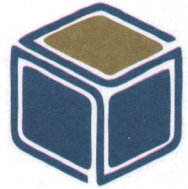


صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

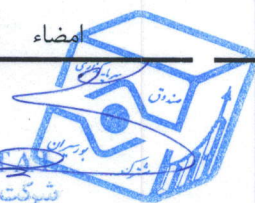
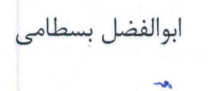
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۸	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 ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	پوریا یاسینی	سبدگردان سورین	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	متولی صندوق
(مدیر صندوق: شرکت سبدگردان سورین)			

۱

SORIN CAPITAL
شرکت سبدگردان سورین (سهام خاص)
شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۹۰۹,۸۷۲,۲۰۲,۹۳۸	۲,۸۸۸,۴۶۰,۲۰۵,۰۵۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۱۹,۲۶۵,۶۱۳	۱۵,۲۱۸,۵۶۶
حساب های دریافتی	۷	۲۶,۲۱۶,۵۲۴,۵۱۱	۴,۶۲۹,۵۶۴,۴۰۹
سایر حساب های دریافتی	۸	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲
سایر دارایی ها	۹	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳
موجودی نقد	۱۰	۱۳۸,۸۵۰,۳۹۷,۶۵۰	۹,۱۱۳,۴۶۳,۸۳۹
جمع دارایی ها		۳,۰۷۵,۲۵۹,۹۸۴,۲۸۶	۲,۹۰۲,۷۳۳,۹۴۱,۵۴۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۶,۶۰۱,۳۳۷,۴۲۰	۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۵,۰۸۹,۱۹۱,۲۰۵	۱۸,۱۹۴,۹۷۹,۸۶۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۹,۸۴۰,۰۴۱,۹۴۰	۱۹,۴۹۲,۱۲۲,۱۴۹
جمع بدهی ها		۷۱,۵۳۰,۵۷۰,۵۶۵	۵۳,۶۶۳,۸۰۰,۷۷۷
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۰۰۳,۷۲۹,۴۱۳,۷۲۱	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۲۷,۶۹۸,۹۰۶	۳۹۵,۳۷۴,۷۰۷

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 ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۰۳,۹۶۰,۱۱۰,۸۰۶	۳۰,۶۳۲,۵۱۹,۷۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۹,۲۵۴,۶۰۶,۴۶۴)	(۲۳۷,۹۳۰,۸۵۸,۲۷۰)
سود سهام	۱۸	۱۵۹,۳۱۰,۲۶۲,۹۲۴	۱۷۹,۷۱۴,۰۲۲,۰۳۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۳۶,۷۴۴	۷,۵۵۱,۲۵۴
سایر درآمدها	۲۰	۱,۲۱۲,۰۶۲,۴۳۲	۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹
جمع درآمدها		۲۵۵,۲۲۷,۹۶۶,۴۴۲	(۲۷,۴۱۳,۹۳۱,۰۲۹)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۳,۸۸۲,۵۷۴,۷۳۷)	(۲۰,۴۷۹,۴۲۱,۱۹۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۸۵۸,۴۱۴,۶۶۶)	(۲,۳۵۲,۲۵۲,۲۲۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲۲۹,۴۸۶,۹۷۷,۰۳۹	(۵۰,۲۴۶,۶۰۴,۴۴۱)
هزینه های مالی	۲۳	(۱۰۱,۸۱۴,۱۹۷)	-
سود (زیان) خالص		۲۲۹,۳۸۵,۱۶۲,۸۴۲	(۵۰,۲۴۶,۶۰۴,۴۴۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷.۵۴٪	-۱.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۵.۱۷٪	-۵.۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۷,۲۰۶	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۸	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۵۱)	(۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۲۲۹,۳۸۵,۱۶۲,۸۴۲
تقسیم سود	-	(۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۷۴,۰۰۵,۸۸۹,۸۸۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷,۰۲۳	۳,۰۰۳,۷۲۹,۴۱۳,۷۲۱

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت ۳ سال است و پس از آن با ا. مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید می گردد. مرکز اصلی آن در تهران واقع شده و دارای ۱ شعبه است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همار شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها 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 سرمایه گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.bifund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده 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 سرمایه گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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٪
سبدگردان سورین	۵	۱٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۶۶۵	۶۷٪
جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

سبدگردان سورین است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۴۸۱۶۰

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین 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- 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- واحد ۱۰-

۲-۶- مدیر ثبت

سبدگردان 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، پایین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 ۲-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از
کارمزد متولی	سالانه ۵ در 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	عادل ۳ در 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 : ۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج : ۸.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 بانک ها، 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.

۴-۷- 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 مالیات های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردارآمد و مالیات برارزش 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 اظهارنامه های مالیاتی با مدیرصندوق می باشد 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 نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
انبوه سازی املاک و مستغلات	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۳۹۷,۷۰۵,۸۰۰	۷,۲۷۰,۴۸۱,۷۰۰	۰.۲۴٪	۵,۷۲۴,۳۱۹,۴۷۵	۶,۳۹۷,۷۰۵,۸۰۰	۰.۲۱٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۴۲۸,۶۰۴,۸۲۵,۲۷۸	۵۴۰,۶۱۹,۶۶۹,۵۱۴	۱۷.۵۹٪	۳۶۵,۰۱۷,۷۷۹,۸۱۱	۴۹۳,۵۰۸,۰۸۲,۹۷۹	۱۶.۰۵٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۳۶,۴۱۵,۶۵۴,۲۲۶	۲۷,۳۹۲,۸۲۷,۰۴۰	۰.۸۹٪	۵۴,۹۸۹,۴۶۱,۸۳۴	۷۵,۹۸۵,۲۲۹,۲۷۶	۲.۴۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۸۵,۲۳۵,۶۲۹,۸۰۸	۹۱,۹۵۳,۹۹۳,۷۱۵	۲.۹۹٪	۶۹,۴۱۹,۲۸۵,۵۱۰	۱۰۲,۳۲۹,۷۱۹,۵۰۷	۳.۳۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۲,۳۲۹,۷۱۹,۵۰۷	۹۵,۶۵۷,۶۷۱,۸۶۱	۳.۱۱٪	۶۵,۰۰۶,۲۰۴,۹۶۲	۶۵,۰۰۸,۰۸۲,۹۷۹	۲.۱۳٪
سرمایه گذاریها	۱۶۸,۱۳۱,۱۱۳,۹۰۲	۱۳۴,۳۲۱,۸۸۳,۹۸۶	۴.۳۷٪	۲۰,۳۷۸,۵۱۳,۰۷۵	۲۳,۰۲۳,۷۹۵,۲۰۶	۰.۷۵٪
سیمان، آهک و گچ	۶۵,۸۴۷,۸۱۸,۳۶۲	۵۷,۰۳۱,۰۴۴,۳۱۷	۱.۸۶٪	۷,۶۳۳,۰۰۳,۶۴۷	۷,۶۳۸,۹۹۹,۵۱۷	۰.۲۴٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۷۰,۶۰۶,۱۰۹,۷۱۳	۱۷۶,۳۳۳,۰۹۱,۸۱۵	۵.۷۴٪	۱۲۲,۵۸۳,۱۰۶,۸۷۹	۲۰,۵۱۶,۰۸۷۳,۲۲۲	۰.۶۷٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۱۴,۴۷۵,۵۷۷,۹۸۸	۱۷۸,۵۷۸,۷۶۱,۳۵۳	۵.۸۱٪	۷۰,۸۴۳,۳۸۹,۲۴۷	۱۰۸,۸۲۰,۸۲۳,۶۱۱	۳.۵۴٪
فلزات اساسی	۳۱۸,۰۱۷,۸۰۸,۱۲۶	۲۸۷,۹۹۳,۵۶۸,۷۴۶	۹.۳۷٪	۶۳۷,۶۰۵,۰۰۳,۳۳۰	۹۶۶,۸۶۲,۳۸۴,۹۹۰	۳۱.۴۵٪
لاستیک و پلاستیک	۵۳۰,۸۷۷,۲۴۹,۷۳۱	۵۱۹,۱۴۰,۳۲۱,۳۸۴	۱۶.۸۹٪	۱۱,۲۴۰,۳۱۳,۱۷۰	۱۱,۲۳۹,۰۱۹,۸۷۷	۰.۳۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	۸۹,۰۶۳,۰۶۵,۴۴۲	۸۷,۸۵۱,۵۲۲,۰۴۴	۲.۸۶٪	۳۴,۳۸۵,۲۲۳,۳۱۳	۵۷,۱۷۴,۲۵۶,۹۴۴	۱.۸۶٪
محصولات شیمیایی	۵۷,۱۷۴,۲۵۶,۹۴۴	۷۵,۸۲۸,۹۹۶,۸۶۴	۲.۴۷٪	۴۳۳,۲۲۰,۱۰۲,۳۵۳	۵۷۰,۹۰۳,۹۶۳,۲۶۳	۱۸.۵۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۷,۶۰۱,۹۲۹,۱۶۷	۲۵,۲۹۱,۵۴۶,۱۴۷	۰.۸۲٪	۸۰,۵۳۰,۳۰۵,۷۴۴	۷,۴۴۹,۴۱۰,۷۰۰	۰.۲۴٪
مخابرات	۴۱۶,۱۴۳,۷۸۲,۲۴۷	۴۳۴,۲۰۶,۷۳۵,۴۶۳	۱۳.۸۰٪	۱۲۲,۹۴۶,۴۱۵,۹۲۲	۱۲۸,۷۷۰,۱۲۶,۸۶۸	۴.۱۹٪
مواد و محصولات دارویی	۷,۴۴۹,۴۱۰,۷۰۰	۸,۶۸۴,۰۳۰,۸۰۰	۰.۲۸٪	۳,۹۰۶,۷۶۴,۴۸۴	۳,۳۷۲,۰۹۰,۹۶۴	۰.۱۱٪
واسطه گری‌های مالی و پولی	۱۷,۰۴۷,۶۹۵,۴۴۶	۱۳,۰۹۰,۶۴۴,۴۵۰	۰.۴۳٪	۲۵۱,۰۵۸,۲۳۱	۲۲۸,۲۸۰,۶۳۳	۰.۰۱٪
اختیار معامله سهام - بورس	۱۵۲,۸۸۹,۳۱۳,۸۷۳	۱۳۴,۲۲۷,۳۷۴,۴۴۲	۴.۳۷٪	۲۸,۸۸۳,۶۳۴,۰۲۶	۲۹,۶۴۳,۴۴۵,۷۶۴	۰.۹۶٪
استخراج کانه های فلزی	۲۴۶,۰۱,۴۳۶,۳۷۳	۲۴,۳۹۸,۱۳۷,۲۹۷	۰.۷۹٪	۱۱,۲۹۰,۲۴۲,۱۲۷	۷,۷۱۹,۷۹۲,۳۰۰	۰.۲۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات				۱۲,۴۱۲,۳۷۷,۴۶۳	۱۰,۹۰۹,۲۰۵,۶۶۱	۰.۳۵٪
زراعت و خدمات وابسته				۲,۴۵۱,۴۲۹,۲۴۵	۲۰,۳۷۴,۲۹۶	۰.۰۷٪
سایر واسطه گری‌های مالی				۴,۹۱۲,۰۲۷,۶۶۱	۴,۳۹۸,۱۳۷,۸۷۵	۰.۱۴٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط				۲,۰۹۳,۱۶۲,۷۶۱,۴۰۹	۲,۸۸۸,۴۶۰,۳۰۵,۵۲۳	۹۳.۹۶٪
جمع	۲,۹۱۸,۹۱۰,۱۰۲,۶۳۲	۲,۹۰۹,۸۷۲,۲۰۲,۹۳۸	۹۴.۶۵٪			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶-۱	۱۱۹,۲۶۵,۶۱۳	۱۵,۲۱۸,۵۶۶
	۱۱۹,۲۶۵,۶۱۳	۱۵,۲۱۸,۵۶۶

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	-	-	.	۱۱۹,۲۶۵,۶۱۳	۰.۰۰٪	۱۵,۲۱۸,۵۶۶	۰.۰۰٪
				۱۱۹,۲۶۵,۶۱۳	۰.۰۰٪	۱۵,۲۱۸,۵۶۶	.
جمع							

شهر - ۲۹/۱۸/۶۳ ۷۰۰۱۰۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۴,۶۲۹,۵۶۴,۴۰۹	۲۶,۲۱۸,۰۹۲,۰۱۴	۲۸,۸۸۵,۳۰۵,۲۱۵
.	(۱,۵۶۷,۵۰۳)	(۱,۵۶۷,۵۰۳)
۴,۶۲۹,۵۶۴,۴۰۹	۲۶,۲۱۶,۵۲۴,۵۱۱	۲۸,۸۸۳,۷۳۷,۷۱۲
		جمع

سود دریافتی سهام

سود دریافتی سپرده های بانکی

جمع

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	.	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	.	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲
		جمع

دریافتی از سرمایه گذاران

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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	
۷۵,۲۶۲,۸۱۲	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۶۲,۸۱۲	مخارج برگزاری مجامع
.	.	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون ها
۷۵,۲۶۲,۸۱۲	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۶۲,۸۱۲	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)	
۲,۸۱۵,۱۳۸	۳,۲۹۶,۷۳۸	جاری- ۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴-ملت
۸,۴۶۲,۰۸۶,۳۵۲	۱۳۸,۸۳۹,۶۸۰,۹۶۳	جاری- ۷۰۷۰۷۳۲۵۵/۰۴۰/۱۱/۱۰۰۷-خاورمیانه
۶۴۸,۵۶۲,۳۴۹	۸,۴۱۹,۹۴۹	جاری- ۹۵۱۱۰۰۹۷۵۵-ملت
۹,۱۱۳,۴۶۳,۸۳۹	۱۳۸,۸۵۰,۳۹۷,۶۵۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
۵,۹۵۰,۰۷۷,۱۲۸	(۸,۱۳۵,۹۳۹,۶۰۴)	(۱,۳۰۴,۵۰۹,۰۹۵,۶۱۹)	۱,۲۹۰,۴۲۳,۰۸۸,۸۸۷	۵,۹۵۰,۰۷۷,۱۲۸	بورسیران
(۶,۱۰۱,۸۲۳,۹۱۰)	(۸,۴۶۵,۴۰۷,۸۱۶)	(۴۲,۷۶۳,۵۸۳,۹۰۶)	۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۰۱,۸۲۳,۹۱۰)	کارگزاری بورسیران
(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	(۱۶,۶۰۱,۳۳۷,۴۲۰)	(۱,۳۴۷,۲۷۲,۶۷۹,۵۲۵)	۱,۳۳۰,۸۲۳,۰۸۸,۸۸۷	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۷۰۲,۴۷۷,۱۰۴	۳۳,۴۹۵,۱۸۲,۲۹۷	مدیر صندوق
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	.	ضامن نقد شوندگی
۵۳۳,۶۴۰,۸۴۵	۷۳۰,۱۳۷,۶۲۳	متولی
۷۳۱,۷۸۹,۱۱۳	۸۶۱,۴۵۱,۲۸۵	حسابرس
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۸,۱۹۴,۹۷۹,۸۶۲	۳۵,۰۸۹,۱۹۱,۲۰۵	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴	.	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	ذخیره تصفیه
۲,۲۰۰,۸۸۱,۷۴۵	۲,۶۰۸,۸۰۱,۵۳۶	نرم افزار صندوق
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
.	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	مخارج عضویت در کانون
۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۹,۴۹۲,۱۲۲,۱۴۹	۱۹,۸۴۰,۰۴۱,۹۴۰	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱,۴۹۲,۹۳۴,۸۹۴,۷۴۴	۱,۵۳۶,۷۲۲,۱۶۷,۶۶۳	۳,۵۹۳
۱,۳۵۶,۱۳۵,۲۴۶,۰۲۱	۱,۴۶۷,۰۰۷,۲۴۶,۰۵۸	۳,۴۳۰
۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵	۳,۰۰۳,۷۲۹,۴۱۳,۷۲۱	۷,۰۲۳
		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)	یادداشت
۲۰,۸۶۸,۰۷۷,۴۸۸ (۳۳۵,۵۵۷,۷۵۷)	۱۰۳,۹۶۰,۱۱۰,۸۰۶	۱۶-۱
۲۰,۶۳۲,۵۱۹,۷۳۱	۱۰۳,۹۶۰,۱۱۰,۸۰۶	۱۶-۲

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۴۷۳,۷۱۱,۵۳۰	(۶,۱۸۳,۰۲۲)	(۵,۹۹۶,۰۸۷,۲۵۳) (۵۰,۰۰۰)	۶,۵۰۸,۵۲۴,۴۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۳,۲۶۴,۴۵۴	(۱۷,۵۱۱,۷۵۵)	(۳,۳۳۷,۲۰۰)	۳,۵۰۲,۳۵۱,۰۴۸	۵۰,۰۰۰
۲۰,۲۱۱,۷۳۴,۷۶۲	(۵۸,۴۳۲,۹۸۰)	(۱۱,۱۰۲,۰۴۰)	۱۱,۶۸۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۳۳۴,۳۱۸,۱۹۰	(۱۱,۵۶۲,۹۹۷)	(۲,۰۶۴,۹۱۹,۵۰۱)	۲,۳۱۳,۰۰۰	۹۰,۵۰۰
۴,۹۸۲,۸۷۳,۷۸۲	(۳۹۹,۹۱۸,۴۸۷)	(۵۶,۶۴۲,۹۲۸,۵۰۰)	۵۹,۹۸۳,۷۰۰	۲,۸۳۰,۰۰۰
۲۰,۷۳۴,۶۱۰,۳۲۹	(۳۲۹,۳۷۸,۷۴۴)	(۳۴,۷۷۹,۰۶۹,۷۵۵)	۶۵,۸۱۵,۷۵۰	۴۵۰,۰۰۰
۹۱,۵۵۵,۳۷۹	(۳,۶۳۰,۳۶۶)	(۵۱۱,۶۸۰)	۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۷۰۰,۸۹۸)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۲۴۰,۱۸۲,۰۷۶	۲۸,۵۵۵
۱,۵۶۴,۹۸۶,۳۳۰	(۴۹,۵۳۰,۱۵۴)	(۹,۴۱۰,۵۸۰)	۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱,۵۵۴,۷۳۷,۶۶۰	(۷۷,۵۰۰,۵۵۱)	(۱۲,۷۱۵,۳۵۸)	۱۵,۴۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱,۳۲۶,۸۶۶,۲۶۱	(۲۷,۹۹۲,۲۱۵)	(۵,۳۱۸,۴۰۲)	۵۵,۹۸۴,۴۸۶,۱۲۳	۱,۰۸۲,۸۶۱
۵۵,۷۳۰,۶۲۹	(۶۳۳,۹۷۸)	(۱۲,۰۴۴۹)	۱۲۶,۷۹۵,۸۳۵	۷۰,۲۴۷
(۱۰,۶۹۱,۲۰۵)	(۱۴,۵۶۶,۵۵۸)	(۲۸,۲۲۶,۸۸۲)	۷۰,۳۱۷,۲۴۷	۷۰,۲۴۷
(۸۰,۵۰۰,۵۴۰,۹۸۰)	(۲۲,۳۸۰,۳۴۳)	(۲۹,۶۴۲,۴۴۵,۵۶۴)	۲۹,۷۱۳,۳۲۶,۹۱۹	۱۷,۴۸۰,۰۰۰
۱,۴۴۳,۳۲۶,۷۵۵	(۳۳,۹۳۸,۱۵۵)	(۵,۲۵۴,۴۷۱,۵۴۵)	۴,۴۷۶,۰۴۰,۱۶	۱۶۰,۰۰۰
۲۲,۰۷۹,۳۷۸	(۷۴۶,۸۱۵)	(۵,۳۰۰,۰۰۰)	۶,۷۸۷,۶۳۰,۰۵۰	۱۴۱,۰۵۷
۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۱۰,۰۰۰)	(۳,۱۹۳,۰۰۰)	۱۲۸,۹۶۲,۰۲۰	۸,۲۷۹
(۹۳۲,۴۷۸,۳۹۴)	(۱۶,۸۱۰,۰۰۰)	(۳,۱۹۳,۰۰۰)	۳,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰
۱۶,۱۳۷,۱۰۲۶	(۱۵,۸۹۲,۹۹۸)	(۳,۱۹۳,۰۰۰)	۶,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷۰,۷۶۵,۸۱۴	(۲۲,۹۱۷,۲۸۴)	(۳,۱۹۳,۰۰۰)	۳,۱۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۱,۸۵۶,۶۷۱,۷۹۹	(۴۸,۸۸۸,۷۷۸)	(۳,۲۵۴,۱۸۶)	۴,۵۸۳,۴۹۸,۵۷۳	۳,۷۵۲,۳۵۹
۱,۹۳۵,۴۴۴,۲۱۴	(۴۳,۳۱۹,۳۰۴)	(۳,۲۵۴,۱۸۶)	۹,۷۷۳,۵۵۷,۷۹۰	۴,۵۸۳,۴۹۸,۵۷۳
۱۰,۵۹۱,۶۴۷۸	(۸۴,۳۱۹,۳۰۴)	(۱۶,۰۲۰,۱۳۱)	۱۶,۸۶۳,۸۵۰,۱۴۰	۸۲,۰۵۵
(۱۳۰,۶۳۳,۳۷۹)	(۳۷,۹۵۰,۳۵۸)	(۷,۴۱۰,۳۴۷)	۷,۵۹۰,۰۰۰,۷۶۶۰۰	۱۶۲,۵۵۰
(۱۸,۵۷۱,۹۳۵)	(۵۴,۸۲۶)	(۵,۳۷۴,۹۸۳,۳۳۹)	۵,۲۸۳,۳۵۵,۸۴۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳,۸۰۰,۷۵۶,۱۶۹)	(۳۸,۵۱۲,۴۱۴)	(۱۲,۶۹۱,۳۷۱)	۱۰,۸۵۵,۴۰۰	۳,۷۷۸
(۳۵,۳۰۰,۸۰۵)	(۱۰,۸۰۰,۳۱۳)	(۱۲,۶۹۱,۳۷۱)	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۵۸۱
۱۹۰,۹۷۰,۶۵۵,۷۳۲	(۴۸,۵۵۸,۷۸۹)	(۲۰,۵۲۳)	۲,۱۶۰,۶۲۷,۶۱۰	۲۷۰,۰۰۰
۱۳۳,۳۲۷,۵۶۶	(۱۸,۵۵۸,۷۸۹)	(۳,۶۳۵,۳۰۰)	۹۷,۳۱۱,۷۷۴,۹۲۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
۴,۸۶۶,۶۷۸	(۱۸,۵۵۸,۷۸۹)	(۳,۶۳۵,۳۰۰)	۲,۳۲۱,۶۲۱,۹۶۰	۳۹۴,۶۵۳
۱۳,۱۴۰,۳۲۸,۹۲۴	(۱۸,۵۵۸,۷۸۹)	(۱۶,۷۰۰,۰۰۰)	۱۷۶,۷۷۰,۰۰۰	۳۷,۹۷۸,۳۷۵
۶۶,۳۶۹,۰۰۱,۸۱۶	(۲,۸۷۸,۸۱۸,۸۰۰)	(۵,۶۰۰,۵۴۰,۳۰۰)	۵۵,۸۴۸,۹۲۳,۶۹۸	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۵۱,۲۵۴	۱۳۶,۷۴۴	۱۹-۱
۷,۵۵۱,۲۵۴	۱۳۶,۷۴۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۹,۴۶۹,۳۷۴	۲۲۱,۸۶۹,۲۳۳	درآمد حاصل از تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
.	۹۹۰,۱۹۳,۱۹۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۷۸۹	.	درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی
۱۳,۳۵۷,۰۵۶	.	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹	۱,۲۱۲,۰۶۲,۴۳۲	جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۹۹۶,۷۰۹,۸۳۶	۲۳,۰۲۰,۹۸۵,۸۲۵	مدیر صندوق
۳۲۷,۹۴۵,۱۷۵	۳۶۲,۱۹۱,۷۴۰	متولی صندوق
۱۵۴,۷۶۶,۱۸۰	۴۹۹,۳۹۷,۱۷۲	حسابرس صندوق
۲۰,۴۷۹,۴۲۱,۱۹۱	۲۳,۸۸۲,۵۷۴,۷۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۸,۸۵۸	.	هزینه برگزاری مجامع
۲,۱۲۹,۰۹۷,۱۱۷	۱,۶۶۵,۸۵۰,۲۲۵	هزینه نرم افزار
۲۰۵,۰۰۷,۵۷۷	۱۸۲,۵۲۳,۵۴۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸,۸۲۸,۶۶۹	۱۰,۰۴۰,۹۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲,۳۵۳,۲۵۲,۲۲۱	۱,۸۵۸,۴۱۴,۶۶۶	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۰۱,۸۱۴,۱۹۷	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
.	۱۰۱,۸۱۴,۱۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- تقسیم سود

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰		۱۴۰۱/۰۱/۳۱
.	.	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
.	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۴,۲۱۲,۹۵۶,۶۰۶	۳۲,۱۰۴,۵۰۰,۵۶۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۳۲,۰۳۸,۸۴۹,۸۱۳)	(۱۰۶,۱۱۰,۳۹۰,۴۴۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۷,۸۲۵,۸۹۳,۲۰۷)	(۷۴,۰۰۵,۸۸۹,۸۸۶)	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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
یر و اشخاص	سیدگردان سورین		ممتاز	۵	۰.۰۷٪	ممتاز	۵	۰.۰۷٪
خاص وابسته به	حسابرسی و بهبود							
رگزار و اشخاص	بورسیران							
سته به وی								
یر ثبت و اشخاص	سیدگردان سورین		ممتاز	۵	۰.۰۷٪	ممتاز	۵	۰.۰۷٪
یر سرمایه گذاری	بهناز علی اکبر پور							
یر سرمایه گذاری	مرتضی برجلو							
یر سرمایه گذاری	هاجر نجفی							
جمع				۱۰	۰.۱۴٪		۱۰	۰.۱۴٪

۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
رسیران	کارگزار مدیر صندوق	۱,۷۵۰,۶۱۳,۱۲۷		(۱۶,۶۰۱,۳۳۷,۴۲۰)
بدگردان سورین	مدیر صندوق	۲۳,۰۲۰,۹۸۵,۸۲۵		(۳۳,۰۱۶,۵۵۰,۸۷۵)
رکت سیدگردان پاداش سرمایه	مدیر صندوق	۰		(۳۶۴,۰۳۲,۹۳۴)
رگزاری بورسیران	مدیر صندوق	۰		(۱۱۴,۵۹۸,۴۸۸)
سابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت	متولی	۳۶۲,۱۹۱,۷۴۰		(۵۳۹,۷۸۴,۴۱۰)
سسه حسابرسی فاطر	متولی	۰		(۱۹۰,۳۵۳,۲۱۳)
سابرسی ارکان سیستم حسابداران رسمی	حسابرس	۴۹۹,۳۹۷,۱۷۲		(۸۶۱,۴۵۱,۲۸۵)
بدگردان سورین	مدیرثبت	۰		(۲۰,۰۰۰)
رگزاری بورسیران	مدیرثبت	۰		(۲,۴۰۰,۰۰۰)

۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

یاددادهایی 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.