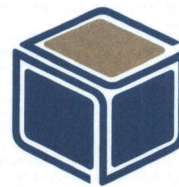


صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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
۹-۲۴	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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

(مدیر صندوق: شرکت سبدگردان سورین)

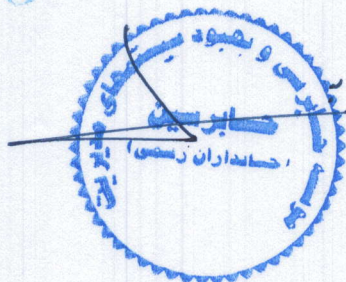
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸	۳,۳۸۳,۳۴۰,۷۸۹,۵۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۷,۳۰۵,۳۷۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۱۵۳,۲۸۷,۲۴۸,۰۵۹	۷	حساب های دریافتی
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۲,۷۷۸,۹۱۲,۰۲۹	۹	سایر دارایی ها
۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲	۳۲,۹۹۵,۳۱۳,۰۶۹	۱۰	موجودی نقد
۳,۶۰۶,۶۷۸,۰۶۶,۳۴۷	۳,۵۷۲,۵۲۹,۵۶۸,۰۹۶		جمع دارایی ها
۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳	۲۷,۵۰۲,۱۷۰,۶۰۳	۸	بدهی ها
۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۲۰,۹۴۶,۸۴۹,۰۵۰	۱۱	جاری کارگزاران
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۱۷,۵۵۰,۲۱۳,۳۱۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۶۴,۸۶۲,۷۵۳,۶۸۷	۶۷,۹۹۹,۲۳۲,۹۶۳		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۳,۵۰۴,۵۳۰,۳۳۵,۱۳۳	۱۴	جمع بدهی ها
۵,۴۴۲,۳۰۷	۵,۴۶۳,۴۵۹		خالص دارایی ها
			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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درآمد داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۶,۳۸۱,۶۹۱,۹۶۸	(۱۲,۳۰۰,۸۷۵,۷۸۸)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۷۴,۳۲۸,۴۹۹,۵۷۳)	(۳۷۵,۹۷۷,۶۰۹,۴۵۷)
۱۷ سود سهام	۲۸۰,۶۴۴,۴۱۳,۳۰۱	۲۲۵,۹۱۹,۳۲۷,۵۷۶
۱۸ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳,۳۲۸,۹۶۲	۳,۰۷۸,۷۸۲
۱۹ سایر درآمدها	۴,۲۲۹,۳۷۰,۴۷۳	۱,۹۷۴,۵۶۹,۹۴۵
جمع درآمدها	۵۶,۸۳۰,۲۰۵,۱۳۲	(۱۶۰,۳۸۱,۵۹۸,۹۴۲)
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۳۰,۳۰۱,۰۳۴,۱۳۴	۴۵,۶۰۰,۸۳۹,۴۷۱
۲۱ سایر هزینه ها	۷,۳۸۱,۳۲۲,۳۰۹	۳,۳۳۴,۷۱۹,۸۳۴
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۹,۱۴۷,۹۴۸,۶۸۹	(۲۰۹,۳۱۷,۱۵۸,۳۴۷)
۲۲ هزینه های مالی	۱,۹۵۹,۳۱۰	۳۳,۵۶۳,۵۴۶
سود خالص	۱۹,۱۴۵,۹۸۹,۴۷۹	(۲۰۹,۳۵۰,۷۲۱,۷۹۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) - (۱)	۰.۵٪	(۱۳/۹۷٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) - (۲)	۰.۵۵٪	(۷/۰۱٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۵۰,۷۹۳	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۵۵۴,۷۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۳۴۴)	(۲۲۶,۱۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	(۲۰۹,۳۵۰,۷۲۱,۷۹۳)
۲۳ سود تقسیمی	۰	(۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰)
۲۴ تعدیلات	۰	۱۶۶,۳۷۷,۵۱۹,۹۲۹
خالص دارایی در پایان دوره	۶۴۱,۴۴۹	۲,۹۶۲,۳۵۰,۴۵۹,۴۵۶
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجود 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 فراگوزلو	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 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- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 هیات 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 حساب ها 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 ۲-۵-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصیب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل 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 دارائی ها : از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
محصولات شیمیایی	۳۳۲,۸۳۸,۳۳۲,۷۸۴	۵۱۳,۰۰۸,۴۷۲,۵۴۳	۱۴,۳۶٪	۲۶۵,۰۴۲,۰۳۲,۲۷۵	۵۵۸,۱۷۰,۳۶۵,۴۹۳
بانکها و موسسات اعتباری	۱۹۳,۷۷۴,۵۴۷,۵۰۲	۴۸۴,۳۴۴,۹۰۲,۱۸۰	۱۳,۵۵٪	۶۱,۷۹۸,۹۶۳,۳۲۲	۳۲۲,۶۱۵,۵۷۴,۱۵۸
فلزات اساسی	۲۲۱,۹۸۳,۶۸۳,۸۱۷	۳۶۴,۰۸۳,۷۲۷,۸۹۳	۱۰,۱۹٪	۲۳۸,۵۴۴,۰۷۰,۲۷۲	۴۹۷,۶۳۴,۰۸۱,۷۱۴
سیمان، آهک و گچ	۱۹۶,۰۳۱,۰۴۸,۳۵۱	۳۳۴,۰۹۰,۷۸۴,۱۱۰	۹,۳۷٪	۲۴۳,۰۶۶,۴۲۳,۰۴۶	۳۷۷,۱۴۴,۸۵۷,۰۵۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۷۸,۰۸۰,۴۹۹,۵۳۹	۳۶۹,۳۶۵,۰۱۶,۶۰۴	۷,۵۴٪	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۳,۶۰۹	۳۶۶,۰۵۳,۶۰۸,۷۹۰
لاستیک و پلاستیک	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹	۱۹۵,۸۷۸,۵۶۸,۵۹۸	۵,۴۸٪	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹	۲۱۳,۷۷۵,۵۷۹,۷۴۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰	۱۸۸,۹۶۳,۱۰۸,۵۷۴	۵,۲۹٪	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰	۲۰۹,۶۷۳,۹۷۱,۶۲۹
استخراج کانه های فلزی	۱۲۷,۸۵۳,۲۴۵,۰۲۷	۱۷۶,۴۹۸,۸۹۰,۷۴۱	۴,۹۴٪	۱۲۳,۰۲۹,۸۴۵,۹۸۰	۱۴۹,۲۰۸,۴۵۰,۳۷۵
قند و شکر	۱۳۹,۶۲۳,۵۳۷,۸۷۷	۱۴۰,۴۲۳,۵۴۸,۳۱۰	۳,۹۳٪	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۲۵۰	۱۶۱,۰۶۳,۸۶۹,۴۵۳
مواد و محصولات دارویی	۱۶۷,۴۳۴,۳۲۸,۴۵۵	۱۲۲,۲۶۴,۲۰۶,۹۸۵	۳,۴۳٪	۲۳۴,۶۸۱,۱۷۰,۳۷۰	۱۷۲,۶۴۶,۷۰۰,۵۷۶
خودرو و ساخت قطعات	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۱,۱۴۰	۱۱۶,۹۶۵,۸۷۳,۶۵۸	۳,۲۷٪	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۴,۸۷۰	۱۳۶,۳۴۳,۲۷۸,۶۳۰
خدمات فنی و مهندسی	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷	۷۳,۳۶۹,۱۱۲,۰۳۶	۲,۰۵٪	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷	۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹
سرمایه گذارها	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۶۴۴	۷۱,۰۱۰,۹۷۲,۸۶۴	۱,۹۹٪	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳	۶۸,۴۶۶,۰۳۴,۱۶۴
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۲۷۳	۶۷,۴۱۴,۱۴۹,۰۰۳	۱,۸۹٪	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۲۷۳	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۳۶
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۸۶,۶۹۲,۵۱۶,۱۲۷	۵۷,۹۲۵,۰۲۳,۷۲۷	۱,۶۲٪	۸۶,۶۹۲,۵۱۳,۵۱۱	۵۶,۲۹۱,۱۶۵,۴۳۶
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۶,۷۷۲,۸۳۷,۴۰۶	۴۰,۴۸۰,۸۵۱,۴۴۰	۱,۱۳٪	۳۷,۰۶۰,۰۲۷,۱۸۳	۳۳,۲۴۵,۰۳۷,۸۴۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷	۳۹,۲۹۴,۷۴۷,۶۱۹	۱,۱۰٪	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷	۴۰,۳۰۶,۶۳۳,۹۶۶
ماشین آلات و تجهیزات	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵	۳۵,۲۸۳,۰۴۰,۹۸۸	۰,۹۹٪	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵	۳۰,۳۸۲,۷۸۶,۴۶۴
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱	۳۴,۷۲۱,۸۴۷,۴۱۸	۰,۹۷٪	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱	۳۲,۰۰۳,۲۹۷,۵۲۱
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۵,۸۹۴,۸۶۲,۲۶۲	۳۳,۴۵۷,۹۸۳,۴۱۲	۰,۹۴٪	.	.
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۲۴,۰۴۷,۱۷۹,۲۲۰	۲۳,۷۹۰,۸۹۶,۸۶۵	۰,۶۷٪	۲۷,۵۱۵,۲۳۵,۵۴۰	۲۶,۶۵۴,۲۵۷,۸۹۰
جمع	۲,۵۷۸,۱۱۷,۹۵۱,۶۹۳	۳,۲۸۳,۳۴۰,۷۸۹,۵۶۸	۹۴,۷٪	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۱۲۷,۳۰۵,۳۷۱	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸
	۱۲۷,۳۰۵,۳۷۱	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
	۱۲۷,۳۰۵,۳۷۱	۰٪	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۰٪
بانک شهر	۱۲۷,۳۰۵,۳۷۱	۰٪	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۰٪

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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۱۴۶,۹۶۶,۰۶۰,۵۹	۱۵۳,۷۶۲,۷۱۶,۳۰۷	۲۵	۶,۷۹۶,۶۵۶,۲۴۸	۱۴۶,۹۶۶,۰۶۰,۵۹	۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۷-۱ سود سهام در یافتنی
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	۶,۳۲۱,۱۸۸,۰۰۰	.		.	۶,۳۲۱,۱۸۸,۰۰۰	۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	۷-۲ سایر حساب های، در یافتنی
۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۱۵۳,۲۸۷,۲۴۸,۰۵۹	۱۵۳,۷۶۲,۷۱۶,۳۰۷		۶,۷۹۶,۶۵۶,۲۴۸			

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
.	۲۱,۶۷۳,۱۲۴,۳۸۶	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰	۲۵	۱,۰۶۸,۸۱۱,۶۱۴	۲۱,۶۷۳,۱۲۴,۳۸۶	.	پتروشیمی پردیس
.	۱۷,۸۸۳,۰۵۵,۷۰۳	۱۹,۹۵۱,۹۶۴,۸۹۰	۲۵	۳,۰۶۹,۹۰۹,۱۸۷	۱۷,۸۸۳,۰۵۵,۷۰۳	.	گروه صنعتی بارز
۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	۱۲,۵۷۸,۵۵۲,۰۶۹	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	۲۵	۶۶۵,۴۰۲,۸۰۶	۱۲,۵۷۸,۵۵۲,۰۶۹	۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	داروسازی فارابی
.	۱۱,۳۶۳,۴۷۱,۳۰۵	۱۱,۴۳۳,۵۳۰,۰۰۰	۲۵	۷۰,۰۴۸,۷۹۵	۱۱,۳۶۳,۴۷۱,۳۰۵	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	۸,۴۲۸,۹۵۷,۱۵۰	۸,۶۷۱,۴۳۴,۰۰۰	۲۵	۲۴۲,۴۷۸,۵۰۰	۸,۴۲۸,۹۵۷,۱۵۰	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	۷,۷۷۵,۵۴۰,۰۷۸	۸,۰۹۵,۰۷۴,۴۱۰	۲۵	۳۱۹,۵۴۲,۳۳۲	۷,۷۷۵,۵۴۰,۰۷۸	.	سیمان فارس و خوزستان
.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	۲۵	.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	.	حفاری شمال
.	۷,۰۰۲,۹۳۸,۷۳۱	۷,۳۰۰,۳۲۲,۸۰۰	۲۵	۲۹۷,۳۸۵,۰۶۹	۷,۰۰۲,۹۳۸,۷۳۱	.	کربن ایران
۵,۰۱۵,۲۰۷,۵۳۶	۶,۳۱۹,۳۸۹,۵۵۱	۶,۳۱۸,۹۰۳,۵۱۰	۲۵	۹۹,۵۱۳,۹۵۹	۶,۳۱۹,۳۸۹,۵۵۱	۵,۰۱۵,۲۰۷,۵۳۶	بخش البرز
۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۵,۷۱۸,۷۶۸,۵۸۰	۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰	۲۵	۲۵۰,۸۹۶,۸۲۰	۵,۷۱۸,۷۶۸,۵۸۰	۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	نولید مواد اولیه دارو بخش
۴,۳۵۳,۳۸۸,۸۲۵	۴,۵۶۸,۵۵۴,۷۱۲	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	۲۵	۲۱۰,۶۹۷,۷۱۳	۴,۵۶۸,۵۵۴,۷۱۲	۴,۳۵۳,۳۸۸,۸۲۵	داروسازی دانا
.	۴,۳۵۰,۷۸۲,۲۹۲	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۶۳,۲۱۷,۷۰۸	۴,۳۵۰,۷۸۲,۲۹۲	.	بالایش نفت بندرعباس
۳,۰۶۵,۴۳۳,۷۵۳	۳,۴۴۸,۰۸۷,۳۸۹	۳,۵۱۸,۹۳۸,۵۰۰	۲۵	۷۰,۸۵۱,۱۱۱	۳,۴۴۸,۰۸۷,۳۸۹	۳,۰۶۵,۴۳۳,۷۵۳	توسعه فن افراز توس
.	۳,۳۸۸,۷۳۳,۷۱۰	۳,۶۹۴,۳۶۱,۴۲۸	۲۵	۴۰۵,۴۶۷,۷۱۸	۳,۳۸۸,۷۳۳,۷۱۰	.	زامیاد
۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	۲۵	.	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	شیمی دارویی دارو بخش
۲,۴۸۲,۳۴۴,۴۷۸	۲,۴۸۲,۳۴۴,۴۷۸	۲,۴۸۲,۰۲۴,۶۰۰	۲۵	۱,۷۰۰,۳۲۲	۲,۴۸۲,۳۴۴,۴۷۸	۲,۴۸۲,۳۴۴,۴۷۸	پارس دارو
.	۲,۲۵۶,۰۳۵,۷۲۱	۲,۲۸۶,۹۴۰,۳۲۰	۲۵	۳۰,۹۰۴,۵۹۹	۲,۲۵۶,۰۳۵,۷۲۱	.	فولاد کاوه جنوب کیش
.	۲,۱۴۹,۹۸۷,۸۸۹	۲,۱۷۳,۵۴۹,۴۰۰	۲۵	۲۳,۵۶۱,۵۱۱	۲,۱۴۹,۹۸۷,۸۸۹	.	مس شهید باهنر
.	۱,۸۸۳,۵۴۹,۴۸۸	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۶,۴۵۰,۵۱۲	۱,۸۸۳,۵۴۹,۴۸۸	.	پتروشیمی جم
.	۱,۶۳۴,۵۲۴,۳۸۰	۱,۶۹۶,۰۹۹,۰۳۲	۲۵	۶۱,۵۷۴,۵۵۲	۱,۶۳۴,۵۲۴,۳۸۰	.	بهار زر عالیس چارنان
.	۱,۵۵۳,۳۵۱,۰۱۸	۱,۵۷۳,۶۱۶,۱۰۰	۲۵	۲۱,۳۶۵,۰۸۲	۱,۵۵۳,۳۵۱,۰۱۸	.	اهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۱,۴۲۸,۴۵۴,۶۸۷	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	۲۵	۴۴,۰۲۷,۷۱۳	۱,۴۲۸,۴۵۴,۶۸۷	.	سوزمیران
.	۱,۴۱۸,۳۲۲,۸۹۲	۱,۴۵۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۵	۳۳,۰۲۷,۱۰۸	۱,۴۱۸,۳۲۲,۸۹۲	.	ایران ترانسفو
.	۱,۴۰۹,۸۵۸,۴۲۲	۱,۴۱۸,۵۴۹,۳۴۰	۲۵	۸,۶۹۰,۹۰۸	۱,۴۰۹,۸۵۸,۴۲۲	.	معدنی اصلاح ایران
.	۱,۳۳۱,۵۲۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۶,۴۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۵۲۰,۰۰۰	.	معدنی و صنعتی چادرملو
.	۱,۳۲۸,۱۱۸,۱۹۲	۱,۳۹۰,۳۷۴,۱۲۰	۲۵	۱۲,۳۵۵,۹۴۸	۱,۳۲۸,۱۱۸,۱۹۲	.	پتروشیمی تندگوین
.	۱,۱۲۳,۰۰۶,۹۷۶	۱,۳۸۳,۱۹۸,۵۰۵	۲۵	۱۵۱,۱۹۱,۵۲۹	۱,۱۲۳,۰۰۶,۹۷۶	.	سرمایه گذاری پارس نوشه
.	۸۹۳,۴۵۳,۳۴۹	۹۹۱,۹۸۰,۰۰۰	۲۵	۹۸,۵۲۶,۳۷۱	۸۹۳,۴۵۳,۳۴۹	.	باما
.	۷۰۶,۱۵۵,۷۷۹	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۶۳,۸۴۴,۳۲۱	۷۰۶,۱۵۵,۷۷۹	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
.	۴۰۳,۸۱۰,۶۹۵	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۶,۱۸۹,۳۰۵	۴۰۳,۸۱۰,۶۹۵	.	صنایع الکترونیک مادیران
۱,۶۶۶,۳۴۲,۴۱۱	۳۰۰,۷۹۸,۰۹۱	۳۱۱,۹۲۳,۵۰۰	۲۵	۱۱,۱۲۵,۴۰۹	۳۰۰,۷۹۸,۰۹۱	۱,۶۶۶,۳۴۲,۴۱۱	سیحان دارو
.	۳۶,۴۲۹,۸۰۶	۳۷,۶۷۷,۴۰۲	۲۵	۱,۲۴۷,۵۹۶	۳۶,۴۲۹,۸۰۶	.	ایران خودرو دیول
۳۰۰	.	.	۲۵	.	.	۳۰۰	بانک خاورمیانه
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	.	.	۲۵	.	.	۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	.	.	۲۵	.	.	۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	نولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۵,۲۷۶,۷۸۰	.	.	۲۵	.	.	۱۵,۲۷۶,۷۸۰	دارویی رازک
۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	.	.	۲۵	.	.	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۷۲۰,۵۶۴,۰۴۲	.	.	۲۵	.	.	۷۲۰,۵۶۴,۰۴۲	س صنایع شیمیایی ایران
۸,۴۱۵,۹۵۷,۶۹۹	.	.	۲۵	.	.	۸,۴۱۵,۹۵۷,۶۹۹	سرمایه گذاری سپه
.	.	.	۲۵	.	.	.	ص معدنی کیمیای زنجان گستران
۱۲,۳۲۲,۳۲۶,۸۶۹	.	.	۲۵	.	.	۱۲,۳۲۲,۳۲۶,۸۶۹	کوپر تایر
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۱۴۶,۹۶۶,۰۶۰,۵۹	۱۵۳,۷۶۲,۷۱۶,۳۰۷		۶,۷۹۶,۶۵۶,۲۴۸			

۷-۲ سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	۶,۳۲۱,۱۸۸,۰۰۰
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	۶,۳۲۱,۱۸۸,۰۰۰

سایر حساب های دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷,۵۰۲,۱۷۰,۶۰۳)	۴۳۴,۵۹۱,۲۱۴,۹۷۵	۴۳۹,۱۵۹,۴۵۳,۱۱۵	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
(۲۷,۵۰۲,۱۷۰,۶۰۳)	۴۳۴,۵۹۱,۲۱۴,۹۷۵	۴۳۹,۱۵۹,۴۵۳,۱۱۵	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)

کارگزاری بورسیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۲۶۲,۸۱۲	.	.	۸۰,۲۶۲,۸۱۲
۱,۳۸۸,۹۱۵	.	.	۱,۳۸۸,۹۱۵
.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸	۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸	۲,۷۷۸,۹۱۲,۰۲۹

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۲,۹۹۰,۱۶۹,۷۸۲	۳۲,۴۶۹,۳۵۲,۴۰۵
۵,۱۴۳,۲۸۷	۶,۶۶۹,۶۸۷
۳۲,۹۹۵,۳۱۳,۰۶۹	۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲

بانک خاورمیانه

بانک ملت

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۹,۶۹۵,۱۸۵,۱۸۶	۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲
۶۳۸,۷۹۱,۵۰۴	۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰
۶۱۰,۴۵۲,۳۶۰	۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۲۰,۹۴۶,۸۴۹,۰۵۰	۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰

مدیر صندوق سیدگردان سورین

متولی حسابرسی و بهبود سیستم های

مدیریت حسابرین

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

مدیر ثبت سیدگردان سورین

مدیر ثبت کارگزاری بورسیران

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۶۱۰۴۵۲۳۶۰	۱۲۴۲۵۸۰۹۹۸
ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

بدهی بابت در خواست صدور واحد های

سرمایه گذاری

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۱۵۴,۷۶۱,۷۴۷	۶,۲۶۹,۵۱۵,۸۴۵	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	۶۷۲,۶۱۸,۹۶۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۷۶,۲۲۹,۵۰۸	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	بدهی بابت امور صندوق
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۱۷,۵۵۰,۲۱۳,۳۱۰	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۹۹۷,۵۸۴,۶۱۰,۶۳۰	۵۵۰,۷۹۳	۲,۹۵۸,۱۸۴,۴۳۵,۱۳۳	۵۴۱,۴۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۴۴,۲۳۰,۷۰۲,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۳۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۶۵۰,۷۹۳	۳,۵۰۴,۵۳۰,۳۳۵,۱۳۳	۶۴۱,۴۴۹	

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

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

نمودار	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس - فرابورس	۴۶,۳۸۱,۶۹۱,۹۶۸ ریال	(۱۲,۳۰۰,۸۷۵,۷۸۸) ریال
	۴۶,۳۸۱,۶۹۱,۹۶۸	(۱۲,۳۰۰,۸۷۵,۷۸۸)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴							شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان آپیک	۹۵۰,۰۰۰	۷۰,۷۰۵,۱۷۱,۷۶۰	۴۵,۵۱۷,۵۴۹,۴۹۳	۶۷,۱۶۹,۷۱۱	۳۵۳,۵۲۵,۸۶۱	۲۴,۷۶۶,۹۲۶,۶۹۵	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	۹,۶۷۰,۴۰۰,۲۵۵	۵,۷۷۶,۴۴۲,۵۶۸	۹,۱۸۶,۸۳۹	۴۸,۳۵۲,۰۰۱	۳,۸۳۶,۴۱۸,۸۴۷	۰
ج. سخنان دارو	۱,۴۱۴,۱۵۲	۴,۶۵۳,۹۷۴,۲۳۲	۱,۱۱۶,۱۵۵,۸۰۹	۰	۰	۳,۵۳۷,۸۱۸,۴۲۳	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
سیمان فارس	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۳,۴۰۶,۹۰۹	۱۷,۲۷۷,۱۲۲	۹۰,۹۳۲,۵۰۰	۲,۲۷۴,۸۸۳,۴۶۹	۰
ج. پارس دارو	۴۳۵,۵۵۷	۱۱,۵۸۳,۴۶۲,۰۰۰	۹,۳۲۹,۵۳۹,۲۰۲	۱۱,۰۰۴,۱۷۷	۵۷,۹۱۷,۳۱۲	۲,۱۸۵,۰۰۱,۳۰۹	۰
سخنان دارو	۲۰۷۹,۴۹۰	۵,۸۳۷,۱۲۸,۴۳۰	۴,۰۹۹,۰۹۳,۰۷۹	۵,۵۴۵,۲۴۰	۲۹,۱۸۵,۶۴۲	۱,۷۰۳,۳۰۴,۴۶۹	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۴,۹۶۸,۸۰۰	۸,۱۱۳,۹۸۰	۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۳۱۸,۲۲۰	۰
ص. معدنی کیمیاگران زنگنه گستران	۱,۹۴۵,۶۵۶	۵,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۴۳۸,۷۱۲,۱۰۰	۵,۱۰۱,۵۲۳	۲۶,۸۵۰,۵۷۰	۸۹۹,۴۴۹,۶۹۹	۰
گ. س. و. ص. پتروشیمی خلیج فارس	۲۵۰,۲۱۷۰	۴,۸۷۶,۷۲۹,۳۳۰	۳,۹۷۲,۱۸۹,۴۹۵	۴,۶۳۲,۸۵۹	۲۴,۳۸۳,۶۴۷	۸۷۵,۵۲۳,۳۲۹	۰
تولید انرژی برق شمسی پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۴۳۷,۳۴۵	۳,۴۸۸,۳۸۷	۱۸,۳۵۹,۹۹۹	۷۳۲,۷۱۴,۲۶۹	۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۸۵,۲۷۶	۲,۴۳۸,۸۹۳,۶۰۰	۲,۲۲۵,۱۷۵,۹۵۸	۲,۳۱۶,۹۴۰	۱۲,۱۹۴,۴۶۸	۱۹۹,۲۰۶,۲۳۴	۰
ج. معدنی املاح ایران	۷۳۱,۲۱۰	۹,۳۳۹,۷۴۵,۳۳۰	۹,۳۱۱,۰۶۷,۶۳۹	۰	۰	۳۸,۶۷۷,۶۹۱	۰
فنداصفهان	۱	۱	۱,۰۵۸	۰	۰	(۱,۰۵۷)	۰
سایپا	۳	۳	۱,۰۶۲	۰	۰	(۱,۰۵۹)	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱	۱	۱,۸۳۸	۰	۰	(۱,۸۳۷)	۰
زامیاد	۱	۱	۱,۹۹۳	۰	۰	(۱,۹۹۲)	۰
بانک ملت	۲	۲	۲,۱۲۵	۰	۰	(۲,۱۲۳)	(۶,۰۲۶,۹۹۱,۷۳۶)
پالایش نفت تهران	۱	۱	۲,۳۹۲	۰	۰	(۲,۳۹۱)	(۲,۳۳۷,۳۳۵,۴۴۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۳,۸۴۲	۰	۰	(۳,۸۴۱)	(۴۵۵,۴۰۰,۷۷۳)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱	۱	۴,۲۸۸	۰	۰	(۴,۲۸۷)	۰
پتروشیمی نوری	۱	۱	۴۴,۳۸۸	۰	۰	(۴۴,۳۸۷)	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۶,۴۱۰,۲۵۲	۴,۴۹۸,۳۴۸	۲۳,۶۷۵,۰۰۰	(۶۹,۵۸۳,۵۰۰)	۰
تولید مواد اولیه دارو پخش	۱۵۰,۰۰۰	۸,۸۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۶,۸۳۵,۱۱۸	۸,۳۶۸,۹۵۱	۴۴,۰۴۷,۵۰۰	(۷۰۹,۷۵۱,۵۶۹)	۰
شمی داروئی داروپخش	۹۱۸,۲۹۳	۱۴,۹۴۷,۸۱۶,۸۴۰	۱۶,۳۹۴,۴۱۱,۶۵۳	۱۴,۳۰۰,۳۴۹	۷۴,۷۳۹,۰۸۶	(۱,۵۳۵,۵۳۴,۱۴۸)	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۵۰,۰۰۰	۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۰,۶۳۸,۷۵۰	۳,۸۲۳,۷۲۷	۲۰,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۷۳۹,۵۸۷,۴۷۷)	۰
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۴,۶۸۴,۱۱۱)
بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۰۹۵,۹۰۳)
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۵۶,۸۶۳,۸۶۱)
گروه مینا (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۸۷,۵۰۴,۹۶۴)
جمع		۲۲۰,۵۵۴,۸۰۱,۸۹۱	۱۷۳,۰۴۴,۰۷۲,۵۵۷	۱۹۶,۳۳۱,۹۴۸	۱,۰۳۲,۸۰۵,۴۱۸	۴۶,۳۸۱,۶۹۱,۹۶۸	(۱۲,۳۰۰,۸۷۵,۷۸۸)

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۰۲,۸۲۷,۶۳۹,۳۹۷)	(۳۷۶,۹۶۸,۳۰۷,۷۶۶)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۲۸,۴۹۹,۱۳۴,۷۲۵	۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹
	(۲۷۴,۳۲۸,۴۹۹,۵۷۲)	(۳۷۵,۹۷۷,۶۰۹,۴۵۷)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
یویا زرگان آتی دره	۱,۹۳۱,۵۲۲	۱۳۴,۵۳۰,۵۰۷,۳۰۰	۱۰۱,۳۸۱,۵۵۳,۱۷۷	۱۳۷,۸۰۳,۹۸۲	۶۷۲,۶۵۲,۵۳۶	۳۲,۴۴۸,۴۹۷,۶۰۵	۹,۸۵۵,۸۴۹,۷۶۶
بانک اقتصاد نوین	۳۳,۳۳۱,۴۷۱	۱۱۷,۸۲۶,۷۴۹,۹۸۵	۹۲,۳۹۰,۹۳۴,۰۲۴	۱۱۱,۹۳۵,۴۱۲	۵۸۹,۱۳۳,۷۵۰	۲۴,۷۳۴,۷۴۶,۷۹۹	۵,۲۰۴,۷۴۶,۳۹۵
بانک خاورمیانه	۱۱۳,۷۴۲,۹۱۰	۲۵۳,۰۵۲,۴۸۸,۵۶۰	۲۴۸,۷۳۱,۳۱۸,۵۲۷	۳۳۹,۴۵۱,۵۷۴	۱,۲۶۰,۳۷۱,۴۴۳	۱۱,۸۳۳,۳۴۷,۰۱۶	۱۶,۶۳۱,۹۴۸,۱۸۲
سیمان سباهان	۲,۴۷۶,۰۱۰	۴۰,۹۵۳,۲۰۵,۴۰۰	۳۰,۰۲۷,۵۸۸,۴۳۵	۳۸,۹۰۵,۵۲۵	۲۰۴,۷۶۶,۰۲۷	۱۰,۶۸۱,۹۴۵,۳۹۳	(۴,۱۱۸,۵۴۴,۶۰۷)
سیمان هگمتان	۴۶۵,۳۵۴	۵۲,۴۵۹,۳۵۶,۴۲۰	۴۲,۱۶۰,۰۰۹,۹۹۶	۴۹,۸۲۶,۳۸۹	۲۶۲,۲۹۶,۷۸۲	۹,۹۸۷,۲۱۳,۲۵۳	(۳,۸۰۱,۴۳۱,۲۵۸)
کوپر تابر	۱۴,۱۵۳,۷۹۶	۷۹,۹۶۸,۹۴۷,۴۰۰	۷۱,۶۱۴,۱۶۶,۸۵۲	۷۵,۹۷۰,۵۰۰	۳۹۹,۸۴۴,۷۳۷	۷,۸۷۸,۹۶۵,۳۱۱	۳,۲۸۲,۳۵۵,۱۷۶
بالایش نفت بندرعباس	۵,۳۵۰,۰۰۰	۵۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۸۱,۹۸۸,۳۵۰	۵۰,۸۷۳,۵۰۰	۲۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۵,۹۴۹,۳۸۹,۳۵۰	(۱۶,۹۶۰,۹۷۸,۱۲۵)
پخش البرز	۴,۳۴۴,۲۰۳	۲۱,۹۳۱,۰۶۷,۱۸۰	۱۶,۳۰۷,۳۴۸,۸۵۲	۲۰,۸۳۴,۵۱۴	۱۰۹,۶۵۵,۳۳۶	۵,۴۹۳,۲۲۸,۷۷۸	(۳۱,۱۶۵,۷۶۶,۳۴۷)
سایپا	۱۱۸,۵۷۳,۵۰۴	۴۷,۰۷۳,۶۸۱,۰۸۸	۴۱,۹۶۱,۰۰۵,۰۲۸	۴۴,۷۱۹,۹۹۷	۲۳۵,۳۶۸,۴۰۵	۴,۸۳۲,۵۸۷,۶۵۸	(۳,۲۲۶,۷۸۵,۷۰۵)
سرمایه گذاری پارس نوشه	۵۰,۳۲۲,۱۵۱	۲۳,۹۸۳,۲۳۱,۶۶۶	۱۹,۵۴۸,۶۳۵,۵۱۴	۲۲,۷۸۴,۰۷۰	۱۱۹,۹۱۶,۱۵۸	۴,۲۹۱,۸۹۵,۹۲۴	۹۹۶,۷۲۶,۳۰۱
سیمان اردستان	۱,۵۱۲,۰۰۰	۳۴,۲۷۷,۰۴۰,۰۰۰	۳۰,۴۶۵,۸۸۲,۹۷۲	۳۳,۵۶۳,۱۸۸	۱۷۱,۳۸۵,۳۰۰	۳,۶۰۷,۲۰۸,۶۴۰	۴۲۹,۵۴۸,۸۸۶
بیمه البرز	۱۲,۳۲۵,۵۴۴	۲۵,۲۷۹,۶۹۰,۷۴۴	۲۱,۶۷۴,۱۵۴,۲۰۶	۲۴,۰۱۵,۷۰۶	۱۲۶,۳۹۸,۴۵۴	۳,۴۵۵,۱۲۳,۳۷۸	.
توسعه فن افزار نوس	۷,۰۳۷,۸۷۷	۲۷,۰۶۷,۶۴۹,۹۴۲	۲۴,۹۲۳,۰۴۱,۶۹۶	۲۵,۷۱۲,۳۹۱	۱۳۵,۳۳۸,۳۷۵	۲,۴۸۳,۵۸۰,۵۸۰	۱۴۶,۶۰۵,۷۵۲
سرمایه گذاری سیحان	۱۱,۱۳۰,۸۴۲	۲۴,۲۲۰,۷۱۲,۱۹۲	۲۱,۷۰۸,۷۷۱,۶۶۷	۲۳,۰۰۹,۶۷۷	۱۲۱,۱۰۳,۵۶۱	۲,۳۶۷,۸۲۷,۲۸۷	۱,۶۸۱,۸۲۱,۲۵۱
بالایش نفت اصفهان	۴۲,۷۴۵,۳۵۷	۱۴۸,۵۸۲,۵۱۳,۳۳۲	۱۴۶,۰۴۱,۳۰۱,۳۹۱	۱۴۱,۱۵۳,۳۸۸	۷۴۲,۹۱۲,۵۶۷	۱,۶۵۷,۱۴۵,۹۸۶	(۴۸,۱۷۶,۳۲۸,۴۱۵)
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۳۸۱,۵۵۵	۷۳,۸۰۸,۲۷۱,۲۵۰	۷۲,۰۵۷,۸۲۴,۴۸۹	۷۰,۱۱۷,۸۵۸	۳۶۹,۰۴۱,۴۵۶	۱,۳۱۱,۲۷۷,۷۴۷	(۴,۱۸۳,۶۰۰,۴۳۱)
جمع و نقل به صفحه بعد		۱,۱۵۷,۵۶۶,۹۳۷,۴۵۹	۱,۰۱۷,۶۷۵,۵۳۴,۸۷۶	۱,۰۹۹,۶۸۸,۵۹۱	۵,۷۸۷,۸۳۴,۶۸۷	۱۳۳,۰۰۳,۸۷۹,۳۰۵	(۷۳,۴۰۳,۸۴۳,۱۷۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۲,۴۰۳,۸۲۳,۱۷۹)	۱۳۳,۰۰۳,۸۷۹,۳۰۵	۵,۷۸۷,۸۲۴,۶۸۷	۱,۰۹۹,۶۸۸,۵۹۱	۱,۰۱۷,۶۷۵,۵۳۴,۸۷۶	۱,۱۵۷,۵۶۶,۹۳۷,۴۵۹	نقل از صفحه قبل
(۳,۳۵۹,۰۵۰,۹۳۳)	۱,۳۵۱,۵۲۴,۹۶۳	۱۹۱,۲۳۴,۲۶۸	۳۶,۳۳۴,۵۱۱	۳۶,۷۶۷,۷۵۹,۸۷۷	۳۸,۲۴۶,۸۵۳,۶۱۹	۸,۹۰۰,۸۲۷ داروسازی فارابی
•	۹۷۰,۹۸۸,۰۴۰	۶۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۳,۶۰۰	۱۱,۳۴۳,۸۹۸,۳۶۰	۱۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰ س صنایع شیمیایی ایران
•	۶۷۱,۳۲۳,۱۲۸	۶۴,۵۰۶,۶۵۲	۱۲,۲۵۶,۲۶۴	۱۲,۱۵۳,۳۴۵,۳۵۶	۱۲,۹۰۱,۳۳۰,۴۰۰	۴۶۵,۷۵۲ آنتی بیوتیک سازی ایران
•	۶۰۸,۳۵۸,۶۰۰	۵۷,۵۵۵,۰۰۰	۱۰,۹۳۵,۴۵۰	۱۰,۸۴۴,۱۵۰,۹۵۰	۱۱,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰ صنایع الکترونیک مادر ایران
(۱۳,۰۹۶,۸۴۳,۰۳۳)	۵۲۳,۱۱۲,۹۶۲	۲۸,۱۹۳,۳۵۴	۵,۳۵۶,۷۲۷	۵,۰۸۳,۰۰۷,۷۸۷	۵,۶۳۸,۶۷۰,۸۴۰	۳۲,۱۶۴ سیمان فارس
•	۴۹۰,۵۶۳,۶۷۵	۷۰,۶۴۷,۵۰۰	۱۳,۴۲۳,۰۲۵	۱۳,۵۵۴,۸۶۵,۸۰۰	۱۴,۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰ پارس مینو
•	۲۲۹,۰۲۹,۱۲۰	۱۵,۸۲۶,۵۰۰	۳,۰۰۷,۰۳۵	۳,۹۱۷,۴۳۷,۳۴۵	۳,۱۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰ تولید انرژی برقی شمس پاسارگاد
۵۱۷,۵۸۵,۷۷۱	۱۷۷,۱۱۰,۸۴۳	۲۲۶,۰۷۶,۵۲۲	۴۴,۸۵۴,۵۳۹	۴۶,۷۵۷,۲۶۲,۴۹۷	۴۷,۲۱۵,۳۰۴,۴۰۰	۸,۹۰۸,۵۴۸ سرمایه گذاری سیم
•	(۱۷۴,۹۵۲,۸۰۰)	۱۰۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۹,۶۰۰	۲۰,۸۱۹,۳۸۳,۲۰۰	۲۰,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰ مسین انرژی خلیج فارس
•	(۴۴۸,۷۸۶,۸۶۲)	۱۶۹,۰۸۰,۰۰۰	۳۲,۱۲۵,۲۰۰	۳۴,۰۶۳,۵۸۱,۶۶۲	۳۳,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰ گسترش نفت و گاز پارسیان
(۴۰,۷۰۳,۳۱۵,۹۵۳)	(۷۳۶,۵۲۳,۴۸۱)	۴۸,۳۴۹,۹۴۱	۹,۱۶۷,۴۸۹	۱۰,۳۲۹,۱۴۳,۳۱۵	۹,۶۴۹,۹۸۸,۳۶۴	۵,۹۴۲,۱۱۱ بیمه کوثر
(۲۲,۲۵۸,۵۸۰,۷۹۵)	(۸۴۹,۷۱۸,۰۰۰)	۱۵۶,۰۲۰,۳۲۸	۲۹,۶۴۳,۸۶۲	۳۱,۸۶۸,۱۱۹,۴۵۲	۳۱,۲۰۴,۰۶۵,۶۴۲	۷,۴۳۳,۰۷۹ توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۳۱,۱۹۹,۵۶۹	(۹۶۴,۰۷۳,۸۵۰)	۲۹۸,۷۷۴,۶۵۳	۵۶,۷۶۷,۱۸۴	۶۰,۳۶۳,۴۶۳,۶۵۳	۵۹,۷۵۴,۹۳۰,۶۴۰	۳,۹۱۰,۶۶۳ سیمان فارس و خورستان
(۳,۸۵۸,۷۸۲,۸۱۴)	(۱,۱۲۵,۰۲۶,۶۶۰)	۱۱۳,۵۱۰,۳۲۲	۳۱,۲۷۶,۹۶۱	۲۲,۴۹۳,۲۰۳,۷۶۷	۲۲,۵۰۲,۰۶۴,۳۹۰	۲۲,۱۹۱,۳۸۵ قنداصفهان
(۱۲۰,۳۸۲,۵۶۳)	(۱,۳۳۱,۷۸۴,۵۴۱)	۴۸,۵۸۸,۹۷۱	۹,۳۲۱,۹۰۴	۱۰,۸۹۱,۷۵۷,۸۵۶	۹,۷۱۷,۷۹۴,۱۹۰	۷۳۱,۳۱۱ معدنی املاح ایران
•	(۱,۳۳۵,۷۷۹,۵۳۶)	۱۰۶,۵۵۹,۰۰۰	۲۰,۳۴۶,۳۱۰	۲۲,۵۲۰,۷۷۴,۳۲۶	۲۱,۳۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۵۰۰ توسعه نیشکر و صنایع جانبی
•	(۱,۳۴۱,۱۳۴,۴۸۵)	۳۴,۷۵۹,۷۸۸	۶۶۰۴,۳۶۰	۸,۳۵۱,۲۲۷,۴۶۸	۶,۹۵۱,۹۵۷,۵۳۱	۱,۸۴۰,۶۰۳ سوزمیران
۴۱۹,۶۶۵,۷۶۲	(۱,۳۷۸,۰۰۶,۹۸۱)	۱۰۶,۷۷۳,۱۵۶	۲۰,۳۸۶,۹۰۰	۲۲,۶۰۵,۵۷۸,۱۶۵	۲۱,۳۵۴,۶۳۱,۲۴۰	۶۳۰,۱۱۶ پارس فولاد سرور
(۱۱۹,۰۹۹,۳۴۸,۱۵۶)	۱۲۸,۲۳۹,۰۵۳,۴۳۹	۷,۶۹۸,۴۷۰,۶۴۲	۱,۴۶۲,۷۰۹,۴۲۲	۱,۴۰۲,۱۹۳,۸۹۵,۱۱۲	۱,۵۳۹,۶۹۴,۱۲۸,۶۱۵	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳

دوره ششم ساله شمسی ۱۳۹۸

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
۱,۵۳۹,۶۹۴,۱۳۸,۶۱۵	۱,۴۰۲,۱۹۳,۸۹۵,۱۱۲	۱,۴۶۲,۷۰۹,۴۲۲	۷,۶۹۸,۴۷۰,۶۴۲	۱۲۸,۳۳۹,۰۵۳,۴۳۹	(۱۱۹,۰۹۹,۳۴۸,۱۵۶)	
نقل از صفحه قبل						
۶,۸۳۹,۱۰۹	۲۵,۴۰۰,۴۵۰,۸۲۶	۲۶,۷۵۱,۷۶۸,۱۴۷	۲۴,۱۳۰,۴۲۸	۱۲۷,۰۰۲,۲۵۴	(۲,۲۷۷,۱۵۴,۸۱۱)	بهار زر عالیس چناران
۴,۳۳۵,۷۱۷	۲۶,۹۶۸,۱۵۹,۷۴۰	۲۸,۳۱۶,۱۷۱,۰۰۸	۲۵,۶۱۹,۷۵۲	۱۳۴,۸۴۰,۷۹۹	(۱,۵۰۸,۴۷۱,۸۱۹)	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۸,۷۵۱,۶۰۰	۱۳,۳۲۶,۰۰۰	۷۰,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۶۳۴,۳۱۸,۲۰۰)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵,۳۸۲,۴۸۶	۵۰,۱۶۴,۷۶۶,۹۵۲	۶,۷۵۷,۶۳۱,۲۴۲	۴,۷۶۵,۶۵۳	۲۵,۰۸۲,۳۸۵	(۱,۷۷۱,۰۰۲,۳۳۹)	ایران خودرو دیزل
۷۱۰,۴۷۲	۱۷۸,۰۷۲,۷۰۲,۰۸۰	۱۷۸,۸۵۹,۵۱۷,۴۲۷	۱۶۹,۱۶۹,۰۶۷	۸۹۰,۳۶۲,۵۱۰	(۱,۸۴۶,۳۴۷,۹۲۴)	پتروشیمی پردیس
۶,۱۹۵,۳۸۱	۳۴,۳۲۲,۴۱۰,۷۴۰	۳۶,۲۱۳,۰۸۸,۶۸۰	۳۲,۶۰۶,۴۹۰	۱۷۱,۶۱۳,۰۵۴	(۲,۰۹۳,۸۹۶,۲۸۴)	نفت سپاهان
۱۵,۹۳۰,۹۶۸	۳۴,۵۲۲,۴۰۷,۶۵۶	۳۶,۵۱۸,۳۲۸,۱۷۶	۳۲,۷۹۶,۲۸۷	۱۷۲,۶۱۳,۰۳۸	(۲,۲۰۱,۲۲۸,۸۴۵)	پالایش نفت تهران
۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۵۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۵,۸۹۴,۸۶۲,۳۶۲	۳۱,۹۷۵,۳۳۸	۱۶۸,۳۹۱,۳۵۰	(۲,۴۳۶,۸۷۸,۸۵۰)	ایران ترانسفو
۲,۷۱۸,۴۳۵	۴۸,۴۸۹,۱۹۸,۸۰۰	۴۰,۹۱۳,۸۵۷,۹۶۶	۲۷,۰۶۴,۷۳۹	۱۴۲,۴۴۵,۹۹۴	(۱۱,۷۰۹,۷۹۴,۶۸۴)	داروسازی دانا
۵۰,۹۹۳,۴۲۷	۲۰,۲۹۹,۳۵۷,۶۵۴	۲۳,۰۶۹,۹۱۲,۴۰۱	۱۹,۲۷۴,۳۹۰	۱۰۲,۲۹۶,۷۸۸	(۲,۶۹۲,۵۲۵,۹۲۵)	ایران خودرو
۱,۴۱۴,۱۵۲	۳,۱۹۸,۸۱۱,۸۲۴	۶,۰۶۸,۱۲۶,۳۲۲	۳۰,۳۸۸,۷۱۰	۱۵,۹۹۴,۰۵۹	(۲,۸۸۸,۲۴۷,۳۳۹)	سحان دارو
۵,۹۴۰,۱۵۱	۲۲,۰۱۷,۴۱۳,۸۹۰	۲۴,۹۵۶,۴۵۸,۰۴۲	۳۰,۴۱۶,۵۴۲	۱۶۰,۰۸۷,۰۶۹	(۳,۱۲۹,۵۴۷,۷۶۴)	کارخانجات قند قزوین
۳,۹۸۷,۶۱۸	۷,۳۶۱,۱۴۲,۸۲۸	۱۰,۵۵۱,۸۷۹,۶۳۲	۶,۹۹۳,۰۸۶	۳۶,۸۰۵,۷۱۴	(۳,۲۲۴,۵۳۵,۶۰۵)	معدنی و صنعتی چادرمو
۸,۲۹۰,۴۶۶	۲۷,۲۶۷,۳۴۲,۶۷۴	۳۰,۴۶۷,۴۸۶,۱۷۷	۲۵,۹۰۳,۹۷۶	۱۳۶,۳۳۶,۷۱۳	(۳,۳۶۲,۳۸۴,۱۹۲)	غلتک سازان سپاهان
۶,۹۰۹,۸۴۶	۸,۶۴۴,۲۱۷,۳۴۶	۱۲,۷۰۰,۲۸۶,۳۳۸	۸,۳۱۲,۰۰۶	۴۳,۲۲۱,۰۸۷	(۴,۱۰۷,۵۰۱,۹۸۵)	فولاد هرمزگان جنوب
۱,۸۹۷,۶۰۹	۱۱,۸۶۰,۰۵۶,۳۵۰	۱۶,۴۸۶,۴۲۱,۳۰۰	۱۱,۲۶۷,۰۵۳	۵۹,۳۰۰,۲۸۱	(۴,۶۹۶,۹۳۲,۳۸۴)	پتروشیمی تندگویان
۳,۰۸۳,۱۵۷	۱۴۴,۸۲۹,۳۷۴,۰۵۰	۱۴۷,۷۲۳,۹۴۸,۸۱۱	۱۳۶,۶۳۷,۸۱۰	۷۱۹,۱۴۶,۳۷۰	(۴,۷۵۰,۴۵۸,۹۴۱)	سیمان ابیک
۲۸۵,۷۴۴	۱۳,۲۶۷,۰۰۱,۰۶۰	۱۸,۰۳۳,۸۱۶,۱۶۸	۱۲,۶۰۳,۶۵۱	۶۶,۳۳۵,۰۰۵	(۴,۸۴۵,۷۵۳,۷۶۴)	تولید مواد اولیه دارو پخش
۴,۱۴۱,۰۹۵	۱۷,۲۳۵,۲۴۷,۳۹۰	۲۲,۳۵۳,۳۵۳,۲۸۲	۱۶,۳۷۳,۴۷۶	۸۶,۱۷۶,۱۸۷	(۵,۲۱۹,۶۶۵,۵۵۵)	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵,۴۴۵,۰۹۶	۱۵,۱۴۳,۸۱۱,۹۷۶	۲۰,۷۵۵,۹۶۵,۵۰۵	۱۴,۳۸۵,۶۷۱	۷۵,۷۱۴,۰۶۰	(۵,۲۲۳,۲۵۳,۲۶۰)	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۲۲۰,۴۹۴,۸۵۲,۳۵۱	۲,۱۴۰,۶۸۳,۴۲۵,۴۱۱	۲,۱۰۹,۴۷۰,۱۰۹	۱۱,۱۰۲,۴۷۴,۳۵۹	۶۶,۵۹۹,۴۸۲,۵۷۲	(۳۰۲,۶۱۳,۳۷۲,۹۴۴)	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴					نقل از صفحه قبل
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۰۲,۶۱۳,۳۷۲,۹۴۴)	۶۶,۵۹۹,۴۸۳,۵۷۲	۱۱,۱۰۲,۴۷۴,۳۵۹	۳,۱۰۹,۴۷۰,۱۰۹	۳,۱۴۰,۶۸۳,۴۲۵,۴۱۱	۳,۳۳۰,۴۹۴,۸۵۳,۳۵۱		
	(۶,۳۶۱,۰۹۵,۸۷۳)	۶۱,۱۲۰,۹۷۶	۱۱,۶۱۳,۹۸۵	۱۸,۴۱۳,۵۵۷,۱۱۴	۱۲,۳۲۴,۱۹۵,۲۰۲	۲,۹۶۷,۷۵۸	دوده صنعتی پارس
(۱,۶۱۰,۶۵۱,۰۹۱)	(۶,۳۹۱,۸۵۰,۵۹۵)	۹۹,۳۵۲,۲۹۵	۱۸,۸۷۶,۹۳۶	۳۶,۰۴۴,۰۸۰,۳۸۲	۱۹,۸۷۰,۴۵۹,۰۱۸	۶,۷۸۴,۰۴۲	بین المللی توسعه صنایع معدنی غدیر
(۴,۹۳۸,۴۷۸,۸۰۲)	(۶,۸۶۷,۴۸۵,۲۵۷)	۹۴,۴۲۸,۷۰۴	۱۷,۹۴۱,۴۵۴	۲۵,۶۴۰,۸۵۵,۹۰۳	۱۸,۸۸۵,۷۴۰,۸۰۴	۵,۶۴۴,۳۷۴	فولاد آلبازی ایران
(۹,۷۲۴,۱۹۳,۳۳۲)	(۶,۹۱۴,۲۴۸,۰۸۶)	۵۸۶,۳۶۱,۵۳۵	۱۱۱,۳۸۹,۶۹۲	۱۲۳,۴۶۸,۹۰۳,۹۰۰	۱۱۷,۳۵۲,۳۰۷,۰۴۱	۱۱۶,۳۰۶,۴۴۹	بانک ملت
	(۷,۱۶۶,۹۲۳,۹۵۶)	۵۹,۱۶۲,۹۵۴	۱۱,۲۴۰,۹۶۱	۱۸,۹۲۹,۱۱۰,۹۳۱	۱۱,۸۳۲,۵۹۰,۸۸۰	۲,۱۲۰,۵۳۶	مس شهیدباهنر
(۱۸,۷۱۰,۴۳۱,۴۶۵)	(۷,۲۸۶,۸۵۹,۳۳۸)	۱۷۵,۸۰۰,۹۰۰	۳۳,۴۰۲,۱۷۱	۴۲,۲۳۷,۸۳۶,۲۶۷	۳۵,۱۶۰,۱۸۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	باما
(۱۵,۷۶۹,۹۶۶,۳۸۲)	(۱۰,۲۷۳,۵۵۵,۸۷۲)	۳۳۷,۱۵۸,۹۲۶	۶۲,۱۶۰,۱۹۶	۷۵,۳۱۶,۰۳۲,۰۰۸	۶۵,۴۳۱,۷۸۵,۳۵۸	۱۹,۵۹۶,۳۲۲	قند مرودشت
(۱۶,۳۵۵,۷۴۶,۹۶۵)	(۱۱,۲۷۶,۳۲۲,۴۴۲)	۶۴۶,۱۳۷,۷۵۱	۱۲۳,۷۶۶,۱۷۳	۱۳۹,۷۳۴,۹۶۸,۶۳۸	۱۲۹,۲۲۷,۵۵۰,۱۲۰	۱۵,۳۲۹,۴۸۴	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
	(۱۲,۴۷۶,۹۹۶,۶۲۹)	۲۰۳,۶۱۵,۷۷۱	۳۸,۶۸۶,۹۹۶	۵۲,۹۵۷,۸۴۸,۰۷۰	۴۰,۷۲۳,۱۵۴,۲۰۸	۱۰,۳۱۳,۹۸۴	حفاری شمال
	(۱۲,۷۶۲,۱۱۰,۹۳۵)	۸۰,۸۸۷,۵۰۰	۱۵,۳۶۸,۶۲۵	۲۸,۸۴۳,۳۵۴,۸۰۰	۱۶,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۷۰,۴۹۵,۴۷۰,۴۴۹	(۱۷,۰۵۳,۶۸۴,۱۵۲)	۱۵۳,۵۶۷,۵۳۶	۲۹,۱۷۷,۸۳۰	۴۷,۵۸۴,۴۴۳,۹۳۶	۳۰,۷۱۳,۵۰۵,۱۳۰	۵,۲۱۴,۵۱۷	کرین ایران
	(۱۷,۴۱۷,۴۸۵,۶۴۷)	۱۳۲,۷۶۵,۲۱۰	۲۵,۳۲۵,۳۹۰	۴۳,۸۱۲,۵۳۷,۰۴۷	۲۶,۵۵۳,۰۴۲,۰۰۰	۵۶۳,۴۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
(۱۰,۰۶۶,۹۰۴,۷۱۰)	(۱۹,۷۴۶,۵۶۱,۳۳۳)	۲۲۵,۳۸۲,۳۵۳	۴۲,۸۲۲,۶۴۷	۶۴,۵۵۴,۸۲۶,۹۰۵	۴۵,۰۷۶,۴۷۰,۵۸۲	۳۲,۴۰۵,۸۰۲	زامیاد
(۱۱,۹۳۳,۴۹۱,۶۸۰)	(۲۲,۳۱۷,۵۲۳,۴۹۲)	۷۳۹,۸۴۶,۵۳۶	۱۴۰,۵۷۰,۸۴۲	۱۶۹,۳۰۶,۴۱۳,۲۱۴	۱۴۷,۹۶۹,۳۰۷,۱۰۰	۲۵,۲۵۰,۷۳۵	ملی صنایع مس ایران
(۷۸,۸۰۴,۷۱۸,۴۴۴)	(۳۰,۷۸۱,۳۴۹,۴۴۴)	۳۳۹,۰۸۸,۳۳۱	۶۴,۴۲۶,۷۸۱	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۲۶	۶۷,۸۱۷,۶۶۴,۱۰۴	۲۷,۳۷۸,۹۵۲	صنایع مادران
۲۷,۶۷۶,۷۲۳,۱۸۷	(۵۲,۵۳۴,۳۶۷,۱۰۰)	۹۲۲,۳۸۱,۷۴۳	۱۷۵,۴۲۳,۵۳۱	۲۳۶,۰۹۲,۰۱۰,۴۶۶	۱۸۴,۶۵۶,۳۴۸,۶۲۰	۵,۳۳۰,۷۲۶	پتروشیمی نوری
۱۵,۷۸۰,۹۰۱,۶۰۸	(۵۵,۶۱۰,۵۷۸,۶۳۲)	۴۳۵,۳۱۵,۵۹۸	۸۲,۷۰۹,۹۶۴	۱۴۲,۱۵۵,۶۷۲,۵۹۰	۸۷,۰۶۳,۱۱۹,۵۲۰	۱۳,۹۵۲,۴۲۳	گروه صنعتی بارز
(۲۳,۸۲۷,۷۵۹,۷۳۸)	(۶۶,۴۸۸,۱۱۸,۱۲۶)	۴۵۴,۸۹۰,۷۴۹	۸۶,۴۲۹,۲۴۲	۱۵۶,۹۲۴,۹۴۷,۹۰۷	۹۰,۹۷۸,۱۴۹,۷۷۲	۴۰,۸۳۳,۹۹۹	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۴۳,۸۴۸,۵۴۳,۴۹۹)	(۳۰۲,۸۲۷,۶۳۴,۲۹۷)	۱۶,۸۴۰,۵۳۹,۶۰۷	۳,۱۹۹,۷۰۲,۵۲۵	۳,۶۵۰,۸۹۵,۳۱۳,۸۹۵	۳,۳۶۸,۱۰۷,۹۲۱,۷۳۰		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / 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
۳,۳۶۸,۱۰۷,۹۲۱,۷۳۰	۳,۶۵۰,۸۹۵,۳۱۳,۸۹۵	۳,۱۹۹,۷۰۲,۵۳۵	۱۶,۸۴۰,۵۳۹,۶۰۷	(۳۰۲,۸۲۷,۶۳۴,۲۹۷)	(۳۴۳,۸۴۸,۵۴۳,۴۹۹)	
نقل از صفحه قبل						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۴۴۰
نورایستا پلاستیک	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۰۱
الومینیوم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۱۱۰)
نشاسته و گلوکز آردینه	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۴۶۲,۷۳۰)
توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۵,۱۹۶,۷۳۱)
دارویی رازک	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۷,۶۰۵,۳۴۵)
ایران تایر	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۶۶,۴۱۹,۸۲۵)
انتقال داده های آسیانک	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۱۷,۶۹۲,۰۴۶)
سرمایه گذاری البرز (هندینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۰,۱۸,۶۵۳,۴۴۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۴۵,۷۳۶,۸۹۸)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۰,۴۰۰,۱۶۲,۷۵۸)
س. الماس حکمت ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۲۲,۸۹۰,۷۴۶)
گس. و ت. س. پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۳۶,۹۵۵,۵۸۶)
ص. معدنی کیمیای زنگان گستران	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۱۵,۱۹۸,۷۳۰)
پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۶۲,۶۸۹,۵۰۰)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۲۳۹,۱۰۵,۴۴۳)
شیمی دارویی دارویش	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	۳,۳۶۸,۱۰۷,۹۲۱,۷۳۰	۳,۶۵۰,۸۹۵,۳۱۳,۸۹۵	۳,۱۹۹,۷۰۲,۵۳۵	۱۶,۸۴۰,۵۳۹,۶۰۷	(۳۰۲,۸۲۷,۶۳۴,۲۹۷)	(۳۷۶,۹۶۸,۳۰۷,۷۶۶)

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۳۹,۷۶۲	۳۰۰,۱۸,۹۵۵,۲۶۰	۵,۷۳۹,۷۶۲	۲۸,۵۱۸,۰۰۷	۱۵۰,۰۹۴,۷۷۶	۲۹,۸۴۴,۶۰۲,۷۱۴	۰
۵۸۱,۴۲۶	۵۰۳,۵۱۴,۹۱۶	۹۶۰,۵۸۰,۳۴۸	۲۷۸,۳۳۹	۲,۵۱۷,۵۷۵	(۴۶۰,۰۶۱,۳۴۶)	۰
۲۷۱,۱۳۵	۴,۹۶۱,۷۷۰,۵۰۰	۵,۸۰۷,۶۵۴,۶۰۹	۴,۷۱۳,۶۸۲	۲۴,۸۰۸,۸۵۲	(۸۷۵,۴۰۶,۶۴۳)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹
جمع	۳۵,۴۸۴,۲۴۰,۶۷۶	۶,۷۷۳,۹۷۴,۷۲۰	۳۳,۷۱۰,۰۲۸	۱۷۷,۴۴۱,۲۰۳	۲۸,۴۹۹,۱۳۴,۷۲۵	۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹

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

۱۷- سود سهام
 در آمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ /۰۶/ ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ /۰۶/ ۱۴۰۴		نمودار سهام متعلقه در زمان		تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع		
۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	-	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	۶,۸۱۰	۳,۳۳۳,۱۵۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	سیمان ایک
۱۵,۹۹۳,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۶۷۳,۱۳۴,۳۸۶	(۱,۰۶۸,۸۱۱,۶۱۴)	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵۹۸,۴۷۲	۱۴۰۳/۰۶/۲۳	پتروشیمی پردیس
۱۶,۳۳۸,۵۰۰,۳۴۶	۱۸,۱۲۴,۴۷۱,۳۹۶	(۴۰۴)	۱۸,۱۲۴,۴۷۱,۸۰۰	۳,۴۰۰	۵,۳۳۰,۷۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	پتروشیمی نوری
۱۰۰,۱۸۸۶۴,۳۰۰	۱۷,۸۸۲,۰۵۵,۷۰۳	(۲۰,۶۹۹,۹۰۹,۱۸۷)	۱۹,۹۵۱,۹۶۴,۸۹۰	۱,۴۲۰	۱۳,۹۵۲,۴۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	گروه صنعتی ناز
۱۸,۳۳۳,۴۱۰,۷۴۰	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	-	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	۳۵۰	۶۶,۷۱۴,۳۱۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بانک خاورمیانه
۱۰,۷۰۳,۶۷۵,۸۲۳	۱۵,۳۸۸,۲۹۲,۵۲۰	-	۱۵,۳۸۸,۲۹۲,۵۲۰	۳۶۰	۴۲,۷۴۵,۳۵۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۶,۹۴۰,۳۴۴,۹۳۰	۱۱,۳۶۳,۴۷۱,۲۰۵	(۷۰,۰۴۸,۷۹۵)	۱۱,۴۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۸۰	۴۰,۸۳۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه اصفهان
-	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	-	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	۳۷۰	۲۵,۳۵۰,۷۳۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
-	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	-	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	۴۷۰۰	۱,۹۳۱,۵۲۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	پویا زرکان آق دره
۱۳,۶۴۷,۰۸۴,۳۳۳	۸,۴۲۸,۹۵۷,۱۵۰	(۲۴۲,۴۷۶,۸۵۰)	۸,۶۷۱,۴۳۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۷۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۶,۳۲۸,۷۶۷,۶۲۴	۷,۷۷۵,۵۲۰,۰۷۸	(۳۱۹,۵۴۲,۳۳۲)	۸,۰۹۵,۰۷۲,۴۱۰	۲۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۶۶۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خورستان
-	۷,۶۴۰,۴۸۸,۰۰۰	-	۷,۶۴۰,۴۸۸,۰۰۰	۷۵۰	۱۰,۲۱۳,۹۸۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	حجازی شمال
۴,۵۴۰,۰۵۰,۳۳۸	۷,۶۵۲,۸۶۴,۳۱۳	(۶۶۲,۰۳۹,۰۶۲)	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	۵,۳۷۵	۱,۵۴۶,۹۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	داروسازی فارابی
۳,۴۹۳,۴۷۰,۰۰۰	۷,۰۷۳,۳۸۰,۸۰۰	-	۷,۰۷۳,۳۸۰,۸۰۰	۱۵,۳۰۰	۴۶۵,۳۵۴	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سیمان حکمتان
۴,۴۶۴,۶۷۱,۳۶۷	۷,۰۰۲,۹۳۸,۷۳۱	(۲۹۷,۳۸۵,۰۶۹)	۷,۳۰۰,۳۲۳,۸۰۰	۱,۴۰۰	۵,۳۱۴,۵۱۷	۱۴۰۳/۰۵/۰۴	کربن ایران
۴۴۸,۶۸۷,۷۸۴	۵,۹۴۰,۱۵۱,۰۰۰	-	۵,۹۴۰,۱۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۹۴۰,۱۵۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۷	کارخانجات قند قزوین
۲,۴۴۴,۵۲۷,۵۲۰	۵,۲۲۰,۶۶۳,۸۹۹	(۳۱)	۵,۲۲۰,۶۶۳,۹۲۰	۹۰	۵۹,۱۱۸,۴۸۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بانک ملت
۳,۶۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۱,۵۱۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	سیمان اردستان
۳,۷۱۷,۳۲۸,۶۰۰	۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰	-	۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰	۸۰۰	۶,۱۹۵,۳۸۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	نفت سیاهان
۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۷,۵۵۳,۴۰۰	-	۴,۹۲۷,۵۵۳,۴۰۰	۲۴۰	۲۰,۵۳۱,۴۷۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	بانک اقتصادنیو
-	۴,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	مسین انرژی خلیج فارس
-	۴,۷۱۱,۷۱۴,۳۰۰	-	۴,۷۱۱,۷۱۴,۳۰۰	۸,۶۲۳	۵۶۳,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	پتروشیمی نوبلی سینا
۷۰,۴۹,۳۵۶,۲۳۳	۴,۳۵۰,۷۸۲,۴۹۲	(۵۶۳,۳۱۷,۷۰۸)	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	پالایش نفت بندر عباس
۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۳,۵۳۵,۶۰۱	(۱۹)	۳,۷۷۳,۵۳۵,۶۲۰	۱۷۰	۲۲,۱۹۱,۳۸۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فنداقصفا
۱,۸۵۶,۰۴۵,۵۸۰	۳,۳۸۸,۶۹۳,۷۱۰	(۴۰۵,۴۶۷,۷۱۸)	۳,۶۹۴,۳۶۱,۴۸۸	۱۱۴	۳۲,۴۰۵,۸۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	راهیان
۲,۴۲۸,۱۸۰,۶۱۱	۳,۱۰۶,۱۰۶,۰۷۵	(۲۴۹,۱۰۷,۳۳۵)	۳,۳۵۵,۲۱۳,۴۰۰	۷,۷۰۰	۴۳,۵۷۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	نولیدموافیه داروپخش
۲,۹۹۴,۲۵۴,۳۸۰	۳,۰۲۶,۸۸۴,۰۸۷	(۲۳)	۳,۰۲۶,۸۸۴,۱۱۰	۱۹۰	۱۵,۹۳۰,۹۶۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۲	پالایش نفت تهران
۱,۸۱۲,۳۱۴,۳۰۷	۲,۹۸۴,۵۵۷,۷۶۰	-	۲,۹۸۴,۵۵۷,۷۶۰	۳۶۰	۸,۲۹۰,۴۶۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	گلنگ سازان سیاهان
-	۲,۹۷۳,۳۲۳,۰۰۰	-	۲,۹۷۳,۳۲۳,۰۰۰	۲۰۰	۷,۴۳۳,۰۸۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
-	۲,۴۶۵,۱۰۸۸۰۰۰	-	۲,۴۶۵,۱۰۸۸۰۰۰	۲۰۰	۱۳,۳۲۵,۵۴۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	بیمه البرز
۴,۳۳۰,۰۹۶,۷۳۱	۲,۳۵۶,۰۳۵,۷۲۱	(۳۰۹,۰۴,۵۹۹)	۲,۳۵۶,۹۴۰,۳۲۰	۴۲۰	۵,۴۴۵,۰۹۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۲,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	-	۲,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	۳۸۰	۵۵۱,۰۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	آنتی بیوتیک سازی ایران
-	۲,۱۶۹,۹۹۷,۸۸۹	(۲۳,۵۶۱,۵۱۱)	۲,۱۷۳,۵۴۹,۴۰۰	۱,۰۲۵	۲,۱۲۰,۵۳۶	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	مس شهیدباهر
-	۲,۱۲۱,۳۳۲,۳۰۰	-	۲,۱۲۱,۳۳۲,۳۰۰	۱۶,۰۵۰	۱۳۲,۱۶۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	سیمان فارس
۲,۳۸۷,۶۴۸,۰۰۰	۲,۰۷۹,۴۷۸,۸۵۰	-	۲,۰۷۹,۴۷۸,۸۵۰	۳۵۰	۵,۹۴۲,۱۱۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	بیمه کوثر
-	۱,۸۸۳,۵۴۹,۴۸۸	(۶,۴۵۰,۵۱۲)	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	پتروشیمی جم
۵,۸۲۰,۸۳۰,۷۳	۱,۸۶۲,۶۱۰,۴۲۰	-	۱,۸۶۲,۶۱۰,۴۲۰	۳۳۰	۵,۶۴۴,۲۷۴	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	فولاد الازی ایران
۲,۱۱۰,۳۵۳,۶۰۰	۱,۶۳۴,۵۲۴,۴۸۰	(۶۱,۵۷۴,۵۵۲)	۱,۶۹۶,۰۹۹۰,۳۲	۳۸۸	۶,۸۳۹,۱۰۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	بهار زر
۳,۶۵۷,۹۶۷,۷۸۰	۱,۵۵۲,۳۵۱,۰۱۸	(۲۱,۳۶۵,۰۸۲)	۱,۵۷۳,۶۱۶,۱۰۰	۳۸۰	۴,۱۴۱,۰۹۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	آهن و فولاد غدیر ابرسان
-	۱,۴۲۸,۴۵۴,۶۸۷	(۴۴,۰۳۷,۷۱۳)	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	۸۰۰	۱,۸۴۰,۶۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سوزمیران
-	۱,۴۱۸,۳۲۲,۸۹۲	(۳۳,۰۳۷,۱۰۸)	۱,۴۵۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۵	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۵	ایران ترانسفو
۲,۴۰۶,۵۱۹,۱۱۲	۱,۴۰۹,۸۵۸,۴۳۲	(۸,۶۹۰,۹۰۸)	۱,۴۱۸,۵۴۹,۳۴۰	۱,۹۴۰	۷۳۱,۲۱۱	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	معدنی املاح ایران
-	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	پارس مینو
-	۱,۳۳۱,۵۲۰,۰۰۰	(۳۶,۴۸۰,۰۰۰)	۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	معدنی و صنعتی چادرملو
۳,۶۰۵,۴۷۵,۱۰۰	۱,۳۲۸,۱۸۱,۱۹۲	(۱۳,۳۵۵,۹۲۸)	۱,۳۲۹,۳۷۴,۱۲۰	۶۸۰	۱,۸۹۷,۶۰۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	پتروشیمی تندگوین
۴۶۱۱,۲۱۳,۷۷۴	۱,۳۰۴,۱۸۲,۰۱۵	(۹۶,۰۷۸,۸۸۵)	۱,۳۰۰,۲۶۰,۹۰۰	۳۰۰	۴,۳۳۴,۲۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	پخش البرز
۹۴۲,۴۹۵,۲۷۶	۱,۱۳۲,۰۰۰,۵۳۲	(۱۵۱,۱۹۲,۵۷۳)	۱,۲۸۳,۱۹۸,۵۰۵	۳۵۵	۵۰,۳۳۱,۱۵۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	سرمایه گذاری پارس نوشه
۲۶۴,۲۷۱,۶۶۶	۸۹۳,۵۵۵,۱۵۱	(۹۸,۵۳۴,۴۴۹)	۹۹۱,۹۸۰,۰۰۰	۵۴	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	باما
۲,۵۱۲,۷۶۲,۳۵۸	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	-	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	۹۵۵	۹۱۸,۲۹۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	نسیمی دارویی داروپخش
-	۷۰۶,۱۵۵,۷۷۹	(۶۳,۸۴۴,۳۲۱)	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱,۲۱۶,۳۰۶,۰۰۰	۴۲۸,۴۱۰,۵۱۴	-	۴۲۸,۴۱۰,۵۱۴	۶۲	۶,۹۰۹,۸۴۷	۱۴۰۳/۰۴/۰۵	فولاد هرمزگان جنوب
-	۴۰۳,۸۱۰,۶۹۵	(۴۶,۱۸۹,۳۰۵)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	صنایع الکترونیک مادیران
۶۴۷,۳۵۹,۰۵۳	۲۶,۴۲۹,۸۰۶	(۱,۳۴۷,۵۹۶)	۲۷,۶۷۷,۴۰۲	۷	۵,۳۸۲,۴۸۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	ایران خودرو دیزل
۵۴۳,۳۷۵,۰۰۰	۶۹	(۱۱)	۸۰	۸۰	۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	ص. معدنی کیمیا رنجان
۱۵,۳۲۹,۴۸۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳,۳۰۳,۰۱۶,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۲,۴۷۹,۵۱۰,۵۰۳	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
۲,۳۳۸,۶۸۸,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	پارس دارو
۲,۰۶۱,۴۶۲,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	صنایع مادیران
۱,۵۸۳,۳۱۸,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	س. الماس حکمت ابرسان
۱,۲۹۶,۳۴۵,۷۴۵	-	-	-	-	-	-	سبحان دارو
۳۷۲,۳۲۲,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۲۸۱,۴۳۳,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲۱۲,۵۸۶,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	انتقال داده های اسپانک
۲۰۳,۱۸۹,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	ایران تایر
۳۶,۴۲۳,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۱۸,۳۲۷,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل بین المللی خلیج
۱۳,۶۰۸,۱۹۹	-	-	-	-	-	-	دارویی رازک
۱۹۵,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	نشانسته و گلوکز آردینه
۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
۲۲۵,۹۱۹,۳۲۷,۵۷۶	۲۸۰,۶۴۴,۴۱۳,۳۰۱	(۶,۶۸۳,۳۱۱,۴۸۰)	۲۸۷,۳۲۷,۷۲۴,۷۸۱	-	-	-	جمع

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳	
نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	ریال	ریال	ریال
بانک شهر	۳,۲۲۸,۹۶۲	۰	۳,۰۷۸,۷۸۲
	۳,۲۲۸,۹۶۲	۰	۳,۰۷۸,۷۸۲

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

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود 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:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۴,۲۲۹,۳۷۰,۴۷۳	۱,۹۴۲,۴۲۷,۰۷۵
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	۳۲,۱۳۲,۸۷۰
	۴,۲۲۹,۳۷۰,۴۷۳	۱,۹۷۴,۵۵۹,۹۴۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۸,۷۹۷,۸۲۰,۴۲۶	۴۴,۲۱۰,۰۶۴,۹۵۹
متولی صندوق	۸۱۵,۳۴۲,۳۴۶	۷۸۴,۶۹۹,۳۲۸
حسابرس	۶۸۷,۸۷۱,۳۶۲	۶۰۶,۰۷۵,۱۸۴
	۳۰,۳۰۱,۰۳۴,۱۳۴	۴۵,۶۰۰,۸۳۹,۴۷۱

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۳,۳۴۵,۷۸۵,۹۲۷	۲,۹۲۵,۹۴۸,۴۱۵
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	.	۳۵۱,۴۱۹,۰۴۳
هزینه خدمات بانکی	۸,۲۱۴,۹۰۰	۷,۰۷۶,۱۵۰
سود سهام بازگشتی	۴,۰۲۷,۲۲۱,۴۸۲	.
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	.	۵۰,۲۷۶,۲۲۶
	۷,۳۸۱,۲۲۲,۳۰۹	۳,۳۳۴,۷۱۹,۸۳۴

۲۱-۱- بابت سند اصلاحی سود سهام شرکت کویر تابر که نرم افزار به اشتباه برای سهام جابزه سود دریافتی محاسبه نموده بود.

۲۲- هزینه های مالی

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

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
	ریال	ریال
	۱,۹۵۹,۲۱۰	۳۳,۵۶۳,۵۴۶
	۱,۹۵۹,۲۱۰	۳۳,۵۶۳,۵۴۶

اعتبار دریافتی - کارگزاری بورسیران

۲۳- سود تقسیمی

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
	ریال	ریال
	۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰	.
	.	۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰
	۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰	۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

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

۲۴- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۶۳,۱۱۰,۶۸۹,۵۴۶)
	(۹۶,۷۳۳,۱۶۹,۶۱۷)
	۱۶۶,۳۷۷,۵۱۹,۹۲۹
(۵۵,۸۴۹,۴۳۲,۲۵۶)	(۵۵,۸۴۹,۴۳۲,۲۵۶)

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱ - در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

۲۵-۲ - 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			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	۲۶,۳٪	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 اکبرپور	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٪

۲۷- معاملات با ارگان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری بورسیران	کارگزاری	کارمزد	۹۱۴,۴۲۷,۴۰۶	طی سال	(۲۷,۵۰۲,۱۷۰,۶۰۳)	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
		ارزش خرید و فروش	۸۷۳,۷۵۰,۶۶۷,۰۹۰	طی سال		
		هزینه مالی	۰	طی سال		
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد	۳۸,۷۹۷,۸۲۰,۴۲۶	طی سال	(۱۹,۶۹۵,۱۸۵,۱۸۶)	(۱۶,۸۹۹,۶۹۳,۹۹۳)
حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی	کارمزد	۸۱۵,۳۴۲,۳۴۶	طی سال	(۶۳۸,۷۹۱,۵۰۴)	(۴۸۳,۲۰۹,۸۲۰)
مؤسسه حسابرسی بهمند	حسابرسی	کارمزد	۶۸۷,۸۷۱,۳۶۲	طی سال	(۶۱۰,۴۵۲,۳۶۰)	(۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸)
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)

۲۸- 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.