

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

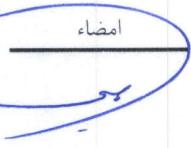
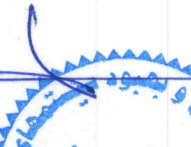
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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	صورت خالص دارائی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۴-۲۴	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 بورس ایران 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



SORIN CAPITAL
شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲,۸۸۸,۴۶۰,۲۰۵,۰۵۳	۲,۵۳۵,۰۸۷,۴۶۴,۱۸۱
حساب های دریافتی	۸	۱۵,۲۱۸,۵۶۶	۱۷,۷۹۶,۰۲۴,۷۷۸
سایر حساب های دریافتی	۸	۴,۷۵۰,۸۹۵,۱۷۱	۲۵,۴۱۸,۲۱۲,۸۴۶
جاری کارگزاران	۹	.	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲
سایر دارایی ها	۱۰	.	۸,۰۶۸,۸۴۸,۹۴۵
موجودی نقد	۱۱	۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳	۳۹,۳۹۱,۳۷۳
جمع دارایی ها		۹,۱۱۳,۴۶۳,۸۳۹	۱۵۲,۴۸۴,۰۶۶
		۲,۹۰۲,۷۳۳,۹۴۱,۵۴۲	۲,۵۸۶,۶۸۳,۷۵۶,۹۵۱
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۸,۱۹۴,۹۷۹,۸۶۲	۱۹,۰۲۲,۹۸۷,۸۸۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۹,۴۹۲,۱۲۲,۱۴۹	۱۹,۲۸۱,۰۵۸,۶۵۶
جمع بدهی ها		۵۳,۶۶۳,۸۰۰,۷۷۷	۳۸,۳۰۴,۰۴۶,۵۴۳
خالص دارایی ها	۱۵	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵	۲,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳۹۵,۳۷۴,۷۰۷	۲۵۶,۸۶۷,۲۲۲

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

(Signature)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۶۵,۹۳۲,۴۹۱,۰۷۴	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۹۵,۲۹۷,۴۴۳,۰۷۳	(۱۳۳,۶۲۴,۷۰۳,۳۶۸)
سود سهام	۱۸	۲۳۳,۵۷۹,۴۴۴,۴۹۳	(۲۴۰,۰۵۳,۲۸۶,۷۹۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۲,۵۹۹,۰۱۰	۱۹۵,۸۵۲,۵۲۴,۳۲۷
سایر درآمدها	۲۰	۱۶۲,۸۳۴,۳۱۹	۲۳,۴۵۱,۱۶۸
جمع درآمدها		۱,۰۹۵,۰۰۴,۸۰۱,۸۶۹	۱۰۳,۶۵۹,۰۸۳
هزینه:			(۱۷۷,۶۹۸,۳۵۵,۵۸۱)
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۵,۸۰۳,۱۶۴,۶۹۶)	(۵۶,۵۰۷,۵۲۳,۳۰۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۷۸۱,۹۶۲,۷۵۹)	(۱۰۷,۰۵۱۳,۵۷۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۰۵۵,۴۱۹,۶۷۴,۴۱۴	(۲۳۵,۲۷۶,۳۹۲,۴۶۹)
هزینه های مالی	۲۳	(۱,۴۰۱,۸۲۳,۹۱۰)	(۲,۳۷۹,۶۶۰)
سود (زیان) خالص		۱,۰۵۴,۰۱۷,۸۵۰,۵۰۴	(۲۳۵,۲۷۸,۷۷۲,۱۲۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۲,۲۹٪	(۰۰,۷۵)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۰,۷۰٪	(۰,۴۴۳)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۹,۹۲۱	۲,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸
	۵۹۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳,۴۰۵)	(۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱,۰۵۴,۰۱۷,۸۵۰,۵۰۴
	-	(۱,۴۴۸,۵۵۰,۰۰۰)
	-	(۷۴۹,۱۶۳,۸۷۰,۱۴۷)
۲۴		
۲۵		
	۷,۲۰۶	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵
		۹,۹۲۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

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

(Signature)



SORIN CAPITAL
شرکت سپردن سورهین (سهام خاص)
 شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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٪
کارگزاری بورسیران	۲۲۰	۲۲٪
سیدگردان سورین	۵	۱٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۶۶۵	۶۷٪
جمع	۱,۰۰۰	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 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 ۲۶

۲-۴- ضامن صندوق

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

۲-۵- حسابررس 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 حسابررس عبارت است از تهران - شهر تهران - بهجت آباد - خیابان لارستان - خیابان شهید حمید صدر - پلاک ۳۵ - طبقه دوم - واحد ۱۰ -

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 بازخرید 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- 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 مثبته با 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 علاوه بر ۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزان اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۵ امیندنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصیب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ درصد هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 درصد هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری می باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه های نرم افزار صندوق شامل: الف: ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سالانه به عنوان بخش ثابت سالانه ب: ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج: ۸.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال د: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۴ ماده ۵۲ اساسنامه، کارپرداز مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر ۴ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارپرداز ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارپرداز تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارپرداز پرداختی بابت تحویل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارپرداز 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.

۴-۷- تقسیم سود به سرمایه گذاران

به موجب بندهای ۱۴ اساسنامه و ۳ امیندانه در مقاطع ۶ ماهه ۷۵ درصد ارزش اسمی سرمایه گذاری به عنوان سود بین سرمایه گذاران تقسیم می‌شود.

۵- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۴ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۹۲/۰۲/۰۲) 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 ۱۳۸۷/۰۲/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی یا 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 ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تجزیل شده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۲۵,۴۱۸,۲۱۲,۸۲۶	۴,۶۲۹,۵۶۴,۴۰۹	۵۰,۵۲۸,۳۴,۱۵۰
.	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲
۲۵,۴۱۸,۲۱۲,۸۲۶	۴,۷۵۰,۸۹۵,۱۷۱	۵۰,۱۷۴,۱۶۴,۹۱۲
		جمع
		۵۰,۱۷۴,۱۶۴,۹۱۲

سود دریافتی سهام
سایر حساب های دریافتی

۹- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
بورسیران	۸,۰۶۸,۸۴۸,۹۴۵	۲,۱۹۷,۵۰۷,۹۲۶,۱۱۴	۲,۱۹۹,۶۲۶,۶۷۰,۹۳۱	۵,۹۵۰,۰۷۷,۱۲۸	۸,۰۶۸,۸۴۸,۹۴۵
کارگزاری بورسیران	.	.	۶,۱۰۱,۸۲۳,۹۱۰	(۶,۱۰۱,۸۲۳,۹۱۰)	.
جمع	۸,۰۶۸,۸۴۸,۹۴۵	۲,۱۹۷,۵۰۷,۹۲۶,۱۱۴	۲,۳۰۰,۵۷۸,۵۲۱,۸۴۱	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۳)	۸,۰۶۸,۸۴۸,۹۴۵

(ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر دارایی‌ها 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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال مالی	ریال	مانده در پایان سال مالی	ریال	استهلاك سال مالی	ریال
۳۹,۳۹۱,۴۶۱	(۸۸)	۷۵,۲۶۲,۸۱۲	۰	(۲۸,۸۵۶,۶۴۹)	۰
(۹۸,۹۷۹,۸۷۵)	(۸۸)	۳۱۸,۸۹۶,۱۰۱	(۹۸,۹۷۹,۸۷۵)	(۲۳,۲۶۷,۶۷۶,۴۸۲)	۸۸
(۵۹,۵۸۸,۵۰۳)		۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳	(۵۹,۵۸۸,۵۰۳)	(۳,۳۹۶,۵۳۳,۱۳۱)	۳,۶۵۵,۵۵۲,۴۵۸
					۳,۷۵۰,۲۸۰,۵۴۶
					جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)	
۳,۲۹۶,۳۳۸	۲,۸۱۵,۱۳۸	جاری-۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت
۱۴۸,۱۸۷,۷۲۸	۸,۴۶۲,۰۸۶,۳۵۲	جاری-۷۰۷۳۳۵۵/۰۴۰/۱۱/۱۰۰۷-خاورمیانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۵۶۲,۳۴۹	جاری-۹۵۱۱۰۰۹۷۵۵-ملت
۱۵۲,۴۸۴,۰۶۶	۹,۱۱۳,۴۶۳,۸۳۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۳۲۰,۴۹۶,۸۶۷	۱۰,۷۰۲,۴۷۷,۱۰۴	مدیر صندوق
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	ضامن نقد شوندگی
۲۹۵,۴۷۲,۰۸۸	۵۳۳,۶۴۰,۸۴۵	متولی
۱۸۱,۶۰۶,۱۳۲	۷۳۱,۷۸۹,۱۱۳	حسابرس
۷۶۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۹,۰۲۲,۹۸۷,۸۸۷	۱۸,۱۹۴,۹۷۹,۸۶۲	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲)	۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴	بابت واحدهای ابطال شده
(۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲)	۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	ذخیره تصفیه
۷۷۹,۵۴۰,۵۳۴	۲,۰۸۳,۹۵۴,۹۱۳	نرم افزار صندوق
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
۱,۲۱۰,۲۷۷,۷۱۸	.	مالیات تکلیفی پرداختنی
۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۹,۳۸۱,۰۵۸,۶۵۶	۱۹,۳۷۵,۱۹۵,۳۱۷	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۶۶۷,۳۲۵,۱۳۸,۶۲۱	۶,۴۹۱	۱,۹۶۰,۴۰۱,۹۷۴,۵۸۸	۲,۲۰۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۸۱,۰۵۴,۵۷۱,۷۸۷	۳,۴۳۰	۸۸۸,۶۶۸,۱۶۶,۱۷۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸	۹,۹۲۱	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵	۳,۲۰۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۳۳۵,۵۵۷,۷۵۷)	(۴,۶۴۰,۰۰۸۴)	(۳,۵۱۵,۹۷۱,۶۰۳)	۳,۲۸۵,۰۵۳,۹۳۰	۴۲,۹۸۹
۱۳,۵۰۵,۹۴۹	.	.	.	.	.
(۳۶۷,۳۴۹,۷۱۰)	.	.	.	.	.
(۴۵۳,۷۴۳,۷۶۱)	(۳۳۵,۵۵۷,۷۵۷)	(۴,۶۴۰,۰۰۸۴)	(۳,۵۱۵,۹۷۱,۶۰۳)	۳,۲۸۵,۰۵۳,۹۳۰	۴۲,۹۸۹
					جمع

صندوق پالایشی یکم-سهام

صندوق امین یکم

صندوق س. با درآمد ثابت کمند

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		یادداشت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)	
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام		۱۷-۱		۷۹۵,۲۹۷,۴۴۲,۰۷۳		(۲۲۰,۰۰۵,۲۸۶,۷۹۱)	
جمع				۷۹۵,۲۹۷,۴۴۲,۰۷۳		(۲۲۰,۰۰۵,۲۸۶,۷۹۱)	
۱۷-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:		۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شیا- ۱۴۰۱/۰۸/۲۹-۲۳۰۰	۵۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	
اختیار شیا- ۱۴۰۱/۰۸/۲۹-۵۳۰۰	۶۰,۰۰۰	۹۸,۳۴۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	
افتاد البرز	۹۰۵,۰۰۰	۲,۹۴۵,۷۷۵,۰۰۰	(۲,۳۸۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۵,۵۵۰,۰۰۰)	
ایران خودرو	۷,۲۳۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۸,۴۸۰,۰۰۰	(۲۲,۵۵۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۵۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۵۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۵۰,۵۵۰,۰۰۰)	
بانک حائره‌پناه	۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۱۵۰,۹۹۰,۷۸۰)	(۱۹۰,۱۵۰,۹۹۰,۷۸۰)	(۱۹۰,۱۵۰,۹۹۰,۷۸۰)	(۱۹۰,۱۵۰,۹۹۰,۷۸۰)	
بانک صادرات	۳,۶۵۵,۰۰۰	۷,۴۰۱,۳۷۵,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
بانک ملت	۷۶,۸۱۲,۸۸۷	۲۴۰,۱۷۰,۶۶۷,۴۶۹	(۱۶۵,۸۲۰,۵۷۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۸۲۰,۵۷۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۸۲۰,۵۷۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۸۲۰,۵۷۰,۰۰۰)	
بانک رسالت	۱۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
بانک سامان	۱,۱۲۳,۸۵۶	۳,۳۵۹,۹۸۹,۰۰۰	(۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
تأمین سرمایه بانک ملت	۱,۲۰۴,۱۲۳	۴,۳۵۴,۲۱۶,۴۶۹	(۳,۸۲۱,۲۲۹,۸۸۳)	(۳,۸۲۱,۲۲۹,۸۸۳)	(۳,۸۲۱,۲۲۹,۸۸۳)	(۳,۸۲۱,۲۲۹,۸۸۳)	
تأمین سرمایه گیتا	۷۰,۴۴۷	۷۰,۴۴۷,۰۰۰	(۷۰,۴۴۷,۰۰۰)	(۷۰,۴۴۷,۰۰۰)	(۷۰,۴۴۷,۰۰۰)	(۷۰,۴۴۷,۰۰۰)	
تأمین سرمایه گیتا	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۲۹,۸۲۰,۸۸۰,۰۰۰	(۲۹,۸۲۰,۸۸۰,۰۰۰)	(۲۹,۸۲۰,۸۸۰,۰۰۰)	(۲۹,۸۲۰,۸۸۰,۰۰۰)	(۲۹,۸۲۰,۸۸۰,۰۰۰)	
تحلی توسعه معادن و فرات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	
توسعه ساختمان	۸,۲۷۹	۱۲۶,۷۵۱,۲۹۰	(۱۱۸,۲۷۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۲۷۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۲۷۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۲۷۰,۰۰۰)	
داروسازی گلپین	۸۲,۰۰۰	۳,۲۸۲,۴۶۰,۰۰۰	(۳,۲۸۲,۴۶۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۲,۴۶۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۲,۴۶۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۲,۴۶۰,۰۰۰)	
داروبخش	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	
ریل گردش ایرانیان	۲,۳۲۱,۳۰۱	۱۲,۵۳۵,۰۳۵,۴۰۰	(۸,۸۰۸,۱۲۶,۴۴۰)	(۸,۸۰۸,۱۲۶,۴۴۰)	(۸,۸۰۸,۱۲۶,۴۴۰)	(۸,۸۰۸,۱۲۶,۴۴۰)	
زایمان	۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۵,۹۶۲,۲۱۶	(۱۳,۳۵۵,۹۶۲,۲۱۶)	(۱۳,۳۵۵,۹۶۲,۲۱۶)	(۱۳,۳۵۵,۹۶۲,۲۱۶)	(۱۳,۳۵۵,۹۶۲,۲۱۶)	
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۸۲۰,۵۵۸	۱۴,۹۱۶,۸۲۱,۶۸۰	(۱۵,۴۴۷,۴۵۱,۷۴۴)	(۱۵,۴۴۷,۴۵۱,۷۴۴)	(۱۵,۴۴۷,۴۵۱,۷۴۴)	(۱۵,۴۴۷,۴۵۱,۷۴۴)	
سرمایه گذاری شفا دارو	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۵۷۸,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۵۷۸,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۵۷۸,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۵۷۸,۵۵۰,۰۰۰)	
سرمایه گذاری غدیر	۳۴۴,۴۴۹	۷,۰۰۱,۷۷۸,۰۰۰	(۵,۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۶۳,۶۵۰	۷,۲۸۳,۵۳۵,۰۰۰	(۷,۲۸۳,۵۳۵,۰۰۰)	(۷,۲۸۳,۵۳۵,۰۰۰)	(۷,۲۸۳,۵۳۵,۰۰۰)	(۷,۲۸۳,۵۳۵,۰۰۰)	
سیمان ارجیل	۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۱,۶۸۸,۸۸۶,۲۲۰	(۲۱,۶۸۸,۸۸۶,۲۲۰)	(۲۱,۶۸۸,۸۸۶,۲۲۰)	(۲۱,۶۸۸,۸۸۶,۲۲۰)	(۲۱,۶۸۸,۸۸۶,۲۲۰)	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
صنایع فولادآباز ایران	۱۹,۷۹۲,۹۹۶	۷۶,۴۴۰,۵۵۰,۵۵۲	(۵۲,۸۸۹,۴۶۱,۸۲۲)	(۵۲,۸۸۹,۴۶۱,۸۲۲)	(۵۲,۸۸۹,۴۶۱,۸۲۲)	(۵۲,۸۸۹,۴۶۱,۸۲۲)	
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۵۳۶,۰۰۰	۵۷,۵۱۶,۴۸۰,۰۰۰	(۳۲,۳۵۵,۴۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۵۵,۴۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۵۵,۴۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۵۵,۴۴۰,۰۰۰)	
صنعتی بارز	۲,۴۹۴,۰۰۰	۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	
صنعتی مینو	۲,۵۳۶,۴۴۴	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
فولاد کاوه	۶۲,۷۰۰,۷۶۳	۳۶۹,۳۸۸,۱۲۵,۰۰۰	(۳۶۹,۳۸۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۶۹,۳۸۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۶۹,۳۸۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۶۹,۳۸۸,۱۲۵,۰۰۰)	
فولاد مبارکه	۲,۴۴۴,۸۱۶	۱۱,۳۰۰,۲۹۲,۳۱۶	(۱۱,۳۰۰,۲۹۲,۳۱۶)	(۱۱,۳۰۰,۲۹۲,۳۱۶)	(۱۱,۳۰۰,۲۹۲,۳۱۶)	(۱۱,۳۰۰,۲۹۲,۳۱۶)	
فند نیشابور	۷۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
گشت و دامداری فکا	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۶,۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	
کیمیای ریحان گستران - (نماد قدیمی)	۴۵۰,۸۲۹	۲,۰۴۹,۴۸۸,۴۴۴	(۲,۰۴۹,۴۸۸,۴۴۴)	(۲,۰۴۹,۴۸۸,۴۴۴)	(۲,۰۴۹,۴۸۸,۴۴۴)	(۲,۰۴۹,۴۸۸,۴۴۴)	
لیزرنگ صنعت	۲,۷۵۲,۴۵۵	۱۱,۶۱۹,۵۸۰,۰۰۰	(۱۱,۶۱۹,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۱۹,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۱۹,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۱۹,۵۸۰,۰۰۰)	
محو خودرو	۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
ملی مس	۷,۵۴۱,۵۵۵	۱۰۰,۹۲۲,۲۲۵,۷۵۰	(۹۹,۲۱۹,۴۴۵,۰۰۰)	(۹۹,۲۱۹,۴۴۵,۰۰۰)	(۹۹,۲۱۹,۴۴۵,۰۰۰)	(۹۹,۲۱۹,۴۴۵,۰۰۰)	
مینا	۱۳,۱۲۲,۱۰۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
نفت اصفهان	۸۸۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
نفت تبریز	۵۱۴,۶۹۸	۱۴,۳۵۴,۹۲۷,۲۲۰	(۱۴,۳۵۴,۹۲۷,۲۲۰)	(۱۴,۳۵۴,۹۲۷,۲۲۰)	(۱۴,۳۵۴,۹۲۷,۲۲۰)	(۱۴,۳۵۴,۹۲۷,۲۲۰)	
پارس فولاد سبزوار	۱۹۵,۰۰۰	۶,۲۸۶,۸۴۹,۹۹۹	(۶,۲۸۶,۸۴۹,۹۹۹)	(۶,۲۸۶,۸۴۹,۹۹۹)	(۶,۲۸۶,۸۴۹,۹۹۹)	(۶,۲۸۶,۸۴۹,۹۹۹)	
پتروشیمی شیراز	۲,۲۷۶,۶۶۵	۲۹۵,۸۲۹,۵۵۰,۰۰۰	(۲۹۵,۸۲۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۸۲۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۸۲۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۸۲۹,۵۵۰,۰۰۰)	
پتروشیمی نوری	۷۸۷,۲۲۱	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
پتروشیمی پردیس	۳,۳۱۴,۸۹۹	۱۱۱,۲۱۴,۸۶۱,۴۵۰	(۱۱۱,۲۱۴,۸۶۱,۴۵۰)	(۱۱۱,۲۱۴,۸۶۱,۴۵۰)	(۱۱۱,۲۱۴,۸۶۱,۴۵۰)	(۱۱۱,۲۱۴,۸۶۱,۴۵۰)	
پخش البرز	۸,۲۵۰,۵۳۰	۱۶,۹۱۳,۵۸۶,۴۵۰	(۱۶,۹۱۳,۵۸۶,۴۵۰)	(۱۶,۹۱۳,۵۸۶,۴۵۰)	(۱۶,۹۱۳,۵۸۶,۴۵۰)	(۱۶,۹۱۳,۵۸۶,۴۵۰)	
گروه بهمن	۱,۳۶۷,۲۲۳	۹,۷۷۵,۴۴۲,۴۵۰	(۹,۷۷۵,۴۴۲,۴۵۰)	(۹,۷۷۵,۴۴۲,۴۵۰)	(۹,۷۷۵,۴۴۲,۴۵۰)	(۹,۷۷۵,۴۴۲,۴۵۰)	
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۴,۶۷۹,۵۶۲	۵۲,۷۵۰,۸۸۷,۰۰۰	(۵۲,۷۵۰,۸۸۷,۰۰۰)	(۵۲,۷۵۰,۸۸۷,۰۰۰)	(۵۲,۷۵۰,۸۸۷,۰۰۰)	(۵۲,۷۵۰,۸۸۷,۰۰۰)	
گروه توسعه ملی ایران	۲۷۸,۶۷۷	۲,۰۸۴,۵۰۳,۴۹۰	(۲,۰۸۴,۵۰۳,۴۹۰)	(۲,۰۸۴,۵۰۳,۴۹۰)	(۲,۰۸۴,۵۰۳,۴۹۰)	(۲,۰۸۴,۵۰۳,۴۹۰)	
گوست مرغ شاهان							
سایپا							
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی							
سیمان پنهان							
سپید ماکیان							
فولاد خوزستان							
مهرام							
جمع	۴۰۳,۲۲۷,۶۸۸	۲,۹۰۵,۷۴۸,۱۰۰,۶,۲۵۹	(۲,۹۰۵,۷۴۸,۱۰۰,۶,۲۵۹)	(۲,۹۰۵,۷۴۸,۱۰۰,۶,۲۵۹)	(۲,۹۰۵,۷۴۸,۱۰۰,۶,۲۵۹)	(۲,۹۰۵,۷۴۸,۱۰۰,۶,۲۵۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد البرز		۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۹۰۰۵۰۰۰	۱۰۰۰۰	۹۰۰۵۰۰۰۰۰	(۱۲۲,۶۲۸,۰۳۱)	۷۸۱,۳۷۱,۹۶۹	۷۸۱,۳۷۱,۹۶۹
ایران پارسا		۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۳۰۰۰۰۰۰	۲۶۶	۷,۹۸۰۰۰۰۰	-	۷,۹۸۰۰۰۰۰	۷,۹۸۰۰۰۰۰
بانک خاورمیانه		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۴۶۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰	۹,۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۹,۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۹,۲۰۰۰۰۰۰۰۰
بانک ملت		۱۴۰۱/۱۰/۳۱	۵۷,۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۵,۷۱۰۰۰۰۰۰۰	-	۵,۷۱۰۰۰۰۰۰۰	۵,۷۱۰۰۰۰۰۰۰
بانک سامان		۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۲,۳۵۰۰۰۰۰	۶۴	۱۸۲,۴۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۲,۴۰۰۰۰۰۰	۱۸۲,۴۰۰۰۰۰۰
داروسازی راکرس		۱۴۰۱/۱۰/۰۲	۹۳۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	-	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰	۹۳۹,۳۲۸,۳۸۰
داروسازی کاسپین		۱۴۰۱/۱۰/۳۱	۸,۲۷۹	۵۰۰	۲۹,۸۳۷,۰۰۰	-	۲۹,۸۳۷,۰۰۰	۲۹,۸۳۷,۰۰۰
ریل پرداز نو آفرین		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۳۵۲,۲۸۲	۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	-	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۱۴۱,۵۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۵	۸,۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸,۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۸,۱۰۰۰۰۰۰۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین		۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۱,۳۷۵,۶۹۰	۹۵۵	۱,۳۱۸,۲۸۳,۹۵۰	-	۱,۳۱۸,۲۸۳,۹۵۰	۱,۳۱۸,۲۸۳,۹۵۰
سیمان اردبیل		۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۱۴۲,۶۵۰	۵۰۰۰۰	۸۱۳,۲۵۰,۰۰۰	(۱۹۲,۷۲۳,۳۱۴)	۷۱۲,۳۷۷,۶۵۱	۷۱۲,۳۷۷,۶۵۱
سیمان بهبهان		۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۸۲۴,۸۷۹	۵,۶۱۲	۲,۶۱۹,۶۵۲,۸۰۲	-	۲,۶۱۹,۶۵۲,۸۰۲	۲,۶۱۹,۶۵۲,۸۰۲
سیمان مازندران		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۳۰۰۰۰۰	۸۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۱۱۳,۵۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۳,۵۰۰۰۰۰۰	۱۱۳,۵۰۰۰۰۰۰
صنایع ماشین های آذاری ایران		۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۷۵۰۰۰۰۰	۱۱۰۰	۸۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۹,۴۰۷,۰۳۳	۵۰۰	۹,۷۰۳,۵۱۱,۵۰۰	-	۹,۷۰۳,۵۱۱,۵۰۰	۹,۷۰۳,۵۱۱,۵۰۰
صنعتی بارز		۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۲,۴۶۰۰۰۰۰	۷۴۰	۵۵۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۵۲۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۲۰۰۰۰۰۰۰
صنعتی زر ماکارون		۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۴۰۵,۸۷۶	۶۵	۲۶,۳۸۱,۴۴۰	-	۲۶,۳۸۱,۴۴۰	۲۶,۳۸۱,۴۴۰
فولاد خورستان		۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۱۵۰۰۰۰۰۰	۳۴۰	۳,۱۲۵۰۰۰۰۰۰	-	۳,۱۲۵۰۰۰۰۰۰	۳,۱۲۵۰۰۰۰۰۰
فولاد کوه		۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۶,۴۱۲,۸۴۱	۶۶۰	۴,۱۰۴,۲۰۵,۴۴۰	-	۴,۱۰۴,۲۰۵,۴۴۰	۴,۱۰۴,۲۰۵,۴۴۰
فولاد مبارکه		۱۴۰۱/۱۰/۳۱	۳۰۰,۸۰۰۰۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۲,۳۶۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۲,۳۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۲,۳۶۰۰۰۰۰۰۰
کشاورزی مکتب آه اصفهان کشت		۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۵۷۴,۲۹۹	۹۱۰	۵۲۱,۷۰۰۰۰۰۰	-	۵۲۱,۷۰۰۰۰۰۰	۵۲۱,۷۰۰۰۰۰۰
کشورآبی ایران		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۴۵۰۰۰۰	۲,۹۰۰	۷۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰	-	۷۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰	۷۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰
لژیونگ صنعت		۱۴۰۱/۱۱/۱۵	۶۵۰۰,۸۲۹	۲۵۰	۱,۶۲,۷۰۷,۷۵۰	(۱۵۰,۱۵۵,۶۶۴)	۱۲۲,۵۵۸,۵۸۶	۱۲۲,۵۵۸,۵۸۶
ملی مس		۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۶۰۰,۸۰۰۰۰۰۰	۷۰۰	۲۲,۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۲,۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲,۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰
مهرام		۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۱,۴۸۰۰۰۰۰	۱۰۲	۱۵۰,۰۶۰۰۰۰۰	-	۱۵۰,۰۶۰۰۰۰۰	۱۵۰,۰۶۰۰۰۰۰
مینا		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۸,۴۰۰۰۰۰۰	۲۵۰	۲,۹۴۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۹۲,۴۵۵,۱۶۴)	۲,۷۴۷,۵۰۴,۸۳۶	۲,۷۴۷,۵۰۴,۸۳۶
نفت اصفهان		۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۳,۶۰۰۰۰۰۰	۶۵۰	۲,۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲,۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲,۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰
نفت تبریز		۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۴۰۰۰۰	۵,۸۶۱	۲۲,۴۴۴,۰۰۰۰	-	۲۲,۴۴۴,۰۰۰۰	۲۲,۴۴۴,۰۰۰۰
پتروشیمی آری		۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۲,۹۷۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰	۴۱,۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۱,۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۱,۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی پردیس		۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۸۸۵۰۰,۴۶	۲۳,۵۰۰	۲۰,۷۹۸,۵۸۱,۰۰۰	-	۲۰,۷۹۸,۵۸۱,۰۰۰	۲۰,۷۹۸,۵۸۱,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران		۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۹,۹۸۰۰۰۰۰	۱,۴۴۰	۱۴,۳۷۱,۲۰۰۰۰۰	-	۱۴,۳۷۱,۲۰۰۰۰۰	۱۴,۳۷۱,۲۰۰۰۰۰
گوشت مرغ ماهان		۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۲۷۸,۶۷۷	۲۰۰	۵۵,۷۲۵,۳۰۰	(۲,۷۵۵,۶۳۳)	۴۷,۹۷۹,۷۶۷	۴۷,۹۷۹,۷۶۷
سرمایه گذاری غدیر			-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان			-	-	-	-	-	-
صندوق بازنشستگی			-	-	-	-	-	-
صنعت غذایی کوثر			-	-	-	-	-	-
لژیونگ کارآفرین			-	-	-	-	-	-
جمع					۲۴۴,۰۰۰,۰۷۰,۴۳۴	(۲۲,۴۲۹,۷۴۱)	۲۲۳,۵۷۹,۶۴۲,۶۹۳	۲۲۳,۵۷۹,۶۴۲,۶۹۳
							۱۹۵,۵۵۲,۴۰۰,۳۷۹	۱۹۵,۵۵۲,۴۰۰,۳۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۳,۵۹۹,۰۱۰	۲۳,۵۷۲,۱۱۶
جمع	۳۳,۵۹۹,۰۱۰	۲۳,۵۷۲,۱۱۶

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کودک مدت-۳۹۱۸۶۳-۷۰۰۱۰۰۰-شهر		-	۰	۳۳,۵۹۹,۰۱۰	۰	۰	۳۳,۵۷۲,۱۱۶
جمع				۷۹,۷۴۳,۲۴۲	۰	۰	۲۳,۵۷۲,۱۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- 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 ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰,۸۹۴,۱۴۹	۱۴۹,۴۶۹,۳۷۴	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۲,۷۶۴,۹۳۴	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۷,۷۸۹	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
.	۱۳,۳۵۷,۰۵۶	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۳,۶۵۹,۰۸۳	۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹	جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵,۸۵۷,۵۲۳,۳۰۹	۳۴,۱۵۱,۹۳۱,۸۸۹	مدیر صندوق
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۲۳۲,۸۰۷	متولی صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵۶,۵۰۷,۵۲۳,۳۰۹	۳۵,۸۰۳,۱۶۴,۶۹۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۹۹۹,۸۰۲	۲۸,۸۵۶,۶۴۹	هزینه برگزاری مجامع
۸۰۹,۱۳۷,۶۹۱	۳,۴۰۱,۱۴۳,۵۱۰	هزینه نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۱۲۸	(۸۸)	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۹,۸۲۲,۰۴۲	۳۱۹,۴۹۱,۴۳۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵۱,۵۵۳,۹۱۶	۳۲,۴۷۱,۲۴۹	هزینه خدمات بانکی
۱,۰۷۰,۵۱۳,۵۷۹	۳,۷۸۱,۹۶۲,۷۵۹	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۳۷۹,۶۶۰	۱,۴۰۱,۸۲۳,۹۱۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲,۳۷۹,۶۶۰	۱,۴۰۱,۸۲۳,۹۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- اعمال سود (سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۸۶۸,۵۷۵,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
.	۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
.	۷۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۱,۸۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۵۵۰,۰۰۰	جمع

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۱,۸۹۳,۰۴۵,۰۲۳	۱۶۰,۰۰۸,۹۴۹,۰۵۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۹۷۶,۶۷۴,۳۴۵,۸۴۹)	(۹۰۹,۱۷۲,۸۱۱,۴۱۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۹۴,۷۸۱,۳۰۰,۸۲۶)	(۷۴۹,۱۶۳,۸۶۲,۳۵۸)	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص	سیدگردان سورین		ممتاز	۵	۰.۰۵٪	-	-	-
اشخاص وابسته به	حسابرسی و بهبود		-	۰	-	-	-	-
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	بورسیران	کارگزار صندوق	عادی	۱,۵۷۶	۲۲.۰۰٪	عادی	۱,۰۴۳	۲۲.۰۰٪
			ممتاز	۲۳۰		ممتاز	۲۲۰	
مدیر ثبت و اشخاص	سیدگردان سورین		ممتاز	۵	۰.۰۵٪	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری و	هاشم فتح آبادی	-	-	۰	-	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری و	مهديس نقوی	-	-	۰	-	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	پوریا تسلیمیان	-	-	۰	-	-	۴۵,۳۸۳	-
جمع				۱,۸۰۶	۲۳.۰۰٪		۴۶,۶۴۶	۲۲.۰۰٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
بورسیران	کارگزار مدیر صندوق	۲,۵۸۹,۰۶۴,۶۲۵		(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	۳۴,۱۵۱,۹۳۱,۸۸۹		(۱۰,۷۰۲,۴۷۷,۱۰۴)
حسابرسی و بهود سیستمهای مدیریت	متولی	۶۷۱,۲۳۲,۸۰۷		(۳۴۳,۳۸۷,۶۳۲)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	۰		(۱۹۰,۳۵۳,۳۱۳)
حسابرسی ارکان سیستم حسابداری رسمی	حسابرس	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰		(۷۳۱,۷۸۹,۱۱۳)
سیدگردان سورین	مدیر ثبت	۲۰,۰۰۰		(۲۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیر ثبت	۱,۶۴۰,۰۰۰		(۲,۴۰۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن نقدشوندگی	۰		(۶,۲۲۴,۶۵۳,۸۰۰)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی 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.