

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۴)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۴۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری سهامی سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت مدیر صندوق درقبال صورتهای مالی

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



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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ماده ۵۶ اساسنامه و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۷۳	صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده صندوق باید ظرف ۳۰ روز پس از دریافت در تارنمای صندوق بارگذاری شود.	عدم بارگذاری به موقع صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۲)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۷	بارگذاری گزارش عملکرد و صورتهای مالی حسابرسی نشده حداکثر ۲۰ روز کاری پس از	عدم بارگذاری صورتهای مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱

پایان دوره

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۳)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی ماهیانه صندوق حداکثر ۱۰ روز پس از پایان ماه	عدم بارگذاری پرتفوی ماههای مرداد و شهریور در تارنما و مردادماه و شهریور در کدال
(۴)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مدت ۴ ماه با جدول زمان بندی اعلامی ناشر	نام شرکت داروسازی فارابی پخش البرز مواد اولیه داروپخش دارویی داروپخش سبحان داور داروسازی دانا توسن پارس دارو جمع
			مبلغ - میلیون ریال ۴,۹۳۰ ۵,۰۱۸ ۲,۶۱۵ ۲,۷۰۹ ۳۱۲ ۴,۵۹۰ ۳,۵۱۹ ۲,۴۸۵ ۲۶,۱۷۸

(۵) شناسایی صحیح سود سهام شرکت سرمایه پذیر برگشت مازاد سود سهام شناسایی شده در سال قبل در موعد مقرر
کنترلی
شناسایی صحیح سود سهام شرکت سرمایه پذیر برگشت مازاد سود سهام شناسایی شده در سال قبل به مبلغ ۴,۰۲۷ میلیون ریال در سال مالی جاری

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای موارد مندرج در ردیف (۵) بند (۵) این گزارش به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در ردیف ۴ بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

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

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

تاریخ: ۲۵ آبان ۱۴۰۴

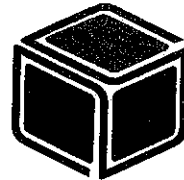
مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature in Persian script.



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

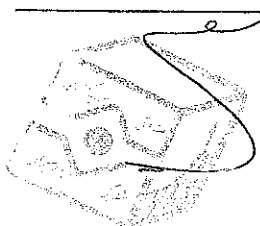
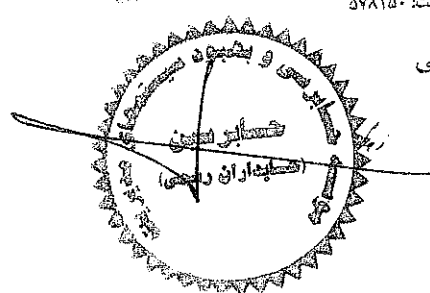
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق 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 برگزیده 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.

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

(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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
			بدهی ها
۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳	۲۷,۵۰۲,۱۷۰,۶۰۳	۸	جاری کارگزاران
۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۲۰,۹۴۶,۸۴۹,۰۵۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۱۷,۵۵۰,۲۱۳,۳۱۰	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶۴,۸۶۲,۷۵۳,۶۸۷	۶۷,۹۹۹,۲۳۲,۹۶۳		جمع بدهی ها
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۳,۵۰۴,۵۳۰,۳۳۵,۱۳۳	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۴۴۲,۳۰۷	۵,۴۶۳,۴۵۹		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

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۶,۲۸۱,۶۹۱,۹۶۸	(۱۲,۳۰۰,۸۷۵,۷۸۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۷۴,۳۲۸,۴۹۹,۵۷۲)	(۳۷۵,۹۷۷,۶۰۹,۴۵۷)
سود سهام	۱۷	۲۸۰,۶۴۴,۴۱۳,۳۰۱	۲۲۵,۹۱۹,۲۳۷,۵۷۶
سود سیرده بانکی و گواهی سیرده بانکی	۱۸	۳,۲۲۸,۹۶۲	۳,۰۷۸,۷۸۲
سایر درآمدها	۱۹	۴,۲۲۹,۳۷۰,۴۷۳	۱,۹۷۴,۵۶۹,۹۴۵
جمع درآمدها		۵۶,۸۳۰,۲۰۵,۱۳۲	(۱۶۰,۳۸۱,۵۹۸,۹۴۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۳۰,۳۰۱,۰۳۴,۱۳۴	۴۵,۶۰۰,۸۳۹,۴۷۱
سایر هزینه ها	۲۱	۷,۳۸۱,۲۲۲,۳۰۹	۳,۳۳۴,۷۱۹,۸۳۴
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱۹,۱۴۷,۹۴۸,۶۸۹	(۲۰۹,۳۱۷,۱۵۸,۲۴۷)
هزینه های مالی	۲۲	۱,۹۵۹,۲۱۰	۳۳,۵۶۳,۵۴۶
سود خالص		۱۹,۱۴۵,۹۸۹,۴۷۹	(۲۰۹,۳۵۰,۷۲۱,۷۹۳)
(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۰.۵%	(۱۳/۹۷%)
(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۰.۵۵%	(۷/۰۱%)

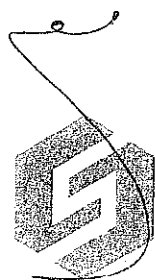
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۵۰,۷۹۳	۲,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	۵۵,۴۷۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۳۴۴)	(۲۲,۶۱۷)
سود (زیان) خالص	.	۱۹,۱۴۵,۹۸۹,۴۷۹
سود تقسیمی	۲۳	(۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰)
تعدیلات	۲۴	(۵۵,۸۴۹,۴۳۲,۲۵۶)
خالص دارایی در پایان دوره	۶۴۱,۴۴۹	۳,۵۰۴,۵۳۰,۳۳۵,۱۳۳
	۶۷۵,۷۵۶	۲,۹۶۲,۳۵۰,۴۵۹,۴۵۶

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

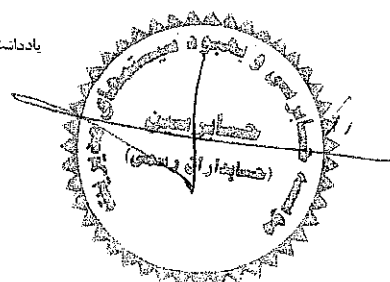
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

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



SORIN CAPITAL

شرکت سرمایه گذاری بورسیران (سهام خاص)
 شماره ثبت: ۸۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بازداشت 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 غیر تجاری 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 غیر تجاری 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 ۱۵ 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 نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل و 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

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

۲-۴- حسابرص صندوق

موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص 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
بادداشت 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.

۴-۲- 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 و نحوه 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 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 ۲.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 ۰.۰۰۰۰۵

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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- تقسیم سود به سرمایه گذاران

به موجب بندهای ۱۴ اساسنامه و ۳ امیدنامه در مقاطع ۶ ماهه ۷.۵ درصد از ارزش اسمی مبنای واحد سرمایه گذاری به شرطی که ارزش بازار کمتر از ارزش مینا (۱۰.۰۰۰) ریال کمتر نباشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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 شرکت ها و پیگیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و آرایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه گذاران می باشد. تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیان
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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۵.۴۸٪	۵۵۸,۱۷۰,۳۶۵,۴۹۳	۲۶۵,۰۴۲,۰۳۲,۳۷۵	۱۴.۳۶٪	۵۱۳,۰۰۸,۴۷۳,۵۴۳	۳۳۲,۸۳۸,۳۳۲,۷۸۴
۸.۹۵٪	۳۲۲,۶۱۵,۵۷۴,۱۵۸	۶۱,۷۹۸,۹۶۳,۳۲۲	۱۳.۵۵٪	۴۸۴,۲۳۴,۹۰۲,۱۸۰	۱۹۳,۷۷۴,۵۴۷,۵۰۲
۱۳.۸۰٪	۴۹۷,۶۳۴,۰۸۱,۷۱۴	۲۳۸,۵۴۴,۰۷۰,۲۷۲	۱۰.۱۹٪	۳۶۴,۰۸۲,۷۷۷,۸۹۳	۲۲۱,۹۸۳,۶۸۲,۸۱۷
۱۰.۴۶٪	۳۷۷,۱۴۴,۸۵۷,۰۵۴	۲۴۲,۰۶۶,۴۲۲,۰۴۶	۹.۳۷٪	۳۳۴,۹۰۷,۸۴۸,۱۱۰	۱۹۶,۰۳۱,۰۴۸,۳۵۱
۷.۳۸٪	۲۶۶,۰۵۳,۶۰۸,۷۹۰	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۳,۶۰۹	۷.۵۴٪	۲۶۹,۳۶۵,۰۱۶,۶۰۴	۲۷۸,۰۸۰,۴۹۹,۵۳۹
۵.۹۳٪	۲۱۲,۷۷۵,۵۷۹,۷۴۳	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹	۵.۴۸٪	۱۹۵,۸۷۸,۵۶۸,۵۹۸	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹
۵.۸۱٪	۲۰۹,۶۷۳,۹۷۱,۶۲۹	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰	۵.۲۹٪	۱۸۸,۹۶۳,۱۰۸,۵۷۴	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰
۴.۱۴٪	۱۴۹,۲۰۸,۴۵۰,۳۷۵	۱۲۲,۰۲۹,۸۴۵,۹۸۰	۴.۹۴٪	۱۷۶,۲۹۸,۸۹۰,۷۴۱	۱۲۷,۸۵۳,۲۴۵,۰۲۷
۴.۴۷٪	۱۶۱,۰۶۲,۸۶۹,۴۵۳	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۳۵۰	۳.۹۳٪	۱۴۰,۴۲۲,۵۴۸,۳۱۰	۱۳۹,۶۳۳,۵۲۷,۸۷۷
۴.۷۹٪	۱۷۲,۶۴۶,۷۰۰,۵۷۶	۲۳۴,۶۸۱,۱۷۰,۳۷۰	۳.۴۲٪	۱۲۲,۳۶۴,۲۰۶,۹۸۵	۱۶۷,۴۴۴,۳۲۸,۴۵۵
۳.۷۸٪	۱۳۶,۳۴۳,۳۷۸,۶۳۰	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۴,۸۷۰	۳.۲۷٪	۱۱۶,۹۶۵,۸۷۳,۶۵۸	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۱,۱۴۰
۲٪	۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷	۲.۰۵٪	۷۳,۳۶۹,۱۱۲,۰۳۶	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷
۱.۹۰٪	۶۸,۴۶۶,۰۳۴,۱۶۴	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳	۱.۹۹٪	۷۱,۰۱۰,۹۷۲,۸۶۴	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۶۴۴
۲.۷۳٪	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۲۶	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۳۷۳	۱.۸۹٪	۶۷,۲۱۴,۱۴۹,۰۰۳	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۳۷۳
۱.۵۶٪	۵۶,۲۹۱,۱۶۵,۴۳۶	۸۶,۶۹۲,۵۲۳,۵۱۱	۱.۶۳٪	۵۷,۹۲۵,۰۲۳,۷۷۷	۸۶,۶۹۲,۵۱۶,۱۲۷
۰.۹۳٪	۳۳,۳۴۵,۰۳۷,۸۴۷	۳۷,۰۶۰,۰۲۷,۱۸۳	۱.۱۳٪	۴۰,۴۸۰,۸۵۱,۴۴۰	۵۶,۷۷۲,۸۳۷,۴۰۶
۱.۱۳٪	۴۰,۳۰۶,۶۳۳,۹۶۶	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷	۱.۱۰٪	۳۹,۲۹۴,۷۷۷,۶۱۹	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷
۰.۸۴٪	۳۰,۳۸۲,۷۸۶,۴۶۴	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵	۰.۹۹٪	۳۵,۲۸۳,۰۴۰,۹۸۸	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵
۰.۸۹٪	۳۲,۰۰۳,۲۹۷,۵۲۱	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱	۰.۹۷٪	۳۴,۷۲۱,۸۴۷,۴۱۸	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱
۰٪			۰.۹۴٪	۳۳,۴۵۷,۹۸۳,۴۱۲	۳۵,۸۹۴,۸۶۲,۲۶۲
۰.۷۴٪	۲۶,۶۵۴,۳۵۷,۸۹۰	۲۷,۵۱۵,۳۲۵,۵۴۰	۰.۶۷٪	۲۳,۷۹۰,۸۹۶,۸۶۵	۲۴,۰۴۷,۱۷۹,۳۲۰
۹۷.۹۳٪	۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸	۲,۴۵۴,۷۷۹,۸۹۰,۷۴۳	۹۴.۷٪	۳,۲۸۳,۳۴۰,۷۸۹,۵۶۸	۲,۵۷۸,۱۱۷,۹۵۱,۶۹۳
					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یورسیران
 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

نرخ سود	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		۵٪
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۷,۳۰۵,۳۷۱	
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۷,۳۰۵,۳۷۱	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی - بانک شهر

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

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

تاریخ	تاریخ شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تاریخ شده	تاریخ شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۱۴۶,۹۶۶,۶۰۰,۵۹	۶,۷۹۶,۶۵۶,۲۴۸	۱۵۳,۷۶۲,۷۱۶,۳۰۷
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	۶,۳۲۱,۱۸۸,۰۰۰		۶,۳۲۱,۱۸۸,۰۰۰
۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۱۵۳,۲۸۷,۲۴۸,۰۵۹	۶,۷۹۶,۶۵۶,۲۴۸	۱۶۰,۰۸۳,۹۰۴,۳۰۷

سود سهام دریافتی
 سایر حساب های دریافتی

۷-۱

۷-۱- سایر حساب های دریافتی بابت حق تقدم شرکت های صنایع بارز و چادرملو می باشد.

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷,۵۰۲,۱۷۰,۶۰۳)	۴۳۴,۵۹۱,۲۱۴,۹۷۵	۴۳۹,۱۵۹,۴۵۲,۱۱۵	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
(۲۷,۵۰۲,۱۷۰,۶۰۳)	۴۳۴,۵۹۱,۲۱۴,۹۷۵	۴۳۹,۱۵۹,۴۵۲,۱۱۵	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)

کارگزاری بورس تهران

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.

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
۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲	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
آیونمان 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
۲۰,۹۴۶,۸۶۹,۰۵۰	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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

بدهی بابت درخواست 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

ریال	ریال	
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
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	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:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
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:

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۴ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۳ ریال
۱۵-۱	۴۶,۲۸۱,۶۹۱,۹۶۸	(۱۲,۳۰۰,۸۷۵,۷۸۸)
	۴۶,۲۸۱,۶۹۱,۹۶۸	(۱۲,۳۰۰,۸۷۵,۷۸۸)

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

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۴	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
سیمان آبیگ	۹۵۰,۰۰۰	۷۰,۷۰۵,۱۷۱,۷۶۰	۴۵,۵۱۷,۵۴۹,۴۹۳	۶۷,۱۶۹,۷۱۱	۳۵۳,۵۲۵,۸۶۱	۲۴,۷۶۶,۹۲۶,۶۹۵	
پارس دارو	۴۴۷,۵۷۲	۱۴,۸۴۱,۴۸۷,۵۲۰	۱۰,۰۳۱,۸۰۶,۹۳۷	۱۴,۰۹۹,۳۲۷	۷۴,۲۰۷,۴۴۱	۴,۷۲۱,۳۷۳,۸۲۵	
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	
ج. سبحان دارو	۱,۴۱۴,۱۵۲	۴,۶۵۳,۹۷۴,۳۲۲	۱,۱۱۶,۱۵۵,۸۰۹			۳,۵۳۷,۸۱۸,۴۲۳	
معدنی املاح ایران	۱۰,۲۵۲,۸۷	۱۸,۳۲۱,۸۷۸,۶۹۰	۱۵,۲۷۲,۱۶۸,۶۷۴	۱۷,۴۰۵,۶۶۸	۹۱,۶۰۹,۳۹۱	۲,۹۴۰,۶۹۴,۹۵۷	
سیمان فارس	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۳,۴۰۶,۹۰۹	۱۷,۲۷۷,۱۲۲	۹۰,۹۳۲,۵۰۰	۲,۲۷۴,۸۸۳,۴۶۹	
ج. پارس دارو	۴۳۵,۵۵۷	۱۱,۵۸۲,۴۶۲,۰۰۰	۹,۳۲۹,۵۴۲,۰۰۰	۱۱,۰۰۴,۱۷۷	۵۷,۹۱۷,۳۱۲	۲,۱۸۵,۰۰۰,۱۳۰	
سبحان دارو	۲,۰۷۹,۴۹۰	۵,۸۳۷,۱۲۸,۳۳۰	۴,۰۹۹,۰۹۳,۰۷۹	۵,۵۴۵,۲۴۰	۲۹,۱۸۵,۶۴۲	۱,۷۰۳,۳۳۰,۴۴۹	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۴,۹۶۸,۸۰۰	۸,۱۱۲,۹۸۰	۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۲۱۸,۲۲۰	
ع. معدنی کیمیای زنجان گستران	۱,۹۴۵,۶۵۶	۵,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۴۳۸,۷۱۲,۱۰۰	۵,۱۰۱,۵۲۳	۲۶,۸۵۰,۵۷۰	۸۹۹,۴۴۹,۶۹۹	
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۲,۵۰۲,۱۷۰	۴,۸۷۶,۷۲۹,۳۳۰	۳,۹۷۲,۱۸۹,۹۵۵	۴,۶۲۲,۸۵۹	۲۴,۴۸۳,۶۴۷	۸۷۵,۵۲۳,۳۲۹	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۴۲۷,۳۴۵	۳,۴۸۸,۳۸۷	۱۸,۳۵۹,۹۹۹	۷۳۲,۷۱۴,۲۶۹	
آنتی بیوتیک سازی ایران	۸۵,۲۷۶	۲,۴۲۸,۸۹۳,۶۰۰	۲,۲۲۵,۱۷۵,۹۵۸	۲,۳۱۶,۹۴۰	۱۲,۱۹۴,۴۶۸	۱۹۹,۲۰۶,۲۳۴	
ج. معدنی املاح ایران	۷۳۱,۲۱۰	۹,۳۲۹,۷۴۵,۳۳۰	۹,۳۱۱,۰۶۷,۶۳۹			۲۸,۶۷۷,۶۹۱	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۶,۴۱۰,۲۵۲	۴,۴۹۸,۲۴۸	۲۳,۶۷۵,۰۰۰	(۶۹,۵۸۳,۵۰۰)	
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۵۰,۰۰۰	۸۸۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۶,۸۲۵,۱۱۸	۸,۳۶۸,۹۵۱	۴۴,۰۴۷,۵۰۰	(۷۰۹,۷۵۱,۵۶۹)	
شیمی دارویی داروپخش	۹۱۸,۲۹۳	۱۴,۹۴۷,۸۱۶,۸۴۰	۱۶,۳۹۴,۴۱۱,۶۵۳	۱۴,۲۰۰,۲۴۹	۷۴,۷۳۹,۰۸۶	(۱,۵۳۵,۵۳۴,۱۴۸)	
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)	
فنداصفهان	۱	۱	۱۰۰۵۸			(۱۰۰۵۷)	
سایپا	۳	۳	۱۰۰۶۲			(۱۰۰۵۹)	
فولاد هرمزگان جنوب	۱	۱	۱,۸۳۸			(۱,۸۳۷)	
زامیاد	۱	۱	۱,۹۹۳			(۱,۹۹۲)	
پالک ملت	۲	۲	۲,۱۲۵			(۲,۱۲۳)	
بالایش نفت تهران	۱	۱	۲,۲۹۲			(۲,۲۹۱)	
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۳,۸۴۲			(۳,۸۴۱)	
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱	۱	۴,۲۸۸			(۴,۲۸۷)	
پتروشیمی نوری	۱	۱	۴۴,۲۸۸			(۴۴,۲۸۷)	
بانک خاورمیانه							(۴۰۲,۶۸۴,۱۱۱)
بانک اقتصادانویس							(۳۴,۰۹۵,۹۰۳)
پالایش نفت اصفهان							(۹۵۶,۸۶۲,۸۶۱)
گروه مینا (سهامی عام)							(۲۰,۸۷۵,۴,۹۶۴)
جمع		۲۲۰,۵۵۴,۸۰۱,۸۹۱	۱۷۳,۰۴۴,۰۷۲,۵۵۷	۱۹۶,۲۳۱,۹۶۸	۱,۰۳۲,۸۰۵,۴۱۸	۴۶,۲۸۱,۶۹۱,۹۶۸	(۱۲,۳۰۰,۸۷۵,۷۸۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
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	دوره 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	(۳۷۶,۹۸۸,۳۰۷,۷۶۶)	(۳۰۲,۸۲۷,۶۳۴,۳۹۷)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹	۲۸,۴۹۹,۱۳۴,۷۲۵
	(۳۷۵,۹۷۷,۶۰۹,۴۵۷)	(۲۷۴,۳۲۸,۴۹۹,۵۷۲)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
یونیا زر کلان آبی دره	۱,۹۳۱,۵۲۲	۱۳۲,۵۳۰,۵۰۷,۳۰۰	۱۰۱,۳۸۱,۵۵۳,۱۷۷	۱۲۷,۸۰۳,۹۸۲	۶۷۲,۶۵۲,۵۳۶	۲۲,۴۴۸,۴۹۷,۶۰۵	۶,۸۵۵,۸۳۹,۷۶۶		
بانک اقتصاد نوین	۲۳,۳۳۱,۴۷۱	۱۱۷,۸۲۶,۷۴۹,۹۸۵	۹۲,۳۹۰,۹۳۴,۰۲۴	۱۱۱,۹۳۵,۴۱۲	۵۸۹,۱۳۳,۷۵۰	۲۴,۷۳۴,۷۴۶,۷۹۹	۵,۳۰۴,۷۴۶,۳۹۵		
بانک خاورمیانه	۱۱۳,۷۴۲,۹۱۰	۵۲۰,۰۵۴,۳۸۸,۵۶۰	۲۳۸,۷۳۱,۳۱۸,۵۲۷	۲۳۹,۳۵۱,۵۷۴	۱,۳۶۰,۳۷۱,۴۴۳	۱۱,۸۳۳,۳۴۷,۰۱۶	۱۶,۶۳۱,۹۴۸,۱۸۲		
سیمان سیاهان	۲,۴۷۶,۰۱۰	۴۰,۹۵۳,۳۰۵,۴۰۰	۳۰,۰۲۷,۵۸۸,۴۳۵	۳۸,۹۰۵,۵۴۵	۲۰۴,۷۶۶,۰۱۷	۱۰,۶۸۱,۹۴۵,۳۹۳	(۴,۱۱۸,۵۴۴,۶۰۷)		
سیمان حکمتان	۴۵,۳۵۴	۵۲,۴۵۹,۳۵۶,۴۲۰	۴۲,۱۶۰,۰۰۹,۹۹۶	۴۹,۸۳۶,۳۸۹	۲۶۲,۲۹۶,۷۸۲	۹,۸۸۷,۲۱۳,۳۵۳	(۳۸۰۱,۴۳۱,۳۵۸)		
کویر تاپر	۱۴,۱۵۳,۷۹۶	۷۹,۹۶۸,۹۴۷,۴۰۰	۷۱,۶۱۴,۱۶۶,۸۵۲	۷۵,۹۷۰,۵۰۰	۳۹۹,۸۴۴,۷۳۷	۷,۸۷۸,۹۶۵,۳۱۱	۳,۴۸۲,۳۵۵,۱۷۶		
یالایش نفت بندر عباس	۵,۳۵۰,۰۰۰	۵۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۸۱,۹۸۸,۳۵۰	۵۰,۸۷۳,۵۰۰	۲۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۵,۹۲۹,۳۸۹,۳۵۰	(۱۶,۹۶۰,۰۷۸,۱۳۵)		
بخش البرز	۴,۳۳۴,۲۰۳	۲۱,۹۳۱,۰۶۷,۱۸۰	۱۶,۳۰۷,۳۴۸,۸۵۲	۲۰,۸۳۴,۵۱۴	۱۰۹,۶۵۵,۳۳۶	۵,۴۹۳,۲۲۸,۴۷۸	(۳۱,۱۶۵,۷۶۶,۳۴۷)		
سایپا	۱۱۸,۵۷۳,۵۰۴	۴۷,۰۷۳,۶۸۱,۰۸۸	۴۱,۹۶۱,۰۰۵,۰۲۸	۴۴,۷۱۹,۹۹۷	۲۵۵,۳۶۸,۴۰۵	۴,۸۳۲,۵۸۷,۶۵۸	(۳,۲۲۶,۷۸۵,۷۰۵)		
سرمایه گذاری پارس توشه	۵۰,۳۲۲,۱۵۱	۲۳,۹۸۳,۳۳۱,۶۶۶	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	۳۰,۳۶۵,۸۸۳,۹۷۲	۳۲,۵۶۳,۱۸۸	۱۷۱,۳۸۵,۳۰۰	۳,۶۰۷,۲۰۸,۶۴۰	۲۲۹,۵۴۸,۸۸۶		
بیمه البرز	۱۲,۳۲۵,۵۴۴	۲۵,۲۷۹,۶۹۰,۷۴۴	۲۱,۶۷۴,۱۵۴,۲۰۶	۲۴,۰۱۵,۷۰۶	۱۲۶,۳۹۸,۴۵۴	۳,۴۵۵,۱۲۲,۳۷۸			
توسعه فن افزار توسن	۷۰,۳۷,۸۷۷	۲۷,۰۶۲,۶۷۴,۹۴۲	۲۴,۴۳۳,۰۴۱,۶۹۶	۲۵,۷۱۴,۲۹۱	۱۲۵,۳۳۸,۳۷۵	۲,۴۸۳,۵۸۰,۵۸۰	۱۴۶,۶۰۵,۷۵۲		
سرمایه گذاری سبحان	۱۱,۱۳۰,۸۴۲	۲۴,۲۲۰,۷۱۳,۱۹۲	۲۱,۷۰۸,۷۷۱,۶۶۷	۲۳,۰۰۰,۹۶۷۷	۱۲۱,۱۰۳,۵۶۱	۲,۳۶۷,۸۲۷,۲۸۷	۱,۶۸۱,۸۲۱,۳۵۱		
یالایش نفت اصفهان	۴۲,۷۴۵,۳۵۷	۱۴۸,۵۸۲,۵۱۳,۳۳۲	۱۴۶,۴۱۳,۰۱,۳۳۱	۱۴۱,۱۵۳,۳۸۸	۷۴۲,۹۱۲,۵۶۷	۱,۶۵۷,۱۴۵,۹۸۶	(۴۸,۱۷۶,۳۳۸,۴۱۵)		
گروه مینا (سهای عام)	۶,۳۸۱,۵۵۵	۷۳,۸۰۸,۲۷۱,۲۵۰	۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹	۷۰,۱۱۷,۸۵۸	۳۶۹,۰۴۱,۳۵۶	۱,۳۱۱,۲۷۷,۷۴۷	(۴,۱۸۳,۶۰۰,۳۳۱)		
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 بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره 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
۱,۱۵۲,۵۶۶,۳۲۷,۴۵۹	۱,۰۱۷,۶۷۵,۵۲۴,۸۷۶	۱,۰۹۹,۶۸۸,۵۹۱	۵,۷۸۷,۸۳۴,۶۸۷	۱۳۲,۰۰۳,۸۷۹,۳۰۵	(۷۲,۴۰۳,۸۴۳,۱۷۹)	
نقل از صفحه قبل						
۸,۹۰۰,۸۲۷	۳۸,۲۴۶,۸۵۳,۶۱۹	۳۶,۷۶۷,۷۵۹,۱۷۷	۳۶,۳۳۴,۵۱۱	۱۹۱,۳۳۴,۲۶۸	۱,۲۵۱,۵۳۴,۹۶۲	(۳,۳۵۹,۰۵۰,۹۲۲)
تاروسازی فارابی						
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۳,۸۹۸,۲۶۰	۱۱,۶۷۲,۶۰۰	۶۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۷۰,۹۸۸,۰۴۰	
س. صنایع شیمیایی ایران						
۴۶۵,۷۵۲	۱۲,۹۰۱,۳۳۰,۴۰۰	۱۲,۱۵۳,۲۴۵,۳۵۶	۱۲,۲۵۶,۲۶۴	۶۴,۵۰۶,۶۵۲	۶۷۱,۳۲۲,۱۲۸	
انسی بیوتیک سازی ایران						
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۴,۱۵۰,۹۵۰	۱۰,۹۳۵,۴۵۰	۵۷,۵۵۵,۰۰۰	۶۰۸,۳۵۸,۶۰۰	
صنایع الکترونیک مادیران						
۳۲,۱۶۴	۵,۶۳۸,۶۷۰,۸۴۰	۵,۰۸۳,۰۰۷,۷۸۷	۵,۳۵۶,۷۲۷	۲۸,۱۹۲,۳۵۴	۵۲۲,۱۱۲,۱۶۲	(۱۳,۰۹۶,۸۴۳,۰۳۲)
سیمان فارس						
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۴,۸۶۵,۸۰۰	۱۳,۴۲۲,۰۲۵	۷۰,۶۴۷,۵۰۰	۴۹۰,۵۶۳,۶۷۵	
پارس مینو						
۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۴۲۷,۳۴۵	۳,۰۰۷,۰۳۵	۱۵,۸۴۶,۵۰۰	۲۲۹,۰۳۹,۱۲۰	
تولید انرژی برق شمسی پاسارگاد						
۸,۹۰۸,۵۴۸	۴۷,۲۱۵,۳۰۴,۴۰۰	۴۶,۷۵۷,۶۶۱,۴۱۷	۴۴,۸۵۴,۵۳۹	۲۳۶,۰۷۶,۵۲۲	۱۷۷,۱۱۰,۸۴۲	۵۱۷,۵۸۵,۷۷۱
سرمایه گذاری سپه						
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۹,۳۸۲,۲۰۰	۱۹,۷۲۹,۶۰۰	۱۰۳,۸۴۰,۰۰۰	(۱۷۴,۹۵۲,۸۰۰)	
مبین انرژی خلیج فارس						
۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۶۳,۵۸۱,۶۶۲	۳۲,۱۲۵,۲۰۰	۱۶۹,۰۸۰,۰۰۰	(۴۴۸,۷۸۶,۸۶۲)	
گسترش نفت و گاز پارسیان						
۵,۹۴۲,۱۱۱	۹,۶۴۹,۹۸۸,۲۶۴	۱۰,۳۲۹,۱۴۳,۳۱۵	۹,۱۶۷,۴۸۹	۴۸,۲۴۹,۹۴۱	(۷۳۶,۵۷۲,۴۸۱)	(۴,۰۷۰,۳۱۵,۹۵۳)
بیمه کوثر						
۷,۴۳۳,۰۷۹	۳۱,۳۰۴,۰۴۵,۶۴۲	۳۱,۸۶۸,۱۱۹,۴۵۲	۲۹,۶۳۳,۸۶۲	۱۵۶,۰۲۰,۳۲۸	(۸۴۹,۷۱۸,۰۰۰)	(۲۲,۲۵۸,۵۸۰,۷۹۵)
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین						
۳,۹۱۰,۶۶۴	۵۹,۷۵۴,۹۳۰,۶۴۰	۶۰,۳۶۳,۴۶۳,۶۵۲	۵۶,۷۶۷,۱۸۴	۲۹۸,۷۷۲,۶۵۲	(۹۶۴,۰۷۳,۸۵۰)	۱۳۱,۱۹۹,۵۶۱
سیمان فارس و خوزستان						
۲۲,۱۹۱,۳۸۵	۲۳,۵۰۲,۰۶۴,۳۹۰	۲۳,۴۹۳,۲۰۳,۷۶۷	۲۱,۳۷۶,۹۶۱	۱۱۲,۵۱۰,۳۲۲	(۱,۱۲۵,۰۳۶,۶۶۰)	(۳,۸۵۸,۷۸۲,۸۱۴)
قنداصفهان						
۷۳۱,۲۱۱	۹,۷۱۷,۷۹۴,۱۹۰	۱۰,۸۹۱,۷۵۷,۸۵۶	۹,۳۳۱,۹۰۴	۴۸,۵۸۸,۹۷۱	(۱,۳۳۱,۷۸۴,۵۴۱)	(۱۴۰,۳۸۲,۵۶۳)
معدنی اصلاح ایران						
۴۷۱,۵۰۰	۲۱,۳۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۰,۷۷۴,۳۲۶	۲۰,۳۴۶,۲۱۰	۱۰۶,۵۵۹,۰۰۰	(۱,۳۳۵,۷۷۹,۵۳۶)	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی						
۱,۸۴۰,۶۰۳	۶,۹۵۱,۹۵۷,۵۳۱	۸,۴۵۱,۷۲۷,۸۶۸	۶,۶۰۴,۲۶۰	۲۴,۷۵۹,۷۸۸	(۱,۳۴۱,۱۳۴,۴۸۵)	
سوزمیران						
۶۳۰,۱۱۶	۲۱,۳۵۴,۶۳۱,۲۴۰	۲۲,۶۰۵,۵۷۸,۱۶۵	۲۰,۷۸۶,۹۰۰	۱۰۶,۷۷۲,۱۵۶	(۱,۳۷۸,۰۰۶,۹۸۱)	۴۱۹,۶۶۵,۷۶۲
پارس فولاد سبزوهر						
۱,۵۳۹,۶۹۴,۱۲۸,۶۱۵	۱,۴۰۲,۱۹۳,۸۹۵,۱۱۲	۱,۴۶۲,۷۰۹,۴۲۲	۷,۶۹۸,۴۷۰,۶۴۲	۱۲۸,۳۳۹,۵۳۴,۴۳۹	(۱۱۹,۰۹۹,۳۴۸,۱۵۶)	
جمع و نقل به صفحه بعد						

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره 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
۱۵۳۹,۶۹۴,۱۲۸,۶۱۵	۱,۴۰۲,۱۹۳,۸۹۵,۱۱۲	۱,۴۶۲,۷۰۹,۳۲۲	۷,۶۹۸,۴۷۰,۶۴۲	۱۲۸,۳۳۹,۰۵۳,۴۳۹	(۱۱۹,۰۹۹,۳۲۸,۱۵۶)	
نقل از صفحه قبل						
۶,۸۳۹,۱۰۹	۲۵,۴۰۰,۴۵۰,۸۲۶	۲۶,۷۵۱,۷۸۸,۱۴۷	۲۴,۱۲۰,۴۲۸	۱۲۷,۰۰۲,۳۵۴	(۲,۳۷۷,۱۵۴,۸۱۱)	بهار روز عالیس چناران
۴,۳۳۵,۷۱۷	۲۶,۹۶۸,۱۵۹,۷۴۰	۲۸,۳۱۶,۱۷۱,۰۰۸	۲۵,۶۱۹,۷۵۲	۱۳۴,۸۴۰,۷۹۹	(۱,۵۰۸,۷۱۸,۸۱۹)	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۸,۷۵۱,۶۰۰	۱۳,۳۲۶,۶۰۰	۷۰,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۶۲۴,۳۱۸,۲۰۰)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵,۳۸۲,۳۸۶	۵,۰۱۶,۳۷۶,۹۵۲	۶,۷۵۷,۶۳۱,۲۲۳	۴,۷۶۵,۶۵۳	۲۵,۰۸۲,۳۸۵	(۱,۷۷۱,۰۰۲,۳۲۹)	ایران خودرو دیزل
۷۱۰,۴۷۲	۱۷۸,۰۷۲,۷۰۲,۰۸۰	۱۷۸,۸۵۹,۵۱۷,۴۲۷	۱۶۹,۱۶۹,۰۶۷	۸۹۰,۳۶۳,۵۱۰	(۱,۸۴۶,۳۴۷,۹۲۴)	پتروشیمی پردیس
۶,۱۹۵,۳۸۱	۲۴,۳۲۲,۴۱۰,۷۴۰	۲۶,۲۱۲,۰۸۸,۶۸۰	۲۲,۶۰۶,۳۹۰	۱۷۱,۶۱۲,۰۵۴	(۲,۰۹۳,۸۹۶,۳۸۴)	نفت سپاهان
۱۵,۹۳۰,۹۶۸	۲۴,۵۲۲,۴۰۷,۶۵۶	۲۶,۵۱۸,۲۲۸,۱۷۶	۲۲,۷۹۶,۲۸۷	۱۷۲,۶۱۲,۰۳۸	(۲,۲۰۱,۳۲۸,۸۴۵)	بالایش نفت تهران
۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۵۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۵,۸۹۴,۸۶۲,۲۲۲	۳۱,۹۷۵,۳۳۸	۱۶۸,۲۹۱,۳۵۰	(۲,۳۴۶,۸۷۸,۸۵۰)	ایران ترانسکو
۲,۷۱۸,۴۳۵	۲۸,۴۸۹,۱۹۸,۸۰۰	۳۰,۹۱۳,۸۵۷,۱۶۶	۲۷,۰۶۴,۷۲۹	۱۴۲,۴۴۵,۹۹۴	(۲,۵۹۴,۱۶۹,۸۹۹)	داروسازی فنا
۵۰,۹۹۳,۴۷۷	۲۰,۴۹۹,۳۵۷,۶۵۴	۲۲,۰۶۹,۹۱۲,۴۰۱	۱۹,۴۷۴,۳۹۰	۱۰۲,۴۹۶,۷۸۸	(۲,۶۹۲,۵۲۵,۹۲۳)	ایران خودرو
۱,۴۱۴,۱۵۲	۳,۱۹۸,۸۱۱,۸۲۴	۶,۰۶۸,۱۲۶,۳۳۲	۳,۰۳۸,۸۷۱	۱۵,۹۹۴,۰۵۹	(۲,۸۸۸,۳۴۷,۳۳۹)	سیاحت دارو
۵,۹۴۰,۱۵۱	۳۲,۰۱۷,۴۱۳,۸۹۰	۳۴,۹۵۶,۳۵۸,۰۴۲	۳۰,۴۱۶,۵۲۳	۱۶,۰۰۸۷,۰۶۹	(۲,۱۲۹,۵۴۷,۷۶۴)	کارخانجات قند فروزین
۳,۹۸۷,۶۱۸	۷,۳۶۱,۱۴۲,۸۲۸	۱۰,۵۵۱,۸۷۹,۳۲۲	۶,۹۹۳,۰۸۶	۲۶,۸۰۵,۷۱۴	(۲,۳۴۴,۵۳۵,۶۰۵)	معنی صنعتی چادرملو
۸,۲۹۰,۳۶۶	۲۷,۲۶۷,۲۴۲,۶۷۴	۳۰,۴۶۷,۴۸۶,۱۷۷	۲۵,۹۰۳,۱۷۶	۱۲۶,۳۳۶,۷۱۲	(۳,۳۶۲,۳۸۴,۱۹۲)	گلنگ سازان سپاهان
۶,۹۰۹,۸۴۶	۸,۶۴۴,۲۱۷,۳۴۶	۱۲,۷۰۰,۳۸۶,۳۳۸	۸,۳۱۲,۰۰۶	۴۳,۲۲۱,۰۸۷	(۴,۱۰۷,۵۰۱,۹۸۵)	فولاد هرمزگان جنوب
۱,۸۹۷,۶۰۹	۱۱,۸۶۰,۰۵۶,۳۵۰	۱۶,۳۸۶,۴۳۱,۲۰۰	۱۱,۳۶۷,۰۵۲	۵۹,۳۰۰,۳۸۱	(۴,۶۹۶,۹۲۲,۳۸۴)	پتروشیمی تندگوین
۳,۰۸۳,۱۵۷	۱۴۲,۸۲۹,۲۷۴,۰۵۰	۱۴۷,۷۲۳,۹۴۸,۸۱۱	۱۲۶,۶۲۷,۸۱۰	۷۱۹,۱۶۶,۳۷۰	(۴,۷۵۰,۳۵۸,۹۴۱)	سیمان آپیک
۲۸۵,۷۴۲	۱۳,۲۶۷,۰۰۱,۰۰۰	۱۸,۰۳۳,۸۱۶,۱۶۸	۱۲,۶۰۳,۶۵۱	۶۶,۳۳۵,۰۰۵	(۴,۸۴۵,۷۵۳,۷۶۴)	تولید مواد اولیه داروپختی
۴,۱۴۱,۰۹۵	۱۷,۳۳۵,۳۷۲,۳۹۰	۲۲,۳۵۲,۳۵۲,۳۸۲	۱۶,۳۷۲,۴۷۶	۸۶,۱۷۶,۱۸۷	(۵,۲۱۹,۶۶۵,۵۵۵)	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵,۴۴۵,۰۹۶	۱۵,۱۲۸,۸۱۱,۱۷۶	۲۰,۲۷۵,۹۶۵,۰۰۵	۱۴,۳۸۵,۶۷۱	۷۵,۷۱۴,۰۰۰	(۵,۲۷۲,۲۵۳,۲۶۰)	فولاد کاه جنوب کیش
جمع و نقل به صفحه بعد	۲,۲۲۰,۴۹۴,۸۵۲,۳۵۱	۲,۱۴۰,۶۸۲,۴۳۵,۴۱۱	۲,۱۰۹,۴۷۰,۱۰۹	۱۱,۱۰۲,۴۷۴,۳۵۹	۶۶,۵۹۹,۴۸۲,۵۷۲	(۲۰۲,۶۱۳,۳۷۲,۹۴۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره 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
۲,۲۲۰,۴۹۴,۸۵۲,۳۵۱	۲,۱۴۰,۶۸۳,۴۲۵,۴۱۱	۲,۱۰۹,۴۷۰,۱۰۹	۱۱,۱۰۲,۴۷۴,۲۵۹	۶۶,۵۹۹,۴۸۲,۵۷۲	(۲۰۲,۶۱۳,۲۷۲,۹۴۴)	
۲,۹۶۷,۷۵۸	۱۲,۲۲۴,۱۹۵,۲۰۲	۱۸,۴۱۲,۵۵۷,۱۱۴	۱۱,۶۱۲,۹۸۵	۶۱,۱۲۰,۹۷۶	(۶,۲۶۱,۰۹۵,۸۷۳)	دوده صنعتی پارس
۶,۷۸۴,۰۴۲	۱۹,۸۷۰,۴۵۹,۰۱۸	۲۶,۰۴۴,۰۸۰,۳۸۲	۱۸,۸۷۶,۹۳۶	۹۹,۳۵۲,۲۹۵	(۶,۲۹۱,۸۵۰,۵۹۵)	بین المللی توسعه صن معادن غدیر
۵,۶۴۴,۲۷۴	۱۸,۸۸۵,۷۴۰,۸۰۴	۲۵,۶۴۰,۸۵۵,۹۰۳	۱۷,۹۴۱,۴۵۴	۹۴,۴۲۸,۷۰۴	(۶,۸۶۷,۴۸۵,۲۵۷)	فولاد آلبازی ایران
۱۱۶,۲۰۶,۴۴۹	۱۱۷,۲۵۲,۳۰۷,۰۴۱	۱۲۳,۴۶۸,۹۰۲,۱۰۰	۱۱۱,۳۸۹,۶۹۲	۵۸۶,۳۶۱,۵۲۵	(۶,۹۱۴,۳۴۸,۰۸۶)	پانک ملت
۲,۱۲۰,۵۲۶	۱۱,۸۳۲,۵۹۰,۸۸۰	۱۸,۹۲۹,۱۱۰,۹۲۱	۱۱,۲۴۰,۹۶۱	۵۹,۱۶۲,۹۵۴	(۷,۱۶۶,۹۲۳,۹۵۶)	مس شهید باهنر
۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۰,۱۸۰,۰۰۰	۴۲,۳۳۷,۸۳۶,۲۶۷	۲۲,۴۰۲,۱۷۱	۱۷۵,۸۰۰,۹۰۰	(۷,۲۸۶,۸۵۹,۳۳۸)	باما
۱۹,۵۹۶,۲۲۲	۶۵,۴۳۱,۷۸۵,۲۵۸	۷۵,۳۱۶,۰۲۲,۰۰۸	۶۲,۱۶۰,۱۹۶	۲۲۷,۱۵۸,۹۲۶	(۱۰,۲۷۳,۵۵۵,۸۷۲)	قند مرودشت
۱۵,۳۲۹,۴۸۴	۱۲۹,۲۲۷,۵۵۰,۱۲۰	۱۳۹,۷۳۲,۹۶۸,۶۳۸	۱۲۲,۷۶۶,۱۷۳	۶۶۶,۱۳۷,۵۵۱	(۱۱,۲۷۶,۲۲۲,۴۴۲)	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۰,۲۱۳,۹۸۴	۴۰,۷۲۳,۱۵۴,۲۰۸	۵۲,۹۵۷,۸۴۸,۰۷۰	۳۸,۶۸۶,۹۹۶	۲۰۳,۶۱۵,۷۷۱	(۱۲,۴۷۶,۹۹۶,۶۲۹)	حفاری شمال
۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۴۳,۲۵۴,۸۰۰	۱۵,۳۶۸,۶۲۵	۸۰,۸۸۷,۵۰۰	(۱۲,۷۶۲,۱۱۰,۹۲۵)	پتروشیمی جم
۵,۲۱۴,۵۱۷	۳۰,۷۱۳,۵۰۵,۱۲۰	۴۷,۵۸۴,۴۴۳,۹۷۶	۲۹,۱۷۷,۸۳۰	۱۵۳,۵۶۷,۵۲۶	(۱۷,۰۵۳,۶۸۴,۱۵۲)	کرین ایران
۵۶۳,۴۰۰	۲۶,۵۵۳,۰۴۲,۰۰۰	۴۳,۸۱۲,۵۲۷,۰۴۷	۲۵,۲۲۵,۳۹۰	۱۳۲,۷۶۵,۲۱۰	(۱۷,۴۱۷,۴۸۵,۶۴۷)	پتروشیمی بوعلی سینا
۳۲,۴۰۵,۸۰۲	۴۵,۰۷۶,۴۷۰,۵۸۲	۶۴,۵۵۴,۸۴۶,۹۰۵	۴۲,۸۲۲,۶۴۷	۲۲۵,۳۸۲,۳۵۳	(۱۹,۷۴۶,۵۶۱,۳۳۲)	زامیاد
۲۵,۲۵۰,۷۳۵	۱۴۷,۹۶۹,۳۰۷,۱۰۰	۱۶۹,۳۰۶,۴۱۳,۳۱۴	۱۴۰,۵۷۰,۸۴۲	۷۳۹,۸۴۶,۵۳۶	(۲۲,۲۱۷,۵۳۳,۴۹۲)	ملی صنایع مس ایران
۲۷,۳۷۸,۹۵۲	۶۷,۸۱۷,۶۶۴,۱۰۴	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۳۶	۶۴,۴۳۶,۷۸۱	۳۳۹,۰۸۸,۳۲۱	(۳۰,۷۸۱,۳۴۹,۴۲۴)	صنایع مادر ایران
۵,۳۳۰,۷۲۶	۱۸۴,۶۵۶,۳۴۸,۶۴۰	۲۳۶,۰۹۲,۰۱۰,۴۶۶	۱۷۵,۴۲۳,۵۳۱	۹۲۳,۲۸۱,۷۲۲	(۵۲,۵۳۴,۳۶۷,۱۰۰)	پتروشیمی نوری
۱۳,۹۵۲,۴۲۳	۸۷,۰۶۳,۱۱۹,۵۲۰	۱۴۲,۱۵۵,۶۷۲,۵۹۰	۸۲,۷۰۹,۹۶۴	۴۳۵,۳۱۵,۵۹۸	(۵۵,۶۱۰,۵۷۸,۶۲۲)	گروه صنعتی بارز
۴۰,۸۳۳,۹۹۹	۹۰,۹۷۸,۱۴۹,۷۷۲	۱۵۶,۹۲۴,۹۴۷,۹۰۷	۸۶,۴۲۹,۳۴۲	۴۵۴,۸۹۰,۷۴۹	(۶۶,۴۸۸,۱۱۸,۱۲۶)	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۶۸,۱۰۷,۹۲۱,۷۳۰	۳,۶۵۰,۸۹۵,۳۱۳,۸۱۵	۳,۱۹۹,۷۰۲,۵۲۵	۱۶,۸۴۰,۵۳۹,۶۰۷	۳۰۲,۸۲۷,۶۳۴,۲۹۷	(۲۴۲,۸۴۸,۵۴۳,۴۹۹)	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						تقل از صفحه قبل
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	۳,۱۹۹,۷۰۲,۵۲۵	۱۶,۸۴۰,۵۳۹,۶۰۷	(۳۰۲,۸۲۷,۶۳۴,۲۹۷)	(۳۳۲,۸۴۸,۵۴۳,۴۹۹)	
						۱۰۳,۴۴۰
						۴۹,۰۰۰
						(۱۵۷,۱۱۰)
						(۳۱,۴۶۲,۷۳۰)
						(۲۵۵,۱۹۶,۷۳۱)
						(۳۶۷,۶۰۵,۳۶۵)
						(۸۶۶,۴۱۹,۸۲۵)
						(۱,۳۱۷,۶۹۲,۰۴۶)
						(۲۰۱۸,۶۵۳,۲۴۰)
						(۲,۴۴۵,۷۲۶,۸۹۸)
						(۳۰۴۰,۱۶۲,۷۵۸)
						(۲,۴۲۲,۸۹۰,۷۲۶)
						(۳,۶۲۶,۹۵۵,۵۸۶)
						(۳,۹۱۵,۱۹۸,۷۳۰)
						(۴,۵۶۲,۶۸۹,۵۰۰)
						(۷,۲۳۹,۱۰۵,۴۴۳)
						(۳۷۶,۹۶۸,۳۰۷,۷۶۶)
						(۳۰۲,۸۲۷,۶۳۴,۲۹۷)
						۱۶,۸۴۰,۵۳۹,۶۰۷
						۳,۱۹۹,۷۰۲,۵۲۵
						۳,۶۵۰,۸۹۵,۳۱۳,۸۹۵
						۳,۳۶۸,۱۰۷,۹۲۱,۷۳۰
						جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴						دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
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
۵,۷۲۹,۷۶۲	۳۰,۰۱۸,۹۵۵,۲۶۰	۵,۷۲۹,۷۶۲	۲۸,۵۱۸,۰۰۷	۱۵۰,۰۹۲,۷۷۶	۳۹,۸۳۴,۶۰۲,۷۱۴	
۵۸۱,۴۲۶	۵۰۳,۵۱۴,۹۱۶	۹۶۰,۵۸۰,۳۴۸	۴۷۸,۳۳۹	۲,۵۱۷,۵۷۵	(۴۶۰,۰۶۱,۳۴۶)	
۲۷۱,۱۲۵	۴,۹۶۱,۷۷۰,۵۰۰	۵۸۰,۷۶۵,۴۶۰۹	۴,۷۱۳,۶۸۲	۲۴,۸۰۸,۸۵۲	(۸۷۵,۴۰۶,۶۴۳)	
						۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹
						۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹
						۲۸,۴۹۹,۱۲۴,۷۲۵
						۱۷۷,۴۲۱,۲۰۳
						۳۲,۷۱۰,۰۲۸
						۶,۷۷۲,۹۷۶,۷۲۰
						۲۵,۴۸۴,۲۴۰,۶۷۶
						جمع

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

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تقزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		مجموع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان آبیک	۱۴۰۴/۳/۱۷	۲,۲۳۳,۱۵۷	۶,۸۱۰	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	(۱,۰۶۸,۸۱۱,۶۱۴)	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۶/۲۳	۵۹۸,۷۷۲	۲۸,۰۰۰	۲۲,۲۴۱,۹۳۶,۰۰۰	(۴۰۴)	۲۱,۶۷۲,۱۲۴,۳۸۶	۱۵,۹۹۲,۱۸۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۴/۵/۰۸	۵,۳۳۰,۷۲۷	۳,۴۰۰	۱۸,۱۲۴,۴۷۱,۸۰۰	(۲,۰۶۹,۹۰۹,۱۸۷)	۱۷,۸۵۴,۵۶۲,۶۱۳	۱۶,۲۳۸,۵۰۰,۲۴۶
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۴/۴/۱۹	۱۲,۹۵۲,۴۲۳	۱,۴۰۰	۱۹,۹۵۱,۹۶۴,۸۰۰		۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	۱۰,۰۰۰,۱۸,۸۶۴,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۴/۳۱	۶۶,۷۱۴,۳۱۹	۲۵۰	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰		۱۵,۳۸۸,۲۹۲,۵۲۰	۱۸,۴۳۲,۰۴۱,۷۴۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۴/۳۰	۴۲,۷۵۵,۲۵۷	۲۶۰	۱۱,۴۲۲,۵۲۰,۰۰۰	(۷۰۰,۴۸۰,۷۹۵)	۱۱,۴۲۲,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۲,۶۷۵,۸۲۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۵/۱۳	۴۰,۸۳۴,۰۰۰	۲۸۰	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰		۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	۶,۹۴۰,۳۴۴,۹۳۰
پویا زرگان آق دره	۱۴۰۴/۴/۳۱	۲۵,۲۵۰,۷۳۵	۳۷۰	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰		۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۱/۲۵	۱,۹۳۱,۵۲۲	۴,۷۰۰	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	(۲۴۲,۴۷۶,۸۵۰)	۸,۸۳۵,۶۷۶,۵۵۰	۱۲,۶۴۷,۰۸۴,۴۲۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۴/۴/۳۰	۴,۳۳۵,۷۱۷	۲,۰۰۰	۸,۶۷۱,۴۲۴,۰۰۰	(۲۱۹,۵۴۲,۲۳۲)	۸,۴۵۱,۸۸۱,۷۶۸	۶,۲۸۲,۷۶۶,۲۴۴
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۴/۳۱	۲,۹۱۰,۶۶۳	۲۰,۰۰۰	۵,۸۲۰,۷۲۴,۰۰۰		۵,۸۲۰,۷۲۴,۰۰۰	
حجاز شمال	۱۴۰۴/۴/۲۹	۱۰,۲۱۳,۹۸۴	۷۵۰	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰		۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	۴,۵۴۴,۰۵۰,۳۳۸
داروسازی فارابی	۱۴۰۴/۳/۰۶	۱,۵۴۴,۹۶۱	۵۳,۳۵۰	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	(۶۶۲,۰۲۹,۰۴۲)	۷,۶۵۲,۸۸۶,۳۳۳	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
سیمان گچستان	۱۴۰۴/۴/۳۰	۲۵۵,۳۵۴	۱۵,۲۰۰	۷,۰۷۲,۳۸۰,۸۰۰	(۲۹۷,۳۸۵,۰۶۹)	۶,۷۷۵,۹۹۵,۷۳۱	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
کربن ایران	۱۴۰۴/۴/۰۷	۵,۹۳۰,۱۵۱	۱,۰۰۰	۵,۹۳۰,۱۵۱,۰۰۰		۵,۹۳۰,۱۵۱,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۴/۴/۳۱	۵۹,۱۱۸,۴۸۸	۹۰	۵,۳۲۰,۶۶۳,۹۲۰	(۲۱)	۵,۳۲۰,۶۶۳,۹۲۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
بانک ملت	۱۴۰۴/۴/۳۱	۱,۵۱۲,۰۰۰	۳,۴۰۰	۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰		۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
سیمان اردستان	۱۴۰۴/۴/۳۱	۶,۱۹۵,۳۸۱	۸۰۰	۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰		۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
نفت سیاهان	۱۴۰۴/۴/۳۱	۲۰,۵۳۱,۴۷۱	۲۴۰	۴,۹۱۷,۵۵۳,۰۴۰		۴,۹۱۷,۵۵۳,۰۴۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۴/۵/۰۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۲	۲,۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰		۲,۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴/۴/۲۹	۵۶۲,۴۰۰	۸,۴۶۳	۲,۷۱۱,۷۱۴,۳۰۰	(۵۶۳,۲۱۷,۰۰۸)	۲,۱۴۸,۴۹۷,۲۹۲	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۴/۵/۰۸	۵,۲۵۰,۰۰۰	۹۴۶	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹)	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۴/۴/۳۰	۲۲,۱۹۱,۳۸۶	۱۷۰	۳,۷۷۷,۵۳۵,۶۲۰	(۴۰۵,۴۶۷,۷۱۸)	۳,۳۷۲,۰۶۷,۹۰۲	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
قنداصفهان	۱۴۰۴/۴/۳۰	۲۲,۴۰۵,۵۰۲	۱۱۴	۳,۶۹۴,۲۶۱,۴۲۸	(۲۴۹,۱۰۷,۳۲۵)	۳,۴۴۵,۱۵۴,۱۰۳	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
تولیموادولیه داروپخش	۱۴۰۴/۴/۳۱	۲۴۵,۷۴۲	۷,۷۰۰	۳,۳۵۵,۲۱۳,۴۰۰	(۲۳)	۳,۳۵۵,۲۱۳,۴۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
پالایش نفت تهران	۱۴۰۴/۵/۱۳	۱۵,۹۳۰,۱۶۹	۱۹۰	۳,۰۲۶,۸۸۴,۱۱۰		۳,۰۲۶,۸۸۴,۱۱۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
گلنگ سازان سیاهان	۱۴۰۴/۴/۳۱	۸,۳۹۰,۴۶۶	۲۶۰	۲,۹۸۲,۵۶۷,۷۶۰		۲,۹۸۲,۵۶۷,۷۶۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۴/۴/۳۱	۷,۴۲۲,۰۸۰	۴۰۰	۲,۹۲۲,۳۲۲,۰۰۰		۲,۹۲۲,۳۲۲,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
بیمه البرز	۱۴۰۴/۴/۳۱	۱۲,۲۲۵,۵۴۴	۲۰۰	۲,۴۵۵,۱۰۸,۸۰۰	(۲۰,۹۰۴,۵۹۹)	۲,۲۵۰,۲۰۳,۲۰۱	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۴/۴/۳۱	۵,۴۴۵,۰۹۶	۴۲۰	۲,۲۸۶,۹۴۰,۳۲۰		۲,۲۸۶,۹۴۰,۳۲۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
اتنی بیونیک سازی ایران	۱۴۰۴/۴/۳۱	۵۵۱,۰۲۸	۳,۱۸۰	۲,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	(۲۲,۵۶۱,۵۱۱)	۲,۱۷۰,۵۲۹,۹۲۹	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
مس شیبدهانه	۱۴۰۴/۴/۳۱	۲,۱۲۰,۵۴۶	۱,۰۲۵	۲,۱۷۲,۵۴۹,۴۰۰		۲,۱۷۲,۵۴۹,۴۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
سیمان فارس	۱۴۰۴/۴/۳۱	۱۳۲,۱۶۴	۱۶,۰۵۰	۲,۱۲۱,۳۲۲,۰۰۰		۲,۱۲۱,۳۲۲,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
بیمه کوثر	۱۴۰۴/۴/۳۱	۵,۹۴۲,۱۱۱	۲۵۰	۲,۰۷۹,۷۲۸,۸۵۰	(۶,۴۵۰,۵۱۲)	۱,۶۲۹,۲۱۸,۳۳۸	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
پتروشیمی جم	۱۴۰۴/۴/۳۱	۴۵۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
فولاد ابیاری ایران	۱۴۰۴/۵/۱۴	۵,۶۴۴,۲۷۲	۲۲۰	۱,۸۶۲,۶۱۰,۴۲۰	(۶۱,۵۷۴,۵۵۲)	۱,۷۹۱,۰۳۵,۸۶۸	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
بهار رز عالیس چارنان	۱۴۰۴/۴/۳۱	۶,۸۳۹,۱۰۹	۲۸۸	۱,۶۶۰,۹۹۰,۳۲۰	(۲۱,۲۶۵,۰۸۲)	۱,۴۴۵,۷۲۵,۲۳۸	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۴/۴/۳۰	۴,۱۴۱,۰۹۵	۳۸۰	۱,۵۷۲,۶۱۶,۱۰۰	(۴۴,۰۲۷,۷۱۳)	۱,۵۲۸,۵۸۸,۳۸۷	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
سوزمیران	۱۴۰۴/۴/۳۰	۱,۸۴۰,۶۰۳	۸۰۰	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	(۲۲,۰۲۷,۱۰۸)	۱,۴۵۰,۴۵۵,۲۹۲	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
ایران ترانسکو	۱۴۰۴/۴/۳۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۵	۱,۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	(۸,۶۹۰,۹۰۸)	۱,۴۰۲,۵۵۹,۰۹۲	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
معدنی املاح ایران	۱۴۰۴/۴/۳۱	۷۳۱,۳۱۱	۱,۹۴۰	۱,۴۱۸,۵۴۹,۳۴۰		۱,۴۱۸,۵۴۹,۳۴۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
پارس مینو	۱۴۰۴/۴/۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۴/۴/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۸۰,۰۰۰)	۱,۳۳۱,۵۲۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
پتروشیمی قندگوین	۱۴۰۴/۴/۳۱	۱,۸۹۷,۶۰۹	۶۸۰	۱,۲۹۰,۷۷۴,۱۲۰	(۱۲,۲۵۵,۹۲۸)	۱,۲۷۸,۵۱۸,۱۹۲	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
پخش البرز	۱۴۰۴/۴/۳۱	۴,۳۳۴,۲۰۳	۳۰۰	۱,۳۰۰,۲۶۰,۹۰۰	(۹۶,۷۸۸,۸۵۰)	۱,۲۰۳,۴۷۲,۰۵۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
سرمایه گذاری پارس نوشه	۱۴۰۴/۵/۱۴	۵,۰۳۲,۱۵۱	۲۵۵	۱,۲۸۳,۱۹۸,۵۰۵	(۱۵۱,۱۹۲,۵۷۳)	۱,۱۳۲,۰۰۵,۹۳۲	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
باما	۱۴۰۴/۴/۳۱	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۵۲	۹۹۱,۹۸۰,۰۰۰	(۸۸,۵۲۴,۸۶۹)	۸۹۶,۴۵۵,۱۳۱	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
شیمی دارونی داروپخش	۱۴۰۴/۴/۳۱	۹۱۸,۳۲۳	۹۵۵	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	(۶۳,۸۴۴,۲۳۱)	۸۱۳,۱۲۵,۵۸۴	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۴/۴/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۴/۴/۳۰	۶,۹۰۹,۸۴۷	۶۲	۲۸۸,۴۱۰,۵۱۴		۲۸۸,۴۱۰,۵۱۴	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
صنایع الکترونیک مادیون	۱۴۰۴/۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۱۸۹,۳۰۵)	۴۰۳,۸۱۰,۶۹۵	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۴/۴/۳۰	۵,۳۸۲,۴۸۶	۷	۲۷,۶۷۷,۴۰۲	(۱,۲۲۷,۵۹۶)	۲۶,۴۴۹,۸۰۶	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
ص. معدنی کیمیا ی زنجان	۱۴۰۴/۴/۳۱	۱	۸۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱)	۶۹	۴,۴۴۴,۴۷۱,۴۶۷
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)							
گروه مینا (سهامی عام)							
داروسازی دانا							
پارس دارو							
صنایع مادیون							
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین							
س. الماس حکمت ایرانیان							
سیمان دارو							
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)							
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز							
انتقال داده های آسیاتک							
ایران تابر							
توسعه معادن روی ایران							
حمل و نقل بین المللی خلیج							
دارویی رازک							
نشانست و گلورکز آردینه							
نورایستا پلاستیک							
جمع				۲۸۷,۲۲۷,۷۲۶,۷۸۱	(۶,۶۸۲,۳۱۱,۴۸۰)	۲۸۰,۵۴۵,۴۱۵,۳۰۱	۲۲۵,۹۱۹,۲۲۷,۵۷۶

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

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 ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
ریال	ریال
۴,۲۲۹,۳۷۰,۴۷۲	۱,۹۴۲,۴۳۷,۰۷۵
۴,۲۲۹,۳۷۰,۴۷۲	۳۲,۱۳۲,۸۷۰
۴,۲۲۹,۳۷۰,۴۷۲	۱,۹۷۴,۵۶۹,۹۴۵

درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

مدیر صندوق - سیدگردان سورین

متولی صندوق - موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
	۳,۳۴۵,۷۸۵,۹۲۷	۲,۹۲۵,۹۴۸,۴۱۵
		۳۵۱,۴۱۹,۰۴۳
	۸,۳۱۴,۹۰۰	۷,۰۷۶,۱۵۰
۲۱-۱	۴,۰۲۷,۲۲۱,۴۸۲	
		۵۰,۳۷۶,۳۲۶
	۷,۳۸۱,۲۲۲,۳۰۹	۳,۳۴۴,۷۱۹,۸۳۴

نرم افزار

مالیات بر ارزش افزوده

خدمات بانکی

سود سهام بازگشتی

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۱-۱- بابت سند اصلاحی سود سهام شرکت کویر تایر که نرم افزار به اشتباه برای سهام جایزه سود سهام 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	دوره 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	دوره 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- تعديلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۰۶ / ۱۴۰۳	ریال	ریال
	۲۶۳,۱۱۰,۶۸۹,۵۲۶		
تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری			
	(۹۶,۷۳۳,۱۶۹,۶۱۷)	(۵۵,۸۴۹,۴۳۲,۲۵۶)	
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۶۶,۳۷۷,۵۱۹,۹۲۹	(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 بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه گذاری ارکان 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	موسس	ممتاز	۵۰۰	۸٪	ممتاز	۵۰۰	۸٪
			عادی	۲۴,۵۰۰			۲۴,۵۰۰	
دارندگان واحد های ممتاز	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	موسس	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۲۶,۳٪	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۲۷٪
			عادی	۱۰,۹۰۰			۱۰,۹۰۰	
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	بورس ایران	موسس	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۶۱٪	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۶۳٪
			عادی	۱۵۷,۶۰۰			۱۵۷,۶۰۰	
دارندگان واحد های ممتاز	فرهنگ قراقرز	موسس	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۴٪	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۳٪
مدیران سرمایه گذاری	بهمنز علی اکبرپور	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰,۲٪	عادی	۵۰۰	۰,۲٪
مدیران سرمایه گذاری	مرتضی برجلو	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰,۲٪	عادی	۵۰۰	۰,۲٪
مدیران سرمایه گذاری	عماد عطری	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰,۲٪	عادی	۵۰۰	۰,۲٪
جمع				۲۹۴,۵۰۰	۱۰۰٪		۲۹۴,۵۰۰	۱۰۰٪

۲۷- 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری بورس ایران	کارگزاری	کارمزد	۹۱۴,۴۲۷,۴۰۶	طی سال	(۲۷,۵۰۳,۱۷۰,۶۰۳)	(۳۷,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
		ارزش خرید و فروش اوراق	۸۷۳,۷۵۰,۶۶۷,۰۹۰	طی سال		
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد	۲۸,۷۹۷,۸۲۰,۴۲۶	طی سال	(۱۹,۶۹۵,۱۸۵,۱۸۶)	(۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۳)
حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی	کارمزد	۸۱۵,۳۴۲,۳۴۶	طی سال	(۶۲۸,۷۹۱,۵۰۴)	(۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰)
موسسه حسابرسی بهمنز	حسابرس	کارمزد	۶۸۷,۸۷۱,۳۶۲	طی سال	(۶۱۰,۴۵۲,۳۶۰)	(۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸)
سیدگردان سورین	مدیر ثبیت	کارمزد	۰	طی سال	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
کارگزاری بورس ایران	مدیر ثبیت	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.