



**صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی سورین**
(تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 می گردد

شماره صفحه	صورت دارائی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۷	ث- یادداشت های 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 بورسیران 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبذگردان سورین	سید محمود یاسینی اردکانی	
متولی صندوق	مشاوره سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	بهنام شالچی شبستری	

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



**شرکت مشاوره سرمایه گذاری
پیشرو پاداش سرمایه**
شماره ثبت: ۵۷۲۸۲۱
سهامی خاص

(مدیر صندوق: شرکت سبذگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی سورین

شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، شماره ۲۲۴۴ (برج نگین ساعی) | شماره ثبت: ۵۳۶۲۱ | کدپستی: ۱۴۳۳۸۹۳۸۵۱ | واحد ۳۰۸ | طبقه ۳، واحد ۳۰۸ | تلفن: ۸۸۷۱۴۷۰۴ - ۶ | ۸۸۷۱۴۷۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷ سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶	
۸ حساب های دریافتی	۳۸۹,۹۳۵,۰۱۷	
۹ جاری کارگزاران	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴	
۱۰ سایر دارایی ها	.	
۱۱ موجودی نقد	۳۴,۴۰۹,۸۲۸,۲۷۵	
جمع دارایی ها	۷۲,۷۹۸,۳۵۹,۱۱۹	
بدهی ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳	
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	(۱۲,۵۷۹,۶۰۸)	
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۸۷,۴۸۲,۱۷۱	
۲۲ سایر	۶۱,۸۳۸,۶۰۸	
جمع بدهی ها	۶۶۰,۷۸۲,۷۰۴	
خالص دارایی ها	۷۲,۱۳۷,۵۷۶,۴۱۵	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۴۱,۴۳۲	



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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
 بازارگردانی سورین
 شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		درآمدها:
۳,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۳۴,۰۱۵,۸۶۸	۱۷	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۵۳,۹۸۰,۹۷۲	۱۸	سود سهام
۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۸۶۱,۶۱۲,۴۷۴		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶۲۴,۵۸۱,۷۰۴)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۴۱۲,۸۲۲)		هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۰۵۱,۰۳۶,۰۵۹)		جمع هزینه ها
۲,۸۱۰,۵۷۶,۴۱۵		سود (زیان) خالص
۴.۲۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۳.۹۲٪		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال



شرکت مشاور سرمایه گذاری
پیشرو یادانی سرمایه
شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱
سهامی خاص

۳



SORIN CAPITAL

شرکت سبدگردان سورین (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی سورین

شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
تعداد واحدهای	
سرمایه گذاری	
۸۸,۶۹۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۹,۳۶۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
<u>۶۹,۳۲۷</u>	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



SORIN CAPITAL

شرکت سبذگردان سورین (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی سورین

شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه صندوق
 تاسیس صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۳۶۲۱ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۴۹۲۲۲ ثبت گردیده است. نشانی مرکز صندوق تهران - خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، پلاک ۲۲۴۴، طبقه ۳، واحد ۳۰۸ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع 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 sorinfundw.sabadyar.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 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	
۶۹.۵	۲۴,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۳۰	۱۰,۵۰۰	شرکت کارگزاری بورس ایران
۰.۵	۱۷۵	شرکت سبدگردان سورین
۱۰۰	۳۵,۰۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

سبدگردان سورین است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۸۱۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۴۸۱۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج نگین ساعی، پلاک ۲۲۴۴، طبقه ۳، واحد ۳۰۸

۲-۳- متولی صندوق

مشاوره سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر 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 ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سنایی، خیابان بیستم، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۱۴، طبقه چهارم، واحد ۱۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص‌داری‌ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب 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- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 با تائید متولی صندوق *
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تائید متولی صندوق **
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار .
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۲ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد. ****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور . مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد .
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. *****

(*) 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 مجمع تقسیم می گردد

(***) کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی 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 مابعد محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند

(****) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰.۰۰۳}{n \times ۳۶۵}$ ضرب 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 ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 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 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 اندازه گیری 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 چهارم 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال
۰.۲۶٪	۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱
۰.۲۶٪	۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱

سرمایه گذاری‌ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷ - سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد	خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق	
	ریال	ریال			
۰.۱۸۸۹	۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶	۱۳,۵۳۸,۹۳۸,۰۵۴	۱,۰۰۶,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	نوع دوم کارا (کارا)
۰.۱۸۸۹	۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶	۱۳,۵۳۸,۹۳۸,۰۵۴			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

<u>تنزیل شده</u>	<u>نرخ تنزیل</u>	<u>تنزیل نشده</u>
ریال	درصد	ریال
۵۳,۹۸۰,۹۷۲	۲۵	۶۰,۷۴۷,۰۸۰
۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵	-	۳۳۶,۵۷۵,۳۳۰
<u>۳۸۹,۹۳۵,۰۱۷</u>		<u>۳۹۶,۷۰۱,۱۲۵</u>

حساب‌های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
جاری کارگزاران ۹-۱	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴
جمع	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴

۹-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲,۴۷۰,۶۶۶,۰۱۲	۱۶۹,۴۱۳,۱۴۱,۴۰۸	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴
(۰)	۱۶۹,۴۱۳,۱۴۱,۴۰۸	۱۷۲,۴۷۰,۶۶۶,۰۱۲	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴

بورسیران
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰ - 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.

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	
مخارج	۰	۱۱-۱
سایر دارایی‌ها	۰	
جمع	۰	

۱۰-۱ مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

	مانده در پایان سال مالی	ستهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	انده در ابتدای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار		(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	(۰)	(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده پایان دوره	
ریال	
۳۳۸,۳۵۱,۲۹۵	حساب بانک خاورمیانه - ۱۰۰۲-۱۱-۰۴۰-۰۴۰-۷۰۷۰۷۴۷۷۳
۳۴,۰۷۱,۴۷۶,۹۸۰	حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت) - ۱۰۰۲-۱۰-۸۱۰-۱۰-۷۰۷۰۷۴۶۴۷
<u>۳۴,۴۰۹,۸۲۸,۲۷۵</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
<hr/>	
ریال	
۱۰۱,۷۸۱,۲۳۷	مدیر صندوق
۱۹۷,۲۶۰,۲۷۴	متولی
۱۲۵,۰۰۰,۰۲۲	حسابرس
<hr/>	
۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳	جمع:
<hr/> <hr/>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳ - پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۱۶۱,۳۹۲	بابت تتمه واحدهای صادر شده
(۱۳,۷۴۱,۰۰۰)	واریزی‌های نامشخص
(۱۲,۵۷۹,۶۰۸)	جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال

۱۸۰,۰۵۶,۱۳۱

۷,۴۲۶,۰۴۰

۱۸۷,۴۸۲,۱۷۱

مخارج نرم افزار و سایت

ذخیره مدیر تصفیه

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	تعداد	
۳۵,۷۴۹,۲۶۵,۳۵۸	۳۴,۳۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶,۴۵۰,۱۴۹,۶۶۵	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۶۹,۳۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
سود (زیان) فروش سهام و	۳,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹
جمع	۳,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹

۱۶.۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۷۰۸,۳۷۴	۸۴,۰۹۷,۹۴۸,۷۶۳	۸۰,۷۸۹,۹۵۷,۴۵۰	۸۰,۷۸۹,۹۵۷,۴۵۰	۶۶,۳۳۵,۷۲۵	۳,۹۹۳,۹۹۹	۳,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹
جمع	۸۴,۰۹۷,۹۴۸,۷۶۳	۸۰,۷۸۹,۹۵۷,۴۵۰	۸۰,۷۸۹,۹۵۷,۴۵۰	۶۶,۳۳۵,۷۲۵	۳,۹۹۳,۹۹۹	۳,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹

سر. صنایع ایران (وایرا)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۱۷-۱	۱۸,۴۸۳,۳۶۶
۱۷-۲	۲۱۵,۵۳۲,۵۰۲
جمع	۲۳۴,۰۱۵,۸۶۸

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۷.۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۹۱۱	۱۸۶,۷۴۲,۵۸۸	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۱۴۱,۹۲۱	(۰)	۱۸,۴۸۳,۳۶۶
جمع	۱۸۶,۷۴۲,۵۸۸	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۱۴۱,۹۲۱	(۰)	۱۸,۴۸۳,۳۶۶

سر. صنایع ایران (وایرا)

جمع

۱۷.۲ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۶,۰۰۰	۱۳,۷۵۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۸,۹۳۸,۰۵۴	۱۳,۵۳۸,۹۳۸,۰۵۴	۲,۵۷۹,۴۴۴	(۰)	۲۱۵,۵۳۲,۵۰۲
جمع	۱۳,۷۵۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۸,۹۳۸,۰۵۴	۱۳,۵۳۸,۹۳۸,۰۵۴	۲,۵۷۹,۴۴۴	(۰)	۲۱۵,۵۳۲,۵۰۲

نوع دوم کارا (کارا)

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹ - 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
سود سپرده‌های بانکی ۱۹-۱	۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵
جمع	<u>۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵</u>

۱۹-۱ - سود سپرده‌های بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	رخ سود	سود	زیننه برگشت سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل ۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳۳۶,۵۷۵,۳۳۰	(۶۲۱,۲۸۵)	۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵
جمع		<u>۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۳۳۶,۵۷۵,۳۳۰</u>	<u>(۶۲۱,۲۸۵)</u>	<u>۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
(۱۰۱,۷۸۱,۲۳۷)	هزینه کارمزد مدیر
(۱۹۷,۲۶۰,۲۷۴)	هزینه کارمزد متولی
(۱۲۵,۰۰۰,۰۲۲)	هزینه حق الزحمه حسابرس
(۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳)	جمع

۲۱ - سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
(۷,۴۲۶,۰۴۰)	هزینه تصفیه
(۵۸۳,۶۳۰,۱۴۶)	هزینه نرم افزار و سایت
(۳۳,۵۲۵,۵۱۸)	سایر
(۶۲۴,۵۸۱,۷۰۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۶۱,۸۳۸,۶۰۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۶۱,۸۳۸,۶۰۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه گذاری صنایع ایران	وایرا	۲ درصد	۱۵۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰
فرزان تجارت پارمیس	وایرا	۲ درصد	۱۵۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۱.۸۲٪	۲۴,۳۲۵	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری صنایع ایران	دیر و اشخاص وابسته به وی
۱۹.۱۶٪	۱۵,۰۰۰	عادی			
۰.۱۳٪	۱۷۵	ممتاز	مدیر	سیدگردان سورین	
۶۰.۶۰٪	۱۹,۳۲۷	عادی	همگروه	فرزان تجارت پارمیس	
۸.۲۷٪	۱۰,۵۰۰	ممتاز	همگروه	کارگزاری بورسیران	
۹۹.۹۸٪	۶۹,۳۲۷	جمع			

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	
۶۷,۹۵۶,۷۹۲,۳۷۶	۶۲,۳۸۰,۳۶۳,۸۸۷	۶۹,۳۵۰,۸۹۹,۴۹۸	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۶۷,۹۵۶,۷۹۲,۳۷۶	۶۲,۳۸۰,۳۶۳,۸۸۷	۶۹,۳۵۰,۸۹۹,۴۹۸	جمع کل دارایی ها
۵۹۸,۹۴۴,۰۹۶	۱,۲۷۲,۳۰۶,۴۰۸	۵۹۸,۹۴۴,۰۹۶	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۵۹۸,۹۴۴,۰۹۶	۱,۲۷۲,۳۰۶,۴۰۸	۵۹۸,۹۴۴,۰۹۶	جمع کل بدهی ها
۳۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۵,۲۱۸,۹۴۴,۰۹۶	۴,۷۳۴,۳۰۶,۴۰۸	۷,۵۲۲,۹۴۴,۰۹۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۳.۱۸	۹.۲۲	نسبت جاری
۰.۵۲		۰.۱۱	نسبت بدهی و تعهدات
تأیید کننده:		تهیه کننده:	