

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی سورین

شماره ثبت: ۵۳۶۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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	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
۷-۳۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.



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

بازارگردانی سورین
شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

نماینده
پوریا یاسینی

بهنام شالچی
شبهتاری

شخص حقوقی

سبذگردان
سورین

مشاوره
سرمایه
گذاری

پیشرو پاداش
سرمایه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

یادداشت
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
پیشرو پاداش سرمایه
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

(مدیر صندوق: شرکت سبذگردان سورین)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت خالص دارایی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۲۴۹,۰۶۸,۴۶۷,۶۴۶	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	۳۸,۶۲۵,۸۸۳,۵۱۱	۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
۳۸۹,۹۳۵,۰۱۷	.	۸	حساب‌های دریافتی
۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴	۶,۳۱۹,۹۶۶,۲۷۲	۹	جاری کارگزاران
.	۱,۸۷۳,۲۰۷,۶۱۷	۱۰	سایر دارائی‌ها
۳۴,۴۰۹,۸۲۸,۲۷۵	۳۱,۴۷۰,۵۰۸,۹۹۷	۱۱	موجودی نقد
۷۲,۷۹۸,۳۵۹,۱۱۹	۳۲۷,۳۵۸,۰۳۴,۰۴۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳	۱,۴۰۶,۹۰۷,۱۳۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۲,۵۷۹,۶۰۸)	۵۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۸۷,۴۸۲,۱۷۱	۲,۲۵۸,۳۲۸,۴۷۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۹۸,۹۴۴,۰۹۶	۳,۶۶۵,۷۳۵,۶۱۲		جمع بدهی‌ها
۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۳۲۳,۶۹۲,۲۹۸,۴۳۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۱,۴۳۲	۱,۰۷۹,۵۰۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی سورین
شماره ثبت: ۵۳۶۲۱

۲


یادداشت
 شرکت مشاور سرمایه گذاری
 پیشرو یادداشت سرمایه
 شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
		درآمدها:
ریال		
۳۰,۵۶۶,۸۶۳,۷۹۱	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۹,۰۴۹,۷۲۸,۶۵۳)	۱۷	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۹۹۰,۰۸۱,۲۱۴	۱۸	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۷۶۶,۱۰۸	۱۹	سایر درآمدها
(۴۸۶,۰۱۷,۵۴۰)		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۱,۳۷۷,۵۹۹,۷۵۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶۷۵,۱۷۷,۳۸۳)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۲,۰۵۲,۷۷۷,۱۳۶)		جمع هزینه‌ها
(۲,۵۳۸,۷۹۴,۶۷۶)		سود (زیان) خالص
-۱.۰۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۰.۷۵%		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال
سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری :	
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

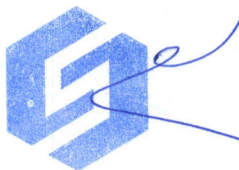


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۶۹,۳۲۷
	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۲۳۰,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۲۶
	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.
	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲,۵۳۸,۷۹۴,۶۷۶)	.
	سود (زیان) خالص دوره
۲۳,۵۰۵,۶۷۸,۰۸۴	۲۲
	تعدیلات
۳۲۳,۶۹۲,۲۹۸,۴۳۱	۲۹۹,۸۵۳
	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



SORIN CAPITAL

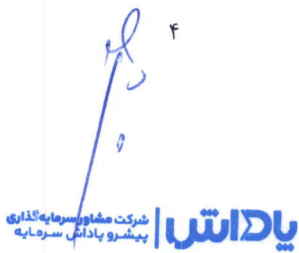
توسعه کننده بازارگردانی سورین (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۷۸۱۵۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی سورین

شماره ثبت: ۵۳۶۲۱



شرکت مشاور سرمایه گذاری
پیشرو یاداش سرمایه

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱/۴/۴ 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 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 رسمیت می یابد. 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

تعداد	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است
۲۴,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	
۱۰,۵۰۰	شرکت کارگزاری بورسیران	
۱۷۵	شرکت سیدگردان سورین	
۲۵,۰۰۰	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، 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 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت‌های مالی 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 میان دوره
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۷۰۰ و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۵۰ 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 ثابت مبلغ ۱۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال ومبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر NAV در یک سال و مبلغ متغیر پلکانی به شرح جدول ذیل :								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>مبلغ خالص ارزش دارایی ها</th> <th>تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</th> <th>از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</th> <th>بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table>	مبلغ خالص ارزش دارایی ها	تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
مبلغ خالص ارزش دارایی ها	تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	بالای 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 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 مابذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

(****) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.2}{\text{عمر صندوق}}$ 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 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 . P ، 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 . هر گاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰.۴۹%	۱,۵۹۲,۸۶۶,۰۸۵	۱,۵۲۴,۷۲۸,۶۶۲	محصولات فلزی
۰	۰	۰	۱.۱۷%	۳,۸۱۷,۶۷۸,۳۰۳	۳,۶۴۲,۵۲۷,۰۵۱	قند و شکر
۰.۲۶%	۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۷۴.۴۳%	۲۴۳,۶۵۷,۹۲۳,۲۵۸	۲۸۵,۹۷۶,۱۴۷,۲۱۰	سرمایه گذاریها
۰.۲۶%	۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۱۶۸,۱۱۷,۳۰۱	۷۶.۰۸%	۲۴۹,۰۶۸,۴۶۷,۶۴۶	۲۹۱,۱۴۳,۴۰۲,۹۲۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶.۱ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ	سد از کل دارایی	مبلغ	ذخیره تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	درصد		
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۰	-	-	موسسه اعتباری ملل - ۴۵۱۱۲۱۳۰۰۰۰۰۰۶۲۸
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰					جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷ - سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری:

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
ریال		ریال	ریال		
۰	۰.۲۲٪	۷۰۸,۵۱۲,۳۵۰	۶۵۱,۴۲۹,۰۸۷	۱۵,۲۰۶	با درآمد ثابت کیان (کیان) صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶	۱۱.۵۸٪	۳۷,۹۱۷,۳۷۱,۱۶۱	۳۴,۷۳۳,۷۱۵,۲۹۸	۲,۴۵۸,۰۰۰	نوع دوم کارا (کارا) صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
<u>۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶</u>	<u>۱۱.۸۰٪</u>	<u>۳۸,۶۲۵,۸۸۳,۵۱۱</u>	<u>۳۵,۳۸۵,۱۴۴,۳۸۵</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	حساب‌های دریافتنی:
۵۳,۹۸۰,۹۷۲	۰	۲۵	۰	سود سهام دریافتنی
۳۳۵,۹۵۴,۰۴۵	۰	-	۰	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱۳,۷۴۱,۰۰۰	۰	۰	۰	نامشخص
<u>۴۰۳,۶۷۶,۰۱۷</u>	<u>۰</u>		<u>۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری کارگزاران ۹-۱	۶,۳۱۹,۹۶۶,۲۷۲	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴
جمع	۶,۳۱۹,۹۶۶,۲۷۲	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
بورسیران	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷۶۵,۷۵۷,۹۱۳,۸۵۶	۷۶۲,۴۹۵,۴۷۲,۱۸۸	۶,۳۱۹,۹۶۶,۲۷۲	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴
جمع	۷۶۵,۷۵۷,۹۱۳,۸۵۶	۷۶۲,۴۹۵,۴۷۲,۱۸۸	۶,۳۱۹,۹۶۶,۲۷۲	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	خارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۱	(۴۱۶,۸۱۰,۸۸۴)	۱,۶۲۶,۹۳۹,۱۱۷	هزینه نرم افزار
	۲۹۱,۶۶۹,۹۹۹	(۴۵,۴۰۱,۴۹۹)	۲۴۶,۲۶۸,۵۰۰	هزینه عضویت در کانون‌ها
	۲,۳۳۵,۴۲۰,۰۰۰	(۴۶۲,۲۱۲,۳۸۳)	۱,۸۷۳,۲۰۷,۶۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	
۳۳۸,۳۵۱,۲۹۵	۱۱۰,۷۴۷,۰۸۰	حساب بانک خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۷۷۳-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۲
۰	۱۵,۹۶۱,۷۳۲,۶۱۳	حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت، فلامی) - ۷۰۷۰۷۵۳۵۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۲
۰	۱۵,۳۰۸,۶۲۴,۸۰۹	حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت، قمرو) - ۷۰۷۰۷۵۳۵۴-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۲
۳۴,۰۷۱,۴۷۶,۹۸۰	۸۹,۱۱۸,۱۹۴	حساب بانک خاورمیانه (کوتاه مدت، وایرا) - ۷۰۷۰۷۴۶۴۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۲
۰	۲۸۶,۳۰۱	موسسه اعتباری ملل (قرض الحسنه، وایرا) - ۰۰۰۰۰۰۶۲۸-۲۱۳-۱۱-۰۵۴۵
۳۴,۴۰۹,۸۲۸,۲۷۵	۳۱,۴۷۰,۵۰۸,۹۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۱,۷۸۱,۲۳۷	۹۱۵,۸۵۵,۶۶۷	مدیر صندوق
۱۹۷,۲۶۰,۲۷۴	۴۰۹,۷۷۶,۶۹۶	متولی
۱۲۵,۰۰۰,۰۲۲	۸۱,۲۷۴,۷۷۲	حسابرس
۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳	۱,۴۰۶,۹۰۷,۱۳۵	جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۶۱,۳۹۲	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
(۱۳,۷۴۱,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
(۱۲,۵۷۹,۶۰۸)	۵۰۰,۰۰۰	جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۰,۰۵۶,۱۳۱	۲,۱۶۵,۳۹۳,۸۶۵	مخارج نرم افزار و سایت
۷,۴۲۶,۰۴۰	۹۲,۹۳۴,۶۱۲	ذخیره مدیر تصفیه
<u>۱۸۷,۴۸۲,۱۷۱</u>	<u>۲,۲۵۸,۳۲۸,۴۷۷</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۷۴۹,۲۶۵,۳۵۸	۳۴,۳۲۷	۲۸۵,۹۰۹,۶۸۳,۴۶۶	۲۶۴,۸۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶,۴۵۰,۱۴۹,۶۶۵	۳۵,۰۰۰	۳۷,۷۸۲,۶۱۴,۹۶۵	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۶۹,۳۲۷	۳۲۳,۶۹۲,۲۹۸,۴۳۱	۲۹۹,۸۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۲۸,۷۱۳,۲۳۹,۵۱۸
۱۶-۲ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۸۵۳,۶۲۴,۲۷۳
جمع	۳۰,۵۶۶,۸۶۳,۷۹۱

۱۶.۱ - سود (زیان) فروش سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۱۲,۴۰۴	۷,۲۷۲,۴۲۹,۳۱۰	۶,۸۴۸,۹۴۴,۲۳۳	۵,۵۲۶,۸۲۴		۴۱۷,۹۵۸,۲۵۳	قند مرودشت (قمرو)
۶۰۴,۱۹۹	۶,۹۳۱,۲۰۷,۵۲۰	۶,۸۰۹,۳۴۴,۸۰۴	۵,۲۶۷,۴۴۵		۱۱۶,۶۹۵,۲۷۱	لامیران (فلامی)
۶۴,۱۲۷,۰۳۹	۲۵۸,۹۷۵,۱۲۷,۸۸۳	۲۳۰,۵۷۰,۴۶۹,۸۷۰	۲۲۶,۰۷۲,۰۱۹		۲۸,۱۷۸,۵۸۵,۹۹۴	سر. صنایع ایران (وایرا)
۶۵,۵۴۳,۶۴۲	۲۷۳,۱۷۸,۷۶۴,۷۱۳	۲۴۴,۲۲۸,۶۵۸,۹۰۷	۲۳۶,۸۶۶,۲۸۸	-	۲۸,۷۱۳,۲۳۹,۵۱۸	جمع

۱۶.۲ - سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۱,۷۹۴	۲۵,۰۶۸,۴۸۰,۰۸۶	۲۳,۲۱۰,۵۹۹,۱۷۳	۴,۲۵۶,۶۴۰		۱,۸۵۳,۶۲۴,۲۷۳	با درآمد ثابت کیان (کیان)
۵۴۱,۷۹۴	۲۵,۰۶۸,۴۸۰,۰۸۶	۲۳,۲۱۰,۵۹۹,۱۷۳	۴,۲۵۶,۶۴۰		۱,۸۵۳,۶۲۴,۲۷۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷ - سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۷-۱ (۴۲,۰۷۴,۹۳۵,۲۷۷)
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲ ۳,۰۲۵,۲۰۶,۶۲۴
جمع	(۳۹,۰۴۹,۷۲۸,۶۵۳)

۱۷.۱ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۸۸۵,۴۸۵	۲۴۳,۸۴۳,۲۴۴,۱۲۰	۲۸۵,۹۷۶,۱۴۷,۲۱۰	۱۸۵,۳۲۰,۸۶۲	۰	(۴۲,۳۱۸,۲۲۳,۹۵۲)
۴۱۰,۳۷۴	۳,۸۲۰,۵۸۱,۹۴۰	۳,۶۴۲,۵۲۷,۰۵۱	۲,۹۰۳,۶۳۷	۰	۱۷۵,۱۵۱,۲۵۲
۱۳۷,۰۶۶	۱,۵۹۴,۰۷۷,۵۸۰	۱,۵۲۴,۷۲۸,۶۶۲	۱,۲۱۱,۴۹۵	۰	۶۸,۱۳۷,۴۲۳
جمع	۲۴۹,۲۵۷,۹۰۳,۶۴۰	۲۹۱,۱۴۳,۴۰۲,۹۲۳	۱۸۹,۴۳۵,۹۹۴	(۰)	(۴۲,۰۷۴,۹۳۵,۲۷۷)

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۲۰۶	۷۰۸,۶۴۵,۲۱۸	۶۵۱,۴۲۹,۰۸۷	۱۳۲,۸۶۸	۰	۵۷,۰۸۳,۲۶۳
۲,۴۵۸,۰۰۰	۳۷,۹۲۴,۴۸۲,۰۰۰	۳۴,۹۴۹,۲۴۷,۸۰۰	۷,۱۱۰,۸۳۹	۰	۲,۹۶۸,۱۲۳,۳۶۱
جمع	۳۸,۶۲۳,۱۲۷,۲۱۸	۳۵,۶۰۰,۶۷۶,۸۸۷	۷,۲۴۳,۷۰۷	(۰)	۳,۰۲۵,۲۰۶,۶۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸ - 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

یادداشت ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال

سود سپرده‌های بانکی	۱۸-۱	۷,۹۹۰,۰۸۱,۲۱۴
جمع		۷,۹۹۰,۰۸۱,۲۱۴

۱۸-۱ - سود سپرده‌های بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۹/۲۷		۱۱۰,۷۴۷,۰۸۰				
۱۴۰۲/۰۵/۰۹		۱۵,۹۶۱,۷۳۲,۶۱۳		۶۷,۴۶۵,۴۴۵		۶۷,۴۶۵,۴۴۵
۱۴۰۲/۰۵/۰۹		۱۵,۳۰۸,۶۲۴,۸۰۹		۶۱,۰۹۴,۱۵۳		۶۱,۰۹۴,۱۵۳
۱۴۰۱/۱۰/۰۱		۸۹,۱۱۸,۱۹۴		۴۲۰,۴۸۹,۳۶۰		۴۲۰,۴۸۹,۳۶۰
۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۱۶			۱,۸۱۲,۳۲۸,۷۸۰	۶۲۱,۲۸۵	۱,۸۱۲,۹۵۰,۰۶۵
۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۴۰۲/۰۵/۲۲			۵,۶۲۸,۰۸۲,۱۹۱		۵,۶۲۸,۰۸۲,۱۹۱
جمع		۳۱,۴۷۰,۲۲۲,۶۹۶		۷,۹۸۹,۴۵۹,۹۲۹	۶۲۱,۲۸۵	۷,۹۹۰,۰۸۱,۲۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹ - سایر درآمدها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال

۶,۷۶۶,۱۰۸

درآمد سود سهام

۶,۷۶۶,۱۰۸

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
(۸۲۷,۸۱۵,۴۳۰)	هزینه کارمزد مدیر
(۳۲۱,۰۰۹,۵۷۳)	هزینه کارمزد متولی
(۲۲۸,۷۷۴,۷۵۰)	هزینه حق الزحمه حسابرس
(۱,۳۷۷,۵۹۹,۷۵۳)	جمع

۲۱ - سایر هزینه‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
(۸۵,۵۰۸,۵۷۲)	هزینه تصفیه
(۵۳۸,۴۵۴,۷۴۸)	هزینه نرم افزار و سایت
(۴۵,۴۰۱,۵۰۰)	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
(۵,۸۱۲,۵۶۳)	سایر هزینه‌ها
(۶۷۵,۱۷۷,۳۸۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۸۳۸,۶۰۸	۲۳,۵۰۵,۶۷۸,۰۸۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۶۱,۸۳۸,۶۰۸	۲۳,۵۰۵,۶۷۸,۰۸۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۹٪	۲۴,۳۲۵	ممتاز	سرمایه گذاری صنایع ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۶٪	۱۵,۰۰۰	عادی		
۰.۱٪	۱۷۵	ممتاز	سبذگردان سورین	
۸۱٪	۲۰۷,۰۴۷	عادی	فرزان تجارت پارمیس	
۴٪	۱۰,۵۰۰	ممتاز	کارگزاری بورسیران	
۱۰۰٪	۲۵۷,۰۴۷			

۲۴- 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	۳۷۳,۱۱۲,۳۶۹	طی دوره	(۶,۳۱۹,۹۶۶,۲۷۲)
		ارزش معاملات طی دوره	۱,۵۳۱,۳۱۰,۹۱۰,۶۴۸	طی دوره	
شرکت سبذگردان سورین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۲۷,۸۱۵,۴۳۰	طی دوره	(۹۱۵,۸۵۵,۶۶۷)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۲۲۸,۷۷۴,۷۵۰	طی دوره	(۸۱,۲۷۴,۷۷۲)
مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	متولی	کارمزد	۳۲۱,۰۰۹,۵۷۳	طی دوره	(۴۰۹,۷۷۶,۶۹۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵ - 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	۴ درصد	۶۱,۳۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰
قندمرو دشت	قمرو	۲.۵ درصد	۲۲,۷۰۰	۴۵۴,۰۰۰
لامیران	فلامی	۲.۵ درصد	۱۶,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰

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	
۲۳۳,۷۹۳,۱۵۸,۶۱۵	۱۶۵,۳۵۷,۵۱۷,۶۵۴	۳۲۱,۰۳۸,۰۶۷,۷۷۱	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۳۳,۷۹۳,۱۵۸,۶۱۵	۱۶۵,۳۵۷,۵۱۷,۶۵۴	۳۲۱,۰۳۸,۰۶۷,۷۷۱	جمع کل دارایی ها
۱۲,۴۶۲,۶۸۲,۲۱۶	۱۲,۴۶۲,۶۸۲,۲۱۶	۱۲,۴۶۲,۶۸۲,۲۱۶	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱۲,۴۶۲,۶۸۲,۲۱۶	۱۲,۴۶۲,۶۸۲,۲۱۶	۱۲,۴۶۲,۶۸۲,۲۱۶	جمع کل بدهی ها
۶۹,۶۹۸,۱۶۰,۰۰۰	۶,۹۶۹,۸۱۶,۰۰۰	۱۳,۹۳۹,۶۳۲,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۸۲,۱۶۰,۸۴۲,۲۱۶	۱۹,۴۳۲,۴۹۸,۲۱۶	۲۶,۴۰۲,۳۱۴,۲۱۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۸.۵۱	۱۲.۱۶	نسبت جاری
۰.۳۵		۰.۰۸	نسبت بدهی و تعهدات
تأیید کننده:		تهیه کننده:	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت خالص دارایی ها به تفکیک بازارگردانی

خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	جمع	قند مردشت(قمری)	قند مردشت(قمری)	لامیران (فلامی)	لامیران(فلامی)	سرمایه گذاری صنایع ایران(وایرا)	سرمایه گذاری صنایع ایران(وایرا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۲۴۹,۰۶۸,۴۷۶,۶۶۶	.	۳,۸۱۷,۶۷۸,۳۰۳	.	۱,۵۹۲,۸۶۶,۰۸۵	۱۸۶,۶۰۰,۶۶۷	۲۴۳,۶۵۷,۹۲۳,۲۵۸
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶	۳۸,۶۲۵,۸۸۳,۵۱۱	.	.	.	.	۱۳,۷۵۴,۴۷۰,۵۵۶	۳۸,۶۲۵,۸۸۳,۵۱۱
۳۸۹,۹۳۵,۰۱۷	.	.	.	.	.	۳۸۹,۹۳۵,۰۱۷	.
۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴	۶,۳۱۹,۹۶۶,۲۷۲	.	۲,۸۳۶,۵۹۵,۰۹۳	.	۴,۰۰۰,۳۹۶,۳۸۸	۳,۰۵۷,۵۲۴,۶۰۴	(۵۱۷,۰۲۵,۲۰۹)
.	۱,۸۷۳,۲۰۷,۶۱۷	.	۶۲۴,۴۰۲,۵۳۹	.	۶۲۴,۴۰۲,۵۳۹	.	۶۲۴,۴۰۲,۵۳۹
۲۴,۴۰۹,۸۲۸,۳۷۵	۳۱,۴۷۰,۵۰۸,۹۹۷	.	۱۵,۳۰۸,۶۲۴,۸۰۹	.	۱۵,۹۶۱,۷۲۲,۶۱۳	۲۴,۴۰۹,۸۲۸,۳۷۵	۲۰,۰۱۵۱,۵۷۵
۷۲,۷۹۸,۳۵۹,۱۱۹	۲۲۷,۳۵۸,۰۲۴,۰۴۲	.	۲۲,۵۸۷,۳۰۰,۷۴۴	.	۲۲,۱۷۹,۳۹۷,۶۳۵	۷۲,۷۹۸,۳۵۹,۱۱۹	۲۸۲,۵۹۱,۳۳۵,۶۷۴
بدیهی‌ها:							
۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳	۱,۴۰۶,۹۰۷,۱۳۵	.	۱۹,۹۳۳,۰۲۷	.	۱۸,۸۱۴,۸۱۸	۴۲۴,۰۴۱,۵۳۳	۱,۳۶۸,۱۵۹,۲۹۰
(۱۳,۵۷۹,۶۰۸)	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	(۱۳,۵۷۹,۶۰۸)	۵۰۰,۰۰۰
۱۸۷,۶۸۲,۱۷۱	۲,۳۵۸,۳۲۸,۴۷۷	.	۶۱۴,۲۸۷,۴۰۹	.	۶۱۴,۳۱۶,۸۱۲	۱۸۷,۶۸۲,۱۷۱	۱,۰۲۹,۷۲۴,۲۵۶
۵۹۸,۹۴۴,۰۹۶	۳,۶۶۵,۷۳۵,۶۱۲	.	۶۲۴,۲۲۰,۴۴۶	.	۶۲۳,۱۳۱,۶۳۰	۵۹۸,۹۴۴,۰۹۶	۲,۳۹۸,۳۸۳,۵۴۶
۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۲۲۳,۶۹۲,۳۹۸,۴۳۱	.	۲۱,۹۵۲,۰۸۰,۳۰۸	.	۲۱,۵۴۶,۲۶۵,۹۹۵	۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۲۸۰,۱۹۲,۹۵۲,۱۲۸
۱,۰۴۱,۴۲۲	۱,۰۷۹,۵۰۳	.	۱,۰۳۵,۵۵۷	.	۱,۰۰۶,۸۳۴	۱,۰۴۱,۴۲۲	۱,۰۹۰,۰۴۵

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	جمع	قند مرودشت(قمره)	قند مرودشت(قمره)	لامیران (فلامی)	لامیران(فلامی)	مایه گذاری صنایع ایران(وای)	رمایه گذاری صنایع ایران(وای)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
۰	۳۰,۵۶۶,۸۶۳,۷۹۱	۰	۴۱۷,۹۵۸,۲۵۳	۰	۱۱۶,۶۹۵,۲۷۱	۰	۳۰,۰۳۲,۲۱۰,۲۶۷
۰	(۳۹,۰۴۹,۷۲۸,۶۵۳)	۰	۱۷۵,۱۵۱,۲۵۲	۰	۶۸,۱۳۷,۴۲۳	۰	(۳۹,۲۹۳,۰۱۷,۳۲۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۷,۹۹۰,۰۸۱,۲۱۴	۰	۶۱,۰۹۴,۱۵۳	۰	۶۷,۴۶۵,۴۴۵	۰	۷,۸۶۱,۵۲۱,۶۱۶
۰	۶,۷۶۶,۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۶۶,۱۰۸
۰	(۴۸۶,۰۱۷,۵۴۰)	۰	۶۵۴,۲۰۳,۶۵۸	۰	۲۵۲,۳۹۸,۱۳۹	۰	(۱,۳۹۲,۵۱۹,۳۳۷)
هزینه‌ها:							
۰	(۱,۳۷۷,۵۹۹,۷۵۳)	۰	(۱۹,۹۳۳,۰۲۷)	۰	(۱۸,۸۱۴,۸۱۸)	۰	(۱,۳۳۸,۸۵۱,۹۰۸)
۰	(۶۷۵,۱۷۷,۳۸۳)	۰	(۸۷,۱۹۰,۳۳۳)	۰	(۸۷,۲۱۷,۳۲۶)	۰	(۵۰۰,۷۶۹,۷۳۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲,۰۵۲,۷۷۷,۱۳۶)	۰	(۱۰۷,۱۲۳,۳۵۰)	۰	(۱۰۶,۰۳۲,۱۴۴)	۰	(۱,۸۳۹,۶۲۱,۶۴۲)
۰	(۲,۵۳۸,۷۹۴,۶۷۶)	۰	۵۴۷,۰۸۰,۳۰۸	۰	۱۴۶,۲۶۵,۹۹۵	۰	(۳,۳۳۲,۱۴۰,۹۷۹)
۰	-۱.۰۵%	۰	۸.۸۴%	۰	۲.۳۳%	۰	-۱.۴۳%
۰	-۰.۷۵%	۰	۲.۴۹%	۰	۰.۶۸%	۰	-۱.۱۳%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سورین

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع		قندمرودشت (قمره)		لامیران (فلامی)		صنایع ایران (وایرا)		
جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	مبلغ-ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	مبلغ-ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	مبلغ-ریال	سرمایه گذاری شده	
۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۶۹,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۷۲,۱۹۹,۴۱۵,۰۲۳	۶۹,۳۲۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۲۳۰,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۲۶	۲۱,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۶	۲۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۰	۱۸۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۲۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲,۵۳۸,۷۹۴,۶۷۶)	۰	۵۴۷,۰۸۰,۳۰۸	۰	۱۴۶,۲۶۵,۹۹۵	۰	(۳,۲۳۲,۱۴۰,۹۷۹)	۰	سود (زیان) خالص دوره
۲۳,۵۰۵,۶۷۸,۰۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۰۵,۶۷۸,۰۸۴	۰	تعدیلات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۳۲۳,۶۹۲,۲۹۸,۴۳۱	۲۹۹,۸۵۳	۲۱,۹۵۳,۰۸۰,۳۰۸	۲۱,۴۰۶	۲۱,۵۴۶,۲۶۵,۹۹۵	۲۱,۴۰۰	۲۸۰,۱۹۲,۹۵۲,۱۲۸	۲۵۷,۰۴۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره