



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام و احترام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳,۵۳۵,۰۸۷,۴۶۴,۱۸۱	۳,۳۹۹,۷۲۱,۲۱۳,۴۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۷,۷۹۶,۰۲۴,۷۷۸	۹,۲۳۹,۹۳۷,۹۴۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵,۵۳۹,۵۴۳,۶۰۸	۲۰,۰۵۹,۰۶۶,۰۷۷	۷	حسابهای دریافتنی
۸,۰۶۸,۸۴۸,۹۴۵	۱۶,۷۱۹,۱۳۰,۴۸۲	۸	جاری کارگزاران
(۵۹,۵۸۸,۵۰۲)	۱۷۳,۰۶۹,۰۱۵	۹	سایر دارایی ها
۱۵۲,۴۸۴,۰۶۶	۱,۶۱۶,۵۴۱,۴۰۴	۱۰	موجودی نقد
۳,۵۸۶,۵۸۴,۷۷۷,۰۷۶	۳,۴۴۷,۵۲۸,۹۵۸,۱۸۹		جمع دارایی ها
۱۹,۰۲۲,۹۸۷,۸۸۷	۱۷,۷۲۱,۹۱۹,۰۹۹	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۹,۱۸۲,۰۷۸,۷۸۱	۲۰,۵۴۰,۴۲۶,۳۳۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۸,۲۰۵,۰۶۶,۶۶۸	۳۸,۲۶۲,۳۴۵,۴۲۹		جمع بدهی ها
۳,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸	۳,۴۰۹,۲۶۶,۶۱۲,۷۶۰	۱۳	خالص دارایی ها
۲۵۶,۸۶۷,۲۲۲	۲۵۰,۶۲۵,۸۸۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۶۵,۸۵۳,۴۵۱,۶۴۴)	۳۰,۶۳۲,۵۱۹,۷۳۱	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۷۰,۰۸۹,۷۹۷,۸۲۲)	(۳۳۷,۹۳۰,۸۵۸,۲۷۰)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵۷,۴۷۰,۷۴۲,۷۸۲	۱۷۹,۷۱۴,۰۲۲,۰۳۷	۱۶	سود سهام
۱۱,۸۶۴,۷۹۹	۷,۵۵۱,۲۵۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۳,۶۵۹,۰۸۶	۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹	۱۸	سایر درآمدها
(۷۸,۳۵۶,۹۸۲,۷۹۹)	(۳۷,۴۱۳,۹۳۱,۰۲۹)		جمع درآمدها
			هزینه:
(۳۴,۹۴۱,۱۱۸,۹۸۴)	(۲۰,۴۷۹,۴۳۱,۱۹۱)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۴۶۳,۲۲۸,۰۳۴)	(۲,۲۵۳,۲۵۲,۲۲۱)	۲۰	سایر هزینه ها
(۱۱۳,۷۶۱,۳۲۹,۸۱۷)	(۵۰,۳۴۶,۶۰۴,۴۴۱)		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۱۳,۷۶۱,۳۲۹,۸۱۷)	(۵۰,۳۴۶,۶۰۴,۴۴۱)		سود (زیان) خالص
-۳.۳۲٪	-۱.۹۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
-۱۳.۴۰٪	-۵.۷۳٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه‌گذاری 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 : گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها 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
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت ۳ سال است و پس از آن با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید می‌گردد. مرکز اصلی آن در تهران واقع شده و دارای ۱ شعبه است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۸۰۶۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۸۰۶۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
قراگوزلو فرهنگ	۱۱۰	۱۱.۰۰٪
کارگزاری بورسیران	۲۲۰	۲۲.۰۰٪
سیدگردان سورین	۵	۰.۵۰٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۶۶۵	۶۶.۵۰٪
جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪

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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین‌تر 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 شرکت‌های 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

۲-۴- ضامن صندوق

به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۶۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار حذف گردید.

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرسی ارکان سیستم حسابداران رسمی است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۱۴۰۸۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۰۰۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - شهر تهران- بهجت آباد- خیابان لارستان- خیابان شهید حمید صدر- پلاک ۳۵- طبقه دوم-

۲-۶- مدیر ثبت

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۵ میلیون ریال برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزان اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۷۱ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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	الف : ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سالانه به عنوان بخش ثابت سالانه ب : ۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج : ۸.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال د : ضریب سالانه از خالص ارزش دارائی ها : از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۶-۷- تقسیم سود به سرمایه گذاران

به موجب بندهای ۱۴ اساسنامه و ۳ امیدنامه در مقاطع ۶ ماهه ۷/۵ درصد ارزش اسمی سرمایه گذاری به عنوان سود، بین سرمایه گذاران تقسیم می‌شود

۵- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیرصندوق می‌باشد و در صورتیکه با قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
 ۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
اختیار معامله سهام - بورس		۰.۰۰٪	۵۶,۹۸۵,۱۸۰	۲۵۱,۰۵۸,۳۳۱
استخراج کانه های فلزی		۰.۵۲٪	۱۲,۷۲۸,۸۱۰,۲۵۰	۱۳,۸۹۴,۳۸۷,۴۱۹
بانکها و موسسات اعتباری		۱۸.۳۹٪	۴۴۵,۱۶۳,۱۱۴,۴۹۷	۴۶۴,۵۳۳,۹۷۱,۸۷۶
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری		۲.۰۰٪	۴۷,۹۱۶,۸۴۱,۸۲۹	۴۹,۳۰۸,۷۱۲,۱۴۴
حمل و نقل آبی		۰.۳۰٪	۷,۳۲۷,۳۹۸,۱۸۱	۷,۶۵۳,۷۹۲,۳۲۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات		۰.۰۵٪	۱,۳۱۴,۶۰۱,۶۸۳	۱,۴۲۵,۰۶۹,۳۲۲
خدمات فنی و مهندسی		۵.۱۴٪	۱۲۳,۴۱۳,۳۹۵,۶۰۰	۱۱۵,۹۸۱,۷۷۷,۷۹۹
خودرو و ساخت قطعات		۰.۷۳٪	۱۵,۳۲۴,۴۷۳,۶۱۰	۱۶,۱۰۶,۵۳۶,۹۵۵
زراعت و خدمات وابسته		۰.۶۸٪	۱۶,۵۷۵,۳۱۳,۳۱۶	۱۹,۶۱۹,۸۵۷,۰۶۵
سرمایه گذاریها		۰.۱۹٪	۴,۵۸۱,۴۹۱,۱۹۳	۶,۴۸۹,۴۱۶,۶۴۱
سیمان، آهک و گچ		۲.۸۳٪	۶۸,۹۷۶,۳۴۳,۵۸۴	۷۱,۳۲۸,۹۴۶,۰۸۲
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی		۹.۵۸٪	۲۳۴,۵۳۳,۶۴۰,۶۵۴	۲۲۸,۷۵۱,۲۶۶,۲۰۳
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		۲.۵۴٪	۶۰,۶۴۵,۰۴۲,۱۶۲	۷۰,۱۷۹,۴۹۶,۷۹۴
فلزات اساسی		۲۶.۳۴٪	۶۴۴,۶۰۸,۸۱۲,۳۶۷	۸۵۴,۷۴۵,۷۰۱,۴۱۷
قند و شکر		۰.۱۹٪	۴,۶۲۶,۶۱۴,۱۳۲	۵,۳۴۷,۳۹۷,۴۵۸
لاستیک و پلاستیک		۴.۶۶٪	۱۰,۴۳۱,۸۲۸,۱۸۰	۱۰,۱,۳۷۴,۳۵۲,۱۴۷
محصولات شیمیایی		۲۴.۵۹٪	۵۷۵,۵۰۹,۰۹۸,۵۳۸	۵۷۴,۹۸۳,۳۶۸,۳۱۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۰.۷۹٪	۱۷,۷۳۱,۸۴۲,۳۸۹	۱۷,۵۶۳,۱۱۶,۵۳۶
محصولات کاغذی		۰.۰۱٪	۳۴۷,۳۴۴,۸۵۰	۳۷۸,۶۹۷,۳۲۲
مواد و محصولات دارویی		۰.۵۸٪	۱۴,۳۲۹,۴۳۱,۰۷۴	۱۸,۰۳۶,۳۴۹,۴۹۷
جمع		۱۰۰.۰۰٪	۲,۳۹۹,۷۲۱,۲۱۳,۲۶۸	۲,۶۳۷,۶۵۲,۰۷۱,۵۴۰

۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- حسابهای دریافتنی

تاریخ	تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ	تجزیل نشده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۵,۴۱۸,۳۱۲,۸۴۶	۱۹,۹۳۷,۷۳۵,۳۱۵	(۱۰,۰۹۹,۳۹۴,۹۶۵)	۳۰,۰۳۷,۱۳۰,۲۸۰	سود دریافتی سهام
	۱۲۱,۶۳۰,۷۶۲	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۰	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	سایر حساب‌های دریافتی از مشتریان
	۲۵,۵۳۹,۸۴۳,۶۰۸	۲۰,۰۵۹,۰۶۶,۰۷۷	(۱۰,۰۹۹,۳۹۴,۹۶۵)	۳۰,۱۵۸,۴۶۱,۰۴۲	جمع

جاری کارگران به تفکیک هر کارگر به شرح زیر است:

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	بورسیران	جمع
مانده ابتدای دوره	۸۰,۶۸,۸۴۸,۹۴۵	۸۰,۶۸,۸۴۸,۹۴۵
گردش بدهکار	۵۸۷,۷۸۱,۳۰۳,۸۸۶	۵۸۷,۷۸۱,۳۰۳,۸۸۶
گردش بستانکار	۵۷۹,۱۳۱,۰۲۲,۳۴۹	۵۷۹,۱۳۱,۰۲۲,۳۴۹
مانده پایان دوره	۱۶,۷۱۹,۱۳۰,۴۸۲	۱۶,۷۱۹,۱۳۰,۴۸۲
مانده پایان دوره	۸۰,۶۸,۸۴۸,۹۴۵	۸۰,۶۸,۸۴۸,۹۴۵
مانده پایان دوره	۸۰,۶۸,۸۴۸,۹۴۵	۸۰,۶۸,۸۴۸,۹۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سایر دارایی‌ها - ۹

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ می‌باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۳۹۱,۴۶۱	۱۰۳,۸۰۰,۶۰۳	(۳۱۸,۸۵۸)	۶۴,۷۲۸,۰۰۰	۳۹,۳۹۱,۴۶۱	مخارج برگزاری مجامع
(۸۸)	(۸۸)	.	.	(۸۸)	مخارج عضویت در کانون‌ها
(۹۸,۹۷۹,۸۷۵)	۶۹,۲۶۸,۵۰۰	(۲,۱۹۸,۵۸۰,۷۲۴)	۲,۳۶۶,۸۲۹,۰۹۹	(۹۸,۹۷۹,۸۷۵)	مخارج نرم افزار
(۵۹,۵۸۸,۵۰۲)	۱۷۳,۰۶۹,۰۱۵	(۳,۱۹۸,۸۹۹,۵۸۳)	۲,۴۳۱,۵۵۷,۰۹۹	(۵۹,۵۸۸,۵۰۲)	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (ریال)	
۱۴۸,۱۸۷,۷۲۸	۱,۲۴۳,۰۷۸	جاری- ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۲۵۵-خاورمیانه
۳,۲۹۶,۳۳۸	۲,۸۲۱,۱۳۸	جاری- ۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۴۷۷,۱۸۸	جاری- ۹۵۱۱۰۰۹۷۵۵-ملت
۱۵۲,۴۸۴,۰۶۶	۱,۶۱۶,۵۴۱,۴۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۲,۳۲۰,۴۹۶,۸۶۷	۱۰,۸۰۴,۵۵۷,۰۰۲	ضامن نقد شوندگی
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	متولی
۲۹۵,۴۷۲,۰۸۸	۵۲۲,۱۳۴,۰۰۴	حسابرس
۱۸۱,۶۰۶,۱۳۲	۱۶۸,۱۵۵,۲۹۳	مدیر ثبت
۷۶۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	
۱۹,۰۲۲,۹۸۷,۸۸۷	۱۷,۷۲۱,۹۱۹,۰۹۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	ذخیره تصفیه
۷۷۹,۵۴۰,۵۳۴	۲,۰۳۸,۹۰۸,۲۰۸	نرم افزار صندوق
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
۱,۳۱۰,۲۷۷,۷۱۸	۱,۳۱۰,۲۷۷,۷۱۸	مالیات تکلیفی پرداختنی
۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۹,۲۸۱,۰۵۸,۶۵۶	۲۰,۵۴۰,۴۲۶,۳۳۰	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲,۲۸۳,۲۸۲,۴۷۶,۴۱۲	۸,۹۲۱	۲,۱۵۸,۶۴۰,۷۲۹,۸۱۴	۸,۶۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶۵,۰۹۷,۲۳۳,۹۹۶	۱,۰۰۰	۲۵۰,۶۲۵,۸۸۲,۹۴۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸	۹,۹۲۱	۲,۴۰۹,۲۶۶,۶۱۲,۷۶۰	۹,۶۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۲۳۵,۵۵۷,۷۵۷)	.	(۴,۶۴۰,۰۸۴)	(۳,۵۱۵,۹۷۱,۶۰۳)	۳,۲۸۵,۰۵۳,۹۳۰	۴۲,۹۸۹
	(۲۳۵,۵۵۷,۷۵۷)	.	(۴,۶۴۰,۰۸۴)	(۳,۵۱۵,۹۷۱,۶۰۳)	۳,۲۸۵,۰۵۳,۹۳۰	۴۲,۹۸۹
						صندوق پالایشی یکم-سهام
						جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	(۱۷۰,۰۸۹,۷۹۷,۸۳۳)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۵-۲	(۳۱,۰۹۶,۸۳۴)
جمع		(۲۰۱,۱۸۶,۶۳۲,۶۶۷)

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

نقد	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اختیار شینا- ۱۴۰۱/۰۸/۲۹-۴۳۵	۵۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۳۱۷,۸۳۳)	(۷,۳۳۳)	.	(۱۰,۸۸۳,۹۱۵)	۷,۳۷۸,۹۰۸,۳۰۵
اختیار شینا- ۱۴۰۱/۰۸/۲۹-۵۳۵	۶۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۰۴۶,۶۴۸)	(۷,۶۸۸)	.	(۸۵,۳۳۳,۹۳۶)	(۵۲,۲۰۰,۹۰۸,۳۵۰)
ایران پارسا	۳۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۶,۵۶۷,۶۶۸)	(۳۵۹,۱۰۰)	(۱,۸۹۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۱۶,۷۶۸)	(۳,۳۸۶,۶۷۴,۵۳۳)
بانک خاورمیانه	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳۴۹,۶۵۵,۵۹۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۲۳۹,۵۸۰)	(۱,۲۴۹,۶۸۳,۰۰۰)	(۱,۲۱۶,۳۱۹,۵۸۰)	
بانک ملت	۷۱,۴۱۸,۳۵۶	۱۸۸,۸۳۰,۱۳۳,۶۶۴	(۳۰۷,۷۱۱,۱۰۰,۸۵۳)	(۱۷۹,۳۸۸,۶۱۷)	(۹۴۹,۱۵۰,۶۶۶)	(۳۰,۰۰۴,۵۱۴,۵۵۱)	
بانک سامان	۲,۸۵۰,۰۰۰	۹۰,۶۰۰,۱۴۹,۹۹۹	(۷,۱۵۶,۳۶۵,۳۵۳)	(۸,۶۰۰,۷۱۴)	(۵۳,۳۰۰,۷۵۰)	(۱,۸۴۹,۸۷۶,۷۵۳)	
داروسازی زاگرس	۱,۲۶۶,۲۳۳	۱۴۰۰,۳۷۸,۵۷۰	(۱۷,۶۸۰,۸۵۰,۶۲۷)	(۱۳,۳۰۳,۵۹۶)	(۷۰,۰۱۸,۹۲۹)	(۳,۷۶۰,۳۸۷,۳۰۳)	
داروسازی کاسپین	۸,۲۷۹	۹۶,۹۴۷,۰۹۰	(۱۱۸,۳۷۳,۰۹۸)	(۹۲,۱۰۰)	(۴۸۴,۳۳۵)	(۳۲,۰۰۳,۸۲۳)	
داروسازی کوثر	۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۹۳۱,۸۷۴)	(۱۳۷,۶۸۰)	(۵۷۲,۰۰۰)	۶,۶۶۸,۳۴۶	
ریل پردار نو آفرین	۲۵۲,۲۸۳	۱,۳۳۲,۴۷۰,۳۸۲	(۱,۸۲۵,۰۶۹,۳۳۲)	(۱,۲۵۶,۳۴۷)	(۶,۶۱۲,۳۵۳)	(۱۰,۸۴۸,۹۷۷)	(۱۹,۳۳۵,۸۱۲,۶۳۴)
سایپا	۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۳۳,۳۳۱,۱۲۷)	(۱۲,۵۵۲,۳۵۰)	(۶۶,۰۶۵,۰۰۰)	(۲,۱۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	۷,۸۴۶,۵۴۱,۴۰۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۵,۶۸۸,۸۹۱	۵۰,۷۸۸,۳۶۸,۵۹۲	(۵۳,۵۸۹,۶۶۶,۹۹۴)	(۴۸,۲۴۸,۸۵۵)	(۲۵۲,۵۱۱,۳۳۳)	(۲,۱۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	
سرمایه گذاری صبا تامین	۱,۴۰۹,۰۲۳	۴,۶۰۰,۹۱۴,۳۳۳	(۶,۶۸۹,۴۱۶,۶۴۱)	(۴,۳۷۸,۴۶۹)	(۳۲,۰۴۱,۵۷۱)	(۱,۳۰۷,۸۲۵,۲۶۸)	
سرمایه گذاری غدیر	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۱۷۰,۸۳۸,۳۳۸)	(۸۹,۸۷۴,۵۰۰)	(۴۷۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۵,۰۳۴,۶۶۲,۷۳۸)	
سیمان بهمن	۸۳۲,۸۷۹	۳۴,۵۳۶,۳۳۱,۶۳۰	(۳۳,۸۰۹,۹۴۰,۰۱۴)	(۳۳,۸۰۹,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۷۳,۶۸۱,۱۵۵)	۴,۶۶۲,۲۵۰,۳۳۶	(۷,۶۵۵,۷۷۶,۶۵۰)
نقل به صفحه بعد	۲۱۲,۸۰۵,۵۳۴	۶۶۱,۶۷۵,۷۰۰,۳۴۰	(۶۸۹,۸۸۱,۶۶۶,۳۰۲)	(۶۲۸,۵۵۲,۵۸۶)	(۳,۳۰۸,۰۹۳,۵۰۴)	(۳۲,۱۵۰,۴۰۹,۳۵۲)	(۱۳۶,۱۶۱,۶۳۵,۸۶۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				خالص در آمد سود				خالص در آمد سود			
			جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	سهام	ریال	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	سهام	ریال	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	سهام	ریال
ایران پارسا	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۳۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۵	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۵	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۵	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۴۶۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰
بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳۸۵۰۰۰۰۰	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	۶۴	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	۶۴	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	۶۴	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰
داروسازی زاگرس	۱۴۰۱/۰۶/۰۲	۹۳۰۰۰۲۸	۳۴,۸۳۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۴,۸۳۷,۰۰۰	۳۴,۸۳۷,۰۰۰	۳۴,۸۳۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۴,۸۳۷,۰۰۰	۳۴,۸۳۷,۰۰۰	۳۴,۸۳۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۴,۸۳۷,۰۰۰	۳۴,۸۳۷,۰۰۰
داروسازی کاسپین	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸,۳۷۹	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰
ریل پردار نو آفرین	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۳۵۲,۲۸۳	۱,۲۱۸,۲۸۳,۹۵۰	۹۵۵	۱,۲۱۸,۲۸۳,۹۵۰	۱,۲۱۸,۲۸۳,۹۵۰	۱,۲۱۸,۲۸۳,۹۵۰	۹۵۵	۱,۲۱۸,۲۸۳,۹۵۰	۱,۲۱۸,۲۸۳,۹۵۰	۱,۲۱۸,۲۸۳,۹۵۰	۹۵۵	۱,۲۱۸,۲۸۳,۹۵۰	۱,۲۱۸,۲۸۳,۹۵۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱,۳۷۵,۶۹۰	۴,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۵,۶۱۴	۴,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۴,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۴,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۵,۶۱۴	۴,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۴,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۴,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۵,۶۱۴	۴,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶	۴,۶۱۹,۶۴۲,۷۰۶
سیمان بهمن	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۸۳۲,۸۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپید ماکیان	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۳۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۷۵۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بارز	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	۷,۴۶۰,۰۰۰	۳۶,۳۸۱,۹۴۰	۶۵	۳۶,۳۸۱,۹۴۰	۳۶,۳۸۱,۹۴۰	۳۶,۳۸۱,۹۴۰	۶۵	۳۶,۳۸۱,۹۴۰	۳۶,۳۸۱,۹۴۰	۳۶,۳۸۱,۹۴۰	۶۵	۳۶,۳۸۱,۹۴۰	۳۶,۳۸۱,۹۴۰
فولاد خورسان	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	۴۰۵,۸۷۶	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	۶,۴۱۲,۸۲۱	۴,۱۰۴,۳۰۰,۵۴۰	۶۴۰	۴,۱۰۴,۳۰۰,۵۴۰	۴,۱۰۴,۳۰۰,۵۴۰	۴,۱۰۴,۳۰۰,۵۴۰	۶۴۰	۴,۱۰۴,۳۰۰,۵۴۰	۴,۱۰۴,۳۰۰,۵۴۰	۴,۱۰۴,۳۰۰,۵۴۰	۶۴۰	۴,۱۰۴,۳۰۰,۵۴۰	۴,۱۰۴,۳۰۰,۵۴۰
فولاد مبارکه	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کساورزی مکانیزه اصفهان کسنت	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۵۷۳,۳۹۹	۵۲۱,۷۰۲,۰۰۰	۹۱۰	۵۲۱,۷۰۲,۰۰۰	۵۲۱,۷۰۲,۰۰۰	۵۲۱,۷۰۲,۰۰۰	۹۱۰	۵۲۱,۷۰۲,۰۰۰	۵۲۱,۷۰۲,۰۰۰	۵۲۱,۷۰۲,۰۰۰	۹۱۰	۵۲۱,۷۰۲,۰۰۰	۵۲۱,۷۰۲,۰۰۰
ملی مس	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۶۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مهرام	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۰۲	۱۵۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۰۲	۱۵۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۰۲	۱۵۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۶۰,۰۰۰
نفت اصفهان	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت تبریز	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۴۰۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۵۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۵۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۵۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	۳,۹۷۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۴۰۱/۰۶/۲۶	۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰	۱۴,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰	۱۴,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰	۱۴,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۰۵		۸۴,۰۹۶	۳۵	۸۴,۰۹۶	۸۴,۰۹۶	۸۴,۰۹۶	۳۵	۸۴,۰۹۶	۸۴,۰۹۶	۸۴,۰۹۶	۳۵	۸۴,۰۹۶	۸۴,۰۹۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی														
سرمایه گذاری غدیر														
سرمایه گذاری پارس ایران														
صنایع پتروشیمی خلیج فارس														
صندوق بازنشستگی														
صنعت غذایی کورش														
لیزینگ کار آفرین														
مینا														
پتروشیمی پردیس														
جمع			۱۸۹,۸۱۳,۴۱۷,۰۰۳		۲۱	۱۸۹,۸۱۳,۴۱۷,۰۰۳	۱۸۹,۸۱۳,۴۱۷,۰۰۳		۲۱	۱۸۹,۸۱۳,۴۱۷,۰۰۳	۱۸۹,۸۱۳,۴۱۷,۰۰۳		۲۱	۱۸۹,۸۱۳,۴۱۷,۰۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۷-۱
ریال	ریال	
۱۱,۸۶۴,۷۹۹	۷,۵۵۱,۲۵۴	
۱۱,۸۶۴,۷۹۹	۷,۵۵۱,۲۵۴	
		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۱,۸۶۴,۷۹۹	۷,۵۵۱,۲۵۴	.	.	۷,۵۵۱,۲۵۴	.	-		
۱۱,۸۶۴,۷۹۹	۷,۵۵۱,۲۵۴	.	.	۷,۵۵۱,۲۵۴				کریانه مدت-۳۹۱۸۶۴-۷۰۰۱۰۰۳۰۰۰-شهر
								جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- 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 سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۸۹۴,۱۴۹	۱۴۹,۴۶۹,۳۷۴	درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۲,۷۶۴,۹۳۷	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۷,۷۸۹	درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی
.	۱۳,۳۵۷,۰۵۶	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۳,۶۵۹,۰۸۶	۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹	جمع

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴,۶۶۰,۸۹۵,۴۷۱	۱۹,۹۹۶,۷۰۹,۸۳۶	مدیر صندوق
۱۲۷,۳۴۶,۸۳۵	۳۲۷,۹۴۵,۱۷۵	متولی صندوق
۱۵۲,۸۷۶,۶۷۸	۱۵۴,۷۶۶,۱۸۰	حسابرس
۳۴,۹۴۱,۱۱۸,۹۸۴	۲۰,۴۷۹,۴۲۱,۱۹۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۸۹۹,۳۰۳	۳۱۸,۸۵۸	هزینه برگزاری مجامع
۳۴۳,۷۵۴,۵۷۶	۲,۱۲۹,۰۹۷,۱۱۷	هزینه نرم افزار
۴۲,۹۲۳,۹۱۰	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۴,۶۹۶,۶۴۵	۲۰۵,۰۰۷,۵۷۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۹۵۳,۶۰۰	۱۸,۸۲۸,۶۶۹	هزینه خدمات بانکی
۴۶۳,۲۲۸,۰۳۴	۲,۳۵۳,۲۵۲,۲۲۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- اعمال سود

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۱/۳۱
	۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰	۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۸۹۳,۰۴۵,۰۲۳	۱۴۴,۲۱۲,۹۵۶,۶۰۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۰۳,۱۳۸,۴۷۸,۵۸۷)	(۲۳۲,۰۳۸,۸۴۹,۸۱۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۲۱,۲۴۵,۴۳۳,۵۶۴)	(۸۷,۸۲۵,۸۹۳,۲۰۷)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
یر و اشخاص	سبذگردان سورین		ممتاز	۵	۰.۰۵٪	-	-	-
خاص وابسته به	حسابرسی و بهبود		-	۰	-	-	-	-
ئار گزار و اشخاص وابسته به وی	بورسیران	کارگزار صندوق	عادی	۱,۵۷۶	۲۲.۰۰٪	عادی	۱,۰۴۳	۲۲.۰۰٪
			ممتاز	۲۲۰		ممتاز	۲۲۰	
یر ثبت و اشخاص	سبذگردان سورین		ممتاز	۵	۰.۰۵٪	-	-	-
یر سرمایه گذاری	هاشم فتح آبادی	-	-	۰	-	-	-	-
یر سرمایه گذاری	مه‌دیس تقوی	-	-	۰	-	-	-	-
یر سرمایه گذاری	پوریا تسلیمیان	-	-	۰	-	-	-	-
جمع				۱,۸۰۶	۲۳.۰۰٪		۱,۲۶۳	۲۲.۰۰٪

۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
یرسیران	کارگزار مدیر صندوق	۶۱۱,۴۹۱,۱۲۷		۱۶,۷۱۹,۱۳۰,۴۸۲
بذگردان سورین	مدیر صندوق	۱۹,۹۹۶,۷۰۹,۸۳۶	در طول دوره	(۱۰,۴۴۰,۵۲۴,۰۶۸)
رکت سبذگردان پاداش سرمایه	مدیر صندوق سابق	۰	در طول دوره	(۳۶۴,۰۳۲,۹۲۴)
سابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت	متولی	۳۲۷,۹۴۵,۱۷۵	در طول دوره	(۳۳۱,۷۸۰,۷۹۱)
سه حسابرسی فاطر	متولی سابق	۰	در طول دوره	(۱۹۰,۳۵۳,۲۱۳)
سابرسی ارکان سیستم حسابداران رسمی	حسابرس	۱۵۴,۷۶۶,۱۸۰	در طول دوره	(۱۶۸,۱۵۵,۲۹۳)
بذگردان سورین	مدیر ثبت	۲۰,۰۰۰	در طول دوره	(۲۰,۰۰۰)
رگزاری بورسیران	مدیر ثبت	۱,۶۴۰,۰۰۰	در طول دوره	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
رکت سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن نقدشوندگی	۰	در طول دوره	(۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰)

۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

یاددهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.