

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۸)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

لماپز: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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 جامعه مسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ شهریور ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- 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 ۳ ماده ۲۲ اساسنامه	مدیر صندوق حداقل واحدهای سرمایه گذاری خود را نزد متولی تودیع نماید	تا تاریخ این گزارش مدارک تودیع به حسابرسان ارائه نشده است.
(۲)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصابهای دارایی - های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصابهای مزبور	عدم اطلاع درخصوص ردیف (۷) بند ۶ این گزارش
(۳)	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	مدیر موظف است هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان به ثبت برساند	عدم رعایت در رابطه با مجمع ۱۴۰۲/۹/۱۵ که در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۲۷ به سازمان ارسال شده و مجمع ۱۴۰۲/۸/۲۰
(۴)	تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه	پرداخت کارمزد به ارکان در مواعد پرداخت (هر سه ماه یکبار) حداکثر معادل ۹۰ درصد کارمزد ذخیره شده	عدم رعایت در طی سال مالی
(۵)	ماده ۵۶ اساسنامه و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳	صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده صندوق باید ظرف ۳۰ روز پس از دریافت در تارنمای صندوق بارگذاری شود.	عدم بارگذاری به موقع صورتهای مالی ۱۴۰۲/۶/۳۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۶)	ماده ۵۹ اساسنامه	تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به فعالیت صندوق	عدم رعایت بازه زمانی مربوطه
(۷)	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از دارایی های صندوق	تاریخ ۱۴۰۲/۴/۱۰ نماد بانک ملت درصد ۱۰/۲۱ تاریخ ۱۴۰۲/۲/۳ نماد ملی مس درصد ۱۷/۶ تاریخ ۱۴۰۲/۲/۳ نماد فولاد مبارکه درصد ۱۱/۹۹
		سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق	تاریخ ۱۴۰۲/۲/۳ نماد فلزات اساسی درصد ۳۲/۳۵
		حدنصاب سهام پذیرفته شده در بازار اول فرابورس ایران حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق	تاریخ ۱۴۰۲/۲/۳ درصد ۱۰/۶۶ تاریخ ۱۴۰۲/۷/۲۴ درصد ۱۰/۱۸ تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ درصد ۱۳/۳۷
		حدنصاب سهام منتشره از طرف یک ناشر فرابورسی حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ نماد صنایع ماشینهای درصد ۵/۳۴ تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۷ نماد اداری ایران درصد ۵/۱۶
(۸)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت در برخی روزهای سال مالی در تاریخ های ۱۴۰۲/۷/۳۰، ۱۴۰۲/۱۱/۱۶، ۱۴۰۲/۱۲/۲۷

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۹)	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۵۸	افشای به موقع صورتجلسات مجامع در تارنما و کدال صندوق پس از برگزاری مجمع	درمورد صورتجلسات ۱۶ دی و ۱۴ بهمن، ۲۸ بهمن و ۵ اسفند رعایت نگردید.
(۱۰)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	انجام کلیه پرداخت‌های صندوق بصورت الکترونیکی	عدم رعایت در برخی از روزهای سال مالی
(۱۱)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مدت ۴ ماه یا جدول اعلامی ناشر	عدم دریافت سود سهام شرکت های ریل پرداز نوآفرین، داروسازی دانا، پخش البرز، پارس دارو و داروسازی کاسپین
(۱۲)	کنترلی	تسویه به موقع بدهی‌های صندوق و دریافت مطالبات	مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال تحت عنوان سایر دریافتی‌ها و مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال از کارمزد متولی 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 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 از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۳

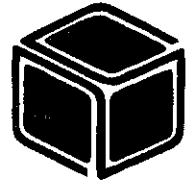
مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران



(تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

با سلام،

به پیوست صورت های مالی مشترک بورس ایران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۸	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان سورین	پروا پور	
متولی صندوق	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بیگانی	

(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)

تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، شماره ۲۲۴۴ (برج نگین ساعی)

طبقه ۳، واحد ۳۰۸ | کدپستی: ۱۴۳۳۸۹۳۸۵۱ | شماره ثبت: ۳۱۶۱۷

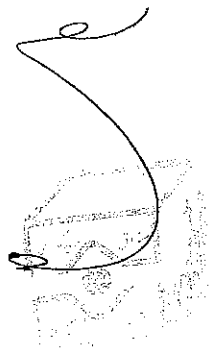
تلفن ۸۸۷۱۴۷۰۴ - ۶

فکس ۸۸۷۱۴۷۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳	۲,۸۸۸,۴۶۰,۲۰۵,۰۵۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۵,۲۱۸,۵۶۶
حساب های دریافتی	۷	۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴	۴,۷۵۰,۸۹۵,۱۷۱
سایر دارایی ها	۸	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳
موجودی نقد	۹	۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲	۹,۱۱۳,۴۶۳,۸۳۹
جاری کارگزاران	۱۰	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	.
جمع دارایی ها		۳,۰۵۶,۹۰۹,۵۸۲,۹۵۵	۲,۹۰۲,۷۳۳,۹۴۱,۵۴۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	.	۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵	۱۸,۱۹۴,۹۷۹,۸۶۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۱۵,۸۲۴,۹۵۱,۹۸۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰	۱۹,۴۹۲,۱۲۲,۱۴۹
جمع بدهی ها		۵۱,۴۳۳,۲۰۵,۸۸۵	۵۳,۶۶۳,۸۰۰,۷۷۷
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴,۶۷۴,۸۷۴	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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

رأی‌دها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵۵,۱۳۲,۴۳۸,۲۲۸	۶۵,۹۳۲,۴۹۱,۰۷۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۹۲,۰۵۱,۰۹۴,۲۶۹	۷۹۵,۲۹۷,۴۴۳,۰۷۳
سود سهام	۱۷	۲۱۵,۱۴۵,۰۴۰,۲۶۰	۲۳۳,۵۷۹,۴۳۴,۴۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۰۴,۰۵۰,۳۴۹	۳۲,۵۹۹,۰۱۰
سایر درآمدها	۱۹	۱,۴۱۳,۴۶۲,۹۴۰	۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹
جمع درآمدها		۵۶۴,۲۴۶,۰۸۶,۰۴۶	۱,۰۹۵,۰۰۴,۸۰۱,۸۶۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۶,۵۰۲,۶۲۷,۰۳۶)	(۳۵,۸۰۳,۱۶۴,۶۹۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۸۴۶,۷۲۸,۲۹۳)	(۳,۷۸۱,۹۶۲,۷۵۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۴۹۳,۸۹۶,۷۳۰,۷۱۷	۱,۰۵۵,۴۱۹,۶۷۴,۴۱۴
هزینه های مالی	۲۲	(۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵)	(۱,۴۰۱,۸۲۳,۹۱۰)
سود خالص		۴۹۲,۸۵۱,۰۰۷,۹۲۲	۱,۰۵۴,۰۱۷,۸۵۰,۵۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۶.۳۲٪	۴۲.۲۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۶.۴۳٪	۳۷.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۷,۲۰۶	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۳۸	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۱۱۵)	(۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
تجزیه واحدهای سرمایه گذاری طی سال	۶۳۶,۴۷۱	-
سود (زیان) خالص	-	۴۹۲,۸۵۱,۰۰۷,۹۲۲
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۱,۰۶۰,۹۵۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۳۳۴,۶۰۶,۸۲۱,۶۱۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶۴۲,۹۰۰	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰

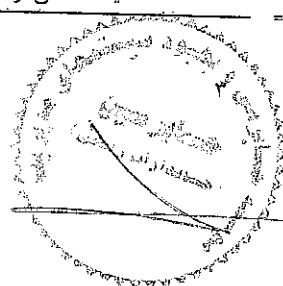
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که صندوق سهامی با پرداخت سود 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 شد 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 ۱۲۱/۲۵۶۰۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق 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 ۱۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 و با حضور دارندگان نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای صندوق رسمیت می‌یابد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای سرمایه گذاری که حداقل در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۱۱٪	۱۱,۰۰۰	قراگوزلو فرهنگ
۲۲٪	۲۲,۰۰۰	کارگزاری بورسیران
۰.۰۵٪	۵۰۰	سبدگردان سورین
۶۶.۵٪	۶۶,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

سبدگردان 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 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- حسابرس صندوق

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

۲-۵- مدیر ثبت

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، پایین‌تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

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 شناسائی 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 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 بدهدار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان تنصاف مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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 : ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سالانه به عنوان بخش ثابت سالانه ب : ۶۲۵۰۰ 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 ۰.۰۰۰۰۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

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
استخراج کانه های فلزی	۲۵,۲۸۹,۴۵۹,۳۱۱	۲۵,۳۱۵,۳۰۶,۴۶۸	۰.۸۳	۲۸,۸۸۳,۶۳۴,۰۲۶	۲۹,۶۴۳,۴۴۵,۷۶۴	۰.۹۷
اطلاعات و ارتباطات	۹,۰۱۶,۸۲۳,۹۹۶	۷,۸۸۲,۲۰۷,۱۸۹	۰.۲۶			۰.۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۳۷۱,۹۹۸,۴۷۸,۹۶۰	۳۳۶,۸۹۳,۳۸۷,۷۱۵	۱۱.۰۲	۳۶۵,۰۱۷,۷۷۹,۸۱۱	۴۴۳,۵۰۸,۰۸۲,۹۷۹	۱۶.۱۴
بیمه و صندوق بازتسنگی به جزء تامین اجتماعی	۱۹,۶۰۸,۴۰۹,۱۱۲	۱۵,۰۴۴,۹۷۸,۵۶۰	۰.۴۹			۰.۰۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۷۶,۰۵۷,۰۳۷,۳۲۸	۴۸,۵۶۷,۲۹۴,۹۰۰	۵.۳۵	۵۴,۹۸۹,۴۶۱,۸۳۴	۷۵,۹۸۵,۷۲۹,۳۷۶	۲.۴۹
حمل و نقل آبی	۴۷,۳۳۸,۵۷۹,۵۲۷	۹۰,۵۵۴,۹۹۶,۱۱۵	۱.۵۹			۰.۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۱۰۱,۵۱۵,۵۹۲,۵۵۷	۱۵۷,۲۰۱,۳۳۲,۰۶۵	۲.۹۸			۳.۳۵
خودرو و ساخت قطعات	۱۸۱,۳۴۰,۵۴۸,۸۱۹	۳۶,۹۳۹,۲۹۰,۹۴۸	۵.۱۴			۲.۱۳
سرمایه گذاریها	۴۴۷,۰۳۰,۴۲۳,۰۶۳	۳۷,۰۴۲۲,۰۷۹,۳۴۷	۱.۳۱			۰.۷۵
سیمان، آهک و گچ	۳۴۷,۴۰۹,۶۷۱,۳۱۰	۱۵۳,۷۴۴,۱۰۵,۷۲۶	۸.۸۵			۰.۲۴
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۵۶,۳۶۲,۸۶۰,۴۱۰	۲۸۷,۷۹۷,۵۵۸,۵۹۱	۵.۰۳			۶.۷۱
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۰۸,۹۴۸,۶۹۲,۳۵۱	۴۵۷,۷۴۸,۱۰۳,۷۲۱	۹.۳۱	۷۰,۸۴۳,۳۸۹,۳۴۷	۱۰۸,۸۲۰,۸۳۳,۶۱۱	۳.۵۶
فلزات اساسی	۴۲۵,۵۲۴,۴۶۸,۸۶۳	۱۶۵,۷۱۴,۹۳۷,۰۶۶	۱۴.۹۷	۶۳۲,۶۰۵,۰۰۳,۳۲۰	۹۶۶,۸۶۲,۳۸۵,۵۶۱	۳۱.۶۳
قند و شکر	۱۲۶,۸۸۱,۸۴۸,۷۰۲	۱۷۲,۰۱۳,۰۶۷,۳۳۷	۵.۴۳	۱۱,۳۴۰,۳۱۳,۱۷۰	۱۱,۳۳۹,۰۱۹,۸۷۷	۰.۳۷
لاستیک و پلاستیک	۱۱۴,۹۱۳,۴۵۱,۹۴۶	۱۷۲,۰۱۳,۰۶۷,۳۳۷	۰.۷۸	۳۴,۳۸۵,۲۳۳,۳۱۳	۵۷,۱۷۴,۲۵۶,۹۴۴	۱.۸۷
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۶۰۱,۹۲۹,۱۶۷	۳۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵	۱.۳۹			۰.۰۰
محصولات شیمیایی	۳۱۳,۴۳۸,۵۴۴,۹۳۳	۳۱۷,۵۵۰,۹۴۸,۱۲۱	۰.۰۰			۱۸.۶۸
محصولات غذایی و آشپزخانه به جز قند و شکر	۱,۹۰۶,۳۴۴	۲,۱۱۳,۱۴۲	۰.۰۰			۰.۳۴
مواد و محصولات دارویی	۷۸۴,۸۸۴,۲۹۷,۹۴۲	۲۴۰,۲۲۷,۳۷۱,۴۰۵	۷.۸۶			۴.۳۱
واسطه گری‌های مالی و پولی	۲۴,۶۰۱,۴۴۶,۳۷۳	۲۲,۳۲۸,۳۹۰,۰۲۳	۰.۷۳			۰.۱۱
اختیار معامله سهام - بورس						۰.۰۱
انبوه سازی اوراق و مستندات						۰.۳۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات						۰.۲۵
زراعت و خدمات وابسته						۰.۳۶
سایر واسطه گری‌های مالی						۰.۰۷
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه						۰.۱۴
جمع	۲,۸۰۱,۴۳۷,۲۴۰,۹۲۴	۲,۹۹۲,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳	۹۷.۹۳	۲۰,۹۲۰,۱۶۲,۷۶۱,۴۰۹	۲,۸۸۸,۴۶۰,۲۰۵,۰۵۳	۹۴.۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

مجموعه های بانکی سپرده های بانکی	
یادداشت	۶-۱
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۳۱۸,۵۶۶	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵
۱۵,۳۱۸,۵۶۶	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵

۹-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	-	۵٪
جمع			

۷- حسابهای دریافتنی

توزیل شده	توزیل شده	مبالغ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۲۹,۵۶۴,۴۰۹	۲۱,۶۲۵,۶۱۰,۳۰۲	(۱,۹۴۲,۴۳۷,۰۷۵)	۲۳,۵۶۸,۰۴۷,۳۷۷
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	.	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲
۴,۷۵۰,۸۹۵,۱۷۱	۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴	(۱,۹۴۲,۴۳۷,۰۷۵)	۲۳,۶۸۹,۳۷۸,۱۳۹
			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها
 سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع عضویت در کانون‌ها و مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده 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. مخارج ثابت نرم افزار که تا پایان سال مالی بصورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵,۲۶۲,۸۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	مخارج برگزاری مجامع
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۸,۶۱۱,۱۱۹)	۱,۳۸۸,۸۸۱	مخارج عضویت در کانون‌ها
۳۱۸,۸۹۶,۱۰۱	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۱,۴۰۸,۰۴۶)	۴۲,۴۸۸,۰۵۵	مخارج نرم افزار
۳۹۴,۱۵۸,۹۱۳	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۰,۰۱۹,۱۶۵)	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)	
۳۹,۵۸۵,۳۹۸,۷۰۵	۸,۴۶۲,۰۸۶,۳۵۲	بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۲۵۵
۱,۳۸۹,۶۱۹,۸۸۷	۶۵۱,۳۷۷,۴۸۷	بانک ملت - ۹۵۱۱۰۰۹۷۵۵
۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲	۹,۱۱۳,۴۶۳,۸۳۹	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ریال)				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بورسیران	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	۲,۶۷۹,۷۲۶,۰۹۰,۱۷۸	۲,۶۷۹,۳۳۷,۶۲۰,۱۲۳	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳
جمع	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)	۲,۷۶۱,۶۷۶,۱۲۷,۳۶۲	۲,۶۹۷,۵۶۴,۵۴۷,۸۰۱	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰,۷۰۲,۴۷۷,۱۰۴	۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳	مدیر صندوق
۶,۲۲۴,۶۵۲,۸۰۰	.	ضامن نقد شوندگی
۳۴۳,۲۸۷,۶۳۲	۳۸۱,۹۹۹,۹۵۱	متولی
۱۹۰,۳۵۳,۲۱۳	۱۹۰,۳۵۳,۲۱۳	متولی- سابق
-	۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸	حسابرس جدید- بهمند
۷۳۱,۷۸۹,۱۱۳	-	حسابرس سابق- ارکان سیستم
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۸,۱۹۴,۹۷۹,۸۶۲	۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲,۰۸۳,۹۵۴,۹۱۳	۱,۵۸۹,۳۱۵,۰۹۸	نرم افزار صندوق
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۱۶,۹۲۶,۸۳۲	۱۱۶,۹۲۶,۸۳۲	سایر
۱۹,۴۹۲,۱۲۲,۱۴۹	۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰	جمع

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۱,۴۹۲,۹۳۴,۸۹۴,۷۴۴	۲,۵۳۷,۹۸۸,۹۹۵,۳۵۱	۵۴۲,۹۰۰
۱,۳۵۶,۱۳۵,۲۴۶,۰۲۱	۴۷۶,۴۸۷,۳۸۱,۷۱۹	۱۰۰,۰۰۰
۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵	۳,۰۱۴,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۶۴۲,۹۰۰
		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۲ - میانه به ریال

سال ۱۴۰۱ - میانه به ریال

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۹,۱۷۷,۴۲۷,۶۶۵	۶۲,۸۵۲,۳۸۸,۰۰۰	(۲,۲۱۰,۸۹۹,۲۰۳)	(۴۱۰,۰۶۵,۰۱۸)	(۳۷۶,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۸)	۴۳۲,۱۸۰,۸۸۳,۳۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۲۱۵,۸۳۶)	(۳۲,۴۷۸,۲۹۴)	(۳۴,۱۸۹,۹۸۶)	(۵,۲۹۶,۰۰۰)	(۷,۸۱۹,۹۹۹,۲۰۰)	۶,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰
(۳,۲۱۵,۸۳۶)	۱۶۱,۳۷۱,۰۷۶	(۱۵,۸۹۲,۹۹۸)	(۳۰,۰۱۹,۶۵۶)	(۳,۹۹۸,۴۱۶,۳۲۰)	۳,۱۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳	۴۰,۰۸۰,۰۳۳	(۵,۸۵۷,۰۶۲)	(۳,۰۵۷,۷۸۶)	(۳,۷۰۰,۵۶۱,۰۹۱)	۴,۱۷۱,۴۱۴,۱۷۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۷۰,۷۶۹,۵۸۱,۴	(۱۲,۴۱۷,۲۸۴)	(۳,۲۵۴,۱۸۶)	(۳,۷۰۰,۵۶۱,۰۹۱)	۴,۵۸۳,۴۹۸,۵۷۳	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۸۴,۰۷۸,۰۰۰)	(۱۴,۹۱۴,۵۷۲)	(۳,۸۲۸,۵۳۱,۰۸۹)	(۳,۸۲۸,۵۳۱,۰۸۹)	۲,۹۹۸,۹۱۴,۶۹۰	۵۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۱۰,۱۲۸,۸۸۸,۸۹۹)	(۳,۱۷۵,۲۶۴)	(۳,۸۲۸,۵۳۱,۰۸۹)	(۳,۸۲۸,۵۳۱,۰۸۹)	۸,۳۵۱,۴۹۷,۱۸۹	۶۰۰,۰۰۰
۳۲۷,۵۱۴,۱۴۰	۱,۹۹۷,۳۸۳,۳۳۷	(۴,۴۶۱,۵۲۵)	(۱۲,۱۴۷,۶۷۳)	(۹,۳۱۶,۷۰۶,۳۶۶)	۱۲,۸۹۱,۲۰۰,۹۱۵	۶۰۰,۰۰۰
۲۹,۱۷۳,۳۴۰	۱,۸۲۵,۳۴۴,۳۱۴	(۶,۴۳۱,۲۰۴)	(۱۶,۰۲۰,۰۳۱)	(۱۳,۳۰۰,۶۳۱,۵۴۰)	۱۶,۸۶۳,۸۵۰,۱۴۰	۸۳۰,۵۵۸
۳,۸۵۰,۳۱۹,۸۲۴	(۳,۱۰۳,۵۵۴,۸۱۲)	(۹۳,۶۳۱,۱۶۳)	(۱۷,۷۸۹,۷۵۴)	(۱۴,۸۱۸,۳۷۱,۰۰۶)	۱۸,۷۲۶,۳۳۷,۱۱۰	۸۶۰,۱۷۲
۳۵۹,۷۵۲,۵۵۳	۹۵۰,۹۵۶,۷۷۹	(۱۰,۳۶۲,۴۷۹,۹۰۰)	(۱۹,۶۸۷,۰۹۳)	(۱۹,۶۵۰,۶۷۸,۴۱۸)	۲۰,۷۲۴,۵۸۰,۱۹۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۲,۳۲۱,۳۲۱,۰۷۱	(۳۶,۳۳۶,۴۶۵)	(۵,۷۸۴,۸۵۳)	(۵,۷۸۴,۸۵۳)	۹,۳۳۷,۲۹۴,۴۰۰	۳۲,۹۹۱,۳۹۶
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۱۰,۵۱۶,۶۷۸	(۳۷,۸۵۰,۳۵۸)	(۷,۸۱۰,۱۴۷)	(۷,۸۱۰,۱۴۷)	۷,۸۱۰,۰۷۶,۶۰۰	۳۲,۴۳۹
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۱۳,۰۶۳,۳۹۷)	(۳۶,۴۱۶,۷۷۴)	(۵,۰۱۹,۱۲۴)	(۵,۰۱۹,۱۲۴)	۵,۷۸۳,۲۵۵,۸۴۰	۱۶۴,۶۵۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۱۸,۵۷۱,۹۲۵)	(۵۲۴,۸۷۶)	(۳,۲۱۸)	(۱۲,۶۹۱,۳۷۱)	۱۰,۸۵۵,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۳,۳۱۶,۸۵۷,۰۴۹)	(۵,۱۷۶,۵۹۹)	(۱۱,۳۳۲,۹۱۰)	(۱۴,۲۸۰,۱۷۲,۶۰۲)	۱۲,۰۳۴,۳۵۱,۱۴۲	۳,۷۷۸
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۷,۸۲۰,۵۶۵,۳۳۹)	(۱۷,۶۳۹,۹۹۷)	(۳,۳۵۱,۵۸۳)	(۳,۳۵۱,۵۸۳)	۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۱۳,۶۶۲,۷۰۱)	(۳,۱۶۷,۵۱۰)	(۵,۰۱۶,۶۵۵)	(۵,۰۱۶,۶۵۵)	۶,۳۳۵,۰۶۷,۷۹۹	۱۹۹,۶۶۶
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۳,۸۰۷,۵۶۸,۱۶۹)	(۴,۸۵۱,۲۴۱,۴۱۴)	(۶,۳۱۷,۶۱۱)	(۱۳,۴۵۱,۳۳۱,۴۴۴)	۹,۷۰۰,۲۸۲,۰۰۰	۲۲۵,۵۸۱
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۷,۸۰۰,۲۵۴,۱۴۹	(۵,۵۴۱,۶۱۵)	(۱۶,۳۲۸,۵۸۶)	(۹,۱۷۸,۵۸۲,۵۲۰)	۱۷,۰۸۲,۸۸۷,۲۲۰	۳۰,۷۸۴,۴۸۷
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۳,۵۳۰,۸۴۵)	(۱۰,۸۰۲,۱۳۶)	(۵,۰۵۷,۵۳۳)	(۳,۱۸۲,۰۸۰,۳۹۶)	۲,۱۶۰,۶۳۷,۶۱۰	۳۷۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۱۹,۴۹۹,۸۸۴,۹۷۸	(۶,۶۸۰,۸۴۸,۰۰۰)	(۱۳,۳۱۳,۶۶۲)	(۱۰,۹۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹,۶۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۸۲۵,۷۹۲,۳۳۳)	(۳۳,۴۴۲,۷۱۵)	(۴,۴۷۲,۱۸۹)	(۵,۵۰۰,۶۵۱,۵۸۸)	۳,۷۰۸,۸۳۵,۱۶۰	۶۰۳,۶۶۳
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۱,۶۳۴,۶۱۲,۰۳۶	(۳۵,۷۲۲,۳۹۱)	(۸,۶۹۰,۰۱۷)	(۷,۴۴۹,۴۱۰,۷۰۰)	۹,۱۲۸,۴۵۵,۹۱۰	۶۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۱۴۲,۲۲۷,۵۴۶	(۱۶,۱۵۸,۳۰۳)	(۳,۰۷۰,۰۱۱)	(۳,۰۶۹,۱۸۶,۱۰۰)	۲,۳۲۱,۶۹۱,۴۶۰	۳۹۴,۶۵۲
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۱۴,۵۵۱,۱۵۶,۷۶۳	(۱,۴۱۲,۷۹۷,۶۳۱)	(۳۳,۳۸۲,۶۵۰)	(۲۲۶,۱۶۵,۱۹۷,۱۳۷)	۳۳,۵۵۹,۵۷۹,۸۷۱	۴۰,۳۰۹,۳۷۲
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۷,۶۶۵,۸۰۹,۵۵۸	(۱۵,۰۳۸,۲۵۱)	(۳,۸۵۷,۵۳۳)	(۳۲,۲۷۴,۸۷۸,۳۴۸)	۳۰,۰۷۹,۶۱۳,۲۲۰	۴,۷۵۸,۲۰۲
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۲۱۷,۶۲۶,۳۳۳	(۵,۶۶۶,۰۷۷)	(۱۰,۳۴۸,۶۵۱)	(۱۱,۳۲۹,۰۱۹,۸۷۷)	۱۱,۵۲۵,۱۲۰,۸۳۷	۴,۱۶۴,۹۱۶
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۳,۵۰۷,۲۵۶,۱۴۹	(۱۱,۳۱۲,۵۱۸)	(۳,۱۴۹,۳۷۱)	(۳,۲۹۸,۶۸۳,۰۸۱)	۲,۲۲۶,۵۰۰,۳۶۵	۱۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۱۰,۳۰۳,۳۶۵,۳۲۸	(۵,۴۰۹,۱۳۸)	(۱۱,۷۹۲,۰۷۳)	(۸,۸۳۷,۱۰۳,۵۰۰)	۱۲,۴۱۸,۳۲۸,۹۵۰	۷۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۶,۵۲۲,۳۸۵	(۱۰,۲۸۰,۱۳۹)	(۳,۵۶۷,۲۹۳)	(۳,۲۹۹,۷۴۱,۱۳۴)	۳,۷۵۵,۱۲۰,۵۶۱	۷۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۳,۳۸۳,۲۵۴,۰۰۱	(۸,۰۱۴,۸۳۷)	(۱,۵۵۲,۱۳۷)	(۵,۱۳۹,۷۳۵,۰۰۰)	۶,۱۳۹,۷۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	(۳,۱۸۲,۳۱۱,۳۴۰)	(۵,۲۷۱,۱۹۴)	(۱۵,۳۲۷,۵۱۴)	(۱۰,۵۵۰,۴۴۳,۵۸۸)	۲۰,۵۶۰,۲۹۹,۹۵۷	۴۵۰,۸۱۷
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۱۳,۱۷۱,۴۱۸,۳۵۰	(۳,۲۷۱,۱۹۴)	(۱۲,۳۵۵,۱۱۸)	(۱۷,۰۰۷,۶۹۵,۴۴۶)	۱۶,۰۷۹,۱۶۹,۴۴۰	۲,۷۵۲,۴۵۵
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۱۳,۱۷۱,۴۱۸,۳۵۰	(۳,۲۷۱,۱۹۴)	(۱۲,۳۵۵,۱۱۸)	(۱۷,۰۰۷,۶۹۵,۴۴۶)	۱۲,۹۴۴,۳۹۱,۱۷۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۵۱۱,۹۳۳)	۱۳,۱۷۱,۴۱۸,۳۵۰	(۳,۲۷۱,۱۹۴)	(۱۲,۳۵۵,۱۱۸)	(۱۷,۰۰۷,۶۹۵,۴۴۶)	۱,۲۸۳,۸۷۸,۹۳۲,۰۷۶	۱,۴۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

مع و نقل به سلیقه بند

ل از سلیقه قبل

ریل گروهی ایرانیان

زبان

من: الماس حکمت ایرانیان

سایا

سرمایه گذاری البرز

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

سرمایه گذاری شاندار

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری ملی ایران

سرمایه گذاری پتروشیمی

سپان ارنیل

سپان هورگان

سپین

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

من: معنی کیمازی زنجانی گستران

صنایع شیمیایی کیمازان امروز

صنایع فولاد ایران

صنایع ماشین های الکتریکی ایران

صنایع پتروشیمی نفت چشمید

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صنایع سپاهان

صنایع مینو

فولاد امیرکبیر

فولاد مبارکه

فولاد مودت

فولاد نیشابور

کتابخانه و کتابفروشی مهر اسفهان

کشت و دامداری فکا

کشت و صنعت شریف آباد

کیمازی زنجانی گستران

لیونگ صنعت

معمور خودرو

مخابرات

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱ - مبالغ به ریال

ردیف	نوع و نام کالا	تعداد	واحد	قیمت واحد	مبلغ کل	ردیف	نوع و نام کالا	تعداد	واحد	قیمت واحد	مبلغ کل
۱	کشت مرغ ماهان	۲۷۸,۵۷۷	عدد	۲,۸۰۷,۶۸۵,۸۲۰	۷۸۱,۱۲۲,۴۸۸,۲۸۸	۱۶	موتور تریلر	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲	املاح ایران	-	عدد	-	-	۱۷	موتور دیزل	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳	ایران خودرو دیزل	-	عدد	-	-	۱۸	موتور بنز	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴	ایران پالسا	-	عدد	-	-	۱۹	موتور پراید	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵	ایران کا پارت صنعت	-	عدد	-	-	۲۰	موتور سمند	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶	بورق و انرژی یونیدگستر پارس	-	عدد	-	-	۲۱	موتور سایپا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷	پنجم دیزل	-	عدد	-	-	۲۲	موتور پژو	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸	پنجم الکلی آمین	-	عدد	-	-	۲۳	موتور فایر	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۹	پنجم البرز	-	عدد	-	-	۲۴	موتور نیسان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۰	پنجم خانا	-	عدد	-	-	۲۵	موتور هیوندای	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۱	تالین ملسه	-	عدد	-	-	۲۶	موتور کویا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۲	تراکتور سازی	-	عدد	-	-	۲۷	موتور سوزوکی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۳	توس گستر	-	عدد	-	-	۲۸	موتور میتسوبشی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۴	جنرال مکانیک	-	عدد	-	-	۲۹	موتور یاماها	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۵	خانه گستر عصرین-حای وب	-	عدد	-	-	۳۰	موتور کاتان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۶	داروسازی آسوه	-	عدد	-	-	۳۱	موتور هوندا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۷	داروسازی زاگرس	-	عدد	-	-	۳۲	موتور شایب	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۸	داروسازی کوفی	-	عدد	-	-	۳۳	موتور جیپ	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۱۹	موتور تریلر	-	عدد	-	-	۳۴	موتور لکسوس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۰	موتور دیزل	-	عدد	-	-	۳۵	موتور بنز	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۱	موتور بنز	-	عدد	-	-	۳۶	موتور پورشه	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۲	موتور پراید	-	عدد	-	-	۳۷	موتور مرسدس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۳	موتور سمند	-	عدد	-	-	۳۸	موتور فولکس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۴	موتور سایپا	-	عدد	-	-	۳۹	موتور آئین	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۵	موتور پژو	-	عدد	-	-	۴۰	موتور سایپا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۶	موتور فایر	-	عدد	-	-	۴۱	موتور پژو	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۷	موتور نیسان	-	عدد	-	-	۴۲	موتور فایر	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۸	موتور هیوندای	-	عدد	-	-	۴۳	موتور نیسان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۲۹	موتور کویا	-	عدد	-	-	۴۴	موتور هیوندای	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۰	موتور سوزوکی	-	عدد	-	-	۴۵	موتور کویا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۱	موتور میتسوبشی	-	عدد	-	-	۴۶	موتور سوزوکی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۲	موتور یاماها	-	عدد	-	-	۴۷	موتور میتسوبشی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۳	موتور کاتان	-	عدد	-	-	۴۸	موتور یاماها	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۴	موتور هوندا	-	عدد	-	-	۴۹	موتور کاتان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۵	موتور شایب	-	عدد	-	-	۵۰	موتور هوندا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۶	موتور جیپ	-	عدد	-	-	۵۱	موتور شایب	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۷	موتور لکسوس	-	عدد	-	-	۵۲	موتور جیپ	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۸	موتور بنز	-	عدد	-	-	۵۳	موتور لکسوس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۳۹	موتور پورشه	-	عدد	-	-	۵۴	موتور بنز	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۰	موتور مرسدس	-	عدد	-	-	۵۵	موتور پورشه	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۱	موتور فولکس	-	عدد	-	-	۵۶	موتور مرسدس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۲	موتور آئین	-	عدد	-	-	۵۷	موتور فولکس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۳	موتور سایپا	-	عدد	-	-	۵۸	موتور آئین	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۴	موتور پژو	-	عدد	-	-	۵۹	موتور سایپا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۵	موتور فایر	-	عدد	-	-	۶۰	موتور پژو	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۶	موتور نیسان	-	عدد	-	-	۶۱	موتور فایر	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۷	موتور هیوندای	-	عدد	-	-	۶۲	موتور نیسان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۸	موتور کویا	-	عدد	-	-	۶۳	موتور هیوندای	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۴۹	موتور سوزوکی	-	عدد	-	-	۶۴	موتور کویا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۰	موتور میتسوبشی	-	عدد	-	-	۶۵	موتور سوزوکی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۱	موتور یاماها	-	عدد	-	-	۶۶	موتور میتسوبشی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۲	موتور کاتان	-	عدد	-	-	۶۷	موتور یاماها	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۳	موتور هوندا	-	عدد	-	-	۶۸	موتور کاتان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۴	موتور شایب	-	عدد	-	-	۶۹	موتور هوندا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۵	موتور جیپ	-	عدد	-	-	۷۰	موتور شایب	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۶	موتور لکسوس	-	عدد	-	-	۷۱	موتور جیپ	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۷	موتور بنز	-	عدد	-	-	۷۲	موتور لکسوس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۸	موتور پورشه	-	عدد	-	-	۷۳	موتور بنز	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۵۹	موتور مرسدس	-	عدد	-	-	۷۴	موتور پورشه	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۰	موتور فولکس	-	عدد	-	-	۷۵	موتور مرسدس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۱	موتور آئین	-	عدد	-	-	۷۶	موتور فولکس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۲	موتور سایپا	-	عدد	-	-	۷۷	موتور آئین	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۳	موتور پژو	-	عدد	-	-	۷۸	موتور سایپا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۴	موتور فایر	-	عدد	-	-	۷۹	موتور پژو	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۵	موتور نیسان	-	عدد	-	-	۸۰	موتور فایر	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۶	موتور هیوندای	-	عدد	-	-	۸۱	موتور نیسان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۷	موتور کویا	-	عدد	-	-	۸۲	موتور هیوندای	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۸	موتور سوزوکی	-	عدد	-	-	۸۳	موتور کویا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۶۹	موتور میتسوبشی	-	عدد	-	-	۸۴	موتور سوزوکی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۰	موتور یاماها	-	عدد	-	-	۸۵	موتور میتسوبشی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۱	موتور کاتان	-	عدد	-	-	۸۶	موتور یاماها	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۲	موتور هوندا	-	عدد	-	-	۸۷	موتور کاتان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۳	موتور شایب	-	عدد	-	-	۸۸	موتور هوندا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۴	موتور جیپ	-	عدد	-	-	۸۹	موتور شایب	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۵	موتور لکسوس	-	عدد	-	-	۹۰	موتور جیپ	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۶	موتور بنز	-	عدد	-	-	۹۱	موتور لکسوس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۷	موتور پورشه	-	عدد	-	-	۹۲	موتور بنز	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۸	موتور مرسدس	-	عدد	-	-	۹۳	موتور پورشه	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۷۹	موتور فولکس	-	عدد	-	-	۹۴	موتور مرسدس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۰	موتور آئین	-	عدد	-	-	۹۵	موتور فولکس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۱	موتور سایپا	-	عدد	-	-	۹۶	موتور آئین	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۲	موتور پژو	-	عدد	-	-	۹۷	موتور سایپا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۳	موتور فایر	-	عدد	-	-	۹۸	موتور پژو	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۴	موتور نیسان	-	عدد	-	-	۹۹	موتور فایر	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۵	موتور هیوندای	-	عدد	-	-	۱۰۰	موتور نیسان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۶	موتور کویا	-	عدد	-	-	۱۰۱	موتور هیوندای	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۷	موتور سوزوکی	-	عدد	-	-	۱۰۲	موتور کویا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۸	موتور میتسوبشی	-	عدد	-	-	۱۰۳	موتور سوزوکی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۸۹	موتور یاماها	-	عدد	-	-	۱۰۴	موتور میتسوبشی	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۹۰	موتور کاتان	-	عدد	-	-	۱۰۵	موتور یاماها	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۹۱	موتور هوندا	-	عدد	-	-	۱۰۶	موتور کاتان	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۹۲	موتور شایب	-	عدد	-	-	۱۰۷	موتور هوندا	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۹۳	موتور جیپ	-	عدد	-	-	۱۰۸	موتور شایب	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۹۴	موتور لکسوس	-	عدد	-	-	۱۰۹	موتور جیپ	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۹۵	موتور بنز	-	عدد	-	-	۱۱۰	موتور لکسوس	۱۰	عدد	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰
۹۶	موتور پورشه	-	عدد	-	-	۱۱۱	موتور بنز				

گزارش
موسسه حسابرسی تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱ - مبلغ به ریال

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۳۴,۱۱۲,۲۳۸,۲۳۸	۱۵۵,۱۲۲,۴۲۸,۲۳۸	(۱۰,۳۲۲,۹۱۸,۲۳۸)	(۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۲,۹۱۸,۲۳۸)	۲,۱۰۰,۹۷۸,۰۰۰	
۶,۶۹۷,۶۸۸						
(۱۲,۱۱۲,۱۲۳)						
(۵۱۰,۸۲۸,۲۳۸)						
(۱۹۰,۲۵۴,۶۱۸)						
(۱۸۹,۵۱۶,۸۸۸)						
(۲۲,۳۵۴,۸۶۰)						
۱۲۲,۷۲۲,۲۴۰						
۶۵۱,۳۸۸,۲۳۸						
۲۱۸,۸۸۰,۲۰۲						
۷۵۵,۴۶۸						
۱۱۰,۶۷۲,۲۳۸						
۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰						
۵۱۱,۸۷۹,۱۰۸						
۳۰۷,۹۲۰,۰۰۰						
(۲۲,۶۸۸,۱۶۰)						
۹۵۹,۹۴۰,۰۰۰						
(۱,۳۲۰,۷۲۲,۲۳۸)						
۱۱۰,۱۶۸,۰۰۰						
(۳۲۷,۳۲۲,۲۳۸)						
۱,۸۱۷,۵۹۲,۲۳۸						
(۲۵۶,۸۷۲,۲۳۸)						
۶۴۴,۸۷۲,۲۳۸						
۷,۶۴۹,۷۲۲,۲۳۸						
۹,۱۰۴,۱۱۰,۰۰۰						
(۱,۳۲۲,۸۱۰,۰۰۰)						
۱۷,۵۷۶,۵۹۸						
(۵۲۰,۱۳۳,۰۰۰)						
۱۵۹,۳۸۷,۸۲۵						
(۱۴,۸۴۱,۴۲۸,۰۰۰)						
۳۳۱,۰۹۸,۸۲۱						
۵۲۴,۸۰۰,۰۰۰						
۷,۰۲۶,۰۰۰						
۴۱,۱۶۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۱۲۲,۴۲۸,۲۳۸	(۱۰,۳۲۲,۹۱۸,۲۳۸)	(۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۲,۹۱۸,۲۳۸)	۲,۱۰۰,۹۷۸,۰۰۰	

۱۷

نقل از صفحه قبل
داروسازی لقمان
دامداری تکیسه نمونه
دوده صنعتی پارس
ریخته گری ایران
ریل پرداز نو آفرین
رینگ سازی
زغال سنگ پروده طبرستان
س. توسعه و عمران استان کرمان
سازه پوشش
سالمین
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طویلی
سرمایه گذاری جامی
سرمایه گذاری رنا
سرمایه گذاری ساینا
سرمایه گذاری صبا تلمین - (تمداد)
سرمایه گذاری مسکن تهران
سیمان بهبهان
سیمان خوزستان
سیمان عرب
سیمان ماکیان
شیر و گوشت زاکرس شهر کرد
شیشه قزوین
صنایع تسنیر توکا
صنعتی بارز
صنعتی زماکارون
صنعتی سدید
فن آوران
فیرسازی زر
فولاد خوزستان
فولاد کاوه
قند شیرین خراسان
کابل قندی
جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک هورسیران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱ - مبالغ به ریال

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۴۱,۱۶۸,۶۵۰.۳۸	(۱۰,۳۳۲,۱۹۱,۸۷۴)	(۱,۹۹۰,۰۷۰,۶۲۱)	(۱,۹۳۳,۳۸۲,۰۰۵,۰۱۱)	۲,۱۰۰,۹۷۸,۷۰۵,۷۳۴	
(۳۱,۵۸۲,۴۳۳)					
۱۰,۵۵۹,۰۸۷					
۳۳۲,۵۱۳,۱۱۸					
۲۶,۶۴۵,۶۹۱					
۱۴۰,۵۵۵,۷۱۴					
۱,۱۱۸,۹۰۵,۲۱۸					
۱,۸۱۱,۸۶۵,۳۵۷					
۱۳۱,۱۲۳,۳۷۸					
۲۸۱,۹۰۰,۶۹۸					
۵۶,۵۶۳,۱۵۸					
۱۱۸,۲۹۱,۸۸۴					
(۵۰,۷۶۶,۱۸۱)					
۵۶۰,۹۱۵,۳۳۳					
۶۸,۷۶۸,۸۲۰					
۹,۵۰۴,۷۸۷,۵۲۹					
۲۲,۵۵۵,۴۲۴					
۱۶۴,۶۵۱,۶۸۸					
۳۲۱,۷۲۹,۶۹۶					
۲۵۹,۰۲۶,۳۵۰					
۱۱۷,۳۲۸,۴۷۴					
۱,۹۷۶,۱۵۶,۵۳۱					
۴۳۶,۲۱۹,۷۷۵					
۵,۱۲۲,۵۶۷,۸۳۰					
۳۳۵,۹۸۰,۲۱۶					
۳۱,۲۱۷,۳۵۹					
۳۲۷,۳۸۶,۳۳۵					
۹۲,۹۴۸,۰۴۴					
۸۸۲,۵۵۶,۶۰۵					
(۳۳۸,۸۹۰,۰۱۶)					
۶۶,۱۶۸,۰۴۸,۳۱	(۱۰,۳۳۲,۱۹۱,۸۷۴)	(۱,۹۹۰,۰۷۰,۶۲۱)	(۱,۹۳۳,۳۸۲,۰۰۵,۰۱۱)	۲,۱۰۰,۹۷۸,۷۰۵,۷۳۴	۲۲۴,۱۴۱,۱۵۷

جمع

سود
 و توسعه مالی بهر آیدگان - (نقد قدیمی حذف)
 و غیره

ل از صفحه قبل
 رقی ایران
 و کلیات دارایی
 شی لوند
 شی سندی
 بن
 خاوری مکتبه اشعار کشت
 نت و نام کلیت نمونه اشعار
 نت و صنعت و شت خرم دره
 نتواری ایران
 ک فتر اینستاین
 پر تابر
 شیک سپند
 بنگ ایران و شرق
 و شهید باهنر
 کن شاکر
 رام
 و کام پارس
 و کتر
 کدیس
 روشنی خراسان
 روشنی پارس
 شی آبریز
 ما ایران
 با زبان آتی دره
 اه فارس
 و کلیات - خراسان ایران
 نتواری درای خور
 سون
 و توسعه مالی بهر آیدگان - (نقد قدیمی حذف)
 و غیره

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲									
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		تعداد
			ریال	ما	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲۵,۵۵۷,۷۵۷)									
(۲۲۵,۵۵۷,۷۵۷)			۰		۰		۰	۰	۰
صندوق پالایشی یکم - سهام									جمع
									۰

۱۶- سود (باز) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۶- سود (باز) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حقوق تقدم

۱-۱۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است.

[illegible]

گزارش
موسسه حسابداری تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲													
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
.		(۷۸,۳۴۶,۷۴۲)		(۴۶,۸۳۹,۷۱۵)		(۸,۸۹۹,۵۴۵)		(۹,۳۹۰,۵۵۰,۳۸۸)		۹,۳۶۷,۹۴۲,۹۰۶		۱,۵۶۸,۱۱۹	
		(۷۸,۳۴۶,۷۴۲)		(۴۶,۸۳۹,۷۱۵)		(۸,۸۹۹,۵۴۵)		(۹,۳۹۰,۵۵۰,۳۸۸)		۹,۳۶۷,۹۴۲,۹۰۶		۱,۵۶۸,۱۱۹	
												جمع	
												۱,۵۶۸,۱۱۹	
												فولاد آلیاژی ایران (تقدم)	
												۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حتی مقدم به سوب زیر است.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- 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	سال ۱۴۰۲
	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۶۷۵,۳۴۹
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰
جمع	۵۰۴,۰۵۰,۳۴۹
۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده	۳۲,۵۹۹,۰۱۰

سپرده بانکی:	۱۴۰۰/۰۱/۱۷
کتابه مدت- ۲۹۱۸۶۳-۷۰۰۱۰۰۰ شهر	۰
جمع	۵٪
۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده	۴,۶۷۵,۳۴۹

صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰
جمع	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰

سال ۱۴۰۲

سود خالص	سود	هزینه توزیع سود سپرده	هزینه برگشت سود	هزینه توزیع سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۵۹۹,۰۱۰	۴,۶۷۵,۳۴۹	۰	۰	۰	۴,۶۷۵,۳۴۹
۳۲,۵۹۹,۰۱۰	۴,۶۷۵,۳۴۹	۰	۰	۰	۴,۶۷۵,۳۴۹

سال ۱۴۰۲

سود خالص	سود	هزینه توزیع سود سپرده	هزینه برگشت سود	هزینه توزیع سود سپرده	سود
سود خالص	سود	سود سپرده	سود	سود سپرده	سود
۰	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰
۰	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۹,۳۷۵,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۴۹,۴۶۹,۳۷۴	۴۲۳,۲۶۹,۷۴۱	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
.	۹۹۰,۱۹۳,۱۹۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۷۸۹	.	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
۱۳,۳۵۷,۰۵۶	.	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۲,۸۳۴,۲۱۹	۱,۴۱۳,۴۶۲,۹۴۰	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۴,۱۵۱,۹۳۱,۸۸۹	۶۴,۴۴۴,۲۶۱,۳۰۰	مدیر صندوق-سیدگردان سورین
۶۷۱,۲۳۲,۸۰۷	۹۵۰,۶۸۴,۸۴۹	متولی صندوق-موسسه حسابرسی حسابرسین
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۸۰,۸۸۷	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند(سال قبل ارکان سیستم)
۳۵,۸۰۳,۱۶۴,۶۹۶	۶۶,۵۰۲,۶۲۷,۰۳۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۸,۸۵۶,۶۴۹	.	هزینه برگزاری مجامع
۳,۴۰۱,۱۴۳,۵۱۰	۳,۲۶۳,۴۱۶,۴۴۰	هزینه نرم افزار
(۸۸)	۹۸,۶۱۱,۱۱۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۱۹,۴۹۱,۴۳۹	۴۶۷,۴۰۲,۰۱۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۲,۴۷۱,۲۴۹	۱۷,۲۹۸,۷۲۱	هزینه خدمات بانکی
۳,۷۸۱,۹۶۲,۷۵۹	۳,۸۴۶,۷۲۸,۲۹۳	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۴۰۱,۸۲۳,۹۱۰	۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵	هزینه اعتبار دریافتی- کارگزاری بورسیران
۱,۴۰۱,۸۲۳,۹۱۰	۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- اعمال سود

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۷۱۵,۹۵۰,۰۰۰	.	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
.	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
.	۵۲۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۱,۴۴۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۹۵۰,۰۰۰	جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۶۰,۲۴۲,۷۸۷,۱۴۰	۱۶۱,۰۳۰,۶۵۷,۳۰۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۹۰۹,۲۸۹,۷۳۰,۴۵۵)	(۴۹۵,۶۳۷,۴۷۸,۹۲۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۷۴۹,۰۴۶,۹۴۳,۳۱۵)	(۳۳۴,۶۰۶,۸۲۱,۶۱۷)	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک	نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان سورین	موسس	ممتاز	۵۰۰	۰.۵٪	ممتاز	۵	۰.۰۵٪
دارندگان واحد های ممتاز	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	موسس	ممتاز	۶۶,۵۰۰	۶۶.۵٪	ممتاز	۶۶۵	۶۶.۵٪
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	بورسیران	موسس	ممتاز	۲۲,۰۰۰	۲۲٪	عادی	۱,۵۷۶	۲۲٪
						ممتاز	۲۲۰	
دارندگان واحد های ممتاز	فرهنگ قراگوزلو	موسس	ممتاز	۱۱,۰۰۰	۱۱٪	ممتاز	۱۱۰	۱۱٪
جمع				۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪		۲,۵۷۷	۱۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارگزاری بورسیران	کارگزاری	کارمزد	۲,۹۸۷,۲۳۷,۲۳۳		۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	(۱۵۱,۷۴۶,۷۸۲)
		ارزش خرید و فروش	۳,۹۳۰,۵۸۶,۷۳۶,۸۹۲			
		هزینه مالی	۱,۰۴۵,۷۲۲,۷۹۵			
سیدگردان سورین	مدیرصندوق	کارمزد	۶۴,۴۴۴,۲۶۱,۳۰۰		(۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳)	(۱۰,۲۲۳,۸۴۵,۶۸۲)
حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی	متولی	کارمزد	۹۵۰,۶۸۴,۸۴۹		(۵۷۲,۳۵۳,۱۶۴)	(۳۴۳,۲۸۷,۶۳۲)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۱,۱۰۷,۶۸۰,۸۸۷		(۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸)	.
سیدگردان سورین	مدیرثبت	کارمزد	.		(۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۲,۴۷۷,۱۰۴)
کارگزاری بورسیران	مدیرثبت	کارمزد	.		(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.