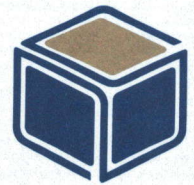


صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
۹-۲۴	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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	پوریا یاسینی	سیدگردان سورین	مدیر صندوق
		حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	متولی صندوق



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



(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸	۴,۰۸۴,۲۶۰,۲۱۹,۵۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۶,۴۱۶,۱۷۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۸۸,۴۷۹,۷۸۸,۹۰۰	۷	حساب های دریافتی
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۴,۱۸۰,۲۸۱,۸۷۸	۹	سایر دارایی ها
۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲	۱۸,۷۸۷,۲۹۶,۱۷۴	۱۰	موجودی نقد
۳,۶۰۶,۶۷۸,۰۶۶,۳۴۷	۴,۱۹۵,۸۳۴,۰۰۲,۷۱۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳	۵۱۹	۸	جاری کارگزاران
۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۶۰,۴۶۹,۶۲۹,۴۷۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۱۹,۷۰۱,۲۶۰,۷۰۵	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶۴,۸۶۲,۷۵۳,۶۸۷	۸۰,۱۷۰,۸۹۰,۶۹۶		جمع بدهی ها
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۴,۱۱۵,۶۶۳,۱۱۲,۰۱۶	۱۳	خالص دارایی ها
۵,۴۴۲,۳۰۷	۶,۳۳۹,۱۷۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۰,۵۰۳,۳۵۱,۰۴۳	(۱۰,۱۷۹,۲۷۴,۹۴۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵۲۳,۶۷۰,۸۳۸,۲۲۹	(۴۲۵,۲۱۸,۵۶۸,۳۱۰)
سود سهام	۱۶	۶۴,۴۲۵,۴۰۰,۹۷۶	۶۴,۲۴۳,۵۳۳,۴۷۳
سود سیرده بانکی و گواهی سیرده بانکی	۱۷	۱,۵۸۷,۹۰۸	۱,۵۱۷,۳۸۵
سایر درآمدها	۱۸	۳,۵۶۴,۳۰۷,۰۸۰	۱,۹۷۴,۵۶۹,۹۴۵
جمع درآمدها		۶۳۲,۱۶۵,۴۸۵,۲۳۶	(۳۶۹,۱۷۸,۲۲۲,۴۲۸)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۴۲,۲۷۳,۸۳۹,۴۲۰	۳۴,۳۲۵,۲۵۵,۱۹۴
سایر هزینه ها	۲۰	۵,۷۱۸,۳۲۴,۴۱۰	۱,۷۰۹,۷۵۹,۶۷۹
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۲۱	۵۸۴,۱۷۳,۳۳۱,۴۰۶	(۴۰۵,۲۱۴,۳۳۷,۳۰۱)
هزینه های مالی			۳۳,۵۶۳,۵۴۶
سود خالص		۵۸۴,۱۷۳,۳۳۱,۴۰۶	(۴۰۵,۲۴۶,۸۰۰,۸۴۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) - (۱)		۱۴.۴۱٪	(۱۳/۵۱٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) - (۲)		۱۴.۱۹٪	(۹/۷۲٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۵۰,۷۹۳	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۶۴۲,۹۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۵۵۰)	(۲۱,۶۹۹)
سود (زیان) خالص	۰	۵۸۴,۱۷۳,۳۳۱,۴۰۶
سود تقسیمی	۲۲	(۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰)
تعدیلات	۲۳	(۹,۸۲۱,۹۳۷,۳۰۰)
خالص دارایی در پایان دوره	۶۴۹,۲۴۳	۴,۱۱۵,۶۶۳,۱۱۲,۰۱۶

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۵۸ 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 میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

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

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۶۹۹۱ 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- حسابرس صندوق

مؤسسه 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 حسابرس 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً 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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و 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. با توجه 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.

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

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 می گردد.

۴-۲- درآمد 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 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 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 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	حداکثر تا مبلغ ۹۰ میلیون ریال در طول یکسال با ارائه مدارک
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزان اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصاف مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱.۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 آن ها	هزینه های نرم افزار صندوق شامل : الف : ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 ۰.۰۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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- 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 مبنای (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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
محصولات شیمیایی	۲۵۲,۰۱۵,۲۵۴,۲۵۹	۵۷۱,۳۳۲,۷۰۳,۳۱۱	۱۳,۶۲٪	۲۶۵,۰۴۲,۰۳۲,۲۷۵	۵۵۸,۱۷۰,۳۶۵,۴۹۳
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳۴,۳۵۲,۷۲۲,۹۸۸	۵۰۶,۵۲۶,۹۱۰,۹۷۲	۱۲,۰۷٪	۶۱,۷۹۸,۹۶۳,۳۲۲	۳۲۲,۶۱۵,۵۷۴,۱۵۸
فلزات اساسی	۲۳۰,۱۹۸,۶۴۲,۵۶۰	۴۶۲,۹۹۷,۸۶۸,۸۵۶	۱۱,۰۳٪	۲۳۸,۵۴۴,۰۷۰,۲۷۲	۴۹۷,۶۳۴,۰۸۱,۷۱۴
سیمان، آهک و گچ	۲۲۴,۳۴۰,۶۶۵,۲۳۳	۴۶۰,۳۷۶,۸۸۵,۴۱۰	۱۰,۹۷٪	۲۴۲,۰۶۶,۴۲۲,۰۴۶	۳۷۷,۱۴۴,۸۵۷,۰۵۴
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۲,۶۰۹	۳۰۸,۲۱۶,۰۸۴,۴۶۵	۷,۳۵٪	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۲,۶۰۹	۲۶۶,۰۵۳,۶۰۸,۷۹۰
لاستیک و پلاستیک	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹	۳۰۲,۶۸۰,۶۹۹,۳۰۴	۷,۲۱٪	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹	۲۱۳,۷۷۵,۵۷۹,۷۴۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۹۸۱	۲۳۹,۳۵۰,۴۸۸,۷۴۲	۵,۷۰٪	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰	۳۰۹,۶۷۳,۹۷۱,۶۲۹
قند و شکر	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۲۵۰	۱۷۷,۵۳۲,۳۸۱,۶۹۰	۴,۲۳٪	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۲۵۰	۱۶۱,۰۶۲,۸۶۹,۴۵۳
خودرو و ساخت قطعات	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۴,۸۷۰	۱۷۰,۳۲۱,۴۸۹,۸۶۲	۴,۰۶٪	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۴,۸۷۰	۱۳۶,۳۴۳,۳۷۸,۶۳۰
مواد و محصولات دارویی	۱۷۷,۱۲۳,۱۷۵,۵۰۳	۱۶۰,۴۰۸,۶۴۸,۸۲۶	۳,۸۲٪	۲۳۴,۶۸۱,۱۷۰,۳۷۰	۱۷۲,۶۴۶,۷۰۰,۵۷۶
استخراج کانه های فلزی	۱۲۷,۸۵۳,۲۴۵,۰۲۷	۱۴۱,۷۰۱,۱۰۳,۴۰۴	۳,۳۸٪	۱۲۲,۰۳۹,۸۴۵,۹۸۰	۱۴۹,۲۰۸,۴۵۰,۳۷۵
خدمات فنی و مهندسی	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷	۹۴,۴۷۴,۴۳۹,۵۸۳	۲,۳۵٪	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷	۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۳۸۹
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۲۷۳	۸۰,۹۴۰,۵۲۴,۴۷۸	۱,۹۳٪	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۲۷۳	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۴۶
سرمایه گذارها	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳	۷۵,۸۵۹,۷۷۶,۳۷۷	۱,۸۱٪	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳	۶۸,۴۶۶,۰۳۴,۱۶۴
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۸۶,۶۹۲,۵۲۳,۵۱۱	۶۴,۲۶۱,۳۳۸,۰۱۷	۱,۵۳٪	۸۶,۶۹۲,۵۲۳,۵۱۱	۵۶,۲۹۱,۱۶۵,۴۳۶
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۶,۷۷۲,۸۳۷,۴۰۶	۶۲,۱۳۷,۶۵۰,۰۶۷	۱,۴۸٪	۳۷,۰۶۰,۰۲۷,۱۸۳	۳۲,۲۴۵,۰۳۷,۸۴۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷	۵۱,۷۷۲,۴۳۲,۴۳۱	۱,۲۳٪	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷	۴۰,۳۰۶,۶۳۳,۹۴۶
بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱	۴۵,۱۰۱,۰۴۹,۸۳۰	۱,۰۷٪	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱	۳۲,۰۰۳,۲۹۷,۵۲۱
ماشین آلات و تجهیزات	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵	۳۸,۲۱۳,۹۱۹,۱۶۲	۰,۹۱٪	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵	۳۰,۳۸۲,۷۸۶,۴۶۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۷,۵۱۵,۳۲۵,۵۴۰	۳۵,۳۰۶,۰۷۱,۴۷۰	۰,۸۴٪	۲۷,۵۱۵,۳۲۵,۵۴۰	۲۶,۶۵۴,۲۵۷,۸۹۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۵,۸۹۴,۸۶۲,۲۶۲	۳۴,۸۵۷,۸۵۴,۳۲۵	۰,۸۳٪	.	.
جمع	۲,۴۹۲,۰۰۸,۷۸۵,۱۰۴	۴,۰۸۴,۲۶۰,۲۱۹,۵۸۲	۹۷,۳۴٪	۲,۴۵۴,۷۷۹,۸۹۰,۷۴۳	۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸
					۹۷,۹۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۶,۴۱۶,۱۷۸	۶-۱
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۶,۴۱۶,۱۷۸	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	درصد
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۶,۴۱۶,۱۷۸	۰٪	۰٪
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۶,۴۱۶,۱۷۸	۰٪	۰٪

سپرده های بانکی

بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۸۲,۱۴۲,۹۰۴,۰۷۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	۶,۳۳۶,۸۸۴,۸۳۰	۷-۲ سایر حساب های دریافتنی
۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۸۸,۴۷۹,۷۸۸,۹۰۰	

۷-۱ - سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۰	۲۰,۵۱۴,۳۵۰,۲۱۶	سیمان آبیک
۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	۱۳,۱۵۵,۰۹۶,۹۰۹	داروسازی فارابی
۰	۲,۵۶۰,۲۰۵,۰۱۲	غلطک سازان سپاهان
۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۵,۲۱۶,۷۲۷,۶۰۸	تولید مواد اولیه دارویش
۰	۶,۶۷۵,۵۸۸,۸۶۱	سیمان هگمتان
۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۳	۳,۲۴۵,۵۱۴,۹۷۸	توسعه فن افزار توسن
۰	۱,۸۵۱,۱۶۴,۹۸۰	سیمان فارس
۰	۱,۹۸۳,۸۳۷,۳۶۲	انژی بیونیک سازی ایران
۵۰,۱۵۲,۰۷۵,۵۳۶	۶,۱۵۲,۶۸۱,۳۸۸	بخش البر
۰	۲,۰۲۲,۵۵۰,۷۴۸	مس شهید باهنر
۴,۴۵۴,۳۸۸,۸۲۵	۴,۴۵۴,۵۹۴,۹۵۹	داروسازی دانا
۰	۱,۴۶۰,۵۷۱,۸۴۱	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۰	۶۶۷,۱۸۱,۰۰۹	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	۲,۸۷۲,۸۷۸,۰۴۱	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۰	۱,۳۲۵,۹۱۶,۷۹۷	معدنی املاح ایران
۰	۱,۲۸۳,۲۵۸,۲۱۰	پارس مینو
۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۳,۵۳۶,۶۱۵,۲۴۲	شیمی داروئی دارویش
۱,۶۶۶,۳۴۲,۴۱۱	۱,۶۸۱,۸۴۵,۵۳۱	سبحان دارو
۲,۴۸۲,۳۲۴,۳۷۸	۲,۴۸۲,۳۲۴,۳۷۸	پارس دارو
۳۰۰	۰	بانک خاورمیانه
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۵,۲۷۶,۷۸۰	۰	دارویی رازک
۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۰	ریل پرداز نو آفرین
۷۲۰,۵۶۴,۰۴۲	۰	س. صنایع شیمیایی ایران
۸,۴۱۵,۹۵۷,۶۹۹	۰	سرمایه گذاری سیه
۱۲,۳۲۲,۳۲۶,۸۶۹	۰	کویر تایر
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۸۲,۱۴۲,۹۰۴,۰۷۰	

۷-۲ - سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	۶,۳۳۶,۸۸۴,۸۳۰
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	۶,۳۳۶,۸۸۴,۸۳۰

سایر حساب های دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده بدهکار	گردش بدهکار
ریال	ریال
(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)	۲۷۶,۰۵۹,۲۶۰,۵۴۳
(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)	۲۴۳,۹۸۸,۸۵۳,۳۱۹

کارگزاری بورسیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 تاسیس 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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۲۶۲,۸۱۲	۰	۰	۸۰,۲۶۲,۸۱۲
۱,۳۸۸,۹۱۵	۰	۰	۱,۳۸۸,۹۱۵
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹	۴,۱۸۰,۲۸۱,۸۷۸

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۸,۷۸۱,۶۴۸,۸۸۷	۳۲,۴۶۹,۳۵۲,۴۰۵
۵,۶۴۷,۲۸۷	۶,۶۶۹,۶۸۷
۱۸,۷۸۷,۲۹۶,۱۷۴	۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲

بانک خاورمیانه

بانک ملت

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۸,۴۲۹,۵۳۲,۵۰۵	۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲
۴۵۸,۷۷۷,۲۳۵	۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰
۱,۵۷۸,۹۰۹,۷۳۲	۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۶۰,۴۶۹,۶۲۹,۴۷۲	۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰

مدیر صندوق سیدگردان سورین

متولی حسابرسی و بهبود سیستم های

مدیریت حسابرسمین

حسابرس مؤسسه حسابرسی بهمند

مدیر ثبت سیدگردان سورین

مدیر ثبت کارگزاری بورسیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۱۵۴,۷۶۱,۷۴۷	۸,۱۵۴,۷۶۱,۷۴۷	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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
۴۷۶,۳۷۲,۳۷۹	۷۶۲,۱۹۰,۹۵۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۷۶,۲۲۹,۵۰۸	۶۷۶,۲۲۹,۵۰۸	بدهی بابت امور صندوق
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۱۹,۷۰۱,۲۶۰,۷۰۵	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۹۹۷,۵۸۴,۶۱۰,۶۳۰	۵۵۰,۷۹۳	۳,۴۸۱,۷۴۵,۹۱۲,۰۱۶	۵۴۹,۲۴۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۴۴,۲۳۰,۷۰۲,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۹۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۶۵۰,۷۹۳	۴,۱۱۵,۶۶۳,۱۱۲,۰۱۶	۶۴۹,۲۴۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۰,۱۷۹,۲۷۴,۹۲۱)	۴۰,۵۰۳,۳۵۱,۰۴۳	۱۴-۱
(۱۰,۱۷۹,۲۷۴,۹۲۱)	۴۰,۵۰۳,۳۵۱,۰۴۳	

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 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱												
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش							
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
سیمان آبیگ	۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۱۳,۱۷۱,۷۶۰	(۳۸,۳۳۰,۵۶۷,۹۹۱)	(۵۸,۸۱۷,۳۱۶)	(۳۰۹,۵۶۵,۸۶۱)	۲۳,۳۱۴,۲۲۰,۵۹۲	۰							
پارس دارو	۴۴۷,۵۷۲	۱۴,۸۴۱,۴۸۷,۵۲۰	(۱۰,۰۳۱,۸۰۶,۹۲۷)	(۱۴,۰۹۹,۳۲۷)	(۷۴,۲۰۷,۴۴۱)	۴,۷۲۱,۳۷۳,۸۲۵	۰							
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۹۲۵,۹۹۱	۹,۶۷۰,۴۰۰,۳۵۵	(۵,۷۷۶,۴۴۲,۵۶۸)	(۹,۱۸۶,۸۳۹)	(۴۸,۳۵۲,۰۰۱)	۳,۸۳۶,۴۱۸,۸۴۷	۰							
معدنی املاح ایران	۱,۰۲۵,۲۸۷	۱۸,۳۲۱,۸۷۸,۶۹۰	(۱۵,۲۷۲,۱۶۸,۶۷۴)	(۱۷,۴۰۵,۶۶۸)	(۹۱,۶۰۹,۳۹۱)	۲,۹۴۰,۶۹۴,۹۵۷	۰							
ح. پارس دارو	۴۳۵,۵۵۷	۱۱,۵۸۳,۴۶۳,۰۰۰	(۹,۳۲۹,۵۳۹,۳۰۲)	(۱۱,۰۰۴,۱۷۷)	(۵۷,۹۱۷,۳۱۲)	۲,۱۸۵,۰۰۱,۳۰۹	۰							
سیمحان دارو	۲,۰۷۹,۴۹۰	۵,۸۳۷,۱۲۸,۴۳۰	(۴,۰۹۹,۰۹۳,۰۷۹)	(۵,۵۴۵,۲۴۰)	(۲۹,۱۸۵,۶۴۲)	۱,۷۰۳,۳۰۴,۴۶۹	۰							
پ. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۵۴,۹۶۸,۸۰۰)	(۸,۱۱۲,۹۸۰)	(۴۲,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۶۳۴,۲۱۸,۲۲۰	۰							
ص. معدنی کیمیا ریحان گستران	۱,۹۴۵,۶۵۵	۵,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۱	(۴,۴۳۸,۷۰۹,۸۴۶)	(۵,۱۰۱,۵۲۳)	(۲۶,۸۵۰,۵۷۰)	۸۹۹,۴۵۱,۹۵۲	۰							
گ.س.وت.پتروشیمی خلیج فارس	۲,۵۰۲,۱۷۰	۴,۸۷۶,۷۲۹,۳۳۰	(۳,۹۷۲,۱۸۹,۴۹۵)	(۴,۶۳۲,۸۵۹)	(۲۴,۳۸۳,۶۴۷)	۸۷۵,۵۲۳,۳۲۹	۰							
ح. معدنی املاح ایران	۷۳۱,۲۱۰	۹,۳۳۹,۷۴۵,۳۳۰	(۹,۳۱۱,۰۶۷,۶۳۹)	۰	۰	۲۸,۶۷۷,۶۹۱	۰							
شیمی داروئی داروبخش	۹۱۸,۲۹۳	۱۴,۹۴۷,۸۱۶,۸۴۰	(۱۶,۳۹۴,۴۱۱,۶۵۳)	(۱۴,۲۰۰,۲۴۹)	(۷۴,۷۳۹,۰۸۶)	(۱,۵۳۵,۵۳۴,۱۴۸)	۰							
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۲,۶۸۴,۱۱۱)							
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۰۲۶,۹۹۱,۷۳۶)							
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۵,۴۰۰,۷۷۳)							
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۵۶,۸۶۲,۸۶۱)							
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۳۷,۳۳۵,۴۴۰)							
جمع	۱۶۵,۲۴۱,۹۳۴,۰۴۶	(۱۲۳,۸۱۰,۹۶۵,۸۷۴)	(۱۴۸,۱۰۶,۱۷۸)	(۷۷۹,۵۱۰,۹۵۱)	۴۰,۵۰۳,۳۵۱,۰۴۳	(۱۰,۱۷۹,۲۷۴,۹۲۱)								

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال ۴۶۴,۳۰۵,۸۶۴,۷۳۲ (۴۲۹,۹۰۲,۳۲۱,۲۴۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۵-۲	ریال ۵۹,۳۶۴,۹۷۳,۵۰۷ ۴,۶۸۳,۷۵۲,۹۳۹
		۵۳۳,۶۷۰,۸۳۸,۲۳۹ (۴۲۵,۲۱۸,۵۶۸,۳۱۰)

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
بانک خاورمیانه	۶۶,۷۱۴,۳۱۹	۲۷۹,۵۳۲,۹۹۶,۶۱۰	(۲۲۱,۹۴۲,۵۵۳,۰۷۱)	(۲۶۵,۵۵۶,۳۴۷)	(۱,۳۹۷,۶۶۴,۹۸۳)	۵۵,۹۲۷,۲۲۲,۲۰۹	۱,۵۲۷,۰۸۵,۳۰۱
سیمان ایک	۳,۲۳۳,۱۵۷	۲۰۰,۴۸۸,۰۶۵,۵۷۰	(۱۵۴,۹۱۰,۹۳۰,۳۱۳)	(۱۹۰,۴۶۳,۶۶۲)	(۱۰۰,۰۴۴,۰۳۲۸)	۴۴,۳۸۴,۱۳۱,۲۶۷	(۸,۵۳۱,۲۲۶,۰۲۳)
بانک اقتصاد نوین	۲۰,۵۳۱,۴۷۱	۸۳,۳۳۴,۵۸۳,۴۳۴	(۴۹,۷۵۷,۸۹۴,۷۲۷)	(۷۹,۰۷۲,۸۵۴)	(۴۱۶,۱۷۲,۹۱۷)	۳۲,۹۸۱,۴۴۲,۹۳۶	(۶۱۷,۴۶۸,۴۱۳)
کوبیر ناب	۱۴,۱۵۳,۷۹۶	۱۰۳,۳۶۲,۳۴۸,۷۶۰	(۷۱,۶۱۴,۱۶۶,۸۵۲)	(۹۸,۲۹۱,۰۳۶)	(۵۱۷,۳۲۱,۲۴۴)	۳۱,۲۳۴,۴۶۹,۶۲۸	(۲,۶۲۲,۹۶۳,۹۴۹)
بالایش نفت اصفهان	۴۲,۷۴۵,۳۵۷	۱۷۱,۹۶۴,۱۶۸,۹۱۱	(۱۴۶,۰۴۱,۳۰۱,۳۹۲)	(۱۶۳,۳۶۵,۹۶۰)	(۸۵۹,۸۲۰,۸۴۵)	۲۴,۸۹۹,۶۸۰,۷۱۴	(۳۲,۹۲۵,۹۵۹,۱۳۱)
سیمان هگمتان	۴۶۵,۳۵۴	۶۵,۰۷۹,۷۵۶,۹۰۰	(۴۲,۱۶۰,۰۰۹,۹۹۶)	(۶۱,۸۲۵,۷۶۹)	(۳۲۵,۳۹۸,۷۸۵)	۲۲,۵۳۲,۲۳۲,۳۵۰	(۵,۲۰۸,۲۴۰,۹۲۶)
بانک ملت	۵۹,۱۱۸,۴۸۸	۱۴۶,۷۹۱,۲۰۵,۷۰۴	(۱۲۳,۴۶۸,۹۰۶,۰۲۵)	(۱۳۹,۴۵۱,۶۴۵)	(۷۳۳,۹۵۶,۰۲۹)	۲۲,۴۴۸,۸۹۳,۰۰۵	(۴,۴۱۳,۸۱۷,۷۵۳)
گروه سینا (سهامی عام)	۶,۲۸۱,۵۵۵	۹۵,۰۳۹,۹۲۷,۱۵۰	(۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹)	(۹۰,۲۸۷,۹۳۱)	(۴۷۵,۱۹۹,۶۳۶)	۲۲,۴۱۶,۶۰۵,۲۹۴	(۸,۲۴۳,۲۱۰,۶۵۰)
سیمان فارس و خوزستان	۳,۹۱۰,۶۶۳	۸۲,۳۵۸,۵۶۳,۷۸۰	(۶۰,۳۶۳,۴۶۲,۶۵۲)	(۷۸,۲۴۰,۶۳۵)	(۴۱۱,۷۹۲,۸۱۴)	۲۱,۵۰۵,۰۶۶,۶۷۹	(۸,۲۹۰,۵۰۹,۶۴۵)
سیمان سیاهان	۲,۴۷۶,۰۱۰	۴۶,۱۰۳,۳۰۶,۲۰۰	(۳۰,۰۲۷,۵۸۸,۴۳۴)	(۴۳,۷۹۸,۱۴۱)	(۳۲۰,۵۱۶,۵۳۱)	۱۵,۸۰۱,۴۰۳,۰۹۴	۵۲۶,۷۷۲,۸۹۷
ساینا	۱۱۸,۵۷۳,۵۰۷	۵۷,۲۷۱,۰۰۳,۸۸۱	(۴۱,۹۶۱,۰۰۶,۰۹۰)	(۵۲,۴۰۷,۴۵۴)	(۲۸۶,۳۵۵,۰۱۹)	۱۴,۹۶۹,۲۳۵,۳۱۸	(۱۰,۱۸۶,۸۲۸,۶۵۶)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۵,۳۳۹,۴۸۴	۱۵۳,۲۹۴,۸۴۰,۰۰۰	(۱۲۹,۷۳۴,۹۶۸,۶۳۸)	(۱۴۵,۶۳۰,۰۹۸)	(۷۶۶,۴۷۴,۲۰۰)	۱۲,۶۴۷,۷۶۷,۰۶۴	(۶۲,۸۷۶,۴۸۲,۵۰۳)
سیمان اردستان	۱,۵۱۲,۰۰۰	۴۳,۲۸۸,۵۶۰,۰۰۰	(۳۰,۴۶۵,۸۸۲,۹۷۲)	(۴۱,۱۲۴,۱۳۲)	(۲۱۶,۴۴۲,۸۰۰)	۱۲,۵۶۵,۱۱۰,۰۹۶	(۶,۰۵۰,۱۸۵,۹۲۰)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۳۳۵,۷۱۷	۴۰,۷۱۲,۳۸۴,۶۳۰	(۲۸,۳۱۶,۱۷۱,۰۰۹)	(۳۸,۶۷۶,۷۶۳)	(۲۰۴,۵۶۱,۹۱۳)	۱۲,۱۵۳,۹۷۲,۹۴۵	۰
پتروشیمی نوری	۵,۳۳۰,۷۲۷	۲۴۸,۹۹۸,۲۵۸,۱۷۰	(۲۳۶,۰۹۲۰,۵۴,۷۵۴)	(۲۳۶,۵۴۸,۳۴۵)	(۱,۲۴۴,۹۹۱,۲۹۱)	۱۱,۴۲۴,۶۶۳,۷۸۰	(۹,۳۹۲,۶۹۵,۹۱۹)
راماند	۳۲,۴۰۵,۸۰۳	۷۶,۳۴۸,۰۷۱,۴۸۸	(۶۴,۵۵۴,۸۲۸,۸۹۹)	(۷۲,۵۳۰,۶۶۸)	(۳۸۱,۷۴۰,۳۵۹)	۱۱,۳۳۸,۹۷۱,۹۴۲	۲,۸۷۴,۶۷۳,۳۱۴
جمع و نقل به صفحه بعد	۱,۸۹۳,۹۶۹,۹۳۸,۵۶۸	(۱,۵۱۳,۴۶۹,۵۶۰,۱۱۳)	(۱,۷۹۹,۲۷۱,۴۴۰)	(۹,۴۶۹,۸۴۹,۶۹۴)	۳۶۹,۲۳۱,۲۵۷,۳۲۱	(۱۵۴,۴۳۱,۰۵۷,۹۸۶)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵۴,۴۳۱,۰۵۷,۹۸۶)	۳۶۹,۳۳۱,۳۵۷,۳۲۱	(۹,۴۶۹,۸۴۹,۶۹۴)	(۱,۷۹۹,۲۷۱,۴۴۰)	(۱,۵۱۳,۴۶۹,۵۶۰,۱۱۳)	۱,۸۹۳,۹۶۹,۹۳۸,۵۶۸	
(۱,۳۳۹,۲۵۳,۱۸۳)	۱۰,۷۳۳,۵۴۰,۹۴۳	(۲۳۸,۹۳۸,۱۲۶)	(۴۵,۳۹۶,۳۴۴)	(۳۶,۷۶۷,۷۵۹,۸۷۷)	۴۷,۷۸۵,۶۲۵,۲۹۰	داروسازی فارابی
۰	۹,۷۵۲,۷۵۶,۷۸۲	(۱۵۸,۰۷۵,۱۰۲)	(۳۰۰,۳۴,۳۶۹)	(۲۱,۶۷۴,۱۵۴,۲۰۷)	۳۱,۶۱۵,۰۲۰,۳۶۰	بیمه البرز
۰	۹,۱۷۹,۸۰۱,۹۹۷	(۳۱۲,۵۴۷,۹۱۰)	(۵۹,۳۸۴,۱۰۳)	(۵۲,۹۵۷,۸۴۸,۰۷۰)	۶۲,۵۰۹,۵۸۳,۰۸۰	حقاری شمال
(۵,۹۹۲,۰۰۳,۶۵۸)	۸,۹۳۲,۹۱۷,۴۳۶	(۱۷۹,۵۳۶,۶۱۱)	(۳۴,۱۱۰,۰۵۶)	(۲۶,۷۵۱,۷۶۸,۱۴۷)	۳۵,۹۰۵,۳۲۳,۳۵۰	بهار رز عالیس جباران
(۱,۸۳۸,۴۵۵,۷۱۳)	۸,۸۹۶,۸۷۵,۹۲۷	(۱۲۶,۷۷۵,۴۳۸)	(۲۴,۰۸۷,۳۳۳)	(۱۶,۳۰۷,۳۴۸,۸۵۲)	۲۵,۳۵۵,۰۸۷,۵۵۰	بخش البرز
۸۹۵,۴۹۹,۸۴۸	۸,۶۱۰,۹۵۸,۱۲۵	(۲۸۱,۱۳۷,۵۰۰)	(۵۳,۴۱۶,۱۲۵)	(۴۷,۳۸۱,۹۸۸,۲۵۰)	۵۶,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	بالایش نفت بندر عباس
(۱,۵۴۹,۷۸۹,۱۴۴)	۸,۶۰۴,۵۹۴,۴۳۶	(۲۸۶,۶۳۶,۸۲۱)	(۵۳,۶۹۹,۰۹۶)	(۴۷,۵۸۴,۴۴۳,۹۲۷)	۵۶,۵۲۵,۳۶۴,۲۸۰	کرس ایران
۰	۸,۰۸۹,۵۸۵,۷۲۹	(۲۱۶,۵۱۸,۵۰۴)	(۴۱,۱۳۸,۵۱۶)	(۳۴,۹۵۶,۴۵۸,۰۴۱)	۴۳,۳۰۳,۷۰۰,۷۹۰	کارخانجات قند فروین
(۲۶۳,۷۳۸,۸۸۱)	۷,۴۸۶,۶۰۵,۹۸۳	(۷۰۲,۱۱۰,۶۶۶)	(۱۳۳,۴۰۱,۰۲۷)	(۱۳۳,۱۰۰,۱۵۶,۰۴۰)	۱۴۰,۴۲۲,۱۳۳,۲۸۰	پروشنیمی پردیس
(۴,۶۶۳,۷۸۹,۳۸۷)	۶,۸۳۳,۱۵۹,۳۰۰	(۱۳۹,۰۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۴۱۷,۶۰۰)	(۲۰,۸۱۹,۳۸۳,۲۰۰)	۲۷,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
(۴,۵۴۷,۳۸۸,۶۷۵)	۶,۴۸۰,۰۲۴,۳۳۴	(۱۹۳,۸۸۸,۴۲۶)	(۳۶,۶۸۸,۰۰۱)	(۳۱,۸۶۸,۱۳۳,۷۳۹)	۳۸,۵۷۷,۶۸۵,۳۰۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۷۰۶,۹۳۳,۳۹۴)	۵,۹۷۵,۴۶۶,۸۳۰	(۱۴۶,۰۹۶,۱۶۸)	(۲۷,۷۵۸,۲۷۲)	(۲۳,۰۶۹,۹۱۴,۴۰۱)	۳۹,۴۱۹,۲۳۳,۶۷۱	ایران خودرو
(۱,۸۴۶,۶۰۵,۸۷۹)	۵,۹۳۳,۲۱۳,۳۳۳	(۲۶۵,۰۲۹,۳۰۳)	(۵۰,۳۵۵,۵۶۸)	(۴۶,۷۵۷,۲۶۲,۴۹۶)	۵۳,۰۰۵,۸۶۰,۶۰۰	سرمایه گذاری سپه
(۱,۳۰۸,۸۴۳,۳۶۹)	۵,۹۱۳,۱۷۷,۷۲۴	(۲۱۱,۸۸۳,۰۳۰)	(۴۰,۳۵۷,۵۸۶)	(۳۶,۴۱۴,۰۸۸,۶۸۰)	۴۲,۳۷۶,۴۰۶,۰۴۰	نفت سپاهان
(۳,۳۵۰,۵۴۸,۸۲۷)	۴,۷۷۴,۲۶۳,۸۶۳	(۱۲۹,۰۷۱,۳۶۲)	(۲۴,۵۳۳,۵۵۹)	(۲۰,۸۸۶,۴۱۴,۶۹۶)	۳۵,۸۱۴,۲۷۲,۴۸۰	سیمان فارس
(۱۸,۳۷۰,۷۱۲,۱۴۶)	۴,۲۰۱,۸۵۶,۱۴۹	(۱۱۹,۴۶۳,۲۶۵)	(۲۲,۶۹۸,۰۲۰)	(۱۹,۵۴۸,۶۳۵,۵۱۴)	۲۳,۸۹۳,۶۵۳,۹۴۸	سرمایه گذاری پارس توشه
(۱۳,۱۶۶,۲۰۱,۵۵۴)	۳,۷۰۵,۹۷۰,۳۳۹	(۱۳۶,۸۰۹,۸۹۵)	(۳۵,۹۹۳,۸۸۰)	(۳۳,۴۹۳,۲۰۴,۸۲۴)	۲۷,۳۶۱,۹۷۸,۹۳۸	فنداصفهان
۰	۳,۶۲۹,۲۷۶,۵۵۰	(۷۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۲۲,۵۰۰)	(۱۰,۸۳۴,۱۵۰,۹۵۰)	۱۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
(۲۱۲,۵۰۹,۸۲۱,۹۴۸)	۴۹۶,۹۶۱,۳۰۱,۸۲۱	(۱۳,۳۸۱,۱۲۶,۸۲۱)	(۲,۵۴۲,۴۱۴,۰۹۵)	(۲,۱۶۳,۲۴۰,۵۲۱,۵۸۸)	۲,۶۷۶,۲۲۵,۳۶۴,۳۲۵	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۱۲,۵۰۹,۸۲۱,۹۴۸)	۴۹۶,۹۶۱,۳۰۱,۸۲۱	(۱۳,۳۸۱,۱۲۶,۸۲۱)	(۲,۵۴۲,۴۱۴,۰۹۵)	(۲,۱۶۳,۳۴۰,۵۲۱,۵۸۸)	۲,۶۷۶,۲۲۵,۳۶۴,۳۲۵	نقل از صفحه قبل
۴,۴۰۵,۹۶۷,۰۳۰	۳,۴۷۳,۰۹۱,۲۸۳	(۷۳۲,۵۰۲,۲۰۸)	(۱۳۹,۱۷۵,۴۱۹)	(۱۴۲,۱۵۵,۶۷۲,۵۹۰)	۱۴۶,۵۰۰,۴۴۱,۵۰۰	گروه صنعتی بازر
(۱,۷۸۷,۵۸۰,۲۲۴)	۳,۳۴۴,۹۹۵,۵۲۸	(۶۸,۷۷۹,۹۳۵)	(۱۳۰,۰۶۸,۱۸۸)	(۱۰,۳۲۹,۱۴۳,۳۱۴)	۱۳,۷۵۵,۹۸۶,۹۶۵	بیمه کوثر
(۱,۹۷۹,۴۳۸,۶۷۱)	۳,۰۰۶,۶۲۹,۳۳۵	(۱۴۶,۳۹۹,۶۲۶)	(۲۷,۸۱۵,۹۲۹)	(۲۶,۰۴۴,۰۸۰,۳۸۲)	۲۹,۳۷۹,۹۲۵,۲۷۲	بن الملکی توسعه ص معادن غدیر
۰	۲,۸۵۵,۷۰۶,۸۴۰	(۷۰,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۷۴,۸۰۰)	(۱۱,۳۴۳,۸۹۸,۳۶۰)	۱۴,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	س صنایع شیمیایی ایران
(۳,۹۴۶,۸۸۸,۸۳۵)	۲,۷۳۹,۶۵۹,۰۹۴	(۱۹۷,۴۶۴,۳۶۱)	(۳۷,۵۱۸,۲۲۹)	(۳۶,۵۱۸,۲۳۰,۴۶۷)	۳۹,۴۹۳,۸۷۲,۱۵۱	بالایش نفت تهران
۰	۲,۵۲۵,۸۸۱,۰۵۰	(۸۰,۸۸۵,۰۰۰)	(۱۵,۳۶۸,۱۵۰)	(۱۳,۵۵۴,۸۶۵,۸۰۰)	۱۶,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	پارس مینو
(۶,۹۸۳,۱۸۲,۷۹۰)	۲,۵۰۵,۰۷۷,۷۸۷	(۳۹۱,۴۳۴,۵۳۴)	(۷۴,۳۷۲,۵۶۲)	(۷۵,۳۱۶,۰۲۲,۰۰۷)	۷۸,۳۸۶,۹۰۶,۸۹۰	فقد مبردشت
۰	۲,۱۵۸,۷۷۸,۳۸۵	(۱۴۸,۱۶۱,۳۷۵)	(۲۸,۱۵۰,۶۶۱)	(۲۷,۳۹۷,۱۸۴,۵۷۹)	۲۹,۶۳۳,۳۷۵,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۱۲,۶۸۵,۹۹۱,۴۴۰)	۲,۰۸۵,۸۵۹,۱۸۳	(۲۲۲,۹۴۵,۰۰۰)	(۴۲,۳۵۹,۵۵۰)	(۴۲,۳۳۷,۸۳۶,۲۶۷)	۴۴,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	یاما
(۶۵۹,۳۵۷,۱۵۲)	۲,۰۸۰,۷۴۰,۴۴۰	(۱۶۵,۹۶۰,۴۵۷)	(۳۱,۵۳۲,۴۸۷)	(۳۰,۹۱۳,۸۵۷,۹۶۶)	۳۳,۱۹۲,۰۹۱,۳۵۰	داروسازی دانا
(۸,۹۶۲,۴۹۶,۷۰۰)	۲,۰۳۷,۲۲۳,۶۸۴	(۹۳,۱۷۲,۶۰۲)	(۱۷,۷۰۲,۷۹۴)	(۱۶,۴۸۶,۴۲۱,۳۰۰)	۱۸,۶۳۴,۵۲۰,۳۸۰	پتروشیمی تندگوینان
۰	۱,۸۲۸,۶۵۴,۳۸۰	(۳۸,۵۴۷,۰۰۰)	(۷,۳۲۳,۹۳۰)	(۵,۸۳۴,۸۷۴,۶۹۰)	۷,۷۰۹,۴۰۰,۰۰۰	نولید انرژی برق شمس یاسارگاد
۰	۱,۸۱۳,۱۴۷,۳۰۰	(۸۷,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۲۱,۲۰۰)	(۱۵,۵۷۸,۷۵۱,۶۰۰)	۱۷,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳,۷۳۷,۶۱۳,۷۰۰)	۱,۵۹۴,۴۳۷,۱۴۲	(۴۲,۰۱۰,۳۰۳)	(۷,۹۸۱,۹۵۸)	(۶,۷۵۷,۶۳۱,۲۴۳)	۸,۴۰۲,۰۶۰,۶۴۶	ایران خودرو دیزل
۰	۱,۴۹۰,۱۴۸,۳۴۸	(۱۳۰,۳۴۱,۴۸۲)	(۲۴,۷۶۴,۸۸۲)	(۲۴,۴۲۳,۰۴۱,۶۹۶)	۲۶,۰۶۸,۲۹۶,۴۰۸	توسعه فن افراز نوس
۰	۱,۴۶۰,۵۳۸,۹۸۱	(۱۱۶,۵۳۹,۹۱۶)	(۲۲,۱۴۳,۵۸۴)	(۲۱,۷۰۸,۷۷۱,۶۶۷)	۲۳,۳۰۷,۹۸۳,۱۴۸	سرمایه گذاری سبحان
۰	۱,۱۲۲,۸۸۶,۳۳۶	(۷۷,۹۷۰,۴۶۲)	(۱۴,۸۱۴,۳۸۸)	(۱۴,۳۷۸,۴۲۱,۳۱۴)	۱۵,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۰	۵۲۵,۱۰۹,۹۵۶	(۴۴,۱۴۶,۸۶۳)	(۸,۳۸۷,۹۰۴)	(۸,۳۵۱,۷۲۷,۸۶۸)	۸,۸۳۹,۳۷۲,۵۹۱	سوزمیران
۰	۲۰۲,۱۵۸,۴۷۵	(۵۴,۰۹۲,۰۳۸)	(۱۰,۲۷۷,۴۸۷)	(۱۰,۵۵۱,۸۷۹,۶۳۴)	۱۰,۸۱۸,۴۰۷,۶۳۴	معدنی و صنعتی چادرملو
(۶,۹۰۵,۰۴۱,۳۲۹)	۱۶۴,۶۵۸,۳۱۹	(۱۱۳,۳۵۸,۹۴۸)	(۳۱,۵۱۹,۲۰۰)	(۲۲,۳۵۲,۳۵۳,۳۸۳)	۲۲,۶۵۱,۷۸۹,۶۵۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۲۵۴,۷۵۱,۴۴۵,۷۶۹)	۵۳۶,۰۳۱,۶۷۳,۳۶۷	(۱۶,۴۰۴,۱۳۸,۹۳۱)	(۳,۱۱۶,۷۸۶,۳۹۷)	(۲,۷۲۵,۲۷۵,۱۸۷,۶۱۵)	۳,۲۸۰,۸۲۷,۷۸۶,۳۱۰	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴						
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
۳,۲۸۰,۸۲۷,۷۸۶,۳۱۰	(۲,۷۲۵,۲۷۵,۱۸۷,۶۱۵)	(۳,۱۱۶,۷۸۶,۳۹۷)	(۱۶,۴۰۴,۱۳۸,۹۳۱)	۵۳۶,۰۳۱,۶۷۳,۳۶۷	(۲۵۴,۷۵۱,۴۴۵,۷۶۹)	
نقل از صفحه قبل						
۱	۲,۵۸۰	(۲,۲۵۵)	(۲)	(۱۳)	۳۱۰	(۷,۰۷۳,۶۲۰,۰۳۸)
معدنی کیمیا زنگنه گستران						
۴۳۵,۷۴۲	۲۷,۳۰۷,۹۵۱,۱۴۰	(۲۷,۵۰۰,۶۵۱,۳۸۵)	(۲۵,۹۴۲,۵۵۴)	(۱۳۶,۵۳۹,۷۵۶)	(۳۵۵,۱۸۲,۴۵۵)	۰
تولید مواد اولیه دارویی						
۷۳۱,۳۱۱	۱۰,۴۱۹,۷۵۶,۷۵۰	(۱۰,۸۹۱,۷۵۷,۸۵۵)	(۹,۸۹۸,۷۶۹)	(۵۲,۰۹۸,۷۸۴)	(۵۳۳,۹۹۸,۶۵۸)	(۶۲۶,۳۵۱,۵۰۰)
معدنی املاح ایران						
۵,۴۴۵,۰۹۶	۱۹,۸۳۱,۰۳۹,۶۳۲	(۲۰,۲۷۵,۹۶۵,۵۰۴)	(۱۸,۸۳۹,۴۸۸)	(۹۹,۱۵۵,۱۹۸)	(۵۶۲,۹۲۰,۵۵۸)	(۴,۵۲۰,۳۴۵,۹۷۴)
فولاد کاوه جنوب کیش						
۵,۶۴۴,۳۷۴	۲۴,۹۹۳,۸۴۵,۸۰۱	(۲۵,۶۴۰,۸۵۶,۴۳۳)	(۲۳,۷۴۳,۲۰۳)	(۱۲۴,۹۶۴,۲۳۶)	(۷۹۶,۷۱۸,۰۶۱)	۳۷۲,۹۲۱,۶۱۵
فولاد آلیازی ایران						
۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۴۳,۳۵۴,۸۰۰)	(۲۶,۷۷۰,۰۵۰)	(۱۴۰,۸۹۵,۰۰۰)	(۸۳۲,۰۱۹,۸۵۰)	۰
پتروشیمی جم						
۶,۹۰۹,۸۴۷	۱۱,۷۵۳,۶۴۹,۷۴۷	(۱۲,۷۰۰,۳۸۸,۰۷۵)	(۱۱,۱۶۵,۹۶۷)	(۵۸,۷۶۸,۲۴۹)	(۱,۰۱۶,۵۷۲,۵۴۴)	(۵۵۰,۶۰۵)
فولاد هرمزگان جنوب						
۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵,۸۹۴,۸۶۲,۲۶۲)	(۳۳,۳۱۳,۱۷۵)	(۱۷۵,۳۳۲,۵۰۰)	(۱,۰۳۷,۰۰۷,۹۳۷)	۰
ایران ترانسفو						
۲,۹۶۷,۷۵۸	۱۷,۳۳۱,۷۰۶,۷۲۰	(۱۸,۴۱۲,۵۵۷,۱۱۳)	(۱۶,۴۶۵,۱۲۱)	(۸۶,۶۵۸,۵۳۴)	(۱,۱۸۲,۹۷۴,۰۴۸)	۰
دوده صنعتی پارس						
۳۵۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۴۰,۶۳۸,۷۵۰)	(۴,۲۱۶,۱۰۰)	(۲۲,۱۹۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۹,۰۴۴,۸۵۰)	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع						
۶۳۰,۱۱۶	۲۱,۱۷۱,۸۹۷,۶۰۰	(۲۲,۶۰۵,۵۷۸,۱۶۵)	(۲۰,۱۱۳,۳۰۳)	(۱۰۵,۸۵۹,۴۸۸)	(۱,۵۵۹,۶۵۳,۳۵۶)	(۶,۸۳۷,۴۶۰,۶۱۴)
پارس فولاد سیروار						
۸,۲۹۰,۴۶۶	۲۸,۴۱۱,۴۲۶,۹۸۲	(۳۰,۴۶۷,۴۸۶,۱۷۷)	(۲۶,۹۹۰,۸۵۶)	(۱۴۲,۰۵۷,۱۳۵)	(۲,۲۲۵,۱۰۷,۱۸۶)	(۱۲۷,۸۸۳,۹۶۸)
گلنگ سازان سپاهان						
۲۵,۲۵۰,۷۳۵	۱۶۶,۶۵۴,۸۵۱,۰۰۰	(۱۶۹,۳۰۶,۴۱۳,۳۱۵)	(۱۵۸,۳۲۲,۱۰۸)	(۸۳۳,۲۷۴,۲۵۵)	(۳,۶۴۳,۱۵۸,۵۷۸)	۹,۳۰۷,۷۰۹,۰۳۳
ملی صنایع مس ایران						
۵۶۳,۴۰۰	۴۰,۰۵۷,۷۴۰,۰۰۰	(۴۳,۸۱۳,۵۳۷,۰۴۷)	(۳۸,۰۵۴,۸۵۳)	(۳۰۰,۳۸۸,۷۰۰)	(۳,۹۹۳,۱۴۰,۶۰۰)	۰
پتروشیمی بوعلی سینا						
۲,۱۲۰,۵۳۶	۱۴,۱۹۶,۹۸۸,۵۳۰	(۱۸,۹۲۹,۱۱۰,۹۲۰)	(۱۳,۴۸۷,۱۳۹)	(۷۰,۹۸۴,۹۴۳)	(۴,۸۱۶,۵۹۴,۴۸۲)	۰
مس شهید باهنر						
۴۰,۸۳۴,۰۰۰	۱۴۲,۸۳۷,۳۳۲,۰۰۰	(۱۵۶,۹۲۴,۹۵۱,۷۴۹)	(۱۳۵,۶۹۵,۴۶۵)	(۷۱۴,۱۸۶,۶۰۰)	(۱۴,۹۳۷,۵۰۱,۸۷۴)	(۱۶,۴۳۵,۸۵۷,۸۴۳)
فولاد مبارکه اصفهان						
۱,۹۳۱,۵۲۲	۸۶,۱۴۵,۸۸۱,۲۰۰	(۱۰۱,۳۸۱,۵۵۳,۱۷۷)	(۸۱,۸۳۸,۵۸۷)	(۴۳۰,۷۲۹,۴۰۶)	(۱۵,۶۴۸,۳۳۹,۹۷۰)	(۳,۴۲۵,۷۹۴,۵۱۵)
یویا زرگان آق دره						
۲۷,۳۷۸,۹۵۲	۸۱,۴۳۵,۰۰۳,۲۴۸	(۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۲۷)	(۷۷,۳۵۳,۷۵۳)	(۴۰۷,۱۲۵,۰۱۶)	(۱۷,۲۵۴,۹۷۳,۹۴۸)	(۲۵,۳۳۲,۶۰۵,۵۷۲)
صنایع مادران						
۴,۰۴۱,۰۴۹,۳۵۹,۲۳۰	(۳,۵۵۲,۶۹۹,۲۵۰,۸۲۴)	(۳,۸۳۸,۹۹۶,۸۹۰)	(۲۰,۲۰۵,۲۴۶,۷۹۴)	۴۶۴,۳۰۵,۸۶۴,۷۲۲	(۳۰۹,۴۵۱,۰۸۵,۷۵۰)	
جمع و نقل به صفحه بعد						

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰۹,۴۵۱,۰۸۵,۷۵۰)	۴۶۴,۳۰۵,۸۶۴,۷۲۲	(۲۰,۲۰۵,۲۴۶,۷۹۴)	(۳,۸۳۸,۹۹۶,۸۹۰)	(۳,۵۵۲,۶۹۹,۲۵۰,۸۲۴)	۴,۰۴۱,۰۴۹,۳۵۹,۲۳۰	نقل از صفحه قبل
(۴,۴۸۴,۴۱۱,۳۴۹)	.	.	.	.	.	اسفال داده های آسیاتک
(۹۴۰,۳۸۲,۴۹۳)	.	.	.	.	.	ایران نایر
(۱۷,۱۷۵,۹۹۱,۱۴۰)	.	.	.	.	.	بارس دارو
(۸,۷۹۵,۱۰۷,۱۴۰)	.	.	.	.	.	پتروشیمی نادین
(۳,۰۲۰,۶۳۹,۴۸۳)	.	.	.	.	.	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
(۳۲,۵۰۱,۸۵۰,۶۳۸)	.	.	.	.	.	دارویی رازک
(۳۶,۷۱۷,۰۷۶,۶۱۱)	.	.	.	.	.	دارویی داروبخش
(۴,۰۶۳,۴۱۰,۲۲۱)	.	.	.	.	.	س الماس حکمت ایرانیان
(۸۰۹,۰۶۴,۰۱۵)	.	.	.	.	.	سبحان دارو
(۷,۳۲۹,۶۷۸,۰۵۳)	.	.	.	.	.	سرمایه سبحان
(۶۳۷,۳۶۷,۶۶۴)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البر
(۵,۳۱۵,۵۵۸,۰۷۹)	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۷,۷۲۳,۷۶۸,۵۰۰)	.	.	.	.	.	قند قروین
۲۱۹,۲۲۸,۳۸۳	.	.	.	.	.	گروه توسعه ملی ایران
(۱۰,۱۵۵,۹۲۵,۱۰۸)	.	.	.	.	.	مواد اولیه داروبخش
(۱,۰۰۰,۲۳۳,۵۸۸)	.	.	.	.	.	سایس و گلوکر آردینه
(۴۲۹,۹۰۲,۳۲۱,۲۴۹)	۴۶۴,۳۰۵,۸۶۴,۷۲۲	(۲۰,۲۰۵,۲۴۶,۷۹۴)	(۳,۸۳۸,۹۹۶,۸۹۰)	(۳,۵۵۲,۶۹۹,۲۵۰,۸۲۴)	۴,۰۴۱,۰۴۹,۳۵۹,۲۳۰	جمع

۱۵-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵۴,۱۹۷,۵۵۹,۱۹۰	(۲۷۲,۶۲۸,۶۹۵)	(۵۱,۸۰۱,۳۵۲)	(۵,۷۳۷,۷۶۴)	۵۴,۵۲۷,۷۳۹,۰۰۰	۵,۷۳۹,۷۶۲ گروه صنعتی بارز (تقدم)
.	۳,۹۵۷,۱۱۸,۲۷۶	(۴۹,۱۱۶,۱۰۵)	(۹,۳۳۲,۰۶۰)	(۵,۸۰۷,۶۵۲,۶۰۹)	۹,۸۲۳,۲۲۱,۰۵۰	۲۷۱,۱۳۵ بارس دارو (تقدم)
.	۱,۱۸۰,۸۱۹,۷۴۹	(۱۱,۵۵۳,۶۲۲)	(۲,۱۹۵,۱۸۸)	(۱,۱۱۶,۱۵۵,۸۰۹)	۲,۳۱۰,۷۲۲,۳۶۸	۱,۴۱۴,۱۵۲ سبحان دارو (تقدم)
.	۳۹,۴۷۶,۲۹۲	(۴,۹۷۹,۹۱۴)	(۹۴۶,۱۸۴)	(۹۶۰,۵۸۰,۳۴۸)	۹۹۵,۹۸۲,۷۳۸	۵۸۱,۴۲۶ معدنی و صنعتی چادرملو (تقدم)
۴,۱۳۰,۱۲۷,۸۳۸	.	.	.	.	.	صنایع مادران (تقدم)
۵۴۳,۶۲۵,۱۰۱	.	.	.	.	.	فولاد الازی ایران (تقدم)
۴,۶۸۳,۷۵۲,۹۳۹	۵۹,۳۶۴,۹۷۳,۵۰۷	(۳۳۸,۲۸۸,۳۳۶)	(۶۴,۲۷۴,۷۸۴)	(۷,۸۹۰,۱۳۰,۵۳۹)	۶۷,۶۵۷,۶۶۷,۱۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴			سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انٹی بیونیک سازی ایران	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۵۵۱,۰۲۸	۳,۹۸۰	۳,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	(۲۰۹,۲۵۴,۰۷۸)	۱,۹۸۳,۸۳۷,۳۶۲	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۴,۱۴۱,۰۹۵	۳۸۰	۱,۵۷۳,۶۱۶,۱۰۰	(۱۱۳,۰۴۴,۲۵۹)	۱,۴۶۰,۵۷۱,۸۴۱	۳,۱۵۶,۴۰۲,۴۵۸
بارس مینو	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۷۴۱,۷۹۰)	۱,۲۸۳,۲۵۸,۲۱۰	۰
بخش البرز	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۴,۳۳۴,۳۰۳	۳۰۰	۱,۳۰۰,۳۶۰,۹۰۰	(۱۶۲,۷۸۷,۰۴۸)	۱,۱۳۷,۴۷۳,۸۵۲	۴,۳۵۶,۲۵۳,۳۹۵
بویا زرگان افی دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱,۹۳۱,۵۲۴	۴,۷۰۰	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	۰	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	۰
نوسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۷,۴۳۳,۰۸۰	۴۰۰	۲,۹۷۳,۳۳۲,۰۰۰	(۱۰۰,۳۵۳,۹۵۹)	۲,۸۷۲,۸۷۸,۰۴۱	۰
تولید مواد اولیه دارو بخش	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۴۳۵,۷۴۲	۷,۷۰۰	۳,۳۵۵,۳۱۳,۴۰۰	(۴۲۱,۸۷۸,۹۸۳)	۲,۹۳۳,۴۳۴,۴۱۷	۲,۲۹۲,۵۵۳,۵۰۵
داروسازی فارابی	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۵۴۶,۹۶۱	۵,۳۷۵	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	(۱,۰۸۵,۴۸۴,۲۳۲)	۷,۲۲۹,۴۳۱,۱۵۳	۴,۲۹۳,۷۹۳,۳۵۹
سیمان آبیگ	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳,۲۳۳,۱۵۷	۶,۸۱۰	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	(۱,۵۰۳,۴۴۸,۹۵۴)	۲۰,۵۱۴,۳۵۰,۲۱۶	۱۶,۱۲۱,۴۴۵,۹۲۳
سیمان فارس	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۳۲,۱۶۴	۱۶,۰۵۰	۲,۱۲۱,۳۳۲,۲۰۰	(۲۷۰,۰۶۷,۲۲۰)	۱,۸۵۱,۱۶۴,۹۸۰	۱,۲۴۹,۳۷۷,۶۶۹
سیمان هگمتان	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۴۶۵,۳۵۴	۱۵,۲۰۰	۷,۰۷۳,۳۸۰,۸۰۰	(۳۹۷,۷۹۱,۹۳۹)	۶,۶۷۵,۵۸۸,۸۶۱	۳,۰۶۵,۱۸۴,۰۱۴
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۸۱۸,۹۹۱)	۶۶۷,۱۸۱,۰۰۹	۰
شمعی داروین دارو بخش	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۹۱۸,۳۹۳	۹۵۵	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	(۴۷,۴۶۴,۷۳۸)	۸۲۹,۵۰۵,۰۷۷	۲,۳۷۲,۵۷۸,۳۵۵
فلتک سازان سیاهان	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۸,۲۹۰,۴۶۶	۳۶۰	۲,۹۸۴,۵۶۷,۷۶۰	(۴۲۴,۳۶۲,۷۴۸)	۲,۵۶۰,۲۰۵,۰۱۲	۱,۷۱۲,۸۴۱,۶۱۲
مس شهید باهنر	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۲,۱۲۰,۵۳۶	۱,۰۲۵	۲,۱۷۳,۵۴۹,۴۰۰	(۱۵۰,۹۹۸,۶۵۲)	۲,۰۲۲,۵۵۰,۷۴۸	۰
معدنی املاح ایران	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۷۳۱,۳۱۱	۱,۹۴۰	۱,۴۱۸,۵۴۹,۳۴۰	(۹۲,۶۳۲,۵۴۳)	۱,۳۲۵,۹۱۶,۷۹۷	۲,۲۷۲,۴۲۳,۰۸۰
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۲۹,۴۸۴,۰۰۰
پتروشیمی تندگوینان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۵,۵۸۵,۴۶۷
داروسازی دانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۹,۸۴۰,۹۲۳
س الماس حکمت ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۱,۵۳۳,۰۱۹
سمخان-دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۴,۰۶۷,۴۷۵
نشانسه و گلوکر آردینه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۳۱۹
جمع				۶۹,۵۸۹,۵۳۱,۱۰۰	(۵,۱۶۴,۱۳۰,۱۲۴)	۶۴,۴۲۵,۴۰۰,۹۷۶	۶۴,۲۴۳,۵۳۳,۴۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳		سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴			نام
خالص سود		خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال		ریال	ریال	ریال	
۱,۵۱۷,۳۸۵		۱,۵۸۷,۹۰۸	۰	۱,۵۸۷,۹۰۸	بانک شهر
۱,۵۱۷,۳۸۵		۱,۵۸۷,۹۰۸	۰	۱,۵۸۷,۹۰۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۴۲,۴۲۷,۰۷۵	۳,۵۶۴,۳۰۷,۰۸۰	۱۸-۱ درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۳۲,۱۳۲,۸۷۰	.	۱۸-۲ درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۹۷۴,۵۶۹,۹۴۵	۳,۵۶۴,۳۰۷,۰۸۰	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۳,۶۴۷,۸۹۹,۱۲۰	۴۱,۵۲۹,۸۲۹,۵۱۳	مدیر صندوق
۳۷۸,۱۴۲,۰۱۶	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳	متولی صندوق
۲۹۹,۲۱۴,۰۵۸	۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴	حسابرس
۳۴,۳۲۵,۲۵۵,۱۹۴	۴۲,۲۷۳,۸۲۹,۴۲۰	

۲۰- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۶۷,۹۴۰,۰۸۵	۱,۵۳۳,۸۰۷,۶۵۳	هزینه نرم افزار
۲۱۲,۷۴۶,۳۸۷	۱۵۳,۳۸۰,۷۶۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴,۴۸۷,۵۸۰	۳,۹۱۸,۹۹۰	هزینه خدمات بانکی
.	۴,۰۲۷,۲۱۷,۰۰۰	۲۰-۱ سود سهام بازگشتی
۲۴,۵۸۵,۶۲۷	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۷۰۹,۷۵۹,۶۷۹	۵,۷۱۸,۳۲۴,۴۱۰	

۲۰-۱ بابت سند اصلاحی سود سهام شرکت کویر تایر که نرم افزار به اشتباه برای سهام جایزه سود دریافتی محاسبه نموده بود.

۲۱- هزینه های مالی

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۳,۵۶۳,۵۴۶	.	اعتبار دریافتی - کارگزاری بورسیران
۳۳,۵۶۳,۵۴۶	.	

۲۲- سود تقسیمی

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
.	۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰	.	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰	۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۳- تعدیلات

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۰۷,۲۶۲,۱۲۴,۵۵۰	۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸,۱۱۸,۰۰۰,۵۹۷)	(۹,۸۲۱,۹۳۷,۳۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۹,۱۴۴,۱۲۳,۹۵۳	(۹,۸۲۱,۹۳۷,۳۰۰)	

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.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			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	مؤسس	ممتاز	۵۰۰	۸٪	ممتاز	۵۰۰	۸٪
			عادی	۲۴,۵۰۰			۲۴,۵۰۰	
دارندگان واحد های ممتاز	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	مؤسس	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۲۶۳٪	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۲۷٪
			عادی	۱۰,۹۰۰			۱۰,۹۰۰	
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	بورسیران	مؤسس	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۶۱٪	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۶۲٪
			عادی	۱۵۷,۶۰۰			۱۵۷,۶۰۰	
دارندگان واحد های ممتاز	فرهنگ فراگورلو	مؤسس	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۴٪	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۳٪
مدیران سرمایه گذاری	بهناز علی اکبر پور	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۳٪	عادی	۵۰۰	۰.۱٪
مدیران سرمایه گذاری	مرتضی برجلو	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۳٪	عادی	۵۰۰	۰.۱٪
مدیران سرمایه گذاری	عماد عطری	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۳٪	عادی	۵۰۰	۰.۱٪
جمع				۲۹۴,۵۰۰	۱۰۰٪		۲۹۴,۵۰۰	۱۰۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری بورسیران	کارگزاری	کارمزد	۹۱۴,۴۲۷,۴۰۶	طی سال	(۵۱۹)	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
		ارزش خرید و فروش	۵۲۰,۰۴۸,۱۱۳,۸۶۲	طی سال		
		هزینه مالی	۰	طی سال		
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد	۴۱,۵۲۹,۸۲۹,۵۱۳	طی سال	(۵۸,۴۲۹,۵۲۲,۵۰۵)	(۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲)
حسابرسی و بهود سیستمهای مدیریت حسابرسان	مؤسسه	کارمزد	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳	طی سال	(۴۵۸,۷۷۷,۲۳۵)	(۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰)
مؤسسه حسابرسان بهمند	حسابرس	کارمزد	۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴	طی سال	(۱,۵۷۸,۹۰۹,۷۳۲)	(۱,۳۴۲,۵۸۰,۹۹۸)
سیدگردان سورین	مدیر ثبت	کارمزد	۰	طی سال	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیر ثبت	کارمزد	۰	طی سال	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.