

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۸)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمنکد

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، 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 ارائه شده است.

مبانی 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 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.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش‌های مورخ ۲۸ شهریور ۱۴۰۲ و ۱۹ بهمن ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر مقبول ارائه شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه 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 زیر پا 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 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.
- 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، اظهارنظر 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.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق 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 همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) 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 ب ماده ۲۲ اساسنامه	دارا بودن حداقل واحدهای سرمایه گذاری تعیین شده در اساسنامه توسط مدیر صندوق و مدیران سرمایه گذاری	عدم رعایت در طول دوره شش ماهه
(۲)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب های مزبور	عدم اطلاع در خصوص ردیفهای ۵ و ۶ بند (۶) این گزارش
(۳)	ماده ۵۹ اساسنامه	تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت	تقاضای تمدید فعالیت با تأخیر انجام شده است.
(۴)	ماده ۶۴ اساسنامه	اخذ تسهیلات مالی پس از تأیید متولی صندوق	عدم رعایت در طول دوره شش ماهه
(۵)	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب سهام و حق تقدم سهام منتشره توسط یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از دارایی های صندوق	تاریخ نماد درصد
			۱۴۰۲/۱/۶ ملی مس ۱۸/۷
			۱۴۰۲/۱/۶ فولاد ۱۲/۶
			۱۴۰۲/۱/۳۰ ملی مس ۱۷/۶
			۱۴۰۲/۱/۳۰ فولاد ۱۱/۹
(۶)	بند ۲-۳ امیدنامه	سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰ درصد از دارایی های صندوق	تاریخ صنعت درصد
			۱۴۰۲/۱/۶ فلزات اساسی ۳۴/۸
(۷)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال بموقع فایلهای XML در سامانه سنم	عدم رعایت در برخی روزهای دوره شش ماهه
(۸)	ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه وجوه حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام ظرف مدت ۲ روز کاری	در تاریخهای ۱۴۰۲/۲/۱۹، ۱۴۰۲/۳/۸، ۱۴۰۲/۳/۱۷ و ۱۴۰۲/۶/۲۸
(۹)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال و تارنمای صندوق	علیرغم افشای بموقع پرتفو در تارنمای صندوق، ماههای فروردین تا تیر با تأخیر در کدال بارگذاری شده است.
(۱۰)	ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۳۴	افشای صورتهای مالی حسابرسی نشده حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره	عدم افشای بموقع صورتهای مالی حسابرسی نشده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۱۱)	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳	صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده صندوق میبایست حداقل ۳۰ روز پس از دریافت در تارنما منتشر شود.	صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با تأخیر در سامانه کدال و تارنما بارگذاری شده است.
(۱۲)	کنترلی	دریافت سود سهام نقدی پس از ۸ ماه یا تاریخهای تعیین شده توسط ناشر	عدم دریافت سود سهام ریل پرداز نوآفرین به مبلغ ۱۷۶ میلیون ریال
(۱۳)	کنترلی	تسویه به موقع بدهی های صندوق و دریافت مطالبات	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال واریزی نامشخص و ۱۲۱ میلیون ریال تحت عنوان سایر دریافتنی ها و مبلغ ۱۹۰ و ۳۶۲ میلیون ریال از کارمزد متولی و حسابرس سابق تسویه نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، 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 در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله 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 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

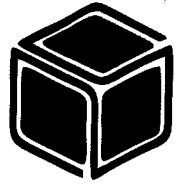
تاریخ: ۲۸ آذر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۶ 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
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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران 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 ۱۴۰۲/۰۹/۱۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	پوریا یاسینی	سبذگردان سورین	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی صندوق



(مدیر صندوق: شرکت سبذگردان سورین)

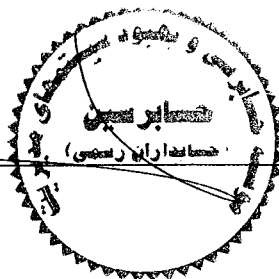
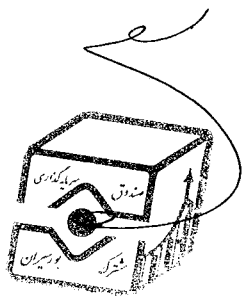
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۹۰۹,۸۷۲,۲۰۲,۹۳۸	۲,۸۸۸,۴۶۰,۲۰۵,۰۵۳
حساب های دریافتنی	۷	۱۱۹,۲۶۵,۶۱۳	۱۵,۲۱۸,۵۶۶
سایر حساب های دریافتنی	۸	۲۶,۲۱۶,۵۲۴,۵۱۱	۴,۶۲۹,۵۶۴,۴۰۹
سایر دارایی ها	۹	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲
موجودی نقد	۱۰	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳
جمع دارایی ها		۱۳۸,۸۵۰,۳۹۷,۶۵۰	۹,۱۱۳,۴۶۳,۸۳۹
		۳,۰۷۵,۲۵۹,۹۸۴,۲۸۶	۲,۹۰۲,۷۳۳,۹۴۱,۵۴۲
بدهی ها:			
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	۱۹,۹۰۰,۰۴۱,۹۴۰	۱۹,۳۷۵,۱۹۵,۳۱۷
جمع بدهی ها		۷۱,۵۹۰,۵۷۰,۵۶۵	۵۳,۵۴۶,۸۷۳,۹۴۵
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۰۰۳,۶۶۹,۴۱۳,۷۲۱	۲,۸۴۹,۱۸۷,۰۶۷,۵۹۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۲۷,۶۹۰,۳۶۲	۳۹۵,۳۹۰,۹۳۴

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)	(۲۳۷,۹۳۰,۸۵۸,۳۷۰)
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	(۲۷,۴۱۳,۹۳۱,۰۴۹)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۳,۸۸۲,۵۷۴,۷۳۷)	(۲۰,۴۷۹,۴۲۱,۱۹۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۹۱۸,۴۱۴,۶۶۶)	(۲,۳۵۳,۲۵۲,۲۲۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲۲۹,۴۲۶,۹۷۷,۰۳۹	(۵۰,۲۴۶,۶۰۴,۴۴۱)
هزینه های مالی	۲۳	(۱۰۱,۸۱۴,۱۹۷)	-
سود (زیان) خالص		۲۲۹,۳۲۵,۱۶۲,۸۴۲	(۵۰,۲۴۶,۶۰۴,۴۴۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷.۵۴٪	-۱.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۷.۶۴٪	-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	۲,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۸	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۵۱)	(۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۵۰,۲۴۶,۶۰۴,۴۴۱)
تقسیم سود	-	(۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۸۷,۸۲۵,۸۹۳,۲۰۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷,۰۲۳	۲,۴۰۹,۲۶۶,۶۱۲,۷۶۰

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

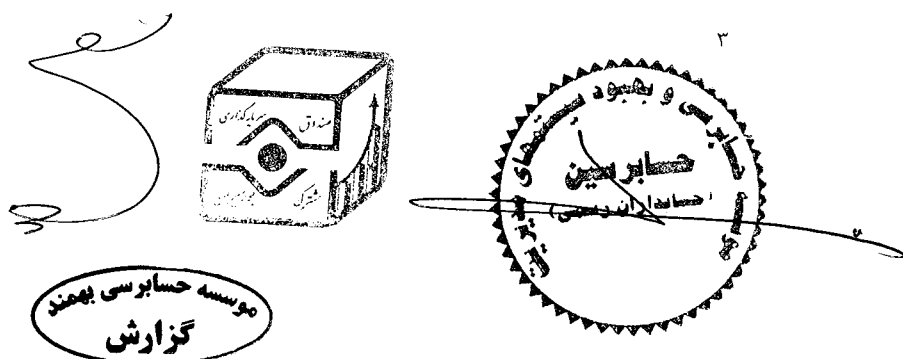
سود خالص

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

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشت‌های 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 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 ۱۲۱/۲۳۷۶۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ 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 ۵۸ 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
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 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	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، 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 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- حسابرص صندوق

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

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، 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 و فرابورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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.

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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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:

هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۹۰ میلیون ریال در طول یکسال 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 تنصیب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل 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 : ۲.۵۰۰ میلیون ریال سالانه به عنوان بخش ثابت سالانه ب : ۶۲.۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج : ۱۰.۰۰۰ 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 ۰.۰۰۰۰۰۵

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 ۵۴ 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.

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 (۱.۰۰۰.۰۰۰) ریال کمتر نباشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
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	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	ریال
انبوه سازی املاک و مستغلات	۶,۳۹۷,۷۰۵,۸۰۰	۰.۲۱٪	۵,۷۳۴,۳۱۹,۴۷۵	۷,۲۷۰,۴۸۱,۷۰۰	۰.۲۴٪	۷,۲۷۰,۴۸۱,۷۰۰	۰.۲۴٪	۵,۷۳۴,۳۱۹,۴۷۵	۵,۷۳۴,۳۱۹,۴۷۵
بانکها و موسسات اعتباری	۴۹۳,۵۰۸,۰۸۲,۹۷۹	۱۶.۰۵٪	۳۶۵,۰۰۱,۷۷۹,۸۱۱	۵۴۰,۶۱۹,۶۶۹,۵۱۴	۱۷.۵۹٪	۵۴۰,۶۱۹,۶۶۹,۵۱۴	۱۷.۵۹٪	۱۱۶,۱۳۷,۵۱۸,۳۱۸	۱۱۶,۱۳۷,۵۱۸,۳۱۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۷۵,۹۸۵,۷۳۹,۳۷۶	۲.۴۷٪	۵۴,۹۸۹,۴۶۱,۸۳۴	۲۷,۳۹۲,۸۳۷,۰۴۰	۰.۸۹٪	۲۷,۳۹۲,۸۳۷,۰۴۰	۰.۸۹٪	۳۶,۴۱۵,۶۵۴,۳۲۷	۳۶,۴۱۵,۶۵۴,۳۲۷
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۰۲,۳۲۹,۷۱۹,۵۰۷	۳.۳۳٪	۶۹,۴۱۹,۳۸۵,۵۱۰	۹۱,۹۵۳,۹۹۳,۷۱۵	۲.۹۹٪	۹۱,۹۵۳,۹۹۳,۷۱۵	۲.۹۹٪	۷۸,۹۵۴,۵۳۷,۶۳۰	۷۸,۹۵۴,۵۳۷,۶۳۰
خدمات فنی و مهندسی	۶۵,۰۸۷,۰۸۵,۸۰۱	۲.۱۳٪	۶۵,۰۰۶,۳۰۴,۹۶۲	۹۵,۶۵۷,۶۷۱,۸۶۱	۳.۱۱٪	۹۵,۶۵۷,۶۷۱,۸۶۱	۳.۱۱٪	۱۰۴,۱۸۴,۱۳۵,۶۹۹	۱۰۴,۱۸۴,۱۳۵,۶۹۹
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۰۳۳,۷۹۵,۲۰۶	۰.۷۵٪	۲۰,۳۷۸,۵۱۳,۰۷۵	۱۳۴,۳۲۱,۸۸۳,۹۸۶	۴.۳۷٪	۱۳۴,۳۲۱,۸۸۳,۹۸۶	۴.۳۷٪	۱۶۴,۳۰۳,۶۵۲,۲۱۹	۱۶۴,۳۰۳,۶۵۲,۲۱۹
سرمایه گذاریها	۷,۴۳۸,۹۹۹,۵۱۷	۰.۲۴٪	۷,۶۳۳,۰۰۳,۶۴۷	۵۷,۰۳۱,۰۴۴,۳۱۷	۱.۸۶٪	۵۷,۰۳۱,۰۴۴,۳۱۷	۱.۸۶٪	۶۵,۹۱۵,۰۴۴,۴۸۶	۶۵,۹۱۵,۰۴۴,۴۸۶
سیمان، آهک و گچ	۲۰۵,۱۶۰,۸۷۳,۳۲۲	۶.۶۷٪	۱۲۲,۵۸۳,۱۰۶,۸۱۷	۱۷۶,۳۳۳,۰۹۱,۸۱۵	۵.۷۴٪	۱۷۶,۳۳۳,۰۹۱,۸۱۵	۵.۷۴٪	۱۷۰,۶۰۶,۱۰۹,۷۱۳	۱۷۰,۶۰۶,۱۰۹,۷۱۳
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۰۸,۸۲۰,۸۲۳,۶۱۱	۳.۵۴٪	۷۰,۸۴۳,۳۸۹,۲۴۷	۱۷۸,۵۷۸,۷۶۱,۳۵۳	۵.۸۱٪	۱۷۸,۵۷۸,۷۶۱,۳۵۳	۵.۸۱٪	۱۳۸,۴۱۶,۴۴۳,۴۱۰	۱۳۸,۴۱۶,۴۴۳,۴۱۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۶۶,۸۶۲,۳۸۴,۹۰۰	۳۱.۴۵٪	۶۳۷,۶۰۵,۰۰۳,۳۳۰	۲۸۷,۹۹۳,۵۶۸,۷۴۶	۹.۳۷٪	۲۸۷,۹۹۳,۵۶۸,۷۴۶	۹.۳۷٪	۲۸۰,۱۵۹,۹۳۵,۰۴۷	۲۸۰,۱۵۹,۹۳۵,۰۴۷
فلزات اساسی	۱۱,۳۳۹,۰۱۹,۸۷۷	۰.۳۷٪	۱۱,۳۴۰,۳۱۳,۱۷۰	۵۱۹,۱۴۰,۳۲۱,۳۸۴	۱۶.۸۹٪	۵۱۹,۱۴۰,۳۲۱,۳۸۴	۱۶.۸۹٪	۱۶۱,۷۸۸,۸۲۱,۸۹۳	۱۶۱,۷۸۸,۸۲۱,۸۹۳
قند و شکر	۵۷,۱۷۴,۲۵۶,۹۴۴	۱.۸۶٪	۳۴,۳۸۵,۲۲۳,۳۱۳	۸۷,۸۵۱,۵۲۲,۰۴۴	۲.۸۶٪	۸۷,۸۵۱,۵۲۲,۰۴۴	۲.۸۶٪	۸۹,۰۶۳,۰۶۵,۴۴۲	۸۹,۰۶۳,۰۶۵,۴۴۲
لاستیک و پلاستیک	۵۷۰,۹۰۳,۹۶۳,۲۶۳	۱۸.۵۷٪	۴۲۳,۲۲۰,۱۰۲,۳۵۳	۲۵,۲۹۱,۵۴۶,۱۴۷	۰.۸۲٪	۲۵,۲۹۱,۵۴۶,۱۴۷	۰.۸۲٪	۲۷,۶۰۱,۹۲۹,۱۶۷	۲۷,۶۰۱,۹۲۹,۱۶۷
ماشین آلات و تجهیزات	۷,۴۴۹,۴۱۰,۷۰۰	۰.۲۴٪	۸,۰۵۲,۳۰۵,۷۴۴	۷۵,۸۲۸,۹۹۶,۸۶۴	۲.۴۷٪	۷۵,۸۲۸,۹۹۶,۸۶۴	۲.۴۷٪	۱۱۰,۰۰۶,۳۲۳,۵۱۱	۱۱۰,۰۰۶,۳۲۳,۵۱۱
محصولات شیمیایی	۱۲۸,۷۷۰,۱۲۶,۸۶۸	۴.۱۹٪	۱۲۲,۹۴۶,۴۱۵,۹۲۲	۲۵,۲۹۱,۵۴۶,۱۴۷	۰.۸۲٪	۲۵,۲۹۱,۵۴۶,۱۴۷	۰.۸۲٪	۲۷,۶۰۱,۹۲۹,۱۶۷	۲۷,۶۰۱,۹۲۹,۱۶۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۳۷۲,۰۹۰,۹۶۴	۰.۱۱٪	۳,۹۰۶,۷۶۴,۳۸۴	۴۴۴,۲۰۶,۷۳۵,۴۶۳	۱۳.۸۰٪	۴۴۴,۲۰۶,۷۳۵,۴۶۳	۱۳.۸۰٪	۲۱۷,۷۸۵,۳۶۷,۷۳۸	۲۱۷,۷۸۵,۳۶۷,۷۳۸
مخابرات	۲۲۸,۲۸۰,۶۳۲	۰.۰۱٪	۲۵۱,۰۵۸,۲۳۱	۸,۶۸۴,۰۲۰,۸۰۰	۰.۲۸٪	۸,۶۸۴,۰۲۰,۸۰۰	۰.۲۸٪	۸,۰۵۲,۳۰۵,۷۴۴	۸,۰۵۲,۳۰۵,۷۴۴
مواد و محصولات دارویی	۲۹,۶۴۳,۴۴۵,۷۶۴	۰.۹۶٪	۲۸,۸۸۳,۶۴۴,۰۲۶	۱۳,۰۹۰,۶۴۴,۴۵۰	۰.۴۳٪	۱۳,۰۹۰,۶۴۴,۴۵۰	۰.۴۳٪	۱۷,۰۴۷,۶۹۵,۴۴۶	۱۷,۰۴۷,۶۹۵,۴۴۶
واسطه گری های مالی و پولی	۷,۷۱۹,۷۹۲,۳۰۰	۰.۲۵٪	۱۱,۳۹۰,۳۴۲,۱۲۷	۱۳۴,۳۲۷,۳۷۴,۴۴۲	۴.۳۷٪	۱۳۴,۳۲۷,۳۷۴,۴۴۲	۴.۳۷٪	۱۴۶,۳۸۲,۸۴۸,۹۶۸	۱۴۶,۳۸۲,۸۴۸,۹۶۸
اختیار معامله سهام - بورس	۱۰,۹۰۹,۲۰۵,۶۶۱	۰.۳۵٪	۱۲,۴۱۲,۳۷۷,۴۶۳	۲۴,۳۹۸,۱۳۷,۳۹۷	۰.۷۹٪	۲۴,۳۹۸,۱۳۷,۳۹۷	۰.۷۹٪	۲۴,۶۰۱,۴۳۶,۳۷۳	۲۴,۶۰۱,۴۳۶,۳۷۳
استخراج کانه های فلزی	۲,۰۳۷,۲۷۴,۲۹۶	۰.۰۷٪	۲,۴۵۱,۴۲۹,۲۴۵	۴,۹۱۲,۰۲۷,۶۶۱	۰.۱۴٪	۴,۹۱۲,۰۲۷,۶۶۱	۰.۱۴٪	۱,۸۶۴,۰۴۸,۱۴۴,۵۰۶	۱,۸۶۴,۰۴۸,۱۴۴,۵۰۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۳۹۸,۱۳۷,۸۷۵	۰.۱۴٪	۲,۰۹۳,۱۶۲,۷۶۱,۴۰۹	۲,۹۰۹,۸۷۲,۲۰۲,۹۳۸	۹.۴۵٪	۲,۹۰۹,۸۷۲,۲۰۲,۹۳۸	۹.۴۵٪	۱,۸۶۴,۰۴۸,۱۴۴,۵۰۶	۱,۸۶۴,۰۴۸,۱۴۴,۵۰۶
زراعت و خدمات وابسته	۲,۸۸۸,۴۶۰,۲۰۵,۰۵۳	۹۳.۹۶٪	۲,۰۹۳,۱۶۲,۷۶۱,۴۰۹						
سایر واسطه گریهای مالی									
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط									
جمع									

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
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	۱۵۲,۲۱۸,۵۶۶
	۱۱۹,۲۶۵,۶۱۳	۱۵۲,۲۱۸,۵۶۶

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	-	۱۰	۰.۰۰٪	۱۱۹,۲۶۵,۶۱۳	۰.۰۰٪	۱۵۲,۲۱۸,۵۶۶
جمع				۰.۰۰٪	۱۱۹,۲۶۵,۶۱۳	.	۱۵۲,۲۱۸,۵۶۶

شهر - ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ - ۷۰۰۱۰۰۰

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

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۲۹,۵۶۴,۴۰۹	۲۶,۲۱۸,۰۹۲,۰۱۴	(۲,۶۶۷,۲۱۳,۲۰۱)	۲۸,۸۸۵,۳۰۵,۲۱۵
.	(۱,۵۶۷,۵۰۳)	.	(۱,۵۶۷,۵۰۳)
۴,۶۲۹,۵۶۴,۴۰۹	۲۶,۲۱۶,۵۲۴,۵۱۱	(۲,۶۶۷,۲۱۳,۲۰۱)	۲۸,۸۸۳,۷۳۷,۷۱۲

سود دریافتی سهام
سود دریافتی سپرده‌های بانکی
جمع

۸- سایر حسابهای دریافتی

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

دریافتی از سرمایه‌گذاران
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشت 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 صورت خالص دارایی ها 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	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۶۲,۸۱۲	مخارج برگزاری مجامع
.	.	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون ها
۳۱۸,۸۹۶,۱۰۱	.	(۱,۳۸۸,۶۲۹,۹۹۸)	۱,۰۶۹,۷۳۳,۸۹۷	۳۱۸,۸۹۶,۱۰۱	مخارج نرم افزار
۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	(۱,۴۴۸,۶۲۹,۹۹۸)	۱,۱۳۴,۷۳۳,۸۹۷	۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳	جمع

۱۰- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۱۵,۱۳۸	۲,۳۹۶,۷۳۸	جاری- ۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴- ملت
۸,۴۶۲,۸۶۳,۳۵۲	۱۳۸,۸۳۹,۶۸۰,۹۶۳	جاری- ۷۰۷۳۲۵۵۰۴/۱۱/۱۰۰۷- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش پدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	(۱۶۶۰۱,۳۳۷,۴۲۰)	(۱,۳۴۷,۳۷۲,۶۷۹,۵۲۵)	۱,۳۳۰,۸۲۳,۰۸۸,۸۸۷	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	کارگزاری بورسیران
(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	(۱۶۶۰۱,۳۳۷,۴۲۰)	(۱,۳۴۷,۳۷۲,۶۷۹,۵۲۵)	۱,۳۳۰,۸۲۳,۰۸۸,۸۸۷	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	جمع

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۲۲۳,۸۴۵,۶۸۲	۳۳,۰۱۶,۵۵۰,۸۷۵	مدیر صندوق فعلی-سیدگردان سورین
۴۷۸,۶۳۱,۴۲۲	۴۷۸,۶۳۱,۴۲۲	مدیر صندوق سابق
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت فعلی -کارگزاری بورسیران
.	۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت قبلی
۳۴۳,۲۸۷,۶۳۲	۵۳۹,۷۸۴,۴۱۰	متولی فعلی-موسسه حسابرسی حسابرسین
۱۹۰,۳۵۳,۲۱۳	۱۹۰,۳۵۳,۲۱۳	متولی سابق-موسسه فاطر
.	۴۹۹,۳۹۷,۱۷۲	حسابرس فعلی-بهمند
۷۳۱,۷۸۹,۱۱۳	۳۶۲,۰۵۴,۱۱۳	حسابرس سابق-ارکان سیستم
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	.	ضامن نقد شوندگی
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 نورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	
۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴		۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴		ذخیره تصفیه
۲,۰۸۳,۹۵۴,۹۱۳		۲,۶۰۸,۸۰۱,۵۳۶		نرم افزار صندوق
۶,۶۵۳,۵۰۰		۶,۶۵۳,۵۰۰		مخارج مجامع
۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰		واریزی نامشخص
۱۹,۳۲۵,۱۹۵,۳۱۷		۱۹,۹۰۰,۰۴۱,۹۴۰		

۱۵- خالص دارایی ها
 خالص دارایی ها در تاریخ صورت وضعیت به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	تعداد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	تعداد	
۲,۴۵۳,۷۹۶,۱۳۳,۹۸۷		۶,۲۰۶	۲,۵۷۵,۹۷۹,۰۵۱,۷۲۱		۶,۰۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۹۵,۳۹۰,۹۳۳,۶۱۰		۱,۰۰۰	۴۲۷,۶۹۰,۳۶۲,۰۰۰		۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۸۴۹,۱۸۷,۰۶۷,۵۹۷		۷,۲۰۶	۳,۰۰۳,۶۶۹,۴۱۳,۷۲۱		۷,۰۲۳	جمع

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ (تومان)

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
۶۰,۹۴۰,۹۴۳,۴۸۳	(۳,۸۷۸,۸۹۱,۷۶۸)	(۵,۶۵۴,۳۱,۹۳۹)	(۵,۶۵۴,۳۱,۹۳۹)	۵۷۵,۸۲۸,۹۲۳,۶۹۸	۴,۲۶۴,۹۱۶	قند نیشابور
-	(۵۷,۶۴۰,۳۷۷)	(۱۰,۹۴۸,۴۵۱)	(۱,۱۲۹,۰۱۹,۸۷۷)	۱۱,۵۲۵,۳۲۰,۸۲۷	۷۰۰,۰۰۰	کشت و دامداری فکا
-	(۶۲,۰۹۱,۳۲۸)	(۱۱,۹۷۷,۰۷۳)	(۸,۸۲۷,۰۰۴,۵۰۰)	۱۲,۴۱۸,۳۲۸,۹۵۰	۷۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شریف ایاد
-	(۱۸,۷۷۵,۵۹۶)	(۳,۵۶۷,۶۹۳)	(۳,۶۲۹,۷۴۱,۱۳۴)	۳,۷۵۵,۱۲۰,۵۶۱	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	کیسلی زنجان گستران - (نماد)
-	-	(۱,۹۵۳,۱۳۷)	(۶,۱۲۹,۷۳۵,۰۰۰)	۶,۱۲۹,۷۳۵,۰۰۰	۲۵۰,۸۲۹	محرور خودرو
۶۲,۵۲۳,۳۸۱	(۸۰,۱۴۵,۳۷۷)	(۱۵,۲۲۷,۵۱۴)	(۱,۱۵۵,۴۴۴,۵۹۸)	۲,۰۵۶,۲۹۰,۵۵۷	۲,۷۵۳,۴۵۵	ملی مس
۲۷۲,۶۳۹,۳۳۵	(۱,۷۵۰,۶۲۴,۲۹۸)	(۳۲۲,۶۱۴,۰۱۵)	(۳۲۲,۳۳۴,۸۸۴,۴۴۵)	۱۶,۰۲۹,۱۶۹,۴۴۰	۴۲,۶۲۲,۵۳۲	نفت تبریز
-	(۷۷,۰۶۲,۹۹۷)	(۱,۴۶۴,۱۷۴)	(۱,۴۲۵,۴۸۷,۷۲۴)	۲۵۰,۱۲۴,۹۲۱,۵۳۰	۲۲۰,۰۰۰	نیرو محرکه
-	(۸,۹۲۳,۹۹۷)	(۱,۴۶۴,۵۴۲)	(۱,۴۲۴,۹۲۵,۰۵۹)	۱,۵۴۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۱۸۲,۵۳۷,۶۶۷	(۲۸,۴۳۸,۱۳۷)	(۱,۴۶۴,۵۴۲)	(۸,۹۲۳,۹۹۷)	۹,۶۸۹,۶۶۹,۰۲۰	۱۹۵,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	(۲۷,۵۷۷,۰۵۵)	(۵,۳۳۹,۳۳۴)	(۸,۹۲۳,۹۹۷)	۵۵,۱۵۴,۴۱۲,۳۸۰	۱,۱۷۷,۰۰۰	پتروشیمی گازی
-	(۸۱۶,۱۶۰,۷۹۶)	(۱۵۵,۰۶۸,۵۵۶)	(۱۵۲,۰۲۹,۲۹۰,۶۸۹)	۱۶۲,۳۲۲,۱۸۵,۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی گازی
-	(۲۰,۹۴۴,۷۴۵)	(۳,۹۸۸,۹۶۴)	(۳,۹۸۸,۹۶۴)	۴,۱۹۸,۹۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۵۳۰	پلاسکو گازی
-	(۱۱,۷۸۰,۳۷۷)	(۳,۹۸۸,۹۶۴)	(۳,۹۸۸,۹۶۴)	۲۲,۳۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۳۲۳	گروه بهمن
-	(۵۳,۶۶۴,۶۶۷)	(۹,۹۶۷,۷۱۵)	(۹,۹۶۷,۷۱۵)	۱۰,۴۹۲,۷۲۳,۰۳۰	۲۷۸,۶۷۷	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
-	(۱۴,۰۳۸,۴۱۹)	(۳,۶۶۷,۳۰۲)	(۳,۶۶۷,۳۰۲)	۲,۸۰۷,۶۸۵,۸۳۰	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۲۵,۰۲۶,۷۸۱	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۱۳۲,۳۸۸,۸۶۳	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۲۵,۲۹۷,۳۴۲	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
(۷۷۹,۸۵۰,۰۲۶)	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
(۷۳,۳۵۴,۸۶۰)	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۱۶,۹۷۳,۶۶۶	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۵۱۹,۱۵۶,۶۷۳	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۷۵۵,۲۶۱,۲۸۷	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
(۱۲۱,۳۳۲,۷۰۶)	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۱,۶۶۴,۷۹۱,۶۳۰	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۲۸۷,۰۸۴,۵۵۹	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۱,۷۱۶,۲۶۸,۴۹۶	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۳,۲۷۲,۳۸۸,۵۵۰	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۸۶,۴۸۲,۳۶۶	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۱,۱۱۸,۹۰۵,۲۱۸	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۶,۶۴۵,۰۵۷,۳۷۳	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۶,۹۱۸,۶۴۲,۳۶۸	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۲۵۲,۰۱۹,۶۴۴	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۳۶۱,۹۶۴,۰۵۷	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۷۸۲,۹۹۴,۰۲۲	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
(۲۱۴,۷۹۹,۶۵۰)	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۳۰,۶۳۳,۵۱۹,۷۳۱	(۵,۳۶۶,۴۴۸,۶۰۷)	(۱,۱۲۳,۶۰۴,۷۷۳)	(۱,۱۲۳,۶۰۴,۷۷۳)	۱,۱۱۹,۴۴۶,۱۵۱,۸۰۱	۶۶,۹۷۵,۱۶۳	گروه توسعه مالی مهرایندگاران
۱۰۳,۹۶۰,۱۱۰,۸۰۶	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرایندگاران

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)
(۳۲۷,۸۹۹,۷۶۱,۴۴۶)	(۳۱۰,۹۶۸,۸۲۴)	(۸,۷۴۳,۵۵۲,۲۰۶)	(۱۷,۰۱۰,۵۴۱,۱۵۸)
(۳۲۷,۹۳۰,۸۵۸,۲۷۰)	(۳۲۷,۹۳۰,۸۵۸,۲۷۰)	(۹,۲۵۴,۶۰۶,۴۴۴)	(۱۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته

ریال	سود (ریال) تحقق نیافته	مالیات	کل سود	ارزش جاری	ارزش باز با قیمت تعدیل شده	تعداد	توضیحات
(۱,۲۱۶,۳۱۹,۵۸۰)	(۱,۲۱۶,۳۱۹,۵۸۰)	(۱,۲۱۶,۳۱۹,۵۸۰)	(۱,۲۱۶,۳۱۹,۵۸۰)	(۱,۲۱۶,۳۱۹,۵۸۰)	(۱,۲۱۶,۳۱۹,۵۸۰)	(۱,۲۱۶,۳۱۹,۵۸۰)	اقتصاد نوین
(۲۰,۰۰۰,۵۴۱,۵۵۱)	(۲۰,۰۰۰,۵۴۱,۵۵۱)	(۲۰,۰۰۰,۵۴۱,۵۵۱)	(۲۰,۰۰۰,۵۴۱,۵۵۱)	(۲۰,۰۰۰,۵۴۱,۵۵۱)	(۲۰,۰۰۰,۵۴۱,۵۵۱)	(۲۰,۰۰۰,۵۴۱,۵۵۱)	ایران خودرو
۱,۸۴۹,۹۷۶,۷۵۳	۱,۸۴۹,۹۷۶,۷۵۳	۱,۸۴۹,۹۷۶,۷۵۳	۱,۸۴۹,۹۷۶,۷۵۳	۱,۸۴۹,۹۷۶,۷۵۳	۱,۸۴۹,۹۷۶,۷۵۳	۱,۸۴۹,۹۷۶,۷۵۳	ایران خودرو دیزل
							بانک خاورمیانه
							بانک صادرات
							بانک ملت
							بانک سامان
							بیمه آسیا
							بیمه کوثر
(۱۰,۸۸۴,۴۷۷)	(۱۰,۸۸۴,۴۷۷)	(۱۰,۸۸۴,۴۷۷)	(۱۰,۸۸۴,۴۷۷)	(۱۰,۸۸۴,۴۷۷)	(۱۰,۸۸۴,۴۷۷)	(۱۰,۸۸۴,۴۷۷)	توسعه ساختمان
							زایجاد
(۲,۱۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	(۲,۱۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	(۲,۱۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	(۲,۱۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	(۲,۱۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	(۲,۱۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	(۲,۱۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	س. الماس حکمت ایرانیان
							سایما
							سرمایه گذاری سحان
							سرمایه گذاری البرز
							سرمایه گذاری تاملین اجتماعی
							سرمایه گذاری توسعه صنعت
							سرمایه گذاری سپه
							سرمایه گذاری غدیر
							سرمایه گذاری پتروشیمی
							سیمان آبیگ
							سیمان آردستان
							سیمان فارس
(۸۴۶,۰۸۵,۱۴۶)	(۸۴۶,۰۸۵,۱۴۶)	(۸۴۶,۰۸۵,۱۴۶)	(۸۴۶,۰۸۵,۱۴۶)	(۸۴۶,۰۸۵,۱۴۶)	(۸۴۶,۰۸۵,۱۴۶)	(۸۴۶,۰۸۵,۱۴۶)	سیمان فارس و خوزستان
(۱,۳۹۱,۸۷۰,۳۱۵)	(۱,۳۹۱,۸۷۰,۳۱۵)	(۱,۳۹۱,۸۷۰,۳۱۵)	(۱,۳۹۱,۸۷۰,۳۱۵)	(۱,۳۹۱,۸۷۰,۳۱۵)	(۱,۳۹۱,۸۷۰,۳۱۵)	(۱,۳۹۱,۸۷۰,۳۱۵)	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۶,۳۸۰,۱۷۷,۱۴۳	۶,۳۸۰,۱۷۷,۱۴۳	۶,۳۸۰,۱۷۷,۱۴۳	۶,۳۸۰,۱۷۷,۱۴۳	۶,۳۸۰,۱۷۷,۱۴۳	۶,۳۸۰,۱۷۷,۱۴۳	۶,۳۸۰,۱۷۷,۱۴۳	ص. معدنی کیمیا زنجان
۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۱	۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۱	۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۱	۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۱	۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۱	۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۱	۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۱	صنایع شیمیایی کیمیا کران امروز
							صنایع ماشین های اداری ایران
							صنایع پتروشیمی خلیج فارس
							صنعتی بارز
							صنعتی سپاهان
							صنعتی مینو
							جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک نور سپاراند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱۴۰۳ شهر نور به ۳۱ شهریور
۱۴۰۳

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

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

شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۰/۱۴۰۱ (ریال)		شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۰/۱۴۰۲ (ریال)	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۱,۵۱۱,۰۵۴,۱۵۸)	(۲۱,۰۷۳,۵۶۸)	ریال
(۳۱,۰۹۶,۸۳۴)	.	(۴۰,۰۳۰,۹۷۸)	ریال
(۳۱,۰۹۶,۸۳۴)	(۱,۵۱۱,۰۵۴,۱۵۸)	(۴۰,۰۳۰,۹۷۸)	ریال
		(۵۷۰,۰۶۹۰,۱۵۴)	ریال
		۴,۲۱۴,۷۱۳,۵۴۲	ریال
		۱,۳۸۴,۵۸۲	تعداد
		۱,۳۸۴,۵۸۲	جمع

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ (ریال)

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ (ریال)	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تقبیل	خالص درآمد سود سهام
اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	ریال	۵,۷۲۷,۱۴۸	۱۲۵	۷۱۵,۸۳۵,۵۰۰	(۶,۴۴۲,۴۴۴)	۷۱۵,۸۳۵,۵۰۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	ریال	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵۱,۵۵۵,۵۵۶
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	ریال	۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ریال	۵,۶۵۵,۰۰۰	۳	۱۶,۹۶۵,۰۰۰	.	۱۶,۹۶۵,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ریال	۶۴,۱۱۴,۴۸۷	۱۳۰	۸,۳۳۴,۸۸۳,۳۱۰	.	۸,۳۳۴,۸۸۳,۳۱۰
بیمه آسیا	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	ریال	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰
بیمه کوثر	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	ریال	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۲۷	۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه بانک ملت	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	ریال	۱,۴۰۴,۱۳۳	۳۳	۴۶,۳۳۶,۳۸۹	.	۴۶,۳۳۶,۳۸۹
تأمین سرمایه کیما	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	ریال	۷,۳۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	.	۲,۰۳۷,۱۶۳
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	ریال	۴۱,۰۵۷	۴,۱۰۰	۱,۶۸۳,۳۳۳,۷۰۰	(۷,۵۹۶,۴۸۵)	۱,۶۷۵,۷۳۷,۲۱۵
داروسازی کاسپین	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	ریال	۸,۲۷۹	۲,۲۱۱	۱۸,۳۰۴,۸۶۹	(۱,۹۶۹,۲۲۸)	۱۶,۳۳۵,۶۴۱
ریل گردش ایرانیان	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۵۶,۷۲۷)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
زالیاد	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	ریال	۵,۲۲۱,۳۰۱	۶۱	۳۱۸,۴۹۹,۲۶۱	.	۳۱۸,۴۹۹,۲۶۱
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	ریال	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۷۶۱,۶۱۴)	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	۱,۵۲۸,۳۷۸	۵۳۰	۸۱۰,۰۴۰,۳۴۰	.	۷۴۴,۲۷۸,۷۲۶
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال	۵,۹۷۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۴,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۶۵۰,۳۱۵)	۱۳,۷۲۲,۳۲۵,۱۸۵
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	ریال	۳۴۴,۴۳۹	۴,۵۰۰	۱,۵۴۹,۹۷۵,۵۰۰	.	۲,۲۴۳,۷۰۰,۰۰۰
سیمان اردستان	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	ریال	۸۳۱,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲,۱۴۳,۷۰۰,۰۰۰	(۳۵,۳۵۳,۵۳۵)	۲,۰۶۴,۶۶۶,۴۶۵
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	ریال	۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۴۵۸,۰۴۰
سیمع	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	ریال	۳,۷۷۸	۱,۱۸۰	۴,۴۵۸,۰۴۰	(۱۹,۰۶۵,۴۴۲)	۱,۶۱۸,۳۴۵,۵۸۸
ص. معدنی کیمیا زنجان	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	ریال	۳,۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۷۰,۵۰۳)	۳۹۶,۸۷۳,۸۹۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	ریال	۲,۳۲۲,۳۲۲	۲۰۰	۴۴۴,۴۴۴,۴۰۰	(۵۶,۰۸۲,۵۸۲)	۹۲۰,۰۰۰,۶۴۰
صنایع فروالایز ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	ریال	۲۲۵,۵۸۱	۴,۳۲۷	۹۷۶,۸۸۹,۸۷	(۳۴۲,۹۹۳,۷۳۶)	۲,۰۹۹,۳۲۵,۸۳۴
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	ریال	۲۱,۲۹۲,۹۹۶	۱۱۰	۲,۳۴۲,۲۲۹,۵۶۰	(۱۳۹,۳۰۸,۰۱۵)	۱,۲۵۵,۴۹۱,۹۸۵
صنعتی بارز	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	ریال	۲,۵۳۶,۰۰۰	۵۵۰	۱,۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۶۷,۴۴۳)	۴۲۴,۳۷۹,۸۰۷
صنعتی سپاهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	ریال	۶۳۳,۶۶۳	۷۵۰	۴۷۵,۲۴۷,۲۵۰	(۶۵,۵۰۹,۹۴۴)	۶۸۸,۰۹۰,۰۵۶
صنعتی مینو	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	ریال	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶	۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۵۹,۷۹۰)	۱۹۴,۸۹۹,۲۶۰
فولاد امیرکبیر	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	ریال	۳۹۴,۶۵۳	۵۵۰	۲۱۷,۰۵۹,۱۵۰	(۱,۱۹۵,۳۷۸,۷۷۲)	۴۸,۲۵۲,۸۱۷,۷۴۷
جمع و نقل به صفحه بعد			۱۷۸,۴۳۹,۳۶۲	۳۱,۶۹۲	۴۹,۴۴۸,۱۹۶,۵۱۹		۱۹,۲۱۶,۹۲۵,۰۴۸

موسسه حسابرشی تهران
 گزارش

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام مشاعله در تاریخ مجمع	سود مشاعله به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	میزان تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۸,۴۳۹,۳۶۲	۳۱,۶۹۲	۴۹,۴۴۸,۱۹۶,۵۱۹	(۱,۱۹۵,۳۷۸,۷۷۲)	۴۸,۲۵۲,۸۱۸,۷۴۷	۱۹,۲۱۶,۲۵۵,۰۴۸
۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲,۸۵۶,۴۴۴	۶۹۰	۱,۹۷۰,۹۴۶,۲۶۰	.	۱,۹۷۰,۹۴۶,۲۶۰	۳,۶۶۲,۶۷۷,۲۲۶
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۳,۷۶۹,۲۸۸	۵۰۰	۱۷,۳۸۴,۶۴۴,۰۰۰	.	۱۷,۳۸۴,۶۴۴,۰۰۰	۴۶,۷۵۵,۷۱۸,۶۵۴
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۶۴,۰۰۰	۶۲۰	۱,۰۱۶,۸۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۱۶,۸۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۳,۰۰۰	۱۱	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۸,۲۶۵,۴۶۸	۴۸۰	۱۳,۵۶۷,۴۲۴,۶۶۰	.	۱۳,۵۶۷,۴۲۴,۶۶۰	.
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷,۵۴۱,۵۵۵	۳۵۰	۲,۶۳۹,۵۴۴,۲۵۰	(۱۷۵,۸۸۷,۰۱۴)	۲,۴۶۳,۶۵۷,۲۳۶	۲,۳۴۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۲۰,۰۴۲,۱۰۵	۹۰۰	۱۸,۰۳۷,۸۹۶,۵۰۰	.	۱۸,۰۳۷,۸۹۶,۵۰۰	.
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵,۶۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	.	۶,۴۸۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۲,۰۷۲)	۱۲,۰۹۷,۹۲۸	۴۱,۵۸۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳,۷۲۵,۱۷۳	۱۸۰	۶۷۰,۵۳۱,۱۴۰	(۷۱,۷۶۹,۳۸۸)	۵۹۸,۷۶۱,۷۵۲	.
۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۴۴۷,۵۷۲	۷,۵۶۹	۳,۳۸۷,۶۷۲,۴۶۸	(۳۳۶,۶۶۸,۳۹۴)	۳,۰۵۱,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۷۶,۹۳۲	۵۰۰	۱۳۸,۴۶۶,۰۰۰	(۱۴,۵۳۲,۳۰۰)	۱۳۳,۸۷۲,۷۰۰	.
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱,۸۹۷,۶۰۹	۱,۲۰۰	۲,۴۶۶,۸۹۱,۷۰۰	.	۲,۴۶۶,۸۹۱,۷۰۰	.
۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۲۵,۰۰۰	۴,۵۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱,۰۹۹,۶۶۵	۱۳,۲۰۰	۱۴,۵۱۵,۵۷۸,۰۰۰	.	۱۴,۵۱۵,۵۷۸,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۹۱۴,۷۴۶	۲,۷۴۰	۲,۵۰۶,۴۰۴,۰۴۰	(۳۲۱,۷۱۷,۵۳۳)	۲,۱۸۴,۶۸۶,۵۰۷	.
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳,۳۱۴,۸۹۹	۱,۲۰۰	۳,۹۷۷,۸۷۸,۸۰۰	(۲۹۲,۷۸۸,۰۳۴)	۳,۶۸۵,۰۹۰,۷۶۶	.
۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۸۵۰,۲۱۷	۵۰۰	۴۲۵,۱۰۸,۵۰۰	(۵۶,۱۰۸,۲۵۶)	۳۶۹,۰۰۰,۲۴۴	.
۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱,۳۶۷,۲۲۳	۷۰۰	۹۵۷,۵۶۱,۰۰۰	.	۹۵۷,۵۶۱,۰۰۰	۱۲,۸۴۸,۷۹۹,۳۴۴
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۴,۶۷۹,۵۶۳	۲,۲۰۰	۱۰,۳۹۵,۰۳۸,۶۰۰	.	۱۰,۳۹۵,۰۳۸,۶۰۰	۷,۲۰۴,۸۴۲
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۱۶,۲۸۷,۰۶۴
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۸۶۹,۰۸۷,۰۰۲
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۱۵۷,۲۸۸,۴۳۴
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۱۰,۵۵۶,۰۵۰,۸۴
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۴,۶۱۹,۴۲۲,۷۰۶
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۹۵,۸۵۸,۵۸۶
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۲۳,۵۵۸,۱۸۵
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۳,۱۲۵,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۴۵,۵۷۷,۶۶۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۱۳۴۸,۰۲۲,۰۲
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	۳۳,۴۰۰,۰۰۰
جمع	۳۱۷,۳۸۸,۷۷۴	۷۷,۵۷۳	۱۶۱,۷۷۶,۰۷۵,۶۱۷	(۲,۴۶۵,۸۱۲,۶۹۳)	۱۵۹,۳۱۰,۳۶۲,۹۲۴	۱۷۹,۷۱۴,۰۲۲,۰۳۷

موسسه حسابداری بهمن
 گزارش

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	
		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
		جمع

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۱۹-۱ سود سپرده و گواهی بانکی	
سود خالص	ریال	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۷,۵۵۱,۲۵۴	۱۳۶,۷۴۴	۰	۰	۱۰٪	-			سپرده بانکی:
۷,۵۵۱,۲۵۴	۱۳۶,۷۴۴	۰	۰					کوتاه مدت-۲۹۱۸۶۳-۷۰۰۱۰۰۰
								شهر
								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 ۱۸ الی ۱۹ 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	۰	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
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۱۸,۸۲۸,۶۶۹	۱۰,۰۴۰,۹۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲,۳۵۳,۲۵۲,۲۲۱	۱,۹۱۸,۴۱۴,۶۶۶	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۰۱,۸۱۴,۱۹۷	هزینه تسهیلات مالی دریافتی-کارگزاری بورسیران
۰	۱۰۱,۸۱۴,۱۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۲۷- 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
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان سورین	موسس	ممتاز	۵	۰.۵٪	ممتاز	۵	۰.۰۵٪
	شرکت سرمایه گذاری منابع ایران	موسس	ممتاز	۶۶۵	۶۶.۵٪	ممتاز	۶۶۵	۶۶.۵٪
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	بوزسیران	موسس	ممتاز	۲۲۰	۲۲٪	عادی	۱,۵۷۶	۲۲٪
						ممتاز	۲۲۰	
	فراهنک فراگوزلو	موسس	ممتاز	۱۱۰	۱۱٪	ممتاز	۱۱۰	۱۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	بهناز علی اکبر پور	مدیر سرمایه گذاری	-	۰	-	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مژده نژاد برجلو	مدیر سرمایه گذاری	-	۰	-	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	هاجر نجفی	مدیر سرمایه گذاری	-	۰	-	-	-	-
جمع				۱,۰۰۰	۱۰۰٪		۲,۵۷۶	۱۰۰٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارگزاری بوزسیران	کارگزاری	کارمزد	۳۷۳,۱۱۲,۳۶۹		(۱۶,۶۰۱,۳۳۷,۴۲۰)	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)
		ارزش خرید و فروش	۲,۱۳۰,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰			
		هزینه مالی	۱۰۱,۸۰۴,۰۰۰			
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد	۲۳,۰۲۰,۹۸۵,۸۲۵		(۲۳,۰۱۶,۵۵۲,۸۷۵)	(۱۰,۲۲۳,۸۴۵,۶۸۲)
شرکت سیدگردان یاداش سرمایه	مدیر صندوق سابق	کارمزد	۰		(۳۶۴,۰۳۲,۹۳۴)	(۳۶۴,۰۳۲,۹۳۴)
حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت	متولی	کارمزد	۳۶۲,۱۹۱,۷۴۰		(۵۳۹,۷۸۴,۴۱۰)	(۳۴۳,۲۸۷,۶۳۲)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی سابق	کارمزد	۰		(۱۹۰,۳۵۳,۲۱۳)	(۱۹۰,۳۵۳,۲۱۳)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۴۹۹,۳۹۷,۱۷۲		(۴۹۹,۳۹۷,۱۷۲)	۰
سیدگردان سورین	مدیر ثبت	کارمزد	۰		(۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۲,۴۷۷,۱۰۴)
کارگزاری بوزسیران	مدیر ثبت	کارمزد	۰		(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
حسابرسی ارکان سیستم حسابداران رسمی	مدیر ثبت	کارمزد	۰		(۳۶۲,۰۵۴,۱۱۳)	(۷۳۱,۷۸۹,۱۱۳)

۲۹- 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.