	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۲۷٪	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۶۵.۵٪
			عادی	۱۰,۹۰۰				
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	بورسیران	موسس	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۶۲٪	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۲۲٪
			عادی	۱۵۷,۶۰۰				
دارندگان واحد های ممتاز	فرهنگ قراگوزلو	موسس	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۳٪	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۱۱٪
مدیران سرمایه گذاری	بهناز علی اکبریور	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۱٪	عادی	۵۰۰	۰.۴٪
مدیران سرمایه گذاری	مرتضی برجلو	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۱٪	عادی	۵۰۰	۰.۴٪
مدیران سرمایه گذاری	عماد عطری	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۱٪	عادی	۰	۰.۰٪
مدیران سرمایه گذاری	هاجر نجفی	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۰	۰٪	عادی	۵۰۰	۰.۴٪
جمع				۲۹۴,۵۰۰	۱۰۰٪		۱۰۱,۵۰۰	۱۰۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
کارگزاری بورسیران	کارگزاری	کارمزد	ارزش معامله	۹۱۴,۴۲۷,۴۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ارزش خرید و فروش	۱,۲۰۳,۱۲۲,۸۰۷,۸۳۸	طی سال	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳
		هزینه مالی	۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲	طی سال		
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد	۶۸۶۰۲,۳۶۲,۴۸۵	طی سال	(۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲)	(۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳)
حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی	متولی	کارمزد	۱,۵۹۹,۹۹۹,۷۴۴	طی سال	(۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰)	(۵۷۲,۳۵۳,۱۶۴)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۴۴	طی سال	(۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸)	(۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸)
سیدگردان سورین	مدیریت	کارمزد	۰	طی سال	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیریت	کارمزد	۰	طی سال	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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.