



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس‌سیران

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی مشترک بورس‌سیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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 دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۳	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 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۷۳۶,۶۹۹,۹۰۷,۲۸۱	۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۲,۷۳۱,۷۰۰	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵
حساب های دریافتی	۷	۵۸,۱۷۵,۰۶۹,۱۷۲	۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴
موجودی نقد	۸	۱۵,۴۱۶,۷۰۱,۵۱۴	۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲
سایر دارایی ها	۹	۱,۲۹۹,۹۶۵,۱۰۷	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۴۰۹,۲۱۳	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳
جمع دارایی ها		۲,۸۱۱,۷۱۷,۷۸۳,۹۸۷	۳,۰۵۶,۹۰۹,۵۸۲,۹۵۵
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۲,۹۳۱,۸۳۹,۴۵۷	۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۶,۰۴۷,۹۶۷,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۳,۵۱۰,۴۵۳,۱۰۴	۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰
جمع بدهی ها		۴۲,۴۹۰,۲۵۹,۵۶۱	۵۱,۴۳۳,۲۰۵,۸۸۵
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۷۶۹,۲۲۷,۵۲۴,۴۲۶	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴,۰۹۴,۰۰۷	۴,۶۷۴,۸۷۴

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۱۰,۱۷۹,۲۷۴,۹۲۱)	ریال ۹۸,۵۰۷,۸۱۱,۴۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۴۲۵,۲۱۸,۵۶۸,۳۱۰)	۱۱۱,۳۷۰,۴۵۹,۱۱۵
سود سهام	۱۷	۶۴,۲۴۳,۵۳۳,۴۷۳	۱۷,۳۶۰,۳۲۰,۴۹۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۵۱۷,۳۸۵	۱۳۶,۷۴۴
سایر درآمدها	۱۹	۱,۹۷۴,۵۶۹,۹۴۵	۱,۳۲۱,۳۶۰,۸۱۹
جمع درآمدها		(۳۶۹,۱۷۸,۲۲۲,۴۲۸)	۲۲۸,۵۶۰,۰۸۸,۵۷۸
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۴,۳۲۵,۲۵۵,۱۹۴)	(۱۲,۵۶۴,۹۶۱,۴۹۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۷۰۹,۷۵۹,۶۷۹)	(۷۹۹,۰۲۶,۸۰۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۴۰۵,۲۱۳,۲۳۷,۳۰۱)	۲۱۵,۱۹۶,۱۰۰,۳۷۷
هزینه های مالی	۲۲	(۳۳,۵۶۳,۵۴۶)	(۴۴,۱۱۳,۰۳۴)
سود (زیان) خالص		(۴۰۵,۲۴۶,۸۰۰,۸۴۷)	۲۱۵,۱۵۱,۹۸۷,۲۴۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۱۳/۵۱٪	۶/۷۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۹/۷۲٪	۶/۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال ۶۴۲,۹۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال ۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۵,۳۰۹	۵۵۳,۰۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱,۶۹۹)	(۲۱۶,۹۹۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۴۰۵,۲۴۶,۸۰۰,۸۴۷)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۳	(۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰)
تعدیلات	۲۴	۱۶۹,۱۴۴,۱۲۳,۹۵۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶۷۶,۴۱۰	۲,۷۶۹,۲۲۷,۵۲۴,۴۲۶

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۳۹۳/۰۳/۲۸ 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 سرمایه گذاری 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 ۱۲۱/۳۳۷۶۹۵ 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 سرمایه گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.bifund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده 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 میان دوره ای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 گذری دارای حق رای صندوق رسمیت می‌یابد. 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 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	فراگوزلو فرهنگ
۲۲٪	۲۲,۰۰۰	کارگزاری بورسیران
۰/۰۵٪	۵۰۰	سبدگردان سورین
۶۶/۵٪	۶۶,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۱۰۰٪	۱,۰۰۰	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 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- 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در

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 به علاوه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزان اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 پرسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه های نرم افزار صندوق شامل: الف: ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 یا ضریب ۰,۰۰۰۲۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال یا ضریب ۰,۰۰۰۱۵ از ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به بالا یا ضریب ۰,۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

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 بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۱۱۱,۱۷۴,۹۴۶,۵۶۷	۹۹,۳۸۴,۴۵۴,۹۷۵	۳,۵۳٪	۲۵,۳۸۹,۴۵۹,۳۱۱	۲۵,۳۱۵,۳۰۴,۶۴۸	۰,۹۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۷,۸۸۲,۳۰۷,۱۸۹	۶,۹۴۱,۹۲۴,۶۹۶	۰,۲۵٪	۹,۰۱۶,۸۲۲,۹۹۶	۷,۸۸۲,۳۰۷,۱۸۹	۰,۲۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۲۴,۳۴۰,۷۰۲,۳۳۵	۲۳۰,۷۲۷,۷۱۸,۳۸۳	۷,۸۵٪	۲۷۱,۹۹۸,۴۷۸,۹۶۰	۳۳۶,۸۹۳,۳۸۷,۷۱۵	۱۱,۹۸٪
بیمه و صندوق بازتستی به جزء تامین اجتماعی	۱۵۰,۴۴۰,۹۷۸,۵۶۰	۱۳,۲۵۷,۳۹۸,۳۲۶	۰,۴۷٪	۱۹,۶۰۸,۴۰۹,۱۱۲	۱۵۰,۴۴۰,۹۷۸,۵۶۰	۰,۵۴٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۶۳,۵۵۶,۷۹۰,۴۶۹	۱۰,۴۸۰,۰۳۲,۵۸۰,۴۰۴	۳,۷۳٪	۷۶,۰۵۷,۰۳۷,۳۳۸	۱۶۳,۵۵۶,۷۹۰,۴۶۹	۵,۸۳٪
حمل و نقل آبی	۴۸,۵۶۷,۲۹۴,۹۰۰	۳۱,۳۹۱,۳۰۳,۷۶۰	۱,۱۲٪	۴۷,۳۳۸,۵۷۹,۵۲۷	۴۸,۵۶۷,۳۹۴,۹۰۰	۱,۷۳٪
خدمات فنی و مهندسی	۹۰,۹۵۴,۹۹۶,۱۱۵	۷۴,۵۱۹,۱۳۸,۳۷۲	۲,۶۵٪	۱۰۱,۵۱۵,۵۹۲,۵۵۷	۹۰,۹۵۴,۹۹۶,۱۱۵	۳,۲۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۵۷,۳۰۱,۳۳۲,۰۶۵	۱۳۵,۳۳۷,۶۵۵,۳۸۱	۴,۸۱٪	۱۸۱,۳۴۰,۵۴۸,۸۱۹	۱۵۷,۳۰۱,۳۳۲,۰۶۵	۵,۵۹٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۵۱,۵۹۲,۲۱۵,۶۳۶	۳۳,۲۲۱,۵۰۳,۴۹۰	۱,۱۸٪	-	-	-
سرمایه گذاریها	۳۶,۹۳۹,۲۹۰,۹۴۸	۳۳,۷۶۱,۵۸۲,۰۵۲	۱,۲۰٪	۴۳,۷۰۳,۲۰۴,۳۶۳	۳۶,۹۳۹,۲۹۰,۹۴۸	۱,۳۱٪
سیمان، آهک و گچ	۲۸۴,۳۱۷,۸۰۸,۸۰۱	۲۳۷,۹۸۶,۴۴۴,۵۵۹	۸,۴۶٪	۲۴۲,۴۰۹,۶۷۱,۳۱۰	۲۷۰,۴۲۲,۰۷۹,۳۴۷	۹,۶۲٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۹۰,۹۶۱,۳۷۱,۱۱۴	۱۶۵,۱۷۱,۳۳۸,۴۳۶	۵,۸۷٪	۱۵۶,۳۶۲,۸۶۰,۴۱۰	۱۵۳,۷۴۴,۱۰۵,۷۲۶	۵,۴۷٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۹۵,۰۳۱,۰۷۹,۲۴۰	۲۶۵,۶۰۸,۱۳۷,۲۵۲	۹,۴۵٪	۳۰۸,۹۴۸,۶۹۲,۳۵۱	۲۸۷,۷۹۷,۵۵۸,۵۹۱	۱۰,۲۴٪
فلزات اساسی	۴۶۲,۴۱۰,۲۷۳,۶۹۰	۴۳۷,۴۵۷,۴۶۰,۳۷۸	۱۵,۵۶٪	۴۲۵,۵۲۴,۴۶۸,۸۶۳	۴۵۷,۷۴۸,۱۰۳,۱۵۰	۱۶,۳۸٪
قند و شکر	۱۶۵,۷۱۴,۹۳۷,۰۶۶	۱۳۷,۹۹۳,۱۵۳,۳۷۷	۴,۵۵٪	۱۳۶,۸۸۱,۸۴۸,۷۰۲	۱۶۵,۷۱۴,۹۳۷,۰۶۶	۵,۸۹٪
لاستیک و پلاستیک	۱۷۲,۰۱۳,۰۶۷,۳۳۷	۱۶۵,۱۲۸,۰۶۴,۰۵۵	۵,۸۷٪	۱۱۴,۹۱۳,۴۵۱,۹۴۶	۱۷۲,۰۱۳,۰۶۷,۳۳۷	۶,۱۲٪
ماشین آلات و تجهیزات	۲۳۸,۰۰۷,۷۴۸,۸۷۵	۲۱,۱۷۷,۸۱۰,۹۲۶	۰,۷۵٪	۲۷,۶۰۱,۹۳۹,۱۶۷	۲۳۸,۰۰۷,۷۴۸,۸۷۵	۰,۸۵٪
محصولات شیمیایی	۳۴۹,۹۴۹,۶۵۰,۱۱۰	۳۳۳,۹۸۶,۰۵۰,۷۶۴	۱۱,۸۸٪	۳۱۳,۳۳۸,۵۴۴,۹۳۳	۳۱۷,۵۵۰,۹۴۸,۱۲۱	۱۱,۲۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۹,۹۸۷,۶۷۹,۹۴۳	۲۳,۹۹۵,۱۲۵,۶۸۰	۰,۸۵٪	۱,۹۰۶,۲۴۴	۲,۱۲۳,۱۴۲	۰,۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۲۵۸,۳۴۸,۶۸۸,۰۳۷	۱۸۵,۵۴۵,۵۵۶,۱۷۵	۶,۶۰٪	۲۸۴,۸۸۴,۲۹۷,۹۴۲	۲۴۰,۳۲۷,۳۷۱,۹۷۶	۸,۵۴٪
واسطه گری های مالی و پولی	۲۲,۳۲۸,۳۹۰,۰۳۳	۱۹,۳۰۷,۷۵۰,۵۴۰	۰,۶۹٪	۲۴,۶۰۱,۴۳۶,۳۷۳	۲۲,۳۲۸,۳۹۰,۰۳۳	۰,۷۹٪
جمع	۳,۱۶۱,۹۱۸,۴۷۵,۰۲۰	۲,۷۳۶,۶۹۹,۹۰۷,۲۸۱	۹۷,۳۳٪	۲,۸۰۱,۴۳۷,۳۴۰,۹۲۴	۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳	۱۰,۶۴٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶-۱	۱۲۲,۷۳۱,۷۰۰	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵
	۱۲۲,۷۳۱,۷۰۰	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت				۱۲۲,۷۳۱,۷۰۰	۰.۰۰٪
				۱۲۲,۷۳۱,۷۰۰	۰.۰۰٪
شهر - ۷۰۰۱۰۰۰۰۳۹۱۸۶۳					
جمع					

۷- حسابهای دریافتی

تزیل نشده	مبلغ تزیل	تاریخ	تزیل شده	مبلغ	تاریخ
ریال	ریال		ریال	ریال	
۶۳,۹۵۷,۷۷۳,۰۸۷	(۷,۳۰۶,۰۳۹,۶۷۷)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۶,۶۴۱,۷۳۸,۴۱۰	۲۱,۶۳۵,۶۱۰,۳۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۵۳۳,۳۳۰,۷۶۳			۱,۵۳۳,۳۳۰,۷۶۳	۱۲۱,۳۳۰,۷۶۳	
۶۵,۴۹۱,۱۰۳,۸۴۹	(۷,۳۰۶,۰۳۹,۶۷۷)		۵۸,۱۷۵,۰۶۹,۱۷۳	۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴	

سود دریافتی سهام
سایر حساب‌های دریافتی

جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

جاری - ۱۵۵۵۳۰۶۹۴ - ملت	جاری - ۷۰۷۳۳۵۵۰۰۴۰۱۱۱۰۰ - خاورمیانه	جاری - ۹۷۵۵۰۰۹۷۵۵ - ملت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۱۵۹,۳۳۸	۱,۷۱۸,۳۳۸	۱,۷۱۸,۳۳۸
۱۵,۴۰۸,۴۴۰,۶۳۷	۳۹,۵۸۵,۳۹۸,۷۰۵	۳۹,۵۸۵,۳۹۸,۷۰۵
۷,۱۰۱,۵۴۹	۱,۳۸۷,۹۰۱,۵۴۹	۱,۳۸۷,۹۰۱,۵۴۹
۱۵,۴۱۶,۷۰۱,۵۱۴	۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲	۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
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	
۸۰,۳۶۲,۸۱۲	۸۰,۳۶۲,۸۱۲	۰	۰	۸۰,۳۶۲,۸۱۲	مخارج برگزاری مجامع
۱,۳۸۸,۸۸۱	۷۶۸,۰۳,۲۵۴	(۲۴,۵۸۵,۶۳۷)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۸۸۱	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۲,۴۸۸,۰۵۵	۱,۱۴۲,۸۹۹,۰۴۱	(۱,۳۹۹,۵۸۹,۰۱۴)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۸۸,۰۵۵	مخارج نرم افزار
۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	۱,۲۹۹,۹۶۵,۱۰۷	(۱,۴۲۴,۱۷۴,۶۴۱)	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (ریال)				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	۳,۴۰۹,۲۱۳	(۴۴۴,۱۰۹,۹۰۰,۱۹۸)	۴۴۳,۸۷۶,۵۸۶,۱۳۸	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	کارگزاری بورسیران
۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	۳,۴۰۹,۲۱۳	(۴۴۴,۱۰۹,۹۰۰,۱۹۸)	۴۴۳,۸۷۶,۵۸۶,۱۳۸	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳	۱۱,۸۳۳,۱۶۵,۲۵۸	مدیر صندوق
۵۷۲,۳۵۳,۱۶۴	۸۴۴,۵۳۷,۶۲۱	متولی
۵۳۲,۰۸۱,۱۳۸	۲۵۱,۷۱۶,۵۷۸	حسابرس
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵	۱۲,۹۳۱,۸۳۹,۴۵۷	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۶,۰۴۷,۹۶۷,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۱۶,۰۴۷,۹۶۷,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱,۵۸۹,۳۱۵,۰۹۸	۳,۲۸۵,۴۴۷,۷۷۲	نرم افزار صندوق
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۱,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۱۶,۹۲۶,۸۳۲	۱۱۶,۹۲۶,۸۳۲	سایر
۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰	۱۳,۵۱۰,۴۵۳,۱۰۴	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۵۲۶,۶۲۹,۰۵۱,۹۷۵	۵۴۰,۴۷۰	۲,۳۴۹,۸۷۸,۳۴۹,۶۲۵	۵۷۳,۹۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۷۸,۸۴۷,۳۲۵,۰۹۵	۱۰۲,۴۳۰	۴۱۹,۳۴۹,۱۷۴,۸۰۱	۱۰۲,۴۳۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۶۴۲,۹۰۰	۲,۷۶۹,۲۲۷,۵۲۴,۴۲۶	۶۷۶,۴۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت
۹۸,۵۰۷,۸۱۱,۴۰۱	۱۵-۱
۹۸,۵۰۷,۸۱۱,۴۰۱	

جمع

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۴,۹۳۸,۸۷۲,۸۸۳	(۴۰,۳۶۸,۱۱۱)	(۵۲,۵۵۱,۱۳۲)	(۹,۴۶۶,۲۸۳)	(۱۰,۸۳۱,۱۶۸,۸۰۰)	۱۰,۴۹۰,۹۰۵,۴۹۵	۳,۲۰۰,۰۰۰
۱۹,۸۸۷,۰۲۳,۶۴۹	(۶,۰۳۶,۹۹۱,۷۳۶)	(۴۸۱,۸۲۹,۴۰۳)	(۹۱,۵۲۸,۵۱۰)	(۱۰,۸۳۱,۵۱۵,۶۶۹)	۹۶,۳۶۷,۹۱۱,۸۲۶	۴۲,۸۳۰,۰۰۰
۱۲,۹۵۵,۳۵۱,۳۵۷	(۴,۵۵۴,۰۰۰,۷۷۳)	(۶۰,۰۸۵,۰۲۶)	(۱۱,۴۱۶,۰۱۹)	(۱۲,۴۰۰,۹۰۸,۴۸۰)	۱۲,۰۱۷,۰۰۰,۸۷۵۳	۲,۵۰۷,۰۰۰
-	(۹,۵۶۸,۶۲۸,۶۶۱)	(۵۱,۷۸۷,۰۲۹)	(۹,۸۳۹,۳۵۳)	(۱۱,۳۵۲,۶۴۶,۰۰۰)	۱۰,۳۵۷,۴۰۹,۵۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۳۳۷,۳۳۵,۴۴۰)	(۴۹,۵۵۵,۲۵۶)	(۹,۴۱۹,۱۱۱)	(۱۲,۱۳۲,۹۱۹,۹۲۰)	۹,۹۱۵,۰۷۳,۹۹۵	۳,۸۰۰,۰۰۰
۴۷۳,۷۱۱,۵۳۰	-	-	-	-	-	-
۵۵۳,۳۶۹,۴۵۴	-	-	-	-	-	-
۳,۰۳۱,۷۳۴,۷۶۳	-	-	-	-	-	-
۹۱,۵۶۵,۲۷۹	-	-	-	-	-	-
۷۰۰,۰۴۳,۰۶۱	-	-	-	-	-	-
۱,۵۶۴,۹۸۶,۳۳۰	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۶,۸۶۶,۶۶۱	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۶۹۱,۲۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۸۰۵,۵۴۳,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۳,۳۳۶,۷۵۵	-	-	-	-	-	-
۷۹,۰۶۶,۷۳۷	-	-	-	-	-	-
۷۰,۷۶۹,۵۸۴	-	-	-	-	-	-
۱,۸۵۶,۸۲۵,۷۷۲	-	-	-	-	-	-
۱,۹۳۵,۴۴۴,۳۱۴	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۹۱۶,۴۷۸	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۵۷۱,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-
۱۰,۲۴۰,۳۹۸,۷۰۸	-	-	-	-	-	-
۲۱۷,۶۴۶,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
۳,۵۰۷,۳۵۶,۱۴۹	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۰۳,۶۳۸	-	-	-	-	-	-
۶,۵۲۲,۳۸۵	-	-	-	-	-	-
۴,۳۸۳,۳۵۲,۵۰۱	-	-	-	-	-	-
۱۶,۸۶۵,۹۷۵,۰۷۸	-	-	-	-	-	-
۹۶۰,۱۸۰,۳	-	-	-	-	-	-
۶۴۴,۵۷۷,۵۲۰	-	-	-	-	-	-
(۱۵۹,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-
۶,۶۴۸,۳۸۲,۸۲۵	-	-	-	-	-	-
۵۴۱۰,۱۰۶,۳۲۰	-	-	-	-	-	-
۷۱۸,۸۷۹,۰۳۸	-	-	-	-	-	-
۹۸,۵۰۷,۸۱۱,۴۰۱	(۱۰,۱۷۹,۲۷۴,۹۳۱)	(۶۹۵,۷۴۱,۳۲۵)	(۱۳۲,۱۸۹,۲۸۵)	(۱۴۸,۴۹۹,۶۵۳,۸۶۹)	۱۳۹,۱۴۸,۳۰۹,۵۵۸	۵۴,۴۳۷,۰۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۲۲۹,۶۰۲,۳۲۱,۲۶۹)	۱۱۵,۲۲۸,۳۵۲,۷۰۱
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۴,۶۸۳,۷۵۲,۹۲۹	(۳,۸۵۷,۸۹۳,۵۸۶)
جمع	(۲۲۵,۹۱۸,۵۶۸,۳۴۰)	۱۱۱,۳۷۰,۴۵۹,۱۱۵

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳,۴۵۰,۹۱۳	۲۷,۱۵۸,۶۸۵,۳۱۰	(۲۷,۶۱۴,۵۵۹,۵۲۵)	(۲۵,۸۰۰,۷۵۱)	(۲۳۵,۷۹۳,۲۲۷)	(۶۱۷,۶۶۸,۹۱۳)
اقتصاد نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۲۶,۸۵۵,۰۰۰)	(۲۷,۰۶۶,۵۰۰)	(۱۴۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۶۲۶,۲۵۱,۵۰۰)
املاح ایران	۱,۴۹۸,۸۶۱	۲۸,۰۸۱,۳۷۴,۸۲۰	(۲۲,۳۹۸,۷۰۱,۹۸۹)	(۲۶,۶۷۷,۳۰۶)	(۱۴۰,۴۰۶,۸۷۴)	(۴,۹۸۲,۴۱۱,۳۴۹)
انفعال داده های آسانک	۱,۰۶۴,۹۳۴	۶,۹۸۳,۲۷۶,۳۸۰	(۷,۸۸۲,۲۰۷,۱۵۹)	(۶,۰۰۳,۳۰۳)	(۳۰,۹۱۷,۳۸۲)	(۹۶۰,۳۸۳,۲۹۳)
ایران ناب	۴,۰۶۳,۷۹۹	۸,۷۲۰,۹۱۲,۶۵۴	(۹,۲۷۵,۹۵۶,۶۲۸)	(۸,۲۸۴,۸۶۷)	(۲۳,۶۰۴,۵۶۳)	(۷,۰۹۳,۳۴۳,۲۹۴)
ایران خودرو	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۵۸,۷۲۴,۷۰۰)	(۱۵,۷۸۹,۰۰۰)	(۸۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۳۷,۶۱۳,۷۰۰)
ایران خودرو دیزل	۶,۵۹۰,۴۸۶	۱۳,۱۸۰,۸۷۲,۰۰۰	(۱۲,۰۰۷,۵۸۶,۵۲۴)	(۱۲,۵۲۱,۹۲۳)	(۶۵,۹۰۴,۸۶۰)	(۶,۹۰۵,۰۴۱,۳۴۹)
باما	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۰۲,۹۶۷,۳۹۰)	(۴۵,۰۲۹,۰۵۰)	(۲۳۶,۹۹۵,۰۰۰)	(۱۲,۶۸۵,۹۹۱,۴۴۰)
بانک خاورمیانه	۳۳,۳۹۶,۲۱۴	۱۱۵,۲۵۰,۳۳۴,۵۱۴	(۱۱۴,۳۷۰,۵۹۰,۷۲۳)	(۱۰۹,۴۸۷,۸۱۸)	(۵۷۶,۳۵۱,۶۷۳)	۱,۵۲۷,۰۸۵,۳۰۱
بانک ملت	۲۴,۶۸۹,۳۶۰	۷۸,۳۲۸,۵۷۴,۸۸۰	(۸۲,۲۷۶,۳۳۷,۶۱۲)	(۷۴,۹۱۲,۱۴۶)	(۳۹۱,۶۴۲,۸۷۴)	(۴,۴۱۳,۸۱۷,۷۵۳)
بهار رز عالیس چناران	۴,۳۹۶,۵۷۰	۲۴,۱۳۷,۱۶۹,۳۰۰	(۲۹,۹۸۵,۵۵۶,۸۰۱)	(۲۲,۹۳۰,۳۱۱)	(۱۲۰,۶۸۵,۸۴۷)	(۵,۹۹۳,۰۰۳,۶۵۸)
بین المللی توسعه صن معادن	۲,۶۰۳,۶۹۸	۳۵,۴۴۸,۷۴۶,۷۶۰	(۳۷,۲۱۷,۴۵۶,۳۸۸)	(۳۲,۶۶۶,۳۰۹)	(۱۷۷,۲۲۳,۷۳۴)	(۱,۹۷۹,۲۲۸,۶۷۱)
بیمه کوثر	۵,۸۹۶,۰۰۰	۱۳,۳۳۶,۷۵۲,۰۰۰	(۱۵,۰۴۹,۹۷۸,۵۶۰)	(۱۲,۶۶۹,۹۱۴)	(۶۶,۶۸۳,۷۶۰)	(۱,۷۸۷,۵۸۰,۲۳۴)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۴,۰۷۵,۶۵۳	۳۳,۴۲۰,۳۵۴,۶۰۰	(۵۱,۵۹۲,۲۱۵,۶۴۶)	(۳۱,۷۶۹,۳۳۷)	(۱۶۷,۱۰۱,۷۷۳)	(۱,۸۰۷,۰۷۱,۱۴۶)
حمل و نقل بین المللی خلیج	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۷۹,۲۰۰,۰۰۰	(۴۸,۵۶۷,۲۴۲,۹۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۲۴۰)	(۱۵۷,۸۹۶,۰۰۰)	(۱۷,۱۷۵,۹۹۱,۱۴۰)
دارونی داروپخش	۹۱۸,۲۹۳	۲۰,۲۳۹,۱۷۷,۷۲۰	(۲۶,۹۵۶,۴۱۵,۲۲۷)	(۱۹,۳۲۷,۲۱۹)	(۱۰۱,۱۹۵,۸۸۹)	(۶,۸۷۷,۴۶۰,۶۱۴)
داروسازی دانا	۹۰۶,۱۴۵	۳۱,۱۲۶,۰۸۰,۷۵۰	(۳۹,۹۰۳,۳۷۷,۲۷۰)	(۲۹,۵۶۹,۷۷۷)	(۱۵۵,۶۳۰,۲۰۴)	(۸,۹۶۲,۴۹۶,۷۰۰)
داروسازی فارابی	۱,۴۰۸,۲۹۷	۳۱,۲۷۸,۲۷۶,۳۷۰	(۴۰,۴۸۲,۸۶۶,۵۴۵)	(۳۹,۷۱۴,۳۶۳)	(۱۵۶,۳۹۱,۳۸۳)	(۹,۳۹۲,۶۹۵,۹۱۹)
دارویی رازک	۱۰۷,۴۱۶	۹۶۹,۹۶۶,۴۸۰	(۱۰,۲۲۷,۹۴۲,۰۶۰)	(۹۲,۴۶۸)	(۴,۸۶۹,۸۳۲)	(۲,۶۷۳,۲۳۸,۸۸۱)
زامیاد	۱۸,۰۱۹,۸۶۰	۷۱,۷۵۵,۰۸۳,۵۲۰	(۸۰,۱۳۳,۲۴۶,۹۱۹)	(۶۸,۱۶۷,۲۲۸)	(۳۵۸,۷۷۵,۴۱۳)	(۸,۹۹۵,۱۰۷,۰۴۰)
س الفاس حکمت ایرانیان	۳,۱۴۰,۰۰۰	۷,۸۱۲,۳۲۰,۰۰۰	(۹,۰۰۲,۲۹۲,۰۰۰)	(۷,۴۲۱,۷۰۴)	(۳۹,۰۶۱,۶۰۰)	(۱,۸۲۸,۴۵۵,۷۱۳)
سایپا	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۹۱,۷۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۱۶,۶۲۳,۸۰۰)	(۳۴,۸۶۳,۱۱۵)	(۱۷۲,۹۵۸,۵۰۰)	(۳,۴۴۵,۷۹۴,۵۱۵)
سبحان دارو	۲,۳۷۰,۶۶۳	۱۲,۱۳۵,۷۴۶,۵۶۰	(۱۶,۹۰۱,۹۲۷,۵۳۳)	(۱۱,۵۲۸,۹۵۹)	(۶۰,۶۷۸,۷۳۳)	(۴,۵۲۷,۳۸۸,۶۷۵)
سرمایه سبحان	۱۱,۱۳۰,۸۴۲	۱۹,۴۲۳,۳۱۹,۲۹۰	(۲۲,۳۳۸,۳۹۰,۰۴۳)	(۱۸,۵۳۲,۱۵۳)	(۹۷,۱۱۶,۵۹۶)	(۲,۰۲۰,۴۳۹,۸۸۳)
سرمایه گذاری البرز	۱,۰۲۸,۳۷۸	۵,۰۵۴,۴۷۷,۸۷۰	(۵,۶۸۳,۷۰۰,۸۷۹)	(۴,۸۰۱,۷۵۴)	(۲۵,۲۷۲,۳۸۹)	(۴۵۹,۱۸۵,۴۸۷)
سرمایه گذاری سپه	۶,۵۰۸,۵۴۸	۲۶,۱۵۱,۳۴۵,۸۶۴	(۲۷,۳۴۴,۹۹۸,۵۴۹)	(۲۴,۸۴۲,۷۷۹)	(۱۳۰,۷۵۶,۷۲۹)	(۱,۳۲۹,۲۳۰,۸۰۵)
سرمایه گذاری غدیر	۵,۱۰۹,۸۲۸	۱۰۰,۳۵۷,۰۲۱,۹۲۰	(۱۲۲,۲۶۱,۷۴۸,۲۷۸)	(۹۵,۳۳۹,۱۷۱)	(۵۰۱,۷۸۵,۱۱۰)	(۲۲,۵۰۱,۸۵۰,۶۳۸)
سیمان آبیگ	۴,۵۶۳,۱۵۷	۱۰۲,۸۰۷,۹۲۷,۲۱۰	(۱۲۸,۹۱۳,۲۹۶,۵۴۰)	(۹۷,۶۶۷,۵۳۱)	(۵۱۴,۳۹۶,۶۱۱)	(۲,۶۴۰,۴۰۳,۱۰۹)
سیمان اردستان	۱,۶۶۳,۰۰۰	۲۶,۴۲۷,۹۶۰,۰۰۰	(۲۲,۶۹۱,۲۷۳,۱۷۴)	(۲۵,۳۸۸,۷۱۲)	(۲۳,۶۲۴,۸۰۰)	(۵۶۹,۴۴۴,۴۸۱)
سیمان سپاهان	۱,۲۱۳,۲۴۵	۲۱,۵۴۷,۲۳۱,۲۰۰	(۲۵,۴۸۲,۴۴۵,۳۹۵)	(۲۰,۴۶۹,۸۷۰)	(۱۰۷,۷۳۶,۱۵۶)	(۴,۰۰۳,۴۱۰,۲۲۱)
سیمان فارس	۱۳۲,۱۶۴	۲۵,۵۲۶,۱۵۴,۹۶۰	(۲۵,۵۶۱,۱۰۲,۹۹۴)	(۲۴,۲۹۹,۸۴۷)	(۱۲۷,۶۳۰,۷۷۵)	(۱۰,۱۸۶,۸۲۸,۶۵۶)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۹۹,۸۷۴	۲۷,۶۳۷,۶۸۸,۲۸۰	(۳۸,۳۲۲,۸۰۸,۰۵۰)	(۳۵,۷۵۵,۸۰۴)	(۱۸۸,۱۸۸,۴۴۱)	(۸۰۹,۶۴۰,۱۵۰)
سیمان هگمتان	۴۶۵,۷۹۶	۲۵,۱۶۶,۹۵۷,۸۸۰	(۲۲,۳۴۶,۸۹۲,۵۳۴)	(۲۲,۹۰۸,۶۰۱)	(۱۲۵,۸۳۴,۷۸۹)	(۷,۳۲۹,۶۷۸,۰۵۳)
ص. معدنی کیمیای زنجان	۳,۶۲۲,۵۰۰	۱۰,۹۹۴,۲۸۷,۵۰۰	(۱۱,۵۶۶,۲۳۸,۹۵۳)	(۱۰,۴۴۴,۵۷۳)	(۵۲,۸۷۱,۴۳۸)	(۶۲۷,۲۶۷,۶۶۴)
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۴,۱۲۸,۱۳۱	۱۵,۳۹۷,۲۸۸,۶۳۰	(۱۷,۱۵۲,۹۱۶,۸۳۴)	(۱۲,۶۲۸,۰۳۲)	(۷۶,۹۸۹,۶۴۳)	(۱,۸۴۶,۶۰۵,۸۷۹)
صنایع مادران	۲۵,۵۰۹,۴۲۳	۹۲,۳۹۵,۱۳۰,۱۰۶	(۱۵۴,۷۲۱,۸۶۱,۵۸۵)	(۸۷,۷۷۵,۳۴۴)	(۴۶۱,۹۷۵,۶۵۱)	(۶۲,۸۷۶,۴۸۲,۵۰۳)
صنعتی بارز	۵۰۰۷۲,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۵,۱۳۰,۰۰۰	(۱۰۷,۳۴۵,۴۰۰,۴۵۶)	(۹۷,۳۷۹,۸۶۴)	(۵۱۲,۵۲۵,۶۰۰)	(۶,۰۵۰,۱۸۵,۹۲۰)
غلنک سازان سپاهان	۶,۶۳۲,۷۷۳	۲۲,۵۸۹,۸۶۲,۴۳۸	(۳۰,۹۸۶,۶۷۸,۷۸۹)	(۲۱,۴۶۰,۳۶۹)	(۱۱۲,۹۲۹,۳۱۲)	(۸,۵۳۱,۲۲۶,۰۳۳)
فولاد آلبازی ایران	۴,۲۳۲,۲۷۴	۳۱,۱۹۱,۸۵۹,۳۸۰	(۳۰,۴۷۹,۶۹۴,۹۲۰)	(۲۹,۶۳۲,۴۶۶)	(۱۵۵,۹۵۹,۲۹۷)	۵۲۶,۷۷۲,۸۹۷
فولاد کاوه	۲,۸۵۶,۴۴۴	۲۸,۵۳۵,۸۷۵,۵۶۰	(۳۱,۷۱۶,۶۳۵,۹۲۷)	(۲۷,۱۰۹,۰۸۲)	(۱۴۴,۶۷۹,۴۷۸)	(۳,۳۵۰,۵۴۸,۸۲۷)
فولاد مبارکه	۳۰,۰۰۰,۴۸۰	۱۴۰,۹۴۲,۳۵۵,۰۴۰	(۱۴۸,۳۹۲,۱۵۸,۴۶۸)	(۱۳۳,۸۹۵,۱۴۲)	(۷۰۲,۷۱۱,۲۷۵)	(۸,۳۹۰,۵۰۹,۶۴۵)
فولاد هرمزگان	۴,۸۶۴,۸۲۴	۱۵,۸۹۳,۳۸۰,۰۰۸	(۲۱,۰۰۷,۰۵۵,۳۴۳)	(۱۵,۰۹۸,۷۱۱)	(۷۹,۴۶۶,۸۰۰)	(۵,۲۰۸,۲۲۰,۹۲۶)
قند اصفهان	۱۶۴,۰۰۰	۲۲,۰۶۲,۹۲۰,۰۰۰	(۲۹,۰۰۵,۲۶۵,۶۶۴)	(۲۰,۹۵۹,۷۷۴)	(۱۱۰,۲۱۴,۶۰۰)	(۷,۰۷۲,۶۲۰,۰۳۸)
قند قزوین	۳,۰۷۳,۲۰۴	۲۲,۳۱۱,۴۶۱,۰۴۰	(۲۷,۴۴۴,۴۶۵,۹۲۶)	(۲۱,۱۹۵,۸۸۸)	(۱۱۱,۵۵۷,۲۰۵)	(۵,۳۱۵,۵۵۸,۰۷۹)
قند مرودشت	۱۶,۸۷۶,۹۷۸	۸۴,۳۸۶,۸۸۹,۹۹۹	(۱۰۹,۴۱۵,۱۰۵,۴۷۶)	(۸۰,۱۶۵,۶۴۵)	(۴۲۱,۹۲۴,۲۵۰)	(۲۵,۳۳۲,۶۰۵,۵۷۳)
کربن	۵,۲۱۴,۵۱۷	۳۸,۷۹۶,۰۰۶,۴۸۰	(۳۴,۱۵۹,۲۰۲,۲۱۱)	(۳۶,۸۵۶,۲۰۶)	(۱۹۳,۹۸۰,۰۲۲)	۴۰۴,۵۹۶,۷۰۳
کویت تاپر	۱۰,۷۲۰,۷۸۶	۵۴,۸۹۰,۴۴۴,۳۲۰	(۵۴,۶۹۱,۷۱۷,۴۶۴)	(۵۲,۱۴۵,۹۰۳)	(۲۲۴,۴۵۲,۱۲۲)	(۱۷,۸۸۳,۹۶۸)
جمع و نقل به صفحه بعد	۱,۷۹۱,۳۱۲,۳۸۸,۵۹۳	(۳,۱۰۶,۰۷۲,۳۴۹,۵۸۵)	(۱,۷۰۱,۷۶۶,۷۶۸)	(۸,۹۵۶,۵۶۱,۹۴۴)	(۲۲۵,۴۲۰,۲۶۹,۷۰۱)	۱۳۴,۸۱۴,۰۶۰,۵۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نظر از صفحه قبل
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری						ملی مس
۱۳۴,۸۱۲,۴۰۵,۵۱۵	(۳۳۵,۴۴۰,۴۶۹,۷۰۱)	(۸,۹۵۴,۵۶۱,۹۳۴)	(۱,۷۰۱,۷۲۶,۷۶۸)	(۲۱,۰۴۰,۷۴۳,۲۹۵,۵۸۵)	۱,۷۹۱,۳۱۲,۳۸۸,۵۹۳	۱۸,۷۵۷,۶۸۹	مواد اولیه داروپخش
(۱۷,۷۷۶,۹۸۲,۵۱۷)	۳۷۲,۹۲۱,۶۱۵	(۶۴۲,۴۸۸,۷۳۳)	(۶۲۲,۴۴۳,۸۵۹)	(۱۲۷,۵۳۸,۱۳۲,۳۳۳)	۱۳۸,۶۷۷,۷۴۶,۵۴۰	۴۴۵,۷۴۲	میبا
۰	(۲,۵۳۰,۲۴۵,۳۷۴)	(۱۰۰,۸۸۷۰,۱۳۹)	(۲۰,۶۸۵,۳۳۶)	(۲۶,۱۶۲,۷۱۸,۲۹۹)	۲۱,۷۷۴,۰۲۷,۷۴۰	۷,۴۸۱,۵۵۵	نشانسه و گلور آردینه
(۱,۳۹۹,۳۴۶,۵۵۰)	(۱۶,۲۴۵,۸۵۲,۸۲۳)	(۳۷۴,۸۲۵,۸۰۶)	(۷۱,۴۱۶,۴۲۲)	(۴۰,۹۵۴,۸۶۱,۱۵۱)	۷۴,۹۶۵,۱۸۱,۱۰۰	۱۴۵	بخت اصغهار
۰	(۵۵۰,۶۰۵)	(۷۹۹۰۰)	(۱۵,۵۰۰)	(۳۰,۳۳۳,۳۳۳)	۱,۵۸۱,۹۵۰	۴۰,۱۰۲,۲۹۴	بخت بندر عباس
۱,۶۴۲,۶۶۴,۳۲۳	(۱۳,۱۶۶,۳۰۰,۱۵۵)	(۷۸۵,۶۶۹,۸۷۳)	(۲۴۹,۳۵۹,۲۶۶)	(۴۹,۴۵۲,۳۳۹,۰۵۵)	۱۵۷,۱۳۲,۹۷۴,۶۸۰	۵,۳۵۰,۱۰۰	نفت نهران
(۲,۵۳۲,۴۵۸,۵۸۶)	(۷,۷۲۴,۷۶۸,۵۰۰)	(۲۵۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۷۶۵,۰۰۰)	(۵۸,۴۴۰,۴۴۰,۰۰۰)	۵۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۶,۳۶۳	نفت سیاهان
(۸,۶۴۳,۳۳۸,۰۶۱)	(۶,۹۸۴,۱۸۲,۷۹۰)	(۱۵۰,۷۴۹,۱۹۲)	(۲۸,۴۲۲,۳۳۶)	(۳۴,۹۵۴,۶۲۹,۵۸۰)	۳۰,۱۴۹,۸۳۸,۳۳۴	۵,۲۷۷,۳۲۸	پارس نوشه
۰	(۱,۵۴۹,۷۸۹,۱۴۴)	(۱۲۴,۵۲۰,۷۶۱)	(۲۷,۸۳۸,۲۴۵)	(۳۰,۴۷۹,۵۸۱,۵۴۹)	۲۹,۳۰۴,۱۵۳,۱۳۰	۴۴۷,۵۷۲	پارس فولاد سروزوار
۱۰۸,۰۵۰,۷۰۸	(۳,۶۴۲,۷۸۹,۴۸۷)	(۱۰۶,۵۲۳,۸۶۶)	(۲۰,۳۳۱,۳۴۴)	(۲۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵)	۲۱,۳۰۴,۵۷۳,۱۳۶	۱,۸۹۷,۶۰۹	پتروشیمی بندر لنگه
۹۳۵,۳۵۱,۲۸۷	(۲,۶۴۲,۷۸۹,۴۸۷)	(۱۰۶,۵۲۳,۸۶۶)	(۲۰,۳۳۱,۳۴۴)	(۲۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵)	۲۱,۳۰۴,۵۷۳,۱۳۶	۷۹۹,۶۰۹	پتروشیمی بوری
۲۹۰,۵۶۲,۳۳۸	(۲,۶۴۲,۷۸۹,۴۸۷)	(۱۰۶,۵۲۳,۸۶۶)	(۲۰,۳۳۱,۳۴۴)	(۲۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵)	۲۱,۳۰۴,۵۷۳,۱۳۶	۶۲۰,۱۱۶	پتروشیمی تندگوین
(۶۰,۲۱۰,۲۵۱,۱۱۹)	(۸,۴۴۳,۳۱۰,۶۵۰)	(۱۱۷,۶۵۱,۷۵۸)	(۲۲,۲۵۴,۸۴۳)	(۳۱,۶۳۴,۵۵۶,۶۵۸)	۲۳,۵۳۰,۳۵۱,۶۰۰	۵۲۴,۴۷۲	پتروشیمی پارس
۴,۱۴۴,۱۱۶,۸۱۵	۹,۳۰۷,۷۰۹,۰۳۳	(۶۵۱,۸۸۱,۳۳۷)	(۲۲,۲۵۴,۸۴۳)	(۳۱,۶۳۴,۵۵۶,۶۵۸)	۲۳,۵۳۰,۳۵۱,۶۰۰	۹۱۴,۷۴۶	پتروشیمی تاسیمن
(۶,۲۳۸,۱۲۱,۳۵۱)	(۱۰,۱۵۵,۱۲۵,۱۰۰)	(۳۶۸,۴۹۲,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۱۳,۸۶۵)	(۸۳,۴۱۶,۳۳۳,۳۳۳)	۷۴,۶۹۸,۸۰۵,۴۴۰	۹,۴۶۹,۱۳۷	پتروشیمی خلیج فارس
۰	(۱۰,۰۰۰,۳۳۳,۵۸۸)	(۶۷,۶۹۱,۲۰۴)	(۲۸,۸۴۱,۳۳۹)	(۱۴,۴۵۹,۸۲۱,۵۵۵)	۱۳,۵۳۸,۳۴۰,۸۰۰	۸۵۰,۲۰۱,۱۷۰	پتروشیمی خلیج فارس
(۸,۱۹۶,۵۵۷,۶۷۳)	(۲۲,۳۲۵,۱۵۹,۱۳۱)	(۴۱۳,۴۲۳,۷۳۱)	(۲۰,۵۸۸,۵۰۰)	(۷۵,۳۱۶,۳۳۳,۰۳۵)	۲۲,۷۴۴,۷۴۶,۱۴۴	۲,۳۵۱,۳۱۰	بانک صادرات
۰	۸۹۵,۴۹۹,۸۲۸	(۲۴۲,۸۰۱,۱۶۶)	(۲۹,۹۵۱,۳۱۵)	(۵۱,۴۴۱,۴۴۱,۴۴۱)	۵۲,۵۸۰,۳۴۲,۰۰۰	۰	بانک سامان - (نقد قدیمی حذف)
(۲,۷۱۱,۳۰۹,۴۴۳)	(۳,۲۴۶,۸۸۸,۸۳۵)	(۶۲,۸۳۱,۰۰۰)	(۱۱,۳۲۷,۸۹۷)	(۱۶,۴۴۸,۳۳۷,۱۳۳)	۱۲,۵۶۶,۲۰۷,۲۶۰	۰	بیمه آسیا
(۱,۵۱۴,۱۷۰,۶۴۴)	(۱,۳۰۸,۸۲۳,۴۶۹)	(۱۵۱,۷۷۰,۶۰۶)	(۲۸,۸۴۶,۴۱۵)	(۳۱,۴۸۲,۴۵۹,۴۴۶)	۳۰,۳۵۴,۱۴۱,۱۰۰	۰	تاسیمن سرمایه کیمیا
۵۴۲,۸۷۵,۴۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه ساختمان
۱,۲۴۴,۳۳۲,۷۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی کانن
(۲,۹۲۸,۲۱۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ویل گروپ ایران
۲,۳۸۸,۳۰۳,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تاسیمن اجتماعی
۴۱,۰۶۶,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۷۴۵,۵۹۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۶۸۰,۷۸۲,۰۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۶۱۷,۱۲۱,۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع فروالیاژ ایران
۲,۴۱۲,۸۴۶,۵۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲,۵۲۷,۵۲۱,۴۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی میبو
(۲,۴۹۸,۲۵۶,۴۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد امیرکبیر
۱۸,۶۰۸,۶۱۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
۱,۴۰۷,۵۷۴,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیرو محرکه
۲۳,۸۸۱,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی ارومیه
(۱,۶۸۲,۶۶۲,۵۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز
۲,۴۹۸,۶۴۰,۸۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پلاسکو کار
۳,۲۷۲,۱۸۵,۳۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه مالی مهرآندگان
(۲۹۰,۷۵۹,۴۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
(۱,۳۲۳,۵۱۲,۴۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۲۲۲,۴۹۹,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۱۵,۲۲۸,۳۵۲,۷۰۱	(۲۲۹,۰۰۰,۳۳۱,۳۳۱)	(۱۲,۴۵۵,۴۶۸,۴۸۵)	(۲,۵۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۴۶,۷۰۰,۴۴۸,۱۵۵)	۲,۷۲۱,۰۵۳,۴۹۶,۳۹۷	۴۶۲,۱۰۱,۷۲۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
			ریال	سهم		ریال	ریال			
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱									
ریال	ریال	ریال	ریال	سهم	ریال	ریال	ریال			آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۳,۱۵۶,۴۰۲,۴۵۸	(۵۰,۱۵۶,۵۳۲)	۳,۶۵۷,۹۶۷,۷۸۰	۱,۰۶۰	۳,۴۵۰,۹۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳				املاح ایران
.	۲,۲۷۲,۴۲۳,۰۸۰	(۳۲۵,۳۹۸,۹۲۰)	۲,۵۹۷,۷۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۳۹۸,۸۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				دارویی داروپخش
.	۲,۳۷۳,۵۷۸,۳۵۵	(۳۳۶,۳۸۶,۰۹۵)	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	۲,۹۵۰	۹۱۸,۲۹۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۹				داروسازی دانا
۱۵۱,۵۲۱,۰۸۶	۲,۳۳۹,۸۴۰,۰۹۳	(۳۰۶,۱۰۲,۶۷۷)	۲,۶۴۵,۹۴۳,۴۰۰	۲,۹۲۰	۹۰۶,۱۴۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۳				داروسازی فارابی
.	۴,۲۹۳,۷۹۳,۳۵۹	(۶۲۵,۳۴۶,۱۴۱)	۴,۹۱۹,۱۳۹,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱,۴۰۸,۳۹۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۷				س. الماس حکمت ایرانیان
.	۱,۳۵۱,۵۳۳,۰۱۹	(۳۱۸,۴۶۶,۹۸۱)	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷				سبحان-دارو
.	۱,۲۲۴,۰۶۷,۴۷۵	(۱۷۴,۳۸۷,۶۹۵)	۱,۳۹۸,۴۵۵,۱۷۰	۵۹۰	۲,۳۷۰,۳۶۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۰				سرمایه گذاری غدیر
۱۴۰,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۹,۶۸۴,۰۰۰	.	۱۵,۳۲۹,۶۸۴,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵,۱۰۹,۸۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۸				سیمان آبیگ
.	۱۶,۱۲۱,۴۴۵,۹۲۳	(۳,۴۵۱,۳۲۵,۴۶۷)	۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰	۴,۰۷۰	۴,۵۶۳,۱۵۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۳				سیمان فارس
.	۱,۲۴۹,۳۷۷,۶۶۹	(۱۷۷,۹۹۳,۵۳۱)	۱,۴۲۷,۳۷۱,۲۰۰	۱۰,۸۰۰	۱۳۲,۱۶۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۰				سیمان هگمتان
.	۳,۰۶۵,۱۸۴,۰۱۴	(۴۲۸,۳۸۵,۹۸۶)	۳,۴۹۳,۴۷۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۴۶۵,۷۹۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۶				غلتک سازان سیاهان
.	۱,۷۱۲,۸۴۱,۶۱۳	(۳۷۶,۸۷۰,۳۸۸)	۱,۹۸۹,۷۱۱,۹۰۰	۳۰۰	۶,۶۳۲,۳۷۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۷				مواد اولیه داروپخش
.	۲,۳۹۲,۵۵۲,۵۰۵	(۳۲۱,۸۹۹,۲۹۵)	۲,۶۱۴,۴۵۲,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴۳۵,۷۴۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۷				نشاسته و گلوکز آردینه
.	۱۷۰,۳۱۹	(۳۵,۴۳۱)	۱۹۵,۷۵۰	۱,۳۵۰	۱۴۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۹				پتروشیمی تندگوینان
۲,۴۶۶,۸۹۱,۷۰۰	۳,۱۰۵,۵۸۵,۴۶۷	(۴۹۹,۸۷۱,۶۳۳)	۳,۶۰۵,۴۵۷,۱۰۰	۱,۹۰۰	۱,۸۹۷,۶۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶				پخش البرز
۴۶,۳۳۶,۳۸۹	.	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۱۳				تامین سرمایه بانک ملت
۴,۳۷۱,۳۱۵	.	.	.	.	.	-				سیمرغ
۶۵۰,۳۶۹,۵۰۴	.	.	.	.	.	-				صنعتی مینو
۱۱,۴۳۰,۶۰۵	.	.	.	.	.	-				نیرو محرکه
۱۷,۳۶۰,۳۲۰,۴۹۹	۶۴,۳۴۳,۵۳۳,۴۷۳	(۷,۳۱۶,۰۳۴,۶۷۷)	۷۱,۵۵۸,۹۲۵,۷۵۰							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۶,۷۴۴	۱,۵۱۷,۳۸۵	۱۹-۱
۱۳۶,۷۴۴	۱,۵۱۷,۳۸۵	

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	هزینه تزییل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۳۶,۷۴۴	۱,۵۱۷,۳۸۵	۰	۱,۵۱۷,۳۸۵	۵٪	-		۱۴۰۲/۰۱/۱۷
۱۳۶,۷۴۴	۱,۵۱۷,۳۸۵	۰	۱,۷۹۰,۸۷۳				کوتاه مدت- ۲۹۱۸۶۳-۰۰۰۰۲۹۱۸۶۳-۷۰۰۱-شهر
							جمع

سپرده بانکی:

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۰,۱۴۳,۷۷۰	۱,۹۴۲,۴۳۷,۰۷۵	درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۹۸۱,۳۱۷,۰۴۹	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۳۲,۱۳۲,۸۷۰	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۲۱,۳۶۰,۸۱۹	۱,۹۷۴,۵۶۹,۹۴۵	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۱۳۶,۹۰۶,۷۷۰	۳۳,۶۴۷,۸۹۹,۱۲۰	مدیر صندوق
۱۷۸,۳۵۶,۱۴۴	۳۷۸,۱۴۲,۰۱۶	متولی صندوق
۲۴۹,۶۹۸,۵۸۳	۲۹۹,۲۱۴,۰۵۸	حسابرس
۱۲,۵۶۴,۹۶۱,۴۹۷	۳۴,۳۲۵,۲۵۵,۱۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۱۳,۲۳۱,۵۸۲	۱,۴۶۷,۹۴۰,۰۸۵	هزینه نرم افزار
.	۲۴,۵۸۵,۶۲۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در
		کانون ها
۸۰,۲۴۲,۷۷۲	۲۱۲,۷۴۶,۳۸۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵,۵۵۲,۴۵۰	۴,۴۸۷,۵۸۰	هزینه خدمات بانکی
۷۹۹,۰۲۶,۸۰۴	۱,۷۰۹,۷۵۹,۶۷۹	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۱۱۳,۰۳۴	۳۳,۵۶۳,۵۴۶	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۴۴,۱۱۳,۰۳۴	۳۳,۵۶۳,۵۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- اعمال سود

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
.	.	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
.	.	۱۴۰۲/۱۲/۲۶
.	۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰	جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۰۷۹,۵۱۶,۴۰۶	۲۰۷,۲۶۲,۱۲۴,۵۵۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۰,۶۶۸,۸۲۹,۳۴۵)	(۳۸,۱۱۸,۰۰۰,۵۹۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۴,۵۸۹,۳۱۲,۹۳۹)	۱۶۹,۱۴۴,۱۲۳,۹۵۳	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.
 مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.