



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی سورین

شماره ثبت: ۵۳۶۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ 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
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۴	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 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان سورین (سهامی خاص)	پوریا یاسینی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش (سهامی خاص)	سید محمد علوی	


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی سورین
شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۱۱۱

یادداشت
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

(مدیر صندوق: شرکت سبذگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۳۰,۵۶۷,۳۳۹,۵۱۰	۶۶۰,۷۳۵,۵۸۳,۳۶۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۷۹۳,۹۷۰,۶۱۱	۵,۰۸۱,۴۵۹,۳۹۳	۶	حساب های دریافتی
.	۱,۵۳۸,۴۲۲,۳۱۵	۷	سایر دارائی ها
۴۴,۶۲۶,۶۸۴,۹۸۹	۱۹,۷۴۱,۵۵۷,۱۵۵	۸	موجودی نقد
۶۷۹,۹۸۷,۹۹۵,۱۱۰	۶۸۷,۰۹۷,۰۲۱,۱۲۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۳۲,۹۵۱,۰۲۹,۱۲۸	۹	جاری کارگزاران
۴,۱۸۲,۹۱۰,۴۶۳	۴,۵۹۲,۳۶۶,۷۲۷	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۵۱۴,۶۷۸,۰۱۶	۲,۰۴۵,۳۵۵,۲۷۵	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۶۹۷,۵۸۸,۴۷۹	۳۹,۵۸۸,۷۵۱,۱۳۰		جمع بدهی ها
۶۷۵,۲۹۰,۴۰۶,۶۳۱	۶۴۷,۵۰۸,۳۶۹,۹۹۶	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۱۳۳,۷۰۵	۱,۰۰۵,۹۹۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی سورین

شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش

تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۱۷,۷۹۳,۸۹۳,۱۲۵	۷۹۴,۳۹۴,۲۲۱	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۰۴۸,۹۹۸,۴۰۷	(۷۲,۵۲۸,۶۳۷,۲۸۱)	۱۴	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۴,۰۲۱,۷۱۴,۸۲۵	۳۶۳,۹۷۳,۹۷۰	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۳۸,۸۵۸	۲۸۷,۴۸۸,۷۸۲	۱۶	سایر درآمدها
۲۵,۸۶۷,۸۴۵,۲۱۵	(۷۱,۰۸۲,۷۸۰,۳۰۸)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۹۹,۵۴۷,۵۵۰)	(۳,۸۷۹,۸۵۷,۹۰۲)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۴,۴۴۳,۹۳۳)	(۸۱۸,۳۴۶,۵۷۵)	۱۸	سایر هزینه ها
(۴۷۳,۹۹۱,۴۸۳)	(۴,۶۹۸,۲۰۴,۴۷۷)		جمع هزینه ها
۲۵,۳۹۳,۸۵۳,۷۳۲	(۷۵,۷۸۰,۹۸۴,۷۸۵)		سود (زیان) خالص
۱۶.۶۱٪	-۱۱.۴۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۰.۱۵٪	-۱۱.۶۹٪		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال
سود خالص			
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده			۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص			۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خالص دارایی های پایان سال			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی سورین

شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	
۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۶۹,۳۲۷	۶۷۵,۲۹۰,۴۰۶,۶۳۱	۵۹۵,۶۴۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱۳۹,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۶۱۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۵,۳۹۳,۸۵۳,۷۳۲	۰	(۷۵,۷۸۰,۹۸۴,۷۸۵)	۰	سود (زیان) خالص دوره
۱۳,۵۱۶,۴۰۶,۳۴۴	۰	(۱,۱۵۱,۸۵۰)	۰	تعدیلات
۲۵۰,۷۱۹,۶۷۵,۰۹۹	۲۰۸,۹۳۷	۶۴۷,۵۰۸,۲۶۹,۹۹۶	۶۴۳,۶۴۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی سورین
شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین در تاریخ ۱۴۰۱/۴/۴ تحت شماره ۱۲۲/۱۰۸۷۹۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ به شماره ثبت ۵۲۶۲۱ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۴۹۲۲۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چهارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه صندوق و کسب منافع از این محل است. برای نیل به این هدف صندوق در زمینه سرمایه گذاری و بازارگردانی سهام سرمایه گذاری صنایع ایران، لامبران و قند مرودشت نموده است. نشانی مرکز صندوق تهران، خیابان ولیعصر، پابین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، پلاک ۲۲۴۴، طبقه ۳، واحد ۳۰۸ واقع است.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فرودین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و در پایان اولین اسفند ماه خاتمه یافته است. با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد مراجع زیربط و دریافت مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ عملاً صندوق فاقد عملیات در دوره میانی مشابه سال قبل بوده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین مطابق با ماده ۱۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس sorinfundwsabadyar.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ مجمع صندوق

مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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	تعداد	
۲۴,۳۲۵	۶۹.۵	۲۴,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۱۰,۵۰۰	۳۰	۱۰,۵۰۰	شرکت کارگزاری بورس ایران
۱۷۵	۰.۵	۱۷۵	شرکت سیدگردان سورین
۳۵,۰۰۰	۱۰۰	۳۵,۰۰۰	جمع

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 تهران، خیابان ولیعصر، پابین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، پلاک ۲۲۴۴، طبقه ۳، واحد ۳۰۸.

۲-۳ متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: میدان آرژانتین، خیابان احمد قسیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، طبقه ۴، واحد ۱۹.

۲-۴ حسابرس صندوق

حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۴۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سنایی، خیابان بیستم، خیابان قائم مقام قزاقی، پلاک ۱۱۴، طبقه چهارم، واحد ۱۸.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است .

۴ - خلاصه اهم رویه های 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود .

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و آرایه 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد .

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به 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 می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود .

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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود . همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد . مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی 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 زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰.۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق *
هزینه های برگزاری مجا	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق **
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام، حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰.۲۰۰ و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تص	معادل ۰.۲ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد. ****
حق پذیرش و عضویت د	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد .
هزینه های دسترسی	هزینه ثابت مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر NAV در یک سال
به نرم افزار ، تارنما و	مبلغ خالص ارزش دارایی ها ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال
خدمات پشتیبانی آن ها	بالاتر ۵۰ هزار میلیارد ریال
	ضریب ۰.۰۰۰۲۵
	۰.۰۰۰۱۵
	۰.۰۰۰۰۵

(*) هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می گردد.

(**) هزینه های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مج

(***) کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مازاد محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

(****) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{\text{مبلغ خالص دارایی ها}}{\text{تعداد واحدهای سرمایه گذاری}}$ در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال ، در حساب ها ذخیره می شود . n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد . هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد ، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود . هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ، ذخیره ثبت شده کفایت نکند ، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یکبار 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 پرداختنی 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 ماده ۹ اساسنامه صندوق‌های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائی‌ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	
محصولات فلزی	۱۶۷,۰۰۵,۸۱۶,۲۵۰	۱۲۷,۹۳۷,۲۳۵,۱۶۵	۱۳۷,۲۵۶,۸۰۴,۹۰۱	۱۴۷,۸۸۴,۹۳۰,۵۳۳	۲۱.۷۵٪
قند و شکر	۲۱۱,۴۹۲,۰۴۷,۸۵۲	۲۳۱,۱۰۴,۹۱۱,۶۸۲	۱۹۶,۷۰۵,۹۵۲,۲۴۹	۲۸۲,۲۵۱,۲۷۰,۳۴۵	۴۱.۵۱٪
سرمایه گذاریها	۳۳۶,۰۹۷,۰۵۷,۹۵۹	۲۸۱,۶۹۳,۳۳۵,۵۱۶	۳۸۰,۰۸۸,۰۶۴,۹۲۰	۲۰۰,۴۳۱,۱۳۸,۶۳۲	۲۹.۴۸٪
جمع	۷۱۴,۵۹۴,۹۲۲,۰۶۱	۶۴۰,۷۳۵,۵۸۲,۳۶۳	۶۱۴,۰۵۰,۸۲۲,۰۷۰	۶۳۰,۵۶۷,۳۳۹,۵۱۰	۹۲.۷۳٪

۶ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	
	ریال	درصد	ریال	ریال	
سود سهام دریافتنی	۵,۳۹۷,۵۰۶,۶۰۰	۲۵٪	۵,۰۸۱,۴۵۹,۳۹۳	۴,۷۹۳,۹۷۰,۶۱۱	
جمع	۵,۳۹۷,۵۰۶,۶۰۰		۵,۰۸۱,۴۵۹,۳۹۳	۴,۷۹۳,۹۷۰,۶۱۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲۴,۰۷۷,۷۸۵)	۱,۵۳۸,۴۲۲,۲۱۵
(۰)	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲۴,۰۷۷,۷۸۵)	۱,۵۳۸,۴۲۲,۲۱۵

هزینه نرم افزار

جمع

۸ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
مانده پایان دوره		مانده پایان دوره	
ریال		ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۵۴,۷۸۵,۱۳۱		۹,۶۱۵,۰۰۹,۱۲۰	
۱۷,۰۰۷,۰۵۱,۴۷۶		۳۳,۵۷۶,۴۵۸,۶۱۵	
۱,۷۲۹,۴۵۵,۸۴۷		۲,۳۸۴,۹۴۵,۳۵۳	
۲۶۴,۷۰۱		۲۷۱,۹۰۱	
۱۹,۷۴۱,۵۵۷,۱۵۵		۴۴,۶۲۶,۶۸۴,۹۸۹	

حساب بانک خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۷۷۲-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۲

حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت، فلامی) - ۷۰۷۰۷۵۳۵۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۲

حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت، قمری) - ۷۰۷۰۷۵۳۵۴-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۲

حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت، وایرا) - ۷۰۷۰۷۴۶۴۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۲

موسسه اعتباری ملل (قرض الحسنه، وایرا) - ۰۰۰۰۰۰۶۲۸-۲۱۳-۱۱-۰۵۴۵

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۳۲,۹۵۱,۰۲۹,۱۲۸)	۱۰۹,۵۲۶,۲۷۳,۰۰۹	۷۶,۵۷۵,۲۴۳,۸۸۱	۰
(۰)	(۳۲,۹۵۱,۰۲۹,۱۲۸)	۱۰۹,۵۲۶,۲۷۳,۰۰۹	۷۶,۵۷۵,۲۴۳,۸۸۱	(۰)

بورسیران
جمع

۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۴۴,۴۲۷,۶۴۱	۳,۷۹۱,۸۳۷,۶۲۷	مدیر صندوق
۵۶۷,۷۵۷,۵۵۰	۶۴۶,۷۹۹,۵۸۸	متولی
۳۷۰,۷۲۵,۲۷۲	۱۵۳,۷۲۹,۵۱۲	حسابرس
۴,۱۸۲,۹۱۰,۴۶۳	۴,۵۹۲,۳۶۶,۷۲۷	جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۱,۷۵۱,۲۲۹,۵۵۸	۲۹۰,۲۴۶,۷۲۱
ذخیره مدیر تصفیه	۲۹۴,۱۲۵,۷۱۷	۲۲۴,۴۳۱,۲۹۵
جمع	۲,۰۴۵,۳۵۵,۲۷۵	۵۱۴,۶۷۸,۰۱۶

۱۲ - خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۰۸,۶۴۹	۶۱۲,۲۹۸,۴۱۲,۶۸۳	۵۶۰,۶۴۹	۶۳۵,۶۱۰,۷۲۲,۴۰۱
۳۵,۰۰۰	۳۵,۲۰۹,۸۵۷,۳۱۳	۳۵,۰۰۰	۳۹,۶۷۹,۶۸۴,۲۳۰
۶۴۳,۶۴۹	۶۴۷,۵۰۸,۲۶۹,۹۹۶	۵۹۵,۶۴۹	۶۷۵,۲۹۰,۴۰۶,۶۳۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	
جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	۷۹۴,۳۹۴,۲۲۱	۱۷,۷۹۳,۸۹۳,۱۲۵
جمع	۷۹۴,۳۹۴,۲۲۱	۱۷,۷۹۳,۸۹۳,۱۲۵

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

۱۳.۱ - سود (زیان) فروش سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۱۶,۴۰۰	۷,۵۲۳,۴۷۱,۶۰۰	۶,۷۲۳,۳۵۹,۶۸۱	۵,۷۱۷,۶۹۸	۰	۷۹۴,۳۹۴,۲۲۱	۱۷,۷۹۳,۸۹۳,۱۲۵
جمع	۷,۵۲۳,۴۷۱,۶۰۰	۶,۷۲۳,۳۵۹,۶۸۱	۵,۷۱۷,۶۹۸	(۰)	۷۹۴,۳۹۴,۲۲۱	۱۷,۷۹۳,۸۹۳,۱۲۵

سر. صنایع ایران (وابرا)

۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۷۲,۵۲۸,۶۳۷,۲۸۱)	۲,۵۹۷,۸۰۷,۷۸۴
۱۴-۲	۰	۱,۴۵۱,۱۹۰,۶۲۳
جمع	(۷۲,۵۲۸,۶۳۷,۲۸۱)	۴,۰۴۸,۹۹۸,۴۰۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

۱۴.۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۶۶۶,۸۰۳	۲۸۱,۹۰۷,۵۸۵,۲۷۹	۲۵۸,۵۹۳,۹۱۱,۸۱۴	۲۱۴,۲۴۹,۷۶۳	۰	۲۳,۱۰۰,۴۲۳,۷۰۲	۲,۵۹۷,۸۰۷,۷۸۴
۴۶,۲۵۶,۱۳۷	۲۳۱,۳۸۰,۶۸۵,۰۰۰	۲۹۷,۰۳۷,۳۶۵,۹۴۸	۱۷۵,۷۷۳,۳۱۸	۰	(۶۵,۹۳۲,۴۵۴,۳۶۶)	۰
۲۲,۶۰۳,۰۳۱	۱۴۸,۰۴۹,۸۵۳,۰۵۰	۱۷۷,۶۳۳,۹۴۱,۸۸۲	۱۱۳,۵۱۷,۸۸۵	۰	(۳۹,۶۹۶,۰۶۰,۶۱۷)	۰
جمع	۶۶۱,۲۳۸,۱۲۳,۳۲۹	۷۳۳,۲۶۴,۲۱۹,۶۴۴	۵۰۲,۵۴۰,۹۶۶	(۰)	(۷۲,۵۲۸,۶۳۷,۲۸۱)	۲,۵۹۷,۸۰۷,۷۸۴

سر. صنایع ایران (وابرا)

فند مردشت (قمرو)

لامیران (فلامی)

۱۴.۲ - سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۱,۲۸۰,۰۰۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۹,۹۱۰,۶۱۱
جمع	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	۱,۴۵۱,۱۹۰,۶۲۳

با درآمد ثابت کیان (کیان)

نوع دوم کلرا (کلرا)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

	یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی	۳۶۳,۹۷۳,۹۷۰	۴,۰۲۱,۷۱۴,۸۲۵
جمع	۳۶۳,۹۷۳,۹۷۰	۴,۰۲۱,۷۱۴,۸۲۵

۱۵-۱ سود سپرده‌های بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	رخ سود	سود	زینته برگشت سود	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال
حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت، فلامی)	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۹۵۴,۷۸۵,۱۳۱	۳۱,۸۶۴,۱۰۹	۰	۳۱,۸۶۴,۱۰۹	۰	۰	۳۱,۸۶۴,۱۰۹	۰	۳۱,۸۶۴,۱۰۹	۰
حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت، قمری)	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۷,۰۰۷,۰۵۱,۴۷۶	۳۳۰,۴۹۱,۹۰۹	۰	۳۳۰,۴۹۱,۹۰۹	۰	۰	۳۳۰,۴۹۱,۹۰۹	۰	۳۳۰,۴۹۱,۹۰۹	۰
حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت، وایرا)	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۷۲۹,۴۵۵,۸۴۷	۱۱,۶۱۷,۹۵۲	۰	۱۱,۶۱۷,۹۵۲	۰	۰	۱۱,۶۱۷,۹۵۲	۰	۱۱,۶۱۷,۹۵۲	۲۳۳,۳۱۲,۱۷۶
موسسه اعتباری ملل		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۱,۶۸۱,۷۸۵
موسسه اعتباری ملل ۶		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۸۶,۷۲۰,۸۶۴
جمع		۱۹,۶۹۱,۲۹۲,۴۵۴	۳۶۳,۹۷۳,۹۷۰	(۰)	۳۶۳,۹۷۳,۹۷۰			۳۶۳,۹۷۳,۹۷۰		۳۶۳,۹۷۳,۹۷۰	۴,۰۲۱,۷۱۴,۸۲۵

۱۶ - سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
درآمد سود سهام	۲۸۷,۴۸۸,۷۸۲	۳,۲۳۸,۸۵۸	
جمع	۲۸۷,۴۸۸,۷۸۲	۳,۲۳۸,۸۵۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۹۱,۲۵۹,۸۳۸)	(۳,۲۲۱,۷۰۰,۷۱۳)	هزینه کارمزد مدیر
(۷۶,۴۳۸,۳۷۴)	(۵۰۴,۴۲۷,۶۷۷)	هزینه کارمزد متولی
(۳۱,۸۴۹,۳۳۸)	(۱۵۳,۷۲۹,۵۱۲)	هزینه حق الزحمه حسابرس
(۱۹۹,۵۴۷,۵۵۰)	(۳,۸۷۹,۸۵۷,۹۰۲)	جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۳۸,۴۷۴,۷۱۰)	(۶۹,۶۹۴,۴۲۲)	هزینه تصفیه
(۲۳۲,۶۲۷,۴۱۰)	(۶۳۸,۴۲۲,۰۲۹)	هزینه نرم افزار و سایت
(۳,۳۴۱,۸۱۳)	(۱۱۰,۲۳۰,۱۲۴)	سایر هزینه ها
(۲۷۴,۴۴۳,۹۳۳)	(۸۱۸,۳۴۶,۵۷۵)	جمع

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۵۱۶,۴۰۶,۳۴۴	(۱,۱۵۱,۸۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۳,۵۱۶,۴۰۶,۳۴۴	(۱,۱۵۱,۸۵۰)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
موسس و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع ایران	ممتاز ۲۴,۳۲۵	۴٪	۴٪
	سپدگردان سورین	عادی ۹۱,۳۵۱	۱۴٪	۱۵٪
	فرزان تجارت پارمیس	ممتاز ۱۷۵	۰.۰٪	۰.۰٪
	کارگزاری بورسیران	عادی ۲۱۹,۰۵۷	۳۴٪	۳۱٪
	لامیران	ممتاز ۱۰,۵۰۰	۳٪	۳٪
	قندمروودشت	عادی ۸۳,۹۰۷	۱۳٪	۱۳٪
		عادی ۲۱۴,۳۳۴	۳۳٪	۳۶٪
		۶۴۳,۶۴۹	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۲۱- معامله با اشخاص و ارکان وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		ارزش معامله			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
شرکت کارگزاری بورسیران	کارگزار	کارمزد	۷۱,۰۵۲,۶۴۱	طی دوره	۰	۳۲,۹۵۱,۰۲۹,۱۲۸
		ارزش معاملات طی دوره	۱۱۶,۸۶۳,۵۷۷,۱۸۵	طی دوره		
شرکت سپدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۲۲۱,۷۰۰,۷۱۳	طی دوره	(۳,۲۴۴,۴۲۷,۶۴۱)	۳,۲۲۱,۷۰۰,۷۱۳
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۱۵۳,۷۲۹,۵۱۲	طی دوره	(۳۷۰,۷۲۵,۲۷۲)	۱۵۳,۷۲۹,۵۱۲
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد	۵۰۴,۴۲۷,۶۷۷	طی دوره	(۵۶۷,۷۵۷,۵۵۰)	۵۹۹,۱۶۵,۳۷۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثنا موارد زیر، فاقد تعهدات و بدهی احتمالی می باشد.

سهام	تعداد تعهد	قیمت روز ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ارزش تعهدات روزانه
وایرا	۱,۲۳۶,۰۰۰	۴,۲۹۳	۵,۲۶۳,۲۱۸,۰۰۰
فلامی	۳۹۵,۰۰۰	۶,۵۵۰	۳,۲۴۲,۲۵۰,۰۰۰
قمر و	۹۰۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع			۱۳,۰۴۵,۴۶۸,۰۰۰

۲۳-نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵۶۳,۹۱۵,۵۸۴,۶۷۹	۳۴۱,۵۶۷,۶۶۷,۶۱۸	۶۸۷,۰۹۷,۰۲۱,۱۲۶	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵۶۳,۹۱۵,۵۸۴,۶۷۹	۳۴۱,۵۶۷,۶۶۷,۶۱۸	۶۸۷,۰۹۷,۰۲۱,۱۲۶	جمع کل دارایی ها
۳۸,۲۱۱,۰۴۱,۱۱۲	۳۸,۶۷۰,۲۷۷,۷۸۵	۳۹,۵۸۸,۷۵۱,۱۳۰	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۳۸,۲۱۱,۰۴۱,۱۱۲	۳۸,۶۷۰,۲۷۷,۷۸۵	۳۹,۵۸۸,۷۵۱,۱۳۰	جمع کل بدهی ها
۹۱,۵۴۳,۴۳۰,۰۰۰	۹,۱۵۴,۳۴۳,۰۰۰	۱۳,۰۴۵,۴۶۸,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۲۹,۷۵۴,۴۷۱,۱۱۲	۴۷,۸۲۴,۶۲۰,۷۸۵	۵۲,۶۳۴,۲۱۹,۱۳۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۷.۱۴	۱۳.۰۵	نسبت جاری
۰.۲۳		۰.۰۸	نسبت بدهی و تعهدات

۲۴-نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

نسبت های کفایت سرمایه نماد وایرا در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۰۱,۲۷۰,۲۴۷,۹۵۰	۱۳۰,۷۴۴,۳۵۲,۵۹۰	۲۸۶,۰۳۴,۶۵۲,۳۰۷	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۰۱,۲۷۰,۲۴۷,۹۵۰	۱۳۰,۷۴۴,۳۵۲,۵۹۰	۲۸۶,۰۳۴,۶۵۲,۳۰۷	جمع کل دارایی ها
۲۷,۴۳۲,۱۹۹,۶۴۵	۲۷,۶۱۵,۳۷۹,۸۴۹	۲۷,۹۸۱,۷۴۰,۲۵۷	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲۷,۴۳۲,۱۹۹,۶۴۵	۲۷,۶۱۵,۳۷۹,۸۴۹	۲۷,۹۸۱,۷۴۰,۲۵۷	جمع کل بدهی ها
۵۲,۶۳۲,۱۸۰,۰۰۰	۵,۲۶۳,۲۱۸,۰۰۰	۵,۲۶۳,۲۱۸,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۸۰,۰۶۴,۳۷۹,۶۴۵	۳۲,۸۷۸,۵۹۷,۸۴۹	۳۳,۲۴۴,۹۵۸,۲۵۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۳.۹۸	۸.۶۰	نسبت جاری
۰.۴۰		۰.۱۲	نسبت بدهی و تعهدات

۲۵-نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

نسبت های کفایت سرمایه نمادفلامی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۳۷,۳۸۷,۴۶۱,۰۳۷	۷۸,۱۰۹,۹۶۵,۴۹۰	۱۵۲,۴۳۷,۵۹۸,۲۵۶	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۳۷,۳۸۷,۴۶۱,۰۳۷	۷۸,۱۰۹,۹۶۵,۴۹۰	۱۵۲,۴۳۷,۵۹۸,۲۵۶	جمع کل دارایی ها
۸,۳۷۳,۷۹۲,۴۴۷	۸,۴۷۶,۱۰۷,۲۸۴	۸,۶۸۰,۷۳۶,۹۵۷	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۸,۳۷۳,۷۹۲,۴۴۷	۸,۴۷۶,۱۰۷,۲۸۴	۸,۶۸۰,۷۳۶,۹۵۷	جمع کل بدهی ها
۱۶,۲۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۱,۱۲۵,۰۰۰	۳,۲۴۲,۲۵۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۴,۵۸۵,۰۴۲,۴۴۷	۱۰,۰۹۷,۲۳۲,۲۸۴	۱۱,۹۲۲,۹۸۶,۹۵۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۷.۷۴	۱۲.۷۹	نسبت جاری
۰.۱۸		۰.۰۸	نسبت بدهی و تعهدات

۲۶- نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

نسبت های کفایت سرمایه نماد قمر و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۲۵,۲۵۷,۸۷۵,۶۹۲	۱۳۲,۷۱۳,۳۴۹,۵۳۹	۲۴۸,۶۲۴,۷۷۰,۵۶۳	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۲۲۵,۲۵۷,۸۷۵,۶۹۲	۱۳۲,۷۱۳,۳۴۹,۵۳۹	۲۴۸,۶۲۴,۷۷۰,۵۶۳	جمع کل دارایی ها
۲,۴۰۵,۰۴۹,۰۲۰	۲,۵۷۸,۷۹۰,۶۵۲	۲,۹۲۶,۲۷۳,۹۱۶	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۴۰۵,۰۴۹,۰۲۰	۲,۵۷۸,۷۹۰,۶۵۲	۲,۹۲۶,۲۷۳,۹۱۶	جمع کل بدهی ها
۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۵,۱۰۵,۰۴۹,۰۲۰	۴,۸۴۸,۷۹۰,۶۵۲	۷,۴۶۶,۲۷۳,۹۱۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۷.۳۷	۳۳.۳۰	نسبت جاری
۰.۱۱		۰.۰۳	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
 ۲۷-۱ خلاصه خالص دارایی‌ها به تفکیک بازارگردانی
 خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جمع	جمع	قند مرودشت (قمره)	قند مرودشت (قمره)	لامیران (فلاهی)	لامیران (فلاهی)	ریال	ریال	سرمایه گذاری صنایع ایران (وایر)	سرمایه گذاری صنایع ایران (وایر)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۰.۵۶۷.۳۳۹.۵۱۰	۶۶۰.۷۳۵.۵۸۱.۳۶۳	۲۸۲.۲۵۱.۲۷۰.۳۶۵	۳۳۱.۱۰۴.۹۱۱.۶۸۲	۱۴۷.۸۸۴.۹۳۰.۵۳۳	۱۴۷.۹۳۷.۳۳۵.۱۶۵	۲۰۰.۴۳۱.۱۲۸.۶۳۲	۲۸۱.۶۹۳.۳۳۵.۵۱۶		
۴۴.۵۷۶.۴۱۳.۰۸۸	.	۳۲.۵۷۶.۴۵۸.۶۱۵	.	۹.۶۱۵.۰۰۹.۱۲۰	.	۲۳.۸۴۰.۹۴۵.۳۵۳	.		
۴.۷۹۳.۹۷۰.۶۱۱	۵۰.۸۱۴.۵۹۳.۳۹۳	.	.	۲.۸۶۱.۰۰۹.۹۵۷	۳۰.۳۲۶.۷۰۵.۵۵۵	۱.۹۳۳.۹۶۰.۶۵۴	۲۰.۴۸۷.۸۸۸.۸۳۸		
.	۱.۵۳۸.۴۳۲.۲۱۵	.	۵۱۲.۸۰۷.۴۰۵	.	۵۱۲.۸۰۷.۴۰۵	.	۵۱۲.۸۰۷.۴۰۵		
۵۰.۳۷۱.۹۰۱	۱۹.۷۴۱.۵۵۷.۱۵۵	.	۱۷.۰۰۷.۵۱.۴۷۶	.	۹۵۴.۷۸۵.۱۳۱	۵۰.۳۷۱.۹۰۱	۱.۷۷۹.۷۲۰.۵۴۸		
۶۷۹.۹۸۷.۹۹۵.۱۱۰	۶۸۷.۰۹۷.۳۱۱.۱۲۶	۳۱۴.۸۲۷.۷۲۸.۹۶۰	۳۴۸.۶۲۴.۷۷۰.۵۶۳	۱۶۰.۳۶۰.۹۴۹.۶۱۰	۱۵۲.۴۲۷.۵۹۸.۲۵۶	۲۰۴.۷۹۹.۳۱۶.۵۴۰	۲۸۶.۳۴۶.۶۵۲.۳۰۷		
.	۳۲.۹۵۱.۰۲۹.۱۲۸	.	۵۲۱.۹۴۶.۵۲۵	.	۷.۰۴۰.۶۹۱.۶۵۶	.	۲۵.۳۸۸.۳۹۰.۹۲۷		
۴.۱۸۲.۹۱۰.۴۶۳	۴.۵۹۲.۳۶۶.۷۷۷	۱.۵۹۹.۳۱۷.۷۲۱	۱.۷۳۷.۴۱۶.۳۲۰	۸۴۹.۵۰۷.۶۰۰	۱.۰۳۳.۱۴۸.۳۶۶	۱.۷۳۴.۱۸۵.۱۴۲	۱.۸۳۱.۸۰۲.۰۴۱		
۵۱۴.۶۷۸.۰۱۶	۲۰.۴۵۳.۳۵۵.۲۷۵	۱۵۱.۰۶۳.۸۰۸	۶۶۶.۹۱۱.۰۵۱	۱۱۳.۹۲۱.۷۳۰	۶۱۶.۸۹۶.۹۳۵	۲۴۹.۶۹۲.۴۷۸	۷۶۱.۵۲۷.۲۸۹		
۴.۶۹۷.۵۸۸.۴۷۹	۳۹.۵۸۸.۷۵۱.۱۳۰	۱.۷۵۰.۲۸۱.۵۲۹	۲.۹۲۶.۳۷۳.۹۱۶	۹۶۳.۴۲۹.۳۳۰	۸.۶۸۰.۷۳۶.۹۵۷	۱.۹۸۳.۸۷۷.۶۲۰	۳۷.۹۸۱.۷۴۰.۳۵۷		
۶۷۵.۳۹۰.۴۰۶.۶۳۱	۶۴۷.۵۰۸.۲۶۹.۹۹۶	۳۱۳.۰۷۷.۴۴۷.۴۳۱	۲۴۵.۶۹۸.۴۹۶.۶۴۷	۱۵۹.۳۹۷.۵۲۰.۳۸۰	۱۴۳.۷۵۶.۸۶۱.۲۹۹	۲۰۲.۸۱۵.۴۳۸.۹۲۰	۲۵۸.۰۵۲.۹۱۲.۰۵۰		
۱.۱۳۳.۷۰۵	۱.۰۰۰.۵۰۹۹۵	۱.۴۶۰.۶۹۸	۱.۱۴۶.۳۳۴	۱.۰۹۹.۹۹۸	۸۹۷.۳۳	۸۵۷.۹۰۴	۹۵۹.۱۰۱		

دارایی‌ها:
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 حلیه‌های دریافتی
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
 جمع دارایی‌ها
 بدهی‌ها:
 جاری کارگزاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 سایر حساب‌های پرداختی
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- صورت سود و زیان به تفکیک بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جمع	جمع	جمع	قد مرودشت (قمره)	قد مرودشت (قمره)	قد مرودشت (قمره)	لاامیران (فلامی)	لاامیران (فلامی)	سرمایه گذاری صنایع ایران (وابر)	سرمایه گذاری صنایع ایران (وابر)	درآمدها:	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد (زیان) فروش اوراق بهادار	درآمد (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷,۷۹۳,۸۹۳,۱۲۵	(۲۸,۹۰۲,۲۱۲,۴۹۶)	.	.	.	.	(۲۹,۶۹۶,۶۰۶,۷۱۷)	۱۷,۷۹۳,۸۹۳,۱۲۵	۷۹۴,۳۹۴,۳۲۱	۷۹۴,۳۹۴,۳۲۱	سود (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	سود (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۴,۰۴۸,۹۹۷,۴۰۷	(۳۲,۸۳۳,۳۰۰,۵۶۴)	.	(۶۵,۹۳۲,۴۵۲,۲۶۶)	.	.	.	۴,۰۴۸,۹۹۷,۴۰۷	۳۳,۱۰۰,۴۲۳,۷۰۲	۳۳,۱۰۰,۴۲۳,۷۰۲	سود سیرده بانکی و گواهی سپرده	سود سیرده بانکی و گواهی سپرده
۴,۰۳۱,۷۱۴,۸۲۵	۳۶۳,۹۷۳,۹۷۰	.	۳۳۰,۴۹۱,۹۰۹	.	.	۳۱,۸۶۴,۱۰۹	۴,۰۳۱,۷۱۴,۸۲۵	۱۱,۶۱۷,۹۵۲	۱۱,۶۱۷,۹۵۲	سایر درآمدها	سایر درآمدها
۳,۳۳۸,۸۵۸	۲۸۷,۴۸۸,۷۸۳	.	.	.	.	۱۷۱,۶۶۰,۵۹۸	۳,۳۳۸,۸۵۸	۱۱۵,۸۲۸,۱۸۴	۱۱۵,۸۲۸,۱۸۴	جمع درآمدها	جمع درآمدها
۲۵,۸۶۷,۸۴۴,۳۱۵	(۷۱,۰۸۲,۷۸۰,۳۰۸)	.	(۶۵,۶۰۱,۹۶۲,۳۵۷)	.	.	(۲۹,۵۰۳,۸۲۰,۱۰۰)	۲۵,۸۶۷,۸۴۴,۳۱۵	۲۴۰,۳۲۲,۶۶۴,۰۵۹	۲۴۰,۳۲۲,۶۶۴,۰۵۹	هزینه‌ها:	هزینه‌ها:
(۱۹۹,۵۴۷,۵۵۰)	(۳,۸۷۹,۸۵۷,۹۰۳)	.	(۱,۵۳۴,۲۶۳,۸۳۰)	.	.	(۸۹۹,۸۱۱,۰۳۳)	(۱۹۹,۵۴۷,۵۵۰)	(۱,۴۴۵,۷۸۳,۰۳۹)	(۱,۴۴۵,۷۸۳,۰۳۹)	هزینه کارمزد اوراق	هزینه کارمزد اوراق
(۳۷۴,۴۴۳,۹۳۳)	(۸۱۸,۳۴۶,۵۷۵)	.	(۳۲۲,۷۳۲,۵۹۷)	.	.	(۳۳۷,۳۵۰,۸۶۶)	(۳۷۴,۴۴۳,۹۳۳)	(۳۲۸,۳۷۱,۱۳۳)	(۳۲۸,۳۷۱,۱۳۳)	سایر هزینه‌ها	سایر هزینه‌ها
(۴۷۳,۹۹۱,۴۸۳)	(۴,۶۹۸,۲۰۴,۴۷۷)	.	(۱,۷۷۶,۹۸۸,۴۲۷)	.	.	(۱,۱۳۷,۱۶۱,۸۷۹)	(۴۷۳,۹۹۱,۴۸۳)	(۱,۷۸۴,۰۵۴,۱۷۱)	(۱,۷۸۴,۰۵۴,۱۷۱)	جمع هزینه‌ها	جمع هزینه‌ها
۲۵,۳۹۳,۸۵۲,۷۳۲	(۷۵,۷۸۰,۹۸۴,۷۸۵)	.	(۶۷,۳۷۸,۹۵۰,۷۸۴)	.	.	(۳۰,۶۴۰,۲۲۳,۸۸۹)	۲۵,۳۹۳,۸۵۲,۷۳۲	۳۲,۳۳۸,۲۰۹,۸۸۸	۳۲,۳۳۸,۲۰۹,۸۸۸	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
۱۶/۶٪	-۱۱/۴۶٪	.	-۲۴/۶۶٪	.	.	-۲۰/۲۳٪	۱۶/۶٪	۹/۴۰٪	۹/۴۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۰/۱۵٪	-۱۱/۶۹٪	.	-۲۷/۴۲٪	.	.	-۲۱/۳۰٪	۱۰/۱۵٪	۸/۶۴٪	۸/۶۴٪	بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال	بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال

