

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۷)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمنکد

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمایه: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسان در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران است و سایر مسئولیت های 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده 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

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال بموقع فایلهای XML در سامانه سنم	عدم رعایت در برخی روزهای دوره شش ماهه
(۲)	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳	صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده صندوق می بایست حداقل ۳۰ روز پس از دریافت در تارنما منتشر شود.	صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با تأخیر در تارنما بارگذاری شده است.
(۳)	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

۶- 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.

۷- 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 (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۸- 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.

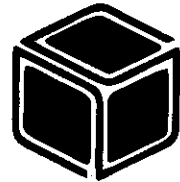
۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- 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.

تاریخ: ۳۰ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)





صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق مشترک بورس ایران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۲۷-۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

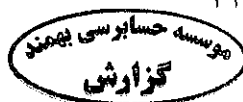
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت مشترک بورس ایران بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

(مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سورین)

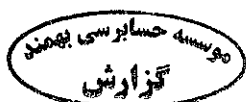
تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، شماره ۲۲۴۴ (برج نگین ساعی) | ۸۸۷۱۴۷۰۴ - ۶
طبقه ۳، واحد ۳۰۸ | کدپستی: ۱۴۳۳۸۹۳۸۵۱ | شماره ثبت: ۳۱۶۱۷ | ۸۸۷۱۴۷۰۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۸۳۱,۰۸۳,۱۸۵,۳۱۵	۲,۹۹۳,۷۰۵,۰۴۱,۹۶۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۳,۷۸۱,۸۹۷	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵
حساب های دریافتی	۷	۱۰۲,۴۶۷,۸۱۱,۴۷۲	۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴
جاری کارگزاران	۸	.	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳
سایر دارایی ها	۹	۲,۳۷۵,۸۲۷,۸۰۰	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸
موجودی نقد	۱۰	۶۴,۵۷۱,۴۶۷,۸۴۴	۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲
جمع دارایی ها		۳,۰۰۰,۶۲۲,۰۷۴,۳۲۸	۳,۰۵۶,۹۰۹,۵۸۲,۹۵۵
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	۱۰,۴۳۱,۴۹۳,۲۵۱	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۳,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۶	۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱۴,۶۰۱,۰۸۱,۳۷۵	۱۱,۷۱۴,۳۲۰,۴۳۰
جمع بدهی ها		۳۸,۲۷۱,۶۱۴,۸۷۲	۵۱,۴۳۳,۲۰۵,۸۸۵
خالص دارایی ها	۱۳	۲,۹۶۲,۳۵۰,۴۵۹,۴۵۶	۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴,۳۸۳,۷۵۸	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۲,۳۰۰,۸۷۵,۷۸۸)	۱۰۳,۹۶۰,۱۱۰,۸۰۶
سود سهام	۱۶	(۳۷۵,۹۷۷,۶۰۹,۴۵۷)	(۹,۲۵۴,۶۰۶,۴۶۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۲۵,۹۱۹,۲۳۷,۵۷۶	۱۵۹,۳۱۰,۲۶۲,۹۲۴
سایر درآمدها	۱۸	۳,۰۷۸,۷۸۲	۱۳۶,۷۴۴
جمع درآمدها		۱,۹۷۴,۵۶۹,۹۴۵	۱,۲۱۲,۰۶۲,۴۳۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۶۰,۳۸۱,۵۹۸,۹۴۲)	(۲۵۵,۲۲۷,۹۶۶,۴۴۲)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۵,۶۰۰,۸۳۹,۴۷۱)	(۲۳,۸۸۲,۵۷۴,۷۳۷)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۳,۳۳۴,۷۱۹,۸۳۴)	(۱,۹۱۸,۴۱۴,۶۶۶)
هزینه های مالی	۲۱	(۲۰۹,۳۱۷,۱۵۸,۲۴۷)	۲۲۹,۴۲۶,۹۷۷,۰۳۹
سود (زیان) خالص		(۳۳,۵۶۳,۵۴۶)	(۱۰۱,۸۱۴,۱۹۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۲۰۹,۳۵۰,۷۲۱,۷۹۳)	۲۲۹,۳۲۵,۱۶۲,۸۴۲
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۱۳/۹۷٪)	۷/۵۴٪
		(۷/۰۱٪)	۷/۶۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

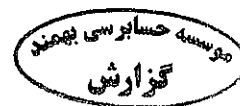
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال
سود (زیان) خالص	۶۴۲,۹۰۰	۲,۸۴۹,۰۷۰,۱۴۰,۷۶۵
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۵۵,۴۷۳	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۲۲,۶۱۷)	(۲۵۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	-	-
	(۲۰۹,۳۵۰,۷۲۱,۷۹۳)	۲۲۹,۳۲۵,۱۶۲,۸۴۲
	(۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰)	(۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۶۶,۳۷۷,۵۱۹,۹۲۹	(۷۴,۰۰۵,۸۸۹,۸۸۶)
	۶۷۵,۷۵۶	۳,۰۰۳,۶۶۹,۴۱۳,۷۲۱

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



SORIN CAPITAL
 شرکت سرمایه گذاری بورسیران (سهام خاص)
 شماره ثبت: ۵۷۸۱۸۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ به شماره ثبت ۳۱۶۱۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۲۰۰۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه گذاری 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 : گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ز : گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس مشروط به اینکه تحویل فیزیکی صورت نگیرد.

ح : اوراق حق خرید معامله پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت ۳ سال است و پس از آن با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید می گردد. 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 شرکت ها 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 سرمایه گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.bifund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 گذاری 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 رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
قراگوزلو فرهنگ	۱۱,۰۰۰	۱۱٪
کارگزاری بورسیران	۲۲,۰۰۰	۲۲٪
سیدگردان سورین	۵۰۰	۰/۰۵٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۶۶,۵۰۰	۶۶/۵٪
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

سیدگردان سورین است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۴۸۱۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین‌تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

۲-۴- 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

سیدگردان سورین است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۴۸۱۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین‌تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 ۲-۵ 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 ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۶۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ 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 : ۵,۰۰۰ میلیون ریال سالانه به عنوان بخش ثابت سالانه ب : ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج : ۱۵,۰۰۰ 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 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 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

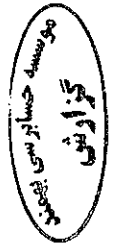
به موجب بندهای ۱۴ اساسنامه و ۳ امیدنامه در مقاطع ۶ ماهه ۷/۵ درصد از ارزش اسمی مبنای واحد سرمایه گذاری به شرطی که ارزش بازار کمتر از ارزش مینا (۱۰,۰۰۰) ریال کمتر نباشد

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۰/۸۴	۲۵,۳۱۵,۳۰۶,۶۴۸	۲۵,۲۸۹,۴۵۹,۲۱۱	۱۱۱,۴۴۳,۶۳۵,۰۸۳
۰/۲۶	۷,۸۸۲,۳۰۷,۱۸۹	۹,۰۱۶,۸۲۲,۹۹۶	۷,۸۸۲,۳۰۷,۱۸۹
۱/۱۲۳	۳۳۶,۸۹۳,۳۸۷,۷۱۵	۳۷۱,۹۹۸,۴۷۸,۹۶۰	۳۲۲,۲۱۵,۸۲۲,۴۸۵
۰/۵	۱۵,۰۴۴,۹۷۸,۵۶۰	۱۹,۶۰۸,۴۰۹,۱۱۲	۱۶,۶۸۰,۴۹۳,۵۳۳
۵/۴۵	۱۶۳,۵۵۶,۷۹۰,۴۶۹	۷۶,۰۵۷,۰۳۷,۲۳۸	۱۶۹,۷۹۸,۴۵۷,۴۶۹
۱/۶۲	۴۸,۵۶۷,۲۹۴,۹۰۰	۴۷,۳۳۸,۵۷۹,۵۲۷	۴۸,۵۶۷,۲۹۴,۹۰۰
۳/۰۳	۹۰,۹۵۴,۹۹۶,۱۱۵	۱۰۱,۵۱۵,۵۹۲,۵۵۷	۷۶,۳۶۶,۳۱۸,۳۱۵
۵/۲۴	۱۵۷,۲۰۱,۲۳۲,۰۶۵	۱۸۱,۳۴۰,۵۴۸,۸۱۹	۱۵۷,۲۰۱,۹۹۷,۰۲۷
۰	۰	۰	۱۰۲,۷۹۲,۲۳۴,۹۱۷
۱/۳۳	۳۶,۹۳۹,۲۹۰,۹۴۸	۴۳,۷۰۳,۲۰۴,۲۶۳	۳۶,۹۳۹,۲۹۰,۹۴۸
۹/۰۱	۲۷۰,۴۲۲,۰۷۹,۳۴۷	۲۴۲,۴۰۹,۶۷۱,۳۱۰	۲۸۴,۲۱۷,۸۰۸,۸۰۱
۵/۱۲	۱۵۳,۷۴۴,۱۰۵,۷۲۶	۱۵۶,۳۶۲,۸۶۰,۴۱۰	۱۹۰,۹۶۱,۳۷۱,۱۱۴
۹/۵۹	۲۸۷,۷۹۷,۵۵۸,۵۹۱	۳۰۸,۹۴۸,۶۹۲,۲۵۱	۲۹۵,۰۳۱,۰۷۹,۲۴۰
۱۵/۲۷	۴۵۷,۷۴۸,۱۰۳,۱۵۰	۴۲۵,۵۲۴,۴۶۸,۸۶۳	۴۶۶,۸۱۹,۴۹۵,۷۸۹
۵/۵۲	۱۶۵,۷۱۴,۹۳۷,۰۶۶	۱۲۶,۸۸۱,۸۴۸,۷۰۲	۱۶۵,۷۱۴,۹۳۷,۰۶۶
۵/۷۳	۱۷۲,۰۱۳,۰۶۷,۳۳۷	۱۱۴,۹۱۳,۴۵۱,۹۴۶	۱۷۲,۰۱۳,۰۶۷,۳۳۷
۰/۷۹	۲۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵	۲۷,۶۰۱,۹۲۹,۱۶۷	۲۳,۸۰۰,۷۷۴,۸۷۵
۱۰/۵۸	۳۱۷,۵۵۰,۹۴۸,۱۲۱	۳۱۳,۴۳۸,۵۴۴,۹۳۳	۳۴۹,۹۴۹,۶۵۰,۱۱۰
۰	۲,۱۳۳,۱۴۲	۱,۹۰۶,۲۴۴	۲۹,۹۸۷,۶۷۹,۹۴۳
۸/۰۲	۲۴۰,۲۳۷,۳۷۱,۴۰۵	۲۸۴,۸۸۴,۲۹۷,۹۴۲	۲۵۸,۳۴۸,۶۸۸,۰۳۷
۰/۷۴	۲۲,۳۲۸,۳۹۰,۵۹۴	۲۴,۶۰۱,۴۳۶,۳۷۳	۲۲,۳۲۸,۳۹۰,۵۹۴
۹۹/۷۷	۲,۹۹۳,۷۰۵,۴۱,۹۶۳	۲,۸۰۱,۴۳۷,۲۴۰,۹۲۴	۳,۲۰۷,۰۶۰,۷۹۴,۲۰۱
		۹۴/۳۵	۲,۸۳۱,۰۸۳,۱۸۵,۳۱۵
		۹	۳,۲۰۷,۰۶۰,۷۹۴,۲۰۱



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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶-۱	۱۲۳,۷۸۱,۸۹۷	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵
	۱۲۳,۷۸۱,۸۹۷	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵

سپرده‌های بانکی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۰/۰۰٪	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۰/۰۰٪	۱۲۳,۷۸۱,۸۹۷
۰	۱۲۱,۷۱۸,۳۱۵	۰/۰۰٪	۱۲۳,۷۸۱,۸۹۷
			جمع

بانک شهر

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

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۲۱,۶۲۵,۶۱۰,۳۰۲	۱۰۲,۴۶۷,۸۱۱,۴۷۲	۱۱۳,۷۵۳,۷۰۹,۷۵۵
۱۲۱,۳۳۰,۷۶۲	.	.
۲۱,۷۴۶,۹۴۱,۰۶۴	۱۰۲,۴۶۷,۸۱۱,۴۷۲	۱۱۳,۷۵۳,۷۰۹,۷۵۵

سود دریافتنی سهام
سایر حسابهای دریافتنی
جمع

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (ریال)	
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری	بورسیران
۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	(۱۰,۴۳۱,۴۹۳,۲۵۱)	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳
۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳	(۱۰,۴۳۱,۴۹۳,۲۵۱)	۲۳۶,۷۲۳,۲۷۳

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

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع نرم افزار و عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰,۲۶۲,۸۱۲	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	.	.	۸۰,۲۶۲,۸۱۲	مخارج برگزاری مجامع
۱,۳۸۸,۸۸۱	۵۱,۱۱۲,۶۵۵	(۵۰,۲۷۶,۲۲۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۸۸۱	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۲,۴۸۸,۰۵۵	۲,۲۴۴,۴۵۲,۳۳۳	(۲,۷۹۸,۰۴۵,۷۲۲)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۸۸,۰۵۵	مخارج نرم افزار
۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	۲,۳۷۵,۸۲۷,۸۰۰	(۲,۸۴۸,۳۱۱,۹۴۸)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۳۹,۷۴۸	جمع

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (ریال)	
۱,۳۸۹,۶۱۹,۸۸۷	۸,۲۵۳,۶۸۷	بانک ملت
۳۹,۵۸۵,۳۹۸,۷۰۵	۶۴,۵۶۳,۲۱۴,۱۵۷	بانک خاورمیانه
۴۰,۹۷۵,۰۱۸,۵۹۲	۶۴,۵۷۱,۴۶۷,۸۴۴	جمع

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

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۶۲۲,۰۳۱,۱۵۳	۱۱,۸۱۲,۲۱۷,۷۱۱	مدیر صندوق
۵۷۲,۳۵۳,۱۶۴	۸۳۵,۱۳۸,۷۳۷	متولی
۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸	۵۸۹,۲۶۳,۷۹۸	حسابرس
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳۹,۷۱۸,۸۸۵,۴۵۵	۱۳,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۶	جمع

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱,۵۸۹,۳۱۵,۰۹۸	۴,۳۷۶,۰۷۶,۰۴۳	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	۱۴,۶۰۱,۰۸۱,۳۷۵	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۲,۵۲۶,۶۲۹,۰۵۱,۹۷۵	۲,۵۱۳,۳۲۲,۱۷۴,۷۴۷	۵۷۳,۳۲۶
۴۷۸,۸۴۷,۳۲۵,۰۹۵	۴۴۹,۰۲۸,۲۸۴,۷۰۹	۱۰۲,۴۳۰
۳,۰۰۵,۴۷۶,۳۷۷,۰۷۰	۲,۹۶۲,۳۵۰,۴۵۹,۴۵۶	۶۷۵,۷۵۶

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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (۷,۷۳۳,۵۵۲,۳۰۶)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (۳۷۶,۹۶۸,۳۰۹)	۱۵-۱
(۱,۵۱۱,۰۵۴,۱۵۸)	۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹	۱۵-۲
(۹,۲۵۴,۶۰۶,۴۶۴)	(۳۷۵,۹۷۷,۶۰۹,۴۵۷)	جمع

۱۵-۱ - خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار یا قیمت	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۰,۰۰۱	(۹۵۳,۰۷۸)	۱۷۳,۵۷۱	۱,۰۰۳,۳۴۰,۳۸۰	(۹۹۷,۳۲۰,۹۹۹)	(۹۵۳,۰۷۸)	(۵۰,۱۶۲,۲۰۲)	(۱,۳۳۴,۱۴۸,۷۶۰)	۴,۸۶۳,۱۱۷,۹۶۱
(۱,۳۳۴,۱۴۸,۷۶۰)	(۲۱,۳۷۶,۶۰۴)	۳,۴۵۰,۹۱۳	۲۲,۳۹۶,۴۲۵,۳۷۰	(۲۳,۵۸۷,۳۱۵,۳۹۹)	(۲۱,۳۷۶,۶۰۴)	(۱۱۱,۹۸۲,۱۳۷)	(۱,۳۳۴,۱۴۸,۷۶۰)	.
۵,۲۰۴,۷۲۶,۳۹۵	(۳۰,۶۸۳,۹۵۵)	۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۸,۹۰۰,۰۰۰	(۲۶,۹۰۱,۹۷۵,۱۵۰)	(۳۰,۶۸۳,۹۵۵)	(۱۶۱,۴۹۴,۵۰۰)	۵,۲۰۴,۷۲۶,۳۹۵	.
(۱۲۰,۳۲۸,۵۶۳)	(۳۰,۸۴۷,۹۴۹)	۱,۳۹۸,۸۶۱	۳۲,۴۷۱,۵۲۵,۰۰۰	(۳۲,۳۹۸,۷۰۱,۹۸۹)	(۳۰,۸۴۷,۹۴۹)	(۱۶۲,۳۵۷,۶۲۵)	(۱۲۰,۳۲۸,۵۶۳)	.
(۸۶۶,۴۱۹,۸۲۵)	(۶۷۰,۴۰۹,۸۸۸)	۱,۰۶۲,۹۳۴	۷,۰۵۷,۸۸۱,۷۶۰	(۹,۳۷۵,۹۵۶,۶۱۸)	(۶۷۰,۴۰۹,۸۸۸)	(۳۵,۳۱۱,۳۵۹)	(۸۶۶,۴۱۹,۸۲۵)	.
(۳۶۷,۶۰۵,۳۶۵)	(۸۶۰,۹۱,۵۵۸)	۴۰,۶۳۷,۷۹۹	۹,۰۶۲,۳۷۱,۷۷۰	(۹,۳۷۵,۹۵۶,۶۱۸)	(۸۶۰,۹۱,۵۵۸)	(۴۵,۳۱۱,۳۵۹)	(۳۶۷,۶۰۵,۳۶۵)	.
(۳,۸۵۸,۹۰۲,۱۰۰)	(۱۴,۷۱۷,۴۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۵۸,۷۳۴,۷۰۰)	(۱۴,۷۱۷,۴۰۰)	(۷۷,۴۶۰,۰۰۰)	(۳,۸۵۸,۹۰۲,۱۰۰)	(۲,۳۹۰,۹۱۵,۱۰۱)
(۹,۶۵۰,۰۲۴,۵۵۲)	(۹,۸۹۸,۵۸۰)	۶,۵۹۰,۴۸۶	۱۰,۴۱۹,۵۵۸,۲۶۶	(۲۰,۰۰۷,۵۸۶,۵۴۶)	(۹,۸۹۸,۵۸۰)	(۵۲,۰۹۷,۷۹۲)	(۹,۶۵۰,۰۲۴,۵۵۲)	(۹,۷۳۴,۴۴۹,۴۴۱)
(۱۸,۷۱۰,۳۳۱,۴۶۵)	(۳۹,۳۷۱,۵۷۵)	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۰۲,۹۶۷,۳۹۰)	(۳۹,۳۷۱,۵۷۵)	(۲۰,۶۹۲,۵۰۰)	(۱۸,۷۱۰,۳۳۱,۴۶۵)	۲۵۰,۳۵۰,۲۹۲,۲۵۰
۱۶,۶۳۱,۹۴۸,۱۸۲	(۲۳,۹۲۳,۳۲۹)	۵۰۰,۹۴۳,۲۰	۱۳۰,۴۴۵,۶۰۹,۲۸۰	(۱۱۳,۰۳۷,۵۰۹,۷۳۳)	(۲۳,۹۲۳,۳۲۹)	(۵۲,۳۲۸,۰۴۶)	۱۶,۶۳۱,۹۴۸,۱۸۲	۷۲,۷۳۳,۳۳۵,۳۳۴
(۹,۷۳۴,۱۹۳,۳۳۲)	(۶۹,۳۳۷,۰۹۳)	۳۴,۶۸۹,۳۶۰	۷۲,۹۸۶,۴۱۳,۴۴۰	(۸۲,۳۷۶,۳۷۷,۶۱۲)	(۶۹,۳۳۷,۰۹۳)	(۳۶۴,۹۳۲,۰۶۷)	(۹,۷۳۴,۱۹۳,۳۳۲)	.
(۲,۳۷۷,۱۵۴,۸۱۱)	(۲۶,۶۸۰,۵۴۱)	۴,۳۹۶,۵۷۰	۳۷,۸۷۲,۲۵۳,۸۰۰	(۲۹,۹۸۵,۵۵۶,۸۰۱)	(۲۶,۶۸۰,۵۴۱)	(۱۳۹,۳۷۱,۲۶۹)	(۲,۳۷۷,۱۵۴,۸۱۱)	.
(۱,۶۱۰,۶۵۱,۰۹۱)	(۳۴,۰۲۸,۷۵۵)	۶,۷۸۴,۰۴۲	۳۵,۸۱۹,۷۴۱,۷۶۰	(۳۷,۲۱۷,۲۶۵,۳۸۸)	(۳۴,۰۲۸,۷۵۵)	(۱۷۹,۰۹۸,۷۰۹)	(۱,۶۱۰,۶۵۱,۰۹۱)	.
(۴۰۰,۷۰۳,۳۱۵,۹۵۳)	(۱۲,۰۵۱,۳۷۴)	۶,۸۱۶,۵۸۱	۱۲,۶۸۵,۶۵۷,۲۴۱	(۱۶,۶۸۰,۴۹۳,۵۳۳)	(۱۲,۰۵۱,۳۷۴)	(۶۲,۳۲۸,۲۸۶)	(۴۰۰,۷۰۳,۳۱۵,۹۵۳)	(۴,۲۰۳,۸۱۵,۰۷۲)
(۳۲,۳۵۸,۵۸۰,۷۹۵)	(۳۱,۱۸۳,۲۵۷)	۴,۴۵۹,۸۴۸	۳۲,۸۲۲,۴۸۱,۲۸۰	(۵۴,۸۸۷,۷۵۶,۴۱۱)	(۳۱,۱۸۳,۲۵۷)	(۱۶۴,۱۲۲,۴۰۶)	(۳۲,۳۵۸,۵۸۰,۷۹۵)	.
۱۴۶,۶۰۵,۷۵۲	(۴۵,۳۲۱,۷۶۵)	۳,۹۷۵,۲۲۲	۴۸,۳۳۸,۶۹۹,۵۲۰	(۴۷,۹۰۴,۴۷۸,۵۰۶)	(۴۵,۳۲۱,۷۶۵)	(۲۴۱,۶۹۳,۴۹۸)	۱۴۶,۶۰۵,۷۵۲	.
(۵۲,۸۵۵,۴۶۱,۲۸۲)	(۵۰,۵۸۹,۴۰۱)	۵۳۲,۵۱۵,۱۵۸,۹۶۷	۵۳۲,۵۱۵,۱۵۸,۹۶۷	(۵۸۲,۲۰۲,۱۵۵,۰۵۴)	(۵۰,۵۸۹,۴۰۱)	(۲,۶۶۲,۵۷۵,۷۹۵)	(۵۲,۸۵۵,۴۶۱,۲۸۲)	۹,۶۳۱,۲۵۶,۹۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
 بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

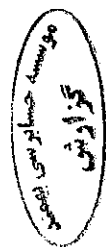
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کل مراد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل	تعداد	جمع و نقل به صفحه بعد
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل	تعداد <td>جمع و نقل به صفحه بعد</td>	جمع و نقل به صفحه بعد
(۲۰۸,۱۷۱,۰۵۷,۴۱۸)	(۲۰۸,۱۷۱,۰۵۷,۴۱۸)	(۱,۳۶۹,۶۸۸,۹۶۶)	(۱,۶۵۱,۷۸۱,۱۰۴,۵۹۹)	۱,۴۵۲,۵۵۱,۵۴۲,۲۲۲	۶,۶۲۲,۳۲۲	جمع و نقل به صفحه بعد
(۹,۵۲۶,۷۵۵,۵۰۰)	(۹,۵۲۶,۷۵۵,۵۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۹۸۶,۶۸۸,۷۸۹)	۲۱,۵۸۸,۲۷۹,۱۱۵	۵,۶۴۴,۱۲۴	عکس سازان سپهان
(۹,۳۸۸,۴۷۸,۰۰۰)	(۹,۳۸۸,۴۷۸,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۲۰,۱۸۱,۳۱۶)	۱۹,۱۹۵,۳۰۰,۶۶۸	۲,۸۵۶,۴۴۴	فولاد ایرانی ایران
(۱۲,۴۲۵,۴۴۴,۰۰۰)	(۱۲,۴۲۵,۴۴۴,۰۰۰)	(۹۵,۹۶۶,۵۱۸)	(۳۱,۱۶۶,۳۵۱,۹۷۷)	۱۹,۱۹۵,۳۰۰,۶۶۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کوه
(۳۲,۸۷۷,۷۵۹,۷۸۸)	(۳۲,۸۷۷,۷۵۹,۷۸۸)	(۶۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۳۹۴,۱۵۸,۱۶۸)	۱۲۵,۲۱۰,۰۰۰,۴۹۰	۴,۸۶۴,۴۴۴	فولاد مبارک
(۸,۱۵۳,۳۹۰,۰۰۰)	(۸,۱۵۳,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۹۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۳,۵۸۸,۷۸۲,۸۱۴)	(۳,۵۸۸,۷۸۲,۸۱۴)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۸۸,۸۸۸)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۱۵,۷۶۹,۹۶۶,۳۸۳)	(۱۵,۷۶۹,۹۶۶,۳۸۳)	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۷,۴۹,۵۶۷,۳۴۹	۷,۴۹,۵۶۷,۳۴۹	(۳۰,۷۷۷,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۳,۱۸۲,۲۵۵,۱۷۶	۳,۱۸۲,۲۵۵,۱۷۶	(۳۱,۶۶۲,۷۳۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۱۱,۹۳۳,۴۹۱,۶۸۰)	(۱۱,۹۳۳,۴۹۱,۶۸۰)	(۱۱,۹۳۳,۴۹۱,۶۸۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۴,۱۸۲,۶۰۰,۳۳۱)	(۴,۱۸۲,۶۰۰,۳۳۱)	(۴,۱۸۲,۶۰۰,۳۳۱)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۱۵۷,۱۱۰)	(۱۵۷,۱۱۰)	(۱۵۷,۱۱۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۴۸,۱۷۶,۳۲۸,۴۱۵)	(۴۸,۱۷۶,۳۲۸,۴۱۵)	(۴۸,۱۷۶,۳۲۸,۴۱۵)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۱۶,۹۶۰,۹۷۸,۱۱۵)	(۱۶,۹۶۰,۹۷۸,۱۱۵)	(۱۶,۹۶۰,۹۷۸,۱۱۵)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۱۱,۱۸۴,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۸۴,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۸۴,۵۴۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۳,۶۶۴,۴۸۰,۹۹۰)	(۳,۶۶۴,۴۸۰,۹۹۰)	(۳,۶۶۴,۴۸۰,۹۹۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۱,۲۴۴	۱,۲۴۴	(۱,۲۴۴)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۹۹۶,۷۶۳,۰۰۰	۹۹۶,۷۶۳,۰۰۰	(۹۹۶,۷۶۳,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۳,۹۱۵,۱۹۸,۳۰۰)	(۳,۹۱۵,۱۹۸,۳۰۰)	(۳,۹۱۵,۱۹۸,۳۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۴۱۹,۶۶۵,۷۶۲	۴۱۹,۶۶۵,۷۶۲	(۴۱۹,۶۶۵,۷۶۲)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۱۰,۶۱۹,۹۷۱,۶۱۵)	(۱۰,۶۱۹,۹۷۱,۶۱۵)	(۱۰,۶۱۹,۹۷۱,۶۱۵)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۳۷,۶۶۷,۷۳۳,۱۸۷	۳۷,۶۶۷,۷۳۳,۱۸۷	(۳۷,۶۶۷,۷۳۳,۱۸۷)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۱۸۰,۵۴۳,۹۸۸,۶۹۱	۱۸۰,۵۴۳,۹۸۸,۶۹۱	(۱۸۰,۵۴۳,۹۸۸,۶۹۱)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۲۰,۱۸,۵۵۳,۳۴۰)	(۲۰,۱۸,۵۵۳,۳۴۰)	(۲۰,۱۸,۵۵۳,۳۴۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۱۶,۶۹۱,۰۹۸,۴۲۲)	(۱۶,۶۹۱,۰۹۸,۴۲۲)	(۱۶,۶۹۱,۰۹۸,۴۲۲)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۵,۷۳۳,۹۰۰,۷۶۹)	(۵,۷۳۳,۹۰۰,۷۶۹)	(۵,۷۳۳,۹۰۰,۷۶۹)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۷۹,۸۷۰,۵۲۹)	(۷۹,۸۷۰,۵۲۹)	(۷۹,۸۷۰,۵۲۹)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۱۳۳,۹۶۸,۵۵۹	۱۳۳,۹۶۸,۵۵۹	(۱۳۳,۹۶۸,۵۵۹)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۴,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۸۷۲,۷۷۵,۰۰۰	۸۷۲,۷۷۵,۰۰۰	(۸۷۲,۷۷۵,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۵,۷۳۳,۹۰۰,۷۶۹)	(۵,۷۳۳,۹۰۰,۷۶۹)	(۵,۷۳۳,۹۰۰,۷۶۹)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۲,۷۳۶,۳۷۱,۹۵۲)	(۲,۷۳۶,۳۷۱,۹۵۲)	(۲,۷۳۶,۳۷۱,۹۵۲)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۵,۷۳۳,۹۰۰,۷۶۹)	(۵,۷۳۳,۹۰۰,۷۶۹)	(۵,۷۳۳,۹۰۰,۷۶۹)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۳,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
۳,۱۲۹,۹۷۹,۶۹۹	۳,۱۲۹,۹۷۹,۶۹۹	(۳,۱۲۹,۹۷۹,۶۹۹)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان
(۷,۷۴۳,۵۵۴,۰۰۰)	(۷,۷۴۳,۵۵۴,۰۰۰)	(۷,۷۴۳,۵۵۴,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	فولاد هیرکان



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

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹	۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹	۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹
(۱,۵۱۱,۰۵۴,۱۵۸)	.	.	.
(۱,۵۱۱,۰۵۴,۱۵۸)	۹۹۰,۶۹۸,۳۰۹	(۳,۵۹۹,۶۴۴)	(۱۸,۹۴۵,۴۹۶)
		(۴۰,۲۷,۲۴۴,۱۴۶)	(۵,۴۰,۴۸۷,۵۹۵)
		ریال	ریال
		۶۹۰,۱۸۲	۵,۴۰,۴۸۷,۵۹۵
		.	.
		۶۹۰,۱۸۲	۵,۴۰,۴۸۷,۵۹۵
		جمع	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)
			سرمایه گذاری سپه (تقدم)



شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص درآمد سود سهام	روزانه تنزیل	روزانه	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۷۱۵,۸۹۳,۵۰۰	۳,۵۷۰,۹۶۷,۷۸۰	.	۱,۰۶۰	۳,۵۷۰,۹۶۷,۷۸۰	۳,۴۵۰,۹۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	.	۸۲	۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	اقتصاد نوین
.	۲,۴۰۶,۵۱۹,۱۱۲	(۱۹۱,۳۰۲,۸۸۸)	۲,۰۰۰	۲,۵۹۷,۷۲۲,۰۰۰	۱,۳۹۸,۸۶۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	اصلاح ایران
.	۲۱۲,۵۸۶,۸۰۰	.	۲۰۰	۲۱۲,۵۸۶,۸۰۰	۱,۰۶۲,۹۳۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	انتقال داده های آسیانک
۳۰۳,۱۸۹,۹۵۰	۲۰۳,۱۸۹,۹۵۰	.	۵۰	۲۰۳,۱۸۹,۹۵۰	۴,۰۶۳,۷۹۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	ایران تابر
۶۴۷,۳۵۹,۰۵۳	۷۲۴,۹۵۲,۳۶۰	(۷۷,۵۹۴,۴۰۷)	۱۱۰	۷۲۴,۹۵۲,۳۶۰	۶,۵۹۰,۴۸۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	ایران خودرو دیزل
۵۵۱,۵۵۵,۵۵۶	۲۶۴,۳۷۱,۶۶۶	(۳۰,۲۲۸,۳۳۴)	۱۹	۲۶۴,۳۷۱,۶۶۶	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	پارسا
۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۸۸,۶۴۰,۲۰۰	.	۳۰۰	۱۰۰,۱۸۸,۶۴۰,۲۰۰	۳۳,۳۹۶,۲۱۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	بانک خاورمیانه
۸,۳۳۴,۸۱۳,۳۱۰	۲,۸۴۴,۵۲۷,۵۲۰	.	۸۲	۲,۸۴۴,۵۲۷,۵۲۰	۳۴,۶۸۹,۲۶۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	بانک ملت
۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۳۵۲,۶۰۰	.	۲۸۰	۲,۱۱۰,۳۵۲,۶۰۰	۴,۲۹۶,۵۷۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	بهار زر عالیس چناران
.	۲,۲۸۷,۶۴۸,۰۰۰	.	۳۸۸	۲,۲۸۷,۶۴۸,۰۰۰	۵,۸۹۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	بیمه کوثر
.	۱,۸۲۲,۷۶۲,۶۲۲	(۲۱,۱۷۲,۳۳۸)	۱	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۱۶,۰۳۷,۲۱۵	۲,۵۱۲,۷۶۲,۳۵۸	(۱۹۶,۲۰۱,۹۹۲)	۲,۹۵۰	۲,۷۰۸,۹۶۴,۳۵۰	۹۱۸,۲۹۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	دارویی و نقل بین المللی خلیج فارس
.	۲,۴۷۹,۵۱۰,۵۰۳	(۱۶۶,۳۳۳,۹۹۷)	۲,۹۲۰	۲,۶۴۵,۸۴۳,۴۰۰	۹,۰۶۱,۴۵۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	دارویی داروخش
.	۴,۵۶۶,۰۵۰,۳۲۸	(۳۸۲,۹۸۹,۱۷۳)	۳,۵۰۰	۴,۹۴۹,۰۳۹,۵۰۰	۱,۴۰۸,۲۹۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	داروسازی دانا
۲۸۷,۰۴۲,۶۳۴	۱۱,۶۰۸,۱۹۹	(۱,۷۵۲,۲۸۹)	۱۳۳	۱۵,۳۲۰,۴۸۸	۱۰۷,۴۱۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	داروسازی فارابی
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۰۴۵,۵۸۰	.	۱۰۳	۱,۸۵۶,۰۴۵,۵۸۰	۱۸۰,۱۹,۸۶۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	دارویی راک
۷۴۴,۲۷۸,۷۲۶	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	زاسیاد
۱۴۰,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۳۴۵,۷۴۵	(۱۰۲,۰۲۰,۹۴۲)	۵۹۰	۱,۳۹۸,۴۵۵,۱۷۰	۲,۳۷۰,۲۶۳	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سپهران دارو
۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۳۳۲,۷۶۶	(۳۹,۰۱۸,۴۳۴)	۴۰۰	۴۱۱,۳۵۱,۲۰۰	۱,۰۲۸,۳۷۸	۱۴۰۲/۰۷/۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۶	سپهران دارو
۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۹,۴۸۴,۰۰۰	.	۳۰۰۰	۱۵,۳۲۹,۴۸۴,۰۰۰	۵۱,۰۹,۸۲۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	سرمایه گذاری البرز
۲,۰۶۴,۶۶۶,۶۶۵	۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰	.	۴,۰۷۰	۱۸,۵۷۲,۰۴۸,۹۹۰	۴,۵۶۳,۱۵۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	سرمایه گذاری غدیر
۱,۶۱۸,۳۵۵,۵۸۸	۳,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۰۰	۳,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	سیمان آبیک
۳۹۶,۸۷۳,۸۹۸	۱,۳۲۷,۳۷۱,۲۰۰	.	۱۰,۸۰۰	۱,۳۲۷,۳۷۱,۲۰۰	۱۲۲,۱۶۴	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سیمان اردستان
۲,۰۹۹,۲۵۵,۸۲۴	۶,۹۸۴,۱۹۹,۹۰۰	(۷۰۱,۴۳۲,۳۷۶)	۶,۳۵۰	۶,۹۸۴,۱۹۹,۹۰۰	۱,۰۹۹,۸۷۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	سیمان فارس و خوزستان
۱,۲۵۵,۴۹۱,۹۸۵	۳,۴۹۳,۴۷۰,۰۰۰	.	۷,۵۰۰	۳,۴۹۳,۴۷۰,۰۰۰	۶۵۵,۷۹۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	سیمان هگمتان
.	۵۳۳,۳۷۵,۰۰۰	.	۱۵۰	۵۳۳,۳۷۵,۰۰۰	۳,۶۲۲,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	ص. معدنی کرمیای زنجیان گستران
۱,۶۱۸,۳۵۵,۵۸۸	۳۱۷,۸۶۰,۸۷	(۳۶,۴۳۲,۱۹۶)	۷۷	۳۱۷,۸۶۰,۸۷	۴,۱۲۸,۱۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	صنایع مادرین
۳۹۶,۸۷۳,۸۹۸	۲,۳۹۵,۸۴۸,۰۷۰	(۲۲۴,۳۸۵,۴۳۳)	۹۰	۲,۳۹۵,۸۴۸,۰۷۰	۲۵,۵۰۹,۴۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	صنعتی بارز
۱,۲۵۵,۴۹۱,۹۸۵	۱,۸۱۰,۷۰۴,۰۰۰	(۱,۸۶۸,۵۳۹,۷۵۴)	۲,۵۷۰	۱,۸۱۰,۷۰۴,۰۰۰	۵,۰۷۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	غذایک سازان سپاهان
.	۱,۸۱۲,۱۲۴,۲۰۷	(۱,۷۷۲,۴۹۷,۶۹۳)	۲,۰۰۰	۱,۹۸۹,۷۱۱,۹۰۰	۶,۶۳۲,۳۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	فولاد آلیازی ایران
.	۵۸۲,۰۸۲,۰۷۳	(۷۰۹,۸۱۵,۶۰۷)	۱,۷۸۰	۶,۵۳۱,۸۹۸,۶۸۰	۲,۶۶۹,۶۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	فولاد کاه
۱,۹۷۰,۰۹۴۶,۳۶۰	۴,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۵,۹۰۶,۹۹۹)	۱,۶۳۰	۴,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۴۴۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	فولاد میازک
۱۷,۳۸۴,۶۴۴,۰۰۰	۱۰۰,۷۰۲,۶۷۵,۸۱۲	(۱,۲۹۷,۵۱۶,۱۷۸)	۴۰۰	۱۲,۰۰۰,۱۹۲,۰۰۰	۳,۰۰۰,۴۸۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	فولاد هرمزگان
۱,۰۱۶,۲۰۶,۰۰۰	۱,۲۱۶,۲۰۶,۰۰۰	.	۲۵۰	۱,۲۱۶,۲۰۶,۰۰۰	۴,۸۶۴,۸۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	فولاد میزگان
۱,۰۱۶,۲۰۶,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	فولاد اسفهان
۶۴,۸۰۴,۳۷۵,۰۶۱	۱۳۳,۵۵۴,۳۶۰,۱۹۳	(۶,۶۴۱,۲۲۸,۳۵۲)	۱۴,۰۱۹,۵۸۸,۴۵۵	۱۴,۰۱۹,۵۸۸,۴۵۵	۱۶۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۷۴۴	۳,۰۷۸,۷۸۲	۰	۳,۰۷۸,۷۸۲
۱۳۶,۷۴۴	۳,۰۷۸,۷۸۲	۰	۳,۰۷۸,۷۸۲
			جمع

سپرده بانکی:

بانک شهر

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

۱۸- 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 ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۱,۸۶۹,۲۳۳	۱,۹۴۲,۴۳۷,۰۷۵	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۹۹۰,۱۹۳,۱۹۹	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۳۲,۱۳۲,۸۷۰	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۱۲,۰۶۲,۴۳۲	۱,۹۷۴,۵۶۹,۹۴۵	جمع

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۰۲۰,۹۸۵,۸۲۵	۴۴,۲۱۰,۰۶۴,۹۵۹	مدیر صندوق - سیدگردان سورین
۳۶۲,۱۹۱,۷۴۰	۷۸۴,۶۹۹,۳۲۸	متولی صندوق - حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت
۴۹۹,۳۹۷,۱۷۲	۶۰۶,۰۷۵,۱۸۴	حسابرس - حسابرسی بهمند
۲۳,۸۸۲,۵۷۴,۷۳۷	۴۵,۶۰۰,۸۳۹,۴۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۱,۶۶۵,۸۵۰,۲۲۵	۲,۹۲۵,۹۴۸,۴۱۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۵۰,۲۷۶,۲۲۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸۲,۵۲۳,۵۴۱	۳۵۱,۴۱۹,۰۴۳	مخارج عضویت در کانون
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه خدمات بانکی
۱۰,۰۴۰,۹۰۰	۷,۰۷۶,۱۵۰	
۱,۹۱۸,۴۱۴,۶۶۶	۳,۳۳۴,۷۱۹,۸۳۴	جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

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

شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی-کارگزاری بورسیران
۱۰۱,۸۱۴,۱۹۷	۳۳,۵۶۳,۵۴۶	
۱۰۱,۸۱۴,۱۹۷	۳۳,۵۶۳,۵۴۶	جمع

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

۲۲- اعمال سود

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۰	۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۲۷۵,۷۵۰	جمع
		۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۱۰۴,۵۰۰,۵۶۰	۲۶۳,۱۱۰,۶۸۹,۵۴۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۰۶,۱۱۰,۳۹۰,۴۴۶)	(۹۶,۷۳۳,۱۶۹,۶۱۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۷۴,۰۰۵,۸۸۹,۸۸۶)	۱۶۶,۳۷۷,۵۱۹,۹۲۹	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.
 مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان سورین	موسس	۰.۵۰٪	۵۰۰	ممتاز	۰.۵۰٪	۵۰۰	ممتاز
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به	صنایع ایران	موسس	۶۶.۵۰٪	۶۶,۵۰۰	ممتاز	۶۶.۵۰٪	۶۶,۵۰۰	ممتاز
کارگزار	بورسیران		۲۲.۰۰٪	۲۲,۰۰۰	ممتاز	۲۲.۰۰٪	۲۲,۰۰۰	ممتاز
دارندگان واحد های ممتاز	فرهنگ قراقرزو		۱۱.۰۰٪	۱۱,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۰۰٪	۱۱,۰۰۰	ممتاز
جمع			۱۰۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بورسیران	کارگزاری و دارنده واحد های ممتاز	کارمزد	۳۹۸,۲۹۳,۱۹۴	(۱۰,۴۳۱,۴۹۳,۳۵۱)	۲۳۶,۷۷۴,۲۷۳
		ارزش خرید و فروش	۵۲۴,۰۴۵,۷۲۴,۰۵۸		
		هزینه مالی	۲۳,۵۶۳,۶۹۱		
سیدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد	۴۴,۲۱۰,۰۶۴,۹۵۹	(۱۱,۸۱۲,۲۱۷,۷۱۱)	(۱۱,۶۹۷,۶۱۹,۲۳۳)
حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی	متولی	کارمزد	۷۸۴,۶۹۹,۳۲۸	(۸۲۵,۱۳۸,۷۳۷)	(۵۷,۲۳۵,۳۱۶)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۶۰۶,۰۷۵,۱۸۴	(۵۸۹,۲۶۳,۷۹۸)	(۵۲۲,۰۸۱,۱۳۸)
سیدگردان سورین	مدیر ثبت	کارمزد	.	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
کارگزاری بورسیران	مدیر ثبت	کارمزد	.	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)

۲۷- 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.