

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۳۰)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

mand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲/۸۸۸۴۳۷۰۸-۹

فکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۳- وضعیت ارزش پرتفوی صندوق

توجه استفاده کنندگان صورتهای مالی را به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶ در خصوص تعدیل کاهنده ارزش بازار پرتفوی سهام و اوراق بهادار که با توجه به شرایط حاکم بر کشور بوجود آمده جلب می نماید.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

- ۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری سهامی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۹ اساسنامه	در صورت نقض حدنصاب‌های ذکر شده در امیدنامه مدیر موظف است ضمن اطلاع به متولی و حسابرس اقدامات لازم را جهت رعایت این نصابها انجام دهد	عدم رعایت در خصوص ردیف ۳ بند ۱۶ این گزارش
(۲)	ماده ۵۶ اساسنامه و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳	صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده صندوق باید ظرف ۳۰ روز پس از دریافت در تارنمای صندوق بارگذاری شود.	عدم رعایت در خصوص صورت‌های مالی ۱۴۰۴/۶/۳۱
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۰
(۴)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۷	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت‌های مالی حسابرسی نشده حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره	گزارش عملکرد و صورت‌های مالی ۱۴۰۴/۶/۳۱ در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۶ بارگذاری شده است.
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۸ و ۱۲۰۳۰۰۷۹	نهادهای مالی تحت نظارت موظفند نسبت به استقرار واحد مبارزه با پولشویی اقدام و چک لیست‌های پولشویی را به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال نمایند.	عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی در صندوق و عدم ارسال چک لیست پولشویی
(۶)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی ماهیانه صندوق حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	عدم رعایت در ماههای مرداد، شهریور، مهر، آبان، بهمن و اسفند
(۷)	کنترلی	گروه مدیران سرمایه گذاری می‌بایست حداقل تعداد واحدهای ذکر شده در امیدنامه را دارا باشند.	۲ نفر از مدیران سرمایه گذاری فاقد حداقل واحدهای صندوق می‌باشند.
(۸)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مدت ۴ ماه یا جدول زمانبندی اعلامی ناشر	نام شرکت
			مبلغ - میلیون ریال
		داروسازی دانا	۴,۵۹۰
		داروسازی فارابی	۱۳,۲۴۴
		مواد اولیه داروپخش	۵,۹۷۰
		شیمی دارویی داروپخش	۲,۷۰۹
		پارس دارو	۲,۴۸۵
		حقاری شمال	۷,۶۶۰
		پخش البرز	۶,۳۱۹
		فن افزار توسن	۳,۵۱۹
		سپحان دارو	۳۱۲
		سامانه نرم افزار نگین	۲,۹۷۴
			۴۹,۷۸۲

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای موارد مندرج در ردیف (۸) بند (۶) این گزارش به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

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

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

۹ اردیبهشت ۱۴۰۵

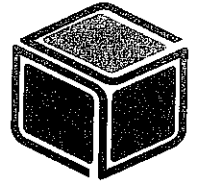
مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature and stamp of the audit firm.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

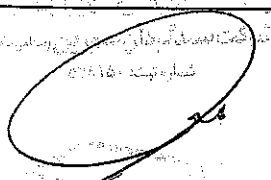
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران مربوط به 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸	۴,۶۳۰,۵۴۱,۷۹۴,۶۵۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۳۵۰,۰۲۷,۹۵۲,۵۷۴	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲	۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۸	حساب های دریافتنی
.	.	۹	جاری کارگزاران
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۸۰,۲۶۲,۹۴۳	۱۰	سایر دارایی ها
۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲	۶۷,۳۵۰,۴۳۰,۴۷۵	۱۱	موجودی نقد
<u>۳,۶۰۶,۶۷۸,۰۶۶,۳۴۷</u>	<u>۵,۰۹۳,۲۱۸,۷۰۰,۴۹۱</u>		جمع دارایی ها
۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳	۱۶۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۳	۹	بدهی ها
۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۶۶,۵۰۳,۹۸۶,۶۸۴	۱۲	جاری کارگزاران
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۲۲,۳۲۱,۵۲۸,۳۷۰	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۶۴,۸۶۲,۷۵۳,۶۸۷	۲۵۳,۳۴۸,۶۱۵,۰۵۷		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰</u>	<u>۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴</u>	۱۴	جمع بدهی ها
<u>۵,۴۴۲,۳۰۷</u>	<u>۱,۵۷۵,۲۳۲</u>		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۸۴,۴۲۶,۸۵۶,۵۳۹	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷
سود سهام	۱۷	۳۸۷,۶۷۹,۹۰۶,۸۱۹	۳۲۷,۳۳۴,۳۲۶,۳۰۴
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۶,۳۹۹,۳۸۳	۶,۱۵۹,۶۱۹
سایر درآمدها	۱۹	۱۹,۲۰۳,۹۸۹,۴۳۶	۲۳۷,۲۰۰,۶۸۴
جمع درآمدها		۱,۷۱۳,۶۶۸,۱۲۰,۸۳۲	۵۶۶,۶۳۷,۷۳۶,۸۰۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۰۷,۵۸۵,۶۲۳,۳۴۷	۷۱,۴۰۲,۳۶۲,۱۷۳
سایر هزینه ها	۲۱	۱۵,۴۶۸,۰۲۹,۱۴۰	۶,۸۶۶,۳۰۷,۴۳۹
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۲۲	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 ۲۹/۱۲/۱۴۰۴ ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۵۰,۷۹۳	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۶۴۲,۹۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۶۳	۳,۶۳۰,۰۰۰	۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۰۹
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری	۲,۵۵۸,۴۶۴	(۱,۳۷۱,۳۹۰,۰۰۰)	(۵۱۴,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۱,۴۱۶)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳۷,۱۳۹)	۱,۵۸۲,۵۱۰,۱۹۳,۲۸۱	۴۸۸,۲۵۱,۳۴۲,۲۴۲	.
سود خالص	.	(۹۶۸,۶۲۸,۰۰۰)	(۹۷۸,۳۳۳,۷۵۰)	.
سود تقسیمی	۲۳	(۲۸۲,۱۱۹,۰۰۳۲,۵۰۷)	۴۸,۹۸۶,۹۹۷,۰۹۸	.
تعدیلات	۲۴	۳,۰۷۲,۴۸۱	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۶۵۰,۷۹۳
خالص دارایی در پایان دوره		۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴		

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده 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.

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 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

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 (سهامی خاص)	۲۲,۰۰۰	۲۲٪
شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص)	۵۰۰	۰/۰۵٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)	۶۶,۵۰۰	۶۶/۵٪
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین 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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

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. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت مشاهده شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا و نقره:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و نقره به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده طلا عبارتست از ارزش بازار گواهی سپرده سکه طلا در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده طلا.

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.

۴-۲-۳- سود سپرده گواهی کالایی و سکه طلا:

با توجه به گردش معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون «توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی» (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات از ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حسابها منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۴- 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
مبلغ ۹۰ میلیون ریال	هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق
سالانه ۱,۵ درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزان اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصاف مجاز سرمایه گذاری در آنها.	کارمزد مدیر
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	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل ۳ در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- تقسیم سود به سرمایه گذاران

به موجب بندهای ۱۴ اساسنامه و ۳ امیدنامه در مقاطع ۶ ماهه ۷٫۵ درصد از ارزش اسمی مبنای واحد سرمایه گذاری به شرطی که ارزش بازار کمتر از ارزش مینا (۱۰٫۰۰۰) ریال کمتر نباشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها و پیگیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و 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.

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

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

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال		ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۸۷۶,۳۲۹,۱۶۸,۷۱۹	۲۵.۳٪	۲۶۵,۰۴۲,۰۳۲,۲۷۵	۵۵۸,۱۷۰,۳۶۵,۴۹۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۷۹,۱۸۹,۱۷۱,۹۳۴	۱۸.۴٪	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۲,۶۰۹	۲۶۶,۰۵۳,۶۰۸,۷۹۰
فلزات اساسی	۵۸۰,۱۳۲,۲۴۴,۳۴۸	۹.۰٪	۲۳۸,۵۴۴,۰۷۰,۲۷۲	۴۹۷,۶۳۴,۰۸۱,۷۱۴
سیمان، آهک و گچ	۴۱۹,۷۱۴,۴۸۸,۱۰۶	۷.۹٪	۲۴۲,۰۶۶,۴۲۲,۰۴۶	۳۷۷,۱۴۴,۸۵۷,۰۵۴
استخراج کانه های فلزی	۲۹۴,۳۱۵,۲۴۰,۶۸۵	۷.۷٪	۱۲۲,۰۲۹,۸۴۵,۹۸۰	۱۴۹,۰۲۰,۸۴۵,۰۳۷۵
قند و شکر	۲۵۷,۹۰۸,۶۵۷,۶۱۶	۶.۴٪	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۲۵۰	۱۶۱,۰۶۲,۸۶۹,۴۵۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۱,۹۹۸,۵۸۵,۸۵۰	۴.۳٪	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰	۲۰۹,۶۷۳,۹۷۱,۶۲۹
ساخت محصولات فلزی	۲۰۲,۰۲۳,۰۸۶,۰۵۷	۲.۳٪	.	.
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۸۰۹,۵۴۴,۷۹۷	۲.۹٪	۶۱,۷۹۸,۹۶۳,۳۲۲	۳۲۲,۶۱۵,۵۷۴,۱۵۸
سرمایه گذاریها	۱۱۱,۶۴۶,۲۴۲,۸۴۰	۲.۰٪	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳	۶۸,۴۶۶,۰۳۴,۱۶۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰۰,۲۷۲,۶۵۲,۴۲۱	۱.۷٪	۲۷,۵۱۵,۳۲۵,۵۴۰	۲۶,۶۵۴,۲۵۷,۸۹۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶۱,۱۲۰,۹۷۰,۱۲۱	۱.۴٪	۸۶,۶۹۲,۵۲۳,۵۱۱	۵۶,۲۹۱,۱۶۵,۴۳۶
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۳۵,۹۸۶,۸۹۸,۰۲۱	۰.۷٪	۴۱,۹۳۰,۷۲۶,۴۵۱	۳۲,۰۰۳,۲۹۷,۵۲۱
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۰,۱۷۷,۳۸۵,۱۵۷	۰.۳٪	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵	۳۰,۳۸۲,۷۸۶,۴۶۴
لاستیک و پلاستیک	.	۰.۰٪	۵۷,۷۱۴,۸۹۲,۱۸۹	۲۱۳,۷۷۵,۵۷۹,۷۴۳
مواد و محصولات دارویی	.	۰.۰٪	۲۳۴,۶۸۱,۱۷۰,۳۷۰	۱۷۲,۶۴۶,۷۰۰,۵۷۶
خودرو و ساخت قطعات	.	۰.۰٪	۱۷۱,۱۱۸,۴۹۴,۸۷۰	۱۳۶,۳۴۳,۳۷۸,۶۳۰
تولید محصولات کامپیوتری	.	۰.۰٪	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۷۷۲	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۳۶
الکترونیک و ونوری	.	۰.۰٪	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷	۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹
خدمات فنی و مهندسی	.	۰.۰٪	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۳۷	۴۰,۳۰۶,۶۳۳,۹۶۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	۰.۰٪	۳۷,۰۶۰,۰۲۷,۱۸۳	۳۲,۲۴۵,۰۳۷,۸۴۷
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	.	۰.۰٪	.	.
جمع	۳۳۷,۰۱۳,۶۹۳,۳۵۷	۹۰.۹۱٪	۲,۴۵۴,۷۷۹,۸۹۰,۷۴۳	۲,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸
				۹۷.۶۵٪

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

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
 ۱- ۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی به شرح جدول زیر است.

نوع گواهی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۱۱۵,۶۳۹,۵۲۶,۱۴۵	۱۸۸,۴۴۲,۷۰۰,۵۳۷	۰	۰
شمش نقره SilverBar	۱۰۲,۷۵۹,۹۹۸,۴۲۷	۱۶۱,۵۸۵,۲۵۲,۰۳۷	۰	۰
جمع	۲۱۸,۳۹۹,۵۲۴,۵۷۲	۳۵۰,۰۲۷,۹۵۲,۵۷۴	۰	۰
		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها
		۳.۷٪		۰.۰٪
		۳.۲٪		۰.۰٪
		۶.۸۷٪		۰.۰۰٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۵٪	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۰٪	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۰٪
		۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۰٪	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۰٪

بانک شهر

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

۸- حساب‌های دریافتنی

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

سود سهام دریافتنی
سایر حساب های دریافتنی

۱-۸- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	.	۲۵	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵
.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	.	۲۵	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰
۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰	.	۲۵	۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰
۵۰۱۵,۲۰۷,۵۳۶	۵۰۱۸,۶۴۲,۹۱۰	.	۲۵	۵۰۱۸,۶۴۲,۹۱۰
۴,۳۵۳,۳۸۸,۸۲۵	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	.	۲۵	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵
.	۳,۶۸۷,۳۲۲,۰۴۳	۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷	۲۵	۳,۸۳۳,۸۰۴,۷۰۰
۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	.	۲۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰
۲,۴۸۲,۳۲۴,۳۷۸	۲,۲۱۱,۱۸۹,۳۷۸	۱,۷۰۰,۰۲۲۲	۲۵	۲,۲۱۲,۸۸۹,۶۰۰
۱۲,۳۲۲,۳۲۶,۸۶۹	.	.	۲۵	.
۸,۴۱۵,۹۵۷,۶۹۹	.	.	۲۵	.
۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۳	.	.	۲۵	.
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	.	.	۲۵	.
۱,۶۶۶,۲۴۲,۴۱۱	.	.	۲۵	.
۷۲,۰۵۶۴,۰۴۲	.	.	۲۵	.
۵۰۳,۳۹۹,۹۴۱	.	.	۲۵	.
۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	.	.	۲۵	.
۱۵,۲۷۶,۷۸۰	.	.	۲۵	.
۳۰۰	.	.	۲۵	.
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹		۴۵,۲۳۸,۰۳۴,۲۶۰

داروسازی فارابی
حقاری شمال
تولید مواد اولیه داروپخش
پخش البرز
داروسازی دانا
لامیران
شیمی دارویی داروپخش
پارس دارو
کویر تایر
سرمایه‌گذاری سپه
توسعه فن آزار توسن
توسعه نیشکر و صنایع جانبی
سبحان دارو
س. صنایع شیمیایی ایران
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
ریل پرداز نو آفرین
دارویی رازک
بانک خاورمیانه

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده پدهکار	گردش پستانکار	گردش پدهکار	مانده پدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۴,۵۶۴,۰۶۵,۴۵۵)	۵,۶۹۷,۳۱۱,۳۳۷,۹۸۴	۵,۵۶۴,۷۱۷,۶۸۰,۲۷۲	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
۴۰,۹۶۵,۴۵۲	۳۴,۹۵۹,۴۹۵	۷۵,۹۲۴,۹۴۷	.
(۱۶۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۳)	۵,۶۹۷,۳۴۶,۲۹۷,۴۷۹	۵,۵۶۴,۷۹۳,۶۰۵,۳۱۹	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)

کارگزاری بورس ایران - سهام و اوراق بهادار
کارگزاری بورس ایران - بورس کالا

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۲۶۲,۸۱۲	.	.	۸۰,۲۶۲,۸۱۲
۱,۳۸۸,۹۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۳۸۸,۹۱۵	.
.	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

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۱- 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

۱۱-۱ مبلغ مذکور عمدتاً در زمان جنگ تحمیلی به حساب شرکت واریز شده است و امکان سرمایه گذاری وجود نداشته است.

۱۲- 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 حسابرین

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
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
.	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	

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس -	۱۵-۱	ریال
سود حاصل از فروش سپرده کالایی	۱۵-۲	ریال
	۵۷۵,۵۳۷,۱۷۱,۶۵۶	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)
	۸,۸۹۹,۶۸۴,۸۸۳	
	۵۸۴,۴۳۶,۸۵۶,۵۳۹	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۱۳,۷۴۲,۹۱۰	۳۳۴,۰۸۰,۰۹۶,۴۸۸	(۲۳۸,۷۳۱,۳۱۸,۵۳۷)	(۹۱۲,۰۳۶,۴۱۳)	(۱,۶۷,۰۴۰,۰۴۷۲)	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		۱۰,۳۲۰,۱۳۳,۵۲۴
س. صنایع شیمیایی ایران	۲۱,۷۵۶,۰۸۱	۱۷۷,۴۳۲,۷۵۰,۴۷۰	(۱۳۷,۹۴۱,۱۹۶,۸۵۰)	(۴۸۴,۳۸۹,۹۴۰)	(۸۸۷,۱۶۳,۷۵۳)	۳۸,۱۱۹,۹۹۹,۹۲۷		
قند مرودشت	۳۳,۰۶۲,۲۳۷	۱۹۳,۵۰۷,۸۹۸,۵۵۴	(۱۶۰,۴۳۰,۹۵۲,۳۶۷)	(۵۲۸,۲۷۵,۲۱۰)	(۹۶۷,۵۳۹,۴۹۱)	۳۱,۵۸۱,۱۳۱,۴۸۶		(۸۱۷,۵۱۸,۵۸۳)
کوبیر تائر	۱۴,۱۵۳,۷۹۶	۱۰۳,۱۰۱,۲۴۸,۷۶۰	(۷۱,۶۱۴,۱۶۶,۸۵۱)	(۲۶۶,۶۶۵,۸۱۵)	(۵۱۵,۵۰۶,۲۴۸)	۳۰,۷۰۴,۹۰۹,۸۴۶		۱,۶۳۹,۱۴۱,۰۲۷
سیمان آبیگ	۴۰,۳۳,۱۵۷	۲۲۵,۳۹۴,۴۸۸,۴۶۰	(۱۹۳,۲۴۱,۴۹۸,۳۰۳)	(۴۹۰,۷۳۱,۴۳۷)	(۱,۱۲۶,۹۷۲,۴۵۰)	۳۰,۵۳۵,۲۸۶,۲۷۰		۱۰,۳۳۲,۹۲۲,۴۶۷
پویا زرکان آق دره	۱,۵۹۸,۶۹۰	۱۶۶,۲۵۲,۹۸۹,۴۰۰	(۱۳۴,۹۵۱,۰۶۱,۲۰۸)	(۴۵۳,۸۶۹,۲۳۳)	(۸۳۱,۲۶۴,۹۴۵)	۳۰,۰۱۶,۷۹۴,۰۱۴		
داروسازی فارابی	۸,۹۰۰,۸۲۷	۶۰,۱۰۴,۵۳۴,۶۱۱	(۳۶,۷۶۷,۷۵۹,۸۷۶)	(۱۵۳,۷۶۰,۸۰۵)	(۳۰۰,۵۲۲,۶۷۱)	۲۲,۸۸۲,۴۹۱,۲۵۹		
سایپا	۱۱۸,۵۷۳,۵۰۷	۶۴,۵۰۳,۹۸۶,۱۷۹	(۴۱,۹۶۱,۰۰۶,۰۸۹)	(۱۷۶,۰۹۳,۷۲۷)	(۳۲۲,۵۱۹,۹۳۰)	۲۲,۰۴۴,۳۶۶,۴۳۳		
پارس مینو	۱۹,۵۲۹,۰۹۱	۱۱۲,۵۰۹,۰۰۹,۹۵۱	(۹۱,۲۰۸,۰۴۸,۹۰۷)	(۳۰۷,۱۴۸,۷۲۲)	(۵۶۲,۵۴۵,۰۵۵)	۲۰,۴۳۱,۲۶۷,۲۶۷		
پخش البرز	۴,۳۳۴,۲۰۲	۳۲,۳۳۷,۸۲۳,۹۸۱	(۱۱,۶۶۲,۰۱۰,۷۳۷)	(۸۸,۲۸۱,۶۲۰)	(۱۶۱,۶۸۹,۱۲۰)	۲۰,۴۲۵,۸۴۳,۵۰۴		(۱۶,۸۱۱,۷۳۹,۴۵۹)
ملی صنایع مس ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۶,۸۲۸,۹۲۰	(۱۹,۹۰۷,۸۳۳,۲۸۶)	(۱۰۶,۴۸۸,۰۳۸)	(۱۹۵,۰۳۴,۱۹۲)	۱۸,۷۹۷,۴۸۳,۴۰۴		
پاما	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۶۱,۱۸۴,۴۱۷,۸۹۵	(۴۲,۳۳۷,۸۳۶,۲۶۷)	(۱۶۷,۰۳۲,۳۹۳)	(۳۰۵,۹۲۲,۰۹۴)	۱۸,۴۷۳,۶۲۷,۱۴۱		(۲۷۲,۲۰۴,۷۶۸)
سرمایه گذاری سپه	۸,۹۰۸,۵۴۸	۴۷,۹۱۶,۱۵۳,۷۱۰	(۳۰,۱۴۰,۱۶۷,۲۴۹)	(۱۳۰,۸۱۰,۱۰۵)	(۲۳۹,۵۸۰,۷۷۲)	۱۷,۴۰۵,۵۵۵,۵۸۴		
سیمان حکمتان	۴۶۵,۳۵۴	۵۸,۶۲۶,۰۱۹,۳۴۰	(۴۲,۱۶۰,۰۰۹,۹۹۶)	(۱۶۰,۰۴۸,۳۴۲)	(۲۳۳,۱۳۰,۱۰۲)	۱۶,۰۱۲,۸۳۱,۰۰۰		۱۵,۰۰۸,۴۰۶
گروه مپنا (سهامی عام)	۶,۲۸۱,۵۵۵	۸۸,۴۴۴,۳۹۴,۴۰۰	(۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹)	(۲۴۱,۴۵۲,۳۳۵)	(۴۴۲,۲۳۱,۴۷۲)	۱۵,۷۰۲,۷۸۶,۳۰۴		(۲۰,۱۲۶,۷۷۷,۸۰۰)
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	(۲۶,۷۵۱,۷۶۸,۱۴۶)	(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	۲۵,۱۷۹,۹۹۹,۳۰۵	(۲۴,۴۲۳,۰۴۱,۶۹۶)	(۹۶,۰۴۱,۰۲۸)	(۱۷۵,۸۹۹,۹۹۵)	۱۰,۴۸۵,۰۱۶,۵۸۶		۵,۵۸۵,۳۰۴,۷۶۴
پتروشیمی پردیس	۲۸,۵۲۶	۲۲,۱۰۰,۰۱۰,۶۴۰	(۱۲,۲۰۴,۴۲۵,۲۰۴)	(۶۰,۳۳۳,۰۲۲)	(۱۱۰,۵۰۰,۰۵۴)	۹,۷۲۴,۷۵۲,۳۶۰		
پتروشیمی شیراز	۵۸۶,۲۷۱	۳۷,۵۱۶,۹۲۱,۱۹۰	(۲۷,۵۸۸,۹۹۵,۴۱۴)	(۱۰۲,۴۲۱,۰۴۹)	(۱۸۷,۵۸۴,۶۰۶)	۹,۶۳۷,۹۲۰,۱۲۱		
پتروشیمی تندگوین	۳,۲۴۷,۷۵۶	۴۲,۶۲۴,۶۶۵,۳۰۰	(۳۲,۹۱۷,۴۷۴,۹۸۲)	(۱۱۶,۳۶۵,۰۷۲)	(۲۱۳,۱۲۳,۲۲۶)	۹,۳۷۷,۷۰۱,۹۲۰		
پارس فولاد سبزوهر	۶۳۰,۱۱۶	۳۱,۹۵۹,۴۸۳,۵۲۰	(۲۲,۶۰۵,۵۷۸,۱۶۵)	(۸۷,۲۴۹,۲۹۰)	(۱۵۹,۷۹۷,۴۱۹)	۹,۱۰۶,۸۵۸,۴۴۶		
جمع و نقل به صفحه بعد	۲,۳۰۹,۷۷۳,۱۷۴,۷۲۶	(۱,۶۹۹,۸۷۵,۸۶۰,۱۶۹)	(۶,۱۵۵,۹۴۱,۲۷۵)	(۱۱,۵۴۸,۸۶۵,۸۸۵)	۵۹۲,۱۹۲,۵۰۷,۳۹۷	(۱,۶۵۸,۸۹۵,۹۶۳)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسین

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) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(۱,۶۵۸,۸۹۵,۹۶۳)	۵۹۲,۱۹۲,۵۰۷,۳۹۷	(۱۱,۵۴۸,۸۶۵,۸۸۵)	(۶,۱۵۵,۹۴۱,۲۷۵)	(۱,۶۹۹,۸۷۵,۸۶۰,۱۶۹)	۲,۳۰۹,۷۷۳,۱۷۴,۷۲۶	نقل از صفحه قبل
.	۸,۹۷۹,۱۳۴,۷۶۸	(۳۵۴,۶۵۴,۵۰۵)	(۱۹۴,۷۲۲,۷۴۱)	(۶۱,۸۰۰,۳۷۸,۵۷۶)	۷۱,۳۳۰,۹۰۰,۵۹۰	۷,۷۰۰,۰۰۰
.	۸۰,۳۹,۹۷۶,۶۲۲	(۲۰۱,۰۹۴,۹۶۶)	(۱۰۹,۷۹۷,۴۳۱)	(۳۱,۸۶۸,۱۲۳,۷۳۹)	۴۰,۲۱۸,۹۹۲,۷۵۸	۱۱,۱۴۹,۶۲۰
.	۷,۷۷۹,۸۹۶,۱۱۹	(۱۵۵,۴۵۰,۶۷۲)	(۸۴,۸۷۴,۹۷۰)	(۲۳,۰۶۹,۹۱۲,۴۰۰)	۳۱,۰۹۰,۱۳۴,۱۶۱	۵۰,۹۹۳,۴۲۷
(۳۲,۴۱۴,۰۰۱)	۷,۷۰۳,۲۲۰,۵۵۳	(۱۹۲,۳۳۸,۸۰۹)	(۱۰۵,۰۱۶,۷۰۱)	(۳۰,۴۶۷,۴۸۶,۱۷۷)	۳۸,۴۶۷,۷۶۲,۲۴۰	۸,۲۹۰,۴۶۶
.	۶,۹۹۳,۰۵۲,۵۵۳	(۲۱۱,۳۸۱,۵۲۶)	(۱۱۵,۴۱۳,۵۷۰)	(۳۴,۹۵۶,۴۵۸,۰۴۱)	۴۲,۲۷۶,۳۰۵,۶۹۰	۵,۹۴۰,۱۵۱
.	۶,۷۱۵,۶۴۶,۱۱۴	(۱۴۳,۰۷۲,۱۰۲)	(۸۱,۵۵۰,۰۲۵)	(۲۱,۶۷۴,۱۵۴,۲۰۶)	۲۸,۶۱۴,۴۲۲,۴۴۷	۱۲,۳۲۵,۵۴۴
.	۶,۵۲۸,۷۹۵,۷۷۲	(۱۳۲,۷۸۴,۷۰۴)	(۷۲,۵۰۰,۳۷۷)	(۱۹,۸۱۲,۸۵۹,۸۱۷)	۲۶,۵۵۶,۹۴۰,۶۷۰	۹۰۰,۰۰۰
۱,۷۷۳,۹۹۵,۱۴۹	۵,۹۴۶,۳۶۲,۴۸۶	(۱۲۸,۴۳۱,۳۸۶)	(۶۲,۸۴۹,۲۴۷)	(۱۹,۵۴۸,۶۳۵,۵۱۳)	۲۵,۶۸۶,۲۷۸,۶۳۲	۵۰,۳۲,۱۵۱
.	۵,۷۸۸,۹۹۲,۱۹۰	(۸۱,۶۷۷,۵۹۷)	(۴۴,۵۹۵,۷۷۹)	(۱۰,۴۲۰,۲۵۳,۴۵۴)	۱۶,۳۳۵,۵۱۹,۰۲۰	۱۰,۹۶,۱۲۸
.	۵,۷۰۶,۲۳۵,۵۴۷	(۱۸۰,۰۶۰,۹۹۶)	(۹۸,۳۱۲,۷۰۴)	(۳۰,۰۲۷,۵۸۸,۴۳۴)	۳۶,۰۱۲,۱۹۷,۶۸۱	۲,۳۴۲,۶۱۴
۲۵۹,۷۵۳,۶۱۴	۵,۳۱۴,۶۹۶,۴۱۹	(۱۴۵,۱۶۲,۲۳۰)	(۷۹,۳۸۲,۱۳۲)	(۲۳,۴۹۳,۲۰۴,۸۱۴)	۲۹,۰۳۲,۴۴۶,۶۰۵	۲۲,۱۹۱,۳۸۶
.	۴,۹۴۵,۰۲۶,۳۷۸	(۱۰۹,۱۲۹,۶۲۹)	(۳۳,۱۶۶,۸۲۶)	(۱۶,۷۳۸,۶۰۲,۳۸۷)	۲۱,۸۲۵,۹۲۵,۱۲۰	۷۱۸,۷۰۷
(۸۹۵,۲۳۶,۴۸۰)	۴,۷۴۹,۰۵۷,۸۰۹	(۴۶,۳۳۴,۶۲۸)	(۲۵,۲۹۸,۶۴۶)	(۴,۴۴۶,۲۳۴,۵۰۷)	۹,۲۶۶,۹۲۵,۵۹۰	۱,۲۸۰,۳۰۷
.	۴,۶۳۸,۰۰۴,۱۷۰	(۲۰۴,۷۱۲,۲۰۷)	(۱۱۱,۷۷۱,۵۸۱)	(۳۵,۹۸۷,۹۵۵,۵۴۳)	۴۰,۹۴۲,۴۴۳,۵۰۱	۷۸۵,۰۹۱
۱,۱۷۶,۶۹۸,۲۳۲	۴,۲۷۴,۵۵۵,۱۹۹	(۱۵۳,۲۱۳,۸۳۲)	(۵۱,۰۴۱,۶۳۰)	(۲۶,۱۶۳,۹۱۲,۵۲۹)	۳۰,۶۴۲,۷۶۷,۱۹۱	۱,۷۵۶,۴۹۸
۱,۲۰۵,۲۹۸,۴۵۰	۴,۱۵۶,۳۸۷,۰۰۰	(۱۷۴,۴۵۹,۹۲۴)	(۹۵,۲۵۴,۵۴۴)	(۳۰,۴۶۵,۸۸۲,۹۷۲)	۳۴,۸۹۱,۹۸۴,۴۶۰	۱,۵۱۲,۰۰۰
.	۴,۰۸۸,۹۸۷,۶۴۷	(۱۵۸,۰۱۵,۳۵۹)	(۵۸,۸۸۴,۱۶۶)	(۲۷,۲۹۷,۱۸۴,۵۷۸)	۳۱,۶۰۳,۰۷۱,۷۵۰	۵۷۱,۵۰۰
.	۳,۶۳۵,۷۶۷,۴۳۶	(۱۲۳,۴۰۶,۸۸۳)	(۳۵,۷۸۷,۵۰۶)	(۲۰,۸۸۶,۴۱۴,۶۹۵)	۲۴,۶۸۱,۳۷۶,۵۲۰	۱۳۲,۱۶۴
.	۳,۵۳۷,۸۱۸,۴۲۳	.	.	(۱,۱۱۶,۱۵۵,۸۰۹)	۴,۶۵۳,۹۷۴,۳۳۲	۱,۴۱۴,۱۵۲
.	۳,۲۷۹,۲۰۳,۹۴۳	(۱۲۵,۸۹۳,۳۴۲)	(۶۴,۸۰۰,۳۸۱)	(۲۱,۷۰۸,۷۷۱,۶۶۷)	۲۵,۱۷۸,۶۶۹,۳۳۲	۱۱,۱۳۰,۸۴۲
.	۳,۰۱۱,۹۷۵,۷۹۳	(۲۲۵,۷۶۱,۵۸۱)	(۱۲۳,۳۶۵,۷۴۶)	(۴۱,۷۹۱,۳۱۳,۰۹۰)	۴۵,۱۵۲,۳۱۶,۲۱۰	۱,۱۶۶,۸۳۹
.	۲,۸۱۳,۰۰۷,۰۶۱	(۵۷,۹۱۷,۳۱۲)	(۱۱,۰۰۴,۱۷۷)	(۱۵,۱۳۷,۱۹۳,۸۱۰)	۱۸,۰۱۹,۱۲۲,۳۶۰	۷۰۶,۶۹۲
.	۲,۷۷۰,۴۸۱,۳۹۶	(۱۳۰,۴۱۶,۲۵۰)	(۷۱,۲۰۷,۱۰۱)	(۲۳,۱۱۱,۱۴۵,۲۵۳)	۲۶,۰۸۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰
.	۲,۴۷۶,۵۱۵,۹۳۳	(۱۱۱,۱۳۸,۰۶۹)	(۶۰,۶۸۱,۲۵۸)	(۱۹,۵۷۹,۲۷۸,۵۸۰)	۲۲,۲۲۷,۶۱۳,۸۴۰	۱,۳۱۶,۰۷۰
۱,۸۲۹,۱۹۹,۰۰۲	۷۱۶,۰۷۵,۰۳۴,۷۲۸	(۱۵,۰۹۷,۳۷۴,۳۹۵)	(۷,۹۴۷,۱۳۱,۵۳۴)	(۲,۲۹۱,۴۴۴,۹۷۴,۶۷۰)	۳,۰۳۰,۵۶۴,۵۱۵,۲۳۷	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) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱,۸۲۹,۱۹۹,۰۰۲	۷۱۶,۰۷۵,۰۳۴,۷۲۸	(۱۵,۰۹۷,۳۷۴,۳۹۵)	(۷,۹۴۷,۱۳۱,۵۳۴)	(۲,۲۹۱,۴۴۴,۹۷۴,۶۷۰)	۳,۰۳۰,۵۶۴,۵۱۵,۳۲۷	نقل از صفحه قبل
	۲,۰۸۱,۷۴۰,۲۸۷	(۳۹,۸۵۸,۴۹۸)	(۱۵,۲۲۶,۵۲۵)	(۵,۸۳۴,۸۷۴,۶۹۰)	۷,۹۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
	۱,۸۸۳,۲۹۷,۶۳۴	(۶۴,۰۲۶,۰۱۲)	(۲۳,۷۲۸,۰۵۹)	(۱۰,۸۳۴,۱۵۰,۹۵۰)	۱۲,۸۰۵,۲۰۲,۶۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۸۷۱,۹۶۸,۸۵۰	(۲۲۹,۵۸۹,۴۵۵)	(۱۲۵,۳۵۵,۶۸۰)	(۴۳,۶۹۰,۹۷۶,۹۱۵)	۴۵,۹۱۷,۸۹۰,۹۰۰	۳۵۹,۶۴۰
	۱,۶۹۸,۹۲۳,۲۳۱	(۱۸۱,۵۵۲,۹۱۵)	(۹۹,۱۲۷,۷۹۲)	(۳۴,۳۳۰,۹۷۹,۰۶۲)	۳۶,۳۱۰,۵۸۳,۰۰۰	۴,۳۷۱,۵۹۸
۱,۸۹۷,۹۱۲,۰۲۵	۱,۶۳۴,۲۱۸,۲۲۰	(۴۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۱۲,۹۸۰)	(۶,۸۵۴,۹۶۸,۸۰۰)	۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	۱,۵۹۲,۵۲۳,۱۳۸	(۱۵۲,۵۴۸,۳۸۰)	(۸۳,۸۳۷,۱۷۵)	(۲۸,۸۷۹,۷۶۷,۳۶۷)	۳۰,۷۰۹,۶۷۶,۰۶۰	۲,۶۵۰,۰۰۰
	۱,۴۴۲,۱۴۴,۸۲۷	(۷۶,۰۱۱,۹۷۶)	(۴۱,۵۰۲,۲۲۳)	(۱۳,۶۴۲,۷۳۶,۷۸۴)	۱۵,۲۰۲,۳۹۵,۹۱۰	۵,۴۶۲,۷۱۱
	۱,۳۱۶,۱۶۲,۵۲۴	(۱۵۶,۴۲۵,۳۴۶)	(۸۵,۴۰۸,۰۵۵)	(۲۹,۷۲۷,۰۷۳,۲۷۵)	۳۱,۲۸۵,۰۶۹,۲۰۰	۳,۱۹۲,۲۵۴
	۱,۰۰۹,۱۹۹,۴۸۴	(۱۰۷,۲۵۴,۹۰۴)	(۵۸,۵۶۱,۰۶۷)	(۲۰,۲۷۵,۹۶۵,۵۰۴)	۲۱,۴۵۰,۹۸۰,۹۵۹	۵,۴۴۵,۰۹۶
(۳۶۴,۷۳۶,۱۲۸)	۸۹۹,۴۴۹,۶۹۹	(۲۶,۸۵۰,۵۷۰)	(۵,۱۰۱,۵۲۳)	(۴,۴۳۸,۷۱۲,۱۰۰)	۵,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۱,۹۴۵,۶۵۶
(۱,۵۴۴,۳۵۵,۹۳۹)	۸۷۵,۵۲۳,۳۲۹	(۲۴,۳۸۳,۶۴۷)	(۴,۶۲۲,۸۵۹)	(۳,۹۷۲,۱۸۹,۴۹۵)	۴,۸۷۶,۷۲۹,۳۳۰	۲,۵۰۲,۱۷۰
	۷۵۵,۱۳۳,۷۲۲	(۷۶,۲۳۵,۳۶۸)	(۳۷,۲۸۳,۱۹۶)	(۱۴,۳۷۸,۴۲۱,۳۱۴)	۱۵,۲۴۷,۰۷۳,۶۰۰	۵۵۱,۰۲۸
(۱,۴۲۶,۹۹۸,۵۳۱)	۶۰۱,۴۲۶,۵۶۵	(۶۴۵,۷۸۷,۲۳۶)	(۳۳۵,۲۸۵,۴۵۲)	(۱۲۷,۵۷۴,۸۴۶,۸۰۹)	۱۳۹,۱۵۷,۴۴۶,۰۶۲	۳۶,۹۲۵,۹۹۱
(۲,۳۲۷,۳۲۵,۴۴۰)	۵۲۹,۶۸۴,۰۱۹	(۸,۷۲۶,۵۴۷)	(۴,۷۶۴,۶۷۰)	(۱,۳۰۲,۱۳۴,۴۲۹)	۱,۷۴۵,۳۰۹,۶۶۵	۴۰۰,۰۰۱
(۵۸۲,۳۰۴,۵۹۹)	۴۰۳,۸۰۳,۸۶۸	(۵۴,۰۸۹,۳۳۴)	(۳۰,۸۳۰,۲۷۴)	(۱۰,۳۲۹,۱۴۳,۳۱۴)	۱۰,۸۱۷,۸۶۶,۷۹۰	۵,۹۴۲,۱۱۱
	۳۰۸,۶۷۲,۶۱۰			(۹۶۰,۵۸۰,۳۴۸)	۱,۲۶۹,۲۵۲,۹۵۸	۵۸۱,۴۲۶
	۲۸۱,۱۴۱,۵۳۱	(۱۳۹,۸۸۳,۲۹۷)	(۵۴,۹۸۳,۲۵۷)	(۲۷,۵۰۰,۶۵۱,۲۸۵)	۲۷,۹۷۶,۶۵۹,۳۷۰	۴۳۵,۷۴۲
	۱۷۳,۲۱۲,۱۸۴	(۳۶۰,۶۷۰,۹۶۹)	(۱۹۶,۹۲۵,۸۰۶)	(۷۱,۴۰۳,۳۸۴,۲۱۱)	۷۲,۱۳۴,۱۹۳,۱۷۰	۷,۷۴۰,۰۰۰
	۱۲۶,۸۶۳,۴۷۱	(۵۹,۴۵۱,۶۷۲)	(۳۲,۴۶۰,۵۳۸)	(۱۱,۶۷۱,۵۵۸,۷۳۹)	۱۱,۸۹۰,۳۳۴,۴۲۰	۱,۷۹۲,۸۵۴
	۸۹,۷۸۶,۰۰۸	(۱۴۵,۱۲۵,۴۸۹)	(۷۹,۲۳۸,۴۱۷)	(۲۸,۷۱۰,۹۴۸,۱۳۶)	۲۹,۰۲۵,۰۹۸,۰۵۰	۲۷۱,۲۳۲
	۲۸,۶۷۷,۶۹۱			(۹,۳۱۱,۰۶۷,۶۳۹)	۹,۳۳۹,۷۴۵,۳۳۰	۷۳۱,۲۱۰
	۸,۷۲۱,۷۸۵	(۱۳,۱۷۷,۱۲۷)	(۷,۱۹۴,۶۵۶)	(۲,۶۰۶,۳۳۱,۸۵۲)	۲,۶۳۵,۴۲۵,۴۲۰	۲,۲۶۸,۳۴۸
	۴,۲۹۷,۷۷۶	(۱,۵۷۷,۵۷۶)	(۸۶۱,۳۵۲)	(۳۰۸,۷۷۸,۴۹۶)	۳۱۵,۵۱۵,۲۰۰	۲۷,۵۸۰
۱۶۴,۳۶۴,۵۹۱	۲,۴۵۱,۱۲۰	(۵۲,۲۹۶,۸۹۵)	(۲۸,۵۵۳,۹۱۱)	(۱۰,۳۷۶,۰۷۶,۷۶۹)	۱۰,۴۵۹,۳۷۸,۶۹۵	۲,۷۰۰,۰۰۱
	۲۱۰,۴۰۴	(۱۰,۴۴۰)	(۵,۶۹۷)	(۱,۸۶۱,۴۶۹)	۲,۰۸۷,۹۱۰	۲۰۹
(۲,۳۶۴,۳۵۵,۰۱۹)	۷۳۵,۶۹۴,۲۶۸,۷۰۵	(۱۷,۷۵۶,۶۰۸,۰۴۹)	(۹,۳۰۶,۲۱۲,۷۹۸)	(۲,۸۱۰,۲۶۳,۱۵۴,۳۲۲)	۳,۵۷۳,۰۲۰,۲۴۲,۸۷۴	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	۳,۵۷۳,۰۲۰,۲۴۳,۸۷۴	(۲,۸۱۰,۲۶۳,۱۵۴,۳۲۲)	(۹,۳۰۶,۲۱۲,۷۹۸)	(۱۷,۷۵۶,۶۰۸,۰۴۹)	۷۳۵,۶۹۴,۲۶۸,۷۰۵	(۲,۳۶۴,۳۵۵,۰۱۹)
۲	۲	(۲,۱۲۵)			(۲,۱۲۳)	(۵,۴۵۳,۶۰۳,۸۲۳)
بانک ملت						
۵۲,۹۴۴	۱,۱۹۶,۵۲۴,۴۰۰	(۱,۲۴۰,۰۶۶,۵۹۴)	(۳,۲۶۶,۵۳۷)	(۵,۹۸۲,۶۷۲)	(۵۲,۷۸۱,۴۰۳)	
تفت بهران						
۲۶,۸۰۲	۱,۴۵۰,۳۸۷,۳۲۰	(۱,۵۲۸,۴۷۲,۹۴۸)	(۳,۹۵۹,۵۳۳)	(۷,۲۵۱,۹۳۷)	(۸۹,۲۹۷,۰۹۸)	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه						
۱,۸۴۰,۶۰۳	۸,۱۶۶,۷۵۵,۵۱۱	(۸,۲۵۱,۷۲۷,۸۶۸)	(۲۲,۳۹۵,۲۰۷)	(۴۰,۸۳۳,۷۷۸)	(۱۴۸,۱۰۱,۳۴۲)	
سوزمیران						
۲۶۰,۷۳۰	۴,۵۶۵,۶۴۳,۰۳۰	(۴,۹۸۸,۹۵۱,۹۴۵)	(۱۰,۵۰۰,۹۷۶)		(۴۳۳,۸۰۹,۹۹۱)	
صندوق س سهامی شتاب آگاه- اهرمی						
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۹,۱۸۰,۵۶۹	(۱۵,۵۷۸,۷۵۱,۶۰۰)	(۴۳,۳۷۴,۴۰۸)	(۷۶,۰۹۵,۹۰۳)	(۴۷۹,۰۴۱,۳۴۲)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی						
۳,۴۹۳,۶۴۲	۹,۷۱۷,۵۶۱,۵۱۸	(۱۰,۱۶۷,۳۱۹,۳۱۱)	(۱۶,۱۳۸,۷۹۳)	(۴۸,۵۸۷,۸۰۷)	(۵۱۴,۳۸۴,۳۹۳)	(۱,۴۴۳,۴۵۱,۱۸۲)
سیحان دارو						
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۴۵,۹۲۶,۴۷۰	(۱۸,۸۷۶,۸۸۱,۹۳۳)	(۴۹,۵۳۸,۲۴۸)	(۹۰,۷۲۹,۶۳۲)	(۸۷۱,۲۲۳,۳۴۳)	
سرمایه گذاری صدرتأمین						
۹,۸۷۰,۲۷۰	۴۷,۲۷۹,۸۶۸,۹۷۰	(۴۸,۰۵۶,۲۳۸,۵۳۳)	(۱۲۹,۰۷۲,۷۴۸)	(۲۳۶,۳۹۹,۳۴۴)	(۱,۱۴۱,۸۴۲,۶۵۵)	
کشت و دامداری فکا						
۵,۲۸۲,۴۸۶	۵,۵۹۹,۷۶۱,۰۹۵	(۶,۷۵۷,۶۳۱,۲۴۳)	(۱۵,۹۵۹,۱۶۵)	(۲۷,۹۹۸,۸۰۴)	(۱,۲۰۱,۸۲۸,۱۱۷)	(۱,۸۹۳,۶۰۹,۰۷۹)
ایران خودرو دیزل						
۳,۰۹۰,۹۸۳	۱۳,۰۷۵,۱۶۰,۸۳۲	(۱۴,۲۶۰,۹۲۳,۰۱۲)	(۳۵,۶۹۶,۷۳۴)	(۶۵,۳۷۵,۷۹۹)	(۱,۲۸۶,۸۳۲,۷۱۳)	
سرمایه گذاری توسعه گوههران امید						
۶۸۲,۲۲۵	۳,۱۷۹,۲۱۵,۱۰۰	(۴,۶۴۵,۳۳۸,۱۱۵)	(۸,۶۷۹,۲۱۸)	(۱۵,۸۹۶,۰۷۵)	(۱,۴۹۰,۶۹۸,۳۰۸)	
ج. پخش البرز						
۹۱۸,۲۹۳	۱۴,۹۴۷,۸۱۶,۸۴۰	(۱۶,۳۹۴,۴۱۱,۶۵۳)	(۱۴,۲۰۰,۲۴۹)	(۷۴,۷۳۹,۰۸۶)	(۱,۵۲۵,۵۳۴,۱۴۸)	
شیمی دارویی داروپخش						
۶,۹۰۹,۸۴۷	۱۱,۲۴۹,۲۲۹,۲۸۹	(۱۲,۷۰۰,۲۸۸,۰۷۵)	(۳۰,۷۱۰,۳۲۰)	(۵۶,۲۴۶,۱۴۵)	(۱,۵۳۸,۰۱۵,۲۵۱)	(۵۰۱,۲۶۱,۲۷۹)
فولاد هرمزگان جنوب						
۲۱,۷۹۲,۱۸۵	۱۶۳,۲۲۱,۰۷۲,۶۱۱	(۱۶۳,۵۵۰,۷۷۷,۰۸۲)	(۴۴۵,۵۹۱,۸۰۰)	(۸۱۶,۱۰۵,۳۵۹)	(۱,۵۹۱,۳۷۱,۶۳۰)	۱۶۷,۴۵۲,۳۳۵
گروه صنعتی بارز						
۳۵۰,۰۰۰	۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۴۰,۶۳۸,۷۵۰)	(۳,۸۲۳,۷۲۷)	(۲۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۱,۷۳۹,۵۸۷,۴۷۷)	(۱,۳۲۱,۴۴۸,۶۰۴)
شرکت آهن و فولاد ارفع						
۶,۳۶۶,۶۰۱	۷۶,۲۴۲,۲۸۶,۱۲۰	(۷۷,۳۹۴,۶۵۳,۱۷۸)	(۲۰۸,۱۴۰,۷۷۴)	(۳۸۱,۲۱۱,۴۳۴)	(۱,۷۴۱,۷۱۹,۲۶۶)	
سیمان قائن						
۶,۰۹۸,۱۳۷	۲۰,۲۰۳,۰۰۴,۳۴۸	(۲۲,۲۹۴,۸۳۷,۶۸۵)	(۵۵,۱۵۴,۰۲۷)	(۱۰۱,۰۱۵,۰۲۲)	(۲,۲۴۸,۰۰۲,۴۸۶)	
خدمات انفورماتیک						
۶,۷۸۴,۰۴۲	۲۳,۳۸۶,۸۵۴,۲۲۶	(۲۶,۰۴۴,۰۸۰,۳۸۱)	(۶۴,۰۹۵,۵۰۵)	(۱۱۶,۹۳۴,۲۷۰)	(۲,۸۳۸,۲۵۵,۹۳۰)	
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر						
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۳۸,۸۴۴,۶۳۰	(۴۱,۳۰۸,۹۳۲,۴۰۹)	(۱۰۴,۳۹۱,۴۱۷)	(۱۹۱,۱۹۴,۲۲۰)	(۲,۳۶۵,۶۷۳,۴۱۶)	
بیمه میهن						
۳,۴۵۰,۹۱۳	۱۵,۱۹۰,۲۵۵,۲۸۰	(۱۸,۶۲۶,۹۶۳,۷۷۴)	(۴۳,۲۹۱,۷۷۷)	(۷۵,۹۵۱,۲۷۹)	(۳,۵۵۵,۹۵۱,۵۵۰)	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان						
۱۱,۸۵۴,۳۵۶	۴۵,۵۳۰,۸۳۲,۰۷۲	(۳۹,۰۴۳,۴۰۴,۱۰۶)	(۹۶,۹۹۸,۷۳۰)	(۱۷۷,۶۵۴,۱۶۲)	(۳,۷۸۷,۲۲۳,۹۲۶)	
سرمایه گذاری صنایع ایران						
۲,۹۶۷,۷۵۸	۱۴,۱۸۳,۶۰۰,۱۰۸	(۱۸,۴۱۲,۵۵۷,۱۱۳)	(۳۸,۷۲۱,۱۳۶)	(۷۰,۹۱۸,۰۰۱)	(۴,۳۳۸,۵۹۶,۱۴۲)	
دوده صنعتی پارس						
۲,۱۲۰,۵۳۶	۱۳,۷۲۵,۰۰۵,۹۰۰	(۱۸,۹۲۹,۱۱۰,۹۲۰)	(۳۷,۸۰۳,۱۷۲)	(۶۸,۶۲۵,۰۲۷)	(۵,۳۱۰,۵۳۳,۲۱۹)	۸۵۷,۲۴۹,۲۴۶
مس شهیدباهنر						
۵,۶۴۴,۲۷۴	۲۰,۲۲۹,۰۷۸,۰۱۶	(۲۵,۶۴۰,۸۵۵,۹۰۳)	(۵۵,۲۲۵,۱۳۰)	(۱۰۱,۱۴۵,۳۹۳)	(۵,۵۶۸,۱۴۸,۴۱۰)	
فولاد آلیاژی ایران						
جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۱۵۰,۹۸۹,۱۱۹,۰۳۱	(۳,۴۳۰,۶۹۶,۸۴۰,۵۷۸)	(۱۰,۸۴۲,۸۴۱,۱۲۹)	(۲۰,۶۲۳,۶۲۴,۱۹۸)	۶۸۸,۸۲۵,۸۱۳,۱۲۶	(۱۱,۹۵۲,۰۷۷,۴۰۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۴,۱۵۰,۹۸۹,۱۱۹,۰۳۱	(۳,۴۳۰,۶۹۶,۸۴۰,۵۷۸)	(۱۰,۸۴۲,۸۴۱,۱۲۹)	(۲۰,۶۲۳,۶۲۴,۱۹۸)	۶۸۸,۸۲۵,۸۱۳,۱۲۶	(۱۱,۹۵۲,۰۲۷,۴۰۵)
پتروشیمی جم	۲۲,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۴۳,۳۵۴,۸۰۰)	(۶۲,۶۴۱,۱۷۱)	(۱۱۴,۷۲۷,۵۰۰)	(۶,۰۷۵,۲۲۳,۴۷۱)	.
زامیاد	۵۷,۲۱۸,۹۰۰,۷۲۷	(۶۴,۵۵۴,۸۲۸,۸۹۸)	(۱۵۶,۳۰۷,۱۲۸)	(۲۸۶,۰۹۴,۵۰۶)	(۷,۷۷۸,۲۲۹,۸۱۵)	۸۸۲,۶۵۴,۲۵۱
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)	(۲۴۸,۲۹۳,۵۳۳)	(۴۵۴,۷۵۲,۶۵۲)	(۷,۹۴۸,۰۱۳,۹۰۸)	(۴,۱۱۳,۷۹۶,۸۵۵)
معدنی و صنعتی چادرملو	۵۱,۲۰۹,۴۶۳,۷۵۳	(۵۸,۹۳۰,۱۲۹,۴۸۱)	(۱۴۰,۹۶۲,۲۴۲)	(۲۵۶,۰۴۷,۳۲۱)	(۸,۱۱۷,۶۷۵,۲۹۱)	.
گروه مالی کیان	۹۲,۱۷۸,۶۲۵,۵۹۰	(۱۰۱,۰۵۳,۴۶۶,۳۰۲)	(۲۵۱,۶۴۷,۰۰۹)	(۴۶۰,۸۹۳,۱۲۹)	(۹,۵۸۷,۳۸۰,۸۵۰)	.
فجر انرژی خلیج فارس	۳۹,۱۳۹,۴۹۲,۸۸۰	(۴۹,۰۳۹,۱۹۴,۳۶۹)	(۱۰۶,۸۵۰,۵۷۲)	(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
آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	۵۱,۱۴۶,۷۴۱
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	۵,۳۱۸,۷۱۶
نشاسته و گلوکز اردبیل	.	.	.	.	.	۷۷۲,۹۵۸
نورایستا پلاستیک	.	.	.	.	.	۸۱,۳۲۸
انتقال داده های (سیاتک)	.	.	.	.	.	(۱۴۴,۱۶۲,۵۵۹)
دارویی رازک	.	.	.	.	.	(۲۹۵,۱۲۲,۸۳۰)
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۶۲۴,۳۶۲,۴۹۷)
ج فولاد الیازی ایران	.	.	.	.	.	(۱,۱۷۳,۰۴۱,۶۷۳)
گروه پتروشیمی ایرانیان	.	.	.	.	.	(۱,۲۱۳,۰۴۷,۱۳۳)
س. الماس حکمت ایرانیان	.	.	.	.	.	(۲,۶۱۴,۵۲۲,۴۰۹)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۵,۸۸۵,۳۸۰,۷۵۸)
جمع	۴,۷۴۵,۱۵۴,۱۱۸,۸۲۹	(۴,۱۳۳,۵۶۶,۴۳۰,۸۵۶)	(۱۲,۴۶۶,۰۶۷,۱۱۴)	(۲۲,۵۹۴,۴۴۹,۲۰۳)	۵۷۵,۵۲۷,۱۷۱,۶۵۶	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)

۲- اسود حاصل از فروش سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

شمش طلا GoldBar	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
.	۱,۹۱۰	۳۷,۸۴۷,۵۲۱,۱۲۰	(۲۸,۸۵۷,۰۰۲,۲۱۲)	(۹۰,۸۳۴,۰۲۵)	.	۸,۸۹۹,۶۸۴,۸۸۳
جمع	.	۳۷,۸۴۷,۵۲۱,۱۲۰	(۲۸,۸۵۷,۰۰۲,۲۱۲)	(۹۰,۸۳۴,۰۲۵)	.	۸,۸۹۹,۶۸۴,۸۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷
۱۶-۲ سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا و شمش نقره	۱۳۱,۶۲۸,۴۲۸,۰۰۲	۰
	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷

۱-۱۶- 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
پتروشیمی پردیس	۳۵,۰۳۵,۹۱۷	۴۵۷,۵۶۹,۰۷۶,۰۲۰	(۲۸۵,۰۳۱,۷۲۸,۳۳۰)	(۱,۲۴۹,۱۶۳,۵۷۸)	(۲,۲۸۷,۸۴۵,۳۸۰)	۱۶۹,۰۰۰,۳۳۸,۷۲۲	۴۸,۶۸۳,۷۹۲,۹۴۷
ملی صنایع مس ایران	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۵۲۵,۹۱۰,۱۲۴)	(۸۹۶,۹۸۸,۰۰۰)	(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)
پالایش نفت بندرعباس	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۳۶۹,۱۰۱,۴۶۸)	(۵۰۳,۲۴۲,۷۴۰)	(۹۳۱,۶۹۰,۰۰۰)	۷۲,۵۴۳,۹۶۵,۷۹۲	(۱۰,۷۵۰,۶۵۰,۷۵۰)
پویا زرکان آق دره	۳,۱۷۵,۰۰۰	۳۳۷,۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰	(۳۶۸,۰۱۲,۹۴۷,۹۲۴)	(۹۲۲,۶۸۱,۸۸۸)	(۱,۶۸۹,۸۹۳,۷۵۰)	۶۷,۳۵۳,۲۲۶,۳۳۸	۴۹,۹۰۹,۵۷۳,۹۹۹
قند مرودشت	۳۸,۸۴۱,۴۹۷	۳۳۵,۸۸۰,۱۵۹,۸۳۰	(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
پالایش نفت تهران	۳۹,۹۱۱,۹۵۵	۱۲۲,۸۰۹,۰۸۵,۵۳۵	(۹۹,۱۷۵,۹۰۱,۳۳۹)	(۳۳۵,۲۶۸,۰۰۴)	(۶۱۴,۰۴۵,۴۲۸)	۲۲,۶۸۳,۸۶۹,۹۶۴	(۴۳۵,۳۹۹,۱۱۹)
بانک ملت	۱۶۹,۲۱۰,۸۷۴	۱۴۷,۰۴۴,۳۴۹,۵۰۶	(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)	(۵۲۵,۴۴۱,۲۳۶)	۱۷,۴۸۰,۹۱۴,۹۱۸	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۸۰۴,۶۴۰,۴۰۵)	(۳۲۱,۷۰۳,۳۰۰)	(۴۰۶,۰۵۰,۰۰۰)	۱۵,۷۷۷,۶۰۶,۲۹۵	۰
سیمان یاقران	۹۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۵۶۱,۱۴۵,۹۰۷)	(۳۱۰,۴۴۱,۹۵۰)	(۵۶۸,۵۷۵,۰۰۰)	۱۲,۳۷۴,۸۳۷,۱۴۳	۰
خدمات انفورماتیک	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۱۲۰,۹۷۰,۱۲۱)	(۱۹۹,۰۸۵,۲۵۰)	(۳۶۴,۶۲۵,۰۰۰)	۱۱,۳۴۰,۳۱۹,۶۲۹	۰
پالایش نفت تبریز	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۰۴,۷۷۶,۲۶۰)	(۱۳۴,۲۹۱,۴۳۰)	(۲۴۵,۹۵۵,۰۰۰)	۳,۲۰۵,۹۷۷,۳۱۰	۰
سرمایه گذاری سه	۸۷۹,۱۳۲	۴,۰۷۹,۱۷۷,۱۲۰	(۲,۹۷۴,۳۵۸,۴۶۲)	(۱۱,۱۳۶,۱۵۴)	(۲۰,۳۹۵,۸۸۶)	۱۰,۷۲,۲۸۶,۶۱۸	۶,۴۴۴,۶۵۰,۴۸۸
ایران ترانسفو	۴,۷۲۳,۹۴۵	۱۰,۹۸۲,۷۵۲,۴۰۰	(۱۰,۱۷۷,۳۸۵,۱۵۷)	(۲۹,۹۸۲,۹۱۴)	(۵۴,۹۱۳,۷۶۲)	۷۲,۰۴۷,۵۶۷	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱	۲,۴۷۹	(۳,۳۲۰)	(۷)	(۱۲)	(۸۶۰)	(۲,۱۴۶,۲۱۷,۰۲۷)
بیمه سپهر	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۸۶,۸۹۸,۰۲۱)	(۹۸,۹۶۷,۹۶۰)	(۱۸۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۲۵,۹۸۱)	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۹۰,۱۸۲	۲,۸۷۱,۸۴۷,۳۰۲	(۳,۷۲۵,۲۸۹,۵۰۸)	(۷,۸۴۰,۱۴۳)	(۱۴,۳۵۹,۲۳۷)	(۸۷۵,۷۴۱,۵۸۶)	(۵,۹۵۲,۳۸۸,۲۶۳)
جمع و نقل به صفحه بعد		۲,۸۶۲,۵۹۳,۸۹۰,۴۱۲	(۲,۰۴۱,۴۴۴,۳۵۲,۶۴۰)	(۷,۸۱۴,۸۸۱,۳۲۲)	(۱۴,۳۱۲,۹۶۹,۴۵۳)	۷۹۹,۰۲۱,۶۸۶,۹۹۷	۱۳۶,۷۴۸,۵۷۸,۴۴۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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	۲,۸۶۲,۵۹۳,۸۹۰,۴۱۲	(۲,۰۴۱,۴۴۴,۳۵۲,۶۴۰)	(۷,۸۱۴,۸۸۱,۳۲۲)	(۱۴,۳۱۲,۹۶۹,۴۵۳)	۷۹۹,۰۲۱,۶۸۶,۹۹۷	۱۳۶,۷۴۸,۵۷۸,۴۴۱
ح. سرمایه گذاری صدتأمین	۱۳,۰۱۳,۵۷۵,۲۷۹	(۱۳,۸۶۳,۴۵۹,۲۷۰)	(۳۵,۵۲۷,۰۶۱)	(۶۵,۰۶۷,۸۷۶)	(۹۵۰,۴۷۸,۹۲۸)	.
سرمایه گذاری صنایع ایران	۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۳,۵۹۱,۳۲۵)	(۶,۰۲۵,۱۱۰)	(۱۱,۰۲۵,۰۰۰)	(۱,۰۳۶,۵۱,۴۲۵)	.
نفت سپاهان	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۴۱۶,۳۷۱,۱۹۷)	(۳۴۹,۴۴۰,۰۰۰)	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۵,۸۱۱,۱۹۷)	۵,۵۳۲,۵۰۷,۱۱۲
مبین انرژی خلیج فارس	۵۶,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۱۸,۳۳۸,۷۱۳)	(۱۵۵,۵۵۲,۶۷۰)	(۲۸۴,۸۹۵,۰۰۰)	(۱,۴۷۹,۸۸۶,۳۸۳)	۲۴۰,۳۵۰,۱۰۰
سرمایه گذاری صدتأمین	۴۳,۱۱۲,۵۹۳,۷۰۱	(۴۵,۶۵۱,۰۷۴,۲۱۱)	(۱۱۷,۶۹۷,۳۸۱)	(۲۱۵,۵۶۲,۹۶۹)	(۲,۸۷۱,۷۴۰,۸۶۰)	.
پتروشیمی نوری	۲۲۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۹,۱۹۶,۰۸۷,۲۷۸)	(۶۲۱,۴۸۴,۵۰۰)	(۱,۱۳۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۵,۸۲۱,۷۷۸)	۱۱۵,۸۷۷,۵۴۳,۶۶۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۲,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۹۰۹,۲۵۰,۵۲۰)	(۲۲۴,۷۲۸,۱۴۰)	(۴۱۱,۵۹۰,۰۰۰)	(۶,۲۲۷,۵۶۸,۶۶۰)	.
سیمان خاش	۱۲۰,۰۹۲,۰۷۳,۹۳۰	(۱۲۸,۴۹۵,۵۳۷,۵۰۴)	(۳۲۷,۸۵۱,۳۶۲)	(۶۰۰,۴۶۰,۳۷۰)	(۹,۳۳۱,۷۷۵,۳۰۶)	.
نفت ایرانول	۶۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۶۹۹,۰۷۲,۱۳۳)	(۱۶۹,۰۴۱,۶۰۰)	(۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۵۷,۷۱۳,۷۳۳)	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۹,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۴۳۰,۱۵۸,۶۴۷)	(۳۱۷,۰۵۱,۳۸۰)	(۳۹۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۳۸,۷۴۰,۰۲۷)	۵۳۲,۸۱۰,۸۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۳۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۴۳۳,۸۵۴,۱۱۰)	(۸۷,۲۳۳,۵۰۰)	(۱۵۹,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۳۰,۸۲۷,۶۱۰)	.
گروه مالی کیان	۹۳,۸۸۸,۲۶۸,۴۰۰	(۱۰۵,۲۳۵,۲۶۳,۷۸۱)	(۲۵۶,۳۱۴,۹۷۳)	(۴۶۹,۴۴۱,۳۴۲)	(۱۲,۰۷۳,۷۵۱,۶۹۶)	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۸۳۰,۸۳۴,۴۲۵)	(۲۴۴,۰۶۲,۰۰۰)	(۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۲۱,۸۹۶,۴۲۵)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۱,۰۰۷,۲۴۰,۰۰۰	(۱۴۹,۸۷۶,۶۰۸,۹۷۵)	(۳۵۷,۶۴۹,۷۶۵)	(۶۵۵,۰۳۶,۲۰۰)	(۱۹,۸۸۲,۰۵۴,۹۴۰)	۱۱,۴۹۸,۶۲۹,۱۶۱
سیمان قائن	۱۶۹,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۶۵۷,۸۰۴,۶۹۴)	(۴۶۳,۳۵۷,۴۴۰)	(۸۴۸,۶۴۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۴۱,۸۰۲,۱۳۴)	.
پتروشیمی امیرکبیر	۱۶۹,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۴۱۵,۴۶۰,۷۰۹)	(۴۶۲,۱۸۶,۲۷۰)	(۸۴۶,۴۹۵,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۵,۱۴۱,۹۷۹)	.
نفت تهران	۱۳۴,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۹۲۸,۹۴۷,۲۴۵)	(۳۶۶,۱۸۵,۸۲۰)	(۶۷۰,۶۷۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۳۱,۸۰۳,۰۶۵)	.
لامیران	۱۶۹,۸۱۶,۰۸۴,۲۰۰	(۲۰۲,۰۲۳,۰۸۶,۰۵۷)	(۴۶۳,۵۹۷,۹۱۰)	(۸۴۹,۰۸۰,۴۲۱)	(۳۳,۵۱۹,۶۸۰,۱۸۸)	.
سیمان آپیک	.	.	.	.	.	۷۹,۳۰۱,۱۷۹,۱۸۳
بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	۳۶,۳۵۱,۲۶۷,۹۳۲
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	۳۴,۶۴۴,۸۲۹,۵۶۱
جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۲,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۴۲۰,۷۰۷,۷۱۵,۹۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

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	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۳,۲۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۴۲۰,۷۰۷,۷۱۵,۹۵۳	
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	۲۲,۱۴۰,۶۵۴,۶۰۳
کوپر تابر	.	.	.	.	.	۱۹,۹۵۳,۷۸۲,۵۶۱
کرین ایران	.	.	.	.	.	۱۳,۴۲۵,۴۴۰,۷۱۶
بانک اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	۱۱,۶۵۳,۶۸۴,۴۹۱
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۹,۸۴۳,۸۱۱,۸۵۷
سیمان اردستان	.	.	.	.	.	۸,۹۱۲,۸۱۱,۳۴۸
کارخانجات قند قزوین	.	.	.	.	.	۷,۴۶۲,۱۹۲,۱۱۵
مس شهیدبهنر	.	.	.	.	.	۵,۵۲۲,۰۱۶,۷۲۵
سیمان سیاهان	.	.	.	.	.	۴,۵۴۵,۱۵۳,۰۳۹
سایپا	.	.	.	.	.	۴,۱۴۹,۳۳۲,۱۹۰
ایران خودرو	.	.	.	.	.	۳,۸۱۱,۱۸۷,۷۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	۲,۱۸۷,۹۱۳,۸۴۴
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	۱,۹۷۰,۶۱۲,۳۰۷
صنایع الکترونیک مادیران	.	.	.	.	.	۱,۵۲۵,۷۰۶,۵۵۰
تولید مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	۱,۳۳۵,۹۳۳,۰۳۶
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	۱,۲۷۰,۲۲۳,۶۲۸
پارس دارو	.	.	.	.	.	۸۸۵,۴۵۳,۰۱۱
پارس مینو	.	.	.	.	.	۳۴۶,۲۱۹,۵۷۴
سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	۲۵۷,۸۶۵,۴۸۹
ح. معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	(۲۸,۶۷۷,۶۹۰)
جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۳,۲۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۵۴۱,۸۷۸,۹۳۳,۰۵۶

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	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۵۴۱,۸۷۸,۹۳۲,۰۵۶	
نقل از صفحه قبل						
س. صنایع شیمیایی ایران					(۲۵۱,۱۴۲,۹۹۳)	
ح. معدنی و صنعتی چادرملو					(۳۰۸,۶۷۲,۶۱۰)	
پتروشیمی بوعلی سینا					(۴۵۹,۳۲۸,۵۰۷)	
فلتک سازان سپاهان					(۶۱۲,۱۹۷,۴۸۸)	
سرمایه گذاری سبحان					(۶۱۹,۶۱۸,۳۵۵)	
گ.س.وت.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					(۱,۸۹۶,۹۶۷,۲۶۳)	
پارس فولاد سبزوهر					(۲,۱۲۲,۳۸۲,۴۸۵)	
شرکت آهن و فولاد ارفع					(۲,۴۷۴,۳۱۳,۶۲۴)	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی					(۳,۱۶۶,۱۸۶,۴۳۹)	
بهار رز عالیس چتران					(۳,۲۳۳,۷۸۸,۶۵۵)	
ح. سبحان دارو					(۳,۵۳۷,۸۱۸,۴۲۲)	
جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	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

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	۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۵۱۰,۸۶۶,۹۳۲,۶۴۷
حفاری شمال	.	.	.	.	.	(۳,۸۱۴,۹۸۹,۳۳۶)
سیحان دارو	.	.	.	.	.	(۴,۰۹۹,۲۰۵,۲۴۸)
گروه مپنا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	(۴,۳۰۸,۴۸۴,۰۲۶)
بیمه البرز	.	.	.	.	.	(۴,۷۴۷,۲۲۷,۸۳۱)
فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.	(۶,۵۷۹,۵۰۵,۹۶۹)
توسعه فن افزار توسن	.	.	.	.	.	(۷,۳۸۱,۷۲۵,۴۰۲)
داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	(۷,۸۵۸,۶۸۰,۲۱۳)
داروسازی دانا	.	.	.	.	.	(۸,۹۸۹,۵۱۹,۳۰۴)
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	(۹,۵۸۲,۶۷۴,۲۲۴)
شیمی دارویی داروپخش	.	.	.	.	.	(۱۰,۵۶۱,۸۰۳,۵۷۳)
پخش البرز	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۵۳,۶۱۱,۸۹۱)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	.	.	.	.	.	(۱۱,۱۷۳,۱۸۵,۰۰۷)
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	(۱۱,۴۴۰,۶۷۰,۴۲۲)
سیمان فارس	.	.	.	.	.	(۱۴,۶۷۴,۶۸۸,۲۹۹)
فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	(۱۴,۷۰۶,۲۸۳,۷۴۰)
زامیاد	.	.	.	.	.	(۱۴,۷۱۴,۸۵۴,۸۶۵)
پتروشیمی تندگوین	.	.	.	.	.	(۱۵,۱۴۷,۱۳۵,۳۵۹)
پاما	.	.	.	.	.	(۲۰,۳۰۱,۹۲۵,۴۰۲)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	(۲۳,۰۱۹,۶۳۲,۶۷۱)
صنایع مادران	.	.	.	.	.	(۴۸,۳۲۱,۶۴۲,۴۹۷)
جمع	۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۳,۳۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷

۱-۱-۱۶- ارزش بازار پرتفوی سهام و اوراق بهادار بر اساس آخرین نرخ معاملاتی در دسترس (۱۴۰۴/۱۲/۰۶) مدنظر قرار گرفته است ولیکن با توجه به شرایط ناشی از جنگ تحمیلی در کشور و آثار آن بر تعدادی از نمادهای بورسی مندرج در پرتفوی، با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق در صندوق های سرمایه گذاری و بر اساس مصوبه کمیته سرمایه گذاری صندوق بورسیران، بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق نسبت به تعدیل ارزش پرتفو اقدام لازم به عمل آمده است در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ برای نمادهای فولاد مبارکه، مبین و بفرج تا سقف ۲۰ درصد ارزش تعدیل در نظر گرفته شد و برای مابقی نمادها نیز تا قبل از بازگشایی بازار متناسب با افزایش اطلاعات در کدال تعدیلات لازم اعمال خواهد شد.

۱۶-۲- سود تحقق نیافته گواهی سپرده سکه طلا و شمش نقره به شرح زیر است:

شمش طلا GoldBar	۷۶۵۴	۱۸۸,۸۹۶,۰۵۱,۰۶۰	(۱۱۵,۶۳۹,۵۲۶,۱۴۵)	(۲۵۳,۳۵۰,۵۲۳)	۷۲۸,۰۳,۱۷۴,۳۹۲	.
شمش نقره SilverBar	۳۴,۹۳۹	۱۶۱,۹۷۳,۹۸۹,۶۱۲	(۱۰۲,۷۵۹,۹۹۸,۴۲۷)	(۲۸۸,۲۳۷,۵۷۵)	۵۸,۸۲۵,۲۵۳,۶۱۰	.
جمع	۳۵۰,۸۷۰,۰۴۰,۶۷۲	(۲۱۸,۳۹۹,۵۲۴,۵۷۲)	(۳۶۶,۰۸۸,۰۹۸)	.	۱۳۱,۶۲۸,۴۲۸,۰۰۲	.

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

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۳۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۶,۱۰۳,۸۷۲	۱,۵۰۰	۲۴,۱۵۵,۸۰۸,۰۰۰	.	۲۴,۱۵۵,۸۰۸,۰۰۰	۲۳,۲۶۴,۹۸۰,۲۸۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۵۹۸,۶۷۲	۳۸,۰۰۰	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰	.	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰
سیمان آپیک	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳,۲۳۳,۱۵۷	۶,۸۱۰	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	.	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۳,۹۵۲,۴۲۳	۱,۴۳۰	۱۹,۹۵۱,۹۶۳,۴۶۰	.	۱۹,۹۵۱,۹۶۳,۴۶۰	۱۸,۱۰۷,۰۴۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۵,۳۳۰,۷۲۷	۳,۴۰۰	۱۸,۱۲۴,۶۸۸,۴۰۰	.	۱۸,۱۲۴,۶۸۸,۴۰۰	۱۵,۹۹۲,۱۸۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶۶,۷۱۴,۳۱۹	۲۵۰	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	.	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	۱۰,۰۰۱,۸۶۴,۲۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴۲,۷۴۵,۲۵۷	۳۶۰	۱۵,۳۸۸,۲۹۲,۵۲۰	.	۱۵,۳۸۸,۲۹۲,۵۲۰	۱۸,۲۶۲,۲۹۹,۳۴۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۴۰,۸۳۴,۰۰۰	۲۸۰	۱۱,۴۲۳,۵۱۹,۷۲۰	.	۱۱,۴۲۳,۵۱۹,۷۲۰	۱۲,۰۰۰,۱۹۲,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۲۵۰,۷۳۵	۳۷۰	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	.	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	۶,۹۴۰,۳۴۴,۹۳۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱,۹۳۱,۵۲۲	۴,۷۰۰	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	.	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴,۳۳۵,۷۱۷	۲,۰۰۰	۸,۶۷۱,۴۳۴,۰۰۰	.	۸,۶۷۱,۴۳۴,۰۰۰	۱۵,۲۸۲,۸۶۵,۰۰۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۵۴۶,۹۶۱	۵,۳۷۵	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	.	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳,۹۱۰,۶۶۳	۲,۰۷۰	۸,۰۹۵,۰۷۲,۴۱۰	.	۸,۰۹۵,۰۷۲,۴۱۰	۶,۹۸۴,۱۹۹,۹۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۷۲۹,۶۷۲	۱۱,۰۰۰	۸,۰۲۴,۱۹۲,۰۰۰	.	۸,۰۲۴,۱۹۲,۰۰۰	۱۹,۶۸۵,۷۳۵,۸۵۹
حفاری شمال	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۰,۳۱۳,۹۸۴	۷۵۰	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	.
کرین ایران	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۵,۲۱۴,۵۱۷	۱,۴۰۰	۷,۳۰۰,۳۳۳,۸۰۰	.	۷,۳۰۰,۳۳۳,۸۰۰	۵,۰۰۵,۹۳۶,۳۲۰
سیمان هگمتان	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۴۶۵,۳۵۴	۱۵,۲۰۰	۷,۰۷۳,۳۸۰,۸۰۰	.	۷,۰۷۳,۳۸۰,۸۰۰	۳,۴۹۳,۳۷۰,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۵,۹۴۰,۱۵۱	۱,۰۰۰	۵,۹۴۰,۱۵۱,۰۰۰	.	۵,۹۴۰,۱۵۱,۰۰۰	۴۸۸,۶۸۷,۷۸۴
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۳,۳۴۲,۶۱۴	۱,۷۴۰	۵,۸۱۶,۱۴۶,۶۲۰	.	۵,۸۱۶,۱۴۶,۶۲۰	۳,۴۱۶,۸۹۳,۸۰۰
پانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۹,۱۱۸,۴۸۸	۹۰	۵,۳۲۰,۶۶۳,۷۴۰	.	۵,۳۲۰,۶۶۳,۷۴۰	۲,۸۴۴,۵۲۷,۵۲۰
سیمان اردستان	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱,۵۱۲,۰۰۰	۳,۴۰۰	۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	.	۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۶,۴۰۰,۰۰۰
نفت سپاهان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶,۱۹۵,۳۸۱	۸۰۰	۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰	.	۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰	۳,۷۱۷,۲۲۸,۶۰۰
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۲۰,۵۳۱,۴۷۱	۲۴۰	۴,۹۲۷,۵۵۳,۰۴۰	.	۴,۹۲۷,۵۵۳,۰۴۰	۷۶۳,۶۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۵,۲۵۰,۰۰۰	۹۳۶	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
قند مروودشت	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۱۹,۵۹۶,۲۲۲	۲۵۰	۴,۸۹۹,۰۵۵,۵۰۰	.	۴,۸۹۹,۰۵۵,۵۰۰	۴,۳۱۹,۲۴۴,۵۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۴,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	.	۴,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۵۶۳,۴۰۰	۸,۳۶۲	۴,۷۱۱,۱۵۰,۸۰۰	.	۴,۷۱۱,۱۵۰,۸۰۰	.
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۱,۱۳۰,۸۴۲	۴۱۰	۴,۵۶۲,۶۴۵,۲۲۰	.	۴,۵۶۲,۶۴۵,۲۲۰	۳,۸۹۵,۷۹۴,۷۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۶,۲۸۱,۵۵۵	۶۲۰	۳,۸۹۴,۵۶۴,۱۰۰	.	۳,۸۹۴,۵۶۴,۱۰۰	۳,۷۴۰,۷۷۷,۵۰۰
جمع و نقل به صفحه بعد				۳۲۵,۱۰۲,۷۲۳,۵۷۵	.	۳۲۵,۱۰۲,۷۲۳,۵۷۵	۲۲۲,۲۱۲,۰۷۶,۹۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
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				
۲۲۳,۲۱۳,۰۷۶,۹۷۹	۳۲۵,۱۰۲,۷۲۳,۵۷۵	۰	۳۲۵,۱۰۲,۷۲۳,۵۷۵				
۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۲,۵۲۵,۴۵۰	۰	۳,۷۷۲,۵۲۵,۴۵۰	۱۷۰	۲۲,۱۹۱,۳۸۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	قنبدصفهان
۱,۸۵۶,۰۴۵,۵۸۰	۳,۶۹۴,۲۶۱,۴۲۸	۰	۳,۶۹۴,۲۶۱,۴۲۸	۱۱۴	۲۲,۴۰۵,۸۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	زامیاد
۰	۳,۶۸۷,۳۲۲,۰۴۳	(۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷)	۳,۸۳۳,۸۰۴,۷۰۰	۱۵۰	۲۵,۵۵۸,۶۹۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۲	لامیران
۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۳,۳۵۵,۲۱۳,۴۰۰	۰	۳,۳۵۵,۲۱۳,۴۰۰	۷,۷۰۰	۴۲۵,۷۴۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	تولید مواد اولیه داروپخش
۲,۹۹۴,۲۵۴,۳۸۰	۳,۰۲۶,۸۸۳,۹۲۰	۰	۳,۰۲۶,۸۸۳,۹۲۰	۱۹۰	۱۵,۹۳۰,۹۶۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	پالایش نفت تهران
۱,۹۸۹,۷۱۱,۹۰۰	۲,۹۸۴,۵۶۷,۷۶۰	۰	۲,۹۸۴,۵۶۷,۷۶۰	۳۶۰	۸,۲۹۰,۴۶۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	غلتک سازان سیاهان
۰	۲,۹۷۳,۲۳۱,۶۰۰	۰	۲,۹۷۳,۲۳۱,۶۰۰	۴۰۰	۷,۴۳۳,۰۸۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۰	۲,۴۶۵,۱۰۸,۸۰۰	۰	۲,۴۶۵,۱۰۸,۸۰۰	۲۰۰	۱۲,۳۲۵,۵۴۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	بیمه البرز
۴,۶۵۶,۰۰۳,۷۲۰	۲,۲۸۶,۹۴۰,۳۲۰	۰	۲,۲۸۶,۹۴۰,۳۲۰	۴۲۰	۵,۴۴۵,۰۹۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	فولاد کاوه جنوب کیش
۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۲,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	۰	۲,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	۳,۹۸۰	۵۵۱,۰۲۸	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	آنتی بیوتیک سازی ایران
۰	۲,۱۷۳,۵۴۹,۴۰۰	۰	۲,۱۷۳,۵۴۹,۴۰۰	۱,۰۲۵	۲,۱۲۰,۵۳۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	مس شهید باهنر
۱,۴۲۷,۳۷۱,۲۰۰	۲,۱۲۱,۲۳۲,۲۰۰	۰	۲,۱۲۱,۲۳۲,۲۰۰	۱۶,۰۵۰	۱۳۲,۱۶۴	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	سیمان فارس
۲,۳۸۷,۶۴۸,۰۰۰	۲,۰۷۹,۷۳۸,۸۵۰	۰	۲,۰۷۹,۷۳۸,۸۵۰	۳۵۰	۵,۹۴۲,۱۱۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بیمه کوثر
۲,۳۹۵,۸۴۸,۰۷۰	۱,۹۱۶,۵۲۶,۶۴۰	۰	۱,۹۱۶,۵۲۶,۶۴۰	۷۰	۲۷,۳۷۸,۹۵۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	صنایع مادران
۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	پتروشیمی جم
۶,۵۳۱,۸۹۸,۶۸۰	۱,۸۶۲,۶۱۰,۴۲۰	۰	۱,۸۶۲,۶۱۰,۴۲۰	۳۳۰	۵,۶۴۴,۲۷۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	فولاد آلیاژی ایران
۲,۱۱۰,۳۵۳,۶۰۰	۱,۶۹۶,۰۹۸,۷۸۴	۰	۱,۶۹۶,۰۹۸,۷۸۴	۲۴۸	۶,۸۳۹,۱۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بهار رز عالیس چناران
۳,۶۵۷,۹۶۷,۷۸۰	۱,۵۷۳,۶۱۶,۱۰۰	۰	۱,۵۷۳,۶۱۶,۱۰۰	۳۸۰	۴,۱۴۱,۰۹۵	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۰	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	۰	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	۸۰۰	۱,۸۴۰,۶۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	سوزمیران
۰	۱,۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱,۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۵	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	ایران ترانسفو
۲,۵۹۷,۷۲۲,۰۰۰	۱,۴۱۸,۵۴۷,۴۰۰	۰	۱,۴۱۸,۵۴۷,۴۰۰	۱,۹۴۰	۷۳۱,۲۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	معدنی املاح ایران
۰	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	معدنی وصنعتی چادرملو
۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	پارس مینو
۵۰۰۱۵,۲۰۷,۵۳۶	۱,۳۰۰,۰۲۶,۰۹۰	۰	۱,۳۰۰,۰۲۶,۰۹۰	۲۰۰	۴,۳۳۴,۲۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	پخش البرز
۳,۶۰۵,۴۵۷,۱۰۰	۱,۲۹۰,۳۷۴,۱۲۰	۰	۱,۲۹۰,۳۷۴,۱۲۰	۶۸۰	۱,۸۹۷,۶۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	پتروشیمی تندگوینان
۱,۰۵۵,۴۶۵,۶۰۰	۱,۲۸۳,۱۹۸,۲۵۰	۰	۱,۲۸۳,۱۹۸,۲۵۰	۲۵۵	۵,۰۳۲,۱۵۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	سرمایه گذاری پارس توشه
۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۴	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	پاما
۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	۰	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	۹۵۵	۹۱۸,۲۹۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	شیمی دارویی داروپخش
۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	شرکت آهن و فولاد ارفع
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				
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			
۲۷۲,۷۱۲,۳۰۴,۷۹۵	۲۸۶,۶۳۳,۱۴۵,۰۱۵	(۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷)	۲۸۶,۷۷۹,۶۲۷,۶۷۲			نقل از صفحه قبل
	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷ صنایع الکترونیک مادیران
۱,۳۱۶,۲۰۶,۰۰۰	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 گوهران امید
۷۲۴,۹۵۳,۶۶۰	۳۷,۶۷۷,۴۰۲	.	۳۷,۶۷۷,۴۰۲	۷	۵,۳۸۲,۴۸۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰ ایران خودرو دیزل
۵۴۳,۳۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	ص. معدنی کیمیای زنجان
۱۲,۰۶۱,۵۱۱,۶۵۶	.	.	.	.	.	گستران
۹,۴۱۴,۱۴۲,۱۷۲	.	.	.	.	.	کوپر تایر
۵,۵۴۵,۰۲۰,۸۰۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
۴,۱۱۷,۱۵۳,۲۲۵	.	.	.	.	.	پارس فولاد سبزواری
۳,۷۹۹,۰۶۳,۵۲۰	.	.	.	.	.	داروسازی دانا
۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۲	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۲,۴۸۲,۳۲۴,۳۷۸	.	.	.	.	.	توسعه فن افزار توسن
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	.	.	.	.	.	پارس دارو
۱,۸۲۹,۴۹۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۶۲۲,۳۰۶,۱۵۲	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی
۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	تامین
۸۵۰,۲۱۷,۰۰۰	.	.	.	.	.	سیحان دارو
۷۲۰,۵۶۴,۰۴۲	.	.	.	.	.	س. الماس حکمت ایرانیان
۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	.	.	.	.	.	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۴۱۱,۳۵۱,۲۰۰	.	.	.	.	.	س. صنایع شیمیایی ایران
۳۱۷,۸۶۶,۰۸۷	.	.	.	.	.	تولید انرژی برق شمس
۲۱۲,۵۸۶,۸۰۰	.	.	.	.	.	پاسارگاد
۲۰۳,۱۸۹,۹۵۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
۴۱,۴۶۲,۴۰۰	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲۰,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	انتقال داده های آسیاتک
۱۵,۲۷۶,۷۸۰	.	.	.	.	.	ایران تایر
۶۴۲,۴۰۰	.	.	.	.	.	توسعه معادن روی ایران
۱۹۵,۷۵۰	.	.	.	.	.	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۳۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	دارویی رازک
						مخابرات
						نشاسته و گلوکز آردینه
						نورایستا پلاستیک
۳۲۷,۳۳۴,۳۲۶,۳۰۴	۳۸۷,۶۷۹,۹۰۶,۸۱۹	(۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷)	۳۸۷,۸۲۶,۳۸۹,۴۷۶			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	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

۱۹-۱- طبق ابلاغیه ۱۹/۱۲/۲۰۲۰ مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار در زمانی که بین صندوق و کارگزاری و مدیر صندوق رابطه سهامداری و جز اشخاص وابسته به هم باشند کارمزد معاملات صندوق در کارگزاری دارای سقف محدودی بوده و لذا مازاد کارمزد کارگزاری تحت عنوان درآمد تعدیل کارمزد از جانب کارگزار به صندوق مسترد گردیده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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-سیدگردان سورین
 متولی-حسابرسی و بهبود سیستم ها و مدیریت حسابرسین
 حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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
	۴,۰۲۶,۶۵۳,۶۰۰	.
۲۱-۱	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 اعتبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 کارمزد بانکی
 سایر

۲۱-۱- بابت سند اصلاحی سود سهام شرکت کویر تایر که نرم افزار به اشتباه برای سهام جایزه سود نقدی سهم محاسبه نموده بود.

۲۲- هزینه های مالی

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

اعتبار دریافتی - کارگزاری بورسیران

۲۳- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۸۰,۵۲۳,۲۵۰	.
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

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
		ریال	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
		۲۶۲,۹۴۹,۳۰۹,۵۴۶	۱,۹۹۶,۱۲۳,۲۸۹
		(۲۱۳,۹۶۲,۳۱۲,۴۴۸)	(۲۸۴,۱۱۵,۱۵۵,۷۹۶)
		۴۸,۹۸۶,۹۹۷,۰۹۸	(۲۸۲,۱۱۹,۰۳۲,۵۰۷)

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- 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	۶۲٪
			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	فاطمه حبیبی	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۰	۰٪	عادی	۵۰۰	۰.۱٪
مدیران سرمایه گذاری	سمیه رادسر	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۰	۰٪	عادی	۵۰۰	۰.۱٪
مدیران سرمایه گذاری	سیدعماد عطری	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰.۲٪	عادی	۵۰۰	۰.۱٪
جمع				۱,۴۲۳,۵۰۰	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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری بورسیران	کارگزاری	کارمزد	۲۰,۷۷۶,۶۱۲,۵۵۲	طی سال	(۱۶۴,۵۶۴,۰۶۵,۴۵۵)	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۲۳)
		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	(۶۳,۶۲۲,۳۹۵,۱۷۲)	(۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲)
حسابرسی و بهبود 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	مدیریت	کارمزد	۰	طی سال	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیریت	کارمزد	۰	طی سال	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است ولیکن به شرح مندرجات یادداشت توضیحی (۱-۱۶)، پرتفوی سهام و اوراق بهادار شرکت به دلیل شرایط ناشی از جنگ تحمیلی مشمول تعدیل با نرخ ۲۰ درصد کاهش برای برخی از سهام شرکت های بورسی و فرابورسی گردیده است که آثار آن بر اساس مصوبه کمیته سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ در حساب های صندوق اعمال شده است.