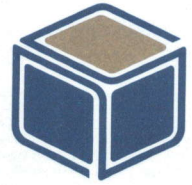




صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید محمود یاسینی اردکانی	سبذگردان سورین	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	متولی صندوق

(مدیر صندوق: شرکت سبذگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸	۵,۰۶۷,۱۹۸,۸۲۵,۷۵۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۷,۴۵۲,۷۷۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۶۶,۳۹۳,۵۰۲,۸۲۶	۷	حساب های دریافتنی
.	.	۸	جاری کارگزاران
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۱,۷۱۴,۵۵۰,۹۵۵	۹	سایر دارایی ها
۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲	۳,۳۳۶,۹۰۷,۳۷۵	۱۰	موجودی نقد
۳,۶۰۶,۶۷۸,۰۶۶,۳۴۷	۵,۱۳۸,۷۷۱,۲۳۹,۶۸۸		جمع دارایی ها
۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳	۷۳,۹۲۰,۳۱۴,۱۰۳	۸	بدهی ها
۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۵۱,۳۵۷,۴۰۸,۰۱۵	۱۱	جاری کارگزاران
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۱۷,۸۳۸,۳۱۳,۳۱۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶۴,۸۶۲,۷۵۳,۶۸۷	۱۴۳,۱۱۶,۰۳۵,۴۳۵		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۴,۹۹۵,۶۵۵,۲۰۴,۲۵۳	۱۳	جمع بدهی ها
۵,۴۴۲,۳۰۷	۷,۸۰۷,۷۱۲		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

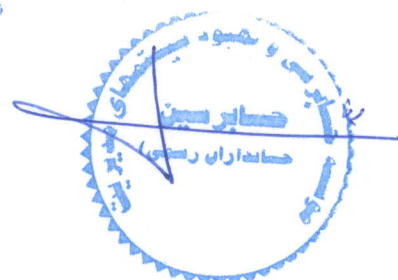
یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



SORIN CAPITAL

شرکت سبذگردان سورین (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک سورین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۷۴,۳۵۲,۳۴۴,۸۳۵	(۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۰۹۰,۱۲۴,۴۲۶,۲۰۵	۲۴۸,۹۶۰,۸۱۶,۴۰۸		
سود سهام	۱۷	۳۱۷,۱۹۵,۲۸۰,۱۸۹	۲۶۸,۹۵۴,۷۸۷,۵۱۶		
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۴,۸۱۱,۳۶۸	۵,۱۲۸,۴۵۷		
سایر درآمدها	۱۹	۹,۶۲۵,۹۹۳,۸۵۲	۷۷۱,۳۱۷,۶۵۷		
جمع درآمدها		۱,۵۹۱,۳۰۲,۸۵۶,۴۴۹	۴۸۷,۵۷۹,۸۵۶,۳۵۴		
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارگان	۲۰	۶۱,۰۷۸,۴۹۷,۱۵۴	۵۷,۲۱۱,۹۳۸,۴۴۴		
سایر هزینه ها	۲۱	۹,۲۳۰,۸۷۴,۷۹۰	۵,۱۱۲,۲۵۵,۱۲۹		
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱,۵۲۰,۹۹۳,۴۸۴,۵۰۵	۴۲۵,۲۵۵,۶۶۲,۷۸۱		
هزینه های مالی	۲۲	۱,۹۵۹,۲۱۰	۴۶,۷۵۰,۵۴۶		
سود خالص		۱,۵۲۰,۹۹۱,۵۲۵,۲۹۵	۴۲۵,۲۰۸,۹۱۲,۲۳۵		
(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳۸.۳٪	(۲۱.۹٪)		
(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۳۰.۴۵٪	۰.۴۳٪		

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۵۰,۷۹۳	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۶۴۲,۹۰۰	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۶۲	۳,۶۲۰,۰۰۰	۳,۳۳۶	۵۸۸,۰۹۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱,۳۱۹)	(۱۱۳,۱۹۰,۰۰۰)	(۶۳)	(۴۵۶,۳۵۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص	.	۱,۵۲۰,۹۹۱,۵۲۵,۲۹۵	.	۴۲۵,۲۰۸,۹۱۲,۲۳۵		
سود تقسیمی	.	(۹۶۸,۶۲۸,۰۰۰)	.	(۹۷۷,۴۳۳,۷۵۰)		
تعدیلات	.	(۶۶,۰۷۳,۴۳۵,۷۰۲)	.	۷۸,۲۲۲,۳۳۵,۱۴۷		
خالص دارایی در پایان دوره	۶۳۹,۸۳۶	۴,۹۹۵,۶۵۵,۲۰۴,۲۵۳	۶۴۶,۱۷۳	۳,۵۰۸,۰۶۱,۹۳۰,۷۰۲		

سود خالص

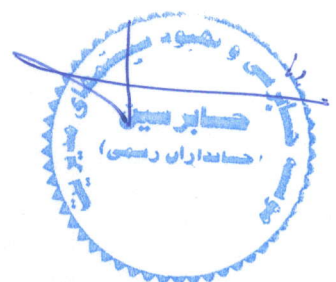
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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



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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.bifund1.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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

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

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرس 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 حسابرس عبارت است از تهران- خیابان قائم مقام فراهانی شماره ۱۱۴ طبقه چهارم واحد ۱۸

۲-۵- مدیر ثبت

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 تنصیب 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 بورس ایران
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 امیندنامه 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 ارایه 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 بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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	۲۶۵,۰۴۲,۰۳۲,۲۷۵	۲۱.۴۶٪	۱,۱۰۲,۹۶۷,۰۴۹,۶۱۳	۶۲۹,۰۹۷,۸۰۲,۴۵۹
۷.۳۸٪	۲۶۶,۰۵۳,۶۰۸,۷۹۰	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۲,۶۰۹	۱۴.۴۹٪	۷۴۴,۷۸۴,۹۶۸,۷۴۱	۵۲۳,۶۳۰,۶۰۶,۱۴۰
۸.۹۵٪	۳۲۲,۶۱۵,۵۷۴,۱۵۸	۶۱,۷۹۸,۹۶۳,۳۲۲	۱۲.۹٪	۶۶۲,۹۹۶,۰۱۳,۸۵۷	۲۱۳,۱۲۴,۲۴۸,۹۸۰
۱۳.۸۰٪	۴۹۷,۶۳۴,۰۸۱,۷۱۴	۲۳۸,۵۴۴,۰۷۰,۲۷۲	۸.۷۷٪	۴۵۰,۷۹۱,۶۶۰,۷۷۷	۳۴,۲۲۶,۴۹۸,۶۷۱
۱۰.۴۶٪	۳۷۷,۱۴۴,۵۵۷,۰۵۴	۲۴۲,۰۶۶,۴۲۲,۰۴۶	۷.۹۶٪	۴۰۹,۲۶۵,۱۶۴,۳۲۱	۴۱۲,۵۱۷,۰۶۷,۲۸۵
۴.۱۴٪	۱۴۹,۲۰۸,۴۵۰,۳۷۵	۱۲۲,۰۲۹,۸۴۵,۹۸۰	۶.۶٪	۳۳۹,۰۷۸,۹۷۴,۱۲۶	۲۰۱,۶۹۸,۶۰۱,۱۰۹
۱.۹۰٪	۶۸,۴۶۶,۰۳۴,۱۶۴	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳	۶٪	۳۰۸,۲۸۲,۷۵۱,۹۶۵	۲۴۴,۱۹۹,۲۰۶,۰۱۸
۵.۸۱٪	۲۰۹,۶۷۳,۹۷۱,۶۲۹	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰	۵.۱۱٪	۲۶۲,۵۵۳,۶۴۱,۳۷۵	۱۰۱,۷۸۹,۱۹۶,۶۳۲
۵.۹۳٪	۲۱۳,۷۷۵,۵۷۹,۷۴۳	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹	۵٪	۲۵۷,۰۷۵,۶۵۵,۸۹۸	۷۸,۵۹۵,۲۶۰,۶۶۱
۱.۱۲٪	۴۰,۳۰۶,۶۳۳,۹۴۶	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷	۳.۰۸٪	۱۵۸,۵۳۰,۷۶۲,۱۹۴	۱۵۴,۸۸۹,۸۲۸,۸۹۰
۴.۷۹٪	۱۷۲,۶۴۶,۷۰۰,۵۷۶	۲۳۴,۶۸۱,۱۷۰,۳۷۰	۲.۶۳٪	۱۳۵,۲۴۸,۷۳۶,۵۸۲	۱۱۹,۹۹۹,۵۷۴,۸۳۱
۴.۴۷٪	۱۶۱,۰۶۲,۸۶۹,۴۵۳	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۲۵۰	۱.۸٪	۹۳,۴۱۱,۴۷۵,۸۶۹	۷۴,۱۲۲,۱۴۴,۸۵۹
۰٪	.	.	۰.۸۹٪	۴۵,۸۶۵,۱۷۴,۶۸۳	۴۸,۰۵۶,۲۳۸,۵۳۳
۲.۷۲٪	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۲۶	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۲۷۳	۰.۷۹٪	۴۰,۴۸۱,۸۲۱,۰۴۳	۳۱,۱۶۵,۲۷۸,۵۶۶
۰.۷۴٪	۲۶,۶۵۴,۲۵۷,۸۹۰	۲۷,۵۱۵,۳۲۵,۵۴۰	۰.۶۵٪	۳۳,۲۰۳,۳۳۸,۷۴۰	۲۰,۵۷۹,۰۳۳,۱۰۰
۱.۵۶٪	۵۶,۲۹۱,۱۶۵,۴۳۶	۸۶,۶۹۲,۵۲۳,۵۱۱	۰.۲۳٪	۱۱,۹۴۱,۷۴۳,۰۹۵	۱۰,۶۰۱,۵۹۲,۹۵۰
۰٪	.	.	۰.۲۳٪	۱۱,۷۱۹,۸۹۲,۲۵۵	۱۰,۱۷۷,۳۸۵,۱۵۷
۳.۷۸٪	۱۲۶,۳۴۳,۳۷۸,۶۳۰	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۴,۸۷۰	۰٪	۶۲۱	۳۸۵
۰.۹۲٪	۳۳,۲۴۵,۰۳۷,۸۴۷	۳۷,۰۶۰,۰۲۷,۱۸۳	۰٪	.	.
۰.۸۹٪	۳۲,۰۰۳,۲۹۷,۵۲۱	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱	۰٪	.	.
۳٪	۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷	۰٪	.	.
۰.۸۴٪	۳۰,۳۸۲,۷۸۶,۶۶۴	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵	۰٪	.	.
۹۷.۹۳٪	۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸	۲,۴۵۴,۷۷۹,۸۹۰,۷۴۳	۹۸.۶۱٪	۵,۰۶۷,۱۹۸,۸۲۵,۷۵۵	۲,۹۰۸,۴۶۹,۵۶۵,۳۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۲ سایر حساب های دریافتی

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰
۰	۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰

سایر حساب های دریافتی

۸-جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)	ابتدای دوره
انتهای دوره	ریال	ریال	ریال
(۷۳,۹۵۰,۳۸۷,۳۵۴)	۲,۴۵۴,۳۱۳,۹۸۵,۱۹۰	۲,۴۱۲,۴۳۳,۱۰۵,۶۷۹	(۳۳,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
۲۹,۹۷۳,۱۵۱	۲۳,۱۶۷,۱۹۳	۵۳,۱۴۰,۳۴۴	۰
(۷۳,۹۲۰,۳۱۴,۱۰۳)	۲,۴۵۴,۳۳۶,۱۵۲,۳۸۳	۲,۴۱۲,۴۸۶,۲۴۶,۰۲۳	(۳۳,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)

کارگزاری بورسیران
 بورسیران- بورس کالا

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۹۶,۷۰۴	۲۹۳,۱۹۲,۲۱۱
.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۸,۹۰۴,۰۶۸	۱,۳۴۱,۰۹۵,۹۳۲
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۷,۱۰۰,۷۷۲	۱,۷۱۴,۵۵۰,۹۵۵

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۳۳۳,۰۲۴,۰۸۸	۳۲,۴۶۹,۳۵۲,۴۰۵
۳,۸۸۳,۲۸۷	۶,۶۶۹,۶۸۷
۳,۳۳۶,۹۰۷,۳۷۵	۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲

بانک خاورمیانه

بانک ملت

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۹,۷۵۲,۶۴۸,۲۹۶	۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲
۶۶۶,۴۰۷,۹۳۹	۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰
۹۳۵,۹۳۱,۷۸۰	۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۵۱,۳۵۷,۴۰۸,۰۱۵	۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰

مدیر صندوق سیدگردان سورین

متولی حسابرسی و بهبود سیستم های

مدیریت حسابرسی

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

مدیر ثبت سیدگردان سورین

مدیر ثبت کارگزاری بورسیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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	۹۶۰,۷۱۸,۹۷۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۷۶,۲۲۹,۵۰۸	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	بدهی بابت امور صندوق
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۱۷,۸۳۸,۳۱۳,۳۱۷	

۱۳- 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲,۹۹۷,۵۸۴,۶۱۰,۶۳۰	۵۵۰,۷۹۳	۴,۲۱۴,۸۸۴,۰۰۵,۹۶۹	۵۳۹,۸۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۴۴,۲۳۰,۷۰۲,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۷۷۱,۱۹۸,۲۸۴	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۶۵۰,۷۹۳	۴,۹۹۵,۶۵۵,۲۰۴,۲۵۳	۶۳۹,۸۳۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳
۱۵-۱	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس - فرابورس	۱۷۴,۳۵۲,۳۴۴,۸۳۵	۱۷۴,۳۵۲,۳۴۴,۸۳۵
	(۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)	(۳۱,۱۱۲,۱۹۳,۶۸۴)

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

دوره به ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان آبیک	۴۰,۳۳,۱۵۷	۲۲۵,۳۹۴,۴۸۸,۴۶۰	۱۹۳,۲۴۱,۴۸۸,۳۰۳	۴۹۰,۷۳۱,۴۲۷	۱,۱۲۶,۹۷۲,۲۵۰	۳۰,۵۲۵,۲۸۶,۲۷۰	۳۰,۵۲۵,۲۸۶,۲۷۰
سایپا	۱۱۸,۵۷۳,۵۰۷	۶۴۵,۳۰۳,۸۸۶,۱۷۹	۴۱,۹۶۱,۰۰۰,۸۹۰	۱۷۶,۰۹۳,۷۷۷	۳۲۲,۵۱۹,۱۳۰	۲۲,۰۴۴,۳۶۶,۴۳۳	۲۲,۰۴۴,۳۶۶,۴۳۳
سیمان هکشان	۴۶۵,۳۵۴	۵۸۴,۲۴۴,۲۹۴,۴۰۰	۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۹۹۶	۱۶۰,۰۰۰,۲۸۳,۳۲۲	۲۹۴,۱۳۰,۱۰۲	۱۶,۰۱۲,۸۳۱,۰۰۰	۱۶,۰۱۲,۸۳۱,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۲۸۱,۵۵۵	۸۸,۴۴۴,۲۹۴,۴۰۰	۷۲,۰۵۷,۸۳۲,۸۹۹	۲۴۱,۳۵۲,۳۳۵	۴۴۴,۳۲۱,۴۷۲	۱۵,۷۰۲,۷۸۶,۳۰۴	۱۵,۷۰۲,۷۸۶,۳۰۴
سیمان فارس و خوزستان	۳,۹۱۰,۶۶۳	۷۱,۵۰۷,۱۲۹,۱۲۰	۶۰,۳۴۲,۴۴۲,۶۵۲	۱۹۵,۷۱۴,۱۹۳	۳۵۷,۵۲۵,۶۴۵	۱۰,۵۹۰,۹۱۶,۶۳۰	۱۰,۵۹۰,۹۱۶,۶۳۰
پارس مینو	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۲,۸۶۵,۸۰۰	۶۳,۳۳۲,۰۵۲	۱۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۲,۰۶۱,۱۴۸	۹,۴۳۲,۰۶۱,۱۴۸
پارس فولاد سوزوار	۶۳۰,۱۱۶	۳۱,۹۵۹,۳۸۳,۵۲۰	۲۳,۶۰۵,۵۷۸,۱۶۵	۸۷,۲۹۷,۴۱۹	۱۵۹,۷۹۷,۴۱۹	۹,۱۰۶,۸۵۸,۶۶۶	۹,۱۰۶,۸۵۸,۶۶۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۱,۱۴۹,۴۱۹	۴۰,۲۱۸,۹۹۲,۷۵۷	۳۱,۸۶۸,۱۲۰,۹۷۵	۱۰۹,۲۹۹,۱۹۰	۳۰۱,۰۹۴,۹۶۶	۸,۰۳۹,۹۷۹,۳۸۵	۸,۰۳۹,۹۷۹,۳۸۵
ایران خودرو	۵۰,۹۹۳,۴۲۶	۳۱۰,۹۰۰,۱۳۴,۱۶۰	۳۳۰,۶۰۰,۱۳۴,۱۶۰	۸۴,۸۷۴,۷۷۰	۱۵۵,۲۵۰,۶۷۲	۷,۷۷۹,۸۹۶,۵۷۰	۷,۷۷۹,۸۹۶,۵۷۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۸,۲۹۰,۴۶۶	۳۸,۴۶۷,۷۶۲,۳۴۰	۳۰,۴۶۷,۳۸۶,۱۷۷	۱۰۵,۰۱۶,۷۰۱	۱۹۲,۳۳۸,۰۰۹	۷,۷۰۲,۷۲۰,۵۵۳	۷,۷۰۲,۷۲۰,۵۵۳
کارخانجات قند قزوین	۵,۷۵۲,۶۶۸	۴۰,۹۳۱,۴۶۷,۰۰۰	۳۳,۸۵۹,۰۴۷,۳۵۸	۱۱۱,۷۴۲,۳۵۵	۳۰۴,۶۵۷,۲۱۰	۶,۷۵۶,۰۱۴,۷۳۷	۶,۷۵۶,۰۱۴,۷۳۷
بیمه البرز	۱۲,۳۳۵,۵۴۴	۲۸,۶۱۴,۴۲۲,۴۴۷	۲۱,۶۷۴,۱۵۴,۲۰۶	۸۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۷۲,۱۰۲	۶,۷۱۵,۴۶۶,۱۱۴	۶,۷۱۵,۴۶۶,۱۱۴
بهار زر عالیس چنان	۸,۳۳۳,۳۳۴	۲۱,۲۶۱,۹۷۸,۸۶۱	۱۹,۵۴۸,۳۵۵,۵۳۴	۶۰,۴۶۷,۳۱۷	۱۰۶,۳۰۰,۹۸۳	۵,۴۶۶,۳۶۲,۴۸۶	۵,۴۶۶,۳۶۲,۴۸۶
سرمایه گذاری پارس توشه	۵۰,۳۳۰,۱۵۱	۳۵,۶۸۶,۲۷۸,۶۳۳	۲۲,۲۱۱,۵۴۸,۸۱۲	۶۰,۴۶۷,۳۱۷	۱۱۱,۰۵۷,۶۹۷	۵,۷۵۷,۸۱۶,۲۳۴	۵,۷۵۷,۸۱۶,۲۳۴
توسعه فن آفر تون	۷,۰۳۷,۷۸۷	۳۶,۰۱۲,۱۹۷,۶۸۱	۳۰,۰۲۷,۵۵۸,۴۴۴	۹۸,۳۲۳,۷۰۴	۱۸۰,۰۰۰,۹۹۶	۵,۷۰۲,۳۵۵,۴۷۴	۵,۷۰۲,۳۵۵,۴۷۴
سیمان سپاهان	۳,۳۳۲,۶۱۴	۲۱۰,۳۳,۴۴۶,۰۰۵	۱۶,۷۳۸,۰۰۰,۲۸۷	۷۹,۳۲۳,۱۳۲	۱۷۴,۱۶۲,۲۳۰	۵,۳۱۴,۶۹۶,۴۱۹	۵,۳۱۴,۶۹۶,۴۱۹
قنداصفهان	۳۲,۱۹۱,۳۸۶	۳۰,۶۴۲,۷۶۷,۱۹۱	۳۰,۶۴۲,۷۶۷,۱۹۱	۵۱,۰۰۰,۴۱۳	۱۰۹,۱۲۹,۶۲۹	۴,۹۴۵,۰۲۶,۲۸۷	۴,۹۴۵,۰۲۶,۲۸۷
پارس دارو	۷۱۸,۷۰۷	۱۰,۷۵۲,۹۲۵,۱۲۰	۳,۴۶۵,۸۸۲,۹۷۲	۳۳,۱۶۶,۸۲۶	۱۰۹,۱۲۹,۶۲۹	۴,۹۴۵,۰۲۶,۲۸۷	۴,۹۴۵,۰۲۶,۲۸۷
معدنی املاح ایران	۱,۷۵۶,۴۸۸	۳۰,۶۴۲,۷۶۷,۱۹۱	۳۰,۶۴۲,۷۶۷,۱۹۱	۵۱,۰۰۰,۴۱۳	۱۰۹,۱۲۹,۶۲۹	۴,۹۴۵,۰۲۶,۲۸۷	۴,۹۴۵,۰۲۶,۲۸۷
سیمان اردستان	۳۴,۸۹۱,۹۸۴,۴۶۰	۳۰,۶۴۲,۷۶۷,۱۹۱	۳۰,۶۴۲,۷۶۷,۱۹۱	۵۱,۰۰۰,۴۱۳	۱۰۹,۱۲۹,۶۲۹	۴,۹۴۵,۰۲۶,۲۸۷	۴,۹۴۵,۰۲۶,۲۸۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۷۱,۵۰۰	۳۱,۶۰۰,۷۱۷,۷۵۰	۲۷,۳۱۷,۱۸۲,۵۷۸	۵۸,۸۸۴,۱۶۶	۱۵۸,۰۱۵,۳۵۹	۳,۰۸۸,۹۸۷,۴۴۷	۳,۰۸۸,۹۸۷,۴۴۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۹۷۰,۴۰۰	۹,۶۷۰,۴۰۰,۲۵۵	۵,۷۷۶,۴۴۴,۴۶۵	۹,۱۸۶,۸۲۹	۴۸,۲۵۲,۰۰۱	۳,۸۳۶,۴۱۸,۸۴۷	۳,۸۳۶,۴۱۸,۸۴۷
سیمان فارس	۱۳۲,۱۶۴	۲۴,۶۸۱,۳۷۶,۴۰۰	۲۰,۸۸۶,۴۱۶,۴۵۵	۳۵,۷۸۷,۵۰۶	۱۲۳,۰۴۰,۸۸۳	۳,۶۲۵,۷۶۷,۲۴۶	۳,۶۲۵,۷۶۷,۲۴۶
ج سبجان دارو	۱,۴۱۴,۱۵۲	۴,۵۵۳,۹۷۴,۳۳۳	۱,۱۱۶,۱۵۵,۸۰۹	۶۴,۰۰۰,۳۸۱	۱۳۵,۸۱۳,۳۴۴	۳,۲۷۲,۲۰۳,۱۴۴	۳,۲۷۲,۲۰۳,۱۴۴
سرمایه گذاری سبجان	۱۱,۱۲۰,۸۴۲	۳۵,۱۷۸,۶۶۹,۳۳۳	۲۱,۷۰۸,۷۷۱,۶۶۶	۲۴,۳۴۶,۸۲۰	۱۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۴,۹۶۸,۸۳۴	۳,۱۹۴,۹۶۸,۸۳۴
پتروشیمی امیرکبیر	۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۳,۴۴۴,۳۳۳	۲۴,۳۴۶,۸۲۰	۱۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۴,۹۶۸,۸۳۴	۳,۱۹۴,۹۶۸,۸۳۴
ج - پارس دارو	۷۰,۶۹۲	۱۸۰,۰۱۹,۱۳۳,۳۶۰	۱۵,۱۳۷,۱۹۸,۸۱۰	۱۱۰,۰۰۰,۴۱۷	۵۷,۹۱۷,۳۱۲	۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسکو	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۳۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۱۱۱,۱۴۵,۲۵۳	۷۱,۲۰۷,۷۰۱	۱۲۰,۴۱۶,۲۵۰	۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس پارسارگاد	۱,۸۷۱,۷۰۰	۱۸,۰۱۹,۱۳۳,۳۶۰	۱۵,۱۳۷,۱۹۸,۸۱۰	۱۱۰,۰۰۰,۴۱۷	۵۷,۹۱۷,۳۱۲	۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰
صنایع الکترونیک مادران	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۵۲,۳۰۶	۱۰,۸۳۳,۱۵۰,۹۵۵	۲۴,۳۴۶,۸۲۰	۱۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۴,۹۶۸,۸۳۴	۳,۱۹۴,۹۶۸,۸۳۴
داروسازی فارابی	۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۲,۹۸۰	۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۲۱۸,۱۲۰	۱,۳۴۲,۲۱۸,۱۲۰
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۲,۳۹۵,۹۱۰	۱۳,۴۴۲,۷۳۳,۷۸۴	۴۱,۵۰۰,۳۳۳	۷۶,۰۰۰,۱۱,۹۷۶	۱,۴۴۲,۱۴۴,۲۷۰	۱,۴۴۲,۱۴۴,۲۷۰
ج - سرمایه گذاری سیه	۵,۳۳۳,۷۱۱	۲۱,۴۵۰,۹۸۰,۹۵۹	۲۰,۳۷۵,۹۶۵,۵۰۴	۵۵,۵۶۱,۰۶۷	۱۰۷,۲۵۴,۹۰۴	۱,۰۰۰,۹۱۹,۴۸۴	۱,۰۰۰,۹۱۹,۴۸۴
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۴۲۵,۶۵۶	۵,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲
س معدنی کیمیا زنجانی گستران	۲۹۷,۶۰۹	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲
پتروشیمی تندگوگان	۲۹۷,۶۰۹	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲
گس-دس-پتروشیمی خلیج فارس	۲۹۷,۶۰۹	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۴,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲
آنتی بویوتک سازی ایران	۵۵۱,۰۲۸	۱۵,۳۴۷,۰۷۳,۶۰۰	۱۴,۳۷۸,۱۲۱,۳۱۴	۳۰,۸۳۰,۳۸۸	۵۴,۰۸۳,۳۴۴	۴۰,۳۰۰,۳۸۸	۴۰,۳۰۰,۳۸۸
بیمه کوثر	۵,۹۲۳,۱۱۱	۱۰,۸۱۷,۸۶۶,۷۸۰	۱۰,۸۱۷,۸۶۶,۷۸۰	۳۰,۸۳۰,۳۸۸	۵۴,۰۸۳,۳۴۴	۴۰,۳۰۰,۳۸۸	۴۰,۳۰۰,۳۸۸
ج - معدنی و صنعتی چادرملو	۵۸۱,۳۴۶	۱,۱۶۹,۱۲۵,۲۵۸	۹۶,۵۸۰,۳۴۸	۲۴,۴۰۰,۶۶۶	۴۱,۹۱۱,۷۸۸	۲۵,۰۴۰,۲۳۳	۲۵,۰۴۰,۲۳۳
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۲۰,۰۰۴	۸,۳۳۸,۳۴۹,۴۴۰	۷,۸۷۹,۲۴۶,۹۶۳	۲۴,۴۰۰,۶۶۶	۴۱,۹۱۱,۷۸۸	۲۵,۰۴۰,۲۳۳	۲۵,۰۴۰,۲۳۳
تولیمو-اولیو-پتروشیمی	۲۴۵,۷۲۴	۳۵,۹۷۶,۶۵۹,۳۷۰	۲۷,۵۰۰,۳۵۱,۳۸۵	۲۴,۴۰۰,۶۶۶	۴۱,۹۱۱,۷۸۸	۲۵,۰۴۰,۲۳۳	۲۵,۰۴۰,۲۳۳
بانک خاورمیانه	۳۵۸,۸۱۱	۹۹۹,۶۴۷,۴۴۶	۷۵۳,۰۶۸,۸۱۴	۲,۷۲۰,۰۳۳	۴,۹۱۸,۱۳۷	۲۳۸,۸۳۲,۳۶۲	۲۳۸,۸۳۲,۳۶۲
ج - معدنی املاح ایران	۷۳۱,۳۱۰	۹۳۳,۹۴۵,۳۳۰	۹۳۳,۹۴۵,۳۳۰	۲,۷۲۰,۰۳۳	۴,۹۱۸,۱۳۷	۲۳۸,۸۳۲,۳۶۲	۲۳۸,۸۳۲,۳۶۲
ج - ایران ترانسکو	۲,۳۸۹,۴۴۸	۲,۶۴۵,۲۴۵,۲۴۰	۲,۶۴۵,۲۴۵,۲۴۰	۲,۷۲۰,۰۳۳	۴,۹۱۸,۱۳۷	۲۳۸,۸۳۲,۳۶۲	۲۳۸,۸۳۲,۳۶۲
س - توسعه صنایع لاستیک	۲۰۹	۲۰,۸۷,۹۱۰	۱۰,۳۷۸,۱۴۲,۳۱۴	۱,۸۶۱,۳۶۹	۱,۰۳۴۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۰۴	۲۱۰,۴۰۴
بانک ملت	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲
پالایش نفت تهران	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱
پتروشیمی نوری	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱
سوزیران	۱,۸۴۰,۶۰۳	۸,۱۶۶,۷۵۵,۵۱۱	۸,۲۵۱,۲۷۷,۶۸۸	۲۲,۳۵۰,۲۰۷	۴۰,۸۳۳,۷۷۸	۴۰,۸۳۳,۷۷۸	۴۰,۸۳۳,۷۷۸
گروه صنعتی بارز	۶۰۰,۰۰۱	۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۳۹۹,۳۸۵	۱۱,۳۸۴,۰۷۱	۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۹,۱۸۰,۵۶۹	۱۵,۲۱۹,۱۸۰,۵۶۹	۱۱,۳۸۴,۰۷۱	۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۰,۰۰۰
سیمان دارو	۳,۴۳۲,۴۴۸	۹,۷۱۷,۵۶۱,۵۱۸	۱۰,۱۶۷,۲۱۹,۳۱۱	۱۶,۱۳۸,۷۹۳	۴۸,۵۷۸,۰۰۷	۵۱,۴۳۸,۳۳۳	۵۱,۴۳۸,۳۳۳
ایران خودرو دیزل	۵,۳۸۲,۴۸۶	۵,۵۹۹,۷۶۱,۰۹۵	۶,۷۵۷,۶۲۱,۲۴۳	۱۵,۹۵۹,۱۶۵	۲۷,۹۸۸,۰۰۴	۲۷,۹۸۸,۰۰۴	۲۷,۹۸۸,۰۰۴
معدنی و صنعتی چادرملو	۵,۳۶۹,۰۴۳	۱۱,۰۹۳,۰۲۱,۷۹۱	۱۲,۴۰۳,۵۵۵,۸۷۷	۳۱,۴۴۵,۱۳۴	۵۵,۴۶۵,۱۰۹	۱,۳۹۶,۴۴۴,۳۲۹	۱,۳۹۶,۴۴۴,۳۲۹
شیمی دارویی داروخش	۹۱۸,۲۹۳	۱۹,۹۴۷,۸۱۶,۸۴۰					

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۰۹۰,۷۸۱,۱۰۸,۲۰۲	۲۴۷,۰۶۳,۳۱۶,۹۵۳
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	(۶۵۶,۶۸۱,۹۹۷)	۱,۸۹۷,۴۹۹,۴۵۵
	۱,۰۹۰,۱۲۴,۴۲۶,۲۰۵	۲۴۸,۹۶۰,۸۱۶,۴۰۸

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
ملی صنایع مس ایران	۲۵,۲۵۰,۷۳۵	۲۹۲,۱۵۱,۰۰۳,۹۵۰	۱۶۹,۳۰۶,۴۱۳,۲۱۴	۷۹۷,۵۷۲,۲۴۱	۱,۴۶۰,۷۵۵,۰۲۰	۱۲۰,۵۸۶,۲۶۳,۴۷۵	۱۶,۷۸۱,۴۷۲,۶۷۵
پالایش نفت اصفهان	۴۲,۷۴۵,۲۵۷	۲۶۵,۸۷۵,۴۹۸,۵۴۰	۱۴۶,۰۴۱,۳۰۱,۳۹۱	۷۲۵,۸۴۰,۱۱۱	۱,۳۲۹,۳۷۷,۴۹۳	۱۱۷,۷۷۸,۹۷۹,۵۴۵	(۳۶,۷۲۱,۴۰۴,۵۱۹)
پتروشیمی پردیس	۷۲۹,۴۷۲	۲۸۸,۱۱۲,۳۶۱,۱۲۰	۱۸۴,۸۱۳,۵۷۱,۶۵۹	۷۸۶,۵۴۶,۴۷۳	۱,۴۴۰,۵۶۱,۳۰۶	۱۰۱,۰۷۱,۵۸۱,۶۸۲	۲۴,۳۸۹,۷۶۱,۳۳۴
پویا زرکان آق دره	۲,۳۷۵,۹۰۳	۳۳۷,۸۲۷,۸۹۰,۳۰۰	۱۴۸,۲۴۶,۷۸۱,۳۵۳	۶۴۹,۲۷۰,۱۴۱	۱,۱۸۹,۱۳۹,۴۵۲	۸۷,۷۴۲,۶۹۹,۳۵۴	۲۰,۹۱۷,۱۲۹,۳۹۳
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۵,۹۲۹,۴۸۴	۲۲۶,۳۵۷,۹۶۷,۶۴۰	۱۴۶,۵۴۱,۲۷۹,۰۰۴	۶۱۷,۹۵۷,۲۵۲	۱,۱۳۱,۷۸۹,۸۳۸	۷۸,۰۶۶,۹۴۱,۵۴۶	۳۸,۵۰۲,۰۳۷,۸۸۷
بانک خاورمیانه	۱۱۳,۳۸۴,۰۹۹	۳۱۳,۵۰۷,۰۳۳,۷۳۵	۲۳۷,۹۷۸,۱۲۱,۷۱۳	۸۵۵,۸۷۴,۲۰۲	۱,۵۶۷,۵۳۵,۱۶۹	۷۳,۱۰۵,۴۰۲,۶۵۱	۴۹,۷۴۶,۴۶۰,۳۸۱
بانک اقتصاد نوین	۳۶۶,۸۶۸,۸۶۴	۱۷۹,۴۷۲,۱۳۸,۶۸۸	۱۰۸,۷۷۸,۳۸۴,۱۳۳	۴۸۹,۹۵۸,۹۳۹	۸۹۷,۳۶۰,۶۹۳	۶۹,۳۰۶,۴۴۴,۹۲۳	۱۳,۳۷۵,۱۸۷,۸۳۳
پالایش نفت بندرعباس	۲۴,۵۱۲,۵۰۰	۱۵۷,۸۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۱۰,۷۱۵,۹۹۷	۴۳۰,۹۵۹,۱۶۵	۷۸۹,۳۰۳,۲۵۰۰	۶۳,۷۲۹,۵۲۲,۳۳۸	(۱۰,۵۴۱,۹۰۰,۳۵۰)
بانک ملت	۱۱۸,۶۰۶,۴۴۹	۱۷۵,۱۸۱,۷۲۵,۱۷۳	۱۳۶,۷۵۴,۸۷۰,۹۰۷	۴۷۸,۲۴۶,۱۱۰	۸۷۵,۹۰۸,۶۳۶	۴۷,۰۷۲,۶۹۹,۵۳۰	۲۸,۳۴۴,۹۹۲,۶۴۰
پتروشیمی نوری	۵,۳۳۰,۷۲۶	۲۷۳,۵۱۹,۵۵۱,۰۶۰	۲۳۶,۰۹۲,۰۱۰,۴۶۶	۷۴۶,۷۰۸,۳۷۴	۱,۳۶۷,۵۹۷,۷۵۵	۳۵,۳۱۳,۲۴۴,۴۶۵	۵۳,۲۷۰,۹۲۵,۸۹۸
کوبیر تایر	۱۴,۱۵۳,۷۹۶	۹۹,۵۰۱,۱۸۵,۸۸۰	۷۱,۶۱۴,۱۶۶,۸۵۲	۲۷۱,۶۳۸,۳۳۷	۴۹۷,۵۰۵,۹۲۹	۲۷,۱۱۷,۸۷۴,۸۶۲	۱۴,۰۴۵,۹۲۲,۴۷۲
شمش طلا GoldBar	۹,۵۶۴	۱۷۰,۲۸۷,۶۳۲,۰۹۶	۱۴۴,۴۹۶,۵۲۸,۳۵۷	۴۰۸,۶۹۰,۳۱۷	-	۲۵,۳۸۲,۴۱۳,۴۲۲	-
داروسازی فارابی	۷,۹۰۰,۸۲۷	۵۷,۹۹۲,۰۷۰,۱۸۰	۳۲,۶۳۶,۹۳۴,۷۴۰	۱۵۸,۳۱۸,۳۵۲	۲۸۹,۹۶۰,۳۵۱	۲۴,۹۰۶,۸۵۶,۷۳۷	۲۲۹,۹۱۹,۴۰۹
پالایش نفت تهران	۲۳,۵۳۰,۹۶۸	۸۶,۴۷۶,۳۰۷,۴۰۰	۶۳,۱۲۸,۶۲۷,۵۱۷	۲۳۶,۰۸۰,۳۱۹	۴۳۲,۳۸۱,۵۳۷	۲۲,۶۷۹,۳۱۸,۰۲۷	(۳,۶۶۳,۳۰۹,۰۰۵)
سرمایه گذاری سپه	۹,۷۸۷,۶۸۱	۵۵,۲۰۲,۵۲۰,۸۴۰	۳۳,۱۱۴,۵۳۵,۷۱۲	۱۵۰,۷۰۲,۸۸۲	۲۷۶,۰۱۲,۶۰۴	۲۱,۶۶۱,۳۷۹,۶۴۲	۱۳,۹۲۹,۱۹۶,۲۴۹
شمش نقره SilverBar	۲۵,۶۳۰	۸۳,۸۲۹,۱۹۴,۳۵۰	۶۴,۹۹۵,۷۵۹,۱۷۴	۲۰۱,۱۹۰,۰۶۶	-	۱۸,۶۳۲,۲۴۵,۱۱۰	-
جمع و نقل به صفحه بعد		۲,۹۶۳,۱۵۴,۴۸۰,۹۵۲	۲,۰۰۷,۴۵۰,۰۹۲,۱۸۹	۸,۰۰۵,۵۵۳,۱۸۱	۱۳,۵۴۵,۱۸۸,۲۷۳	۹۳۴,۱۵۳,۶۴۷,۲۰۹	۲۳۱,۵۰۶,۴۰۲,۲۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۲,۹۶۳,۱۵۴,۴۸۰,۹۵۲	۲,۰۰۷,۴۵۰,۰۹۲,۱۸۹	۸,۰۰۵,۵۳۳,۱۸۱	۱۳,۵۴۵,۱۸۸,۲۷۳	۹۳۴,۱۵۳,۶۴۷,۳۰۹	۲۳۱,۵۰۶,۴۰۲,۳۹۷	
نقل از صفحه قبل						
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۸۰۴,۶۴۰,۴۰۵	۲۲۹,۰۱۹,۷۰۰	۴۱۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۶,۸۸۹,۸۹۵
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۷,۱۵۶,۰۸۱	۱۲۱,۹۷۹,۷۳۵,۹۱۰	۱۰۲,۸۹۴,۴۰۳,۶۹۳	۳۳۳,۰۰۴,۶۷۹	۶۰۹,۸۹۸,۶۸۰	۱۸,۱۴۲,۴۲۸,۵۵۸
پخش البرز	۴,۳۳۴,۲۰۳	۲۹,۸۷۱,۳۲۷,۰۷۶	۱۱,۶۶۲,۰۱۰,۷۳۷	۸۱,۵۴۸,۷۲۳	۱۴۹,۳۵۶,۶۳۵	۱۷,۹۷۸,۴۱۰,۹۸۱
نفت سپاهان	۲۰,۳۲۹,۸۹۸	۱۷۹,۳۰۹,۷۰۰,۳۶۰	۱۶۰,۷۲۱,۵۶۸,۵۶۶	۴۸۹,۵۱۵,۴۸۲	۸۹۶,۵۴۸,۵۰۲	۱۷,۲۰۲,۰۶۷,۸۱۰
پاما	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۵۹,۴۰۸,۵۸۰,۰۰۰	۴۲,۳۲۷,۸۳۶,۲۶۷	۱۶۲,۱۸۵,۴۲۳	۲۹۷,۰۴۲,۹۰۰	۱۶,۷۱۱,۵۱۵,۴۱۰
قدن مروتدشت	۱۹,۵۹۶,۲۲۲	۹۱,۷۸۸,۷۰۳,۸۴۸	۷۵,۳۱۶,۰۲۲,۰۰۷	۲۵۰,۵۸۳,۱۶۲	۴۵۸,۹۴۳,۵۱۹	۱۵,۷۶۳,۱۵۵,۱۶۰
داروسازی دانا	۲,۷۱۸,۴۳۵	۴۴,۴۱۹,۲۲۷,۹۰۰	۳۰,۹۱۳,۵۵۷,۹۶۶	۱۳۱,۲۶۴,۴۹۲	۲۲۲,۰۹۶,۱۴۰	۱۳,۱۶۲,۰۰۹,۳۰۲
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۹,۳۸۳,۲۰۰	۹۱,۳۵۱,۲۶۰	۱۶۷,۳۱۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۳,۹۵۵,۵۴۰
بالایش نفت تبریز	۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۰۱,۴۹۹,۶۳۶	۱۶۶,۷۰۷,۴۵۰	۳۰۵,۳۳۵,۰۰۰	۱۱,۷۹۱,۶۶۷,۹۲۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۳۳۵,۷۱۷	۳۸,۳۴۱,۰۲۳,۹۴۰	۲۸,۳۱۶,۱۷۱,۰۰۸	۱۰۴,۳۹۷,۹۹۵	۱۹۱,۲۰۵,۱۲۰	۹,۶۲۹,۳۴۹,۸۱۷
پتروشیمی تندگویان	۲,۲۵۰,۱۴۷	۲۷,۱۱۴,۲۷۱,۳۵۰	۲۱,۹۳۷,۲۱۳,۳۷۸	۷۴,۰۲۱,۹۶۱	۱۳۵,۵۷۱,۳۵۷	۴,۹۶۷,۴۶۶,۶۵۴
پتروشیمی شیراز	۹۰۴,۸۱۳	۴۰,۷۳۴,۶۸۱,۲۶۰	۳۵,۵۴۷,۵۲۱,۳۰۵	۱۱۱,۲۰۵,۶۸۰	۲۰۳,۶۷۳,۴۰۶	۴,۸۷۲,۲۸۰,۸۶۹
بهار رز عالیس چناران	۳۰۰۵,۷۷۵	۱۶,۵۹۱,۸۷۸,۰۰۰	۱۱,۷۵۷,۳۴۹,۶۶۷	۴۵,۲۹۵,۸۲۷	۸۲,۹۵۹,۳۹۰	۴,۷۰۶,۲۷۳,۱۱۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۹۰,۹۸۴,۲۰۸	۱۱۸,۳۷۲,۸۰۰	۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۳,۸۴۲,۹۹۲
توسعه فن افزار توسن	۳,۵۱۸,۹۳۸	۱۲,۰۳۴,۷۶۷,۹۶۰	۸,۱۴۱,۰۱۳,۱۳۱	۳۳,۸۵۴,۹۱۷	۶۰,۱۷۳,۸۴۰	۳,۸۰۰,۷۲۶,۰۷۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴,۴۵۰,۰۰۰	۴۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۱۶,۶۸۳,۱۴۶	۱۲۷,۵۵۹,۲۵۰	۲۳۳,۶۳۵,۰۰۰	۳,۳۴۷,۱۲۲,۶۰۴
سرمایه گذاری صدرتأمین	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۴۷,۴۴۶,۳۳۸	۱۲۱,۴۴۱,۳۲۰	۲۲۲,۴۲۰,۰۰۰	۳,۲۹۲,۶۶۴,۳۴۲
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۸,۳۲۰,۰۰۱	۱۰۴,۹۲۵,۶۰۳,۷۰۵	۱۰۱,۰۰۹,۴۳۱,۰۶۲	۲۸۶,۴۴۶,۸۹۸	۵۲۴,۶۲۸,۰۱۹	۳,۰۲۰,۱۴۷,۷۲۶
جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۰۴۲,۵۵۹,۹۸۲,۲۶۱	۲,۸۹۴,۹۷۰,۱۰۵,۸۹۹	۱۰,۹۵۲,۳۲۰,۲۰۰	۱۸,۹۴۲,۲۱۵,۷۸۱	۱,۱۱۷,۶۹۵,۳۳۰,۳۸۱	۱۷۸,۷۲۶,۵۳۲,۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۴,۰۴۲,۵۵۹,۹۸۲,۲۶۱	۲,۸۹۴,۹۷۰,۱۰۵,۸۹۹	۱۰,۹۵۲,۳۳۰,۲۰۰	۱۸,۹۴۲,۲۱۵,۷۸۱	۱,۱۱۷,۶۹۵,۳۳۰,۳۸۱	۱۷۸,۷۲۶,۵۳۲,۵۳۰	
نقل از صفحه قبل						
۱۷,۳۲۶,۲۰۱	۱۶۱,۳۰۶,۹۳۱,۳۱۰	۱۵۸,۱۵۸,۷۴۹,۷۲۰	۴۴۰,۳۶۷,۹۲۲	۸۰۶,۵۳۴,۶۵۷	۱,۹۰۱,۲۷۹,۰۱۱	سیمان خاش
۴,۷۳۲,۹۴۵	۱۱,۸۱۱,۱۹۲,۷۷۵	۱۰,۱۷۷,۳۸۵,۱۵۷	۳۲,۲۴۴,۵۵۶	۵۹۰,۵۵,۹۶۴	۱,۵۴۲,۵۰۷,۰۹۸	ایران ترانسفو
۴,۳۷۱,۵۹۸	۳۶,۰۶۵,۶۸۳,۵۰۰	۳۴,۳۳۰,۹۷۹,۰۶۱	۹۸,۴۵۹,۳۱۶	۱۸۰,۳۲۸,۴۱۸	۱,۴۵۵,۹۱۶,۷۰۵	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۹۴۶,۸۳۵	۳۵۶۰۰,۹۹۶,۰۰۰	۳۳,۹۱۱,۶۸۶,۱۲۷	۹۷,۱۹۰,۷۱۹	۱۷۸,۰۰۴,۹۸۰	۱,۴۱۴,۱۱۴,۱۷۴	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۴۰,۸۳۳,۹۹۹	۱۵۸,۶۴۰,۰۸۶,۱۱۵	۱۵۶,۹۲۴,۹۴۷,۹۰۶	۴۳۳,۰۸۷,۴۳۵	۷۹۳,۲۰۰,۴۴۱	۴۸۸,۸۵۰,۳۴۳	فولاد مبارکه اصفهان
۱۸۶,۴۸۲	۱,۳۴۲,۶۷۷,۶۰۰	۱,۰۹۷,۴۱۰,۶۸۳	۳,۶۶۵,۵۱۰	۶,۷۱۳,۳۸۸	۲۳۴,۸۸۸,۰۱۹	کارخانجات قند قزوین
۳,۱۹۲,۳۵۴	۲۹,۹۷۶,۲۰۴,۰۶۰	۲۹,۷۲۷,۰۷۳,۲۹۸	۸۱,۸۳۵,۰۳۷	۱۴۹,۸۸۱,۰۲۰	۱۷,۴۱۴,۷۰۵	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
۱	۳,۹۲۱	۲,۷۶۳	۱۱	۲۰	۱,۱۲۷	توسعه سلمانه ی نرم افزاری نگین
۱	۳,۰۸۵	۲,۷۱۵	۸	۱۵	۳۴۷	معدنی و صنعتی چادرملو
۱	۶۲۶	۴۵۲	۲	۳	۱۶۹	ایران خودرو
۶۲,۶۵۸	۷,۵۵۳,۴۲۱,۹۰۰	۷,۶۷۱,۲۹۰,۵۰۸	۲۰,۶۲۰,۸۴۲	۳۷,۷۶۷,۱۱۰	(۱۷۶,۲۵۶,۵۶۰)	پتروشیمی امیرکبیر
۶۹۰,۱۸۲	۳,۵۱۲,۳۳۶,۱۹۸	۳,۷۲۵,۳۸۹,۵۰۸	۹,۵۸۸,۶۷۸	۱۷,۵۶۱,۶۸۱	(۲۴۰,۲۰۳,۶۶۹)	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۱,۱۹۲,۱۸۴	۱۵۹,۵۷۷,۱۴۶,۰۷۱	۱۵۹,۰۴۴,۳۴۸,۱۴۸	۴۳۵,۶۴۵,۰۰۷	۷۹۷,۸۸۵,۷۲۸	(۷۰۰,۷۳۳,۴۱۲)	گروه صنعتی بارز
۱۶۰,۲۹۰,۹۱	۷۷,۱۳۱,۹۸۵,۸۹۲	۷۷,۶۵۳,۱۸۳,۱۰۸	۳۱۰,۵۷۰,۳۲۱	۳۸۵,۶۵۹,۹۲۹	(۱,۱۱۷,۴۲۷,۴۶۶)	پارس مینو
۹,۸۷۰,۲۷۰	۴۶,۲۲۲,۴۷۴,۴۱۰	۴۸,۰۵۶,۳۳۸,۵۳۳	۱۲۶,۱۸۷,۳۵۵	۲۳۱,۱۱۲,۲۷۲	(۲,۱۹۱,۰۶۳,۸۵۰)	کشت و دامداری فکا
۱۲,۹۰۲,۳۳۵	۴۰,۷۹۷,۱۸۳,۲۷۰	۴۶,۲۷۴,۶۴۲,۶۲۸	۱۱۱,۳۷۶,۳۱۰	۲۰۳,۹۸۵,۹۱۶	(۵,۷۹۲,۸۲۱,۵۸۴)	صنایع مادران
۱۸,۱۷۴,۱۵۷	۲۱۵,۵۴۵,۵۰۲,۰۲۰	۲۲۰,۴۴۶,۶۳۱,۵۳۸	۵۸۸,۴۳۹,۲۲۱	۱,۰۷۷,۷۲۷,۵۱۰	(۶,۵۶۷,۲۹۶,۲۴۹)	سیمان قائن
۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۷۴,۵۴۹,۷۵۸	۹۴,۲۸۳,۳۸۰	۱۷۲,۶۸۰,۰۰۰	(۸,۴۰۵,۱۳۳,۰۳۸)	پتروشیمی بوعلی سینا
۵,۲۱۴,۵۱۷	۳۹,۱۰۸,۸۷۷,۵۰۰	۴۷,۵۸۴,۴۴۳,۹۲۵	۱۰۶,۷۶۷,۲۳۶	۱۹۵,۵۴۴,۳۸۸	(۸,۷۷۷,۸۷۸,۰۴۹)	کرین ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان آبیگ
جمع و نقل به صفحه بعد	۵,۱۰۱,۲۸۸,۶۸۸,۵۱۴	۳,۹۷۲,۴۲۹,۰۶۱,۴۳۵	۱۳,۸۴۲,۶۵۹,۵۶۶	۲۴,۲۳۵,۸۵۹,۳۱۱	۱,۰۹۰,۷۸۱,۱۰۸,۴۰۲	۲۳۸,۷۲۰,۴۸۸,۹۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک یورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

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
۵,۱۰۱,۲۸۸,۶۸۸,۵۱۴	۳,۹۷۲,۴۲۹,۰۶۱,۴۳۵	۱۳,۸۴۲,۶۵۹,۵۶۶	۲۴,۲۳۵,۸۵۹,۳۱۱	۱,۰۹۰,۷۸۱,۱۰۸,۲۰۲	۲۳۸,۷۲۰,۴۴۸,۹۱۶	
نقل از صفحه قبل						
سیمان فارس و خوزستان	*	*	*	*	*	۱۶,۳۴۵,۲۷۹,۷۵۷
گروه مینا (سهامی عام)	*	*	*	*	*	۱۴,۲۳۶,۷۲۹,۸۲۴
سیمان اردستان	*	*	*	*	*	۶,۷۷۳,۶۵۵,۵۱۰
پارس فولاد سبزواری	*	*	*	*	*	۶,۳۸۳,۶۷۷,۷۹۱
معدنی املاح ایران	*	*	*	*	*	۵,۴۸۰,۸۲۴,۴۱۶
تولید مواد اولیه داروپخش	*	*	*	*	*	۵,۳۹۰,۲۱۰,۸۱۳
سیمان هگمتان	*	*	*	*	*	۵,۱۳۹,۵۷۲,۱۰۳
سرمایه گذاری پارس توشه	*	*	*	*	*	۴,۹۹۹,۳۶۹,۲۸۷
سرمایه گذاری سبحان	*	*	*	*	*	۴,۶۵۸,۲۰۲,۲۷۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	*	*	*	*	*	۳,۳۰۹,۲۰۲,۲۴۴
سایپا	*	*	*	*	*	۲,۲۱۷,۵۲۶,۷۴۰
ایران تایر	*	*	*	*	*	۱,۹۷۵,۳۷۲,۸۸۴
غلنگ سازان سپاهان	*	*	*	*	*	۱,۵۲۲,۲۵۸,۱۶۶
مس شهید باهنر	*	*	*	*	*	۱,۴۱۸,۷۸۵,۰۴۵
پالایش نفت لاوان	*	*	*	*	*	۲۶۰,۸۸۳,۶۵۳
نشاسته و گلوکز آردینه	*	*	*	*	*	(۱۷,۷۹۹)
نورایستا پلاستیک	*	*	*	*	*	(۱۹,۱۷۶)
شرکت آهن و فولاد ارفع	*	*	*	*	*	(۱۲۶,۳۱۳,۵۱۸)
جمع و نقل به صفحه بعد	۵,۱۰۱,۲۸۸,۶۸۸,۵۱۴	۳,۹۷۲,۴۲۹,۰۶۱,۴۳۵	۱۳,۸۴۲,۶۵۹,۵۶۶	۲۴,۲۳۵,۸۵۹,۳۱۱	۱,۰۹۰,۷۸۱,۱۰۸,۲۰۲	۳۱۸,۷۰۴,۶۴۹,۹۳۵

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
نقل از صفحه قبل	۵,۱۰۱,۲۸۸,۶۸۸,۵۱۴	۳,۹۷۲,۴۲۹,۰۶۱,۴۳۵	۱۳,۸۴۲,۶۵۹,۵۶۶	۲۴,۲۳۵,۸۵۹,۳۱۱	۱,۰۹۰,۷۸۱,۱۰۸,۲۰۲	۳۱۸,۷۰۴,۶۴۹,۹۳۵
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۴,۸۶۴,۳۳۶)
پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۲,۷۸۸,۹۱۵)
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴۴,۰۲۳,۳۶۶)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶۲,۴۳۴,۹۳۴)
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲۸,۸۰۸,۲۱۶)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۵۲,۱۹۰,۸۰۶)
قنداصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳۸,۰۴۳,۹۹۹)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۱۱,۶۶۸,۲۸۰)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۷۵,۷۷۲,۵۵۳)
بیمه کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۳۲,۴۱۶,۸۷۰)
سیمان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۹۲,۲۸۲,۹۴۰)
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۴۴,۳۵۵,۶۸۲)
سیحان دارو	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۸۲,۷۰۲,۴۳۹)
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۶۷۴,۶۴۲,۸۵۴)
فولاد هرمزگان جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۳۳,۰۹۶,۰۳۴)
سیمان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۷۵۷,۲۴۰,۱۰۵)
فولاد آلیازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۷۳۶,۷۱۱,۹۰۰)
شیمی دارویی داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۰۱۹,۱۲۲,۳۹۹)
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۵۷۷,۹۶۰,۵۵۴)
جمع	۵,۱۰۱,۲۸۸,۶۸۸,۵۱۴	۳,۹۷۲,۴۲۹,۰۶۱,۴۳۵	۱۳,۸۴۲,۶۵۹,۵۶۶	۲۴,۲۳۵,۸۵۹,۳۱۱	۱,۰۹۰,۷۸۱,۱۰۸,۲۰۲	۲۴۷,۰۶۳,۳۱۶,۹۵۳

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				
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
ج. پخش البرز	۶۸۲,۲۳۵	۴,۰۱۹,۷۲۸,۶۲۰	۴,۶۴۵,۳۳۸,۱۱۵	۱۰,۹۷۳,۸۵۹	۲۰,۰۹۸,۶۴۳	(۶۵۶,۶۸۱,۹۹۷)
ج. معدنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۴,۰۱۹,۷۲۸,۶۲۰	۴,۶۴۵,۳۳۸,۱۱۵	۱۰,۹۷۳,۸۵۹	۲۰,۰۹۸,۶۴۳	(۶۵۶,۶۸۱,۹۹۷)	۱,۸۹۷,۴۹۹,۴۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	مجمع	هر سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۵۹۸,۴۷۲	۳۸,۰۰۰	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰	(۵۳۸,۳۴۴,۳۱۹)	۲۲,۲۰۳,۵۷۱,۶۸۱	۱۹,۴۰۵,۴۴۴,۰۰۰
سیمان آلیگ	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۳,۳۳۳,۱۵۷	۶,۸۱۰	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	-	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	۱۸,۵۷۲,۰۳۸,۹۹۰
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۳,۹۵۲,۴۲۳	۱,۳۲۰	۱۹,۹۵۱,۹۶۴,۸۹۰	(۷۳)	۱۹,۹۵۱,۹۶۴,۸۱۷	۱۸,۱۰۷,۰۴۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۵,۳۳۰,۷۷۷	۱,۳۲۰	۱۸,۱۲۴,۴۷۱,۳۹۶	(۳۰۴)	۱۸,۱۲۴,۴۷۱,۳۹۶	۱۵,۹۲۲,۱۸۰,۰۰۰
پالایش خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۶۶,۹۱۲,۲۱۹	۲۰	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	-	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	۱۰,۰۰۱,۸۴۴,۱۸۳
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۵/۱۳	۲۲,۷۵۵,۲۵۷	۳۶۰	۱۵,۳۸۸,۳۲۲,۵۲۰	-	۱۵,۳۸۸,۳۲۲,۵۲۰	۱۸,۴۴۲,۳۹۹,۳۴۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۵/۱۳	۴۰,۸۳۴,۰۰۰	۲۸۰	۱۱,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	-	۹,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۱۹۲,۰۰۰
پویا زرگان آق ترم	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۲۵,۳۵۰,۷۳۵	۲۷۰	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	-	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	۶,۹۴۰,۳۴۴,۹۳۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱,۹۳۱,۵۲۳	۲,۷۰۰	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	-	۸,۶۷۱,۳۴۴,۰۰۰	۱۵,۳۸۲,۸۶۵,۰۰۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۴,۳۳۵,۷۱۷	۲,۰۰۰	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	(۲۰۲,۱۳۸,۵۲۶)	۸,۱۱۲,۷۷۶,۸۴۹	۲,۷۲۲,۶۷۹,۵۴۴
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۵۴۶,۹۶۱	۲۰,۷۰۰	۸,۰۱۵,۰۷۳,۴۱۰	-	۸,۰۱۵,۰۷۳,۴۱۰	۶,۹۸۴,۱۹۹,۱۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۳,۹۱۰,۶۶۳	۱۱,۰۰۰	۸,۰۲۴,۱۹۹,۰۰۰	-	۸,۰۲۴,۱۹۹,۰۰۰	۵,۰۰۵,۹۲۴,۳۲۰
فشاری شمال	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۷۱۹,۳۷۲	۷۵۰	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	-	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	۳,۴۴۲,۴۷۰,۰۰۰
کرین ایران	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۵,۳۱۴,۵۱۷	۱,۴۰۰	۷,۳۰۰,۳۳۳,۸۰۰	-	۷,۳۰۰,۳۳۳,۸۰۰	۴۴۸,۶۸۷,۷۸۴
سیمان هکستان	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۴۶۵,۳۵۴	۱۵,۳۰۰	۷,۰۷۳,۳۸۰,۰۰۰	-	۵,۹۲۰,۱۵۱,۰۰۰	۳,۱۶۲,۱۸۹,۹۲۳
کارخانجات قند فروین	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۵,۹۳۰,۱۵۱	۱,۰۰۰	۵,۹۳۰,۱۵۱,۰۰۰	(۲۷۶,۹۵۹,۴۴۶)	۵,۵۵۳,۱۹۱,۵۵۴	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
سیمان ساهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳,۳۳۴,۶۱۴	۱,۲۴۰	۵,۸۱۶,۱۳۸,۴۳۰	(۳۱)	۵,۸۱۶,۱۳۸,۴۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
سیمان اردستان	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۵,۱۱۸,۴۸۸	۳,۲۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
نفت ساهان	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱,۵۱۲,۰۰۰	۲۴۰	۴,۵۵۴,۳۰۴,۸۰۰	-	۴,۵۵۴,۳۰۴,۸۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۶,۱۹۵,۳۸۱	۲۴۰	۴,۹۱۷,۵۵۳,۴۰۰	-	۴,۹۱۷,۵۵۳,۴۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پالایش نفت خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۲,۰۵۳,۱۷۱	۹۳۶	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
قند پروتکت	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۵,۳۵۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۴,۷۱۱,۱۵۰,۰۰۰	(۲۳۲,۴۰۱,۱۸۴)	۴,۴۷۸,۷۴۸,۸۱۶	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
قندسازی سیاحان	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴,۸۹۰,۵۵۵,۵۰۰	-	۴,۸۹۰,۵۵۵,۵۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴,۴۰۵,۵۵۵	۲۱۰	۴,۵۲۳,۶۲۵,۲۲۰	(۱۹)	۴,۵۲۳,۶۲۵,۲۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
زاسپاد	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۳۳۵,۷۲۲	۱۷۰	۳,۲۸۴,۵۵۵,۶۲۰	(۱۲۸,۹۵۹,۰۷۶)	۳,۱۵۵,۵۹۶,۵۴۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
تولید و پخش دارو و پخش	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۱۵,۹۳۰,۹۶۹	۳۶۰	۳,۲۵۵,۳۱۳,۴۰۰	(۶۱,۳۴۶,۲۴۱)	۳,۱۹۴,۹۶۷,۱۵۹	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۸,۲۹۰,۳۶۶	۴۰۰	۳,۲۶۸,۸۸۴,۱۱۰	(۱۳)	۳,۲۶۸,۸۸۴,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
گلکنت سازان ساهان	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۷,۴۳۳,۰۸۰	۲۰۰	۲,۹۸۴,۵۶۷,۷۶۰	-	۲,۹۸۴,۵۶۷,۷۶۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۲,۳۳۵,۵۴۴	۴۲۰	۲,۶۶۵,۱۰۸,۸۰۰	-	۲,۶۶۵,۱۰۸,۸۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
بیمه البرز	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۵,۴۴۵,۰۹۶	۱۹۰	۲,۲۸۶,۹۳۰,۲۲۰	(۴۵,۹۰۶,۰۴۰)	۲,۲۴۰,۰۲۴,۱۸۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
فولاد کابو جنوب کیش	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۵۵۱,۰۲۸	۱۶,۰۰۰	۲,۱۲۲,۳۳۳,۰۰۰	-	۲,۱۲۲,۳۳۳,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳,۱۲۰,۵۳۶	۳۵۰	۲,۰۷۹,۷۳۸,۸۵۰	-	۲,۰۷۹,۷۳۸,۸۵۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
مشین سهند	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۵,۹۲۲,۱۱۱	۷۰	۱,۹۱۶,۵۲۶,۶۴۰	-	۱,۹۱۶,۵۲۶,۶۴۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
سیمان فارس	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۲۷,۳۷۸,۹۵۲	۴,۲۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
بیمه کوثر	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۴۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۸۲۶,۶۱۰,۲۲۰	-	۱,۸۲۶,۶۱۰,۲۲۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
صنایع مادران	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵,۴۴۴,۳۷۴	۲۸۸	۱,۵۲۳,۶۱۶,۱۰۰	-	۱,۵۲۳,۶۱۶,۱۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۶,۸۳۴,۱۰۹	۲۸۰	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	-	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
فولاد آلیازی ایران	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۴,۱۴۱,۰۹۵	۸۰۰	۱,۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پارو زر	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱,۸۴۰,۶۰۳	۱,۴۵۰	۱,۴۱۸,۵۹۹,۳۴۰	-	۱,۴۱۸,۵۹۹,۳۴۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
سوزمیران	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۷۲۱,۲۱۱	۳۹۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
ایران ترانسکو	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۹۱۸,۲۹۳	۲۰۰	۱,۳۹۰,۳۷۴,۱۲۰	(۱۷)	۱,۳۹۰,۳۷۴,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
معتمدی و صنعت چادرملو	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱,۸۹۷,۶۰۹	۳۵۵	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۹۹,۱۹۰)	۱,۳۵۶,۴۰۰,۸۱۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پارس سینو	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۵,۰۳۳,۱۵۱	۳۰۰	۹۹۱,۱۸۰,۰۰۰	(۶,۹۰۱,۸۳۲)	۹۸۴,۲۷۸,۱۷۸	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پتروشیمی تندکوبان	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۴,۳۳۴,۲۰۳	۵۴	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	-	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پخش البرز	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۹۱۸,۲۹۳	۲,۲۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
یاما	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳۵۰,۰۰۰	۶۲	۲۴۸,۴۱۰,۵۱۴	-	۲۴۸,۴۱۰,۵۱۴	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
شیمی دارویی داروپخش	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۶۰۹,۹۸۴۷	۷	۳۷,۶۷۷,۴۰۲	(۱۱)	۳۷,۶۷۷,۴۰۲	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۵,۳۸۲,۳۸۶	۸۰	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
صنایع الکترونیک مادران	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
فولاد هرمزان جنوب	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
ایران خودرو و دیول	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
ص. معدنی کیمیا زنگبار گستران	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پارس دارو	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پ. نفت و گاز و پتروشیمی، تامین	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پ. الماس، حکمت ایرانیان	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
سیاحان دارو	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
پ. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
گس. پت. صن. پتروشیمی، خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
کوثر تاس	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
انتقال داده های اسپانک	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
ایران تایر	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
حمل و نقل بین المللی، خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
دارویی، راک	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
مخابرات	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
نشانسته و گلوکز اردبیه	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۵۲۷,۵۲۰
جمع				۳۱۸,۷۲۱,۸۵۶,۶۰۱	(۱,۵۲۶,۵۷۶,۴۱۳)	۳۱۷,۱۹۵,۲۸۰,۱۸۹	۲۶۸,۹۵۴,۷۸۷,۵۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

نام	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴			دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک شهر	۴,۸۱۱,۳۶۸	۰	۴,۸۱۱,۳۶۸	۵,۱۲۸,۴۵۷	
	۴,۸۱۱,۳۶۸	۰	۴,۸۱۱,۳۶۸	۵,۱۲۸,۴۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴,۳۳۲,۴۱۶,۷۰۶	۰
۵,۲۹۳,۵۷۷,۱۴۶	۷۷۱,۳۱۷,۶۵۷
۹,۶۲۵,۹۹۳,۸۵۲	۷۷۱,۳۱۷,۶۵۷

درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۸,۸۵۵,۲۸۳,۵۳۶	۵۵,۰۹۷,۶۰۱,۶۱۶
۱,۲۰۹,۸۶۲,۸۳۶	۱,۱۲۰,۹۹۵,۵۶۸
۱,۰۱۳,۳۵۰,۷۸۲	۹۹۳,۳۴۱,۲۶۰
۶۱,۰۷۸,۴۹۷,۱۵۴	۵۷,۲۱۱,۹۳۸,۴۴۴

مدیر صندوق - سیدگردان سورین

متولی صندوق - موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین

حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
	۴,۹۹۰,۰۵۰,۳۰۴	۴,۵۲۴,۵۷۸,۰۷۵
	۱۵,۲۲۶,۳۰۰	۲۵۰,۹۲۳,۰۲۳
۲۱-۱	۴,۱۱۷,۴۰۱,۴۸۲	۰
	۰	۲۳۶,۶۱۵,۹۳۵
	۱۰۸,۱۹۶,۷۰۴	۱۰۰,۱۳۸,۰۹۶
	۹,۲۳۰,۸۷۴,۷۹۰	۵,۱۱۲,۲۵۵,۱۲۹

نرم افزار

خدمات بانکی

سود سهام بازگشتی

سایر هزینه ها

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱,۹۵۹,۲۱۰	۴۶,۷۵۰,۵۴۶
۱,۹۵۹,۲۱۰	۴۶,۷۵۰,۵۴۶

اعتبار دریافتی - کارگزاری بورسیران

۲۳- سود تقسیمی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰	۰
۴۸۰,۵۳۳,۲۵۰	۰
۰	۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰
۰	۴۹۶,۱۵۸,۰۰۰
۹۶۸,۶۲۸,۰۰۰	۹۷۷,۴۳۳,۷۵۰

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴	ریال	ریال
۲۳,۹۱۱,۷۷۹,۳۵۱,۴۰۱	۱,۹۹۴,۴۹۹,۴۵۴		
(۲۳,۸۳۳,۵۵۷,۰۱۶,۲۵۴)	(۶۸,۰۶۷,۹۳۵,۱۵۶)		
۷۸,۳۲۲,۳۳۵,۱۴۷	(۶۶,۰۷۳,۴۳۵,۷۰۲)		

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			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		ممتاز	۲۴,۵۰۰	
دارندگان واحد های ممتاز	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	موسس	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۲۶,۳٪	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۲۷٪
			عادی	۱۰,۹۰۰		ممتاز	۱۰,۹۰۰	
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	بورسیران	موسس	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۶۱٪	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۶۳٪
			عادی	۱۵۷,۶۰۰		ممتاز	۱۵۷,۶۰۰	
دارندگان واحد های ممتاز	فرهنگ فراگوزلو	موسس	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۴٪	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۳٪
			عادی	۵۰۰		عادی	۵۰۰	
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 ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری بورسیران	کارگزاری	کارمزد	۸,۳۹۹,۹۸۷,۷۰۶	طی سال	(۷۳,۹۲۰,۳۱۴,۱۰۳)	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
		ارزش خرید و فروش اوراق	۴,۸۶۶,۸۲۲,۳۹۸,۴۰۶	طی سال	(۴۹,۷۵۲,۶۴۸,۲۹۶)	(۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲)
سیدگردان سورین	مدیرصندوق	کارمزد	۵۸,۸۵۵,۲۸۳,۵۳۶	طی سال	(۶۶۶,۴۰۷,۹۳۹)	(۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰)
حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد	۱,۲۰۹,۸۶۲,۸۳۶	طی سال	(۹۳۵,۹۳۱,۷۸۰)	(۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۰	طی سال	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
سیدگردان سورین	مدیرثیت	کارمزد	۰	طی سال	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیرثیت	کارمزد	۰	طی سال		

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.