

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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	
۱	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۳	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ 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 سیستمهای مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بسطامی	

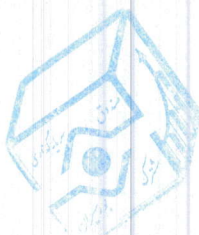
(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۶۳۰,۵۴۱,۷۹۴,۶۵۲	۵,۹۷۷,۳۱۴,۵۳۵,۷۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵۰,۰۲۷,۹۵۲,۵۷۴	۲۹۰,۳۴۸,۲۸۴,۹۳۳	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۱۲۸,۹۰۸,۷۹۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۹۶,۶۶۴,۶۶۳,۴۹۳	۸	حساب های دریافتنی
.	۱۷,۸۸۹,۴۱۲,۷۳۰	۹	جاری کارگزاران
۸۰,۲۶۲,۹۴۳	۱۳۱	۱۰	سایر دارایی ها
۶۷,۳۵۰,۴۳۰,۴۷۵	۴,۹۴۸,۲۴۹,۸۴۷	۱۱	موجودی نقد
۵,۰۹۳,۲۱۸,۷۰۰,۴۹۱	۶,۳۸۷,۲۹۴,۰۵۵,۶۸۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۶۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۳	.	۹	جاری کارگزاران
۶۶,۵۰۳,۹۸۶,۶۸۴	۲۰,۳۳۹,۷۸۹,۸۲۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۲,۳۲۱,۵۲۸,۳۷۰	۱۵,۶۲۶,۵۹۶,۷۸۸	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۵۳,۳۴۸,۶۱۵,۰۵۷	۳۶,۳۶۶,۳۸۶,۶۰۹		جمع بدهی ها
۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴	۶,۳۵۰,۹۲۷,۶۶۹,۰۷۲	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۵۷۵,۲۳۲	۲,۰۶۷,۹۱۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۴۰,۵۰۳,۳۵۱,۰۴۳	۶۰,۴۴۵,۲۱۵,۹۹۳	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۲۳,۶۷۰,۸۳۸,۲۳۹	۱,۴۲۵,۵۰۵,۳۸۱,۷۲۵	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۴,۴۲۵,۴۰۰,۹۷۶	۶۸,۵۳۰,۳۸۸,۳۳۰	۱۸	سود سهام
۱,۵۸۷,۹۰۸	۱,۵۹۸,۴۸۴	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۵۶۴,۳۰۷,۰۸۰	۲,۶۷۴,۹۰۱,۲۳۶	۲۰	سایر درآمدها
<u>۶۳۲,۱۶۵,۴۸۵,۲۴۶</u>	<u>۱,۵۵۷,۱۵۷,۴۸۵,۷۶۸</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۴۲,۲۷۳,۸۲۹,۴۲۰)	(۱۹,۷۲۹,۶۲۳,۲۶۸)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۷۱۸,۳۲۴,۴۱۰)	(۳,۴۸۶,۳۸۵,۸۰۲)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>۵۸۴,۱۷۳,۳۳۱,۴۰۶</u>	<u>۱,۵۳۳,۹۴۱,۴۷۶,۶۹۸</u>		سود قبل از هزینه مالی
.	(۱۷,۹۷۳,۴۳۰,۱۰۰)		هزینه مالی
<u>۵۸۴,۱۷۳,۳۳۱,۴۰۶</u>	<u>۱,۵۱۵,۹۶۸,۰۴۶,۵۹۸</u>		سود خالص
۱۴/۴۱٪	۳۰/۰۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۶۵۰,۷۹۳	۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴	۳,۰۷۲,۴۸۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۰)	(۱۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۸۴,۱۷۳,۳۳۱,۴۰۶	.	۱,۵۱۵,۹۶۸,۰۴۶,۵۹۸	.	سود (زیان) خالص
(۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰)	.	(۲,۳۰۴,۳۶۰,۷۵۰)	.	سود تقسیمی
(۹,۸۲۱,۹۳۷,۳۰۰)	.	(۲,۵۹۳,۰۰۲,۲۱۰)	.	تعدیلات
<u>۴,۱۱۵,۶۶۳,۱۱۲,۰۱۶</u>	<u>۶۴۹,۲۴۳</u>	<u>۶,۳۵۰,۹۲۷,۶۶۹,۰۷۲</u>	<u>۳,۰۷۱,۱۷۱</u>	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.bifund1.ir درج گردیده است.

۳-۱- 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۰.۰۵٪	۵۰۰	۱٪	۵۰۰	سبدگردان سورین
۶۶.۵٪	۶۶,۵۰۰	۶۷٪	۶۶,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۱۱٪	۱۱,۰۰۰	۱۱٪	۱۱,۰۰۰	فرهنگ قراگوزلو
۲۲٪	۲۲,۰۰۰	۲۲٪	۲۲,۰۰۰	کارگزاری بورسیران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق: سبدگردان سورین که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ 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- مدیر ثبت: سبدگردان سورین که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

۲-۴- متولی: حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

۲-۵- حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خ قائم مقام فرهانی پلاک ۱۱۴ ط ۴ واحد ۱۸

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

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

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

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳-۲-۴- 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 می باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می پذیرد. 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 می گردد.

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 می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	مبلغ ۹۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزان اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصیب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری می باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه طبق قرارداد شرکت خدمات دهنده و با ارائه مدارک مثبت و با تأیید متولی صندوق.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائیهای 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- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۹- 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 شرکت ها و پیگیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه گذاران می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فراپورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
فلزات اساسی	۹.۰۰٪	۴۵۸,۸۶۴,۴۳۳,۱۵۷	۵۸,۰۱۳,۳۲۴,۳۴۸	۶۳۷,۴۵۵,۶۱۸,۳۸۴
	۲.۹۰٪	۱۴۵,۹۰۷,۵۹۷,۴۵۷	۱۷,۸۰۹,۵۴۴,۷۹۷	۲۲۳,۳۱۰,۸۲۲,۳۴۵
بانکها و موسسات اعتباری				۲,۸۹۰,۷۵۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۸.۴۰٪	۹۳۶,۶۸۵,۱۰۴,۰۱۴	۷۷۹,۱۸۹,۱۷۱,۹۳۴	۱,۵۷۳,۰۰۷,۱۱۴,۴۸۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵.۲۰٪	۱,۲۸۲,۰۳۳,۰۰۶,۱۰۱	۸۷۶,۳۳۹,۱۶۸,۷۱۹	۱,۳۳۹,۶۴۲,۷۶۴,۶۵۶
محصولات شیمیایی	۷.۷۰٪	۳۹۱,۰۵۸,۴۹۰,۴۱۶	۲۹۴,۳۱۵,۲۴۰,۶۸۵	۴۷۰,۹۷۴,۵۲۲,۹۴۱
استخراج کانه های فلزی	۱.۴۰٪	۷۲,۳۶۱,۳۸۹,۷۵۰	۶۱,۱۲۰,۹۷۰,۱۲۱	۳۹۲,۵۸۹,۹۷۹,۳۶۴
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۲.۰۰٪	۹۹,۴۰۰,۰۹۷,۶۱۸	۱۱۱,۶۴۶,۳۴۲,۸۴۰	۷۰,۷۹۸,۳۱۴,۱۹۰
سرمایه گذاریها	۴.۳۰٪	۲۱۶,۸۴۰,۳۰۹,۶۷۲	۹۱,۹۹۸,۵۸۵,۸۵۰	۲۴۰,۱۷۰,۳۱۷,۷۱۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷.۹۰٪	۴۰۰,۴۱۵,۷۴۷,۸۰۹	۴۱۹,۷۱۴,۴۸۸,۱۰۶	۶۲۳,۶۹۹,۰۸۵,۹۹۲
سیمان، آهک و گچ	۱.۷۰٪	۸۸,۲۴۱,۵۷۸,۸۳۰	۱۰۰,۳۷۲,۶۵۲,۴۲۱	۶۴,۹۳۹,۴۰۷,۸۳۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶.۴۰٪	۳۲۳,۳۶۱,۱۰۶,۱۹۵	۲۵۷,۹۰۸,۶۵۷,۶۱۶	۲۴۳,۲۵۰,۰۳۹,۱۵۰
قند و شکر	۳.۳۰٪	۱۶۸,۵۰۳,۴۰۵,۸۶۹	۲۰۲,۰۳۳,۰۸۶,۰۵۷	۴۰,۳۶۵,۵۴۴,۱۶۱
لاستیک و پلاستیک	۰.۲۰٪	۱۰,۸۹۷,۸۵۵,۷۲۴	۱۰,۱۷۷,۳۸۵,۱۵۷	۵۷,۱۰۷,۹۲۰,۱۱۱
ساخت محصولات فلزی	۰.۷۰٪	۳۵,۹۷۱,۷۷۲,۰۴۰	۳۵,۹۸۶,۸۹۸,۰۲۱	۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۹۱.۱۰٪	۴,۶۳۰,۵۴۱,۷۹۴,۶۵۲	۳,۳۱۶,۵۰۵,۳۱۶,۶۷۲	۵,۹۷۷,۳۱۴,۵۳۵,۷۵۷
بیمه و صندوق بازتنشنگی به جز تامین اجتماعی				۳,۳۱۰,۵۶۸,۸۰۷,۷۷۸
				۹۳.۴۷٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۳/۷	۱۸۸,۴۴۲,۷۰۰,۵۳۷	۱۱۵,۶۳۹,۵۲۶,۱۴۵	۱۱۵,۶۳۹,۵۲۶,۱۴۵
۳/۲	۱۶۱,۵۸۵,۲۵۲,۰۳۷	۱۰۲,۷۵۹,۹۹۸,۴۲۷	۱۰۲,۷۵۹,۹۹۸,۴۲۷
۶/۹	۳۵۰,۰۲۷,۹۵۲,۵۷۴	۳۱۸,۳۹۹,۵۲۴,۵۷۳	۳۱۸,۳۹۹,۵۲۴,۵۷۳

نوع گواهی
شمش طلا
شمش نقره
جمع

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال		ریال		
۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶		۱۲۸,۹۰۸,۷۹۰		۷-۱
۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶		۱۲۸,۹۰۸,۷۹۰		
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۷-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰٪	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۰.۰۰٪	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۰.۰۰٪	۱۲۸,۹۰۸,۷۹۰	۰.۰۰٪		۱۳۹۳/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۰.۰۰٪	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۰.۰۰٪	۱۲۸,۹۰۸,۷۹۰				۷۰۰۱۰۰۰۰۲۹۱۸۶۳ بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۹۶,۶۶۴,۶۶۳,۴۹۳	۲۵٪	۱۰۱,۵۶۰,۱۰۷,۶۸۹	۷-۱
۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۹۶,۶۶۴,۶۶۳,۴۹۳	۲۵٪	۱۰۱,۵۶۰,۱۰۷,۶۸۹	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۲,۲۱۱,۱۸۹,۳۷۸	۲,۲۱۱,۱۸۹,۳۷۸	۲۵٪	۲,۲۱۲,۸۸۹,۶۰۰	پارس دارو
	۱۰,۲۹۱,۲۳۹,۲۶۶	۲۵٪	۱۱,۹۸۹,۹۹۸,۶۲۴	پتروشیمی شیراز
۵,۰۱۸,۶۴۲,۹۱۰	۵,۰۱۸,۶۴۲,۹۱۰	۲۵٪	۵,۰۱۸,۶۴۲,۹۱۰	پخش البرز
۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰	.	۲۵٪	.	تولید مواد اولیه داروپخش
۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	۲۵٪	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	حفاری شمال
۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	.	۲۵٪	.	داروسازی دانا
۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	۲۵٪	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	داروسازی فارابی
	۵۲,۲۳۶,۱۳۶	۲۵٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع ایران
	۴۰,۰۱۱,۸۹۱,۸۹۲	۲۵٪	۴۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان قائن
	۱۸,۱۷۵,۰۲۱,۰۳۶	۲۵٪	۲۰,۸۱۴,۱۳۳,۶۸۰	سیمان خاش
۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	.	۲۵٪	.	شیمی داروئی داروپخش
۳,۶۸۷,۳۲۲,۰۴۳	.	۲۵٪	.	لامیران
۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۹۶,۶۶۴,۶۶۳,۴۹۳	۲۵٪	۱۰۱,۵۶۰,۱۰۷,۶۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۷,۸۴۸,۴۴۷,۲۷۸	۶۴۳,۲۳۳,۷۱۸,۹۸۰	۸۲۵,۶۴۶,۲۳۱,۷۱۳	(۱۶۴,۵۶۴,۰۶۵,۴۵۵)
۴۰,۹۶۵,۴۵۲	.	.	۴۰,۹۶۵,۴۵۲
<u>۱۷,۸۸۹,۴۱۲,۷۳۰</u>	<u>۶۴۳,۲۳۳,۷۱۸,۹۸۰</u>	<u>۸۲۶,۶۴۶,۲۳۱,۷۱۳</u>	<u>(۱۶۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۳)</u>

شرکت کارگزاری توسعه معاملات
کیان
شرکت کارگزاری بورسیران
بورسیران - بورس کالا

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.
۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۲۶۲,۸۱۲	.	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	.
۱۳۱	.	.	۱۳۱
<u>۸۰,۲۶۲,۹۴۳</u>	<u>.</u>	<u>۸۰,۲۶۲,۸۱۲</u>	<u>۱۳۱</u>

مخارج برگزاری مجامع
آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱۳۵,۱۳۸
۶۷,۳۴۶,۵۴۷,۱۸۸	۴,۹۴۵,۰۱۴,۵۶۰
۳,۸۸۳,۲۸۷	۳,۱۰۰,۱۴۹
<u>۶۷,۳۵۰,۴۳۰,۴۷۵</u>	<u>۴,۹۴۸,۲۴۹,۸۴۷</u>

حساب جاری ۹۴/۱۵۵۸۵۳۰۶
بانک ملت
حساب جاری
۱۰۰۷/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۳۲۵۵
حساب جاری ۹۵۱۱۰۰۹۷۵۵
بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۱۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۶۳,۶۲۲,۲۹۵,۱۷۲	۱۸,۶۲۳,۷۵۶,۱۵۸	مدیر صندوق سبدگردان سورین
۱,۸۰۱,۴۷۶,۶۶۲	۱,۱۴۸,۲۹۸,۳۹۵	متولی حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
۱,۰۷۷,۷۹۴,۸۵۰	۵۶۵,۳۱۵,۲۶۸	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت سبدگردان سورین
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارگزاری بورسیران
۶۶,۵۰۳,۹۸۶,۶۸۴	۲۰,۳۳۹,۷۸۹,۸۲۱	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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
۹,۲۶۹,۵۱۵,۸۴۵	۱,۷۰۷,۸۷۲,۰۱۰	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
۲۰,۲۳,۶۱۱,۴۳۹	۳,۰۵۴,۱۹۶,۶۴۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۳,۸۳۶,۱۷۶	بدهی بابت امور صندوق
۱۲۰,۳۲۲,۵۸۷	۷۱۲,۶۱۳,۴۵۴	ذخیره انبارداری گواهی کالایی
۲۲,۳۲۱,۵۲۸,۳۷۰	۱۵,۶۲۶,۵۹۶,۷۸۸	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۶۸۲,۳۴۶,۸۹۵,۳۶۶	۲,۹۷۲,۴۸۱	۶,۱۴۴,۱۳۵,۹۶۹,۰۷۲	۲,۹۷۱,۱۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۵۷,۵۲۳,۱۹۰,۰۶۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۷۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴	۳,۰۷۲,۴۸۱	۶,۳۵۰,۹۲۷,۶۶۹,۰۷۲	۳,۰۷۱,۱۷۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۶۰,۴۴۵,۲۱۵,۹۹۳	۴۰,۵۰۳,۳۵۱,۰۴۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۶۰,۴۴۵,۲۱۵,۹۹۳	۴۰,۵۰۳,۳۵۱,۰۴۳

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
قند مرودشت	۱۵,۳۴۱,۴۹۷	۱۴۶,۴۹۹,۶۴۲,۰۴۰	۱۲۷,۷۲۰,۱۹۱,۶۵۰	۳۹۹,۹۴۲,۹۲۱	۷۳۲,۴۹۸,۲۰۷	۱۷,۶۴۷,۰۰۹,۲۶۲	.	.	.
لامیران	۱۸,۷۳۱,۸۰۱	۱۳۴,۸۳۷,۴۳۷,۹۷۰	۱۱۶,۳۵۴,۶۴۶,۴۳۷	۳۶۸,۱۰۴,۷۲۶	۶۷۴,۱۸۷,۱۸۹	۱۷,۴۴۰,۴۹۹,۶۱۸	.	.	.
گروه مالی کیان	۱۱,۲۴۴,۱۰۴	۹۹,۵۱۰,۳۲۰,۴۰۰	۹۳,۱۶۲,۵۱۲,۰۸۵	۲۷۱,۶۶۲,۷۱۵	۴۹۷,۵۵۱,۶۰۱	۵,۵۷۸,۵۹۳,۹۹۹	.	.	.
نفت بهران	۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۵,۶۷۱,۷۷۸	۵۱,۶۳۵,۱۶۷	۹۴,۵۷۰,۰۰۰	۴,۸۶۲,۱۲۳,۰۵۵	.	.	.
سیمان باقران	۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۸,۷۳۵,۹۵۲	۲۷,۷۳۶,۷۷۹	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۲,۷۲۷,۳۶۹	.	.	.
بیمه میهن	۷۹,۵۱۴,۸۷۸	۱۸۱,۴۳۱,۲۴۴,۳۸۴	۱۷۷,۲۲۷,۹۳۴,۳۵۵	۴۹۵,۳۰۴,۶۲۵	۹۰۷,۱۵۶,۳۲۲	۲,۸۰۰,۸۴۹,۱۴۲	.	.	.
پتروشیمی پردیس	۶,۰۳۵,۹۱۵	۸۱,۲۶۹,۰۷۱,۲۰۰	۷۸,۲۱۹,۷۰۱,۱۴۸	۲۲۱,۸۶۳,۵۷۲	۴۰۶,۳۴۵,۳۶۲	۲,۴۲۱,۱۶۱,۱۱۸	.	.	.
پویا زرکان آق دره	۱۷۵,۰۰۰	۲۰,۶۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۴,۷۴۹,۷۶۰	۵۶,۴۴۶,۱۰۸	۱۰۳,۳۸۱,۲۵۰	۲,۰۳۱,۶۷۲,۸۸۲	.	.	.
ایران ترانسفو	۴,۷۳۳,۹۴۵	۱۲,۵۷۸,۰۸۹,۲۰۹	۱۰,۸۹۷,۸۵۵,۷۲۳	۳۴,۳۳۸,۰۷۳	۶۲,۸۹۰,۴۴۷	۱,۵۸۳,۰۰۴,۹۶۶	.	.	.
گروه بهمن	۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۸,۹۹۸,۸۴۲	۲۹,۴۰۵,۲۵۸	۵۳,۸۵۶,۰۰۰	۱,۲۷۸,۹۳۹,۹۰۰	.	.	.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۵,۸۵۹,۵۲۸	۱۰,۰۹۶,۶۹۱,۹۰۶	۲۹,۸۰۰,۱۵۴	۵۴,۵۷۹,۲۹۷	۷۳۴,۷۸۸,۱۷۱	.	.	.
صندوق س. طلای سرخ نوویرا	۴۰۹,۳۵۸	۳۰,۱۴۲,۶۱۰,۳۷۴	۲۹,۷۹۵,۵۹۴,۶۷۶	۳۶,۱۷۰,۹۳۹	.	۳۱۰,۸۴۴,۷۵۹	.	.	.
صندوق س. کالای نوویرا	۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۸,۶۳۹,۹۷۶	۸,۶۷۹,۸۰۸	.	۱۵,۸۸۰,۲۱۶	.	.	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۱	۱	۲,۴۵۹	.	.	(۲,۴۵۸)	.	.	.
سرمایه گذاری صنایع ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۹,۹۳۹,۸۹۰	۵,۷۷۶,۶۶۵	۱۰,۵۸۰,۰۰۰	(۹۰,۳۱۰,۸۵۶)	.	.	.
پتروشیمی امیرکبیر	۲۲۵,۰۰۰	۳۲,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۵,۸۳۰,۵۲۵	۸۸,۰۲۲,۰۲۵	۱۶۱,۲۱۲,۵۰۰	(۳۱۲,۵۶۵,۰۵۰)	.	.	.
شیمی داروئی داروبخش	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۳۵,۵۳۴,۱۴۸)	.
ح. معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۸,۶۷۷,۶۹۱	.
گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	۸۷۵,۵۲۳,۲۲۹	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	.	۳,۸۳۶,۴۱۸,۸۴۷	.
ح. پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	۲,۱۸۵,۰۰۱,۳۰۹	.
سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۰۳,۳۰۴,۴۶۹	.
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	.	.	.	.	.	.	.	۸۹۹,۴۵۱,۹۵۲	.
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۹۴۰,۶۹۴,۹۵۷	.
سیمان آبیک	.	.	.	.	.	.	.	۲۳,۲۱۴,۲۲۰,۵۹۲	.
پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	۴,۷۲۱,۳۷۳,۸۲۵	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۳۴,۲۱۸,۲۲۰	.
	۷۹۹,۲۹۷,۴۲۵,۱۰۶	۷۳۲,۹۱۷,۶۹۷,۲۰۲	۲,۱۲۴,۸۸۹,۵۳۵	۲,۸۰۹,۶۰۸,۰۷۵	۶۰,۴۴۵,۲۱۵,۹۹۳	۴۰,۵۰۳,۳۵۱,۰۴۳			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریال	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱ ۱,۴۲۱,۴۵۰,۸۱۸,۷۲۵	۴۶۴,۳۰۵,۸۶۴,۷۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم	۱۷-۲ ۱,۴۲۵,۵۰۵,۳۸۱,۷۲۵	۵۹,۳۶۴,۹۷۳,۵۰۷
		۵۲۳,۶۷۰,۸۴۸,۲۳۹

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
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
پالایش نفت اصفهان	۵۱,۱۹۵,۹۸۹	۴۶۶,۹۰۷,۴۱۹,۶۸۰	۲۶۱,۵۵۲,۴۴۹,۳۰۰	۱,۲۷۴,۶۵۷,۲۵۶	۲,۳۳۴,۵۳۷,۰۹۸	۲۰۱,۷۴۵,۷۷۶,۰۳۶	۲۴,۸۹۹,۶۸۰,۷۱۵
ملی صنایع مس ایران	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۷۹,۵۴۷,۸۵۸	۱,۴۵۸,۷۳۷,۲۸۰	۲,۶۷۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۲۶,۰۳۴,۸۶۲	(۳,۶۴۳,۱۵۸,۵۷۷)
پالایش نفت بندرعباس	۲۶۶۰,۰۰۰	۳۰۷,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۱۳,۰۶۷,۲۶۰	۸۴۰,۱۹۰,۲۶۰	۱,۵۳۸,۸۱۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۶۹,۹۳۳,۴۸۰	۸,۶۱۰,۹۵۸,۱۲۵
نفت سپاهان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۱۰,۵۶۰,۰۰۰	۶۴۴,۷۱۶,۸۰۰	۱,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۲۳,۹۲۳,۲۰۰	۵,۹۱۲,۱۷۷,۷۴۴
پالایش نفت تهران	۳۹,۹۱۱,۹۵۵	۲۰۹,۵۳۷,۷۶۳,۷۵۰	۱۲۱,۸۵۹,۷۷۱,۳۰۳	۵۷۲,۰۳۸,۰۹۵	۱,۰۴۷,۶۸۸,۸۱۹	۸۶,۰۵۸,۲۶۵,۵۳۳	۲,۷۳۹,۶۵۹,۰۹۵
سیمان باقران	۹۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۹۷,۲۴۷,۰۹۸	۵۲۹,۶۰۶,۳۵۰	۹۶۹,۹۷۵,۰۰۰	۸۵,۵۹۸,۱۷۱,۵۵۲	
سیمان قائن	۱۵۶۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۴۱۶,۰۰۲,۵۶۰	۶۹۵,۸۸۷,۹۲۰	۱,۲۷۴,۵۲۰,۰۰۰	۸۴,۵۱۷,۵۸۹,۵۲۰	
خدمات انفورماتیک	۷۳,۸۱۴,۹۸۹	۳۹۵,۶۴۸,۳۴۱,۰۴۰	۳۱۲,۴۴۴,۸۹۹,۶۹۴	۱,۰۸۰,۱۱۹,۹۷۱	۱,۹۷۸,۲۴۱,۷۰۵	۸۰,۱۶۵,۰۷۹,۶۷۰	
بانک ملت	۱۶۹,۲۱۰,۸۷۴	۲۲۵,۰۵۰,۴۶۲,۴۲۰	۱۴۵,۹۰۷,۵۹۷,۴۵۷	۶۱۴,۳۸۷,۷۶۲	۱,۱۲۵,۲۵۲,۳۱۲	۷۷,۴۰۳,۲۲۴,۸۸۸	۲۲,۴۴۸,۸۹۲,۰۰۵
پویا زرگان آق دره	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۸۸۱,۴۴۴,۵۰۲	۱,۰۸۰,۲۶۱,۰۰۰	۱,۹۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۵۹,۸۱۴,۴۹۸	(۱۵,۶۴۸,۲۳۹,۹۶۹)
پتروشیمی نوری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۸۹۰,۲۶۵,۵۰۰	۸۰۰,۷۰۹,۰۰۰	۱,۴۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۴۲,۵۳۵,۵۰۰	۱۱,۴۲۴,۶۶۳,۷۸۱
نفت بهران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۹۱,۴۷۲,۴۰۲	۴۹۲,۳۸۲,۸۰۰	۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۷۴,۳۴۴,۷۹۸	
سیمان خاش	۱۳,۶۹۳,۵۰۹	۱۷۹,۶۵۸,۸۳۸,۰۸۰	۱۱۹,۱۶۳,۷۶۲,۱۹۸	۴۹۰,۴۶۸,۶۲۸	۸۹۸,۲۹۴,۱۹۰	۵۹,۱۰۶,۳۱۳,۰۶۴	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۹۳۳,۳۱۵	۱۳۸,۴۷۳,۲۱۸,۷۳۵	۸۸,۷۰۸,۹۳۸,۰۰۰	۳۷۸,۰۳۱,۸۱۷	۶۹۲,۳۶۶,۰۹۴	۴۸,۶۹۳,۸۸۲,۷۵۴	
نفت ایرانول	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۴۱,۳۵۸,۴۰۰	۲۷۴,۲۰۱,۲۰۰	۵۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۲۲,۲۴۰,۴۰۰	
پالایش نفت تبریز	۱,۹۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۱۰,۷۵۳,۵۷۰	۲۲۹,۵۷۶,۶۲۰	۴۲۰,۴۷۰,۰۰۰	۳۴,۶۳۳,۱۹۹,۸۱۰	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۶,۱۰۳,۸۷۲	۲۴۲,۰۴۱,۱۹۶,۱۶۰	۳۱۶,۸۴۰,۳۰۹,۶۷۲	۶۶۰,۷۷۲,۴۶۶	۱,۲۱۰,۲۰۵,۹۸۱	۲۳,۳۲۹,۹۰۸,۰۴۲	۱۲,۶۴۷,۷۶۷,۰۶۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۹۱,۴۱۸,۶۲۰	۲۹۵,۴۷۸,۸۲۰	۵۴۱,۱۷۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۵,۹۳۲,۵۶۰	
سرمایه گذاری صدرتأمین	۴,۳۴۲,۹۶۳	۶۱,۸۴۳,۷۹۳,۱۲۰	۴۲,۷۷۹,۳۳۳,۳۵۱	۱۶۸,۸۳۳,۵۵۵	۳۰۹,۲۱۸,۹۶۶	۱۸,۵۸۶,۴۰۷,۲۴۸	
جمع و نقل به صفحه بعد	۴۷۷,۸۰۷,۴۶۶	۴,۶۰۸,۴۴۶,۰۳۲,۹۸۵	۳,۰۷۵,۸۶۰,۱۷۸,۷۴۵	۱۲,۵۸۱,۰۵۷,۶۷۰	۲۳,۰۴۲,۲۳۰,۱۶۵	۱,۴۹۶,۹۶۲,۵۶۶,۴۰۵	۶۹,۳۹۲,۳۹۹,۹۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۹,۳۹۲,۳۹۹,۹۸۳	۱,۴۹۶,۹۶۲,۵۶۶,۴۰۵	نقل از صفحه قبل	۴۷۷,۸۰۷,۴۶۶	۴,۶۰۸,۴۴۶,۰۳۲,۹۸۵	۳,۰۷۵,۸۶۰,۱۷۸,۷۴۵	۱۲,۵۸۱,۰۵۷,۶۷۰	۲۳,۰۴۲,۲۳۰,۱۶۵		
	۱۶,۶۵۷,۶۱۶,۱۳۳	پتروشیمی شیراز	۱,۷۳۰,۶۵۸	۱۲۱,۸۵۵,۶۲۹,۷۸۰	۱۰۴,۲۵۶,۰۶۹,۶۲۹	۳۲۲,۶۶۵,۸۶۹	۶۰۹,۲۷۸,۱۴۹		
	۱۵,۹۱۳,۰۳۳,۹۹۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷,۹۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۸۱,۶۸۱,۸۶۰	۲۶۸,۵۰۹,۱۵۰	۴۹۱,۷۷۵,۰۰۰		
۲,۵۰۵,۰۷۷,۷۸۷	۶,۸۸۶,۹۱۹,۰۴۹	قند مرودشت	۲۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۳۶۳,۱۱۰,۱۰۱	۶۶۹,۲۴۵,۸۵۰	۱,۲۲۵,۷۲۵,۰۰۰		
	۵,۵۹۶,۴۰۳,۸۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۸۲,۲۴۶,۷۰۰	۲۳۷,۱۰۰,۵۰۰	۴۳۴,۲۵۰,۰۰۰		
	۴,۰۸۱,۹۳۱,۹۵۲	لامیران	۸,۳۹۵,۳۶۹	۵۶,۶۶۸,۷۴۰,۷۵۰	۵۲,۱۴۸,۷۵۹,۴۳۲	۱۵۴,۷۰۵,۶۶۲	۲۸۳,۳۴۳,۷۰۴		
۱۶۴,۶۵۸,۲۲۰	۴۰۴,۷۴۴,۵۱۴	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۹۰,۱۸۲	۳,۲۷۹,۷۴۴,۸۶۴	۲,۸۴۹,۶۴۷,۹۲۲	۸,۹۵۳,۷۰۳	۱۶,۳۹۸,۷۲۴		
۵,۹۳۳,۲۱۳,۳۳۳	۳۸۳,۸۲۸,۴۱۴	سرمایه گذاری سپه	۸۷۹,۱۳۳	۴,۴۶۵,۹۹۵,۶۴۰	۴,۰۴۷,۶۴۵,۰۸۰	۱۲,۱۹۲,۱۶۸	۲۲,۳۲۹,۹۷۸		
.	۵۷,۹۹۲,۹۴۴	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۵,۰۲۴,۶۵۶	۱۸۲,۵۸۲,۴۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰		
.	۶۶۰,۳۶۱	گروه توسعه مالی فیروزه	۱,۱۰۰	۳,۷۵۲,۱۰۰	۳,۰۶۲,۸۳۵	۱۰,۲۴۳	۱۸,۷۶۰		
.	۴۰۳,۶۸۴	پاریز شرق	۱۰۲	۳,۳۲۰,۱۰۰	۲,۸۹۰,۷۵۲	۹۰,۶۴	۱۶,۶۰۰		
.	(۱۰۸۰۱۰,۶۳۹)	هامون نایزه	۱۰۴,۸۷۱	۸۸۴,۰۶۲,۵۳۰	۹۸۵,۲۳۹,۳۶۶	۲,۴۱۳,۴۹۱	۴,۴۲۰,۳۱۳		
۷,۴۸۶,۶۰۵,۹۸۴	(۴,۰۲۸,۶۱۶,۶۷۴)	پتروشیمی پردیس	۲۹,۰۰۰,۰۰۲	۳۷۴,۶۸۰,۰۲۵,۸۴۰	۳۷۵,۸۱۲,۳۶۵,۹۱۴	۱,۰۲۲,۸۷۶,۴۷۱	۱,۸۷۳,۴۰۰,۱۲۹		
۳,۴۷۳,۰۹۱,۲۸۳	(۴,۰۳۲,۴۱۷,۸۱۸)	گروه صنعتی بارز	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۹۷,۹۶۱,۴۱۸	۱۱۱,۰۵۶,۴۰۰	۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰		
	(۶,۳۴۰,۶۰۵,۳۰۰)	فجر انرژی خلیج فارس	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۰۳,۰۲۶,۵۰۰	۶۹,۷۷۸,۸۰۰	۱۲۷,۸۰۰,۰۰۰		
	(۸,۳۴۵,۴۸۶,۸۳۵)	پتروشیمی امیرکبیر	۹۴۵,۰۰۰	۱۲۸,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۸۴,۴۸۸,۲۰۵	۳۵۰,۳۴۳,۶۳۰	۶۴۱,۶۵۵,۰۰۰		
۶,۸۲۳,۱۵۹,۲۰۰	(۱۶,۹۶۱,۵۶۵,۶۹۹)	مبین انرژی خلیج فارس	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۳۸,۵۵۲,۳۳۰	۱۰۸,۸۸۶,۸۶۹	۱۹۹,۴۲۶,۵۰۰		
(۱۴,۹۳۷,۵۰۱,۸۷۳)	(۲۵,۹۹۸,۹۱۰,۸۰۶)	فولاد مبارکه اصفهان	۵۰,۳۱۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۰۵,۷۹۲,۰۰۰	۱۲۹,۹۹۴,۵۵۴,۰۳۴	۲۸۶,۱۱۹,۸۱۲	۵۲۴,۰۲۸,۹۶۰		
	(۲۷,۹۴۷,۹۹۵,۴۷۵)	شمش طلا GoldBar	۷,۶۵۴	۱۶۰,۸۸۰,۸۱۹,۰۲۸	۱۸۸,۴۴۲,۷۰۰,۵۳۷	۳۸۶,۱۱۳,۹۶۶	.		
	(۳۱,۷۳۱,۶۷۲,۱۷۵)	شمش نقره SilverBar	۳۴,۹۳۹	۱۳۰,۱۶۵,۹۷۸,۲۱۹	۱۶۱,۵۸۵,۲۵۲,۰۳۶	۳۱۲,۳۹۸,۳۴۸	.		
۲۰۲,۱۵۸,۴۷۶	.	معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.		
(۱۰,۳۷۰,۰۷۹,۹۳۷)	.	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.		
۹,۱۷۹,۸۰۱,۹۹۸	.	حفاری شمال	.	.	.	.	.		
(۱۰,۱۶,۵۷۲,۵۴۴)	.	فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.		
۱۲,۵۶۵,۱۱۰,۰۹۶	.	سیمان اردستان	.	.	.	.	.		
۱,۴۹۰,۱۴۸,۳۴۸	.	توسعه فن افزار توسن	.	.	.	.	.		
(۳,۹۹۳,۱۴۰,۶۰۰)	.	پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.		
۹۸,۳۳۱,۲۰۱,۶۵۴	۱,۴۲۱,۴۵۰,۸۱۸,۷۲۵	جمع و نقل به صفحه بعد	۶۳۶,۹۰۶,۴۷۶	۶,۲۹۷,۸۲۶,۱۹۳,۸۳۶	۴,۸۲۹,۲۴۴,۴۵۸,۵۲	۱۷,۰۹۷,۰۲۰,۰۶۶	۳۰,۰۳۳,۸۹۶,۹۸۲	۱,۴۲۱,۴۵۰,۸۱۸,۷۲۵	۹۸,۳۳۱,۲۰۱,۶۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۹۸,۲۳۱,۲۰۱,۶۵۴	۱,۴۲۱,۴۵۰,۸۱۸,۷۲۵	۳۰,۰۳۳,۸۹۶,۹۸۲	۱۷,۰۹۷,۰۲۰,۰۶۶	۴,۸۲۹,۲۴۴,۴۵۸,۰۵۲	۶,۲۹۷,۸۲۶,۱۹۳,۸۳۶	۶۳۶,۹۰۶,۴۷۶	نقل از صفحه قبل
۹,۷۵۲,۷۵۶,۷۸۳	.	.	.	.	.	.	بیمه البرز
۴,۷۷۴,۲۶۲,۸۶۴	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس
۱۵,۸۰۱,۴۰۳,۰۹۴	.	.	.	.	.	.	سیمان سپاهان
۳,۶۲۹,۲۷۶,۵۵۰	.	.	.	.	.	.	صنایع الکترونیک مادیران
۱,۸۲۸,۶۵۴,۳۸۰	.	.	.	.	.	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۳,۳۴۴,۹۹۵,۵۲۹	.	.	.	.	.	.	بیمه کوثر
(۸۳۲,۰۱۹,۸۵۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
۱,۵۹۴,۴۳۷,۱۴۲	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
۱۴,۹۶۹,۲۳۵,۳۱۹	.	.	.	.	.	.	سایپا
۱,۴۶۰,۵۲۸,۹۸۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سبحان
(۲,۲۲۵,۱۰۷,۱۸۶)	.	.	.	.	.	.	غلنگ سازان سپاهان
۲,۰۸۵,۸۵۹,۱۸۳	.	.	.	.	.	.	پاما
۱,۱۲۲,۸۸۶,۲۳۶	.	.	.	.	.	.	آنتی بیوتیک سازی ایران
۳۱,۲۳۴,۴۶۹,۶۲۹	.	.	.	.	.	.	کوپر تاپر
۱۲,۱۵۳,۹۷۲,۹۴۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴۴,۳۸۴,۲۳۱,۲۶۸	.	.	.	.	.	.	سیمان آبیک
۸,۸۹۶,۸۷۵,۹۲۷	.	.	.	.	.	.	بخش البرز
۳,۷۰۵,۹۷۰,۳۳۹	.	.	.	.	.	.	قنداصفهان
(۱,۵۵۹,۶۵۲,۳۵۶)	.	.	.	.	.	.	پارس فولاد سبزواری
۱۰,۷۳۳,۵۴۰,۹۴۴	.	.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
۶,۴۸۰,۰۲۴,۲۳۴	.	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲,۰۳۷,۲۲۳,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگویان
(۵۳۳,۹۹۸,۶۵۸)	.	.	.	.	.	.	معدنی املاح ایران
۲۲,۴۱۶,۶۰۵,۲۹۴	.	.	.	.	.	.	گروه مپنا (سهامی عام)
۲,۸۵۵,۷۰۶,۸۴۰	.	.	.	.	.	.	س. صنایع شیمیایی ایران
۸,۶۰۴,۵۹۴,۴۳۷	.	.	.	.	.	.	کرین ایران
(۱۷,۲۵۴,۹۷۳,۹۴۷)	.	.	.	.	.	.	صنایع مادیران
۲۸۹,۶۹۲,۹۶۰,۲۶۰	۱,۴۲۱,۴۵۰,۸۱۸,۷۲۵	۳۰,۰۳۳,۸۹۶,۹۸۲	۱۷,۰۹۷,۰۲۰,۰۶۶	۴,۸۲۹,۲۴۴,۴۵۸,۰۵۲	۶,۲۹۷,۸۲۶,۱۹۳,۸۳۶	۶۳۶,۹۰۶,۴۷۶	جمع و نقل به صفحه قبل

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل	۶۳۶,۹۰۶,۴۷۶	۶,۲۹۷,۸۲۶,۱۹۳,۸۳۶	۴,۸۲۹,۲۴۴,۴۵۸,۰۵۲	۱۷,۰۹۷,۰۲۰,۰۶۶	۳۰,۰۳۳,۸۹۶,۹۸۲	۱,۴۲۱,۴۵۰,۸۱۸,۷۲۵	۲۸۹,۶۹۲,۹۶۰,۲۶۰
زامیاد	.	.	.	.	.	.	۱۱,۳۳۸,۹۷۱,۹۴۲
بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۵۵,۹۲۷,۲۲۲,۲۰۹
بهار رز گالیس چناران	.	.	.	.	.	.	۸,۹۳۹,۹۱۷,۴۳۷
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۵,۹۷۵,۴۶۶,۸۳۱
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۲۱,۵۰۵,۰۶۶,۶۷۹
تولید مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.	(۳۵۵,۱۸۲,۴۵۴)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	.	.	.	.	.	.	۳,۰۶۱,۶۲۹,۳۳۶
داروسازی دانا	.	.	.	.	.	.	۲,۰۸۰,۷۴۰,۴۴۰
پارس مینو	.	.	.	.	.	.	۲,۵۲۵,۸۸۱,۰۵۰
دوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۸۳,۹۷۴,۰۴۸)
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	۲۲,۵۳۲,۵۲۲,۳۵۰
بانک اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	.	۳۲,۹۸۱,۴۴۲,۹۳۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۲,۱۵۸,۷۷۸,۳۸۶
مس شهید باهنر	.	.	.	.	.	.	(۴,۸۱۶,۵۹۴,۴۸۲)
سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	۴,۲۰۱,۸۵۶,۱۵۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۱,۸۱۳,۱۴۷,۲۰۰
فولاد آلیازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۷۹۶,۷۱۸,۰۶۰)
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	(۵۶۲,۹۲۰,۵۵۸)
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۳۹,۰۴۴,۸۵۰)
کارخانجات قند قزوین	.	.	.	.	.	.	۸۰,۸۹۵,۸۵,۷۲۹
سوزمیران	.	.	.	.	.	.	۵۲۵,۱۰۹,۹۵۶
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	.	.	.	.	.	.	۲۹۲
جمع	۶۳۶,۹۰۶,۴۷۶	۶,۲۹۷,۸۲۶,۱۹۳,۸۳۶	۴,۸۲۹,۲۴۴,۴۵۸,۰۵۲	۱۷,۰۹۷,۰۲۰,۰۶۶	۳۰,۰۳۳,۸۹۶,۹۸۲	۱,۴۲۱,۴۵۰,۸۱۸,۷۲۵	۴۶۴,۳۰۵,۸۶۴,۷۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۰,۵۴,۵۶۳,۰۰۰	۸۵,۴۹۸,۶۲۱	۴۶,۶۸۲,۲۴۷	۱۲,۹۱۲,۹۸۰,۳۴۲	۱۷,۰۹۹,۷۲۴,۳۱۰	۱,۴۵۷,۷۷۷	ح . سرمایه گذاری صدرتامین
۵۴,۱۹۷,۵۵۹,۱۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز (تقدم)
۳,۹۵۷,۱۱۸,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس دارو (تقدم)
۱,۱۸۰,۸۱۹,۷۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیحان دارو (تقدم)
۲۹,۴۷۶,۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی چادرملو (تقدم)
۵۹,۲۶۴,۹۷۳,۵۰۷	۴۰,۵۴,۵۶۳,۰۰۰	۸۵,۴۹۸,۶۲۱	۴۶,۶۸۲,۲۴۷	۱۲,۹۱۲,۹۸۰,۳۴۲	۱۷,۰۹۹,۷۲۴,۳۱۰	۱,۴۵۷,۷۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸- 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 ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
						خالص درآمد سود سهام ریال	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سیمان قائن	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۴۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۸,۱۰۸,۱۰۸)	۴۰,۰۱۱,۸۹۱,۸۹۲	.
سیمان خاش	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۱۳,۶۹۳,۵۰۹	۱,۵۲۰	۲۰,۸۱۴,۱۳۳,۶۸۰	(۲,۶۳۹,۱۱۲,۶۴۴)	۱۸,۱۷۵,۰۲۱,۰۳۶	.
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱,۷۳۰,۶۵۸	۶,۹۲۸	۱۱,۹۸۹,۹۹۸,۶۲۴	(۱,۶۹۸,۷۵۹,۳۵۸)	۱۰,۲۹۱,۲۳۹,۲۶۶	.
سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۶۳,۸۶۴)	۵۲,۲۳۶,۱۳۶	.
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰
سیمان آبیگ	.	.	.	.	.	.	۲۰,۵۱۴,۳۵۰,۳۱۶
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱,۸۵۱,۱۶۴,۹۸۰
داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	.	۷,۲۲۹,۴۳۱,۱۵۳
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	۶,۶۷۵,۵۸۸,۸۶۱
تولید مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.	۲,۹۳۳,۲۳۴,۴۱۷
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	۲,۸۷۲,۸۷۸,۰۴۱
غلطک سازان سپاهان	.	.	.	.	.	.	۲,۵۶۰,۲۰۵,۰۱۲
مس شهید باهنر	.	.	.	.	.	.	۲,۰۲۲,۵۵۰,۷۴۸
آنتی بیوتیک سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۹۸۳,۸۳۷,۳۶۲
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱,۴۶۰,۵۷۱,۸۴۱
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۳۲۵,۹۱۶,۷۹۷
پارس مینو	.	.	.	.	.	.	۱,۲۸۳,۲۵۸,۲۱۰
پخش البرز	.	.	.	.	.	.	۱,۱۳۷,۴۷۳,۸۵۲
شیمی داروئی داروپخش	.	.	.	.	.	.	۸۲۹,۵۰۵,۰۷۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	۶۶۷,۱۸۱,۰۰۹
				۷۳,۴۲۴,۱۳۲,۳۰۴	(۴,۸۹۳,۷۴۳,۹۷۴)	۶۸,۵۳۰,۳۸۸,۳۳۰	۶۴,۴۲۵,۴۰۰,۹۷۶

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۸۷,۹۰۸	۱,۵۹۸,۴۸۴	۱۹-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۵۸۷,۹۰۸	۱,۵۹۸,۴۸۴		

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۵۶۴,۳۰۷,۰۸۰	۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷
.	۲,۵۲۸,۴۱۸,۵۷۹
۳,۵۶۴,۳۰۷,۰۸۰	۲,۶۷۴,۹۰۱,۲۳۶

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۱,۵۲۹,۸۲۹,۵۱۳	۱۸,۵۰۹,۱۵۷,۶۷۰
۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳	۶۸۷,۹۴۵,۱۸۰
۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴	۵۳۲,۵۲۰,۴۱۸
۴۲,۲۷۳,۸۲۹,۴۲۰	۱۹,۷۲۹,۶۲۳,۲۶۸

مدیر

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۸۰,۲۶۲,۸۱۲
.	۵۹۲,۲۹۰,۸۶۷
۱,۵۳۳,۸۰۷,۶۵۳	۲,۸۰۷,۴۵۶,۲۴۳
۳,۹۱۸,۹۹۰	۶,۳۷۵,۸۸۰
۱۵۳,۳۸۰,۷۶۷	.
۴,۰۲۷,۲۱۷,۰۰۰	.
۵,۷۱۸,۳۲۴,۴۱۰	۳,۴۸۶,۳۸۵,۸۰۲

هزینه برگزاری مجامع

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

سود سهام بازگشتی

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۲-۱- هزینه های مالی

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱۷,۹۷۳,۴۳۰,۱۰۰
.	۱۷,۹۷۳,۴۳۰,۱۰۰

اعتبار دریافتی از کارگزاری

۲۲- سود تقسیمی

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۲,۳۰۴,۳۶۰,۷۵۰
۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰	.
۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰	۲,۳۰۴,۳۶۰,۷۵۰

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۳- تعديلات

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	
(۹,۸۲۱,۹۳۷,۳۰۰)	(۲,۵۹۳,۰۰۲,۲۱۰)	
(۹,۸۲۱,۹۳۷,۳۰۰)	(۲,۵۹۳,۰۰۲,۲۱۰)	

۲۴- تعهدات: بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۹٪	۵۰۰	ممتاز	۹٪	۵۰۰	ممتاز	موسس	سیدگردان سورین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱۲۴,۵۰۰	عادی		۱۲۴,۵۰۰	عادی			
۲۷٪	۶۶,۵۰۰	ممتاز	۲۷٪	۶۶,۵۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	دارندگان واحد های ممتاز
	۳۳۰,۵۰۰	عادی		۳۳۰,۵۰۰	عادی			
۶۳٪	۲۲,۰۰۰	ممتاز	۶۳٪	۲۲,۰۰۰	ممتاز	موسس	بورس تهران	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
	۸۷۶,۰۰۰	عادی		۸۷۶,۰۰۰	عادی			
۰.۸٪	۱۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۸٪	۱۱,۰۰۰	ممتاز	موسس	فرهنگ فراگوزلو	دارندگان واحد های ممتاز
۰.۰٪	۰	عادی	۰٪	۰	عادی		فاطمه حبیبی	مدیران سرمایه گذاری
۰.۰٪	۰	عادی	۰٪	۰	۰		سمیه رادسر	مدیران سرمایه گذاری
۰.۳٪	۲,۵۰۰	عادی	۰.۳٪	۲,۵۰۰	۰		عماد عطری	مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰٪	۱,۴۳۳,۵۰۰		۱۰۰٪	۱,۴۳۳,۵۰۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
(۱۸,۵۰۹,۱۵۷,۶۷۰)	طی دوره مالی	۱۸,۵۰۹,۱۵۷,۶۷۰	مدیر	سیدگردان سورین
(۹۵۷,۹۴۵,۱۸۲)	طی دوره مالی	۶۸۷,۹۴۵,۱۸۰	متولی	حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(۱۰۴,۶۱۶,۳۲۸)	طی دوره مالی	۴۸,۴۱۰,۸۷۱	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
(۴۶۰,۶۹۸,۹۴۰)	طی دوره مالی	۴۸۴,۱۰۹,۵۴۷	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	مدیر ثبت	سیدگردان سورین
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	مدیر ثبت	کارگزاری بورسیران

۲۷- رویدادهای بعد از 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 یادداشت های همراه بوده و وجود نداشته است.