

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

دوره مالی چهار ماه و پنج روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

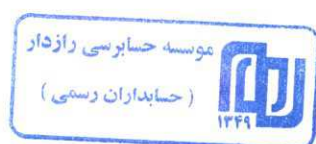
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی چهار ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی چهار ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ تحت شماره ۵۶۰۶۵ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ تحت شماره ۱۲۱۷۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۳۸۱۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده، به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۳۹۸۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار نام صندوق به "صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا" تغییر یافته است. با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۲/۰۵/۲۵، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت چهار ماه و پنج روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.



مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، 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 صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری 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 مدیر 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 صورت های 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 است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی 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 موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت فلزات اساسی حداقل به میزان ۷۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰.

۸-۲- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (۸ روز تاخیر).

۸-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

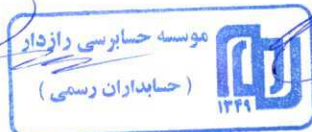
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا 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 رويه های حسابداری
۷-۱۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات

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 صنایع سورنا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و متصفانه 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.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار:

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال		دارایی ها
۸۷۳,۵۱۶,۵۰۸,۹۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۷,۸۴۰,۳۰۰,۶۹۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳,۵۹۵,۵۰۷,۵۳۲	۷	حساب های دریافتی
۸۸,۱۱۶,۱۲۰	۸	جاری کارگزاران
۷۵۲,۲۵۸,۱۲۷	۹	سایر دارایی ها
۱,۲۱۵,۷۹۲,۶۹۱,۴۱۶		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲,۸۶۱,۷۵۶,۹۷۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۹۱,۳۴۱,۷۶۶	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۱۵۳,۰۹۸,۷۳۹		جمع بدهی ها
۱,۲۱۱,۶۳۹,۵۹۲,۶۷۷	۱۲	خالص دارایی ها
۱۰,۶۴۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱

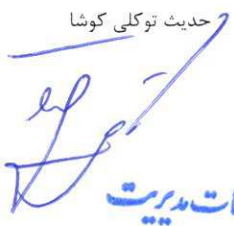
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۳	۲۹,۲۲۸,۰۹۷,۲۴۱
۱۴	۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰
۱۵	۸۸,۱۱۶,۱۲۰
	<u>۸۰,۷۳۴,۸۶۹,۷۶۱</u>
۱۶	۲,۸۵۸,۷۵۶,۹۷۳
۱۷	۵۴۷,۳۱۰,۱۳۹
	<u>۳,۴۰۶,۰۶۷,۱۱۲</u>
	<u>۷۷,۳۲۸,۸۰۲,۶۴۹</u>
	۶.۲۷٪
	۶.۳۸٪

درآمدها:
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	ریال
.	.
۱۲۲,۴۷۹,۰۳۰	۱,۲۲۴,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰
(۸,۷۰۰,۰۰۱)	(۸۷,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)
.	۷۷,۳۲۸,۸۰۲,۶۴۹
.	(۳,۴۷۹,۴۹۹,۹۷۳)
۱۸	<u>۱,۲۱۱,۶۳۹,۵۹۲,۶۷۷</u>
	<u>۱۱۳,۷۷۹,۰۲۹</u>

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

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱
رأی رازدار

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۸۹۸۷۱ 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. و همچنین شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۱۷۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ می باشد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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 می شود؛ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. 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 می باشد. شایان ذکر است، بر اساس صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳، مجوز شماره ۱۴۳۹۸۵/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ از سازمان بورس و اوراق بهادار و آگهی منتشره در روزنامه رسمی به شماره ۲۲۹۷۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ نام صندوق از "بخشی فلزات روئین" به "بخشی صنایع سورنا" تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس rouinfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	
	تملك	نسبت به كل واحدهای ممتاز
شرکت سیدگردان سورنا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۵٪
احمد اشتیافی	۴۰۰,۰۰۰	۲۰٪
ساسان اله قلی	۲۰۰,۰۰۰	۱۰٪
علیرضا صادقی	۱۰۰,۰۰۰	۵٪
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان 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 (نسترن شرقی) پلاک ۱۶ واحد ۲

متولی: موسسه حسابرسی آزموده گاران (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 شریعتی- 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: خ احمد قصبیر (یخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷
بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری 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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱ رازدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورتا

صورت خالص دارایی ها

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا 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 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- 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه 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 ۴ 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 بخشی صنایع سوزنا
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 و بازارگردان 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 تحصیل 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 ۲ 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

۴-۸- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) حداقل سرمایه اولیه تا حداکثر مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی
کارمزد مدیر	الف) سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه سالانه سه دهیم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق به علاوه سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها حداکثر ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار ب) کارمزد مبنی بر عملکرد بر اساس آخرین ایلانیه های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر یک میلیارد ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های تحت تسلک صندوق
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
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 یا تصویب مجمع صندوق.
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 با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط مؤسسات رتبه بندی با تأیید مجمع

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



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
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:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۵۴۸۲ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	۵٪	۱۲۴,۰۷۴,۰۲۶	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰.۹۹۶۷.۱۴۵۳۷۷۶.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۵٪	۶۵۵,۳۳۸,۲۹۷	۰.۰۵٪
سپرده بلند مدت ۱۲۰.۱۴۰۵.۱۴۵۳۷۷۶.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۲۸٪	۱۸۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۳۸٪
سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲۲۹۰۳۱۶ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۵٪	۱,۰۰۸,۳۷۱	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۰۹۷۲۴۱۸۰۰۱ بانک ملی	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۵٪	۱۹,۸۸۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۰۴۲۱۷۶۰۵۰۹۰۰۸ بانک ملی	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۲۲.۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۴٪
			۳۳۷,۸۴۰,۳۰۰,۶۹۴	۲۷.۷۹٪

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱
رازدار

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

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۳,۵۹۵,۵۰۷,۵۳۲	(۲۹,۶۱۲,۴۵۵)	۳,۶۲۵,۱۱۹,۹۸۷	۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۳,۵۹۵,۵۰۷,۵۳۲	(۲۹,۶۱۲,۴۵۵)	۳,۶۲۵,۱۱۹,۹۸۷	

۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			سپرده بلند مدت
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۱,۵۷۱,۲۴۳,۶۳۷	۲۸٪	۱,۵۹۰,۸۷۳,۴۲۱	سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۴۰,۵۱۴,۵۳۷,۷۶۰,۱ بانک گردشگری
۲,۰۲۴,۲۶۳,۸۹۵	۲۲,۵٪	۲,۰۳۴,۲۴۶,۵۶۶	سپرده بلند مدت ۰,۴۲۱,۷۶۰,۵۰۹,۰۰۸ بانک ملی
۳,۵۹۵,۵۰۷,۵۳۲		۳,۶۲۵,۱۱۹,۹۸۷	

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				کارگزاری اعتبار تابان
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	

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				مخارج تاسیس نرم افزار صندوق
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۶۸,۰۲۴	۴۲۰,۰۳۱,۹۷۶	
۰	۶۰۰,۹۹۳,۱۵۱	۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰	۳۳۲,۲۲۶,۱۵۱	
۰	۱,۱۴۵,۹۹۳,۱۵۱	۳۹۳,۷۳۵,۰۲۴	۷۵۲,۲۵۸,۱۲۷	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
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
۱,۳۱۳,۳۹۲,۱۸۹
۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶
۱۵۴,۴۸۸,۰۹۶
۱,۱۹۹,۳۵۶,۱۴۲
۲,۸۶۱,۷۵۶,۹۷۳

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

پایست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱
رازدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
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
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۱,۳۷۰,۰۶۲
۷۹,۹۷۱,۷۰۴
۱,۲۹۱,۳۴۱,۷۶۶

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه

۱۲- خالص دارایی ها

ریال	تعداد
۱,۱۹۰,۳۴۱,۵۹۲,۶۷۷	۱۱۱,۷۷۹,۰۲۹
۲۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۱۱,۶۳۹,۵۹۲,۶۷۷	۱۱۳,۷۷۹,۰۲۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱
راژدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
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	دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
۱۳-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۹,۵۵۹,۹۵۵,۸۴۱	
۱۳-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۳۱,۸۵۸,۶۰۰)	
	۲۹,۲۲۸,۰۹۷,۲۴۱	

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

دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به 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 (۵۳۱,۳۸۱,۶۷۱)
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۶,۱۷۷,۶۷۱	۱۳,۶۰۴,۰۰۰	۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۹۹۶,۴۴۱ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
توسعه معادن روی ایران	۶,۹۸۷,۸۴۳	۴۸,۷۷۵,۱۴۴,۱۴۰	۴۶,۱۴۰,۹۳۵,۵۹۱	۴۶,۳۳۶,۳۸۷	۲۴۳,۸۷۵,۷۲۱	۴۲۱,۹۴۱,۳۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۷۹۳,۰۴۹	۴۵,۱۸۴,۸۳۴,۷۹۹	۴۵,۲۹۴,۰۶۶,۳۷۹	۴۲,۹۲۵,۵۹۳	۲۲۵,۹۲۴,۱۷۴	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
فروسلیس ایران	۵,۷۹۵,۳۹۶	۲۰,۸۵۱,۸۳۴,۸۰۷	۲۰,۳۹۵,۸۴۵,۰۴۷	۱۹,۸۰۹,۲۴۳	۱۰۴,۲۵۹,۱۷۴	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
گروه صنعتی سپاهان	۷,۷۶۹,۰۹۸	۶۵,۵۷۱,۱۸۷,۱۲۰	۶۲,۷۸۷,۹۸۸,۵۱۳	۶۲,۲۹۳,۶۲۸	۳۳۷,۸۵۵,۹۳۶	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
مس شهیدباهنر	۲۸,۸۹۷,۷۵۶	۱۲۶,۱۶۷,۶۰۲,۶۹۵	۱۲۴,۴۴۱,۳۵۸,۸۲۱	۱۱۹,۸۵۹,۲۲۳	۶۳۰,۸۳۸,۰۱۳	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۵,۶۶۸,۰۲۰	۱۳,۳۲۵,۵۱۵,۰۱۹	۱۳,۵۰۳,۳۲۹,۳۸۵	۱۲,۶۵۹,۲۳۹	۶۶,۶۲۷,۵۷۵	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
غلطک سازان سپاهان	۳,۸۰۶,۳۳۹	۲۰,۷۸۲,۶۱۰,۹۳۹	۱۹,۹۷۵,۰۵۴,۹۶۱	۱۹,۷۴۳,۴۸۰	۱۰۳,۹۱۳,۰۵۵	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
ملی صنایع مس ایران	۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۷۶,۷۱۷,۲۲۹	۳۸,۴۴۳,۲۰۰	۲۰۲,۲۸۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
سوزمیران	۹۵۱,۴۶۰	۲۰,۱۷۰,۹۵۲,۰۰۰	۱۹,۴۱۹,۷۷۱,۹۱۱	۱۹,۱۶۳,۴۰۴	۱۰۰,۸۵۴,۷۶۰	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
تولیدی جدن سازان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۴۴۷,۷۴۵	۲,۵۱۷,۵۰۰	۱۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
فولاد خوزستان	۲۰,۷۰۵,۸۰۴	۷۳,۶۵۰,۵۴۴,۸۲۶	۶۹,۹۶۰,۵۵۲,۲۰۰	۶۹,۹۶۸,۰۱۸	۳۶۸,۲۵۲,۷۲۴	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۱۳۵,۰۰۰	۳۱۰,۰۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۶۸۰,۶۶۳,۴۶۱	۱۹۹,۵۷۲,۱۰۵	۱۰۵۰,۳۷۹,۵۰۰	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
پارس فولاد سبزواری	۱,۱۱۸,۳۵۰	۵۰,۷۲۸,۳۵۶,۰۰۰	۴۹,۰۶۶,۰۸۲,۳۴۳	۴۸,۱۹۱,۹۳۸	۲۵۳,۶۴۱,۷۸۰	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
فولاد هرمزگان جنوب	۹,۳۵۵,۲۷۹	۳۵,۱۹۴,۵۵۹,۵۹۸	۳۵,۵۲۰,۱۳۷,۱۷۲	۳۳,۴۳۴,۸۳۲	۱۷۵,۹۷۲,۷۹۸	۲,۳۹۳,۰۵۰,۰۴۳ (۳۷۸,۰۸۱,۳۴۷)
		۸۳۰,۳۵۵,۰۴۱,۹۴۳	۷۹۵,۸۵۴,۴۷۳,۶۰۲	۷۸۸,۸۳۷,۲۹۰	۴,۱۵۱,۷۷۵,۲۱۰	۲۹,۵۵۹,۹۵۵,۸۴۱ (۳۳۱,۸۵۸,۶۰۰)

۱۳-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
حق تقدم صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۳۳,۹۳۸,۱۰۰	۴۵,۹۷۰,۵۰۰	۲۴۱,۹۵۰,۰۰۰	(۳۳۱,۸۵۸,۶۰۰)
		۴۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۳۳,۹۳۸,۱۰۰	۴۵,۹۷۰,۵۰۰	۲۴۱,۹۵۰,۰۰۰	(۳۳۱,۸۵۸,۶۰۰)

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

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۱۴-۱	۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰
	۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰

سود سپرده بانکی

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۴۰,۵۱۴,۵۳۷,۷۶۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۲۸٪	۴۹,۴۱۲,۰۰۷,۸۰۸	(۱۹,۶۲۹,۷۸۴)	۲۹,۳۹۲,۳۷۸,۰۲۴
سپرده کوتاه مدت ۱۰,۱۳۱,۰۸۱,۰۷۰,۷۵۴,۸۲۳ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	-	۵٪	۳۸۹,۶۵۶	-	۳۸۹,۶۵۶
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰,۹۹۶۷,۱۴۵,۳۷۷,۶۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-	۵٪	۱,۶۱۶,۴۵۴	-	۱,۶۱۶,۴۵۴
سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲۲۹۰۳۱۶ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	-	۵٪	۸,۳۷۱	-	۸,۳۷۱
سپرده بلند مدت ۰,۴۲۱,۷۶۰,۵۰۹,۰۰۸ بانک ملی	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۲۲,۵٪	۲,۰۲۴,۲۴۶,۵۶۶	(۹,۹۸۲,۶۷۱)	۲,۰۲۴,۲۴۳,۸۹۵
				۵۱,۴۴۸,۲۶۸,۸۵۵	(۲۹,۶۱۲,۴۵۵)	۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱

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

۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	تعدیل کارمزد کارگزاری
ریال		
۸۸,۱۱۶,۱۲۰	۱۵-۱	
۸۸,۱۱۶,۱۲۰		

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

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مدیر
ریال	
۱,۳۱۰,۳۹۲,۱۸۹	متولی
۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶	بازارگردان
۱,۱۹۹,۳۵۶,۱۴۲	حسابرس
۱۵۴,۴۸۸,۰۹۶	
۲,۸۵۸,۷۵۶,۹۷۳	

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	هزینه تاسیس
ریال	
۱۲۴,۹۶۸,۰۲۴	سایر هزینه ها
۱,۰۴۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۳۴,۱۴۳,۹۱۱	هزینه کارمزد بانکی
۷,۱۸۶,۵۰۰	هزینه تصفیه
۷۹,۹۷۱,۷۰۴	
۵۴۷,۳۱۰,۱۳۹	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
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:

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

ریال
۱۳۴
(۳,۴۷۹,۵۰۰,۱۰۶)
(۳,۴۷۹,۴۹۹,۹۷۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۵٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	علی نعمتی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷۰,۰۰۰	۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	خشیایار دادمنش	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۰,۰۰۰	۱٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سپیده علی آبادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۰۵,۰۰۰	۱۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	احمد اشتیاقی	گروه مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۲۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سانسان اله قلی	گروه مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۱۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	غیرضا صادقی	گروه مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۵٪
بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	عادی	۱,۳۹۴,۸۸۶	۱٪



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی 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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
			ریال		ریال
ذخیره کارمزد مدیر سیدگردان سورنا	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۳۱۰,۳۹۲,۱۸۹	طی دوره مالی	(۱,۳۱۳,۳۹۲,۱۸۹)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۵۴,۴۸۸,۰۹۶	طی دوره مالی	(۱۵۴,۴۸۸,۰۹۶)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۱۹۹,۳۵۶,۱۴۲	طی دوره مالی	(۱,۱۹۹,۳۵۶,۱۴۲)
کارگزاری اعتبار تایان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۸۴۴,۲۸۸,۴۱۱,۷۰۲	طی دوره مالی	۸۸,۱۱۶,۱۲۰
موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶	طی دوره مالی	(۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶)
			<u>۸۴۷,۱۴۷,۱۶۸,۶۷۵</u>		<u>(۲,۷۷۳,۶۴۰,۸۵۳)</u>

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱
رازدار