



بورس سیران
صندوق سرمایه گذاری مشترک

(تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار)

با سلام،

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس سیران

صورت‌های مالی

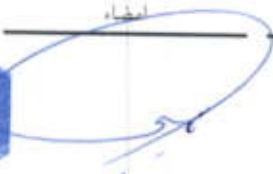
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس سیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۹	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس سیران 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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ به تأیید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان سورین	آقای سید محمود پاشینی اردکانی	
متولی صندوق	حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	آقای ابوالفضل بسطامی	

SORIN CAPITAL
شرکت سرمایه‌گذاری سورین (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۵۳۵,۰۸۷,۴۶۴,۱۸۱	۳,۷۲۱,۷۸۱,۸۱۳,۳۵۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۷,۷۹۶,۰۲۴,۷۷۸	-
حسابهای دریافتی	۷	۲۵,۴۱۸,۲۱۲,۸۴۶	۳۳,۵۶۳,۰۵۳,۴۹۰
سایر حسابهای دریافتی	۸	۱۳۱,۳۳۰,۷۶۲	-
جاری کارگزاران	۹	۸,۰۶۸,۸۴۸,۹۴۵	۲۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳
سایر دارایی ها	۱۰	۳۹,۳۹۱,۳۷۳	۱۵۴,۵۳۴,۱۰۰
موجودی نقد	۱۱	۱۵۲,۴۸۴,۰۶۶	۲۴,۷۳۰,۱۱۳,۲۷۵
جمع دارایی ها		۲,۵۸۶,۶۸۳,۷۵۶,۹۵۱	۳,۸۰۸,۰۹۱,۰۸۳,۷۰۹
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۹,۰۲۲,۹۸۷,۸۸۷	۸۱,۳۶۷,۳۳۷,۵۸۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	-	۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۹,۲۸۱,۰۵۸,۶۵۶	۱۷,۷۲۲,۹۰۴,۳۱۱
جمع بدهی ها		۳۸,۳۰۴,۰۴۶,۵۴۳	۱۲۴,۴۹۶,۵۴۹,۳۴۶
خالص دارایی ها	۱۵	۲,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸	۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۵۶,۸۶۷,۲۲۲	۲۷۸,۳۶۴,۲۸۱

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



SORIN CAPITAL
 شرکت سبدگردان سوزین (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۳۳,۶۲۴,۷۰۳,۳۶۸)	۱۰,۶۰۷,۲۷۰,۴۷۴,۴۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳۲۰,۰۵۳,۳۸۶,۷۹۱)	۱,۴۱۷,۵۸۱,۳۳۵,۶۵۸
سود سهام	۱۸	۱۹۵,۸۵۲,۵۲۴,۳۷۹	۴۱۱,۴۲۸,۴۷۴,۹۰۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۳,۴۵۱,۱۱۶	-
سایر درآمدها	۲۰	۱۰۳,۶۵۹,۰۸۳	۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۱۸۸
جمع درآمدها		(۱۷۷,۶۹۸,۳۵۵,۵۸۱)	۱۳,۴۵۹,۶۷۱,۹۹۱,۳۰۳
هزینه:			
هزینه کارمرد ارکان	۲۱	(۵۶,۵۰۷,۵۲۳,۳۰۹)	(۳۸۷,۸۸۸,۹۲۷,۳۵۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۰,۰۷۰,۵۱۳,۵۷۹)	(۹,۵۹۲,۸۸۵,۵۵۷)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۲۳۵,۲۷۶,۳۹۲,۴۶۹)	۱۳,۱۶۲,۱۹۰,۱۷۸,۳۹۲
هزینه های مالی	۲۳	(۲,۳۷۹,۶۶۰)	(۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲)
سود (زیان) خالص		(۲۳۵,۲۷۸,۷۷۲,۱۲۹)	۱۲,۱۵۹,۳۶۳,۸۵۳,۸۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۷.۵۴٪	۸۳.۶۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۴۴.۳۴٪	-۱۰.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۳,۲۳۳	۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۳۵	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۶۴۷)	(۳,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۲۳۵,۲۷۸,۷۷۲,۱۲۹)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۴	(۱,۸۴۲,۷۵۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۵	(۸۹۴,۷۸۱,۳۰۰,۸۲۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹,۹۲۱	۲,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸
		۱۳,۲۳۳

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 سپیدگردان سورین (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ به شماره ثبت ۳۱۶۱۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۷۲۰۰۷ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، 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 بخشهای ذیل 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: گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ه: هر نوع سپرده گذاری نزد 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 اختیار خرید معامله پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است و پس از آن با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید میگردد. مرکز اصلی آن در تهران واقع شده و دارای ۱ شعبه است.
- شایان ذکر است عملیات صندوق 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 غیر تجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۸۰۶۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.bifund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است. شایان ذکر است عملیات صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بلافاصله پس از اتمام دوره سه ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۸۰۶۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۱۱٪	۱۱۰	قراگوزلو فرهنگ
۲۲٪	۲۲۰	کارگزاری بورسیران
۶۷.۰۰٪	۶۷۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۱۰۰٪	۱,۰۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان سورین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۴۸۱۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری 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

مؤسسه 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 شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

۲-۴- ضامن صندوق

به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۴۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار حذف گردید.

۲-۵- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۴۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان دکتر بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، ساختمان ۳۱۶، پلاک ۱۸۶، طبقه چهارم، واحد ۳۵ است.

۲-۶- مدیر ثبت

کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ تاسیس و به شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۸۴۷۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خ مفتاح شمالی بخشی موقر پلاک ۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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/افرابورسی:

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
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 روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۵-۲-۲ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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 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 : ۹۳۷.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سالانه بعنوان بخش ثابت سالانه ب : ۱۸.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال ج : ۴.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال د : ضریب سالانه از خالص ارزش دارائیهها : از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۳ از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا با ضریب ۰.۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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 ارزش اسمی سرمایه گذاری به عنوان سود، بین سرمایه گذاران تقسیم می‌شود.

۵- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۳/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
بالادشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، با فراوانی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۳/۳۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	صفت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۷۸/	۷۵۳,۳۰۰,۳۹۸,۸۱۹	۳۷۱,۶۰۱,۵۹۶,۳۲۰	۱۸,۸۹٪	۶۸۸,۹۹۳,۳۳۶,۹۷۳	۵۳۶,۵۹۱,۵۴۳,۳۲۵	۵۳۶,۵۹۱,۵۴۳,۳۲۵	لایکها و محصولات اختیاری
۳۴۸/	۱۳۳,۵۸۰,۸۳۳,۴۵۹	۱۹۲,۴۶۳,۵۸۵,۳۲۵	۱,۴۶٪	۳۳,۶۴۷,۸۵۱,۶۷۹	۷۶,۳۱۷,۸۸۴,۳۳۳	۷۶,۳۱۷,۸۸۴,۳۳۳	بازینه محصولات کانسروی الکترودینک و لوری
۴۳۰/	۱۶۴,۶۴۷,۳۷۸,۳۷۳	۲۰۰,۶۶۸,۳۷۶,۹۱۱	۵,۶۶٪	۱۴۶,۳۵۷,۹۵۷,۷۰۰	۱۸۶,۵۳۳,۳۱۱,۳۷۰	۱۸۶,۵۳۳,۳۱۱,۳۷۰	صنعت قش و چوبدستی
				۲۱,۴۵۷,۷۹۱,۵۰۹	۳۶,۳۲۹,۳۵۷,۵۷۷	۳۶,۳۲۹,۳۵۷,۵۷۷	خورشو و سلامت قطعات
				۰,۳۰٪	۷,۷۹۲,۸۹۲,۱۰۳	۸,۱۸۸,۴۳۶,۳۵۳	زراعت و خدمات وابسته
				۱,۲۳٪	۳۶,۹۵۶,۸۵۰,۹۱۱	۱۲۷,۳۲۷,۳۰۰,۱۷۳	سینما، امک و گف
۳۳۵/	۱۲۷,۴۲۴,۳۸۷,۳۵۰	۳۶۰,۳۸,۶۶۱,۸۵۰	۱,۲۳٪	۱۶۸,۹۰۰,۹۳۳,۵۱۳	۱۸۱,۰۰۰,۵۷۸,۴۰۳	۱۸۱,۰۰۰,۵۷۸,۴۰۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱۱۳۳/	۴۳۱,۱۱۹,۱۸۷,۹۵۶	۴۳۱,۵۱۷,۷۱۱,۷۲۳	۶,۵۳٪	۱۶۸,۹۰۰,۹۳۳,۵۱۳	۱۸۱,۰۰۰,۵۷۸,۴۰۳	۱۸۱,۰۰۰,۵۷۸,۴۰۳	طوارت انسانی
۴۴۰۷/	۹۱۶,۷۷۷,۵۳۶,۷۷۸	۳۳۲,۴۲۰,۳۷۷,۸۵۱	۳,۵۴٪	۹۱۸,۰۶۱,۸۳۳,۷۸۳	۲۳۷,۳۲۷,۷۹۰,۴۴۸	۲۳۷,۳۲۷,۷۹۰,۴۴۸	لایسنسک
۴۴۷/	۲۴۲,۶۰۰,۷۰۰,۷۸۵,۴۳	۱۳۵,۴۶۵,۳۱۷,۳۲۵	۴,۴۷٪	۱۱۴,۱۱۴,۸۴۵,۴۰۹	۲۳۷,۳۲۷,۷۹۰,۴۴۸	۲۳۷,۳۲۷,۷۹۰,۴۴۸	محصولات شیمیایی
۱۵,۵۸/	۵۹۳,۸۶۹,۳۴۶,۷۶۰	۳۶۳,۳۳۱,۳۳۷,۷۸۷	۳,۳۵٪	۵۷۵,۶۱۶,۳۱۰,۰۰۰,۸۴	۲۳۷,۳۲۷,۷۹۰,۴۴۸	۲۳۷,۳۲۷,۷۹۰,۴۴۸	محصولات غذایی و آشپزخانه
۷۰۰۵/	۲۶۸,۳۷۶,۶۱۵,۳۰۴	۱۰۰,۳۳۴,۸۸۴,۳۴۶	۰,۹۵٪	۲۴,۵۷۶,۶۶۷,۷۳۴	۶۹,۴۴۶,۵۵۱,۳۷۷	۶۹,۴۴۶,۵۵۱,۳۷۷	محصولات غذایی و آشپزخانه
۰۰۰۰۳/	۶۳۸,۸۹۹,۳۷۴	۳۳۹,۵۴۵,۵۷۳					محصولات غذایی و آشپزخانه
۰۰۰۳/	۱۷۸,۹۶,۸۷۶,۱۶۶	۸,۶۴۵,۹۵۳,۵۳۸					محصولات غذایی و آشپزخانه
۱۰۳۳/	۷۳,۶۵۸,۹۰۳,۳۳۹	۱۱۳,۱۱۳,۱۷۹,۰۴۴					محصولات غذایی و آشپزخانه
۹۷۷۷/	۳۷۱,۷۸۱,۸۱۳,۳۵۱	۲۳۰,۴۰۳,۰۵۷۷,۷۷۷	۹,۸۰٪	۲,۵۳۵,۰۰۸,۴۶۳,۱۸۱	۷,۷۷۵,۱۴۰,۳۵۰,۸۷۳	۷,۷۷۵,۱۴۰,۳۵۰,۸۷۳	محصولات غذایی و آشپزخانه

۲-۵- سپاه شوم کتخانی که ارزش آن‌ها در تاریخ توراتنامه تعدیل شده به سیرج زبور استند

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
حاصل نقدی	قیمت نقدی شده هر سهم	خروج نقدی	ارزش باقیمانده هر سهم	نام شرکت سرمایه پذیر
	ریال	ریال	ریال	
اختلافات تفرص ۱۳۴۳۲-۱۳۰۱/۴/۱۲	۱۳۳,۸۲۲,۳۷۸,-۹۵	۰,۰۰۰/۰	۱۳,۳۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۱۳۳,۸۲۲,۳۷۸,-۹۵	۰,۰۰۰/۰	۱۳,۳۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک تورسیران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ف- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
-	۱۷,۷۹۶,۰۳۹,۷۷۸	ف-۱
-	۱۷,۷۹۶,۰۳۹,۷۷۸	

سپرده‌های بانکی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ									
-	-	۰.۶۹٪	۱۷,۷۹۶,۰۳۹,۷۷۸	ف-۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	کوتاه مدت		۰.۸۰	۱۷,۷۹۶,۰۳۹,۷۷۸	۰.۶۹٪	۱۷,۷۹۶,۰۳۹,۷۷۸	۰.۶۹٪
-	-	-	۱۷,۷۹۶,۰۳۹,۷۷۸						۱۷,۷۹۶,۰۳۹,۷۷۸	-	۱۷,۷۹۶,۰۳۹,۷۷۸	-

جمع

شماره - ۲۹۱/۸۶۴ - ۷۰۰۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده	سود دریافتی سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع
۳۳,۶۳۳,۹۷۴,۶۲۹	۲۵,۴۱۸,۳۱۲,۸۴۶	(۱۲۹,۴۶۹,۳۷۹)	۲۵,۵۶۷,۶۸۲,۲۲۰	۲۵,۵۶۷,۶۸۲,۲۲۰		
۳۳,۶۳۳,۹۷۴,۶۲۹	۲۵,۴۱۸,۳۱۲,۸۴۶	(۱۲۹,۴۶۹,۳۷۹)	۲۵,۵۶۷,۶۸۲,۲۲۰	۲۵,۵۶۷,۶۸۲,۲۲۰		

۸- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	حسابهای دریافتی از مشتریان
ریال	ریال	جمع
-	۱۳۱,۳۳۰,۷۶۲	
-	۱۳۱,۳۳۰,۷۶۲	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)	نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش پیمانه‌گر	گردش بستان‌گر	مانده پایان دوره
مانده پایان دوره						
۳۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳	۷۴,۷۲۰,۶۷۹,۰۱۶	نورسیران	۳۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳	۱,۱۳۵,۳۱۵,۳۲۷,۴۲۹	۱,۱۳۷,۳۴۶,۲۷۸,۴۱۴	۸۰,۶۸۸,۸۲۸,۹۴۵
۳۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳	۷۴,۷۲۰,۶۷۹,۰۱۶	بابت مگر	۳۷,۸۶۱,۵۶۹,۴۹۳	۱,۳۱۰,۰۳۴,۰۰۰,۴۵۵	۱,۱۳۹,۸۲۸,۲۷۰,۰۰۰	۸۰,۶۸۸,۸۲۸,۹۴۵
		جمع				

صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و برگراری مجفیع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک نشده و به عدول دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف ۵ سال هر کلام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگراری مجفیع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کلام کمتر باشد به طور روزانه مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگراری مجفیع ۱ می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۸۲۳	۳۹,۳۹۱,۴۶۱	(۹,۹۹۹,۸۰۳)	۴۹,۳۵۳,۴۴۰
۴۰	(۸۸)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۴,۴۹۶,۳۳۷	-	-	-
۱۵۴,۵۳۴,۱۰۰	۳۹,۳۹۱,۳۷۳	(۱۰۹,۹۹۹,۹۳۰)	۱۴۹,۳۵۳,۴۴۰
			۱۵۴,۴۹۶,۳۳۷
			۱۵۴,۵۳۴,۱۰۰
			جمع
			مخارج برگراری مجفیع
			مخارج عضویت در کانون‌ها
			مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)
۵۶,۳۶۶,۶۳۲	۱۴۸,۱۸۷,۷۳۸
۵۷۰,۳۱۸,۵۳۳	۳,۳۹۶,۳۳۸
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۱۰۳,۱۵۷,۱۳۰	
۲۴,۷۳۰,۱۱۲,۳۷۵	۱۵۳,۴۸۴,۰۶۶
	جمع
۱۱	

جاری- ۵۵-۷۳۲۷۰۷۰۷۰۷۱۰۴۰۷۱۰۴۰-خوارزمیه

جاری- ۹۴-۱۵۵۸۵۳۰۶۱۹۴-حلت

جاری- ۵۵-۹۷۵۵-حلت

جاری- ۷۸-۲۱۱۱۲۲۹۷۸-تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۴,۷۳۷,۰۱۵,۰۷۹	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر قبلی صندوق - سیدگردان پاداش سرمایه
	۹,۳۲۰,۴۹۶,۸۶۷	مدیر صندوق - سیدگردان سورین
۶,۳۳۴,۶۵۲,۸۰۰	۶,۳۳۴,۶۵۲,۸۰۰	ضامن نقد شوندگی
۷۷,۴۳۱,۲۹۸	۲۹۵,۴۷۲,۰۸۸	متولی
۳۱۲,۱۶۰,۰۰۵	۱۸۱,۶۰۶,۱۳۲	حسابرس
۱۱۶,۰۷۸,۴۰۰	۷۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۸۱,۳۶۷,۳۳۷,۵۸۲	۱۹,۰۲۲,۹۸۷,۸۸۷	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳	-	بابت واحدهای ابطال شده
۲۵,۴۰۶,۳۰۷,۴۵۳	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	۱۶,۷۸۳,۷۸۶,۹۰۴	ذخیره تصفیه
۸۷۱,۰۳۱,۳۱۶	۷۷۹,۵۴۰,۵۳۴	نرم افزار صندوق
۶,۶۵۳,۵۰۰	۶,۶۵۳,۵۰۰	مخارج مجامع
-	۱,۳۱۰,۳۷۷,۷۱۸	مالیات تکلیفی پرداختنی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون
۱,۴۳۲,۵۹۱	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۷,۷۲۳,۹۰۴,۳۱۱	۱۹,۳۸۱,۰۵۸,۶۵۶	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۳,۴۰۵,۲۳۰,۲۵۲,۱۴۵	۲,۲۹۱,۵۱۳,۴۸۸,۳۱۳	۸,۹۲۱
۲۷۸,۳۶۴,۲۸۱,۲۱۸	۲۵۶,۸۶۷,۲۲۲,۰۹۵	۱,۰۰۰
۳,۶۸۳,۵۹۴,۵۳۳,۳۶۳	۲,۵۴۸,۳۷۹,۷۱۰,۴۰۸	۹,۹۲۱
		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسیران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۳,۱۶۸,۶۸۲		صندوق توسعه علم (تقدم)						
۸۶,۳۳۹,۸۰۳,۳۲۳		کشتیرانی ایران (تقدم)						
۴۹۵,۴۹۳,۲۳۳		گستر نامر (تقدم)						
۱۳,۳۵۳,۶۸,۹۷۸		مهرام (تقدم)						
۵۶,۰۰۰,۳۹۲,۴۶۸		چابرمیلو (تقدم)						
۱۵۷,۲۰۲,۶۵۶,۵۸۳		جمع						

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۳,۹۵۵,۷۹۲		استاد خواجه-م-آرود جدید ۸۰-۹۹-۹۹۰						
۳۵,۶۵۹,۳۱۷,۵۷۶		نشم سکه طرح جدید ۱۰۰۱-۱۱						
۵۱,۹۵۱,۸۸۵,۶۷۸		نشم سکه طرح جدید ۱۰۰۱۳-۱۲						
۱۱۳,۳۳۱,۸۲۶,۴۹۱		سکه نشم چهار تحولی ازواه عملیات						
۱۹۳,۱۱۵,۹۹۵,۵۳۸		جمع						

۱۶-۴- سود (زیان) حاصل از انقضا واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۰۵,۹۴۹		۳۳۶,۸۵۹	۳,۳۹۵,۸۱۹,۳۹۷	۳۳,۳۸۱,۳۳۳,۰۳۱	۵۰۶۹,۷۳۵			
۳۳۶,۲۴۹,۷۱۰		۵۶۰,۰۰۰	۵۶,۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۴۰,۱۱۰,۳۵۹	۱۱۱,۳۴۹,۳۵۱			
۳۵۳,۷۱۳,۳۶۱		۵۹۴,۸۵۹	۵۹,۷۳۰,۳۱۹,۳۹۷	۱۳۰,۳۹۱,۷۳۳,۹۴۳	۱۲,۳۱۹,۰۹۶			
-		صندوق پس بکم						
		صندوق من با فرایند ثبت گنبد						
		جمع						

صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسرمای
بالاداشت های، توضیحی، صورت های مالی عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

14- سید ازبان، احسان بیاضی، کنگره علمی و ادبی، اوراق ساجد

$\langle \mu_{ij} \rangle$ (1744)/17-	$\langle \mu_{ij} \rangle$ (17-)/1744
1.71V2A1, 1T0.5-0A	$(\bar{r}^2/r)_{\text{eff}} = 20.7 \pm 0.9 \text{ (1)}$
1.71V2A1, 1T0.5-0A	$(\bar{r}^2/r)_{\text{eff}} = 20.7 \pm 0.9 \text{ (1)}$

1-17-17 - خدایم سوره (از برای) تحقیق برائده بگفتار می سپارم به شرح 17:1

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسیران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	نسبت
تکمیلی	تکمیلی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۲۳۲,۸۹۲,۵۲۱,۵۵۶	(۳۳۱,۵۰۳,۵۵۶,۷۸۱)	(۱۳۳,۳۲۱,۹۰۰,۵۵۶)	(۲۳,۹۵۵,۷۹۶,۳۳۳)	(۲,۶۵۵,۱۵۳,۶۷۷,۵۵۰)	۶,۳۹۸,۳۹۸,۱۳۰,۳۲۵	۶۹,۳۳۸,۸۵۵
(۹,۳۹۵,۱۳۳,۹۸۵)	(۸,۵۳۴,۸۳۱,۰۰۰)	(۴۰۸,۱۶۴,۸۵۰)	(۳۷,۵۵۱,۷۳۰)	(۸۹,۹۸۷,۵۰۳,۳۳۳)	۸۱,۳۳۳,۳۸۸,۹۹۰	۹,۹۹۱,۸۴۷
(۱,۸۰۷,۵۰۰,۵۳۳)						
۳۳۸,۱۹۰,۵۹۹						
(۱۱,۰۳۹,۳۹۳,۳۴۳)						
۷۱,۱۶۳,۳۰۳						
۱-۵۳۴,۸۶۲,۳۶۷						
۹,۷۵۰,۹۲۳,۵۵۸						
۳۳,۵۳۹,۹۸۴,۳۷۹						
۱,۹۱۷,۵۸۱,۳۳۵,۶۵۸	(۳۴۰,۰۵۳,۳۸۵,۷۹۱)	(۱۱۲,۷۵۱,۲۰۷,۵۰۳)	(۳,۳۲۲,۷۴۸,۳۴۳)	(۳,۷۷۵,۱۴۰,۷۵۰,۹۷۱)	۷,۵۵۰,۳۴۱,۵۳۰,۳۲۵	۳۸۰,۳۳۶,۷۰۳

تکلیف از صفحه قبل

گروه توسعه ملی ایران

انجمن سپاهان

رانین هم اگرا

سرمایه گذاری پارس ایران

سپیدار سیستم آسیا

صندوق پارسیسکی

لایونل

پتروشیمی پارس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۷,۰۹۶,۱۳۷	۱۰۰,۸۹۴,۱۴۹	درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۷,۰۳۴,۱۰۹,۳۸۹	۲,۷۶۴,۹۳۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴,۴۷۳,۸۲۸,۹۶۴	۰	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۸۳۵,۰۳۴,۴۹۰	۱۰۳,۶۵۹,۰۸۳	جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۷,۳۰۸,۶۹۳,۱۸۴	۵۵,۸۵۷,۵۲۳,۳۰۹	مدیر صندوق
۲۸۰,۲۳۴,۰۶۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۸۷,۸۸۸,۹۲۷,۲۵۳	۵۶,۵۰۷,۵۲۳,۳۰۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۲۲۸,۶۳۱,۵۰۹	-	هزینه تصفیه
۹,۹۶۲,۱۷۷	۹,۹۹۹,۸۰۲	هزینه برگزاری مجامع
۱,۱۳۷,۱۷۸,۸۷۵	۸۰۹,۱۳۷,۶۹۱	هزینه نرم افزار
۵۹,۹۹۹,۹۶۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۲۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۹,۳۴۵,۶۳۱	۹۹,۸۲۲,۰۴۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۷,۷۶۷,۴۰۵	۵۱,۵۵۳,۹۱۶	هزینه خدمات بانکی
۹,۵۹۲,۸۸۵,۵۵۷	۱,۰۷۰,۵۱۳,۵۷۹	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲	۲,۳۷۹,۶۶۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲,۸۲۶,۳۲۴,۵۹۲	۲,۳۷۹,۶۶۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- اعمال سود

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۱/۳۱
۴,۴۰۶,۳۲۵,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۷/۳۰
	۹۷۴,۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
	۸۶۸,۵۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۹,۵۶۰,۶۲۵,۰۰۰	۱,۸۴۲,۷۵۰,۰۰۰	جمع

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۷۶۴,۲۲۴,۶۹۴,۸۰۰	۸۱,۸۹۳,۰۴۵,۰۲۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۸,۸۱۳,۱۳۶,۲۸۱,۳۱۲)	(۹۷۶,۶۷۴,۳۴۵,۸۴۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۶,۰۴۸,۹۱۱,۵۸۶,۴۱۲)	(۸۹۴,۷۸۱,۳۰۰,۸۲۶)	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک نورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای			
درصد تملک		سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	درصد تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		
۱.۶۶٪		۲۲۰	مستأجر	۳.۳۳٪	۲۲۰	مستأجر	کارگزار	اشخاص مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۷۵۰٪		۹۹۳	عادی	۱۰.۵۱٪	۱۰۰۴۳	عادی		
۹.۱۷٪		۱,۲۱۳		۱۲.۷۳٪	۱,۳۶۳			
		جمع						

۲۸- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۸,۰۶۸,۸۴۸,۹۴۵		۱۰,۰۸۹,۷۶۹,۳۴۸	کارگزار مدیر صندوق	نورسیران
(۹,۳۲۰,۴۹۶,۸۵۷)		۱۰,۰۷۰,۴۹۶,۸۶۷	مدیر صندوق قبل	سیدگردان سورین
(۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۴۵,۷۸۷,۰۲۶,۴۴۲	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان پائین سرمایه
(۳۹۵,۴۷۴,۰۸۸)		۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	موسسه حسابرسی فاطمه
(۱۸۱,۶۰۶,۱۳۳)		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	موسسه حسابرسی شراکت
(۷۶۰,۰۰۰)		۳,۹۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت	کارگزاری نورسیران
(۶,۳۲۴,۶۵۳,۸۰۰)		-	ضامن نقدشوندگی	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا الحاق در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.