

<b>شترکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران</b>	
<b>نماد: بورسیران سهام</b>	
<b>کد صنعت (ISIC): 46430155</b>	
<b>سال مالی منتهی به: 1404/12/29</b>	
<b>وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده</b>	
<b>سرمایه ثبت شده: 100,000</b>	
<b>سرمایه ثبت نشده: 0</b>	
<b>اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1404/12/29(حسابرسی شده)</b>	
<b>اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد</b>	

<b>کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد</b>
--

<b>گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی صاحبان سهام</b>	<b>صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران</b>
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. -صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ 29 اسفند 1404 و صورت‌های سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	

<b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی</b>	
<p>2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است. 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، مگراینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.</p>	

<b>بند مسئولیت حسابرس</b>	
<p>3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که برمبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری فضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: -خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگراینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد. -خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. -از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود. -مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. -برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت درارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌توانند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبنی 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 شده اند 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 صفع‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که درجریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش کند.</p>	

<b>اظهار نظر</b>	
<p>4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ 29 اسفند 1404 و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.</p>	

<b>ناکید بر مطالب خاص</b>	
<p>5. وضعیت ارزش پرتفوی صندوق توجه استفاده کنندگان صورت‌های مالی را به یادداشت توضیحی 1-16 درخصوص تعدیل کاهنده ارزش بازار پرتفوی سهام و اوراق بهادار که باتوجه به شرایط حاکم بر کشور بوجود آمده جلب می‌نماید.</p>	

<b>گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی</b>	
<p>6. -موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات وضع شده سازمان بورس و اراق بهادار به شرح زیر است: ردیفمجموعموضوع عدم رعایت الزامات و مقررات نمونه موارد عدم رعایت 1)بصره ماده 29 اساسنامهدرصورت نقض حدنصاب‌های ذکرشده در امیدنامه مدیر موظف است ضمن اطلاع به متولی و حسابرس اقدامات لازم را جهت رعایت این تضایب انجام دهدعدم رعایت درخصوص ردیف 3 بند 6 این گزارش (2)ماده 56 اساسنامه و 3)بند 2-3 امیدنامه سرمایه گذاری در گواهی سپرده کلایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر 5 درصد از کل دارایی‌های صندوق عدم رعایت در تاریخ‌های 21/10/1404 و 31/6/1404 4)پیشنامه 1201007بارگذاری گزارش عملکرد و صورت‌های مالی حسابرسی نشده حداکثر 20 روز کاری پس از پایان دوره گزارش عملکرد و صورت‌های مالی 31/6/1404 در تاریخ 6/10/1404 بارگذاری شده است. 5)پیشنامه 12010028 و 12030079 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 6)ابلاغیه 12020093بارگذاری پرتفوی ماهانه صندوق حداکثر 10 روز پس از پایان هر ماه عدم رعایت در ماههای مرداد، شهریور، مهر، آبان، بهمن و اسفند 7)کنترلی گروه مدیران سرمایه‌گذاری می‌بایست حداقل تعداد واحدهای ذکر شده در امیدنامه را دارا باشند. 2 نفر از مدیران سرمایه گذاری فاقد حداقل واحدهای صندوق می‌باشند. 8)کنترلردیافت سود نقدی سهام شرکت‌های سرمایه پذیر طرف مدت 4 ماه یا تحول زمانبندی اعلامی ناشرنام شرکتمبلغ میلیون ریال داروسازی دان4,590 داروسازی فارابی13,244 مواد اولیه داروینخش5,970 شیمی دارویی داروینخش2,709 پارس دارو2,485 حفاری شمال7,660 بخش البرز6,319 فن افراز توسن3,519 سیجان دارو312</p>	

- 7-7. محاسبات خالص ارزش روز دارایی-ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه-گذاری به صورت نمونه-ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای موارد مندرج در ردیف- (8) بند (6) این گزارش به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.
- 8-8. اصول و رویه-های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیننامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (6) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.
- 9-9. مفاد ابلاغیه 12020260 مورخ 7/6/1402، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی-های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ارجحله 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.
- 10-10. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404 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.
- 11-11. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت-های تجاری و مؤسسات غیرتجاری موضوع ماده (46) آئین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست-های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

09اردیبهشت1405

**موسسه حسابرسی بهمند**

امضاء کننده		سمت	
شماره عضویت	زمان	شریک موسسه بهمند	Ahmadreza Sharifi Ghazvini [Sign]
871581	13:42:45 1405/02/17	مدیر موسسه بهمند	Ali Mashreghi Arani [Sign]
800735	13:47:24 1405/02/17		



شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰
نماد: بورسیران سهام	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC): ۴۴۴۳۰۱۵۵	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده
<b>اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد</b>	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

## صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
<b>سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام</b>	<b>۴,۶۳۰,۵۴۲</b>	<b>۳,۵۲۱,۹۳۲</b>
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۹	۱۲۶
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۰	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۳۵۰,۰۲۸	۰
حساب‌های دریافتی	۴۵,۰۹۰	۵۲,۰۶۳
جاری کارگزاران	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۸۰	۸۱
موجودی نقد	۶۷,۳۵۰	۳۲,۴۷۶
جمع دارایی‌ها	۵,۰۹۳,۲۱۹	۳,۶۰۶,۶۷۸
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۶۶,۵۰۴	۱۸,۶۲۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲۲,۳۲۲	۱۴,۱۶۶
جاری کارگزاران	۱۶۴,۵۲۳	۳۲,۰۷۰
جمع بدهی‌ها	۲۵۳,۳۴۹	۶۴,۸۶۳
خالص دارایی‌ها	۴,۸۳۹,۸۷۰	۳,۵۴۱,۸۱۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲	۵

خروج

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰
نماد: بورسیران سهام	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC): ۴۶۴۳۰۱۵۵	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد



http://excel.codal.ir/service/excel/?

(letterSerial=%PbE%PbfxAZAOGQA9mxv9dNg%۳d%۳d&amp;sheetId=1&amp;languageId=۰)

## صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده		حسابرسی شده	
دوره منتهی به	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درآمدها				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار		۵۸۴,۴۲۷		(۱۹,۶۲۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		۷۲۲,۳۵۱		۲۵۸,۶۸۹
سود سهام		۳۸۷,۶۸۰		۳۲۷,۳۳۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب		۶		۶
سایر درآمدها		۱۹,۲۰۴		۲۳۷
جمع درآمدها		۱,۷۱۳,۶۶۸		۵۶۶,۶۳۸
هزینه‌ها				
هزینه کارمزد ارکان		(۱۰۷,۵۸۶)		(۷۱,۴۰۳)
سایر هزینه‌ها		(۱۵,۴۴۸)		(۶,۸۶۶)
جمع هزینه ها		(۱۲۳,۰۵۴)		(۷۸,۲۶۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱,۵۹۰,۶۱۴		۴۸۸,۳۶۹
هزینه‌های مالی		(۸,۱۰۴)		(۱۱۸)
سود (زیان) خالص		۱,۵۸۲,۵۱۰		۴۸۸,۲۵۱

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

خروج



شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰
نماد: بورسیران سهام	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC): ۴۶۴۳۰۱۵۵	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده
<b>اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد</b>	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

#### صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۵۰,۷۹۳	۳,۵۴۱,۸۱۵	۶۴۲,۹۰۰	۳,۰۰۵,۴۷۶
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۵۵۸,۸۲۷	۴	۵۹,۳۰۹	۵۹۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۳۷,۱۳۹)	(۱,۳۷۱)	(۵۱,۴۱۶)	(۵۱۴)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱,۵۸۲,۵۱۰	۰	۴۸۸,۲۵۱
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	(۹۶۹)	۰	(۹۷۸)
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	(۲۸۲,۱۱۹)	۰	۴۸,۹۸۷
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳,۰۷۲,۴۸۱	۴,۸۳۹,۸۷۰	۶۵۰,۷۹۳	۳,۵۴۱,۸۱۵

خروج

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 کد

mand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲/۸۸۸۴۳۷۰۸-۹

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های 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 جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران است و سایر مسئولیت‌های 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 می‌نماید.



#### 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 اظهار نظر 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، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 ۶ 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 سرمایه‌گذاری می‌بایست حداقل تعداد واحدهای ذکر شده در امیدنامه را دارا باشند.	۲ نفر از مدیران سرمایه‌گذاری 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
		حفاری شمال	۷,۶۶۰
		پخش البرز	۶,۳۱۹
		فن افزار توسن	۳,۵۱۹
		سپحان دارو	۳۱۲
		سامانه نرم افزار نگین	۲,۹۷۴
			<b>۴۹,۷۸۲</b>

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، در خصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله 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 حسابرسان 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 بهمن (حسابداران رسمی)

علی مشرقی  
(۸۰۰۷۳۵)

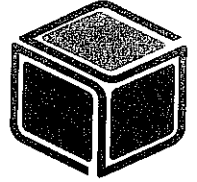
احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)



علی مشرقی

احمد رضا شریفی

# صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس سیران



(تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار)

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس سیران

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

## مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس سیران

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس سیران 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 در خصوص 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 سیران بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

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

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

(مدیر صندوق: شرکت سبدگردان سورین)

تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، شماره ۲۲۴۴ (برج نگین ساعی) | تلفن ۸۸۷۱۴۷۰۴ - ۶  
طبقه ۳، واحد ۳۰۸ | کدپستی: ۱۴۳۳۸۹۳۸۵۱ | شماره ثبت: ۳۱۶۱۷ | تلفن ۸۸۷۱۴۷۰۷

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

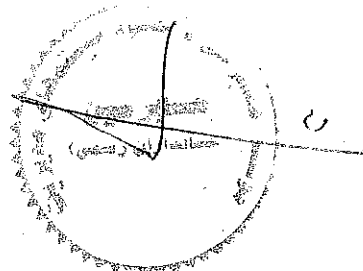
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی‌ها

تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
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 دریافتی
.	.	۹	جاری کارگزاران
۸۱,۶۵۱,۷۲۷	۸۰,۲۶۲,۹۴۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲	۶۷,۳۵۰,۴۳۰,۴۷۵	۱۱	موجودی نقد
<b>۳,۶۰۶,۶۷۸,۰۶۶,۳۴۷</b>	<b>۵,۰۹۳,۲۱۸,۷۰۰,۴۹۱</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<hr/>			
۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳	۱۶۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۳	۹	بدهی‌ها
۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۶۶,۵۰۳,۹۸۶,۶۸۴	۱۲	جاری کارگزاران
۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴	۲۲,۳۲۱,۵۲۸,۳۷۰	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
<b>۶۴,۸۶۲,۷۵۲,۶۸۷</b>	<b>۲۵۳,۳۴۸,۶۱۵,۰۵۷</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰</b>	<b>۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۵,۴۴۲,۳۰۷</b>	<b>۱,۵۷۵,۲۳۲</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال</b>

یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت‌های 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	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
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۱,۷۱۳,۶۶۸,۱۲۰,۸۳۲</b>	<b>۵۶۶,۶۳۷,۷۳۶,۸۰۶</b>
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۰۷,۵۸۵,۶۳۳,۳۴۷	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
<b>سود خالص</b>		<b>۱,۵۸۲,۵۱۰,۱۹۳,۲۸۱</b>	<b>۴۸۸,۲۵۱,۳۴۲,۲۴۲</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) - (۱)		۳۶/۹۹%	۱۵/۵۲%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) - (۲)		۳۳/۷%	۱۴%

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۵۰,۷۹۳	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۶۳	۶۴۲,۹۰۰
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری	۲,۵۵۸,۴۶۴	۵۹۳,۰۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳۷,۱۳۹)	(۵۱,۴۱۶)
سود خالص	.	.
سود تقسیمی	.	.
تعدیلات	.	.
خالص دارایی در پایان دوره	۳,۰۷۲,۴۸۱	۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص = ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = 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](http://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
درصد	تعداد	
۱۱٪	۱۱,۰۰۰	آقای فرهنگ قراگوزلو
۲۲٪	۲۲,۰۰۰	شرکت کارگزاری بورسیران (سهامی خاص)
۰/۰۵٪	۵۰۰	شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص)
۶۶/۵٪	۶۶,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	جمع

##### 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 دریافتی 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 مبنای 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 بعتوان 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 بورسیران

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	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 ۲-۲-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصاف مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه طبق قرارداد شرکت خدمات دهنده و با ارائه مدارک مثبت و با تأیید متولی صندوق.

## 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 ۵۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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 چهارم 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 شرکتها و پیگیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و آرایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه گذاران می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**بسال 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 با فرابورس به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر است.

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
محصولات شیمیایی	۸۷۶,۳۲۹,۱۶۸,۷۱۹	۱,۲۸۲,۰۳۲,۰۰۶,۱۰۱	۲۶۵,۰۴۲,۰۳۲,۲۷۵	۵۵۸,۱۷۰,۳۶۵,۴۹۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۷۹,۱۸۹,۱۷۱,۹۳۴	۹۳۶,۶۸۵,۱۰۴,۰۱۴	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۲,۶۰۹	۲۶۶,۰۵۳,۶۰۸,۷۹۰
فلزات اساسی	۵۸,۰۱۳,۲۲۴,۳۲۸	۴۵۸,۸۶۴,۴۳۳,۱۵۷	۲۳۸,۵۴۴,۰۷۰,۲۷۲	۴۹۷,۶۳۴,۰۸۱,۷۱۴
سیمان، آهک و گچ	۴۱۹,۷۱۴,۴۸۸,۱۰۶	۴۰۰,۴۱۵,۷۴۷,۸۰۹	۲۴۲,۰۶۶,۴۲۲,۰۴۶	۳۷۷,۱۴۴,۸۵۷,۰۵۴
استخراج کانه های فلزی	۲۹۴,۳۱۵,۲۴۰,۶۸۵	۳۹۱,۰۵۸,۴۹۰,۴۱۶	۱۲۲,۰۲۹,۸۴۵,۹۸۰	۱۴۹,۲۰۸,۴۵۰,۳۷۵
قند و شکر	۲۵۷,۹۰۸,۶۵۷,۶۱۶	۳۲۳,۳۶۱,۱۰۶,۱۹۵	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۲۵۰	۱۶۱,۰۶۲,۸۶۹,۴۵۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۱,۹۹۸,۵۸۵,۸۵۰	۲۱۶,۸۴۰,۳۰۹,۶۷۲	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰	۲۰۹,۹۷۳,۹۷۱,۶۲۹
ساخت محصولات فلزی	۲۰۲,۰۲۳,۰۸۶,۰۵۷	۱۶۸,۵۰۳,۴۰۵,۸۶۹		
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۸۰۹,۵۴۴,۷۹۷	۱۴۵,۹۰۷,۵۹۷,۴۵۷	۶۱,۷۹۸,۹۶۳,۳۲۲	۳۲۲,۶۱۵,۵۷۴,۱۵۸
سرمایه گذاریها	۱۱۱,۶۴۶,۲۴۲,۸۴۰	۹۹,۴۰۰,۰۹۷,۶۱۸	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳	۶۸,۴۶۶,۰۳۴,۱۶۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰۰,۲۷۲,۶۵۲,۴۲۱	۸۸,۲۴۱,۵۷۸,۸۳۰	۲۷,۵۱۵,۳۲۵,۵۴۰	۲۶,۶۵۴,۲۵۷,۸۹۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶۱,۱۲۰,۹۷۰,۱۲۱	۷۲,۳۶۱,۲۸۹,۷۵۰	۸۶,۶۹۲,۵۲۳,۵۱۱	۵۶,۲۹۱,۱۶۵,۴۳۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۵,۹۸۶,۸۹۸,۰۲۱	۳۵,۹۷۱,۷۷۲,۰۴۰	۴۱,۹۳۰,۷۲۶,۴۵۱	۳۲,۰۰۳,۲۹۷,۵۲۱
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۰,۱۷۷,۳۸۵,۱۵۷	۱۰,۸۹۷,۸۵۵,۷۲۴	۳۱,۶۸۰,۰۸۸,۶۲۵	۳۰,۳۸۲,۷۸۶,۴۶۴
لاستیک و پلاستیک				
مواد و محصولات دارویی				
خودرو و ساخت قطعات				
تولید محصولات کامپیوتری				
الکترونیک و ونوری				
خدمات فنی و مهندسی				
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر				
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف				
<b>جمع</b>	<b>۳۳۷,۰۱۳,۶۹۳,۳۵۷</b>	<b>۴,۶۳۰,۵۴۱,۷۹۴,۶۵۲</b>	<b>۲,۴۵۴,۷۷۹,۸۹۰,۷۴۳</b>	<b>۲,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸</b>

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

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

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

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

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹	۲۵	۴۵,۲۳۸,۰۳۴,۲۶۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی سایر حساب های دریافتنی
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰					
<b>۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲</b>	<b>۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱</b>	<b>۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹</b>		<b>۴۵,۲۳۸,۰۳۴,۲۶۰</b>	

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	.	۲۵	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	داروسازی قارابی
.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	.	۲۵	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	حفاری شمال
۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰	.	۲۵	۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۵,۰۱۵,۲۰۷,۵۳۶	۵,۰۱۸,۶۴۲,۹۱۰	.	۲۵	۵,۰۱۸,۶۴۲,۹۱۰	پخش البرز
۴,۵۵۲,۳۸۸,۸۲۵	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	.	۲۵	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	داروسازی دانا
.	۳,۶۸۷,۳۲۲,۰۴۳	۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷	۲۵	۳,۸۳۳,۸۰۴,۷۰۰	لامیران
۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	.	۲۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	شیمی داروئی داروپخش
۲,۴۸۲,۳۲۴,۳۷۸	۲,۲۱۱,۱۸۹,۳۷۸	۱,۷۰۰,۲۲۲	۲۵	۲,۲۱۲,۸۸۹,۶۰۰	پارس دارو
۱۲,۳۲۲,۳۲۶,۸۶۹	.	.	۲۵	.	کویر تابر
۸,۴۱۵,۹۵۷,۶۹۹	.	.	۲۵	.	سرمایه گذاری سپه
۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۳	.	.	۲۵	.	توسعه فن افزار توسن
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	.	.	۲۵	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۶۶۶,۳۴۲,۴۱۱	.	.	۲۵	.	سپحان دارو
۷۲,۵۶۴,۰۴۲	.	.	۲۵	.	س. صنایع شیمیایی ایران
۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	.	.	۲۵	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	.	.	۲۵	.	ریل پرداز نو آفرین
۱۵,۲۷۶,۷۸۰	.	.	۲۵	.	دارویی رازک
۳۰۰	.	.	۲۵	.	بانک خاورمیانه
<b>۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲</b>	<b>۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱</b>	<b>۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹</b>		<b>۴۵,۲۳۸,۰۳۴,۲۶۰</b>	

۹- جاری کارگزاران

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

کارگزاری بورسیران-سهام و اوراق بهادار  
 کارگزاری بورسیران- 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
.	۴۰۱,۳۸۸,۹۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۹۱۵
۱۳۱	۸,۷۹۹,۹۹۹,۸۶۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
<b>۸۰,۲۶۲,۹۴۳</b>	<b>۹,۲۰۱,۳۸۸,۷۸۴</b>	<b>۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۸۱,۶۵۱,۷۲۷</b>

مخارج برگزاری مجامع  
مخارج عضویت در کانون ها  
آیونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۲,۴۶۹,۳۵۲,۴۰۵	۶۷,۳۴۶,۵۴۷,۱۸۸
۶۶۶۹,۶۸۷	۳,۸۸۳,۲۸۷
<b>۳۲,۴۷۶,۰۲۲,۰۹۲</b>	<b>۶۷,۳۵۰,۴۳۰,۴۷۵</b>

بانک خاورمیانه  
بانک ملت

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲	۶۳,۶۲۲,۲۹۵,۱۷۲
۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰	۱,۸۰۱,۴۷۶,۶۶۲
۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸	۱,۰۷۷,۷۹۴,۸۵۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
<b>۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰</b>	<b>۶۶,۵۰۳,۹۸۶,۶۸۴</b>

مدیر صندوق سپدگردان سورین  
متولی حسابرسي و بهبود سیستمهای  
مدیریت حسابرسي  
حسابرس موسسه حسابرسي بهمند  
مدیر ثبت سپدگردان 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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۶,۶۵۳,۵۰۰		۶,۶۵۳,۵۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۰		۱۲۰,۳۲۲,۵۸۷		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳,۱۵۴,۷۶۱,۷۴۷		۹,۲۶۹,۵۱۵,۸۴۵		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۲۵,۰۰۰		۱,۴۲۵,۰۰۰		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۴۷۶,۳۷۲,۳۷۹		۲,۰۲۳,۶۱۱,۴۳۹		ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۷۶,۲۲۹,۵۰۸		۷۹۹,۹۹۹,۹۹۹		بدهی بابت امور صندوق
<b>۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴</b>		<b>۲۲,۳۲۱,۵۲۸,۳۷۰</b>		

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۹۹۷,۵۸۴,۶۱۰,۶۳۰	۵۵۰,۷۹۳	۴,۶۸۲,۳۴۶,۸۹۵,۳۶۶	۲,۹۷۲,۴۸۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۴۴,۲۳۰,۷۰۲,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۲۳,۱۹۰,۰۶۸	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰</b>	<b>۶۵۰,۷۹۳</b>	<b>۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴</b>	<b>۳,۰۷۲,۴۸۱</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال (۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	ریال ۵۷۵,۵۳۷,۱۷۱,۶۵۶	۱۵-۱
	۸,۸۹۹,۶۸۴,۸۸۳	۱۵-۲
(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)	۵۸۴,۴۳۶,۸۵۶,۵۳۹	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۲۶۵,۵۶۱)	۹۲,۷۶۶,۳۴۱,۰۳۶	(۱,۶۷,۰۴۰,۰۴۷۲)	(۹۱۲,۰۳۶,۴۱۳)	(۲۳۸,۷۳۱,۳۱۸,۵۳۷)	۳۳۴,۰۸۰,۰۹۶,۴۴۸	۱۱۲,۷۴۲,۹۱۰	بانک خاورمیانه
۱,۰۳۲,۱۳۳,۵۲۴	۷۰,۰۰۱,۰۷۲,۳۷۹	(۹۰۰,۸۶۰,۹۲۸)	(۴۹۱,۸۶۷,۹۴۰)	(۱۰۸,۷۷۸,۳۸۴,۱۳۴)	۱۸۰,۱۷۲,۱۸۵,۳۸۱	۸۶,۳۹۱,۳۷۴	بانک اقتصاد نوین
	۳۸,۱۱۹,۹۹۹,۹۲۷	(۸۸۷,۱۶۳,۷۵۳)	(۴۸۴,۳۸۹,۹۴۰)	(۱۳۷,۹۴۱,۱۹۶,۸۵۰)	۱۷۷,۴۳۲,۷۵۰,۴۷۰	۲۱,۷۵۶,۰۸۱	س. صنایع شیمیایی ایران
(۸۱۷,۵۱۸,۵۸۳)	۳۱,۵۸۱,۱۳۱,۴۸۶	(۹۶۷,۵۳۹,۴۹۱)	(۵۲۸,۲۷۵,۲۱۰)	(۱۶۰,۴۳۰,۹۵۲,۳۶۷)	۱۹۳,۵۰۷,۸۹۸,۵۵۴	۳۳,۰۶۲,۲۳۷	قدن مردوشت
۱,۶۳۹,۱۴۱,۰۲۷	۳۰,۷۰۴,۹۰۹,۸۴۶	(۵۱۵,۵۰۶,۲۴۸)	(۲۶۶,۶۶۵,۸۱۵)	(۷۱,۶۱۴,۱۶۶,۸۵۱)	۱۰۳,۱۰۱,۲۴۸,۷۶۰	۱۴,۱۵۲,۷۹۶	کویر تائر
۱۰,۳۳۴,۹۲۲,۴۳۷	۳۰,۵۳۵,۲۸۶,۲۷۰	(۱,۱۲۶,۹۷۲,۴۵۰)	(۴۹۰,۷۳۱,۴۳۷)	(۱۹۳,۳۴۱,۴۹۸,۳۰۳)	۲۲۵,۳۹۴,۴۸۸,۴۶۰	۴,۰۳۲,۱۵۷	سیمان آبیک
	۳۰,۰۱۶,۷۹۴,۰۱۴	(۸۳۱,۲۶۴,۹۴۵)	(۴۵۲,۸۶۹,۲۳۳)	(۱۳۴,۹۵۱,۰۶۱,۲۰۸)	۱۶۶,۲۵۲,۹۸۹,۴۰۰	۱,۵۹۸,۶۹۰	پویا زرکان آق دره
	۲۲,۸۸۲,۴۹۱,۲۵۹	(۳۰۰,۵۲۲,۶۷۱)	(۱۵۳,۷۶۰,۸۰۵)	(۳۶,۷۶۷,۷۵۹,۸۷۶)	۶۰,۰۰۴,۵۳۴,۶۱۱	۸,۹۰۰,۸۲۷	داروسازی فارابی
	۲۲,۰۴۴,۳۶۶,۴۳۳	(۳۲۲,۵۱۹,۹۳۰)	(۱۷۶,۰۹۳,۷۲۷)	(۴۱,۹۶۱,۰۰۶,۰۸۹)	۶۴,۵۰۳,۹۸۶,۱۷۹	۱۱۸,۵۷۳,۵۰۷	سایپا
	۲۰,۴۳۱,۲۶۷,۲۶۷	(۵۶۲,۵۴۵,۰۵۵)	(۳۰۷,۱۴۸,۷۲۲)	(۹۱,۲۰۸,۰۴۸,۹۰۷)	۱۱۲,۵۰۹,۰۰۹,۹۵۱	۱۹,۵۲۹,۰۹۱	پارس مینو
(۱۶,۸۱۱,۷۳۹,۴۵۹)	۲۰,۴۲۵,۸۴۳,۵۰۴	(۱۶۱,۶۸۹,۱۲۰)	(۸۸,۲۸۱,۶۲۰)	(۱۱,۶۶۲,۰۱۰,۷۳۷)	۳۲,۳۳۷,۸۲۳,۹۸۱	۴,۳۳۴,۲۰۲	پخش البرز
	۱۸,۷۹۷,۴۸۳,۴۰۴	(۱۹۵,۰۳۴,۱۹۲)	(۱۰۶,۴۸۸,۰۳۸)	(۱۹,۹۰۷,۸۳۳,۲۸۶)	۳۹,۰۰۶,۸۲۸,۹۲۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۳۷۲,۲۰۴,۷۶۸)	۱۸,۷۷۳,۶۲۷,۱۴۱	(۳۰۵,۹۲۲,۰۹۴)	(۱۶۷,۰۳۲,۲۹۳)	(۴۲,۳۳۷,۸۳۶,۲۶۷)	۶۱,۱۸۴,۴۱۷,۸۹۵	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	پاما
	۱۷,۴۰۵,۹۵۵,۵۸۴	(۲۳۹,۵۸۰,۷۷۲)	(۱۳۰,۸۱۰,۱۰۵)	(۳۰,۱۴۰,۱۶۷,۳۴۹)	۴۷,۹۱۶,۱۵۳,۷۱۰	۸,۹۰۸,۵۴۸	سرمایه گذاری سپه
۱۵,۰۰۸,۰۴۰۶	۱۶,۰۱۲,۸۳۱,۰۰۰	(۲۳۳,۱۳۰,۱۰۲)	(۱۶۰,۰۰۴,۳۴۳)	(۴۲,۱۶۰,۰۰۹,۹۹۶)	۵۸,۶۲۶,۰۱۹,۳۴۰	۴۶۵,۳۵۴	سیمان حکمتان
(۲۰,۱۲,۶۷۷,۸۰۰)	۱۵,۷۰۲,۷۸۶,۳۰۴	(۴۴۲,۲۲۱,۴۷۲)	(۲۴۱,۴۵۲,۳۳۵)	(۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹)	۸۸,۴۴۴,۲۹۴,۴۰۰	۶,۲۸۱,۵۵۵	گروه مینا (سهامی عام)
	۱۵,۱۹۶,۷۳۱,۳۱۲	(۲۳۲,۳۴۹,۰۰۲)	(۱۲۶,۸۶۲,۱۹۰)	(۳۰,۹۱۳,۸۵۷,۹۶۶)	۴۶,۴۶۹,۸۰۰,۴۷۰	۲,۷۱۸,۴۳۵	داروسازی دانا
	۱۱,۳۷۱,۲۴۱,۸۰۰	(۱۹۹,۹۸۲,۹۳۳)	(۱۰۹,۱۹۰,۱۸۹)	(۲۸,۳۱۶,۱۷۱,۰۰۸)	۳۹,۹۹۶,۵۸۵,۹۲۰	۴,۳۳۵,۷۱۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	۱۰,۷۹۹,۵۴۲,۱۶۸	(۱۸۹,۲۱۹,۲۱۰)	(۱۰۳,۳۱۳,۲۶۷)	(۲۶,۷۵۱,۷۶۸,۱۶۶)	۲۷,۸۴۳,۸۴۲,۷۹۱	۶,۸۲۹,۱۰۹	بهار رز عالیس چناران
	۱۰,۵۹۰,۹۱۶,۶۳۰	(۳۵۷,۵۳۵,۶۴۵)	(۱۹۵,۲۱۴,۱۹۳)	(۶۰,۳۶۳,۴۶۲,۶۵۲)	۷۱,۵۰۷,۱۲۹,۱۲۰	۳,۹۱۰,۶۶۳	سیمان فارس و خوزستان
۵,۵۸۵,۳۰۴,۷۶۴	۱۰,۴۸۵,۰۱۶,۵۸۶	(۱۷۵,۸۹۹,۹۹۵)	(۹۶,۰۴۱,۰۲۸)	(۲۴,۴۲۳,۰۴۱,۶۹۶)	۲۵,۱۷۹,۹۹۹,۳۰۵	۱۰,۵۵۶,۸۱۵	توسعه فن افزار توسن
	۹,۷۲۴,۷۵۲,۳۶۰	(۱۱۰,۵۰۰,۰۵۴)	(۶۰,۳۳۳,۰۲۲)	(۱۲,۲۰۴,۴۲۵,۲۰۴)	۲۲,۱۰۰,۰۱۰,۶۴۰	۲۸,۵۲۶	پتروشیمی پردیس
	۹,۶۳۷,۹۲۰,۱۲۱	(۱۸۷,۵۸۴,۶۰۶)	(۱۰۲,۴۲۱,۰۴۹)	(۲۷,۵۸۸,۹۹۵,۴۱۴)	۳۷,۵۱۶,۹۲۱,۱۹۰	۵۸۶,۲۷۱	پتروشیمی شیراز
	۹,۳۷۷,۰۱۹,۲۰	(۳۱۳,۱۲۳,۳۲۶)	(۱۱۶,۳۶۵,۰۷۲)	(۳۲,۹۱۷,۴۷۴,۹۸۲)	۴۲,۶۲۴,۶۶۵,۳۰۰	۳,۲۴۷,۷۵۶	پتروشیمی تندگوین
	۹,۱۰۶,۸۵۸,۴۴۶	(۱۵۹,۷۹۷,۴۱۹)	(۸۷,۲۴۹,۲۹۰)	(۲۲,۶۰۵,۵۷۸,۱۶۵)	۳۱,۹۵۹,۴۸۳,۵۲۰	۶۳۰,۱۱۶	پارس فولاد سیزوار
(۱,۶۵۸,۸۹۵,۹۶۳)	۵۹۲,۱۹۲,۵۰۷,۳۹۷	(۱۱,۵۴۸,۸۶۵,۸۸۵)	(۶,۱۵۵,۹۴۱,۳۷۵)	(۱,۶۹۹,۸۷۵,۸۶۰,۱۶۹)	۲,۳۰۹,۷۷۳,۱۷۴,۷۲۶		جمع و نقل به صفحه بعد

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نقل از صفحه قبل
	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)	
۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۳۰,۹۰۰,۵۹۰	(۶۱,۸۰۰,۳۷۸,۵۷۶)	(۱۹۴,۷۲۲,۷۴۱)	(۳۵۶,۶۵۴,۵۰۵)	۸,۹۷۹,۱۳۴,۷۶۸		نفت سپاهان
۱۱,۱۴۹,۶۲۰	۴۰,۲۱۸,۹۹۲,۷۵۸	(۳۱,۸۶۸,۱۲۳,۷۳۹)	(۱۰۹,۷۹۷,۴۳۱)	(۲۰۱,۰۹۴,۹۶۶)	۸۰,۳۹,۹۷۶,۶۲۲		توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین
۵۰,۹۹۳,۴۲۷	۳۱,۰۹۰,۱۳۴,۱۶۱	(۲۳,۰۶۹,۹۱۲,۴۰۰)	(۸۴,۸۷۴,۹۷۰)	(۱۵۵,۴۵۰,۶۷۲)	۷,۷۷۹,۸۹۶,۱۱۹		ایران خودرو
۸,۲۹۰,۴۶۶	۳۸,۴۶۷,۷۶۲,۲۴۰	(۳۰,۴۶۷,۴۸۶,۱۷۷)	(۱۰۵,۰۱۶,۷۰۱)	(۱۹۲,۳۳۸,۸۰۹)	۷,۷۰۳,۹۲۰,۵۵۳	(۳۲,۴۱۴,۰۰۱)	گلنگ سازان سپاهان
۵,۹۴۰,۱۵۱	۴۲,۲۷۶,۳۰۵,۶۹۰	(۳۴,۹۵۶,۴۵۸,۰۴۱)	(۱۱۵,۴۱۳,۵۷۰)	(۲۱۱,۳۸۱,۵۲۶)	۶,۹۹۳,۰۵۲,۵۵۳		کارخانجات قند قزوین
۱۲,۳۲۵,۵۴۴	۲۸,۱۶۴,۴۲۲,۴۴۷	(۲۱,۵۷۴,۱۵۴,۲۰۶)	(۸۱,۵۵۰,۰۲۵)	(۱۴۳,۰۷۲,۱۰۲)	۶,۷۱۵,۶۴۶,۱۱۴		بیمه البرز
۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۶,۹۴۰,۶۷۰	(۱۹,۸۱۲,۸۵۹,۸۱۷)	(۷۲,۵۰۰,۳۷۷)	(۱۳۲,۷۸۴,۷۰۴)	۶,۵۲۸,۷۹۵,۷۷۲		پالایش نفت تبریز
۵۰,۳۲,۱۵۱	۲۵,۶۸۶,۲۷۸,۶۲۲	(۱۹,۵۴۸,۶۳۵,۵۱۳)	(۶۲,۸۴۹,۲۴۷)	(۱۲۸,۴۳۱,۳۸۶)	۵,۹۴۶,۳۶۲,۴۸۶	۱,۷۷۳,۹۹۵,۱۴۹	سرمایه گذاری پارس توشه
۱,۰۹۶,۱۲۸	۱۶,۳۳۵,۵۱۹,۰۲۰	(۱۰,۴۲۰,۲۵۲,۴۵۴)	(۴۴,۵۹۵,۷۷۹)	(۸۱,۶۷۷,۵۹۷)	۵,۷۸۸,۹۹۲,۱۹۰		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲,۳۴۲,۶۱۴	۳۶,۰۱۲,۱۹۷,۶۸۱	(۳۰,۰۲۷,۵۸۸,۴۳۴)	(۹۸,۳۱۲,۷۰۴)	(۱۸۰,۰۶۰,۹۹۶)	۵,۷۰۶,۳۳۵,۵۴۷		سیمان سپاهان
۲۲,۱۹۱,۳۸۶	۲۹,۰۳۲,۴۴۶,۶۰۵	(۲۳,۴۹۳,۲۰۴,۸۲۴)	(۷۹,۳۸۲,۱۳۲)	(۱۴۵,۱۶۲,۲۳۰)	۵,۳۱۴,۶۹۶,۶۱۹	۲۵۹,۷۵۳,۶۱۴	قنداصفهان
۷۱۸,۷۰۷	۲۱,۸۲۵,۹۲۵,۱۲۰	(۱۶,۷۳۸,۶۰۲,۳۸۷)	(۳۳,۱۶۶,۸۲۶)	(۱۰۹,۱۲۹,۶۳۹)	۴,۹۴۵,۰۲۶,۳۷۸		پارس دارو
۱,۲۸۰,۳۰۷	۹,۲۶۶,۹۲۵,۵۹۰	(۴,۴۴۶,۲۳۴,۵۰۷)	(۲۵,۲۹۸,۶۴۶)	(۴۶,۳۳۴,۶۲۸)	۴,۷۴۹,۰۵۷,۸۰۹	(۸۹۵,۲۳۶,۴۸۰)	پالایش نفت اصفهان
۷۸۵,۰۹۱	۴۰,۹۴۲,۴۴۲,۵۰۱	(۳۵,۹۸۷,۹۵۵,۵۴۳)	(۱۱۱,۷۷۱,۵۸۱)	(۲۰۴,۷۱۲,۲۰۷)	۴,۶۳۸,۰۰۴,۱۷۰		پتروشیمی نوری
۱,۷۵۶,۴۹۸	۳۰,۶۴۲,۷۶۷,۱۹۱	(۲۶,۱۴۳,۹۲۶,۵۲۹)	(۵۱,۰۴۱,۶۳۰)	(۱۵۳,۲۱۳,۸۳۳)	۴,۲۷۴,۵۵۵,۱۹۹	۱,۱۷۶,۶۹۸,۲۳۲	معدنی املاح ایران
۱,۵۱۲,۰۰۰	۳۴,۸۹۱,۹۸۴,۴۶۰	(۳۰,۴۶۵,۸۸۲,۹۷۲)	(۹۵,۲۵۴,۵۴۴)	(۱۷۴,۴۵۹,۹۲۴)	۴,۱۵۶,۳۸۷,۰۰۰	۱,۲۰۵,۲۹۸,۴۵۰	سیمان اردستان
۵۷۱,۵۰۰	۳۱,۶۰۳,۰۷۱,۷۵۰	(۲۷,۲۹۷,۱۸۴,۵۷۸)	(۵۸,۸۸۴,۱۶۶)	(۱۵۸,۰۱۵,۳۵۹)	۴,۰۸۸,۹۸۷,۶۴۷		توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۳۲,۱۶۴	۲۴,۶۸۱,۳۷۶,۵۲۰	(۲۰,۸۸۶,۴۱۴,۶۹۵)	(۳۵,۷۸۷,۵۰۶)	(۱۲۳,۴۰۶,۸۸۳)	۳,۶۳۵,۷۶۷,۴۴۶		سیمان فارس
۱,۴۱۴,۱۵۲	۴,۶۵۳,۹۷۴,۳۳۲	(۱,۱۱۶,۱۵۵,۸۰۹)			۲,۵۳۷,۸۱۸,۴۲۳		ح. سبحان دارو
۱۱,۱۳۰,۸۴۲	۲۵,۱۷۸,۶۶۹,۳۳۲	(۲۱,۷۰۸,۷۷۱,۶۶۷)	(۶۴,۸۰۰,۳۸۱)	(۱۲۵,۸۹۳,۳۴۲)	۳,۲۷۹,۲۰۳,۹۴۳		سرمایه گذاری سبحان
۱,۱۶۶,۸۳۹	۴۵,۱۵۲,۳۱۶,۲۱۰	(۴۱,۷۹۱,۳۱۳,۰۹۰)	(۱۲۳,۳۶۵,۷۴۶)	(۲۲۵,۷۶۱,۵۸۱)	۳,۰۱۱,۹۷۵,۷۹۳		سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۷۰۶,۶۹۲	۱۸,۰۱۹,۱۲۲,۳۶۰	(۱۵,۱۳۷,۱۹۳,۸۱۰)	(۱۱,۰۰۴,۱۷۷)	(۵۷,۹۱۷,۳۱۲)	۲,۸۱۳,۰۰۷,۰۶۱		ح. پارس دارو
۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۸۳,۳۵۰,۰۰۰	(۲۳,۱۱۱,۱۴۵,۳۵۳)	(۷۱,۳۰۷,۱۰۱)	(۱۳۰,۴۱۶,۳۵۰)	۲,۷۷۰,۴۸۱,۳۹۶		ایران ترانسفو
۱,۴۱۶,۰۷۰	۲۲,۲۲۷,۶۱۳,۸۴۰	(۱۹,۵۷۹,۲۷۸,۵۸۰)	(۶۰,۶۸۱,۲۵۸)	(۱۱۱,۱۳۸,۰۶۹)	۲,۴۷۶,۵۱۵,۹۳۳		مبین انرژی خلیج فارس
	۳,۰۲۰,۵۶۴,۵۱۵,۲۳۷	(۲,۲۹۱,۴۴۴,۹۷۴,۶۷۰)	(۷,۹۴۷,۱۳۱,۵۳۴)	(۱۵,۰۹۷,۳۷۴,۳۹۵)	۷۱۶,۰۷۵,۰۳۴,۷۲۸	۱,۸۲۹,۱۹۹,۰۰۲	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)	۷,۱۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰ تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۱,۸۸۲,۲۹۷,۶۲۴	(۶۴,۰۲۶,۰۱۲)	(۳۳,۷۲۸,۰۵۹)	(۱۰,۸۳۴,۱۵۰,۹۵۰)	۱۲,۸۰۵,۲۰۲,۶۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰ صنایع الکترونیک مادیران
.	۱,۸۷۱,۹۶۸,۸۵۰	(۲۲۹,۵۸۹,۴۵۵)	(۱۲۵,۳۵۵,۶۸۰)	(۴۳,۶۹۰,۹۷۶,۹۱۵)	۴۵,۹۱۷,۸۹۰,۹۰۰	۳۵۹,۶۴۰ پتروشیمی امیرکبیر
.	۱,۶۹۸,۹۲۳,۲۳۱	(۱۸۱,۵۵۲,۹۱۵)	(۹۹,۱۲۷,۷۹۲)	(۳۴,۳۳۰,۹۷۹,۰۶۲)	۳۶,۳۱۰,۵۸۳,۰۰۰	۴,۳۷۱,۵۹۸ اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۱,۸۹۷,۹۱۲,۰۲۵	۱,۶۳۴,۲۱۸,۲۲۰	(۴۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۱۲,۹۸۰)	(۶,۸۵۴,۹۶۸,۸۰۰)	۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰ س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۱,۵۹۲,۵۲۳,۱۳۸	(۱۵۳,۵۴۸,۳۸۰)	(۸۳,۸۳۷,۱۷۵)	(۲۸,۸۷۹,۷۶۷,۳۶۷)	۳۰,۷۰۹,۶۷۶,۰۶۰	۲,۶۵۰,۰۰۰ صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۱,۴۴۲,۱۴۴,۸۲۷	(۷۶,۰۱۱,۹۷۶)	(۴۱,۵۰۲,۲۳۲)	(۱۳,۶۴۲,۷۳۶,۷۸۴)	۱۵,۲۰۲,۳۹۵,۹۱۰	۵,۳۶۲,۷۱۱ ح. سرمایه گذاری سپه
.	۱,۳۱۶,۱۶۲,۵۲۴	(۱۵۶,۴۲۵,۳۴۶)	(۸۵,۴۰۸,۰۵۵)	(۲۹,۷۲۷,۰۷۳,۲۷۵)	۳۱,۲۸۵,۰۶۹,۲۰۰	۲,۱۹۲,۲۵۴ شیرپاستوریزه یگانه اصفهان
.	۱,۰۰۹,۱۹۹,۴۸۴	(۱۰۷,۲۵۴,۹۰۴)	(۵۸,۵۶۱,۰۶۷)	(۲۰,۲۷۵,۹۶۵,۵۰۴)	۲۱,۴۵۰,۹۸۰,۹۵۹	۵,۴۴۵,۰۹۶ فولاد کاوه جنوب کیش
(۳۶۴,۷۳۶,۱۲۸)	۸۹۹,۴۴۹,۶۹۹	(۳۶,۸۵۰,۵۷۰)	(۵,۱۰۱,۵۲۳)	(۴,۴۳۸,۷۱۲,۱۰۰)	۵,۳۷۰,۱۱۳,۸۹۲	۱,۹۴۵,۶۵۶ ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
(۱,۵۴۴,۳۵۵,۹۳۹)	۸۷۵,۵۲۳,۳۲۹	(۲۴,۳۸۳,۶۴۷)	(۴,۶۲۲,۸۵۹)	(۳,۹۷۲,۱۸۹,۴۹۵)	۴,۸۷۶,۷۲۹,۳۳۰	۲,۵۰۲,۱۷۰ گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
.	۷۵۵,۱۳۳,۷۲۲	(۷۶,۲۲۵,۳۶۸)	(۳۷,۲۸۳,۱۹۶)	(۱۴,۳۷۸,۴۲۱,۳۱۴)	۱۵,۲۴۷,۰۷۳,۶۰۰	۵۵۱,۰۲۸ انی بیوتیک سازی ایران
(۱,۴۲۶,۹۹۸,۵۳۱)	۶۰۱,۴۲۶,۵۶۵	(۶۴۵,۷۸۷,۲۳۶)	(۳۳۵,۲۸۵,۴۵۲)	(۱۲۷,۵۷۴,۸۶۶,۸۰۹)	۱۲۹,۱۵۷,۴۴۶,۰۶۲	۲۶,۹۲۵,۹۹۱ صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۲,۳۳۷,۳۳۵,۴۴۰)	۵۲۹,۶۸۴,۰۱۹	(۸,۷۲۶,۵۴۷)	(۴,۷۶۴,۶۷۰)	(۱,۳۰۲,۱۳۴,۴۲۹)	۱,۷۴۵,۳۰۹,۶۶۵	۴۰۰,۰۰۱ پالایش نفت تهران
(۵۸۲,۳۰۴,۵۹۹)	۴۰۳,۸۰۳,۸۶۸	(۵۴,۰۸۹,۳۳۴)	(۳۰,۸۳۰,۲۷۴)	(۱۰,۳۲۹,۱۴۳,۳۱۴)	۱۰,۸۱۷,۸۶۶,۷۹۰	۵,۹۴۲,۱۱۱ بیمه کوثر
.	۳۰۸,۶۷۲,۶۱۰	.	.	(۹۶,۵۸۰,۳۴۸)	۱,۲۶۹,۲۵۲,۹۵۸	۵۸۱,۴۲۶ ح. معدنی و صنعتی چادرملو
.	۲۸۱,۱۴۱,۵۳۱	(۱۳۹,۸۸۳,۲۹۷)	(۵۴,۹۸۳,۲۵۷)	(۲۷,۵۰۰,۶۵۱,۲۸۵)	۲۷,۹۷۶,۶۵۹,۳۷۰	۴۳۵,۷۴۲ تولید مواد اولیه داروپخش
.	۱۷۳,۲۱۲,۱۸۴	(۳۶,۶۷۰,۹۶۹)	(۱۹۶,۹۳۵,۸۰۶)	(۷۱,۴۰۳,۳۸۴,۲۱۱)	۷۲,۱۳۴,۱۹۳,۱۷۰	۷,۷۴۰,۰۰۰ سیمان خاش
.	۱۲۶,۸۶۲,۴۷۱	(۵۹,۴۵۱,۶۷۲)	(۳۲,۴۶۰,۵۲۸)	(۱۱,۶۷۱,۵۵۸,۷۳۹)	۱۱,۸۹۰,۳۳۴,۴۲۰	۱,۷۹۲,۸۵۴ لامیران
.	۸۹,۷۸۶,۰۰۸	(۱۴۵,۱۲۵,۴۸۹)	(۷۹,۳۳۸,۴۱۷)	(۳۸,۷۱۰,۹۴۸,۱۳۶)	۲۹,۰۲۵,۰۹۸,۰۵۰	۲۷۱,۲۳۲ سیمان باقران
.	۲۸,۶۷۷,۶۹۱	.	.	(۹,۳۱۱,۰۶۷,۶۳۹)	۹,۳۳۹,۷۴۵,۳۳۰	۷۳۱,۲۱۰ ح. معدنی املاح ایران
.	۸,۷۲۱,۷۸۵	(۱۳,۱۷۷,۱۲۷)	(۷,۱۹۴,۶۵۶)	(۲,۶۰۶,۳۳۱,۸۵۲)	۲,۶۳۵,۴۲۵,۴۲۰	۲,۲۶۸,۳۴۸ ح. ایران ترانسفو
.	۴,۲۹۷,۷۷۶	(۱,۵۷۷,۵۷۶)	(۸۶۱,۳۵۲)	(۳۰۸,۷۷۸,۴۹۶)	۳۱۵,۵۱۵,۲۰۰	۲۷,۵۸۰ پرتو بار فراپت خلیج فارس
۱۶۴,۲۶۴,۵۹۱	۲,۴۵۱,۱۲۰	(۵۲,۲۹۶,۸۹۵)	(۲۸,۵۵۳,۹۱۱)	(۱۰,۳۷۶,۰۷۶,۷۶۹)	۱۰,۴۵۹,۳۷۸,۶۹۵	۲,۷۰۰,۰۰۱ فولاد مبارکه اصفهان
.	۲۱۰,۴۰۴	(۱۰,۴۴۰)	(۵,۶۹۷)	(۱,۸۶۱,۴۶۹)	۲,۰۸۷,۹۱۰	۲۰۹ س. و توسعه صنایع لاستیک
(۲,۳۶۴,۳۵۵,۰۱۹)	۷۳۵,۶۹۴,۲۶۸,۷۰۵	(۱۷,۷۵۶,۶۰۸,۰۴۹)	(۹,۳۰۶,۲۱۲,۷۹۸)	(۲,۸۱۰,۴۶۳,۱۵۴,۳۲۲)	۳,۵۷۳,۰۲۰,۲۴۲,۸۷۴	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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نقل از صفحه قبل
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(۲,۳۴۴,۳۵۵,۰۱۹)	۷۳۵,۶۹۴,۲۶۸,۷۰۵	(۱۷,۷۵۶,۶۰۸,۰۴۹)	(۹,۳۰۶,۲۱۲,۷۹۸)	(۲,۸۱۰,۲۶۳,۱۵۴,۳۲۲)	۳,۵۷۳,۰۲۰,۲۴۳,۸۷۴	
(۵,۴۵۳,۶۰۳,۸۳۳)	(۲,۱۲۳)			(۲,۱۲۵)	۲	۲
	(۵۲,۷۸۱,۴۰۳)	(۵,۹۸۲,۶۷۲)	(۳,۲۶۶,۵۳۷)	(۱,۲۴۰,۰۶۶,۵۹۴)	۱,۱۹۶,۵۳۴,۴۰۰	۵۲,۹۴۴
	(۸۹,۲۹۷,۰۹۸)	(۷,۲۵۱,۹۳۷)	(۳,۹۵۹,۵۳۳)	(۱,۵۲۸,۴۷۲,۹۴۸)	۱,۴۵۰,۳۸۷,۳۲۰	۲۶,۸۰۲
	(۱۴۸,۱۰۱,۳۴۲)	(۴۰,۸۳۳,۷۷۸)	(۲۲,۲۹۵,۲۰۷)	(۸,۲۵۱,۷۲۷,۸۶۸)	۸,۱۶۶,۷۵۵,۵۱۱	۱,۸۴۰,۶۰۳
	(۴۳۳,۸۰۹,۹۸۱)		(۱۰,۵۰۰,۹۷۶)	(۴,۹۸۸,۹۵۱,۹۴۵)	۴,۵۶۵,۶۴۳,۰۲۰	۲۶۰,۷۳۰
	(۴۷۹,۰۴۱,۳۴۲)	(۷۶,۰۹۵,۹۰۳)	(۴۳,۳۷۴,۴۰۸)	(۱۵,۵۷۸,۷۵۱,۶۰۰)	۱۵,۳۱۹,۱۸۰,۵۶۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۳۳,۴۵۱,۱۸۲)	(۵۱۴,۳۸۶,۳۹۲)	(۴۸,۵۸۷,۸۰۷)	(۱۶,۱۳۸,۷۹۳)	(۱۰,۱۶۷,۲۱۹,۳۱۱)	۹,۷۱۷,۵۶۱,۵۱۸	۳,۴۹۳,۶۴۲
	(۸۷۱,۲۲۲,۲۴۲)	(۹۰,۷۲۹,۶۳۲)	(۴۹,۵۳۸,۲۴۸)	(۱۸,۸۷۶,۸۸۱,۹۳۳)	۱۸,۱۴۵,۹۲۶,۴۷۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
	(۱,۱۴۱,۸۴۲,۶۵۵)	(۲۳۶,۳۹۹,۲۴۴)	(۱۲۹,۰۷۲,۷۴۸)	(۴۸,۰۵۶,۲۳۸,۵۳۳)	۴۷,۲۷۹,۸۶۸,۹۷۰	۹,۸۷۰,۲۷۰
(۱,۸۹۳,۶۰۹,۰۷۹)	(۱,۲۰۱,۸۲۸,۱۱۷)	(۲۷,۹۹۸,۸۰۴)	(۱۵,۹۵۹,۱۶۵)	(۶,۷۵۷,۶۳۱,۲۴۳)	۵,۵۹۹,۷۶۱,۰۹۵	۵,۲۸۲,۴۸۶
	(۱,۲۸۶,۸۳۲,۷۱۳)	(۶۵,۳۷۵,۷۹۹)	(۳۵,۶۹۶,۷۳۴)	(۱۴,۲۶۰,۹۲۳,۰۱۲)	۱۳,۰۷۵,۱۶۰,۸۳۲	۳,۰۹۰,۹۸۳
	(۱,۴۹۰,۶۹۸,۳۰۸)	(۱۵,۸۹۶,۰۷۵)	(۸,۶۷۹,۲۱۸)	(۴,۶۴۵,۳۳۸,۱۱۵)	۳,۱۷۹,۲۱۵,۱۰۰	۶۸۲,۲۳۵
	(۱,۵۲۵,۵۳۴,۱۴۸)	(۷۴,۷۲۹,۰۸۶)	(۱۴,۲۰۰,۲۴۹)	(۱۶,۳۹۴,۴۱۱,۶۵۳)	۱۴,۹۴۷,۸۱۶,۸۴۰	۹۱۸,۲۹۳
(۵۰۱,۲۶۱,۲۷۹)	(۱,۵۳۸,۰۱۵,۲۵۱)	(۵۶,۲۴۶,۱۴۵)	(۳۰,۷۱۰,۳۲۰)	(۱۲,۷۰۰,۲۸۸,۰۷۵)	۱۱,۲۴۹,۲۲۹,۲۸۹	۶,۹۰۹,۸۴۷
۱۶۷,۴۵۲,۳۳۵	(۱,۵۹۱,۳۷۱,۶۳۰)	(۸۱۶,۱۰۵,۳۵۹)	(۴۴۵,۵۹۱,۸۰۰)	(۱۶۳,۵۵۰,۷۴۷,۰۸۲)	۱۶۳,۲۲۱,۰۷۲,۶۱۱	۲۱,۷۹۲,۱۸۵
(۱,۳۲۱,۴۴۸,۶۰۴)	(۱,۷۳۹,۵۸۷,۴۷۷)	(۲۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۳,۸۲۳,۲۲۷)	(۵,۷۴۰,۶۳۸,۷۵۰)	۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
	(۱,۷۴۱,۷۱۹,۲۶۶)	(۳۸۱,۲۱۱,۴۳۴)	(۳۰۸,۱۴۰,۷۷۴)	(۷۷,۳۹۴,۶۵۳,۱۷۸)	۷۶,۲۴۲,۲۸۶,۱۲۰	۶,۳۶۶,۶۰۱
	(۲,۲۴۸,۰۰۲,۴۸۶)	(۱۰۱,۰۱۵,۰۲۲)	(۵۵,۱۵۴,۰۲۷)	(۲۲,۲۹۴,۸۳۷,۶۸۵)	۲۰,۲۰۳,۰۰۴,۳۴۸	۶۰,۹۸۱,۱۳۷
	(۲,۸۳۸,۲۵۵,۹۳۰)	(۱۱۶,۹۳۴,۲۷۰)	(۶۴,۰۹۵,۵۰۵)	(۲۶,۰۴۴,۰۸۰,۳۸۱)	۲۳,۳۸۶,۸۵۴,۲۲۶	۶,۷۸۴,۰۴۲
	(۲,۳۶۵,۶۷۳,۴۱۶)	(۱۹۱,۱۹۴,۲۲۰)	(۱۰۴,۳۹۱,۴۱۷)	(۴۱,۳۰۸,۹۳۲,۴۰۹)	۳۸,۲۳۸,۸۴۴,۶۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳,۵۵۵,۹۵۱,۵۵۰)	(۷۵,۹۵۱,۲۷۹)	(۴۳,۲۹۱,۷۷۷)	(۱۸,۶۲۶,۹۶۳,۷۷۴)	۱۵,۱۹۰,۲۵۵,۲۸۰	۳,۴۵۰,۹۱۳
	(۳,۷۸۷,۲۳۳,۹۲۶)	(۱۷۷,۶۵۴,۱۶۲)	(۹۶,۹۹۸,۷۳۰)	(۳۹,۰۴۳,۴۰۴,۱۰۶)	۳۵,۵۳۰,۸۳۳,۰۷۲	۱۱,۸۵۴,۳۵۶
	(۴,۳۳۸,۵۹۶,۱۴۲)	(۷۰,۹۱۸,۰۰۱)	(۳۸,۷۲۱,۱۳۶)	(۱۸,۴۱۲,۵۵۷,۱۱۳)	۱۴,۱۸۳,۶۰۰,۰۰۸	۲,۹۶۷,۷۵۸
۸۵۷,۳۴۹,۲۴۶	(۵,۳۱۰,۵۳۳,۲۱۹)	(۶۸,۶۲۵,۰۲۷)	(۳۷,۸۰۳,۱۷۲)	(۱۸,۹۲۹,۱۱۰,۹۲۰)	۱۳,۷۲۵,۰۰۵,۹۰۰	۲,۱۲۰,۵۳۶
	(۵,۵۶۸,۱۴۸,۴۱۰)	(۱۰۱,۱۴۵,۳۹۳)	(۵۵,۲۲۵,۱۳۰)	(۲۵,۶۴۰,۸۵۵,۹۰۳)	۲۰,۲۲۹,۰۷۸,۰۱۶	۵,۶۴۴,۲۷۴
(۱۱,۹۵۲,۰۷۷,۴۰۵)	۶۸۸,۸۲۵,۸۱۳,۱۲۶	(۲۰,۶۲۳,۶۲۴,۱۹۸)	(۱۰,۸۴۲,۸۴۱,۱۲۹)	(۳,۴۳۰,۶۹۶,۸۴۰,۵۷۸)	۴,۱۵۰,۹۸۹,۱۱۹,۰۳۱	
						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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	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)	(۱۵۶,۲۰۷,۱۲۸)	(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)	(۱۴۰,۹۶۲,۳۴۳)	(۲۵۶,۰۴۷,۳۳۱)	(۸,۱۱۷,۶۷۵,۲۹۱)	.
گروه مالی کیان	۹۲,۱۷۸,۶۲۵,۵۹۰	(۱۰۱,۰۵۳,۴۶۶,۲۰۲)	(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)	(۱۰,۲۰۲,۳۴۹,۵۲۷)	.
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 تایر	.	.	.	.	.	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	.	.	.	.	.	۸۱,۳۳۸
انتقال داده های آسیاتک	.	.	.	.	.	(۱۴۴,۱۶۲,۵۵۹)
دارویی رازک	.	.	.	.	.	(۲۹۵,۱۲۲,۸۳۰)
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۶۲۴,۳۶۲,۴۹۷)
ح فولاد الیازی ایران	.	.	.	.	.	(۱,۱۷۳,۰۴۱,۶۷۳)
گروه پتروشیمی ایرانیان	.	.	.	.	.	(۱,۲۱۳,۰۴۷,۱۳۳)
س. الماس حکمت ایرانیان	.	.	.	.	.	(۲,۶۱۴,۶۵۲,۴۰۹)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۵,۸۸۵,۳۸۰,۷۵۸)
جمع	۴,۷۴۵,۱۵۴,۱۱۸,۸۲۹	(۴,۱۳۳,۵۶۶,۴۳۰,۸۵۶)	(۱۲,۴۶۶,۰۶۷,۱۱۴)	(۲۲,۵۹۴,۴۴۹,۲۰۳)	۵۷۵,۵۲۷,۱۷۱,۶۵۶	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)

۲-۱۵ سود حاصل از فروش سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	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:

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۶۸۲,۷۹۲,۹۴۷	۱۶۹,۰۰۰,۳۲۸,۷۲۲	(۲,۲۸۷,۸۴۵,۳۸۰)	(۱,۲۴۹,۱۶۳,۵۷۸)	(۲۸۵,۰۳۱,۷۲۸,۳۳۰)	۴۵۷,۵۶۹,۰۷۶,۰۲۰	۳۵,۰۳۵,۹۱۷	پتروشیمی پردیس
۴۱,۷۶۷,۲۲۰,۸۸۱	۱۵۱,۴۹۴,۳۲۱,۰۷۶	(۱,۶۴۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۹۶,۹۶۸,۸۰۰)	(۱۷۴,۵۲۵,۹۱۰,۱۲۴)	۳۲۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۲۳,۳۳۳,۹۲۷,۶۹۴)	۱۰۸,۸۵۴,۲۸۴,۷۲۵	(۱,۳۱۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۶۹۸,۱۶۴,۵۷۵)	۲۶۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۱۰,۷۵۰,۶۵۰,۷۵۰)	۷۲,۵۴۳,۹۶۵,۷۹۲	(۹۳۱,۶۹۰,۰۰۰)	(۵۰۳,۲۴۲,۷۴۰)	(۱۱۰,۳۶۹,۱۰۱,۴۶۸)	۱۸۴,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۴۹,۹۰۹,۵۷۳,۹۹۹	۶۷,۳۵۲,۲۲۶,۳۳۸	(۱,۶۸۹,۸۹۳,۷۵۰)	(۹۲۲,۶۸۱,۸۸۸)	(۳۶۸,۰۱۲,۹۴۷,۹۲۴)	۳۲۷,۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۷۵,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
(۳۶,۱۳۳,۸۶۴,۸۸۵)	۶۵,۳۱۵,۷۸۷,۲۰۱	(۱,۶۲۹,۴۰۰,۷۹۹)	(۸۸۹,۶۵۲,۸۳۶)	(۲۵۸,۰۴۵,۳۱۸,۹۹۴)	۳۲۵,۸۸۰,۱۵۹,۸۳۰	۳۸,۸۴۱,۶۹۷	قند مرودشت
۱۷,۴۷۳,۲۲۰,۳۶۱	۶۲,۳۵۷,۷۷۶,۰۵۱	(۱,۰۹۲,۶۴۷,۷۱۵)	(۵۹۶,۵۸۵,۶۵۲)	(۱۵۴,۴۸۲,۵۳۳,۶۲۲)	۲۱۸,۵۲۹,۵۴۳,۰۴۰	۱۶,۱۰۳,۸۷۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۴۲۵,۳۹۹,۱۱۹)	۲۲,۶۸۳,۸۶۹,۹۶۴	(۶۱۴,۰۴۵,۳۲۸)	(۳۳۵,۲۶۸,۸۰۴)	(۹۹,۱۷۵,۹۰۱,۳۳۹)	۱۲۲,۸۰۹,۰۸۵,۵۳۵	۳۹,۹۱۱,۹۵۵	پالایش نفت تهران
۴۱,۱۹۲,۵۶۷,۵۰۳	۱۸,۵۳۵,۵۷۳,۰۶۵	(۷۳۵,۲۲۱,۳۴۸)	(۴۰۱,۴۳۰,۸۰۱)	(۱۲۷,۳۷۲,۰۲۴,۳۹۲)	۱۴۷,۰۴۴,۳۴۹,۵۰۶	۱۶۹,۲۱۰,۸۷۴	بانک ملت
۰	۱۷,۴۸۰,۹۱۴,۹۱۸	(۵۲۵,۳۴۱,۳۳۶)	(۲۸۶,۸۳۶,۳۱۵)	(۸۶,۷۷۵,۱۵۴,۷۱۱)	۱۰۵,۰۶۸,۳۴۷,۱۸۰	۱,۷۳۰,۶۵۸	پتروشیمی شیراز
۰	۱۵,۷۷۷,۶۰۶,۲۹۵	(۴۰۶,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۲۱,۷۰۳,۳۰۰)	(۶۴۸,۰۴۴,۰۴۰۵)	۸۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱۲,۳۷۴,۸۳۷,۱۴۳	(۵۶۸,۵۷۵,۰۰۰)	(۳۱۰,۴۴۱,۹۵۰)	(۱۰۰,۵۶۱,۱۴۵,۹۰۷)	۱۱۳,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	سیمان باقران
۰	۱۱,۳۴۰,۳۱۹,۶۲۹	(۳۶۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۹۹,۰۸۵,۳۵۰)	(۶۱,۱۲۰,۹۷۰,۱۲۱)	۷۲,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
۰	۳,۲۰۵,۹۷۷,۳۱۰	(۳۴۵,۹۵۵,۰۰۰)	(۱۳۴,۲۹۱,۴۳۰)	(۴۵۶,۰۴۷,۷۶۰)	۴۹,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۶,۴۴۴,۶۵۰,۴۸۸	۱۰,۷۲,۲۸۶,۶۱۸	(۲۰,۳۹۵,۸۸۶)	(۱۱,۱۳۶,۱۵۴)	(۲,۹۷۴,۳۵۸,۴۶۲)	۴۰,۷۹,۱۷۷,۱۲۰	۸۷۹,۱۳۲	سرمایه گذاری سپه
۰	۷۲,۰۴۰,۵۶۷	(۵۴,۹۱۳,۷۶۲)	(۲۹,۹۸۲,۹۱۴)	(۱۰,۱۷۷,۳۸۵,۱۵۷)	۱۰,۹۸۲,۷۵۲,۴۰۰	۴,۷۳۳,۹۴۵	ایران ترانسفو
(۳,۱۴۶,۲۱۷,۰۳۷)	(۸۶۰)	(۱۲)	(۷)	(۳,۳۲۰)	۲,۴۷۹	۱	معدنی و صنعتی چادرملو
۰	(۱۵,۱۲۵,۹۸۱)	(۱۸۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۹۸,۹۶۷,۹۶۰)	(۳۵,۹۸۶,۸۹۸,۰۲۱)	۳۶,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	بیمه سپهر
(۵,۹۵۲,۳۸۸,۳۶۳)	(۸۷۵,۷۴۱,۵۸۶)	(۱۴,۳۵۹,۳۳۷)	(۷,۸۴۰,۱۴۳)	(۳,۷۲۵,۳۸۹,۵۰۸)	۲,۸۷۱,۸۴۷,۳۰۲	۶۹۰,۱۸۲	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۳۶,۷۴۸,۵۷۸,۴۴۱	۷۹۹,۰۲۱,۶۸۶,۹۹۷	(۱۴,۳۱۲,۹۶۹,۴۵۳)	(۷,۸۱۴,۸۸۱,۳۳۲)	(۲,۰۴۱,۴۴۴,۳۵۲,۶۶۰)	۲,۸۶۲,۵۹۳,۸۹۰,۴۱۲		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسیران

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
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	۱۲۶,۷۴۸,۵۷۸,۴۴۱
ح. سرمایه گذاری صدرتامین	۱۳,۰۱۳,۵۷۵,۲۷۹	(۱۳,۸۶۳,۴۵۹,۲۷۰)	(۳۵,۵۲۷,۰۶۱)	(۶۵,۰۶۷,۸۷۶)	(۹۵,۰۴۸,۹۲۸)	.
سرمایه گذاری صنایع ایران	۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۳,۵۹۱,۳۲۵)	(۶,۰۲۵,۱۱۰)	(۱۱,۰۲۵,۰۰۰)	(۱,۰۳۶,۵۱,۴۲۵)	.
نفت سپاهان	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(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	(۵۸,۰۱۸,۳۲۸,۷۱۳)	(۱۵۵,۵۵۲,۶۷۰)	(۲۸۴,۸۹۵,۰۰۰)	(۱,۴۷۹,۸۸۶,۳۸۳)	۲۴۰,۳۵۰,۱۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	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 تامین	۷۹,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۴۳۰,۱۵۸,۶۴۷)	(۳۱۷,۰۵۱,۳۸۰)	(۳۹۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۳۸,۷۴۰,۲۷)	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)	(۴۶۹,۴۴۱,۳۴۳)	(۱۲,۰۷۲,۷۵۱,۶۹۶)	.
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)	(۶۵۵,۰۴۶,۲۰۰)	(۱۹,۸۸۲,۰۵۴,۹۴۰)	۱۱,۴۹۸,۶۲۹,۱۶۱
سیمان قائن	۱۶۹,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۶۵۷,۸۰۴,۶۹۴)	(۴۶۲,۳۵۷,۴۴۰)	(۸۴۸,۶۴۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۱۱,۸۰۲,۱۳۴)	.
پتروشیمی امیرکبیر	۱۶۹,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۴۱۵,۴۶۰,۷۰۹)	(۴۶۲,۱۸۶,۲۷۰)	(۸۴۶,۴۹۵,۰۰۰)	(۲۳,۴۲۵,۱۴۱,۹۷۹)	.
نفت تهران	۱۳۴,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۹۳۸,۹۴۷,۲۴۵)	(۳۶۶,۱۸۵,۸۲۰)	(۶۷۰,۶۷۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۳۱,۸۰۳,۰۶۵)	.
لامیران	۲۷,۱۲۷,۱۷۰	(۳۰۲,۰۳۰,۸۶,۰۵۷)	(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	.	.	.	.	.	۳۴,۶۲۴,۸۲۹,۵۶۱
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	۲۲۰,۷۰۷,۷۱۵,۹۵۲

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
نقل از صفحه قبل	۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۲,۲۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۴۲۰,۷۰۷,۷۱۵,۹۵۳
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	۲۲,۱۴۰,۶۵۴,۶۰۳
کوپر تاپر	.	.	.	.	.	۱۹,۹۵۳,۷۸۲,۵۶۱
کربن ایران	.	.	.	.	.	۱۳,۴۲۵,۲۴۰,۷۱۶
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	.	.	.	.	.	۱,۲۷۰,۳۳۳,۶۲۸
پارس دارو	.	.	.	.	.	۸۸۵,۴۵۳,۰۱۱
پارس مینو	.	.	.	.	.	۳۴۶,۲۱۹,۵۷۴
سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	۲۵۷,۸۶۵,۴۸۹
ح. معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	(۳۸,۶۷۷,۶۹۰)
جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۲,۲۳۳,۰۷۳,۶۳۱)	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
نقل از صفحه قبل	۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۲,۲۳۲,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۵۴۱,۸۷۸,۹۳۲,۰۵۶
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. مدنی 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 سبزوار	.	.	.	.	.	(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 چناران	.	.	.	.	.	(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)	(۲۲,۲۳۲,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۵۱۰,۸۶۶,۹۳۲,۶۴۷

صندوق سرما به 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
نقل از صفحه قبل	۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲	(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)	(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)	(۲۲,۳۳۲,۰۷۳,۶۳۱)	۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳	۵۱۰,۸۶۶,۹۳۲,۶۴۷
حفاری شمال	.	.	.	.	.	(۳,۸۱۴,۹۸۹,۳۳۶)
سیحان دارو	.	.	.	.	.	(۴,۰۹۹,۲۰۵,۲۴۸)
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	(۴,۳۰۸,۴۸۴,۰۲۶)
بیمه البرز	.	.	.	.	.	(۴,۷۴۷,۲۲۷,۸۳۱)
فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.	(۶,۵۷۹,۵۰۵,۹۶۹)
توسعه فن افزار توسن	.	.	.	.	.	(۷,۳۸۱,۷۲۵,۴۰۳)
داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	(۷,۸۵۸,۶۸۰,۳۱۳)
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 آلیازی ایران	.	.	.	.	.	(۱۴,۷۰۶,۲۸۳,۷۴۰)
زامیاد	.	.	.	.	.	(۱۴,۷۱۴,۸۵۴,۸۶۵)
پتروشیمی تندگوین	.	.	.	.	.	(۱۵,۱۴۷,۱۳۵,۳۵۹)
باما	.	.	.	.	.	(۲۰,۳۰۱,۹۲۵,۴۰۲)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	(۲۳,۰۱۹,۶۳۲,۶۷۱)
صنایع مادیران	.	.	.	.	.	(۲۸,۲۲۱,۶۴۲,۴۹۷)
<b>جمع</b>	<b>۴,۶۶۶,۶۱۴,۷۲۵,۹۲۲</b>	<b>(۴,۰۳۹,۸۱۹,۲۵۳,۴۳۴)</b>	<b>(۱۲,۷۳۹,۸۵۸,۲۰۴)</b>	<b>(۲۲,۳۳۲,۰۷۳,۶۳۱)</b>	<b>۵۹۰,۷۲۲,۵۴۰,۶۵۳</b>	<b>۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷</b>

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 افشای 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)	۷۲,۸۰۳,۱۷۴,۳۹۲	.
شمش نقره SilverBar	۳۴,۹۳۹	۱,۶۱,۹۷۳,۹۸۹,۶۱۲	(۱۰۲,۷۵۹,۹۹۸,۴۲۷)	(۲۸۸,۲۳۷,۵۷۵)	۵۸,۸۲۵,۲۵۳,۶۱۰	.
<b>جمع</b>	<b>۳۵,۰۸۷,۰۰۴,۰۶۷۲</b>	<b>(۲۱۸,۳۹۹,۵۲۴,۵۷۲)</b>	<b>(۸۴۲,۰۸۸,۰۹۸)</b>	<b>.</b>	<b>۱۳۱,۶۲۸,۴۲۸,۰۰۲</b>	<b>.</b>

**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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
	۲۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	پویا زرکان آق دره
۳۳,۲۴۴,۹۸۰,۲۸۰	۲۴,۱۵۵,۸۰۸,۰۰۰	.	۲۴,۱۵۵,۸۰۸,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۶,۱۰۳,۸۷۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰	.	۲۲,۷۴۱,۹۳۶,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵۹۸,۴۷۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	پتروشیمی پردیس
۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	.	۲۲,۰۱۷,۷۹۹,۱۷۰	۶,۸۱۰	۳,۲۳۳,۱۵۷	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	سیمان آبیک
۱۸,۱۰۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۱,۹۶۳,۴۶۰	.	۱۹,۹۵۱,۹۶۳,۴۶۰	۱,۴۳۰	۱۳,۹۵۲,۴۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	گروه صنعتی بارز
۱۵,۹۹۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۴,۴۶۸,۴۰۰	.	۱۸,۱۲۴,۴۶۸,۴۰۰	۳,۴۰۰	۵,۳۳۰,۷۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	پتروشیمی نوری
۱۰,۰۱۸,۵۶۴,۲۰۰	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	.	۱۶,۶۷۸,۵۷۹,۷۵۰	۲۵۰	۶۶,۷۱۴,۳۱۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانک خاورمیانه
۱۸,۴۲۲,۲۹۹,۳۴۰	۱۵,۳۸۸,۲۹۲,۵۲۰	.	۱۵,۳۸۸,۲۹۲,۵۲۰	۳۶۰	۴۲,۷۴۵,۲۵۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۱۲,۰۰۰,۱۹۲,۰۰۰	۱۱,۴۳۳,۵۱۹,۷۲۰	.	۱۱,۴۳۳,۵۱۹,۷۲۰	۲۸۰	۴۰,۸۳۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه اصفهان
۶,۹۴۰,۳۴۴,۹۳۰	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	.	۹,۳۴۲,۷۷۱,۹۵۰	۳۷۰	۲۵,۲۵۰,۷۳۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	.	۹,۰۷۸,۱۵۳,۴۰۰	۴,۷۰۰	۱,۹۳۱,۵۲۲	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	پویا زرکان آق دره
	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵,۲۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۸,۶۷۱,۴۳۴,۰۰۰	.	۸,۶۷۱,۴۳۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۳۳۵,۷۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	.	۸,۳۱۴,۹۱۵,۳۷۵	۵,۳۷۵	۱,۵۴۶,۹۶۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	داروسازی فارابی
۶,۹۸۴,۱۹۹,۹۰۰	۸,۰۹۵,۰۷۲,۴۱۰	.	۸,۰۹۵,۰۷۲,۴۱۰	۲,۰۷۰	۳,۹۱۰,۶۶۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
۱۹,۶۸۵,۷۳۵,۸۵۹	۸,۰۲۴,۱۹۲,۰۰۰	.	۸,۰۲۴,۱۹۲,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۷۲۹,۴۷۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	پتروشیمی پردیس
	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	۷۵۰	۱۰,۲۱۳,۹۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	حفاری شمال
۵,۰۰۵,۹۳۶,۳۲۰	۷,۳۰۰,۳۳۳,۸۰۰	.	۷,۳۰۰,۳۳۳,۸۰۰	۱,۴۰۰	۵,۲۱۴,۵۱۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	کرین ایران
۳,۴۹۳,۳۷۰,۰۰۰	۷,۰۷۳,۳۸۰,۸۰۰	.	۷,۰۷۳,۳۸۰,۸۰۰	۱۵,۲۰۰	۴۶۵,۳۵۴	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سیمان هگمتان
۴۴۸,۶۸۷,۷۸۴	۵,۹۴۰,۱۵۱,۰۰۰	.	۵,۹۴۰,۱۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۹۴۰,۱۵۱	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	کارخانجات قند قزوین
۳,۴۱۶,۸۹۳,۸۰۰	۵,۸۱۶,۱۴۶,۶۲۰	.	۵,۸۱۶,۱۴۶,۶۲۰	۱,۷۴۰	۳,۳۴۲,۶۱۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سیمان سپاهان
۲,۸۴۴,۵۲۷,۵۲۰	۵,۳۲۰,۶۶۳,۷۴۰	.	۵,۳۲۰,۶۶۳,۷۴۰	۹۰	۵۹,۱۱۸,۴۸۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	پانک ملت
۳,۶۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	.	۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۱,۵۱۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	سیمان اردستان
۳,۷۱۷,۲۲۸,۶۰۰	۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰	.	۴,۹۵۶,۳۰۴,۸۰۰	۸۰۰	۶,۱۹۵,۳۸۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	نفت سپاهان
۷۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۷,۵۵۳,۰۴۰	.	۴,۹۲۷,۵۵۳,۰۴۰	۲۴۰	۲۰,۵۳۱,۴۷۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	بانک اقتصاد نوین
۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	پالایش نفت بندرعباس
۴,۳۱۹,۲۴۴,۵۰۰	۴,۸۹۹,۰۵۵,۵۰۰	.	۴,۸۹۹,۰۵۵,۵۰۰	۲۵۰	۱۹,۵۹۶,۲۳۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	قند مرودشت
	۴,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	.	۴,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	مبین انرژی خلیج فارس
	۴,۷۱۱,۱۵۰,۸۰۰	.	۴,۷۱۱,۱۵۰,۸۰۰	۸,۳۶۲	۵۶۳,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	پتروشیمی بوعلی سینا
۳,۸۹۵,۷۹۴,۷۰۰	۴,۵۶۳,۶۴۵,۲۲۰	.	۴,۵۶۳,۶۴۵,۲۲۰	۴۱۰	۱۱,۱۳۰,۸۴۲	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	سرمایه گذاری سبحان
۳,۷۴۰,۷۷۷,۵۰۰	۳,۸۹۴,۵۶۴,۱۰۰	.	۳,۸۹۴,۵۶۴,۱۰۰	۶۲۰	۶,۲۸۱,۵۵۵	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	گروه مینا (سهامی عام)
<b>۲۲۳,۲۱۲,۰۷۶,۹۷۹</b>	<b>۲۲۵,۱۰۲,۷۳۳,۵۷۵</b>	<b>.</b>	<b>۲۲۵,۱۰۲,۷۳۳,۵۷۵</b>				<b>جمع و نقل به صفحه بعد</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یورسیران**  
**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
۱,۸۵۶,۰۴۵,۵۸۰	۳,۶۹۴,۲۶۱,۴۲۸	۰	۳,۶۹۴,۲۶۱,۴۲۸	۱۱۴	۲۲,۴۰۵,۸۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰
۰	۳,۶۸۷,۳۲۲,۰۴۳	(۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷)	۳,۸۳۳,۸۰۴,۷۰۰	۱۵۰	۳۵,۵۵۸,۶۹۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۲
۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۳,۳۵۵,۲۱۳,۴۰۰	۰	۳,۳۵۵,۲۱۳,۴۰۰	۷,۷۰۰	۴۳۵,۷۴۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۸
۲,۹۹۴,۲۵۴,۳۸۰	۳,۰۲۶,۸۸۳,۹۲۰	۰	۳,۰۲۶,۸۸۳,۹۲۰	۱۹۰	۱۵,۹۳۰,۹۶۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۱,۹۸۹,۷۱۱,۹۰۰	۳,۹۸۴,۵۶۷,۷۶۰	۰	۳,۹۸۴,۵۶۷,۷۶۰	۳۶۰	۸,۲۹۰,۴۶۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۸
۰	۳,۹۷۳,۲۳۱,۶۰۰	۰	۳,۹۷۳,۲۳۱,۶۰۰	۴۰۰	۷,۴۳۳,۰۸۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷
۰	۳,۴۶۵,۱۰۸,۸۰۰	۰	۳,۴۶۵,۱۰۸,۸۰۰	۲۰۰	۱۲,۳۲۵,۵۴۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹
۴,۶۵۶,۰۰۳,۷۲۰	۳,۲۸۶,۹۴۰,۳۲۰	۰	۳,۲۸۶,۹۴۰,۳۲۰	۴۲۰	۵,۴۴۵,۰۹۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۰	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۰	۳,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	۰	۳,۱۹۳,۰۹۱,۴۴۰	۳,۹۸۰	۵۵۱,۰۲۸	۱۴۰۴/۰۲/۲۳
۰	۳,۱۷۳,۵۴۹,۴۰۰	۰	۳,۱۷۳,۵۴۹,۴۰۰	۱,۰۲۵	۲,۱۲۰,۵۳۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۰
۱,۴۲۷,۳۷۱,۲۰۰	۳,۱۲۱,۳۳۲,۲۰۰	۰	۳,۱۲۱,۳۳۲,۲۰۰	۱۶,۰۵۰	۱۳۲,۱۶۴	۱۴۰۴/۰۲/۳۰
۲,۳۸۷,۶۶۸,۰۰۰	۳,۰۷۹,۷۲۸,۸۵۰	۰	۳,۰۷۹,۷۲۸,۸۵۰	۳۵۰	۵,۹۴۲,۱۱۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۲,۳۹۵,۸۴۸,۰۷۰	۱,۹۱۶,۵۲۶,۶۴۰	۰	۱,۹۱۶,۵۲۶,۶۴۰	۷۰	۲۷,۳۷۸,۹۵۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۶
۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۶,۵۳۱,۸۹۸,۶۸۰	۱,۸۶۲,۶۱۰,۴۲۰	۰	۱,۸۶۲,۶۱۰,۴۲۰	۳۳۰	۵,۶۴۴,۲۷۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴
۲,۱۱۰,۳۵۳,۶۰۰	۱,۶۹۶,۰۹۸,۷۸۴	۰	۱,۶۹۶,۰۹۸,۷۸۴	۲۴۸	۶,۸۳۹,۱۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۳,۶۵۷,۹۶۷,۷۸۰	۱,۵۷۳,۶۱۶,۱۰۰	۰	۱,۵۷۳,۶۱۶,۱۰۰	۳۸۰	۴,۱۴۱,۹۵۵	۱۴۰۴/۰۳/۲۰
۰	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	۰	۱,۴۷۲,۴۸۲,۴۰۰	۸۰۰	۱,۸۴۰,۶۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۶
۰	۱,۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱,۴۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۵	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵
۲,۵۹۷,۷۲۲,۰۰۰	۱,۴۱۸,۵۲۷,۴۰۰	۰	۱,۴۱۸,۵۲۷,۴۰۰	۱,۹۴۰	۲۳۱,۲۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۲
۰	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳
۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳
۵,۰۱۵,۲۰۷,۵۳۶	۱,۳۰۰,۲۶۰,۹۰۰	۰	۱,۳۰۰,۲۶۰,۹۰۰	۲۰۰	۴,۳۳۴,۲۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۳,۶۰۵,۴۵۷,۱۰۰	۱,۲۹۰,۳۷۴,۱۲۰	۰	۱,۲۹۰,۳۷۴,۱۲۰	۶۸۰	۱,۸۹۷,۶۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹
۱,۰۵۵,۴۶۵,۶۰۰	۱,۲۸۳,۱۹۸,۲۵۰	۰	۱,۲۸۳,۱۹۸,۲۵۰	۲۵۵	۵,۰۳۲,۱۵۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۴
۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۴	۱۸,۳۷۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	۰	۸۷۶,۹۶۹,۸۱۵	۹۵۵	۹۱۸,۲۹۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۹
۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۲۷۲,۷۱۲,۳۰۴,۷۹۵	۳۸۶,۶۳۲,۱۴۵,۰۱۵	(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				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			
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
۱,۲۱۶,۲۰۶,۰۰۰	۴۲۸,۴۱۰,۴۵۲		۴۲۸,۴۱۰,۴۵۲	۶۲	۶,۹۰۹,۸۴۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	فولاد هرمزگان جنوب
	۱۳۰,۶۷۳,۹۵۰		۱۳۰,۶۷۳,۹۵۰	۵۵۰	۲۳۷,۵۸۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	سرمایه گذاری توسعه 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 گستران
۱۳,۰۶۱,۵۱۱,۶۵۶							کویر تایر
۹,۴۱۴,۱۴۲,۱۷۲							سرمایه گذاری سپه
۵,۵۴۵,۰۲۰,۸۰۰							پارس فولاد سبزوآر
۴,۱۱۷,۱۵۳,۲۲۵							داروسازی دانا
۳,۷۹۹,۰۶۳,۵۲۰							بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۲							توسعه فن افزار توسن
۲,۶۸۲,۳۲۴,۳۷۸							پارس دارو
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲							توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۸۲۹,۶۹۲,۰۰۰							س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۶۲۲,۳۰۶,۱۵۲							سیحان دارو
۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰							س. الماس حکمت ایرانیان
۸۵۰,۲۱۷,۰۰۰							گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۷۲۰,۵۶۴,۰۴۲							س. صنایع شیمیایی ایران تولید انرژی برق شمس
۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱							پاسارگاد
۴۱۱,۳۵۱,۲۰۰							سرمایه گذاری البرز(هلدینگ) صنایع شیمیایی کیمیاگران
۳۱۷,۸۶۶,۰۸۷							امروز
۲۱۲,۵۸۶,۸۰۰							انتقال داده های آسیاتک
۲۰۳,۱۸۹,۹۵۰							ایران تایر
۴۱,۴۶۲,۴۰۰							توسعه معادن روی ایران حمل و نقل بین المللی خلیج
۲۰,۴۰۰,۰۰۰							فارس
۱۵,۲۷۶,۷۸۰							دارویی رازک
۶۴۲,۴۰۰							مخابرات
۱۹۵,۷۵۰							نشاسته و گلوکز آردینه
۳۹,۰۰۰							نورایستا پلاستیک
<b>۳۲۷,۳۳۶,۳۲۶,۳۰۴</b>	<b>۳۸۷,۶۷۹,۹۰۶,۸۱۹</b>	<b>(۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷)</b>	<b>۳۸۷,۸۲۶,۳۸۹,۴۷۶</b>				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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	۱۸-۱
۲۰۵,۰۶۷,۸۱۴	۱۴,۸۶۲,۹۷۴,۴۱۷	در آمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۲,۱۳۲,۸۷۰	۴,۳۴۱,۰۱۵,۰۱۹	درآمد تعدیل سود سهام سال قبل
<b>۲۳۷,۲۰۰,۶۸۴</b>	<b>۱۹,۲۰۳,۹۸۹,۴۳۶</b>	در آمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۹-۱- طبق ابلاغیه ۱۹/۰۲/۲۰۲۰ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر-سیدگردان سورین
۶۸,۶۰۲,۳۶۲,۴۸۵	۱۰۲,۹۸۵,۶۲۳,۳۵۲	متولی-حسابرسی و بهبود سیستم ها و مدیریت حسابرسین
۱,۵۹۹,۹۹۹,۷۴۴	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند
۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۴۴	۱,۸۹۹,۹۹۹,۹۹۵	
<b>۷۱,۴۰۲,۳۶۲,۱۷۳</b>	<b>۱۰۷,۵۸۵,۶۲۳,۳۴۷</b>	

**۲۱- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۴۹,۹۹۹,۹۶۶	۴۰۱,۳۸۸,۹۱۵	آبونمان نرم افزار
۵,۸۷۷,۰۳۷,۱۰۷	۸,۷۹۹,۹۹۹,۸۶۹	هزینه نرم افزار
۵۰۲,۳۴۴,۰۳۰	۱,۸۹۴,۰۳۸,۷۰۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۹,۹۹۹,۹۱۶	۲۰۵,۲۱۳,۸۵۷	هزینه اعتبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۶,۹۲۶,۴۲۰	۱۲۰,۳۲۲,۵۸۷	کارمزد بانکی
	۲۰,۴۱۱,۶۱۰	سایر
<b>۶,۸۶۶,۳۰۷,۴۳۹</b>	<b>۴۰,۲۶۶,۵۳۶,۰۰۰</b>	۲۱-۱
	<b>۱۱,۴۴۱,۳۷۵,۵۴۰</b>	

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	اعتبار دریافتی - کارگزاری بورسیران
۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲	۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴	
<b>۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲</b>	<b>۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴</b>	

**۲۳- سود تقسیمی**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
	۴۸۰,۵۳۳,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	۴۸۸,۰۹۴,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۴۹۶,۱۵۸,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۴۸۲,۱۷۵,۷۵۰		
<b>۹۷۸,۳۳۳,۷۵۰</b>	<b>۹۶۸,۶۲۸,۰۰۰</b>	

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

۲۵-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸٪	۵۰۰	ممتاز	۹٪	۵۰۰	ممتاز	موسس	سیدگردان سورین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۴,۵۰۰	عادی		۱۲۴,۵۰۰	عادی			
۲۷٪	۶۶,۵۰۰	ممتاز	۲۷٪	۶۶,۵۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	دارندگان واحد های ممتاز
	۱۰,۹۰۰	عادی		۳۲۰,۵۰۰	عادی			
۶۲٪	۲۲,۰۰۰	ممتاز	۶۳٪	۲۲,۰۰۰	ممتاز	موسس	بورسیران	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
	۱۵۷,۶۰۰	عادی		۸۷۶,۰۰۰	عادی			
۳٪	۱۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۸٪	۱۱,۰۰۰	ممتاز	موسس	فرهنگ قراقرزولو	دارندگان واحد های ممتاز
۰.۱٪	۵۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	فاطمه حبیبی	مدیران سرمایه گذاری
۰.۱٪	۵۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	سمیه رادسر	مدیران سرمایه گذاری
۰.۱٪	۵۰۰	عادی	۰.۲٪	۲,۵۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	سیدعماد عطری	مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰٪	۲۹۴,۵۰۰		۱۰۰٪	۱,۴۲۳,۵۰۰				جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال		شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۲۳)	(۱۶۴,۵۶۴,۰۶۵,۴۵۵)	طی سال	۲۰,۷۷۶,۶۱۲,۵۵۲	کارمزد	کارگزاری	کارگزاری بورسیران
		طی سال	۱۱,۲۶۱,۹۲۹,۰۱۸,۳۵۶	ارزش خرید و فروش		
		طی سال	۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴	هزینه مالی		
(۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲)	(۶۳,۶۲۲,۳۹۵,۱۷۲)	طی سال	۱۰۲,۹۸۵,۶۲۳,۳۵۲	کارمزد	مدیرصندوق	سیدگردان سورین
(۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰)	(۱,۸۰۱,۴۷۶,۶۶۲)	طی سال	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد	متولی	حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین
(۱,۳۴۲,۵۸۰,۹۹۸)	(۱,۰۷۷,۷۹۴,۸۵۰)	طی سال	۱,۸۹۹,۹۹۹,۹۹۵	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	طی سال	۰	کارمزد	مدیرثبت	سیدگردان سورین
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	طی سال	۰	کارمزد	مدیرثبت	کارگزاری بورسیران

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 احتمالی مشمول تعدیل با نرخ ۲۰ درصد کاهشنده برای برخی از سهام شرکت های بورسی و فرابورسی گردیده است که آثار آن بر اساس مصوبه کمیته سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳/۰۲/۱۴۰۵ در حساب های صندوق اعمال شده است.

نام شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام) شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۰۰۹  
نماد: سبجنو شماره ثبت: ۱۰۳۶۸

موضوع: آگهی دعوت به مجمع عمومی فوق العاده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### الف- زمان و محل برگزاری مجمع عمومی :

از کلیه سهامداران، وکیل یا قائم مقام قانونی صاحب سهم و همچنین نماینده یا نمایندگان اشخاص حقوقی دعوت میگردد تا در جلسه مجمع عمومی این شرکت که در ساعت ۱۵:۰۰ روز چهارشنبه مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ در استان تهران شهر تهران به آدرس خیابان استاد شهید مطهری بعد از چهارراه قائم مقام فراهانی پلاک ۳۳۴، سالن اجتماعات شرکت بازرسی کالای تجاری (□□□) برگزار میگردد حضور بهم رسانند

پخش آنلاین مجمع مذکور از آدرس [portals.bojnordcement.com](http://portals.bojnordcement.com) در دسترس می باشد.

#### ب- دستور جلسه:

تغییر موضوع فعالیت

تطابق اساسنامه شرکت با نمونه اساسنامه سازمان بورس

سایر موارد

#### توضیحات:

سایر مواردی که در صلاحیت مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

#### ج- نحوه دریافت برگ حضور در جلسه :

سهامداران محترم و یا وکلا و نمایندگان قانونی آنان می توانند وفق ماده ۹۹ قانون تجارت جهت دریافت برگ ورود به جلسه و با در دست داشتن اصل اوراق سهام و کارت ملی تا یک روز کاری قبل از برگزاری مجمع عمومی فوق العاده به محل دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران-خیابان شهید مطهری، خیابان جویر بومگزارکی چهارم، پلاک ۱۶ طبقه چهارم دفتر شرکت سیمان بجنورد مراجعه نمایند.

مجمع به صورت حضوری و الکترونیکی برگزار می شود و ثبت و اعمال حق رای صرفا به شیوه الکترونیکی انجام خواهد شد.

دعوت کننده از مجمع هیئت مدیره شرکت سیمان بجنورد(سهامی عام)

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

### مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران 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:

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

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 بورسیران بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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	سبذگردان سورین	سید محمود یاسینی اردکانی	
متولی صندوق	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی‌ها

تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸	۴,۶۳۰,۵۴۱,۷۹۴,۶۵۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۳۵۰,۰۲۷,۹۵۳,۵۷۴	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۲۵,۵۵۱,۵۹۸	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۲,۰۰۲,۵۵۷,۳۳۲	۴۵۰,۰۹۹,۵۵۱,۳۸۱	۸	حساب های دریافتی
-	-	۹	جاری کارگزاران
۸۱,۶۵۱,۷۷۷	۸۰,۲۶۲,۹۴۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۲,۳۷۶,۰۲۲,۰۹۲	۶۷,۳۵۰,۲۳۰,۴۷۵	۱۱	موجودی نقد
<b>۳,۶۰۶,۶۷۸,۰۶۶,۳۴۷</b>	<b>۵,۰۹۳,۲۱۸,۷۰۰,۴۹۱</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۲۳	۱۶۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۳	۹	بدهی‌ها
۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰	۶۶,۵۰۳,۹۸۶,۶۸۴	۱۲	جاری کارگزاران
۱۴,۱۶۵,۴۲۲,۱۲۴	۲۲,۳۲۱,۵۲۸,۳۷۰	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۶۴,۸۶۲,۷۵۲,۶۸۷	۲۵۳,۳۴۸,۶۱۵,۰۵۷	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰</b>	<b>۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۵,۴۴۲,۲۰۷</b>	<b>۱,۵۷۵,۳۳۲</b>		<b>خالص دارایی‌ها</b>

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**

**صورت سود وزیان و گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۸۴,۴۲۶,۸۵۶,۵۳۹	(۱۹,۶۲۹,۴۳۷,۱۶۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۲۲,۳۵۰,۹۶۸,۶۵۵	۲۵۸,۶۸۹,۴۸۷,۳۶۷
سود سهام	۲۸۷,۶۷۹,۹۰۶,۸۱۹	۳۲۷,۳۳۴,۳۲۶,۳۰۴
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶,۳۹۹,۳۸۳	۶,۱۵۹,۶۱۹
سایر درآمدها	۱۹,۲۰۳,۹۸۹,۴۳۶	۲۳۷,۲۰۰,۶۸۴
جمع درآمدها	۱,۷۱۳,۶۶۸,۱۲۰,۸۳۲	۵۶۶,۶۳۷,۷۳۶,۸۰۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کان	۱۰۷,۵۸۵,۶۲۳,۳۴۷	۷۱,۴۰۲,۳۶۲,۱۷۳
سایر هزینه ها	۱۵,۴۶۸,۰۲۹,۱۴۰	۶,۸۶۶,۳۰۷,۴۳۹
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	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٪	۱۵.۵۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) - (۲)	۳۳.۷٪	۱۴٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶۵۰,۷۹۳	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰	۷,۲۰۶	۶۴۲,۹۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۶۳	۳,۶۳۰,۰۰۰	۵۹۳,۰۹۰,۰۰۰
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری	۲,۵۵۸,۴۶۴	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳۷,۱۳۹)	(۱,۳۷۱,۳۹۰,۰۰۰)	(۵۱۴,۱۶۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۱,۵۸۲,۵۱۰,۱۹۳,۲۸۱	۴۸۸,۲۵۱,۳۴۲,۲۴۲
سود تقسیمی	۲۳	(۹۶۸,۶۲۸,۰۰۰)	(۹۷۸,۳۳۳,۷۵۰)
تعدیلات	۲۴	(۲۸۲,۱۱۹,۰۳۲,۵۰۷)	۴۸,۹۸۶,۹۹۷,۰۹۸
خالص دارایی در پایان دوره	۳,۰۷۲,۴۸۱	۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴	۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰

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

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

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**  
**بادداشت 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 می‌شود، 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 دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه گذاری می‌نماید:

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](http://www.bifund.ir) درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

### بادداشت 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:

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

##### ۲-۴- حسابرس صندوق

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

##### ۲-۵- مدیر ثبت

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 اساسا 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 صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند 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 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 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 وچوه 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، عملا خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات مبنای 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 المعامله 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.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران**

**بازرسی‌های 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	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 امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصاف مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال 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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری می باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه های 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 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 ۹۰درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

#### 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 سیاست‌های 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و پیگیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و آرایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

**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	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۸۷۶,۳۲۹,۱۶۸,۷۱۹	۱,۲۸۲,۰۳۳,۰۰۶,۱۰۱	۲۶۵,۰۴۲,۰۳۲,۲۷۵	۵۵۸,۱۷۰,۳۶۵,۴۹۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۷۹,۱۸۹,۱۷۱,۹۳۴	۹۳۶,۶۸۵,۱۰۴,۰۱۴	۲۷۸,۰۸۰,۵۰۲,۶۰۹	۲۶۶,۰۵۳,۶۰۸,۷۹۰
فلزات اساسی	۵۸,۰۱۳,۲۲۴,۳۴۸	۴۵۸,۸۶۴,۴۳۳,۱۵۷	۳۳۸,۵۴۴,۰۷۰,۲۷۲	۴۹۷,۶۳۴,۰۸۱,۷۱۴
سیمان، آهک و گچ	۴۱۹,۷۱۴,۴۸۸,۱۰۶	۴۰۰,۴۱۵,۷۴۷,۸۰۹	۲۴۲,۰۶۶,۴۲۲,۰۴۶	۳۷۷,۱۴۴,۸۵۷,۰۵۴
استخراج کانه های فلزی	۲۹۴,۳۱۵,۲۴۰,۶۸۵	۳۹۱,۰۵۸,۴۹۰,۴۱۶	۱۲۲,۰۲۹,۸۴۵,۹۸۰	۱۴۹,۲۰۸,۴۵۰,۳۷۵
قند و شکر	۲۵۷,۹۰۸,۶۵۷,۶۱۶	۳۲۳,۳۶۱,۱۰۶,۱۹۵	۱۴۴,۱۷۷,۶۷۰,۲۵۰	۱۶۱,۰۶۲,۸۶۹,۴۵۳
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۹۱,۹۹۸,۵۸۵,۸۵۰	۲۱۶,۸۴۰,۳۰۹,۶۷۲	۱۴۵,۵۹۰,۹۸۹,۴۱۰	۲۰۹,۶۷۳,۹۷۱,۶۲۹
ساخت محصولات فلزی	۲۰۲,۰۲۳,۰۸۶,۰۵۷	۱۶۸,۵۰۳,۴۰۵,۸۶۹	۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷۸,۰۹۰,۵۴۴,۷۹۷	۱۴۵,۹۰۷,۵۹۷,۴۵۷	۶۱,۷۹۸,۹۶۳,۳۲۲	۳۲۳,۶۱۵,۵۷۴,۱۵۸
سرمایه گذاریها	۱۱۱,۶۴۶,۲۴۲,۸۴۰	۹۹,۴۰۰,۰۹۷,۶۱۸	۷۲,۹۵۱,۰۹۱,۰۷۳	۶۸,۴۶۶,۰۳۴,۱۶۴
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۱۰۰,۲۷۲,۶۵۳,۲۲۱	۸۸,۲۴۱,۵۷۸,۸۳۰	۲۷,۵۱۵,۳۲۵,۵۴۰	۲۶,۶۵۴,۲۵۷,۸۹۰
زاینه و فعالیت های وابسته به آن	۶۱,۱۲۰,۹۷۰,۱۲۱	۷۲,۳۶۱,۳۸۹,۷۵۰	۸۶,۶۹۲,۵۲۳,۵۱۱	۵۶,۲۹۱,۱۶۵,۴۳۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۵,۹۸۶,۸۹۸,۰۲۱	۳۵,۹۷۱,۷۷۲,۰۴۰	۴۱,۹۳۰,۷۳۶,۴۵۱	۳۲,۰۰۳,۲۹۷,۵۲۱
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۰,۱۷۷,۲۸۵,۱۵۷	۱۰,۸۹۷,۸۵۵,۷۲۴	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	۱۳۶,۳۴۴,۳۷۸,۶۳۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۰	۰	۶۶,۱۳۳,۱۹۷,۲۷۳	۹۸,۱۹۵,۴۹۸,۴۲۶
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۸۶,۷۷۷,۶۴۴,۴۶۷	۷۲,۰۵۷,۸۳۴,۲۸۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۴۳,۱۹۴,۲۰۳,۰۲۷	۴۰,۳۰۶,۶۳۳,۹۴۶
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۰	۰	۳۷,۰۶۰,۰۲۷,۱۸۳	۳۳,۲۴۵,۰۳۷,۸۴۷
<b>جمع</b>	<b>۳۳۷,۰۱۳,۶۹۳,۲۵۷</b>	<b>۴,۶۳۰,۵۴۱,۷۹۴,۶۵۲</b>	<b>۲,۴۵۴,۷۷۹,۸۹۰,۷۴۳</b>	<b>۳,۵۲۱,۹۳۱,۹۸۳,۵۹۸</b>
		<b>۹۰.۹۱٪</b>		<b>۹۷.۶۵٪</b>

**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
شمش طلا GoldBar	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۱۵,۶۳۹,۵۲۶,۱۴۵	۱۸۸,۴۴۲,۷۰۰,۵۳۷	۰	۰
شمش نقره SilverBar	ریال	ریال	ریال	ریال
	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
۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۵٪	۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۰٪	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۰٪
		۱۲۸,۴۰۸,۴۶۶	۰٪	۱۲۵,۸۵۱,۵۹۸	۰٪

بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲	۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱	۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹	۲۵	۴۵,۳۳۸,۰۳۴,۲۶۰	۷-۱
۷۴۶,۹۰۶,۸۳۰	.	.		.	
<b>۵۲,۰۶۲,۵۵۷,۳۳۲</b>	<b>۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱</b>	<b>۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹</b>		<b>۴۵,۳۳۸,۰۳۴,۲۶۰</b>	

سود سهام دریافتنی  
سایر حساب های دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
۴,۹۲۵,۶۶۵,۷۵۶	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	.	۲۵	۱۳,۲۴۳,۹۵۴,۸۷۵	داروسازی فارابی
.	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	.	۲۵	۷,۶۶۰,۴۸۸,۰۰۰	حفاری شمال
۲,۶۱۲,۶۶۲,۵۰۵	۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰	.	۲۵	۵,۹۶۹,۶۶۵,۴۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۵۰,۱۵,۲۰۷,۵۳۶	۵۰,۱۸,۶۴۲,۹۱۰	.	۲۵	۵۰,۱۸,۶۴۲,۹۱۰	پخش البرز
۴,۳۵۳,۳۸۸,۸۲۵	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	.	۲۵	۴,۵۸۹,۶۲۴,۴۲۵	داروسازی دانا
.	۳,۶۸۷,۳۲۲,۰۴۳	۱۴۶,۴۸۲,۶۵۷	۲۵	۳,۸۳۳,۸۰۴,۷۰۰	لامیران
۲,۷۰۷,۱۱۰,۱۶۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	.	۲۵	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	شیمی دارویی داروپخش
۲,۴۸۲,۳۲۴,۳۷۸	۲,۲۱۱,۱۸۹,۳۷۸	۱,۷۰۰,۳۲۲	۲۵	۲,۲۱۲,۸۸۹,۶۰۰	پارس دارو
۱۲,۳۲۲,۳۲۶,۸۶۹	.	.	۲۵	.	کویر تایر
۸,۴۱۵,۹۵۷,۶۹۹	.	.	۲۵	.	سرمایه گذاری سپه
۳,۰۶۵,۴۲۳,۷۵۳	.	.	۲۵	.	توسعه فن افزار توسن
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	.	.	۲۵	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۶۶۶,۳۴۲,۴۱۱	.	.	۲۵	.	سیحان دارو
۷۲۰,۵۶۴,۰۴۲	.	.	۲۵	.	س. صنایع شیمیایی ایران
۵۰۳,۲۹۹,۹۴۱	.	.	۲۵	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	.	.	۲۵	.	ریل پرداز نو آفرین
۱۵,۲۷۶,۷۸۰	.	.	۲۵	.	دارویی رازک
۳۰۰	.	.	۲۵	.	بانک خاورمیانه
<b>۵۱,۳۱۵,۶۵۰,۵۰۲</b>	<b>۴۵,۰۸۹,۸۵۱,۳۸۱</b>	<b>۱۴۸,۱۸۲,۸۷۹</b>		<b>۴۵,۳۳۸,۰۳۴,۲۶۰</b>	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۴,۵۶۴,۰۶۵,۴۵۵)	۵,۶۹۷,۲۱۱,۳۳۷,۹۸۴	۵,۵۶۴,۷۱۷,۶۸۰,۲۷۲	(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)
۴۰,۹۶۵,۴۵۲	۳۴,۹۵۹,۴۹۵	۷۵,۹۲۴,۹۴۷	.
<b>(۱۶۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۳)</b>	<b>۵,۶۹۷,۲۴۶,۲۹۷,۴۷۹</b>	<b>۵,۵۶۴,۷۹۳,۶۰۵,۲۱۹</b>	<b>(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)</b>

کارگزاری بورسیران-سهام و اوراق بهادار  
کارگزاری بورسیران- 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	۰	۰	۸۰,۲۶۲,۸۱۲
۰	۴۰۱,۳۸۸,۹۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۹۱۵
۱۳۱	۸,۷۹۹,۹۹۹,۸۶۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
<b>۸۰,۲۶۲,۹۴۳</b>	<b>۹,۲۰۱,۳۸۸,۷۸۴</b>	<b>۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۸۱,۶۵۱,۷۲۷</b>

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

**۱۱- موجودی نقد**

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

بانک خاورمیانه

بانک ملت

۱-۱- 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**

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۲	۶۳,۶۲۲,۲۹۵,۱۷۲
۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰	۱,۸۰۱,۴۷۶,۶۶۲
۱,۲۴۲,۵۸۰,۹۹۸	۱,۰۷۷,۷۹۴,۸۵۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
<b>۱۸,۶۲۶,۹۰۳,۸۱۰</b>	<b>۶۶,۵۰۳,۹۸۶,۶۸۴</b>

مدیر صندوق سیدگردان سورین

متولی حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

مدیر ثبت سیدگردان سورین

مدیر ثبت کارگزاری بورسیران

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانونها
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۰	۱۲۰,۳۲۲,۵۸۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳,۱۵۴,۷۶۱,۷۴۷	۹,۲۶۹,۵۱۵,۸۴۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واريز نامشخص
۴۷۶,۳۷۲,۳۷۹	۲,۰۲۳,۶۱۱,۴۳۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۷۶,۲۲۹,۵۰۸	۷۹۹,۹۹۹,۹۹۹	بدهی بابت امور صندوق
<b>۱۴,۱۶۵,۴۴۲,۱۳۴</b>	<b>۲۲,۳۲۱,۵۲۸,۳۷۰</b>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ریال	تعداد	ریال	ریال	تعداد	
۲,۹۹۷,۵۸۴,۶۱۰,۶۳۰	۵۵۰,۷۹۳	۴,۶۸۲,۳۴۶,۸۹۵,۳۶۶	۲,۹۹۷,۵۸۴,۶۱۰,۶۳۰	۲,۹۷۲,۴۸۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۴۴,۲۳۰,۷۰۲,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۲۳,۱۹۰,۰۶۸	۵۴۴,۲۳۰,۷۰۲,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۳,۵۴۱,۸۱۵,۳۱۲,۶۶۰</b>	<b>۶۵۰,۷۹۳</b>	<b>۴,۸۳۹,۸۷۰,۰۸۵,۴۳۴</b>	<b>۳,۰۴۵,۳۲۵,۲۹۲,۱۵۳</b>	<b>۳,۰۷۲,۴۸۱</b>	



ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ	شرح	مبلغ	تاریخ
1	...	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...	...
6	...	...	...	...	...	...
7	...	...	...	...	...	...
8	...	...	...	...	...	...
9	...	...	...	...	...	...
10	...	...	...	...	...	...
11	...	...	...	...	...	...
12	...	...	...	...	...	...
13	...	...	...	...	...	...
14	...	...	...	...	...	...
15	...	...	...	...	...	...
16	...	...	...	...	...	...
17	...	...	...	...	...	...
18	...	...	...	...	...	...
19	...	...	...	...	...	...
20	...	...	...	...	...	...
21	...	...	...	...	...	...
22	...	...	...	...	...	...
23	...	...	...	...	...	...
24	...	...	...	...	...	...
25	...	...	...	...	...	...
26	...	...	...	...	...	...
27	...	...	...	...	...	...
28	...	...	...	...	...	...
29	...	...	...	...	...	...
30	...	...	...	...	...	...
31	...	...	...	...	...	...
32	...	...	...	...	...	...
33	...	...	...	...	...	...
34	...	...	...	...	...	...
35	...	...	...	...	...	...
36	...	...	...	...	...	...
37	...	...	...	...	...	...
38	...	...	...	...	...	...
39	...	...	...	...	...	...
40	...	...	...	...	...	...
41	...	...	...	...	...	...
42	...	...	...	...	...	...
43	...	...	...	...	...	...
44	...	...	...	...	...	...
45	...	...	...	...	...	...
46	...	...	...	...	...	...
47	...	...	...	...	...	...
48	...	...	...	...	...	...
49	...	...	...	...	...	...
50	...	...	...	...	...	...
51	...	...	...	...	...	...
52	...	...	...	...	...	...
53	...	...	...	...	...	...
54	...	...	...	...	...	...
55	...	...	...	...	...	...
56	...	...	...	...	...	...
57	...	...	...	...	...	...
58	...	...	...	...	...	...
59	...	...	...	...	...	...
60	...	...	...	...	...	...
61	...	...	...	...	...	...
62	...	...	...	...	...	...
63	...	...	...	...	...	...
64	...	...	...	...	...	...
65	...	...	...	...	...	...
66	...	...	...	...	...	...
67	...	...	...	...	...	...
68	...	...	...	...	...	...
69	...	...	...	...	...	...
70	...	...	...	...	...	...
71	...	...	...	...	...	...
72	...	...	...	...	...	...
73	...	...	...	...	...	...
74	...	...	...	...	...	...
75	...	...	...	...	...	...
76	...	...	...	...	...	...
77	...	...	...	...	...	...
78	...	...	...	...	...	...
79	...	...	...	...	...	...
80	...	...	...	...	...	...
81	...	...	...	...	...	...
82	...	...	...	...	...	...
83	...	...	...	...	...	...
84	...	...	...	...	...	...
85	...	...	...	...	...	...
86	...	...	...	...	...	...
87	...	...	...	...	...	...
88	...	...	...	...	...	...
89	...	...	...	...	...	...
90	...	...	...	...	...	...
91	...	...	...	...	...	...
92	...	...	...	...	...	...
93	...	...	...	...	...	...
94	...	...	...	...	...	...
95	...	...	...	...	...	...
96	...	...	...	...	...	...
97	...	...	...	...	...	...
98	...	...	...	...	...	...
99	...	...	...	...	...	...
100	...	...	...	...	...	...







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:

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

**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 با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های 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
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۴,۸۶۲,۹۷۴,۴۱۷	-
درآمد تعدیل سود سهام سال قبل	۴,۳۴۱,۰۱۵,۰۱۹	۲۰,۵۰۶۷,۸۱۴
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	۳۲,۱۳۲,۸۷۰
	<b>۱۹,۲۰۳,۹۸۹,۴۳۶</b>	<b>۲۳۷,۲۰۰,۶۸۴</b>

۱۹-۱- طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۰۱۹ 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
مدیر-سیدگردان سورین	ریال	ریال
متولی-حسابرسی و بهیود سیستم ها و مدیریت حسابرسی	۱۰۲,۹۸۵,۶۲۳,۳۵۲	۶۸,۶۰۲,۳۶۲,۴۸۵
حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۹۹۹,۷۴۴
	۱,۸۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۴۴
	<b>۱۰۷,۵۸۵,۶۲۳,۳۴۷</b>	<b>۷۱,۴۰۲,۳۶۲,۱۷۳</b>

**۲۱- سایر هزینه ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار	۴۰۱,۳۸۸,۹۱۵	۳۴۹,۹۹۹,۹۶۶
هزینه نرم افزار	۸,۷۹۹,۹۹۹,۸۶۹	۵,۸۷۷,۰۳۷,۱۰۷
مالیات بر ارزش افزوده	۱,۸۹۴,۰۳۸,۷۰۲	۵۰۲,۳۴۴,۰۳۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۰۵,۲۱۳,۸۵۷	۱۱۹,۹۹۹,۹۱۶
سود سهام بازگشتی	۱۲۰,۳۲۲,۵۸۷	-
کارمزد بانکی	۴۰,۲۶۶,۵۳۶,۰۰۰	-
۲۱-۱	۲۰,۴۱۱,۶۱۰	۱۶,۹۲۶,۴۲۰
	<b>۱۵,۴۶۸,۰۲۹,۱۴۰</b>	<b>۶,۸۶۶,۳۰۷,۴۳۹</b>

۲۱-۱- بابت سند اصلاحی سود سهام شرکت کوپر 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
اعتبار دریافتی - کارگزاری بورسیران	ریال	ریال
	۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴	۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲
	<b>۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴</b>	<b>۱۱۷,۷۲۴,۹۵۲</b>

**۲۳- سود تقسیمی**

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران  
بازداشت 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	ریال
۲۶۲,۹۴۹,۳۰۹,۵۴۶	۱,۹۹۶,۱۲۳,۲۸۹
(۲۱۳,۹۶۲,۳۱۲,۴۴۸)	(۲۸۴,۱۱۵,۱۵۵,۷۹۶)
<b>۴۸,۹۸۶,۹۹۷,۰۹۸</b>	<b>(۲۸۲,۱۱۹,۰۳۲,۵۰۷)</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

۲۵-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸٪	۵۰۰	ممتاز	۹٪	۵۰۰	ممتاز	موسس	سیدگردان سورین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۴,۵۰۰	عادی		۱۲۴,۵۰۰	عادی			
۲۷٪	۶۶,۵۰۰	ممتاز	۲۷٪	۶۶,۵۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	دارندگان واحد های ممتاز
	۱۰,۹۰۰	عادی		۳۲۰,۵۰۰	عادی			
۶۳٪	۲۲,۰۰۰	ممتاز	۶۳٪	۲۲,۰۰۰	ممتاز	موسس	بورسیران	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
	۱۵۷,۶۰۰	عادی		۸۷۶,۰۰۰	عادی			
۳٪	۱۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۸٪	۱۱,۰۰۰	ممتاز	موسس	فرهنگ فراگوزلو	دارندگان واحد های ممتاز
۰.۱٪	۵۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	فاطمه حبیبی	مدیران سرمایه گذاری
۰.۱٪	۵۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	سمیه رادسر	مدیران سرمایه گذاری
۰.۱٪	۵۰۰	عادی	۰.۳٪	۲,۵۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	سیدعماد عطری	مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰٪	۲۹۴,۵۰۰		۱۰۰٪	۱,۴۲۳,۵۰۰				جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال		شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۳۲,۰۷۰,۴۰۷,۷۴۳)	(۱۶۴,۵۶۴,۰۶۵,۴۵۵)	طی سال	۲۰,۷۷۶,۶۱۲,۵۵۲	کارمزد	کارگزاری	کارگزاری بورسیران
		طی سال	۱۱,۲۶۱,۹۲۹,۰۱۸,۲۵۶	ارزش خرید و فروش		
		طی سال	۸,۱۰۴,۲۷۵,۰۶۴	هزینه مالی		
(۱۶,۸۹۹,۶۹۲,۹۹۳)	(۶۳,۶۲۲,۲۹۵,۱۷۳)	طی سال	۱۰,۲۹۸,۵۶۳,۳۵۲	کارمزد	مدیرصندوق	سیدگردان سورین
(۴۸۲,۲۰۹,۸۲۰)	(۱,۸۰۱,۴۷۶,۶۶۲)	طی سال	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد	متولی	حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی
(۱,۳۴۲,۵۸۰,۹۹۸)	(۱,۰۷۷,۷۹۴,۸۵۰)	طی سال	۱,۸۹۹,۹۹۹,۹۹۵	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال	۰	کارمزد	مدیرتیت	سیدگردان سورین
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	طی سال	۰	کارمزد	مدیرتیت	کارگزاری بورسیران

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 کاهنده 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.