

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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
۹-۳۰	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 برگیرنده 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان سورین	سید محمود باسجینی شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰	
متولی صندوق	حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)

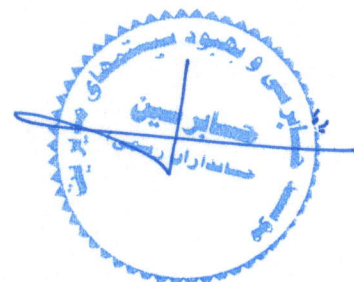
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳,۵۳۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸	۴,۹۸۰,۵۶۹,۷۴۷,۲۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۷	حساب های دریافتنی
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۸۰,۲۶۲,۹۴۳	۹	سایر دارایی ها
۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲	۶۷,۳۵۰,۴۳۰,۴۷۵	۱۰	موجودی نقد
۳,۶۰۶,۶۷۸,۰۶۶,۳۴۷	۵,۰۹۳,۲۱۸,۷۰۰,۴۹۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳	۱۶۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۳	۸	جاری کارگزاران
۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۶۶,۵۰۳,۹۸۶,۶۸۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۲۲,۳۲۱,۵۲۸,۳۷۰	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶۴,۸۶۲,۷۵۳,۶۸۷	۲۵۳,۳۴۸,۶۱۵,۰۵۷		جمع بدهی ها
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴	۱۳	خالص دارایی ها
۵,۴۴۲,۳۰۷	۱,۵۷۵,۲۳۲		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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵۸۴,۴۲۶,۸۵۶,۵۳۹	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷
سود سهام	۱۶	۲۸۳,۶۵۳,۲۵۳,۲۱۹	۳۲۷,۳۳۴,۳۲۶,۳۰۴
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۷	۶,۳۹۹,۳۸۳	۶,۱۵۹,۶۱۹
سایر درآمدها	۱۸	۱۹,۳۰۳,۹۸۹,۴۴۶	۲۳۷,۲۰۰,۶۸۴
جمع درآمدها		۱,۷۰۹,۶۴۱,۴۶۷,۲۳۲	۵۶۶,۶۳۷,۷۳۶,۸۰۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۰۷,۵۸۵,۶۲۳,۳۴۷	۷۱,۴۰۲,۲۶۲,۱۷۳
سایر هزینه ها	۲۰	۱۱,۴۴۱,۳۷۵,۵۴۰	۶,۸۶۶,۳۰۷,۴۳۹
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۲۱	۱,۵۹۰,۶۱۴,۴۶۸,۳۴۵	۴۸۸,۳۶۹,۰۶۷,۱۹۴
هزینه های مالی		۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴	۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲
سود خالص		۱,۵۸۲,۵۱۰,۱۹۳,۲۸۱	۴۸۸,۲۵۱,۳۴۲,۲۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) - (۱)		۳۶.۹۹%	۱۵.۵۲%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) - (۲)		۳۳.۷%	۱۴%

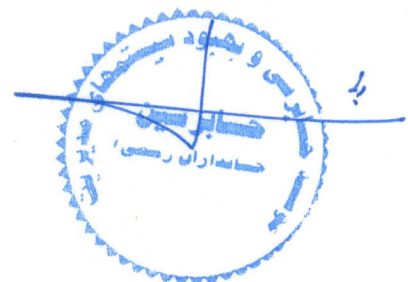
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۵۰,۷۹۳	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۵۵۸,۸۲۷	۵۹۳,۰۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳۷,۱۳۹)	(۵۱۴,۱۶۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۴۸۸,۲۵۱,۳۴۲,۲۴۲
سود تقسیمی	۰	(۹۷۸,۳۳۳,۷۵۰)
تعدیلات	۰	۴۸,۹۸۶,۹۹۷,۰۹۸
خالص دارایی در پایان دوره	۳,۰۷۲,۴۸۱	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل و با حضور دارندگان نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای صندوق رسمیت می یابد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای سرمایه گذاری که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

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

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

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان قائم مقام فراهانی شماره ۱۱۴ طبقه چهارم واحد ۱۸

۲-۵- مدیر ثبت

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	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 تنصاب 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 حسابرسی	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 کانون‌ها	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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه های نرم افزار صندوق شامل : الف : ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سالانه به عنوان بخش ثابت سالانه ب : ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج : ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال د : ضریب سالانه از خالص ارزش دارائی ها : از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۷۶,۳۲۹,۱۶۸,۷۱۹	۱,۲۸۲,۰۳۳,۰۰۶,۱۰۱	۲۵.۱۷%	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷	۴۰,۳۰۶,۶۳۳,۹۴۶
بانکها و موسسات اعتباری	۷۷۹,۱۸۹,۱۷۱,۹۳۴	۹۳۶,۶۸۵,۱۰۴,۰۱۴	۱۸.۳۹%	۶۱,۷۹۸,۹۶۳,۳۲۲	۳۲۴,۶۱۵,۵۷۴,۱۵۸
مواد و محصولات دارویی	۵۸,۰۱۳,۲۲۴,۳۴۸	۴۵۸,۸۶۴,۴۳۳,۱۵۷	۹.۰۱%	۲۳۴,۶۸۱,۱۷۰,۳۷۰	۱۷۲,۶۴۶,۷۰۰,۵۷۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۳۰,۰۴۵,۷۶۷,۴۱۲	۴۴۹,۴۲۸,۰۴۹,۶۳۰	۸.۸۲%	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۲,۶۰۹	۲۶۶,۰۵۳,۶۰۸,۷۹۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۱۹,۷۱۴,۴۸۸,۱۰۶	۴۰۰,۴۱۵,۷۴۷,۸۰۹	۷.۸۶%	۸۶,۶۹۲,۵۲۳,۵۱۱	۵۶,۲۹۱,۱۶۵,۴۳۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۲۹۴,۳۱۵,۲۴۰,۶۸۵	۳۹۱,۰۵۸,۴۹۰,۴۱۶	۷.۶۸%	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱	۳۲,۰۰۳,۲۹۷,۵۲۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۵۷,۹۰۸,۶۵۷,۶۱۶	۳۲۳,۳۶۱,۱۰۶,۱۹۵	۶.۳۵%	۲۷,۵۱۵,۳۲۵,۵۴۰	۲۶,۶۵۴,۳۵۷,۸۹۰
محصولات شیمیایی	۹۱,۹۹۸,۵۸۵,۸۵۰	۲۱۶,۸۴۰,۳۰۹,۶۷۲	۴.۲۶%	۲۶۵,۰۴۲,۰۳۲,۲۷۵	۵۵۸,۱۷۰,۳۶۵,۴۹۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۰۲,۰۲۳,۰۸۶,۰۵۷	۱۶۸,۵۰۳,۴۰۵,۸۶۹	۳.۳۱%	۳۷,۰۶۰,۰۲۷,۱۸۳	۳۳,۲۴۵,۰۳۷,۸۴۷
خودرو و ساخت قطعات	۱۷۸,۰۹۵,۴۴۴,۷۹۷	۱۴۵,۹۰۷,۵۹۷,۴۵۷	۲.۸۶%	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۴,۸۷۰	۱۳۶,۳۴۳,۳۷۸,۶۳۰
قند و شکر	۱۰۰,۲۷۲,۶۵۲,۴۲۱	۸۸,۲۴۱,۵۷۸,۸۳۰	۱.۷۳%	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۲۵۰	۱۶۱,۰۶۲,۸۶۹,۴۵۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۱,۱۲۰,۹۷۰,۱۲۱	۷۲,۳۶۱,۲۸۹,۷۵۰	۱.۴۲%	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰	۲۰۹,۶۷۳,۹۷۱,۶۲۹
استخراج کانه های فلزی	۳۵,۹۸۶,۸۹۸,۰۲۱	۳۵,۹۷۱,۷۷۲,۰۴۰	۰.۷۱%	۱۲۲,۰۲۹,۸۴۵,۹۸۰	۱۴۹,۲۰۸,۴۵۰,۳۷۵
فلزات اساسی	۱۰,۱۷۷,۳۸۵,۱۵۷	۱۰,۸۹۷,۸۵۵,۷۲۴	۰.۲۱%	۲۳۸,۵۴۴,۰۷۰,۲۷۲	۴۹۷,۶۳۴,۰۸۱,۷۱۴
سرمایه گذاریها	۵۷۱	۵۶۲	۰%	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳	۶۸,۴۶۶,۰۳۴,۱۶۴
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۰%	۲۴۲,۰۶۶,۴۲۲,۰۴۶	۳۷۷,۱۴۴,۸۵۷,۰۵۴
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰%	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹	۲۱۳,۱۷۵,۵۷۹,۷۴۳
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۰	۰	۰%	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۲۷۳	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۲۶
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰%	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷	۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰%	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵	۳۰,۳۸۲,۷۸۶,۴۶۴
جمع	۳,۵۳۴,۹۰۴,۸۴۱,۸۱۵	۴,۹۸۰,۵۶۹,۷۴۷,۲۲۶	۹۷.۷۹%	۲,۴۵۴,۷۷۹,۸۹۰,۷۴۳	۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی		یادداشت
۶-۱	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال		
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸		
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸		

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

سپرده های بانکی		مبلغ	
		درصد از کل دارایی ها	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	
		درصد	
		ریال	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹	۲۵	۵۵,۶۵۸,۳۶۵,۷۴۳	۷-۱
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	.	.		.	۷-۲
۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹		۴۵,۲۳۸,۰۳۴,۲۶۰	

سود سهام دریافتنی
 سایر حساب های دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	.	۲۵	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	داروسازی فارابی
.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	.	۲۵	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	حفاری شمال
۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰	.	۲۵	۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۵۰,۱۵۲,۰۷۵,۵۳۶	۵۰,۱۸۶,۴۲۹,۹۱۰	.	۲۵	۵۰,۱۸۶,۴۲۹,۹۱۰	پخش البرز
۴,۳۵۳,۳۸۸,۸۲۵	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	.	۲۵	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	داروسازی دانا
.	۳,۶۸۷,۳۲۲,۰۴۳	۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷	۲۵	۳,۸۳۳,۸۰۴,۷۰۰	لامیران
۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	.	۲۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	شیمی داروئی داروپخش
۲,۴۸۲,۳۲۴,۳۷۸	۲,۲۱۱,۱۸۹,۳۷۸	۱,۷۰۰,۲۲۲	۲۵	۲,۲۱۲,۸۸۹,۶۰۰	پارس دارو
۱۲,۳۲۲,۳۲۶,۸۶۹	.	.	۲۵	.	کویر تایر
۸,۴۱۵,۹۵۷,۶۹۹	.	.	۲۵	.	سرمایه گذاری سپه
۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۳	.	.	۲۵	.	توسعه فن افزار توسن
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	.	.	۲۵	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۶۶۶,۳۴۲,۴۱۱	.	.	۲۵	.	سیحان دارو
۷۲۰,۵۶۴,۰۴۲	.	.	۲۵	.	س. صنایع شیمیایی ایران
۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	.	.	۲۵	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	.	.	۲۵	.	ریل پرداز نو آفرین
۱۵,۲۷۶,۷۸۰	.	.	۲۵	.	دارویی رازک
۳۰۰	.	.	۲۵	.	بانک خاورمیانه
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹		۴۵,۲۳۸,۰۳۴,۲۶۰	

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	.
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	.

سایر حساب های دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۴,۵۶۴,۰۶۵,۴۵۵)	۵,۶۹۷,۲۱۱,۳۳۷,۹۸۴	۵,۵۶۴,۷۱۷,۶۸۰,۲۷۲	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
۴۰,۹۶۵,۴۵۲	۳۴,۹۵۹,۴۹۵	۷۵,۹۲۴,۹۴۷	.
(۱۶۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۳)	۵,۶۹۷,۲۴۶,۲۹۷,۴۷۹	۵,۵۶۴,۷۹۳,۶۰۵,۳۱۹	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)

شرکت کارگزاری بورسیران
 بورسیران- بورس کالا

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۲۶۲,۸۱۲	۰	۰	۸۰,۲۶۲,۸۱۲
۱,۳۸۸,۹۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۳۸۸,۹۱۵	۰
۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۹,۹۹۹,۸۶۹	۱۳۱
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۱,۳۸۸,۷۸۴	۸۰,۲۶۲,۹۴۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۷,۳۴۶,۵۴۷,۱۸۸	۳۲,۴۶۹,۳۵۲,۴۰۵
۳,۸۸۳,۲۸۷	۶,۶۶۹,۶۸۷
۶۷,۳۵۰,۴۳۰,۴۷۵	۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲

بانک خاورمیانه

بانک ملت

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۳,۶۲۲,۲۹۵,۱۷۲	۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲
۱,۸۰۱,۴۷۶,۶۶۲	۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰
۱,۰۷۷,۷۹۴,۸۵۰	۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۶۶,۵۰۳,۹۸۶,۶۸۴	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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
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
۰	۱۲۰,۳۲۲,۵۸۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳,۱۵۴,۷۶۱,۷۴۷	۹,۲۶۹,۵۱۵,۸۴۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۴۷۶,۳۷۲,۳۷۹	۲,۰۲۳,۶۱۱,۴۳۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۷۶,۲۲۹,۵۰۸	۷۹۹,۹۹۹,۹۹۹	بدهی بابت امور صندوق
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۲۲,۳۲۱,۵۲۸,۳۷۰	

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	
۲,۹۹۷,۵۸۴,۶۱۰,۶۳۰	۵۵۰,۷۹۳	۴,۶۸۲,۳۴۶,۸۹۵,۳۶۶	۲,۹۷۲,۴۸۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۴۴,۲۳۰,۷۰۲,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۲۳,۱۹۰,۰۶۸	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۶۵۰,۷۹۳	۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴	۳,۰۷۲,۴۸۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۵۸۴,۴۲۶,۸۵۶,۵۳۹	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس - فرابورس	۵۸۴,۴۲۶,۸۵۶,۵۳۹	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۱۳,۷۴۲,۹۱۰	۳۳۴,۰۸۰,۰۹۶,۴۴۸	(۳۳۸,۷۳۱,۳۱۸,۵۲۷)	(۹۱۲,۰۳۶,۴۱۳)	(۱,۶۷۰,۴۰۰,۴۷۲)	۹۲,۷۶۶,۳۴۱,۰۳۶	(۳۴۰,۲۶۵,۵۶۱)
بانک اقتصاد نوین	۸۶,۳۹۱,۳۷۴	۱۸۰,۱۷۲,۱۸۵,۳۸۱	(۱۰۸,۷۷۸,۳۸۴,۱۳۴)	(۴۹۱,۸۶۷,۹۴۰)	(۹۰۰,۸۶۰,۹۲۸)	۷۰,۰۰۱,۰۷۲,۳۷۹	۱۰,۳۲۱,۱۳۳,۵۲۴
س. صنایع شیمیایی ایران	۲۱,۷۵۶,۰۸۱	۱۷۷,۴۳۲,۷۵۰,۴۷۰	(۱۳۷,۹۴۱,۱۹۶,۸۵۰)	(۴۸۴,۳۸۹,۹۴۰)	(۸۸۷,۱۶۲,۷۵۳)	۳۸,۱۱۹,۹۹۹,۹۲۷	.
فند مرودشت	۳۳,۰۶۲,۳۲۷	۱۹۳,۵۰۷,۸۹۸,۵۵۴	(۱۶۰,۴۳۰,۹۵۲,۳۶۷)	(۵۲۸,۲۷۵,۲۱۰)	(۹۶۷,۵۳۹,۴۹۱)	۳۱,۵۸۱,۱۳۱,۴۸۶	(۸۱۷,۵۱۸,۵۸۳)
کویر تاپر	۱۴,۱۵۳,۷۹۶	۱۰۳,۱۰۱,۳۴۸,۷۶۰	(۷۱,۶۱۴,۱۶۶,۸۵۱)	(۲۶۶,۶۶۵,۸۱۵)	(۵۱۵,۵۰۶,۲۴۸)	۳۰,۷۰۴,۹۰۹,۸۴۶	۱,۶۳۹,۱۴۱,۰۴۷
سیمان آبیک	۴,۰۳۳,۱۵۷	۲۲۵,۳۹۴,۴۸۸,۴۶۰	(۱۹۳,۴۴۱,۴۹۸,۳۰۳)	(۴۹۰,۷۳۱,۴۳۷)	(۱,۱۲۶,۹۷۲,۴۵۰)	۳۰,۵۲۵,۲۸۶,۲۷۰	۱۰,۳۲۳,۹۲۲,۴۶۷
پویا زرکان آق دره	۱,۵۹۸,۶۹۰	۱۶۶,۲۵۲,۹۸۹,۴۰۰	(۱۳۴,۹۵۱,۰۶۱,۲۰۸)	(۴۵۳,۸۶۹,۳۳۳)	(۸۳۱,۲۶۴,۹۴۵)	۳۰,۰۷۶,۹۴۰,۱۴	.
داروسازی فارابی	۸,۹۰۰,۸۲۷	۶۰,۱۰۴,۵۳۴,۶۱۱	(۳۶,۷۶۷,۷۵۹,۸۷۶)	(۱۵۳,۷۶۰,۸۰۵)	(۳۰۰,۵۲۲,۶۷۱)	۲۲,۸۸۲,۴۹۱,۲۵۹	.
سایبا	۱۱۸,۵۷۳,۵۰۷	۶۴,۵۰۳,۹۸۶,۱۷۹	(۴۱,۹۶۱,۰۰۶,۰۸۹)	(۱۷۶,۰۹۳,۷۲۷)	(۳۲۳,۵۱۹,۹۳۰)	۲۲,۰۴۴,۳۶۶,۴۳۳	.
پارس مینو	۱۹,۵۲۹,۰۹۱	۱۱۲,۵۰۹,۰۰۹,۹۵۱	(۹۱,۲۰۸,۰۴۸,۹۰۷)	(۳۰۷,۱۴۸,۷۲۲)	(۵۶۳,۵۴۵,۰۵۵)	۲۰,۴۳۱,۲۶۷,۲۶۷	.
پخش البرز	۴,۳۳۴,۲۰۳	۳۲,۳۳۷,۸۲۳,۹۸۱	(۱۱,۶۶۲,۰۱۰,۳۳۷)	(۸۸,۲۸۱,۶۲۰)	(۱,۶۸۹,۹۱۰,۱۲۰)	۲۰,۴۲۵,۸۴۳,۵۰۴	(۱,۶۸۱,۱۱,۷۳۹,۴۵۹)
ملی صنایع مس ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۶,۸۳۸,۹۲۰	(۱۹,۹۰۷,۸۳۳,۲۸۶)	(۱۰۶,۴۸۸,۰۳۸)	(۱,۹۵۰,۳۴۴,۱۹۳)	۱۸,۷۹۷,۴۸۳,۴۰۴	.
باما	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۶۱,۱۸۴,۴۱۷,۸۹۵	(۴۲,۲۳۷,۸۳۶,۲۶۷)	(۱۶۷,۰۳۲,۳۳۳)	(۳۰۵,۹۲۲,۰۹۴)	۱۸,۴۷۳,۶۲۷,۱۴۱	(۳۷۲,۲۰۴,۷۶۸)
سرمایه گذاری سیه	۸,۹۰۸,۵۴۸	۴۷,۹۱۶,۱۵۳,۷۱۰	(۳۰,۱۴۰,۱۶۷,۲۴۹)	(۱۳۰,۸۱۰,۱۰۵)	(۳۳۹,۵۸۰,۷۷۳)	۱۷,۴۰۵,۵۵۵,۵۸۴	.
سیمان هگمتان	۴۶۵,۳۵۴	۵۸,۶۲۶,۰۱۹,۳۴۰	(۴۳,۱۶۰,۰۰۹,۹۹۶)	(۱۶۰,۰۴۸,۲۴۲)	(۲۹۳,۱۳۰,۱۰۲)	۱۶,۰۱۲,۸۳۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۸,۴۰۶
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۲۸۱,۵۵۵	۸۸,۴۴۴,۲۹۴,۴۰۰	(۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹)	(۲۴۱,۴۵۲,۳۳۵)	(۴۴۲,۲۲۱,۴۷۲)	۱۵,۷۰۲,۷۸۶,۳۰۴	(۳۰,۱۲,۶۷۷,۸۰۰)
داروسازی دانا	۲,۷۱۸,۴۳۵	۴۶,۴۶۹,۸۰۰,۴۷۰	(۳۰,۹۱۳,۸۵۷,۹۶۶)	(۱۲۶,۸۶۲,۱۹۰)	(۲۳۲,۳۴۹,۰۰۲)	۱۵,۱۹۶,۷۳۱,۳۱۲	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۳۳۵,۷۱۷	۳۹,۹۹۶,۵۸۵,۹۳۰	(۲۸,۳۱۶,۱۷۱,۰۰۸)	(۱۰۹,۱۹۰,۱۸۹)	(۱۹۹,۹۸۲,۹۳۳)	۱۱,۳۷۱,۲۴۱,۸۰۰	.
بهار رز عالیس چناران	۶,۸۳۹,۱۰۹	۳۷,۸۴۳,۸۴۲,۷۹۱	(۳۶,۷۵۱,۷۶۸,۱۴۶)	(۱۰۳,۳۱۳,۲۶۷)	(۱۸۹,۲۱۹,۲۱۰)	۱۰,۷۹۹,۵۴۲,۱۶۸	.
سیمان فارس و خوزستان	۳,۹۱۰,۶۶۳	۷۱,۵۰۷,۱۲۹,۱۲۰	(۶۰,۳۶۳,۴۶۲,۶۵۲)	(۱۹۵,۲۱۴,۱۹۳)	(۳۵۷,۵۳۵,۶۴۵)	۱۰,۵۹۰,۹۱۶,۶۳۰	.
توسعه فن افزار توسن	۱۰,۵۵۶,۸۱۵	۳۵,۱۷۹,۹۹۹,۳۰۵	(۲۴,۴۲۳,۰۴۱,۶۹۶)	(۹۶,۰۴۱,۰۳۸)	(۱۷۵,۸۹۹,۹۹۵)	۱۰,۴۸۵,۰۱۶,۵۸۶	۵,۵۸۵,۳۰۴,۷۶۴
پتروشیمی پردیس	۳۸,۵۳۶	۲۲,۱۰۰,۰۱۰,۶۴۰	(۱۲,۲۰۴,۴۵۲,۲۰۴)	(۶۰,۳۳۳,۰۲۳)	(۱۱۰,۵۰۰,۰۵۴)	۹,۷۲۴,۷۵۲,۳۶۰	.
پتروشیمی شیراز	۵۸۶,۲۷۱	۳۷,۵۱۶,۹۲۱,۱۹۰	(۲۷,۵۸۸,۹۹۵,۴۱۴)	(۱۰۲,۴۲۱,۰۴۹)	(۱۸۷,۵۸۴,۰۶۶)	۹,۶۳۷,۹۲۰,۱۲۱	.
پتروشیمی تندگویان	۳,۲۴۷,۷۵۶	۴۲,۶۲۴,۶۶۵,۳۰۰	(۳۲,۹۱۷,۴۷۴,۹۸۲)	(۱۱۶,۳۶۵,۰۷۲)	(۲۱۳,۱۲۳,۳۲۶)	۹,۳۷۷,۷۰۱,۹۲۰	.
پارس فولاد سبزواری	۶۳۰,۱۱۶	۳۱,۹۵۹,۴۸۳,۵۲۰	(۲۲,۶۰۵,۵۷۸,۱۶۵)	(۸۷,۲۴۹,۳۹۰)	(۱۵۹,۷۹۷,۴۱۹)	۹,۱۰۶,۸۵۸,۶۴۶	.
جمع و نقل به صفحه بعد	۲,۳۰۹,۷۷۳,۱۷۴,۷۲۶	(۱,۶۹۹,۸۷۵,۸۶۰,۱۶۹)	(۶,۱۵۵,۹۴۱,۳۷۵)	(۱۱,۵۴۸,۸۶۵,۸۸۵)	۵۹۲,۱۹۲,۵۰۷,۳۹۷	(۱,۶۵۸,۸۹۵,۹۶۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۲,۳۰۹,۷۷۳,۱۷۴,۷۳۶	(۱,۶۹۹,۸۷۵,۸۶۰,۱۶۹)	(۶,۱۵۵,۹۴۱,۲۷۵)	(۱۱,۵۴۸,۸۶۵,۸۸۵)	۵۹۲,۱۹۲,۵۰۷,۳۹۷	(۱,۶۵۸,۸۹۵,۹۶۳)
نفت سپاهان	۷۱,۳۳۰,۹۰۰,۵۹۰	(۶۱,۸۰۰,۳۷۸,۵۷۶)	(۱۹۴,۷۳۲,۷۴۱)	(۳۵۶,۶۵۴,۵۰۵)	۸,۹۷۹,۱۳۴,۷۶۸	•
شمش طلا GoldBar	۳۷,۸۴۷,۵۲۱,۱۲۰	(۲۸,۸۵۷,۰۰۲,۲۱۲)	(۹۰,۸۳۴,۰۲۵)	•	۸,۸۹۹,۶۸۴,۸۸۳	•
توسعه سامانه ی نرم افزاری نئین	۴۰,۳۱۸,۹۹۲,۷۵۸	(۳۱,۸۶۸,۱۲۳,۷۳۹)	(۱۰۹,۷۹۷,۴۳۱)	(۳۰۱,۰۹۴,۹۶۶)	۸,۰۳۹,۹۷۶,۶۲۲	•
ایران خودرو	۳۱,۰۹۰,۱۳۴,۱۶۱	(۲۳,۰۶۹,۹۱۲,۴۰۰)	(۸۴,۸۷۴,۹۷۰)	(۱۵۵,۴۵۰,۶۷۲)	۷,۷۷۹,۸۹۶,۱۱۹	•
گلنگ سازان سپاهان	۳۸,۴۶۷,۷۶۲,۲۴۰	(۳۰,۴۶۷,۴۸۶,۱۷۷)	(۱۰۵,۰۱۶,۷۰۱)	(۱۹۲,۳۳۸,۰۰۹)	۷,۷۰۲,۳۲۰,۵۵۳	(۳۲,۴۱۴,۰۰۱)
کارخانجات قند قزوین	۴۲,۲۷۶,۳۰۵,۶۹۰	(۳۴,۹۵۶,۴۵۸,۰۴۱)	(۱۱۵,۴۱۳,۵۷۰)	(۲۱۱,۲۸۱,۵۲۶)	۶,۹۹۳,۵۲۳,۵۵۳	•
بیمه البرز	۲۸,۶۱۴,۴۲۲,۴۴۷	(۲۱,۶۷۴,۱۵۴,۲۰۶)	(۸۱,۵۵۰,۰۲۵)	(۱۴۳,۷۲۰,۱۰۲)	۶,۷۱۵,۶۴۶,۱۱۴	•
پالایش نفت تبریز	۲۶,۵۵۶,۹۴۰,۶۷۰	(۱۹,۸۱۲,۸۵۹,۸۱۷)	(۷۲,۵۰۰,۳۷۷)	(۱۳۲,۷۸۴,۷۰۴)	۶,۵۳۸,۷۹۵,۷۷۲	•
سرمایه گذاری پارس توشه	۲۵,۶۸۶,۲۷۸,۶۳۲	(۱۹,۵۴۸,۶۳۵,۵۱۳)	(۶۲,۸۴۹,۲۴۷)	(۱۲۸,۴۳۱,۳۸۶)	۵,۹۴۶,۶۶۲,۴۸۶	۱,۷۷۳,۹۹۵,۱۴۹
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۶,۳۳۵,۱۹۰,۲۰۰	(۱۰,۴۲۰,۲۵۳,۴۵۴)	(۴۴,۵۹۵,۷۷۹)	(۸۱,۶۷۷,۵۹۷)	۵,۷۸۸,۹۹۲,۱۹۰	•
سیمان سپاهان	۳۶,۰۱۲,۱۹۷,۶۸۱	(۳۰,۰۲۷,۵۸۸,۴۳۴)	(۹۸,۳۱۲,۷۰۴)	(۱۸۰,۰۶۰,۹۹۶)	۵,۷۰۶,۳۳۵,۵۴۷	•
قنداصفهان	۲۹,۰۳۲,۴۴۶,۶۰۵	(۲۳,۴۹۳,۲۰۴,۸۲۴)	(۷۹,۳۸۳,۱۳۲)	(۱۴۵,۱۶۲,۳۳۰)	۵,۳۱۴,۶۹۶,۴۱۹	۲۵۹,۷۵۳,۶۱۴
پارس دارو	۲۱,۸۲۵,۹۲۵,۱۲۰	(۱۶,۷۳۸,۶۰۲,۲۸۷)	(۳۲,۱۶۶,۸۲۶)	(۱۰۹,۱۲۹,۶۲۹)	۴,۹۴۵,۰۲۶,۳۷۸	•
پالایش نفت اصفهان	۹,۲۶۶,۹۲۵,۵۹۰	(۴,۴۴۶,۲۳۴,۵۰۷)	(۲۵,۲۹۸,۶۴۶)	(۴۶,۳۴۶,۶۲۸)	۴,۷۴۹,۰۵۷,۸۰۹	(۸۹۵,۲۳۶,۴۸۰)
پتروشیمی نوری	۴۰,۹۴۲,۴۴۳,۵۰۱	(۳۵,۹۸۷,۹۵۵,۵۴۳)	(۱۱۱,۷۷۱,۵۸۱)	(۲۰۴,۷۱۲,۲۰۷)	۴,۶۳۸,۰۰۴,۱۷۰	•
معدنی املاح ایران	۳۰,۶۴۲,۷۶۷,۱۹۱	(۲۶,۱۶۳,۹۲۶,۵۲۹)	(۵۱,۰۴۱,۶۳۰)	(۱۵۳,۲۱۳,۸۳۳)	۴,۲۷۴,۵۵۵,۱۹۹	۱,۱۷۶,۶۹۸,۲۳۳
سیمان اردستان	۳۴,۸۹۱,۹۸۴,۴۶۰	(۳۰,۴۶۵,۸۸۲,۹۷۲)	(۹۵,۲۵۴,۵۶۴)	(۱۷۴,۴۵۹,۹۲۴)	۴,۱۵۶,۳۸۷,۰۰۰	۱,۲۰۵,۲۹۸,۴۵۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۳۱,۶۰۳,۰۷۱,۷۵۰	(۲۷,۲۹۷,۱۸۴,۵۷۸)	(۵۸,۸۸۴,۱۶۶)	(۱۵۸,۰۱۵,۳۵۹)	۴,۰۸۸,۹۸۷,۶۴۷	•
سیمان فارس	۲۴,۶۸۱,۳۷۶,۵۲۰	(۲۰,۸۸۶,۴۱۴,۶۹۵)	(۳۵,۷۸۷,۵۰۶)	(۱۲۳,۴۰۶,۸۸۳)	۳,۶۳۵,۷۶۷,۴۳۶	•
ج. سیحان دارو	۴,۶۵۳,۹۷۴,۳۳۲	(۱,۱۱۶,۱۵۵,۸۰۹)	•	•	۳,۵۳۷,۸۱۸,۴۲۳	•
سرمایه گذاری سیحان	۲۵,۱۷۸,۶۶۹,۳۳۳	(۲۱,۷۰۸,۷۷۱,۶۶۷)	(۶۴,۸۰۰,۳۸۱)	(۱۲۵,۸۹۳,۳۲۲)	۳,۲۷۹,۲۰۳,۹۴۳	•
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۴۵,۱۵۲,۳۱۶,۲۱۰	(۴۱,۷۹۱,۳۱۳,۰۹۰)	(۱۲۳,۲۶۵,۷۴۶)	(۲۲۵,۷۶۱,۵۸۱)	۳,۰۱۱,۹۷۵,۷۹۳	•
ج. پارس دارو	۱۸,۰۱۹,۱۲۲,۳۶۰	(۱۵,۱۲۷,۱۹۳,۸۱۰)	(۱۱,۰۰۴,۱۷۷)	(۵۷,۹۱۷,۳۱۲)	۲,۸۱۳,۰۰۷,۰۶۱	•
ایران ترانسفو	۲۶,۰۸۳,۲۵۰,۰۰۰	(۲۳,۱۱۱,۱۴۵,۲۵۳)	(۷۱,۲۰۷,۱۰۱)	(۱۳۰,۴۱۶,۲۵۰)	۲,۷۷۰,۴۸۱,۳۹۶	•
مین انرژی خلیج فارس	۲۲,۲۲۷,۶۱۳,۸۴۰	(۱۹,۵۷۹,۲۷۸,۵۸۰)	(۶۰,۶۸۱,۳۵۸)	(۱۱۱,۱۳۸,۰۶۹)	۲,۴۷۶,۵۱۵,۹۳۳	•
جمع و نقل به صفحه بعد	۳,۰۶۸,۴۱۲,۰۳۶,۴۴۷	(۲,۳۲۰,۳۰۱,۹۷۶,۸۸۲)	(۸,۰۳۷,۹۶۵,۵۵۹)	(۱۵,۰۹۷,۳۷۴,۳۹۵)	۷۲۴,۹۷۴,۷۱۹,۶۱۱	۱,۸۲۹,۱۹۹,۰۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱,۸۲۹,۱۹۹,۰۰۲	۷۲۴,۹۷۴,۷۱۹,۶۱۱	۳,۰۶۸,۴۱۲,۰۳۶,۴۴۷	(۲,۳۲۰,۳۰۱,۹۷۶,۸۸۲)	(۸۰,۲۷,۹۶۵,۵۵۹)	(۱۵,۰۹۷,۳۷۴,۳۹۵)	(۱۵,۰۹۷,۳۷۴,۳۹۵)	۷۲۴,۹۷۴,۷۱۹,۶۱۱	۱,۸۲۹,۱۹۹,۰۰۲
نقل از صفحه قبل								
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۱,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۸۳۴,۸۷۴,۶۹۰)	(۱۵,۲۳۶,۵۲۵)	(۳۹,۸۵۸,۴۹۸)	(۳۹,۸۵۸,۴۹۸)	۲,۰۸۱,۷۴۰,۲۸۷	۰
صنایع الکترونیک مادیران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۵,۲۰۳,۶۵۶	(۱۰,۸۳۴,۱۵۰,۹۵۰)	(۲۳,۷۲۸,۰۵۹)	(۶۴,۰۳۶,۰۱۳)	(۶۴,۰۳۶,۰۱۳)	۱,۸۸۳,۲۹۷,۶۳۴	۰
پتروشیمی امیرکبیر	۳۵۹,۶۴۰	۴۵,۹۱۷,۸۹۰,۹۰۰	(۴۳,۶۹۰,۹۷۶,۹۱۵)	(۱۲۵,۳۵۵,۶۸۰)	(۲۳۹,۵۸۹,۴۵۵)	(۲۳۹,۵۸۹,۴۵۵)	۱,۸۷۱,۹۶۸,۸۵۰	۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۴,۳۷۱,۵۹۸	۳۶,۳۱۰,۵۸۳,۰۰۰	(۳۴,۳۳۰,۹۷۹,۰۶۲)	(۹۹,۱۲۷,۷۹۲)	(۱۸۱,۵۵۲,۹۱۵)	(۱۸۱,۵۵۲,۹۱۵)	۱,۶۹۸,۹۲۳,۲۳۱	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۵۴,۹۶۸,۸۰۰)	(۸,۱۱۲,۹۸۰)	(۴۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۶۳۴,۲۱۸,۲۲۰	۱,۸۹۷,۹۱۲,۰۲۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۷۰۹,۶۷۶,۰۶۰	(۲۸,۸۷۹,۷۶۷,۳۶۷)	(۸۳,۸۲۷,۱۷۵)	(۱۵۳,۵۴۸,۳۸۰)	(۱۵۳,۵۴۸,۳۸۰)	۱,۵۹۲,۵۲۳,۱۳۸	۰
ح. سرمایه گذاری سپه	۵,۳۶۲,۷۱۱	۱۵,۲۰۳,۳۹۵,۹۱۰	(۱۲,۶۴۲,۷۳۶,۷۸۴)	(۴۱,۵۰۲,۳۲۳)	(۷۶,۰۱۱,۹۷۶)	(۷۶,۰۱۱,۹۷۶)	۱,۴۴۲,۱۴۴,۸۲۷	۰
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۳,۱۹۲,۳۵۴	۳۱,۲۸۵,۰۶۹,۲۰۰	(۲۹,۷۲۷,۰۷۳,۲۷۵)	(۸۵,۴۰۸,۰۵۵)	(۱۵۶,۴۲۵,۳۴۶)	(۱۵۶,۴۲۵,۳۴۶)	۱,۳۱۶,۱۶۲,۵۲۴	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۵,۴۴۵,۰۹۶	۲۱,۴۵۰,۹۸۰,۹۵۹	(۲۰,۲۷۵,۹۶۵,۵۰۴)	(۵۸,۵۶۱,۰۶۷)	(۱۰۷,۲۵۴,۹۰۴)	(۱۰۷,۲۵۴,۹۰۴)	۱,۰۰۹,۱۹۹,۴۸۴	۰
ص. معدنی کیمیای زنجان	۱,۹۴۵,۶۵۶	۵,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	(۴,۴۳۸,۷۱۲,۱۰۰)	(۵,۱۰۱,۵۲۳)	(۳۶,۸۵۰,۵۷۰)	(۳۶,۸۵۰,۵۷۰)	۸۹۹,۴۴۹,۶۹۹	(۳۶۴,۷۳۶,۱۲۸)
گستران	۲,۵۰۳,۱۷۰	۴,۸۷۶,۷۲۹,۳۳۰	(۳,۹۷۲,۱۸۹,۴۹۵)	(۴,۶۳۲,۸۵۹)	(۲۴,۳۸۳,۶۴۷)	(۲۴,۳۸۳,۶۴۷)	۸۷۵,۵۲۳,۳۲۹	(۱,۵۴۴,۳۵۵,۹۳۹)
گ. س. و ت. ص. پتروشیمی خلیج فارس	۵۵۱,۰۲۸	۱۵,۲۴۷,۰۷۳,۶۰۰	(۱۴,۳۷۸,۴۲۱,۳۱۴)	(۳۷,۲۸۳,۱۹۶)	(۷۶,۳۳۵,۳۶۸)	(۷۶,۳۳۵,۳۶۸)	۷۵۵,۱۳۳,۷۲۲	۰
انتهی بیونیک سازی ایران	۳۶,۹۲۵,۹۹۱	۱۲۹,۱۵۷,۴۴۶,۰۶۲	(۱۲۷,۵۷۴,۸۶۸,۰۹۰)	(۳۳۵,۳۸۵,۴۵۲)	(۶۴۵,۷۸۷,۳۳۶)	(۶۴۵,۷۸۷,۳۳۶)	۶۰۱,۴۲۶,۵۶۵	(۱,۴۲۶,۹۹۸,۵۳۱)
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۴۰۰,۰۰۱	۱,۷۴۵,۳۰۹,۶۶۵	(۱,۲۰۲,۱۳۴,۴۲۹)	(۴,۷۶۴,۶۷۰)	(۸,۷۲۶,۵۴۷)	(۸,۷۲۶,۵۴۷)	۵۲۹,۶۸۴,۰۱۹	(۲,۳۳۷,۳۳۵,۴۴۰)
پالایش نفت تهران	۵,۹۴۲,۱۱۱	۱۰,۸۱۷,۸۶۶,۷۹۰	(۱۰,۳۲۹,۱۴۳,۳۱۴)	(۳۰,۸۳۰,۲۷۴)	(۵۴,۰۸۹,۳۳۴)	(۵۴,۰۸۹,۳۳۴)	۴۰۳,۸۰۳,۸۶۸	(۵۸۲,۳۰۴,۵۹۹)
بیمه کوثر	۵۸۱,۴۴۶	۱,۳۶۹,۳۵۳,۹۵۸	(۹۶۰,۵۸۰,۳۴۸)	۰	۰	۰	۳۰۸,۶۷۲,۶۱۰	۰
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۴۳۵,۷۴۲	۲۷,۹۷۶,۶۵۹,۳۷۰	(۲۷,۵۰۰,۶۵۱,۲۸۵)	(۵۴,۹۸۳,۳۵۷)	(۱۳۹,۸۸۳,۲۹۷)	(۱۳۹,۸۸۳,۲۹۷)	۲۸۱,۱۴۱,۵۳۱	۰
تولید مواد اولیه دارویش	۷,۷۴۰,۰۰۰	۷۲,۱۳۴,۱۹۳,۱۷۰	(۷۱,۴۰۳,۳۸۴,۲۱۱)	(۱۹۶,۹۲۵,۸۰۶)	(۳۶۰,۶۷۰,۹۶۹)	(۳۶۰,۶۷۰,۹۶۹)	۱۷۳,۲۱۲,۱۸۴	۰
سیمان خاش	۱,۷۹۲,۸۵۴	۱۱,۸۹۰,۳۳۴,۴۲۰	(۱۱,۶۷۱,۵۵۸,۷۳۹)	(۳۲,۴۶۰,۵۳۸)	(۵۹,۴۵۱,۶۷۲)	(۵۹,۴۵۱,۶۷۲)	۱۲۶,۸۶۳,۴۷۱	۰
لامیران	۲۷۱,۲۳۲	۲۹,۰۲۵,۰۹۸,۰۵۰	(۲۸,۷۱۰,۹۴۸,۱۳۶)	(۷۹,۳۳۸,۴۱۷)	(۱۴۵,۱۲۵,۴۸۹)	(۱۴۵,۱۲۵,۴۸۹)	۸۹,۷۸۶,۰۰۸	۰
سیمان باقران	۷۳۱,۳۱۰	۹,۳۳۹,۷۴۵,۳۳۰	(۹,۳۱۱,۰۶۷,۶۳۹)	۰	۰	۰	۲۸,۶۷۷,۶۹۱	۰
ح. معدنی املاح ایران	۲,۲۶۸,۳۴۸	۲,۶۳۵,۴۲۵,۴۲۰	(۲,۶۰۶,۳۳۱,۸۵۲)	(۷,۱۹۴,۶۵۶)	(۱۳,۱۷۷,۱۲۷)	(۱۳,۱۷۷,۱۲۷)	۸,۷۲۱,۷۸۵	۰
ح. ایران ترانسفو	۲۷,۵۸۰	۳۱۵,۵۱۵,۳۰۰	(۳۰۸,۷۷۸,۴۹۶)	(۸۶۱,۳۵۲)	(۱,۵۷۷,۵۷۶)	(۱,۵۷۷,۵۷۶)	۴,۲۹۷,۷۷۶	۰
برنو بار فراپر خلیج فارس	۲,۷۰۰,۰۰۱	۱۰,۴۵۹,۳۷۸,۶۹۵	(۱۰,۳۷۶,۰۷۶,۷۶۹)	(۲۸,۵۵۳,۹۱۱)	(۵۲,۳۹۶,۸۹۵)	(۵۲,۳۹۶,۸۹۵)	۲,۴۵۱,۱۲۰	۱۶۴,۲۶۴,۵۹۱
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۹	۲۰,۸۷,۹۱۰	(۱,۸۶۱,۳۶۹)	(۵,۶۹۷)	(۱۰,۴۴۰)	(۱۰,۴۴۰)	۲۱۰,۴۰۴	۰
س. و توسعه صنایع لاستیک	جمع و نقل به صفحه بعد	۳,۶۱۰,۸۶۷,۷۶۴,۹۹۴	(۲,۸۳۹,۱۲۰,۱۵۶,۵۳۴)	(۹,۳۹۷,۰۴۶,۸۲۳)	(۱۷,۷۵۶,۶۰۸,۰۴۹)	(۱۷,۷۵۶,۶۰۸,۰۴۹)	۷۴۴,۵۹۳,۹۵۳,۵۸۸	(۲,۳۶۴,۳۵۵,۰۱۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۳,۶۱۰,۸۶۷,۷۶۴,۹۹۴	(۲,۸۳۹,۱۲۰,۱۵۶,۵۳۴)	(۹,۳۹۷,۰۴۶,۸۲۳)	(۱۷,۷۵۶,۶۰۸,۰۴۹)	۷۴۴,۵۹۳,۹۵۳,۵۸۸	(۲,۳۶۴,۳۵۵,۰۱۹)
بانک ملت	۲	(۲,۱۲۵)	.	.	(۲,۱۲۳)	(۵,۴۵۳,۶۰۳,۸۲۳)
نفت بهران	۵۲,۹۴۴	(۱,۲۴۰,۰۶۶,۵۹۴)	(۳,۲۶۶,۵۳۷)	(۵,۹۸۳,۶۷۲)	(۵۲,۷۸۱,۴۰۳)	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶,۸۰۲	(۱,۵۲۸,۴۷۲,۹۴۸)	(۳,۹۵۹,۵۳۳)	(۷,۲۵۱,۹۳۷)	(۸۹,۳۹۷,۰۹۸)	.
سوزمیران	۱,۸۴۰,۶۰۳	(۸,۲۵۱,۷۲۷,۸۶۸)	(۲۲,۲۹۵,۲۰۷)	(۴۰,۸۳۳,۷۷۸)	(۱۴۸,۱۰۱,۳۴۲)	.
صندوق سهامی شتاب آگاه- اهرمی	۲۶۰,۷۳۰	(۴,۹۸۸,۹۵۱,۹۴۵)	(۱۰,۵۰۰,۹۷۶)	.	(۴۳۲,۸۰۹,۸۹۱)	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۷۸,۷۵۱,۶۰۰)	(۴۳,۳۷۴,۴۰۸)	(۷۶,۰۹۵,۹۰۳)	(۴۷۹,۰۴۱,۳۴۲)	.
سیحان دارو	۳,۴۹۳,۶۴۲	(۱۰,۱۶۷,۳۱۹,۳۱۱)	(۱۶,۱۲۸,۷۹۳)	(۴۸,۵۸۷,۸۰۷)	(۵۱۴,۳۸۴,۳۹۳)	(۱,۴۴۳,۵۱۱,۱۸۲)
سرمایه گذاری صدرتامن	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۷۶,۸۸۱,۹۳۳)	(۴۹,۵۳۸,۲۴۸)	(۹۰,۷۲۹,۶۳۲)	(۸۷۱,۳۲۳,۳۴۳)	.
کشت و دامداری فکا	۹,۸۷۰,۲۷۰	(۴۸,۰۵۶,۳۳۸,۵۳۳)	(۱۲۹,۰۷۳,۷۴۸)	(۲۳۶,۳۹۹,۳۴۴)	(۱,۱۴۱,۸۴۲,۶۵۵)	.
ایران خودرو دیزل	۵,۵۹۹,۷۶۱,۰۹۵	(۶,۷۵۷,۶۳۱,۲۴۳)	(۱۵,۹۵۹,۱۶۵)	(۲۷,۹۹۸,۸۰۴)	(۱,۲۰۱,۸۲۸,۱۱۷)	(۱,۸۹۲,۶۰۹,۰۷۹)
سرمایه گذاری توسعه گوهرا	۳,۰۹۰,۹۸۳	(۱۴,۳۶۰,۹۲۳,۰۱۲)	(۳۵,۶۹۴,۷۳۴)	(۶۵,۳۷۵,۷۹۹)	(۱,۲۸۶,۸۳۲,۷۱۳)	.
ح. بخش البرز	۶۸۲,۲۳۵	(۴,۶۴۵,۳۳۸,۱۱۵)	(۸,۶۷۹,۲۱۸)	(۱۵,۸۹۶,۰۷۵)	(۱,۴۹۰,۶۸۸,۳۰۸)	.
شیمی دارویی داروپخش	۹۱۸,۲۹۳	(۱۶,۳۹۴,۴۱۱,۶۵۳)	(۱۴,۲۰۰,۳۴۹)	(۷۴,۷۳۹,۰۸۶)	(۱,۵۳۵,۵۳۴,۱۴۸)	.
فولاد هرمزگان جنوب	۶,۹۰۹,۸۴۷	(۱۲,۷۰۰,۲۸۸,۰۷۵)	(۳۰,۷۱۰,۳۲۰)	(۵۶,۲۴۴,۱۴۵)	(۱,۵۳۸,۰۱۵,۲۵۱)	(۵۰۱,۲۶۱,۲۷۹)
گروه صنعتی بارز	۱۶۳,۲۲۱,۰۷۲,۶۱۱	(۱۶۳,۵۵۰,۷۴۷,۰۸۲)	(۴۴۵,۵۹۱,۸۰۰)	(۸۱۶,۱۰۵,۳۵۹)	(۱,۵۹۱,۳۷۱,۶۳۰)	۱۶۷,۴۵۲,۳۳۵
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۵۰,۰۰۰	(۵,۷۴۰,۶۳۸,۷۵۰)	(۳,۸۲۳,۷۲۷)	(۳۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۱,۷۳۹,۵۸۷,۴۷۷)	(۱,۳۲۱,۴۴۸,۶۰۴)
سیمان قائن	۶,۳۶۶,۶۰۱	(۷۷,۳۹۴,۶۵۳,۱۷۸)	(۲۰۸,۱۴۰,۷۷۴)	(۳۸۱,۳۱۱,۴۳۴)	(۱,۷۴۱,۷۱۹,۲۶۶)	.
خدمات انفورماتیک	۶,۰۹۸,۱۳۷	(۲۲,۲۹۴,۸۳۷,۶۸۵)	(۵۵,۱۵۴,۰۲۷)	(۱۰۱,۰۱۵,۰۲۲)	(۲,۲۴۸,۰۰۲,۴۸۶)	.
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۶,۷۸۴,۰۴۲	(۲۶,۰۴۴,۰۸۰,۳۸۱)	(۶۴,۰۹۵,۵۰۵)	(۱۱۶,۹۳۴,۲۷۰)	(۲,۸۳۸,۲۵۵,۹۳۰)	.
بیمه میهن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۳۰۸,۹۳۲,۴۰۹)	(۱۰۴,۳۹۱,۴۱۷)	(۱۹۱,۱۹۴,۳۲۰)	(۳,۳۶۵,۶۷۲,۴۱۶)	.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳,۴۵۰,۹۱۳	(۱۸,۶۲۶,۹۶۳,۷۷۴)	(۴۳,۲۹۱,۷۷۷)	(۷۵,۹۵۱,۲۷۹)	(۳,۵۵۵,۹۵۱,۵۵۰)	.
سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۱,۸۵۴,۳۵۶	(۳۹,۰۴۳,۴۰۴,۱۰۶)	(۹۶,۹۹۸,۷۳۰)	(۱۷۷,۶۵۴,۱۶۲)	(۳,۷۸۷,۲۳۲,۹۲۶)	.
دوده صنعتی پارس	۲,۹۶۷,۷۵۸	(۱۸,۴۱۲,۵۵۷,۱۱۳)	(۳۸,۷۲۱,۱۳۶)	(۷۰,۹۱۸,۰۰۱)	(۴,۳۳۸,۵۹۶,۱۴۲)	.
مس شهیدباهنر	۲,۱۲۰,۵۳۶	(۱۸,۹۲۹,۱۱۰,۹۲۰)	(۳۷,۸۰۳,۱۷۲)	(۶۸,۶۲۵,۰۲۷)	(۵,۳۱۰,۵۳۲,۲۱۹)	۸۵۷,۲۴۹,۲۴۶
فولاد آلیازی ایران	۵,۶۴۴,۲۷۴	(۲۵,۶۴۰,۸۵۵,۹۰۳)	(۵۵,۲۲۵,۱۳۰)	(۱۰۱,۱۴۵,۳۹۳)	(۵,۵۶۸,۱۴۸,۴۱۰)	.
جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۱۸۸,۸۳۶,۶۴۰,۱۵۱	(۳,۴۵۹,۵۵۳,۸۴۲,۷۹۰)	(۱۰,۹۳۳,۶۷۵,۱۵۴)	(۲۰,۶۲۳,۶۲۴,۱۹۸)	۶۹۷,۷۲۵,۴۹۸,۰۰۹	(۱۱,۹۵۲,۰۲۷,۴۰۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۲/۱۲/۲۹ ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نقل از صفحه قبل	۴,۱۸۸,۸۳۶,۶۴۰,۱۵۱	(۳,۴۵۹,۵۵۳,۸۴۲,۷۹۰)	(۱۰,۹۳۳,۶۷۵,۱۵۴)	(۲۰,۶۲۳,۶۲۴,۱۹۸)	۶۹۷,۷۲۵,۴۹۸,۰۰۹	(۱۱,۹۵۲,۰۲۷,۴۰۵)
پتروشیمی جم	۲۲,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۴۳,۳۵۴,۸۰۰)	(۶۲,۶۴۱,۱۷۱)	(۱۱۴,۷۲۷,۵۰۰)	(۶,۰۷۵,۲۳۳,۴۷۱)	.
زامیاد	۵۷,۲۱۸,۹۰۰,۷۲۷	(۶۴,۵۵۴,۸۲۸,۸۹۸)	(۱۵۶,۲۰۷,۱۳۸)	(۲۸۶,۰۹۴,۵۰۶)	(۷,۷۷۸,۲۲۹,۸۱۵)	۸۸۲,۶۵۳,۲۵۱
حفاری شمال	۴۵,۳۸۸,۷۳۷,۶۹۵	(۵۲,۹۵۷,۸۴۸,۰۶۹)	(۱۲۳,۹۱۰,۹۱۰)	(۲۲۶,۹۴۳,۶۹۰)	(۷,۹۱۹,۹۶۴,۹۷۴)	.
صنایع مادران	۹۰,۹۵۰,۵۳۰,۷۰۳	(۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۲۶)	(۲۴۸,۲۹۳,۵۲۳)	(۴۵۴,۷۵۲,۶۵۲)	(۷,۹۴۸,۰۱۳,۹۰۸)	(۴,۱۱۳,۷۹۶,۸۵۵)
مدنی وصنعتی چادرملو	۵۱,۲۰۹,۴۶۳,۷۵۳	(۵۸,۹۳۰,۱۲۹,۴۸۱)	(۱۴۰,۹۶۲,۲۴۲)	(۲۵۶,۰۴۷,۳۲۱)	(۸,۱۱۷,۶۷۵,۲۹۱)	.
گروه مالی کیان	۹۳,۱۷۸,۶۲۵,۵۹۰	(۱۰۱,۰۵۳,۴۶۶,۳۰۲)	(۲۵۱,۶۴۷,۰۰۹)	(۴۶۰,۸۹۳,۱۲۹)	(۹,۵۸۷,۲۸۰,۸۵۰)	.
فجر انرژی خلیج فارس	۳۹,۱۳۹,۴۹۲,۸۸۰	(۴۹,۰۳۹,۱۹۴,۳۶۹)	(۱۰۶,۸۵۰,۵۷۳)	(۱۹۵,۶۹۷,۴۶۶)	(۱۰,۲۰۳,۲۴۹,۵۲۷)	.
کرین ایران	۴۹,۱۶۴,۶۰۰,۰۰۰	(۶۰,۲۵۰,۳۴۱,۳۷۷)	(۱۳۴,۲۱۹,۰۶۵)	(۲۴۵,۸۲۳,۰۰۰)	(۱۱,۴۶۵,۷۸۳,۴۴۲)	.
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۵,۹۶۹,۱۴۸,۴۵۰	(۱۸۹,۰۴۴,۹۲۸,۵۵۶)	(۳۹۸,۴۹۴,۳۴۵)	(۷۲۹,۸۴۵,۷۴۱)	(۴۴,۲۰۴,۱۲۰,۱۹۲)	.
ایران تاپر	.	.	.	.	.	۴,۰۰۴,۰۱۰,۹۳۶
صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	۳,۳۶۳,۷۹۷,۵۵۸
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	۷۸,۳۷۳,۴۵۳
الومینیوم ایران	.	.	.	.	.	۵۱,۱۴۶,۷۴۱
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	۵,۳۱۸,۷۱۶
نسانسته و گلوکز آردینه	.	.	.	.	.	۷۷۳,۹۵۸
نورایستا پلاستیک	.	.	.	.	.	۸۱,۳۳۸
انتقال داده های آسیاتک	.	.	.	.	.	(۱۴۴,۱۶۲,۵۵۹)
دارویی رازک	.	.	.	.	.	(۳۹۵,۱۲۲,۸۳۰)
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۶۲۴,۳۶۲,۴۹۷)
ح فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	(۱,۱۷۳,۰۴۱,۶۷۳)
گروه پتروشیمی ایرانیان	.	.	.	.	.	(۱,۲۱۳,۰۴۷,۱۳۳)
س. الماس حکمت ایرانیان	.	.	.	.	.	(۲,۶۱۴,۶۵۲,۴۰۹)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۵,۸۸۵,۳۸۰,۷۵۸)
جمع	۴,۷۸۳,۰۰۱,۶۳۹,۹۴۹	(۴,۱۶۲,۴۲۳,۴۳۳,۰۶۸)	(۱۲,۵۵۶,۹۰۱,۱۳۹)	(۲۳,۵۹۴,۴۴۹,۲۰۳)	۵۸۴,۴۲۶,۸۵۶,۵۳۹	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷
	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
						سود (زیان) تحقق نیافته	ریال		ریال
پتروشیمی پردیس	۳۵,۰۳۵,۹۱۷	۴۵۷,۵۶۹,۰۷۶,۰۲۰	(۲۸۵,۰۳۱,۷۲۸,۳۳۰)	(۱,۲۴۹,۱۶۳,۵۷۸)	(۲,۲۸۷,۸۴۵,۳۸۰)	۱۶۹,۰۰۰,۳۳۸,۷۳۲	۴۸,۶۸۳,۷۹۲,۹۴۷		
ملی صنایع مس ایران	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۵۲۵,۹۱۰,۱۲۴)	(۸۹۶,۹۶۸,۸۰۰)	(۱,۶۴۲,۸۰۰,۰۰۰)	۱۵۱,۴۹۴,۳۲۱,۰۷۶	۴۱,۷۶۷,۲۲۰,۸۸۱		
پالایش نفت اصفهان	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۶۹۸,۱۶۴,۵۷۵)	(۷۱۹,۶۰۰,۷۰۰)	(۱,۳۱۷,۹۵۰,۰۰۰)	۱۰۸,۸۵۴,۲۸۴,۷۲۵	(۲۳,۳۲۳,۹۲۷,۶۹۴)		
شمش طلا GoldBar	۷,۶۵۴	۱۸۸,۸۹۶,۰۵۱,۰۶۰	(۱۱۵,۶۳۹,۵۲۶,۱۴۵)	(۴۵۳,۳۵۰,۵۲۳)	-	۷۲,۸۰۳,۱۷۴,۳۹۲	-		
پالایش نفت بندرعباس	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۳۶۹,۱۰۱,۴۶۸)	(۵۰۳,۳۴۲,۷۴۰)	(۹۲۱,۶۹۰,۰۰۰)	۷۲,۵۴۳,۹۵۵,۷۹۲	(۱۰,۷۵۰,۶۵۰,۷۵۰)		
پویا زرکان آق دره	۳,۱۷۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰	(۲۶۸,۰۱۲,۹۴۷,۹۲۴)	(۹۲۲,۶۸۱,۹۸۸)	(۱,۶۸۹,۸۹۳,۷۵۰)	۶۷,۳۵۳,۲۲۶,۳۳۸	۴۹,۹۰۹,۵۷۳,۹۹۹		
قند مرودشت	۳۸,۸۴۱,۴۹۷	۳۲۵,۸۸۰,۱۵۹,۸۳۰	(۲۵۸,۰۴۵,۳۱۸,۹۹۴)	(۸۸۹,۶۵۲,۸۳۶)	(۱,۶۲۹,۴۰۰,۷۹۹)	۶۵,۳۱۵,۷۸۷,۲۰۱	(۲۶,۱۳۳,۸۶۴,۸۸۵)		
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۶,۱۰۳,۸۷۲	۲۱۸,۵۲۹,۵۴۳,۰۴۰	(۱۵۴,۴۸۲,۵۳۳,۶۲۲)	(۵۹۶,۵۸۵,۶۵۲)	(۱,۰۹۲,۶۴۷,۷۱۵)	۶۲,۳۵۷,۷۷۶,۰۵۱	۱۷,۴۷۳,۲۲۰,۳۶۱		
شمش نقره SilverBar	۳۴,۹۳۹	۱۶۱,۹۷۳,۹۸۹,۶۱۲	(۱۰۲,۷۵۹,۹۹۸,۴۲۷)	(۳۸۸,۲۳۷,۵۷۵)	-	۵۸,۸۲۵,۲۵۳,۶۱۰	-		
پالایش نفت تهران	۳۹,۹۱۱,۹۵۵	۱۲۲,۸۰۹,۰۸۵,۵۳۵	(۹۹,۱۷۵,۹۰۱,۳۳۹)	(۳۳۵,۲۶۸,۱۰۴)	(۶۱۴,۰۴۵,۴۲۸)	۲۲,۶۸۳,۸۶۹,۹۶۴	(۴۳۵,۳۹۹,۱۱۹)		
بانک ملت	۱۶۹,۲۱۰,۸۷۴	۱۴۷,۰۴۴,۲۴۹,۵۰۶	(۱۲۷,۳۷۲,۰۲۴,۳۹۲)	(۴۰۱,۴۳۰,۸۰۱)	(۷۳۵,۲۲۱,۲۴۸)	۱۸,۵۳۵,۵۷۳,۰۶۵	۴۱,۱۹۲,۵۶۷,۵۰۳		
پتروشیمی شیراز	۱,۷۳۰,۶۵۸	۱۰۵,۰۶۸,۲۴۷,۱۸۰	(۸۶,۷۷۵,۱۵۴,۷۱۱)	(۲۸۶,۸۳۶,۳۱۵)	(۵۲۵,۳۴۱,۲۳۶)	۱۷,۴۸۰,۹۱۴,۹۱۸	-		
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۸۰۴,۶۴۰,۴۰۵)	(۳۲۱,۷۰۳,۳۰۰)	(۴۰۶,۰۵۰,۰۰۰)	۱۵,۷۷۷,۶۰۶,۲۹۵	-		
سیمان باقران	۹۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۵۶۱,۱۴۵,۹۰۷)	(۳۱۰,۴۴۱,۹۵۰)	(۵۶۸,۵۷۵,۰۰۰)	۱۲,۲۷۴,۸۳۷,۱۴۳	-		
خدمات انفورماتیک	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۱۲۰,۹۷۰,۱۲۱)	(۱۹۹,۰۸۵,۲۵۰)	(۳۶۴,۶۲۵,۰۰۰)	۱۱,۲۴۰,۳۱۹,۶۲۹	-		
پالایش نفت تبریز	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۰۴,۷۷۶,۳۶۰)	(۱۳۴,۲۹۱,۴۳۰)	(۲۴۵,۹۵۵,۰۰۰)	۳,۲۰۵,۹۷۷,۳۱۰	-		
سرمایه گذاری سیه	۸۷۹,۱۳۳	۴۰,۷۹۰,۱۷۷,۱۲۰	(۲,۹۷۴,۳۵۸,۴۶۲)	(۱۱,۱۳۶,۱۵۴)	(۲۰,۳۹۵,۸۸۶)	۱۰,۷۲۳,۲۸۶,۶۱۸	۶,۴۶۴,۶۵۰,۴۸۸		
ایران ترانسفو	۴,۷۳۳,۹۴۵	۱۰,۹۸۲,۷۵۲,۴۰۰	(۱۰,۱۷۷,۳۸۵,۱۵۷)	(۲۹,۹۸۲,۹۱۴)	(۵۴,۹۱۳,۷۶۲)	۷۲۰,۴۷۰,۵۶۷	-		
معدنی و صنعتی چادرملو	۱	۲,۴۷۹	(۳,۳۲۰)	(۷)	(۱۲)	(۸۶۰)	(۲,۱۴۶,۲۱۷,۰۲۷)		
بیمه میهن	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۸۶,۸۹۸,۰۲۱)	(۹۸,۹۶۷,۹۶۰)	(۱۸۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۲۵,۹۸۱)	-		
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۹۰,۱۸۲	۲,۸۷۱,۸۴۷,۳۰۲	(۳,۷۲۵,۳۸۹,۵۰۸)	(۷,۸۴۰,۱۴۳)	(۱۴,۳۵۹,۲۳۷)	(۸۷۵,۷۴۱,۵۸۶)	(۵,۹۵۲,۳۸۸,۲۶۳)		
جمع و نقل به صفحه بعد	۳,۲۱۳,۴۶۳,۹۳۱,۰۸۴	(۲,۲۵۹,۸۴۳,۸۷۷,۲۱۲)	(۸,۶۵۶,۹۶۹,۴۲۰)	(۱۴,۳۱۲,۹۶۹,۴۵۳)	۹۳۰,۶۵۰,۱۱۴,۹۹۹	۱۳۶,۷۴۸,۵۷۸,۴۴۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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
۳,۲۱۳,۴۶۳,۹۳۱,۰۸۴	(۲,۲۵۹,۸۴۳,۸۷۷,۲۱۲)	(۸,۶۵۶,۹۶۹,۴۲۰)	(۱۴,۳۱۲,۹۶۹,۴۵۳)	۹۳۰,۶۵۰,۱۱۴,۹۹۹	۱۳۶,۷۴۸,۵۷۸,۴۴۱	
۱,۴۵۷,۷۷۷	۱۳,۰۱۳,۵۷۵,۲۷۹	(۱۳,۸۶۳,۴۵۹,۲۷۰)	(۳۵,۵۲۷,۰۶۱)	(۶۵,۰۶۷,۸۷۶)	(۹۵۰,۴۷۸,۹۲۸)	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۳,۵۹۱,۳۳۵)	(۶۰,۲۵,۱۱۰)	(۱۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۱,۰۳۳,۶۵۱,۴۳۵)	۰
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۴۱۶,۳۷۱,۱۹۷)	(۳۹۹,۴۴۰,۰۰۰)	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۵,۸۱۱,۱۹۷)	۵,۵۳۲,۵۰۷,۱۱۲
۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۱۸,۴۳۸,۷۱۳)	(۱۵۵,۵۵۲,۶۷۰)	(۲۸۴,۸۹۵,۰۰۰)	(۱,۴۷۹,۸۸۶,۳۸۳)	۲۴۰,۳۵۰,۱۰۰
۴,۳۴۲,۹۶۳	۴۳,۱۱۲,۵۹۳,۷۰۱	(۴۵,۶۵۱,۰۷۴,۲۱۱)	(۱۱۷,۶۹۷,۳۸۱)	(۲۱۵,۵۶۲,۹۶۹)	(۳,۸۷۱,۷۴۰,۸۶۰)	۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۹,۱۹۶,۰۸۷,۲۷۸)	(۶۲۱,۴۸۴,۵۰۰)	(۱,۱۳۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۵,۸۲۱,۷۷۸)	۱۱۵,۸۷۷,۵۶۳,۶۶۲
۷,۹۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۹۰۹,۲۵۰,۵۲۰)	(۲۲۴,۷۲۸,۱۴۰)	(۴۱۱,۵۹۰,۰۰۰)	(۶,۲۲۷,۵۶۸,۶۶۰)	۰
۱۳,۶۹۳,۵۰۹	۱۲۰,۰۹۲,۰۷۳,۹۳۰	(۱۲۸,۴۹۵,۵۳۷,۵۰۴)	(۳۲۷,۸۵۱,۳۶۲)	(۶۰۰,۴۶۰,۳۷۰)	(۹,۳۳۱,۷۷۵,۳۰۶)	۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۶۹۹,۰۷۲,۱۳۳)	(۱۶۹,۰۴۱,۶۰۰)	(۳۰۹۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۵۷,۷۱۳,۷۳۳)	۰
۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۴۳۰,۱۵۸,۶۴۷)	(۲۱۷,۰۵۱,۳۸۰)	(۳۹۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۳۸,۷۴۰,۰۲۷)	۵۳۲,۸۱۰,۸۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۴۳۳,۸۵۴,۱۱۰)	(۸۷,۲۲۳,۵۰۰)	(۱۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۳۰,۸۲۷,۶۱۰)	۰
۱۱,۲۴۴,۱۰۴	۹۳,۸۸۸,۲۶۸,۴۰۰	(۱۰۵,۲۳۵,۲۶۳,۷۸۱)	(۲۵۶,۳۱۴,۹۷۳)	(۴۶۹,۴۴۱,۳۴۲)	(۱۲,۰۷۲,۷۵۱,۶۹۶)	۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۸۳۰,۸۳۴,۴۲۵)	(۲۴۴,۰۶۲,۰۰۰)	(۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۲۱,۸۹۶,۴۲۵)	۰
۵۰,۳۱۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۷,۲۴۰,۰۰۰	(۱۴۹,۸۷۶,۶۰۸,۹۷۵)	(۳۵۷,۶۴۹,۷۶۵)	(۶۵۵,۰۳۶,۲۰۰)	(۱۹,۸۸۲,۰۵۴,۹۴۰)	۱۱,۴۹۸,۶۲۹,۱۶۱
۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۶۵۷,۸۰۴,۶۹۴)	(۴۶۳,۳۵۷,۴۴۰)	(۸۴۸,۶۴۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۴۱,۸۰۲,۱۳۴)	۰
۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۶۹,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۴۱۵,۴۶۰,۷۰۹)	(۴۶۲,۱۸۶,۲۷۰)	(۸۴۶,۴۹۵,۰۰۰)	(۲۳,۴۲۵,۱۴۱,۹۷۹)	۰
۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۹۲۸,۹۴۷,۳۴۵)	(۳۶۶,۱۸۵,۸۲۰)	(۶۷۰,۶۷۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۳۱,۸۰۳,۰۶۵)	۰
۲۷,۱۲۷,۱۷۰	۱۶۹,۸۱۶,۰۸۴,۲۰۰	(۲۰۲,۰۲۳,۰۸۶,۰۵۷)	(۴۶۳,۵۹۷,۹۱۰)	(۸۴۹,۰۸۰,۴۲۱)	(۳۳,۵۱۹,۶۸۰,۱۸۸)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۳۰۱,۱۷۹,۱۸۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۳۵۱,۲۶۷,۹۳۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۶۲۴,۸۲۹,۵۶۱
۵,۰۱۷,۴۸۴,۷۶۶,۵۹۴	(۴,۲۵۸,۲۱۸,۷۷۸,۰۰۶)	(۱۳,۵۸۱,۹۴۶,۳۰۲)	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	۴۲۰,۷۰۷,۷۱۵,۹۵۲	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲۰,۷۰۷,۷۱۵,۹۵۲	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	(۱۳,۵۸۱,۹۴۶,۳۰۲)	(۴,۲۵۸,۲۱۸,۷۷۸,۰۰۶)	۵,۰۱۷,۴۸۴,۷۶۶,۵۹۴		نقل از صفحه قبل
۲۲,۱۴۰,۶۵۴,۶۰۳	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۱۹,۹۵۳,۷۸۲,۵۶۱	.	.	.	.	.	.	کوبیر تایر
۱۳,۴۲۵,۲۴۰,۷۱۶	.	.	.	.	.	.	کربن ایران
۱۱,۶۵۳,۶۸۴,۴۹۱	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۹,۸۴۳,۸۱۱,۸۵۷	.	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان
۸,۹۱۳,۸۱۱,۳۴۸	.	.	.	.	.	.	سیمان اردستان
۷,۴۶۲,۱۹۲,۱۱۵	.	.	.	.	.	.	کارخانجات قند قزوین
۵,۵۲۲,۰۱۶,۷۳۵	.	.	.	.	.	.	مس شهیدباهر
۴,۵۴۵,۱۵۳,۰۳۹	.	.	.	.	.	.	سیمان سپاهان
۴,۱۴۹,۳۳۲,۱۹۰	.	.	.	.	.	.	سایپا
۳,۸۱۱,۱۸۷,۷۰۰	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۲,۱۸۷,۹۱۳,۸۴۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۹۷۰,۶۱۲,۳۰۷	.	.	.	.	.	.	معدنی املاج ایران
۱,۵۲۵,۷۰۶,۵۵۰	.	.	.	.	.	.	صنایع الکترونیک مادیران
۱,۳۳۵,۹۳۳,۰۳۶	.	.	.	.	.	.	تولید مواد اولیه داروپخش
۱,۲۷۰,۳۲۳,۶۲۸	.	.	.	.	.	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۸۸۵,۴۵۳,۰۱۱	.	.	.	.	.	.	پارس دارو
۳۴۶,۲۱۹,۵۷۴	.	.	.	.	.	.	پارس مینو
۲۵۷,۸۶۵,۴۸۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توشه
(۲۸,۶۷۷,۶۹۰)	.	.	.	.	.	.	ح معدنی املاج ایران
۵۴۱,۸۷۸,۹۳۳,۰۵۶	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	(۱۳,۵۸۱,۹۴۶,۳۰۲)	(۴,۲۵۸,۲۱۸,۷۷۸,۰۰۶)	۵,۰۱۷,۴۸۴,۷۶۶,۵۹۴		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
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	۵,۰۱۷,۴۸۴,۷۶۶,۵۹۴	(۴,۲۵۸,۲۱۸,۷۷۸,۰۰۶)	(۱۳,۵۸۱,۹۴۶,۳۰۲)	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	۵۴۱,۸۷۸,۹۳۳,۰۵۶
س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	(۲۵۱,۱۴۲,۹۹۳)
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	(۳۰۸,۶۷۲,۶۱۰)
پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	(۴۵۹,۳۲۸,۵۰۷)
غلنگ سازان سپاهان	.	.	.	.	.	(۶۱۲,۱۹۷,۴۸۸)
سرمایه گذاری سیحان	.	.	.	.	.	(۶۱۹,۶۱۸,۳۵۵)
گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۸۶۵,۵۷۴,۱۶۵)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	(۱,۱۰۱,۴۱۷,۷۵۰)
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	(۱,۱۱۲,۶۱۸,۴۸۵)
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	.	.	.	.	.	(۱,۱۵۲,۳۲۳,۱۹۵)
آنتی بیوتیک سازی ایران	.	.	.	.	.	(۱,۳۶۷,۷۰۵,۳۷۹)
سوزمیران	.	.	.	.	.	(۱,۳۸۶,۸۵۱,۸۱۲)
ح. پارس دارو	.	.	.	.	.	(۱,۶۳۶,۸۴۷,۵۰۱)
بیمه کوثر	.	.	.	.	.	(۱,۸۴۸,۶۲۹,۷۲۸)
قنداصفهان	.	.	.	.	.	(۱,۸۵۶,۶۱۴,۴۵۳)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	(۱,۸۹۶,۹۶۷,۳۶۳)
پارس فولاد سبزواری	.	.	.	.	.	(۲,۱۲۳,۳۸۳,۴۸۵)
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	(۲,۴۷۴,۳۱۳,۶۲۴)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	(۳,۱۶۶,۱۸۶,۴۳۹)
بهار رز عالیس چناران	.	.	.	.	.	(۳,۲۳۳,۷۸۸,۶۵۵)
ح. سیحان دارو	.	.	.	.	.	(۳,۵۳۷,۸۱۸,۴۲۲)
جمع و نقل به صفحه بعد	۵,۰۱۷,۴۸۴,۷۶۶,۵۹۴	(۴,۲۵۸,۲۱۸,۷۷۸,۰۰۶)	(۱۳,۵۸۱,۹۴۶,۳۰۲)	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	۵۱۰,۸۶۶,۹۳۲,۶۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۰,۸۶۶,۹۳۲,۶۴۷	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	(۱۳,۵۸۱,۹۴۶,۳۰۲)	(۴,۲۵۸,۲۱۸,۷۷۸,۰۰۶)	۵,۰۱۷,۴۸۴,۷۶۶,۵۹۴	نقل از صفحه قبل
(۳,۸۱۴,۹۸۹,۳۳۶)	.	.	.	.	.	حقاری شمال
(۴,۰۹۹,۲۰۵,۲۴۸)	.	.	.	.	.	سیحان دارو
(۴,۳۰۸,۴۸۴,۰۲۶)	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
(۴,۷۴۷,۲۲۷,۸۳۱)	.	.	.	.	.	بیمه البرز
(۶,۵۷۹,۵۰۵,۹۶۹)	.	.	.	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
(۷,۳۸۱,۷۲۵,۴۰۳)	.	.	.	.	.	توسعه فن افزار توسن
(۷,۸۵۸,۶۸۰,۲۱۳)	.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
(۸,۹۸۹,۵۱۹,۳۰۴)	.	.	.	.	.	داروسازی دانا
(۹,۵۸۲,۶۷۴,۲۲۴)	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
(۱۰,۵۶۱,۸۰۳,۵۷۳)	.	.	.	.	.	شیمی دارونی داروبخش
(۱۰,۸۵۳,۶۱۱,۸۹۱)	.	.	.	.	.	بخش البرز
(۱۱,۱۷۳,۱۸۵,۰۰۷)	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه صن معادن غدیر
(۱۱,۴۴۰,۶۷۰,۴۲۲)	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
(۱۴,۶۷۴,۶۸۸,۳۹۹)	.	.	.	.	.	سیمان فارس
(۱۴,۷۰۶,۲۸۳,۷۴۰)	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران
(۱۴,۷۱۴,۸۵۴,۸۶۵)	.	.	.	.	.	زامیاد
(۱۵,۱۴۷,۱۳۵,۳۵۹)	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگویان
(۲۰,۳۰۱,۹۲۵,۴۰۲)	.	.	.	.	.	یاما
(۲۳,۰۱۹,۶۳۲,۶۷۱)	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۴۸,۲۳۱,۶۴۲,۴۹۷)	.	.	.	.	.	صنایع مادیران
۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	(۱۳,۵۸۱,۹۴۶,۳۰۲)	(۴,۲۵۸,۲۱۸,۷۷۸,۰۰۶)	۵,۰۱۷,۴۸۴,۷۶۶,۵۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	ریال	
.	۳۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	پویا زرکان آق دره ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ ۳,۵۰۰,۰۰۰
۳۳,۲۶۴,۹۸۰,۳۸۰	۲۴,۱۵۵,۸۰۸,۰۰۰	.	۲۴,۱۵۵,۸۰۸,۰۰۰	۱,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) ۱۴۰۴/۱۲/۱۰ ۱۶,۱۰۳,۸۷۲
.	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰	.	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	پتروشیمی پردیس ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ ۵۹۸,۴۷۲
۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	.	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	۶,۸۱۰	سیمان آبیک ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ ۳,۲۳۳,۱۵۷
۱۸,۱۰۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۱,۹۶۳,۴۶۰	.	۱۹,۹۵۱,۹۶۳,۴۶۰	۱,۴۳۰	گروه صنعتی بارز ۱۴۰۴/۰۴/۱۹ ۱۳,۹۵۲,۴۲۳
۱۵,۹۹۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۴,۴۶۸,۴۰۰	.	۱۸,۱۲۴,۴۶۸,۴۰۰	۳,۴۰۰	پتروشیمی نوری ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ ۵,۳۳۰,۷۲۷
۱۰,۰۱۸,۸۶۴,۲۰۰	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	.	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	۲۵۰	بانک خاورمیانه ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۶۶,۷۱۴,۳۱۹
۱۸,۳۶۲,۳۹۹,۳۴۰	۱۵,۳۸۸,۲۹۲,۵۲۰	.	۱۵,۳۸۸,۲۹۲,۵۲۰	۳۶۰	پالایش نفت اصفهان ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ ۴۲,۷۴۵,۲۵۷
۱۲,۰۰۰,۱۹۲,۰۰۰	۱۱,۴۳۳,۵۱۹,۷۲۰	.	۱۱,۴۳۳,۵۱۹,۷۲۰	۲۸۰	فولاد مبارکه اصفهان ۱۴۰۴/۰۵/۱۳ ۴۰,۸۳۴,۰۰۰
۶,۹۴۰,۳۴۴,۹۳۰	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	.	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	۳۷۰	ملی صنایع مس ایران ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۲۵,۲۵۰,۷۳۵
.	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	.	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	۴,۷۰۰	پویا زرکان آق دره ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ ۱,۹۳۱,۵۲۲
.	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ ۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۲۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۸,۶۷۱,۴۳۴,۰۰۰	.	۸,۶۷۱,۴۳۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ ۴,۳۳۵,۷۱۷
۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	.	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	۵,۳۷۵	داروسازی فارابی ۱۴۰۴/۰۳/۰۶ ۱,۵۴۶,۹۶۱
۶,۹۸۴,۱۹۹,۹۰۰	۸,۰۹۵,۰۷۲,۴۱۰	.	۸,۰۹۵,۰۷۲,۴۱۰	۲,۰۷۰	سیمان فارس و خوزستان ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۳,۹۱۰,۶۶۳
۱۹,۶۸۵,۷۳۵,۸۵۹	۸,۰۲۴,۱۹۲,۰۰۰	.	۸,۰۲۴,۱۹۲,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	پتروشیمی پردیس ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ ۷۲۹,۴۷۲
.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	۷۵۰	حفاری شمال ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ ۱۰,۳۱۲,۹۸۴
۵,۰۰۵,۹۳۶,۳۲۰	۷,۳۰۰,۳۲۳,۸۰۰	.	۷,۳۰۰,۳۲۳,۸۰۰	۱,۴۰۰	کربن ایران ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ ۵,۲۱۴,۵۱۷
۳,۴۹۳,۴۷۰,۰۰۰	۷,۰۷۳,۳۸۰,۸۰۰	.	۷,۰۷۳,۳۸۰,۸۰۰	۱۵,۲۰۰	سیمان هگمتان ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ ۴۶۵,۳۵۴
۴۴۸,۶۸۷,۷۸۴	۵,۹۴۰,۱۵۱,۰۰۰	.	۵,۹۴۰,۱۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	کارخانجات قند قزوین ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ ۵,۹۴۰,۱۵۱
۳,۴۱۶,۸۹۳,۸۰۰	۵,۸۱۶,۱۴۶,۶۲۰	.	۵,۸۱۶,۱۴۶,۶۲۰	۱,۷۴۰	سیمان سپاهان ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ ۳,۳۴۲,۶۱۴
۲,۸۴۴,۵۲۷,۵۲۰	۵,۳۲۰,۶۶۳,۷۴۰	.	۵,۳۲۰,۶۶۳,۷۴۰	۹۰	بانک ملت ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۵۹,۱۱۸,۴۸۸
۳,۶۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	.	۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	سیمان اردستان ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ ۱,۵۱۲,۰۰۰
۳,۷۱۷,۲۲۸,۶۰۰	۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰	.	۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰	۸۰۰	نفت سپاهان ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۶,۱۹۵,۳۸۱
۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۷,۵۵۳,۰۴۰	.	۴,۹۲۷,۵۵۳,۰۴۰	۲۴۰	بانک اقتصاد نوین ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ ۲۰,۵۳۱,۴۷۱
۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶	پالایش نفت بندرعباس ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ ۵,۲۵۰,۰۰۰
۴,۳۱۹,۲۴۴,۵۰۰	۴,۸۹۹,۰۵۵,۵۰۰	.	۴,۸۹۹,۰۵۵,۵۰۰	۲۵۰	قند مروودشت ۱۴۰۴/۰۹/۱۱ ۱۹,۵۹۶,۲۲۲
.	۴,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	.	۴,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	مبین انرژی خلیج فارس ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ ۲,۲۰۰,۰۰۰
.	۴,۷۱۱,۱۵۰,۸۰۰	.	۴,۷۱۱,۱۵۰,۸۰۰	۸,۳۶۲	پتروشیمی بوعلی سینا ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ ۵۶۳,۴۰۰
۳,۸۹۵,۷۹۴,۷۰۰	۴,۵۶۳,۶۴۵,۲۲۰	.	۴,۵۶۳,۶۴۵,۲۲۰	۴۱۰	سرمایه گذاری سبحان ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ ۱۱,۱۳۰,۸۴۲
۳,۷۴۰,۷۷۷,۵۰۰	۳,۸۹۴,۵۶۴,۱۰۰	.	۳,۸۹۴,۵۶۴,۱۰۰	۶۲۰	گروه مپنا (سهامی عام) ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ ۶,۳۸۱,۵۵۵
۲۲۳,۲۱۳,۰۷۶,۹۷۹	۳۲۵,۱۰۲,۷۳۳,۵۷۵	.	۳۲۵,۱۰۲,۷۳۳,۵۷۵		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۲۳,۲۱۳,۰۷۶,۹۷۹	۳۲۵,۱۰۲,۷۳۳,۵۷۵	۰	۳۲۵,۱۰۲,۷۳۳,۵۷۵			نقل از صفحه قبل
۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۲,۵۳۵,۴۵۰	۰	۳,۷۷۲,۵۳۵,۴۵۰	۱۷۰	۲۲,۱۹۱,۳۸۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰
۱,۸۵۶,۰۴۵,۵۸۰	۳,۶۹۴,۲۶۱,۴۲۸	۰	۳,۶۹۴,۲۶۱,۴۲۸	۱۱۴	۳۲,۴۰۵,۸۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰
۰	۳,۶۸۷,۳۲۲,۰۴۳	(۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷)	۳,۸۳۳,۸۰۴,۷۰۰	۱۵۰	۲۵,۵۵۸,۶۹۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۲
۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۳,۳۵۵,۲۱۳,۴۰۰	۰	۳,۳۵۵,۲۱۳,۴۰۰	۷,۷۰۰	۴۳۵,۷۴۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۸
۲,۹۹۴,۲۵۴,۳۸۰	۳,۰۲۶,۸۸۳,۹۲۰	۰	۳,۰۲۶,۸۸۳,۹۲۰	۱۹۰	۱۵,۹۳۰,۹۶۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۱,۹۸۹,۷۱۱,۹۰۰	۲,۹۸۴,۵۶۷,۷۶۰	۰	۲,۹۸۴,۵۶۷,۷۶۰	۳۶۰	۸,۳۹۰,۴۶۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۸
۰	۲,۹۷۳,۲۳۱,۶۰۰	۰	۲,۹۷۳,۲۳۱,۶۰۰	۴۰۰	۷,۴۳۳,۰۸۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷
۰	۲,۴۶۵,۱۰۸,۸۰۰	۰	۲,۴۶۵,۱۰۸,۸۰۰	۲۰۰	۱۲,۳۲۵,۵۴۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹
۴,۶۵۶,۰۰۳,۷۲۰	۲,۳۸۶,۹۴۰,۳۲۰	۰	۲,۳۸۶,۹۴۰,۳۲۰	۴۲۰	۵,۴۴۵,۰۹۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۰	۲,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	۰	۲,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	۳,۹۸۰	۵۵۱,۰۲۸	۱۴۰۴/۰۲/۲۳
۰	۲,۱۷۳,۵۴۹,۴۰۰	۰	۲,۱۷۳,۵۴۹,۴۰۰	۱,۰۲۵	۲,۱۲۰,۵۳۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۰
۱,۴۲۷,۳۷۱,۲۰۰	۲,۱۲۱,۲۳۲,۲۰۰	۰	۲,۱۲۱,۲۳۲,۲۰۰	۱۶,۰۵۰	۱۳۲,۱۶۴	۱۴۰۴/۰۲/۳۰
۲,۲۸۷,۶۴۸,۰۰۰	۲,۰۷۹,۷۳۸,۸۵۰	۰	۲,۰۷۹,۷۳۸,۸۵۰	۳۵۰	۵,۹۴۲,۱۱۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۲,۲۹۵,۸۴۸,۰۷۰	۱,۹۱۶,۵۲۶,۶۴۰	۰	۱,۹۱۶,۵۲۶,۶۴۰	۷۰	۲۷,۳۷۸,۹۵۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۶
۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۶,۵۳۱,۸۹۸,۶۸۰	۱,۸۶۲,۶۱۰,۴۲۰	۰	۱,۸۶۲,۶۱۰,۴۲۰	۳۳۰	۵,۶۴۴,۲۷۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴
۲,۱۱۰,۳۵۳,۶۰۰	۱,۶۹۶,۰۹۸,۷۸۴	۰	۱,۶۹۶,۰۹۸,۷۸۴	۲۴۸	۶,۸۳۹,۱۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۳,۶۵۷,۹۶۷,۷۸۰	۱,۵۷۳,۶۱۶,۱۰۰	۰	۱,۵۷۳,۶۱۶,۱۰۰	۳۸۰	۴,۱۴۱,۰۹۵	۱۴۰۴/۰۳/۲۰
۰	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	۰	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	۸۰۰	۱,۸۴۰,۶۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۶
۰	۱,۴۵۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱,۴۵۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۵	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵
۲,۵۹۷,۷۲۲,۰۰۰	۱,۴۱۸,۵۴۷,۴۰۰	۰	۱,۴۱۸,۵۴۷,۴۰۰	۱,۹۴۰	۷۳۱,۲۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۲
۰	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳
۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳
۵۰,۱۵۲,۰۷۵,۵۳۶	۱,۳۰۰,۲۶۰,۹۰۰	۰	۱,۳۰۰,۲۶۰,۹۰۰	۳۰۰	۴,۳۳۴,۲۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۳,۶۰۵,۴۵۷,۱۰۰	۱,۲۹۰,۳۷۴,۱۲۰	۰	۱,۲۹۰,۳۷۴,۱۲۰	۶۸۰	۱,۸۹۷,۶۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹
۱۰,۵۵,۴۶۵,۶۰۰	۱,۲۸۳,۱۹۸,۲۵۰	۰	۱,۲۸۳,۱۹۸,۲۵۰	۲۵۵	۵,۰۳۲,۱۵۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۴
۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۴	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	۰	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	۹۵۵	۹۱۸,۲۹۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۹
۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۲۷۲,۷۱۲,۳۰۴,۷۹۵	۳۸۶,۶۳۳,۱۴۵,۰۱۵	(۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷)	۳۸۶,۷۷۹,۶۲۷,۶۷۲			جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					تاریخ تشکیل مجمع	نقل از صفحه قبل
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۷۲,۷۱۲,۳۰۴,۷۹۵	۳۸۶,۶۳۳,۱۴۵,۰۱۵	(۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷)	۳۸۶,۷۷۹,۶۲۷,۶۷۲				
.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	صنایع الکترونیک مادیران
۱,۲۱۶,۲۰۶,۰۰۰	۴۲۸,۴۱۰,۴۵۲	.	۴۲۸,۴۱۰,۴۵۲	۶۲	۶,۹۰۹,۸۴۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	فولاد هرمزگان جنوب
.	۱۳۰,۶۷۳,۹۵۰	.	۱۳۰,۶۷۳,۹۵۰	۵۵۰	۲۳۷,۵۸۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	سرمایه گذاری توسعه کوهران امد
۷۲۴,۹۵۳,۴۶۰	۳۷,۶۷۷,۴۰۲	.	۳۷,۶۷۷,۴۰۲	۷	۵,۳۸۲,۴۸۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	ایران خودرو دیزل ص. معدنی کیمیای زنجان
۵۴۳,۳۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.		گستا.
۱۳۰,۶۱۱,۵۱۱,۶۵۶	.	.	.	.	.		کویر تایر
.	(۴,۰۲۶,۶۵۳,۶۰۰)	.	(۴,۰۲۶,۶۵۳,۶۰۰)	.	.		کویر تایر
۹,۴۱۴,۱۴۲,۱۷۳	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری سپه
۵۵,۵۴۵,۰۲۰,۸۰۰	.	.	.	.	.		پارس فولاد سبزواری
۴,۱۱۷,۱۵۳,۲۲۵	.	.	.	.	.		داروسازی دانا
۳,۷۹۹,۰۶۳,۵۲۰	.	.	.	.	.		بین المللی توسعه ص. معادن غدد
۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۳	.	.	.	.	.		توسعه فن افزار توسن
۲,۴۸۳,۳۳۴,۳۷۸	.	.	.	.	.		پارس دارو
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	.	.	.	.	.		توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۸۲۹,۴۹۲,۰۰۰	.	.	.	.	.		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۶۲۳,۳۰۶,۱۵۲	.	.	.	.	.		سیحان دارو
۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		س. الماس حکمت ایرانیان
۸۵۰,۲۱۷,۰۰۰	.	.	.	.	.		ک.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج ف.ا.ب.
۷۲۰,۵۶۴,۰۴۲	.	.	.	.	.		س. صنایع شیمیایی ایران تولید انرژی برق شمس
۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	.	.	.	.	.		ناسا. گاد
۴۱۱,۳۵۱,۲۰۰	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۳۱۷,۸۶۶,۰۸۷	.	.	.	.	.		صنایع شیمیایی کیمیا کران ام.ه.
۲۱۲,۵۸۶,۸۰۰	.	.	.	.	.		انتقال داده های آسیاتک
۲۰۳,۱۸۹,۹۵۰	.	.	.	.	.		ایران تایر
۴۱,۴۶۲,۴۰۰	.	.	.	.	.		توسعه معادن روی ایران
۲۰,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		حمل و نقل بین المللی خلیج ف.ا.ب.
۱۵,۲۷۶,۷۸۰	.	.	.	.	.		دارویی رازک
۶۴۲,۴۰۰	.	.	.	.	.		مخابرات
۱۹۵,۷۵۰	.	.	.	.	.		نشاسته و گلوکز آردینه
۳۹,۰۰۰	.	.	.	.	.		نورایستا پلاستیک
۳۲۷,۳۳۴,۳۲۶,۳۰۴	۳۸۳,۶۵۳,۲۵۳,۲۱۹	(۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷)	۳۸۳,۷۹۹,۷۳۵,۸۷۶				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام
خالص سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۳۹۹,۳۸۳	۰	۶,۳۹۹,۳۸۳	۶,۱۵۹,۶۱۹	بانک شهر
۶,۳۹۹,۳۸۳	۰	۶,۳۹۹,۳۸۳	۶,۱۵۹,۶۱۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. و همچنین درآمد ابطال کمتر از ۴۰ روز سرمایه گذاری می باشد. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۴,۸۶۲,۹۷۴,۴۱۷	.
۴,۳۴۱,۰۱۵,۰۱۹	۲۰۵,۰۶۷,۸۱۴
.	۳۲,۱۳۲,۸۷۰
۱۹,۲۰۳,۹۸۹,۴۳۶	۲۳۷,۲۰۰,۶۸۴

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۰۲,۹۸۵,۶۲۳,۳۵۲	۶۸,۶۰۲,۳۶۲,۴۸۵
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۹۹۹,۷۴۴
۱,۸۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۴۴
۱۰۷,۵۸۵,۶۲۳,۳۴۷	۷۱,۴۰۲,۳۶۲,۱۷۳

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

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۰۱,۳۸۸,۹۱۵	۳۴۹,۹۹۹,۹۶۶
۸,۷۹۹,۹۹۹,۸۶۹	۵,۸۷۷,۰۳۷,۱۰۷
۱,۸۹۴,۰۳۸,۷۰۲	۵۰۲,۳۴۴,۰۳۰
۲۰۵,۲۱۳,۸۵۷	۱۱۹,۹۹۹,۹۱۶
۱۲۰,۳۲۲,۵۸۷	.
۲۰,۴۱۱,۶۱۰	۱۶,۹۲۶,۴۲۰
۱۱,۴۴۱,۳۷۵,۵۴۰	۶,۸۶۶,۳۰۷,۴۳۹

حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار
 هزینه نرم افزار
 مالیات بر ارزش افزوده
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 کارمزد بانکی

۲۱- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
ریال	ریال
۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴	۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲
۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴	۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲

اعتبار دریافتی- کارگزاری بورسیران

۲۲- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۸۰,۵۳۳,۲۵۰	.
۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰	.
.	۴۹۶,۱۵۸,۰۰۰
.	۴۸۲,۱۷۵,۷۵۰
۹۶۸,۶۲۸,۰۰۰	۹۷۸,۳۳۳,۷۵۰

۱۴۰۴/۰۷/۳۰
 ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
 ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۶۲,۹۴۹,۳۰۹,۵۴۶	۱,۹۹۶,۱۲۳,۲۸۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۱۳,۹۶۲,۳۱۲,۴۴۸)	(۲۸۴,۱۱۵,۱۵۵,۷۹۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۸,۹۸۶,۹۹۷,۰۹۸	(۲۸۲,۱۱۹,۰۳۲,۵۰۷)	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			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	۹٪	ممتاز	۵۰۰	۸٪
			عادی	۱۲۴,۵۰۰		عادی	۲۴,۵۰۰	
دارندگان واحد های ممتاز	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	موسس	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۲۷٪	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۲۷٪
			عادی	۳۲۰,۵۰۰		عادی	۱۰,۹۰۰	
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	بورسیران	موسس	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۶۳٪	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۶۳٪
			عادی	۸۷۶,۰۰۰		عادی	۱۵۷,۶۰۰	
دارندگان واحد های ممتاز	فرهنگ قراگوزلو	موسس	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۰.۸٪	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۳٪
مدیران سرمایه گذاری	بهناز علی اکبرپور	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۰	۰٪	عادی	۵۰۰	۰.۱٪
مدیران سرمایه گذاری	مرتضی برجلو	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۰	۰٪	عادی	۵۰۰	۰.۱٪
مدیران سرمایه گذاری	عماد عطری	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰.۳٪	عادی	۵۰۰	۰.۱٪
جمع				۱,۴۲۳,۵۰۰	۱۰۰٪		۲۹۴,۵۰۰	۱۰۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری بورسیران	کارگزاری	کارمزد	۲۰,۷۷۶,۶۱۲,۵۵۲	طی سال	(۱۶۴,۵۶۴,۰۶۵,۴۵۵)	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
		ارزش خرید و فروش	۱۱,۲۶۱,۹۲۹,۰۱۸,۲۵۶	طی سال		
		هزینه مالی	۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴	طی سال		
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد	۱۰۲,۹۸۵,۶۲۳,۳۵۲	طی سال	(۶۳,۶۲۲,۲۹۵,۱۷۲)	(۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲)
حسابرسی و بهیود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱,۸۰۱,۴۷۶,۶۶۲)	(۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۱,۸۹۹,۹۹۹,۹۹۵	طی سال	(۱,۰۷۷,۷۹۴,۸۵۰)	(۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸)
سیدگردان سورین	مدیر ثبیت	کارمزد	۰	طی سال	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیر ثبیت	کارمزد	۰	طی سال	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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