

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات روبین  
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری



با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین مربوط به دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.


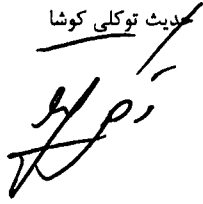
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ساسان اله قلی	سبدگردان سورنا	مدیر صندوق
	حدیث توکلی کوشا	موسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
صورت خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  
یادداشت

ریال		دارایی‌ها
۸۷۳,۵۱۶,۵۰۸,۹۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۷,۸۴۰,۳۰۰,۶۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳,۵۹۵,۵۰۷,۵۳۲	۷	حساب‌های دریافتی
۸۸,۱۱۶,۱۲۰	۸	جاری کارگزاران
۷۵۲,۲۵۸,۱۲۷	۹	سایر دارایی‌ها
<u>۱,۲۱۵,۷۹۲,۶۹۱,۴۱۶</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۲,۸۶۱,۷۵۶,۹۷۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۹۱,۳۴۱,۷۶۶	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۴,۱۵۳,۰۹۸,۷۳۹</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱,۲۱۱,۶۳۹,۵۹۲,۶۷۷</u>	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۰,۸۴۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ساسان اله قلی	سبذگردان سورنا	مدیر صندوق
	مدیث توکلی کوشا	موسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران





صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
صورت خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درآمدها:
۱۳	۲۹,۲۲۸,۰۹۷,۲۴۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴	۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵	۸۸,۱۱۶,۱۲۰	سایر درآمدها
	۸۰,۷۳۴,۸۶۹,۷۶۱	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۱۶	۲,۸۵۸,۷۵۶,۹۷۳	هزینه کارمزد ارکان
۱۷	۵۴۷,۳۱۰,۱۳۹	سایر هزینه‌ها
	۳,۴۰۶,۰۶۷,۱۱۲	جمع هزینه‌ها
	۷۷,۳۲۸,۸۰۲,۶۴۹	سود خالص
	۱۰.۹۷٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۶.۳۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

ریال	تعداد
۱,۲۲۴,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۷۹,۰۳۰
(۸۷,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۸,۷۰۰,۰۰۱)
۷۷,۳۲۸,۸۰۲,۶۴۹	.
(۳,۴۷۹,۴۹۹,۹۷۳)	.
۱,۲۱۱,۶۳۹,۵۹۲,۶۷۷	۱۱۱,۷۷۹,۰۲۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره  
سود(زیان)خالص  
تعدیلات

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ساسان اله قلی	سبذگردان سورنا	مدیر صندوق
	حدیث توکلی کوشا	موسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۴۸۹۸۷۱ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ تحت شماره ۵۶۰۶۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بهترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت (۱۴۰۲/۰۷/۱۹) که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. شایان ذکر است با توجه به اینکه تاریخ شروع فعالیت از ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ آغاز گردیده است لذا صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان سورنا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [rouinfund.ir](http://rouinfund.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	نسبت به کل واحدهای ممتاز
شرکت سبدگردان سورنا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۵٪
احمد اشتیاقی	۴۰۰,۰۰۰	۲۰٪
ساسان اله قلی	۲۰۰,۰۰۰	۱۰٪
علیرضا صادقی	۱۰۰,۰۰۰	۵٪
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبدگردان سورنا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهید قندی، نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان

پانزدهم (سترن شرقی) پلاک ۱۶ واحد ۲

متولی: موسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- خیابان شریعی- بالاتر از دوراهی قلهک- روبروی خیابان یخچال- کوچه شریف- پلاک ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: آرژانتین - بیهقی - خ ۱۴ شرقی - پلاک ۱۲ - ط ۲

بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به شماره ثبت ۴۸۶۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - سعادت آباد - میدان شهید طهرانی مقدم - بلوار سرو غربی - پلاک ۱۹ - طبقه ۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
صورت خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری 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.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین

#### صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تکمیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۳ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۷۸۰,۷۸۵,۸۵۰,۶۹۵	۸۰۸,۱۶۲,۵۴۸,۴۱۲	۶۶.۴۷٪
استخراج کانه های فلزی	۴۶,۱۴۰,۹۳۵,۵۹۱	۴۸,۴۸۴,۹۳۲,۰۳۱	۳.۹۹٪
ساخت محصولات فلزی	۲,۵۹۵,۴۴۷,۷۴۵	۲,۶۳۴,۲۳۲,۵۰۰	۰.۲۲٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۴,۷۶۶,۱۷۷,۶۷۱	۱۴,۲۳۴,۷۹۶,۰۰۰	۱.۱۷٪
	۸۴۴,۲۸۸,۴۱۱,۷۰۲	۸۷۳,۵۱۶,۵۰۸,۹۴۳	۷۱.۸۵٪



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات روئین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۶-۱	۳۳۷,۸۴۰,۳۰۰,۶۹۴
	۳۳۷,۸۴۰,۳۰۰,۶۹۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
درصد	ریال	درصد		
۰.۰۱٪	۱۲۴,۰۷۴,۰۲۶	۴٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۸۲ بانک خاورمیانه
۰.۰۵٪	۶۵۵,۳۳۸,۲۹۷	۴٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰.۹۹۶۷.۱۴۵۳۷۷۶.۱ بانک گردشگری
۱۵.۳۸٪	۱۸۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	سپرده بلند مدت ۱۲۰.۱۴۰۵.۱۴۵۳۷۷۶.۱ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۳۷۱	۴٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲۲۹۰۳۱۶ بانک ملت
۰.۰۰٪	۱۹,۸۸۰,۰۰۰	۴٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۰۹۷۲۴۱۸۰۰۱ بانک ملی
۱۲.۳۴٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	سپرده بلند مدت ۰۴۲۱۷۶۰۵۰۹۰۰۸ بانک ملی
۲۷.۷۹٪	۳۳۷,۸۴۰,۳۰۰,۶۹۴			

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	۸-۱
۳,۵۹۵,۵۰۷,۵۳۲	(۲۹,۶۱۲,۴۵۵)	۳,۶۲۵,۱۱۹,۹۸۷	
۳,۵۹۵,۵۰۷,۵۳۲	(۲۹,۶۱۲,۴۵۵)	۳,۶۲۵,۱۱۹,۹۸۷	

سود سپرده های بانکی دریافتی

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۱,۵۷۱,۲۴۳,۶۳۷	۲۸%	۱,۵۹۰,۸۷۳,۴۲۱
۲,۰۲۴,۲۶۳,۸۹۵	۲۲.۵%	۲,۰۳۴,۲۴۶,۵۶۶
۳,۵۹۵,۵۰۷,۵۳۲	-	۳,۶۲۵,۱۱۹,۹۸۷

سپرده بلند مدت ۱۲۰.۱۴۰۵.۱۴۵۳۷۷۶.۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۰.۴۲۱۷۶۰۵۰۹۰۰۸ بانک ملی

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۱۱۶,۱۲۰	۸۴۴,۳۰۸,۱۰۴,۱۶۱	۸۴۴,۳۹۶,۲۲۰,۲۸۱	۰
۸۸,۱۱۶,۱۲۰	۸۴۴,۳۰۸,۱۰۴,۱۶۱	۸۴۴,۳۹۶,۲۲۰,۲۸۱	۰

کارگزاری اعتبار تابان

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال
۴۲۰,۰۳۱,۹۷۶	۱۲۴,۹۶۸,۰۲۴	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱	۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰	۶۰۰,۹۹۳,۱۵۱
۷۵۲,۲۵۸,۱۲۷	۳۹۳,۷۳۵,۰۲۴	۱,۱۴۵,۹۹۳,۱۵۱

مخارج تاسیس  
نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰
<hr/>
۱,۳۱۳,۳۹۲,۱۸۹
۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶
۱۵۴,۴۸۸,۰۹۶
۱,۱۹۹,۳۵۶,۱۴۲
<hr/>
۲,۸۶۱,۷۵۶,۹۷۳
<hr/>

مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر سیدگردان سورنا  
متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران(حسابداران رسمی)  
حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار  
بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۶۱۶,۷۴۶,۷۷۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۷۹,۹۷۱,۷۰۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۴,۶۲۳,۲۸۸	بدهی بابت امور صندوق
<b>۱,۲۹۱,۳۴۱,۷۶۶</b>	

۱۲- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۱,۱۹۰,۳۴۱,۵۹۲,۶۷۷	۱۱۱,۷۷۹,۰۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱,۲۱۱,۶۳۹,۵۹۲,۶۷۷</b>	<b>۱۱۳,۷۷۹,۰۲۹</b>	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۹,۲۲۸,۰۹۷,۲۴۹
	۲۹,۲۲۸,۰۹۷,۲۴۹

۱۳-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
فولاد امیرکبیرکاشان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۳۰,۵۴۵,۲۷۳	۴۰,۳۲۷,۵۰۰	۲۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۶۶,۸۷۷,۲۲۷
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۶,۱۷۷,۶۷۱	۱۳,۶۰۴,۰۰۰	۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۳۱,۳۸۱,۶۷۱)
توسعه معادن روی ایران	۶,۹۸۷,۸۴۳	۴۸,۷۷۵,۱۴۴,۱۴۰	۴۶,۱۴۰,۹۳۵,۵۹۱	۴۶,۳۳۶,۳۸۷	۲۴۳,۸۷۵,۷۲۱	۲,۳۴۳,۹۹۶,۴۴۱
شرکت آهن و فولاد آرفع	۱,۷۹۳,۰۴۹	۴۵,۱۸۴,۸۳۴,۷۹۹	۴۵,۲۹۴,۰۶۶,۲۷۹	۴۲,۹۲۵,۵۹۳	۲۲۵,۹۲۴,۱۷۴	(۳۷۸,۰۸۱,۲۴۷)
فروسلیس ایران	۵,۷۹۵,۳۹۶	۲۰,۸۵۱,۸۳۴,۸۰۷	۲۰,۳۹۵,۸۴۵,۰۴۷	۱۹,۸۰۹,۲۴۳	۱۰۴,۳۵۹,۱۷۴	۴۳۱,۹۲۱,۳۴۳
گروه صنعتی سپاهان	۷,۷۶۹,۰۹۸	۶۵,۵۷۱,۱۸۷,۱۲۰	۶۲,۷۸۷,۹۸۸,۵۱۳	۶۲,۲۹۲,۶۲۸	۳۲۷,۸۵۵,۹۳۶	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳
مس شهیدباهنر	۲۸,۸۹۷,۷۵۶	۱۳۶,۱۶۷,۶۰۲,۶۹۵	۱۳۴,۴۴۱,۲۵۸,۸۲۱	۱۱۹,۸۵۹,۲۲۳	۶۳۰,۸۳۸,۰۱۳	۹۷۵,۶۴۶,۶۲۸
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۵,۶۶۸,۰۲۰	۱۳,۳۲۵,۵۱۵,۰۱۹	۱۳,۵۰۳,۲۲۹,۳۸۵	۱۳,۶۵۹,۲۳۹	۶۶,۶۲۷,۵۷۵	(۳۵۷,۰۰۱,۱۸۰)
فلتک سازان سپاهان	۳,۸۰۶,۳۳۹	۲۰,۷۸۲,۶۱۰,۹۳۹	۱۹,۹۷۵,۰۵۴,۹۶۱	۱۹,۷۴۳,۴۸۰	۱۰۳,۹۱۳,۰۵۵	۶۸۳,۸۹۹,۴۴۳
ملی صنایع مس ایران	۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۷۶,۷۱۷,۲۲۹	۳۸,۴۳۳,۲۰۰	۲۰۲,۲۸۰,۰۰۰	۳۲۸,۵۶۹,۵۷۱
سوزمیران	۹۵۱,۴۶۰	۲۰,۱۷۰,۹۵۲,۰۰۰	۱۹,۴۱۹,۷۷۱,۹۱۱	۱۹,۱۶۲,۴۰۴	۱۰۰,۸۵۴,۷۶۰	۶۳۱,۱۶۲,۹۲۵
تولیدی چدن سازان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۴۴۷,۷۴۵	۲,۵۱۷,۵۰۰	۱۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۸,۷۸۴,۷۵۵
فولاد خوزستان	۲۰,۷۰۵,۸۰۴	۷۳,۶۵۰,۵۴۴,۸۲۶	۶۹,۹۶۰,۵۵۲,۲۰۰	۶۹,۹۶۸,۰۱۸	۳۶۸,۲۵۲,۷۲۴	۳,۲۵۱,۷۷۱,۸۸۴
فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۱۳۵,۰۰۰	۲۱۰,۰۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۶۸۰,۶۶۳,۴۶۱	۱۹۹,۵۷۲,۱۰۵	۱,۰۵۰,۳۷۹,۵۰۰	۱۸,۱۴۵,۲۸۴,۹۳۴
پارس فولاد سبزواری	۱,۱۱۸,۳۵۰	۵۰,۷۲۸,۳۵۶,۰۰۰	۴۹,۰۶۶,۰۸۲,۳۴۳	۴۸,۱۹۱,۹۳۸	۲۵۳,۶۴۱,۷۸۰	۱,۳۶۰,۴۳۹,۹۳۹
حق تقدم صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۳۳,۹۳۸,۱۰۰	۴۵,۹۷۰,۵۰۰	۲۴۱,۹۵۰,۰۰۰	(۳۲۱,۸۵۸,۶۰۰)
فولاد هرمزگان جنوب	۹,۳۵۵,۲۷۹	۳۵,۱۹۴,۵۵۹,۵۹۸	۳۵,۵۲۰,۱۳۷,۱۷۲	۳۳,۴۴۴,۸۳۲	۱۷۵,۹۷۲,۷۹۸	(۵۳۴,۹۸۵,۲۰۴)
		۸۷۸,۷۴۵,۰۴۱,۹۴۲	۸۴۴,۲۸۸,۴۱۱,۷۰۲	۸۳۴,۸۰۷,۷۹۰	۴,۳۹۳,۷۲۵,۲۱۰	۲۹,۲۲۸,۰۹۷,۲۴۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴- سود سپرده های بانکی  
سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۲۰-۱	۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰
	<u>۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰</u>

سود سپرده بانکی

۱۴-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۲۰۱۴۰۵۱۴۵۲۷۷۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۱۹		۰	۲۸.۰۰٪	۲۴,۴۹۱,۱۶۹,۲۷۷	(۱۹,۶۲۹,۷۸۴)	۳۴,۴۷۱,۵۳۹,۴۹۳
سپرده بلند مدت ۰۴۲۱۷۶۰۵۰۹۰۰۸ بانک ملی	۱۴۰۲/۰۹/۰۸		۰	۲۲.۵۰٪	۲,۰۲۴,۲۴۶,۵۶۶	(۹,۹۸۳,۶۷۱)	۲,۰۲۴,۲۴۲,۸۹۵
					<u>۳۶,۵۲۵,۴۱۵,۸۴۳</u>	<u>(۲۹,۶۱۲,۴۵۵)</u>	<u>۳۶,۴۹۵,۸۰۳,۳۸۸</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات روئین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- سایر درآمدها

ریال	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۸۸,۱۱۶,۱۲۰	۱۵-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸۸,۱۱۶,۱۲۰		

۱۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

ریال	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۳۱۰,۳۹۲,۱۸۹	مدیر
۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶	متولی
۱,۱۹۹,۳۵۶,۱۴۲	بازارگردان
۱۵۴,۴۸۸,۰۹۶	حسابرس
۲,۸۵۸,۷۵۶,۹۷۳	

۱۷- سایر هزینه ها

ریال	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۲۴,۹۶۸,۰۲۴	هزینه تاسیس
۱,۰۴۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۵,۳۷۶,۹۱۱	هزینه نرم افزار
۷,۱۸۶,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۹,۹۷۱,۷۰۴	هزینه تصفیه
۵۴۷,۳۱۰,۱۳۹	

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۸- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۴	
(۳,۴۷۹,۵۰۰,۱۰۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۳,۴۷۹,۴۹۹,۹۷۲)</u>	

۱۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۰- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۶۵٪	۱,۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	۰	ممتاز	متولی	موسسه حسابرسی آزموده کاران(حسابداران رسمی)	اشخاص وابسته به متولی
۰٪	۰	عادی	متولی	موسسه حسابرسی آزموده کاران(حسابداران رسمی)	اشخاص وابسته به متولی
۰٪	۰	ممتاز	گروه مدیر سرمایه گذاری	علی نعمتی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۴٪	۷,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	علی نعمتی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۰	ممتاز	گروه مدیر سرمایه گذاری	خشایار دادمنش	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	خشایار دادمنش	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۰	ممتاز	گروه مدیر سرمایه گذاری	سپیده علی آبادی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰٪	۲۰۵,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سپیده علی آبادی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین  
یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۱-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱,۳۱۰,۳۹۲,۱۸۹)	طی دوره مالی	۱,۳۱۰,۳۹۲,۱۸۹	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر سپدگردان سورنا
(۳۴۹,۰۰۸,۶۴۲)	طی دوره مالی	۳۴۹,۰۰۸,۶۴۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۱,۱۹۹,۳۵۶,۱۴۲)	طی دوره مالی	۱,۱۹۹,۳۵۶,۱۴۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
.	طی دوره مالی	۸۴۴,۲۸۸,۴۱۱,۷۰۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اعتبار تابان
<u>(۲,۸۵۸,۷۵۶,۹۷۳)</u>		<u>۸۴۷,۱۴۷,۱۶۸,۶۷۵</u>			