

تبرستان: ۲۰۳۵
تلفن: ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲
۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۱۰
فاکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

مؤسسه حسابرسی بهمن
عضو هیئت مدیره حسابرسی

«بسمه تعالی»

تاریخ: ۱۴۰۲/۴/۷

شماره: ۳۳۱۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

به پیوست ۴ جلد گزارش حسابرس مستقل همراه با صورتهای مالی برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ آن صندوق ارسال می‌گردد.
لازم به ذکر است تأخیر در تحویل این گزارش نسبت به تاریخ صدور گزارش حسابرس مستقل و مهلت قانونی تسلیم آن، ناشی از طولانی شدن دریافت مدارک و مستندات مرتبط با پیش نویس گزارش حسابرس مستقل و تأییدیه مدیران بوده است.
خواهشمند است رسید آنرا در نسخه دوم همین نامه اعلام فرمائید.

با احترام

مؤسسه حسابرسی بهمن



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی سورین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۷)

ب - صورتهای مالی دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۷-۸۸۳۰۵۳۹۱

لماپز: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، 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.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه 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، بر عهده 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 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.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	موجع	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، متولی و سازمان حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع	ماده ۲۸ اساسنامه	عدم رعایت در طی دوره مالی
(۲)	بارگذاری فهرست اسامی حاضران در مجمع در تارنمای صندوق	تبصره ۱ ماده ۲۰ اساسنامه	عدم بارگذاری در طی دوره مالی
(۳)	کارمزد سالانه متولی حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال و حسابرس ۲۵۰ میلیون ریال می باشد.	بند ۹-۳ امیدنامه	حداقل و حداکثر کارمزد روزانه متولی در طول دوره رعایت نشده و کارمزد حسابرس ۱۲۵ میلیون ریال شناسایی شده است.
(۴)	ارائه صورت های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد دوره مالی ظرف مدت ۲۰ روز کاری	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۲/۹ در سامانه کدال بارگذاری شده است.

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت	مرجع
(۴)	رعایت حداقل حجم معاملات روزانه نمادهای ذکر شده در جدول ۱-۷ امیدنامه و رعایت حداقل حجم سفارشات روزانه	عدم ارائه سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در نماد وایرا	بند ۷ امیدنامه
(۵)	واریز مبالغ حاصل از فروش سهام توسط کارگزار ظرف ۲ روز کاری	عدم رعایت در کل دوره مالی	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰
(۶)	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی	موسسه مالی و اعتباری ملل ۲۲٪	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴
(۷)	تشکیل کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق	عدم تشکیل کمیته سیاست گذاری و سرمایه گذاری طی دوره مالی	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰
(۸)	ارائه و افشاء صحیح هزینه های صندوق	مبلغ ۳۲ میلیون ریال هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بورسیران تحت عنوان سایر هزینه ها منظور شده است.	کنترلی
(۹)	مطابق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم نقل و انتقال اوراق بهادار بازارگردانان دارای مجوز، از پرداخت مالیات معاف است.	مبلغ ۴ میلیون ریال بابت فروش سهام نماد وایرا مالیات در حسابها منظور شده است.	کنترلی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ردیف های ۳ و ۵ بند (۵) این گزارش، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل های 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 برخورد نگردیده است.

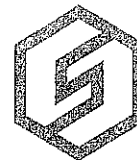
۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۸ خرداد ۱۴۰۲

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





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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۷	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 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 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



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

(مدیر صندوق: شرکت سبدگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی سورین
شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، شماره ۲۲۴۴ (برج نگین ساعی)

طبقه ۳، واحد ۳۰۸ | کدپستی: ۱۴۳۳۸۹۳۸۵۱ | شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

تلفن: ۸۸۷۱۴۷۰۴ - ۶

تلفن: ۸۸۷۱۴۷۰۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

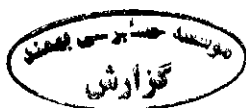
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶	۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴۰۳,۶۷۶,۰۱۷	۸	حساب های دریافتی
۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴	۹	جاری کارگزاران
۳۴,۴۰۹,۸۲۸,۲۷۵	۱۰	موجودی نقد
.	۱۱	سایر دارایی
۷۲,۸۱۳,۱۰۰,۱۱۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۱۶۱,۳۹۲	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۸۷,۴۸۲,۱۷۱	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶۱۳,۶۸۵,۰۹۶		جمع بدهی ها
۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۴۱,۴۳۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

پاداش | شرکت مشاور سرمایه گذاری
پیشرو پاداش سرمایه

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱



(مدیر صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری سورین)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
 اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمدها:
	ریال	
۱۶	۳,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۲۳۴,۰۱۵,۸۶۸	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۸	۵۳,۹۸۰,۹۷۲	سود سهام
۱۹	۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳,۸۶۱,۶۱۲,۴۷۴	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲۰	(۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۶۲۶,۹۹۴,۵۲۶)	سایر هزینه ها
	(۱,۰۵۱,۰۳۶,۰۵۹)	جمع هزینه ها
	۲,۸۱۰,۵۷۶,۴۱۵	سود (زیان) خالص
	۴,۹٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۴٪	بازده سرمایه گذاری تا پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	واحد های صادر شده طی دوره
	۸۸,۶۹۳	۸۸,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	واحد های ابطال شده طی دوره
	(۱۹,۳۶۶)	(۱۹,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) خالص
	۰	۲,۸۱۰,۵۷۶,۴۱۵	تعدیلات
۲۲	۰	۶۱,۸۳۸,۶۰۸	
	۶۹,۳۲۷	۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت 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

پاداش: شرکت مشاور سرمایه گذاری
 پیمینرو پاداش سرمایه

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱



(مدیر صندوق: شرکت سپید گستران سود)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱ تحت شماره ۹۹۴۹۴/۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۳۶۲۱ 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 نموده 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.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین 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.

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 می شود 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 در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۲۴,۳۲۵	۶۹,۵
شرکت کارگزاری بورس ایران	۱۰,۵۰۰	۳۰
شرکت سبدگردان سورین	۱۷۵	۰,۵
جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت های 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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ - سرمایه گذاری‌ها

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 تعیین قیمت 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 سهام شرکت‌های بورسی یا 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 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 آن‌ها محاسبه می‌گردد.

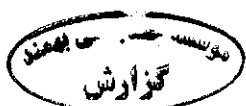
۴-۲ - سرمایه گذاری‌ها

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 سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 گواهی‌های 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 اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 مثبته با تأیید متولی
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید 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 با ارائه مدارک مثبته 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 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 ماخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند

(*****) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.002}{n \times 365}$ 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 ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۹ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائی‌ها
	ریال	ریال	
سرمایه گذاریها	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۰,۲۶٪
جمع	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۰,۲۶٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۶-۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶,۱ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ
			درصد	ریال
موسسه اعتباری ملل - ۰۵۴۵۱۱۲۱۳۰۰۰۰۰۰۶۲۸	سپرده سرمایه‌گذاری	۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۲۲	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۷ - سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری:

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	
نوع دوم کارا (کارا) صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۸,۹۳۸,۰۵۴	۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶	۰,۲۶٪
جمع		۱۳,۵۳۸,۹۳۸,۰۵۴	۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۸ - حساب‌های دریافتنی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	حساب‌های دریافتنی:
ریال	درصد	ریال	
۶۰,۲۴۷,۰۸۰	۶,۷۶۶,۱۰۸	۵۳,۹۸۰,۹۷۲	سود سهام دریافتنی
۳۳۶,۵۷۵,۳۳۰	۶۲۱,۲۸۵	۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱۳,۷۴۱,۰۰۰	.	۱۳,۷۴۱,۰۰۰	دریافتنی از سرمایه گذاران نامشخص
۴۱۱,۰۶۳,۴۱۰	۷,۳۸۷,۳۹۳	۴۰۳,۶۷۶,۰۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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
کارگزاری بورسیران	۱۷۲,۴۷۰,۶۶۶,۰۱۲	۱۶۹,۴۱۳,۱۴۱,۴۰۸	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴
جمع	۱۷۲,۴۷۰,۶۶۶,۰۱۲	۱۶۹,۴۱۳,۱۴۱,۴۰۸	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۰ - موجودی نقد

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۱ - سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	
مخارج نرم افزار			
	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۰)
جمع			(۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۰۱,۷۸۱,۲۳۷	سیدگردان سورین --مدیر
۱۹۷,۲۶۰,۲۷۴	مشاور سرمایه گذاری پیشروپاداش سرمایه-متولی
۱۲۵,۰۰۰,۰۲۲	موسسه حسابرسی بهمند-حسابرس
۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳	جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۳ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۱۶۱,۳۹۲	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۱,۱۶۱,۳۹۲	جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۸۰,۰۵۶,۱۳۱	مخارج نرم افزار و سایت
۷,۴۲۶,۰۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۷,۴۸۲,۱۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۵ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۲,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹
جمع	۲,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹

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	۲,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹
جمع	۸۴,۰۹۷,۹۴۸,۷۶۳	۸۰,۷۸۹,۹۵۷,۴۵۰	۸۰,۷۸۹,۹۵۷,۴۵۰	۶۶,۳۳۵,۷۲۵	۳,۹۹۳,۹۹۹	۲,۲۳۷,۶۶۱,۵۸۹

سر. صنایع ایران (واپرا)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷- سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	
سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۷-۱	۱۸,۴۸۳,۳۶۶
سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۲۱۵,۵۳۲,۵۰۲
جمع		<u>۲۳۴,۰۱۵,۸۶۸</u>

۱۷,۱ - سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

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

سر. صنایع ایران (وایرا)

۱۷,۲ - سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) 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		۲۱۵,۵۳۲,۵۰۲
جمع	۱,۰۰۶,۰۰۰	۱۳,۷۵۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۸,۹۳۸,۰۵۴	۲,۵۷۹,۴۴۴	(۰)	۲۱۵,۵۳۲,۵۰۲

نوع دوم کارا (کارا)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸ - سود سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی	یخ تشکیل مجد	تعداد سهام در	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (وایرا)	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱,۵۱۸,۶۷۷	۴۰	۶۰,۷۴۷,۰۸۰	۶,۷۶۶,۱۰۸	۵۳,۹۸۰,۹۷۲
				۶۰,۷۴۷,۰۸۰	۶,۷۶۶,۱۰۸	۵۳,۹۸۰,۹۷۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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	۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵	۱۹-۱
جمع	<u>۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵</u>	

۱۹-۱ - سود سپرده‌های بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	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

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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
۳۵,۹۳۸,۳۴۰	سایر
۶۲۶,۹۹۴,۵۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۹۵,۰۳۷,۹۵۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۳۳,۱۹۹,۳۴۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۶۱,۸۳۸,۶۰۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سر	درصد تملک
موسس و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع ایران	موسس	ممتاز	۲۴,۳۲۵	۳۵٪
			عادی	۱۵,۰۰۰	۲۲٪
	سیدگردان سورین	مدیر	ممتاز	۱۷۵	۰,۳٪
	فرزان تجارت پارمیس	همگروه	عادی	۱۹,۳۲۷	۲۸٪
	کارگزاری بورسیران	همگروه	ممتاز	۱۰,۵۰۰	۱۵٪
	جمع			۶۹,۳۲۷	۱۰۰٪

۲۵- معامله با اشخاص و ارکان وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده و طلب (بدهی) ریال
		ارزش معامله			
شرکت کارگزاری بورسیران	کارگزار	کارمزد	۱,۰۰۷,۲۸۹,۸۱۰	طی دوره	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴
		ارزش معاملات طی دوره	۳۵۷,۰۸۲,۶۲۳,۷۸۱	طی دوره	
شرکت سبدگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۰۱,۷۸۱,۲۳۷	طی دوره	(۱۰۱,۷۸۱,۲۳۷)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	متولی	کارمزد	۱۹۷,۲۶۰,۲۷۴	طی دوره	(۱۹۷,۲۶۰,۲۷۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۶- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۶۶,۹۰۹,۹۷۴,۷۸۶	۶۰,۶۴۱,۳۰۶,۱۱۳	۷۲,۸۱۲,۱۰۰,۴۱۹	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۶۶,۹۰۹,۹۷۴,۷۸۶	۶۰,۶۴۱,۳۰۶,۱۱۳	۷۲,۸۱۲,۱۰۰,۴۱۹	جمع کل دارایی‌ها
۴۸۵,۴۷۲,۶۳۶	۵۲۷,۸۷۶,۷۸۹	۶۱۲,۶۸۵,۰۹۶	جمع بدهی‌های جاری
.	.	.	جمع بدهی‌های غیر جاری
۴۸۵,۴۷۲,۶۳۶	۵۲۷,۸۷۶,۷۸۹	۶۱۲,۶۸۵,۰۹۶	جمع کل بدهی‌ها
۳۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۵,۱۰۵,۴۷۲,۶۳۶	۳,۹۸۹,۸۷۶,۷۸۹	۷,۵۳۶,۶۸۵,۰۹۶	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۱۵.۲۰	۹.۶۶	نسبت جاری
۰.۵۲۵		۰.۱۰۴	نسبت بدهی و تعهدات