

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

دوره مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

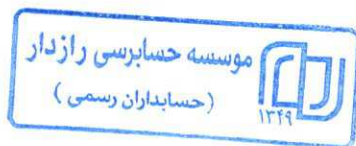
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري بخشي صنايع سورنا

گزارش حسابري صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري بخشي صنايع سورنا، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي ده ماه و شش روزه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۶، توسط اين موسسه، حسابري شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري بخشي صنايع سورنا در تاريخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي ده ماه و شش روزه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مباني اظهارنظر

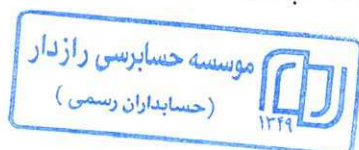
۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابري در صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري بخشي صنايع سورنا است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، کافي و مناسب است.

ساير بندهاي توضيحي

۳- صندوق سرمايه گذاري بخشي فلزات رويين در تاريخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ تحت شماره ۵۶۰۶۵ در اداره ثبت شرکته ها و در تاريخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ تحت شماره ۱۲۱۷۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار براي مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعاليت به شماره ۱۲۲/۱۳۸۱۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار دريافت 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 سرمايه گذاري بخشي صنايع سورنا" تغيير يافته است. با توجه به تاريخ ثبت صندوق در ۱۴۰۲/۰۵/۲۵، فعاليت صندوق در دوره مالي مورد گزارش مدت ده ماه و شش روزه بوده و اين موسسه بعنوان اولين حسابري صندوق انتخاب گرديده است.

مسئوليت هاي مدير صندوق در قبال صورتهاي مالي

۴- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت 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- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

- ۷- 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.
- ۸- 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.
- ۹- 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.
- ۹-۱- 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بطور متناوب.
 - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ تا ۱۴۰۲/۱۱/۱۶.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق، در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر برای اوراق صفارس ۰۷۱.
- ۹-۲- مفاد بند ۷-۲ امیدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست ابطال بر مبنای مضربی از ۱۰۰,۰۰۰ واحد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ رعایت نشده است.
- ۹-۳- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما، رعایت نشده است (تاریخ خرید ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ و تاریخ فروش ۱۴۰۲/۱۰/۲۳).
- ۹-۴- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۹ رعایت نشده است.
- ۹-۵- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۹-۶- 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.
- ۹-۷- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها حداکثر به میزان ۱۵٪ در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ تا ۱۴۰۲/۱۱/۲۷ رعایت نشده است.
- ۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ و ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ رعایت نشده است.

۹-۹- 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 و ارسال جوابیه چک لیست مزبور حداکثر تا ۱۰ روز پس از دریافت نامه، رعایت نشده است (به ترتیب ۸ و ۴ روز تاخیر).

۹-۱۰- 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.

۱۰- 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.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

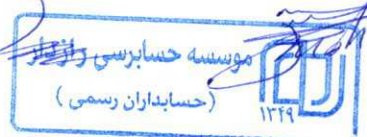
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا مربوط به دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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

۳

۴

۴

۵

۵-۶

۷-۲۰

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری

مبنای تهیه صورت های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ 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 حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۲۷





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱,۰۰۲,۶۱۷,۹۱۹,۲۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۴۹۰,۲۶۶,۴۰۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۶۶,۱۵۳,۵۷۷,۷۲۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵۰,۱۶۱,۷۰۵,۵۷۲	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۰۳۳,۱۱۴,۳۵۷	۹	حساب های دریافتی
۲۰۶,۰۲۰,۷۶۴	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۳۰۱,۱۱۲,۸۷۳	۱۱	سایر دارایی ها
۱,۲۴۷,۹۶۳,۷۱۶,۹۶۱		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱۰,۹۴۸,۸۰۳,۵۱۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵,۵۹۷,۴۴۷,۴۸۱	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶,۵۴۶,۳۵۰,۹۹۹		جمع بدهی ها
۱,۲۳۱,۴۱۷,۴۶۵,۹۶۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۲۲۳		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
مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۲
راژدار

بخشی صنایع سورنا صندوق سرمایه گذاری



شماره ثبت: ۵۶۰۶۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۳,۹۲۰,۸۵۳,۴۳۹	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
(۳۹,۷۴۳,۱۱۹,۷۱۷)	۱۶	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۲۷۹,۳۰۱,۸۳۹	۱۷	سود سهام
۶۴,۱۷۸,۶۹۹,۷۳۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۰۲۰,۷۶۴	۱۹	سایر درآمدها
۳۹,۸۴۱,۷۵۶,۰۶۲		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۶,۵۴۸,۰۶۵,۶۲۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲,۳۲۲,۲۷۲,۳۲۷	۲۱	سایر هزینه ها
۱۸,۸۷۰,۳۳۷,۹۵۴		جمع هزینه ها
۲۰,۹۷۱,۴۱۸,۱۰۸		سود زیان قبل از کسر هزینه های مالی
۴۸,۲۲۱,۴۷۲	۲۲	هزینه های مالی
۲۰,۹۲۳,۱۹۶,۶۳۶		سود خالص
۱.۶۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱.۹۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
ریال	تعداد	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۶۱۰,۶۸۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۶۸,۱۸۸	
(۴۰۶,۰۶۸,۶۹۰,۰۰۰)	(۴۰۶,۰۶۸,۶۹۰)	
۲۰,۹۲۳,۱۹۶,۶۳۶	.	سود (زیان) خالص
۵,۸۸۱,۰۷۹,۳۲۶	.	تعدیلات
۱,۲۳۱,۴۱۷,۴۶۵,۹۶۲	۱۲۰,۴۶۱,۳۱۹	

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرموده کاران



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
راژدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ تحت شماره ۱۲۱۷۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و 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 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 تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۷/۱۹ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ آغاز گردیده است فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان 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 ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان 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: 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 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 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: میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷

بازارگردان: بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی بوده است و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینتا تغییر یافت. صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینتا که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به شماره ثبت ۵۶۷۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، شهید قندی، نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم (نسترن شرقی) پلاک ۱۶ واحد ۲

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
رازدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه 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 سهام 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 مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین 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 شویم. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی 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 ارائه 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- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) حد قابل سرمایه اولیه تا حداکثر مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تایید متولی
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تایید متولی
کارمزد مدیر	الف) سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 آن ها حداکثر ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های تحت تملک صندوق.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت میگیرد و بعد از آن متوقف می شود.
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 مثبته و یا 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 موسسات رتبه بندی یا تایید مجمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
مواد و محصولات دارویی	۱۴,۱۴۳,۸۷۰,۹۸۱	۱۱,۲۶۳,۱۰۸,۱۷۷	۰.۹۰٪
لاستیک و پلاستیک	۸,۷۲۶,۶۶۲,۴۲۵	۸,۵۴۰,۸۷۷,۶۰۰	۰.۶۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷,۷۶۲,۳۶۱,۵۲۵	۷,۴۸۷,۱۸۴,۶۰۰	۰.۶۰٪
استخراج کانه های فلزی	۷۱,۴۷۹,۳۰۰,۰۲۰	۵۹,۸۴۰,۴۵۸,۵۸۹	۴.۸۰٪
ساخت محصولات فلزی	۲۹,۶۳۱,۲۱۴,۱۰۸	۲۳,۴۹۱,۹۷۱,۷۰۷	۱.۸۸٪
محصولات شیمیایی	۲,۷۲۱,۲۱۸,۶۲۵	۲,۶۲۴,۹۱۳,۲۸۱	۰.۲۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۲,۱۳۸,۹۷۲,۷۴۰	۴۶,۱۷۶,۱۹۷,۲۸۷	۳.۷۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۰۹۲,۳۷۹,۷۳۱	۲,۶۵۶,۳۰۱,۵۰۳	۰.۲۱٪
سیمان، آهک و گچ	۹,۴۵۷,۷۴۱,۰۷۷	۷,۵۶۲,۳۳۵,۳۷۵	۰.۶۱٪
فلزات اساسی	۷۴۶,۶۹۴,۱۵۹,۸۲۰	۷۵۳,۲۷۰,۲۴۰,۱۹۸	۶۰.۳۶٪
هتل و رستوران	۷,۷۶۶,۱۶۷,۰۵۴	۶,۰۴۸,۷۹۴,۲۵۰	۰.۴۹٪
سرمایه گذاریها	۱۰,۱۰۵,۶۶۴,۳۳۰	۸,۹۵۲,۶۱۳,۱۱۰	۰.۷۳٪
خدمات فنی و مهندسی	۵۶,۹۴۷,۰۳۳,۰۲۱	۴۱,۷۷۲,۴۲۷,۶۹۵	۳.۳۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۸۹۹,۸۴۴,۲۷۵	۶۷۰,۹۸۳,۷۵۰	۰.۰۵٪
حمل و نقل آبی	۲۶,۲۴۸,۸۵۰,۹۴۸	۲۲,۲۵۹,۶۱۲,۱۴۴	۱.۷۸٪
	۱,۰۴۷,۸۱۵,۴۴۰,۵۸۰	۱,۰۰۲,۶۱۷,۹۱۹,۲۶۶	۸۱.۸۱٪

۱-۵ سهامی که در تاریخ خالص ارزش دارایی ها تعدیل شده است

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					سهام
علت تعدیل	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	قیمت بازار	تعداد	گروه مالی شهر
حمایتی	۳.۴	۱,۸۵۶	۱,۷۹۲	۴,۹۰۰,۰۰۰	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۹,۹۹۶,۴۷۸,۶۳۳	۱۸,۴۹۰,۲۶۶,۴۰۰	۱.۴۸٪



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۷-۱	۶۶,۱۵۳,۵۷۷,۷۲۹
	۶۶,۱۵۳,۵۷۷,۷۲۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ - 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	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۵٪	۲۵۱,۲۴۲,۲۴۷	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰.۹۹۶۷.۱۴۵۳۷۷۶.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۵٪	۹,۶۱۸,۷۳۷	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲۹۰۳۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	۵٪	۱,۰۳۳,۶۳۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۰۹۷۲۴۱۸۰۰۱ بانک ملی	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۵٪	۱۹,۳۳۷,۲۱۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۱۰۱۲۸۱۶۳۹ بانک سپه	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۵٪	۶۵,۸۷۲,۳۴۵,۹۰۵	۵.۲۸٪
			۶۶,۱۵۳,۵۷۷,۷۲۹	۵.۳۰٪

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۲۷
راژدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۸-۱	۴۸,۰۷۱,۲۸۵,۴۹۹
۸-۲	۱۰۲,۰۹۰,۴۲۰,۰۷۳
	۱۵۰,۱۶۱,۷۰۵,۵۷۲

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۰۵۱۱۱۲-۰۲ بودجه ۱۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۲۱,۵۰۳,۸۹۶,۸۷۵	۰	۲۵,۱۲۵,۴۴۵,۱۸۷	۲۰۴٪
۰۵۱۰۳۱-۰۲ بودجه ۱۳	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۹,۵۸۸,۶۴۹,۷۹۵	۰	۲۲,۹۴۵,۸۴۰,۳۱۲	۱۸۶٪
		۴۱,۰۹۲,۵۴۶,۶۷۰	۰	۴۸,۰۷۱,۲۸۵,۴۹۹	۳۰۸٪

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳,۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۵۴۵,۰۷۳	۱۰۲,۰۹۰,۴۲۰,۰۷۳	۸,۱۸٪
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۵۴۵,۰۷۳	۱۰۲,۰۹۰,۴۲۰,۰۷۳	۸,۱۸٪

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۱۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۱۳
صکوک اجاره فارس ۰۷-بدون ضامن



بیمست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۸,۳۶۲,۸۶۰,۹۱۰	(۱,۳۲۹,۷۴۶,۵۵۳)	۷,۰۳۳,۱۱۴,۳۵۷
۸,۳۶۲,۸۶۰,۹۱۰	(۱,۳۲۹,۷۴۶,۵۵۳)	۷,۰۳۳,۱۱۴,۳۵۷

سود سهام دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۸۳,۰۹۴,۷۱۶,۹۶۶	۳۸۳,۰۷۱,۵۸۰,۶۸۸	۲۳,۱۳۶,۲۷۸
.	۱,۹۳۶,۱۰۹,۲۵۹,۶۵۵	۱,۹۳۵,۹۲۶,۳۷۵,۱۶۹	۱۸۲,۸۸۴,۴۸۶
.	۲,۳۱۹,۲۰۳,۹۷۶,۶۲۱	۲,۳۱۸,۹۹۷,۹۵۵,۸۵۷	۲۰۶,۰۲۰,۷۶۴

نهایت نگر

کارگزاری اعتبار تابان

۱۱- 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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۸۵۹,۴۱۸	۱۰۴,۱۴۰,۵۸۲
.	۴,۵۶۰,۶۹۲,۶۰۴	۱,۳۶۳,۷۲۰,۳۱۳	۳,۱۹۶,۹۷۲,۲۹۱
.	۵,۱۰۵,۶۹۲,۶۰۴	۱,۸۰۴,۵۷۹,۷۳۱	۳,۳۰۱,۱۱۲,۸۷۳

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۲
رازدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶,۰۲۸,۲۸۷,۵۲۲	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر سیدگردان سورنا
۲۵۴,۶۹۷,۲۰۰	متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳۲۶,۸۴۶,۷۶۲	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۳,۰۲۸,۸۳۰,۳۱۶	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
	الگوریتمی امید فارابی
۱,۳۱۰,۱۴۱,۷۱۸	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی سینتا
۱۰,۹۴۸,۸۰۳,۵۱۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۳۸۵۰۳۵۵	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۴۸۰۴۰۲۰۵۱۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۸۹۵۷۶۶۱۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۵۹۷,۴۴۷,۴۸۱	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	
	۱۱۸,۴۶۱,۳۱۹	۱,۲۱۰,۹۷۲,۴۳۸,۸۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴۵,۰۲۷,۱۰۴	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۱۲۰,۴۶۱,۳۱۹	۱,۲۳۱,۴۱۷,۴۶۵,۹۶۲	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۲۷۴,۵۶۶,۱۲۰
۱۴-۲ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۸۸,۴۹۴,۱۲۸
۱۴-۳ سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری	۴۵۷,۷۹۳,۱۹۱
	<u>۳,۹۲۰,۸۵۳,۴۳۹</u>

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
فروسیلیسیم خمین	۳,۷۷۴,۹۳۹	۴۵,۵۵۳,۷۵۸,۸۰۰	(۶۳,۶۲۳,۴۱۰,۰۲۰)	(۴۳,۲۷۵,۶۲۴)	(۲۲۷,۷۶۸,۷۸۹)	(۱۸,۳۴۰,۶۹۵,۶۳۳)
فولاد امیرکبیرکاشان	۸,۸۶۷,۳۴۵	۴۸,۸۴۵,۵۷۱,۶۸۱	(۴۱,۵۳۰,۵۴۵,۲۷۳)	(۴۶,۴۰۱,۴۹۱)	(۲۴۴,۲۲۷,۸۶۹)	۷,۰۲۴,۳۹۷,۰۴۸
تولیدی و صنعتی گوهررام	۳۱۲,۵۰۰	۲,۰۲۱,۸۷۵,۰۰۰	(۳,۷۲۱,۲۱۸,۶۲۵)	(۱,۹۲۰,۷۴۵)	(۱۰,۱۰۹,۳۷۵)	(۷۱۱,۳۷۳,۷۴۵)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۷۹۳,۰۴۹	۴۵,۶۰۰,۳۰۸,۲۵۰	(۴۵,۲۹۴,۰۶۶,۲۷۹)	(۴۳,۳۱۹,۸۷۷)	(۲۲۸,۰۰۱,۵۴۷)	۳۴,۹۲۰,۵۴۷
فروسیلیس ایران	۵,۷۹۵,۳۹۶	۲۱,۰۶۲,۵۸۰,۶۶۶	(۲۰,۳۹۵,۸۴۵,۰۴۷)	(۳۰,۰۰۹,۱۲۴)	(۱۰۵,۳۱۳,۹۰۵)	۶۴۱,۴۱۳,۵۹۰
گروه صنعتی سپاهان	۲۱۲,۰۰۰	۱,۹۰۱,۶۸۶,۷۹۰	(۱,۷۱۳,۳۳۳,۲۰۶)	(۱,۸۰۶,۵۰۷)	(۹۵,۰۸۴,۳۴۴)	۱۷۷,۰۳۸,۶۴۳
مس شهیدباهنر	۱,۰۴۷,۵۳۶	۵,۰۷۶,۸۲۷,۰۶۸	(۴,۵۱۰,۹۶۲,۶۶۹)	(۴,۸۲۲,۷۳۲)	(۲۵,۳۸۴,۱۳۳)	۵۳۵,۶۵۷,۵۳۴
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۵,۶۶۸,۰۲۰	۱۴,۲۱۳,۴۱۳,۹۲۶	(۱۳,۵۰۳,۲۲۹,۳۸۵)	(۱۳,۵۰۲,۶۶۲)	(۷۱,۰۶۷,۰۶۴)	۶۲۵,۶۱۳,۸۱۵
غلنگ سازان سپاهان	۳,۸۰۶,۳۳۹	۲۰,۵۲۲,۶۶۰,۴۰۱	(۱۹,۹۷۵,۰۵۴,۹۶۱)	(۱۹,۴۹۶,۱۸۵)	(۱۰۲,۶۱۳,۲۹۹)	۴۲۵,۴۹۵,۹۵۶
ملی صنایع مس ایران	۹,۵۷۶,۰۸۴	۶۵,۸۶۴,۵۳۲,۴۵۰	(۶۰,۹۵۶,۴۹۵,۳۴۱)	(۶۲,۵۷۰,۴۶۷)	(۳۲۹,۳۲۲,۶۶۳)	۴,۵۱۶,۱۴۴,۰۷۹
سوزمیران	۹۵۱,۴۶۰	۲۰,۳۳۴,۴۳۹,۷۰۰	(۱۹,۴۱۹,۷۷۱,۹۱۱)	(۱۹,۳۱۷,۵۰۱)	(۱۰۱,۶۷۲,۱۹۸)	۷۹۳,۶۷۸,۰۹۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۵۵۴,۹۱۲	۶۷۸,۰۰۷,۶۱۹,۴۱۹	(۶۰,۱۴۳,۷۲۹,۹۲۶)	(۶۴,۴۰۹,۹۸۸)	(۳۳۹,۰۰۳,۸۰۰)	۷,۲۵۳,۶۱۷,۷۰۵
پارس فولاد سبزواری	۳,۹۱۸,۳۵۰	۱۶۶,۴۵۲,۹۳۳,۲۱۰	(۱۵۹,۷۵۹,۶۶۳,۱۴۳)	(۱۵۸,۱۲۷,۸۸۲)	(۸۳۲,۲۶۴,۶۵۹)	۵,۷۰۲,۸۷۷,۵۲۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۲,۵۰۵,۶۳۰	۴۳,۴۳۵,۰۲۳,۸۹۹	(۵۰,۶۶۴,۹۱۸,۹۱۹)	(۴۱,۳۶۱,۵۸۱)	(۲۱۷,۱۷۵,۱۱۴)	(۷,۴۸۸,۳۳۱,۷۱۵)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۶۲,۹۲۰,۳۴۰	(۴۸,۴۳۳,۹۳۸,۱۰۰)	(۴۶,۹۸۹,۵۶۴)	(۲۴۷,۳۱۴,۶۰۳)	۷۳۴,۶۷۸,۰۷۳
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۸۲۰,۰۰۰	۹,۳۵۹,۵۰۷,۰۸۰	(۹,۰۹۸,۴۲۵,۴۷۶)	(۸,۸۹۱,۴۰۴)	(۴۶,۷۹۷,۵۳۳)	۲۰۵,۳۹۲,۶۶۷
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۶۵,۰۰۰	۶,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۰۱,۵۸۱,۳۶۰)	(۶,۴۴۶,۷۰۰)	(۳۳,۹۳۰,۰۰۰)	۱,۱۴۴,۰۴۱,۹۴۰
		<u>۶۳۴,۲۹۴,۷۹۹,۶۸۰</u>	<u>(۶۳۷,۲۴۶,۱۸۹,۵۴۱)</u>	<u>(۶۰۲,۵۷۰,۰۳۴)</u>	<u>(۳,۱۷۱,۴۷۳,۹۸۵)</u>	<u>۳,۲۷۴,۵۶۶,۱۲۰</u>



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵-۲ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد	سود (زیان) اعمال
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شستا ۱	ضستا ۱	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۶	(۲۹۱,۵۳۱,۳۱۷)	۴۸۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۵۸۲)	۱۸۸,۸۰۲,۳۶۵
اهرم ۱	ضهرم ۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۴۸۱,۰۰۰	۱,۳۵۰	(۶۰۱,۷۱۲,۹۵۷)	۶۰۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۵۴,۸۲۰)	(۳۰۸,۱۳۷)
					(۸۹۳,۲۳۴,۲۷۴)	۱,۰۸۱,۴۵۰,۰۰۰	(۲۷۸,۴۰۲)	۱۸۸,۴۹۴,۱۲۸

۱۵-۳ سود ناشی از فروش صندوق سهامی به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی	۴۸۱,۸۵۶	۱۰,۴۶۹,۸۲۳,۴۰۰	(۹,۹۹۹,۵۹۷,۳۷۶)	(۱۲,۴۳۲,۸۳۳)	۰	۴۵۷,۷۹۳,۱۹۱



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
(۴۴,۹۰۹,۷۵۵,۱۸۶)	۱۶-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶,۹۶۰,۶۱۳,۸۲۹	۱۶-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۲۸۷,۷۶۶,۱۲۷)	۱۶-۳ (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
(۱,۵۰۶,۲۱۲,۲۳۳)	۱۶-۴ (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۳۹,۷۴۳,۱۱۹,۷۱۷)	

۱۶-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فروسلیسیم خمین	۱,۲۲۵,۰۶۱	۱۴,۰۵۱,۴۴۹,۶۷۰	(۲۰,۶۴۷,۳۶۸,۹۴۰)	(۱۲,۳۴۸,۸۷۷)	(۷۰,۲۵۷,۲۴۸)	(۶,۶۷۹,۵۲۵,۳۹۶)
فولاد امیرکبیر کاشان	۳,۴۵۹,۷۸۰	۱۳,۳۱۳,۲۳۳,۴۴۰	(۱۳,۴۳۲,۹۴۰,۷۰۴)	(۱۲,۶۴۷,۵۷۲)	(۶۶,۵۶۶,۱۶۷)	(۱۹۸,۹۲۱,۰۰۳)
گروه مپنا (سهامی عام)	۴,۱۴۸,۳۱۸	۴۲,۰۲۲,۴۶۱,۳۴۰	(۵۶,۹۴۷,۰۳۳,۰۲۱)	(۳۹,۹۲۱,۳۳۸)	(۲۱۰,۱۱۲,۳۰۷)	(۱۵,۱۷۴,۶۰۵,۳۳۶)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۳۱۲,۵۰۰	۲,۶۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۲,۷۲۱,۲۱۸,۶۲۵)	(۲,۵۰۸,۵۹۴)	(۱۳,۲۰۳,۱۲۵)	(۹۶,۳۰۵,۳۴۴)
توسعه معادن روی ایران	۱۰,۵۶۱,۱۶۵	۶۰,۱۹۸,۶۴۰,۵۰۰	(۷۱,۴۷۹,۳۰۰,۰۲۰)	(۵۷,۱۸۸,۷۰۸)	(۳۰۰,۹۹۳,۲۰۳)	(۱۱,۶۳۸,۸۴۱,۴۳۱)
گروه صنعتی سپاهان	۷,۹۵۷,۰۹۸	۶۶,۶۸۰,۴۸۱,۲۴۰	(۶۴,۷۶۹,۱۷۸,۰۵۶)	(۶۳,۳۴۶,۴۵۷)	(۳۳۳,۴۰۲,۴۰۶)	۱,۵۱۴,۵۵۴,۳۲۱
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۴۲,۳۲۰	۱۱,۳۳۰,۵۲۴,۸۰۰	(۱۴,۱۴۳,۸۷۰,۹۸۱)	(۱۰,۷۶۳,۹۹۹)	(۵۶,۶۵۲,۶۲۴)	(۲,۸۸۰,۷۶۲,۸۰۴)
مس شهید باهنر	۲۷,۸۵۰,۲۲۰	۱۳۱,۰۳۵,۲۸۵,۱۰۰	(۱۱۹,۹۳۰,۲۹۶,۱۵۲)	(۱۲۴,۴۸۳,۵۲۱)	(۶۵۵,۱۷۶,۴۲۶)	۱۰,۳۲۵,۳۲۹,۰۰۲
سیمان صوفیان	۲۵۰,۰۰۰	۷,۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۴۵۷,۷۴۱,۰۷۷)	(۷,۲۲۷,۱۲۵)	(۳۸۰,۳۷,۵۰۰)	(۱,۸۹۵,۵۰۵,۷۰۲)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۷,۴۱۱,۲۱۴	۴۵,۵۰۲,۶۱۵,۲۴۰	(۵۰,۹۰۶,۸۸۴,۰۰۴)	(۴۳,۲۲۷,۴۸۴)	(۲۲۷,۵۱۳,۰۷۶)	(۵,۶۷۵,۰۰۹,۳۲۵)
ملی صنایع مس ایران	۸,۹۷۳,۹۱۶	۶۱,۷۴۰,۵۴۲,۰۸۰	(۵۷,۱۲۳,۳۹۹,۰۲۸)	(۵۸,۶۵۳,۵۱۵)	(۳۰۸,۷۰۲,۷۱۰)	۴,۲۴۹,۷۸۶,۸۲۷
تولیدی چدن سازان	۱۱,۴۳۸,۸۱۲	۲۳,۶۳۲,۵۸۵,۵۹۲	(۲۹,۶۳۱,۲۱۴,۱۰۸)	(۲۲,۴۵۰,۹۵۶)	(۱۱۸,۱۶۲,۹۲۸)	(۶,۱۳۹,۲۴۲,۴۰۰)
فولاد خوزستان	۳۰,۲۴۵,۸۰۴	۹۸,۸۱۳,۰۴۱,۶۶۸	(۱۰۵,۷۳۳,۹۸۲,۹۸۴)	(۹۳,۸۷۲,۳۹۱)	(۴۹۴,۰۶۵,۲۰۸)	(۷,۵۰۸,۸۷۸,۹۱۴)
گروه مالی شهر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۰۵,۶۶۴,۲۳۰)	(۸,۵۵۵,۸۹۰)	(۴۵۰,۳۱۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۳,۰۵۱,۱۲۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۶۷,۳۰۷,۹۲۸	۳۱۷,۲۸۹,۵۷۲,۵۹۲	(۲۹۲,۲۴۶,۲۷۶,۴۱۰)	(۳۰۱,۴۲۵,۰۹۴)	(۱,۵۸۶,۴۴۷,۸۶۳)	۲۳,۱۵۵,۴۲۳,۲۲۵
بانک سینا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۶۲,۳۶۱,۵۲۵)	(۷,۱۵۵,۴۰۱)	(۳۷,۶۶۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۱۷۶,۹۲۵)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۶۶,۱۶۷,۰۵۴)	(۵,۷۸۰,۷۵۱)	(۳۰,۴۲۵,۰۰۰)	(۱,۷۱۷,۳۷۲,۸۰۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۵۹۴,۳۷۰	۲,۶۷۲,۲۰۱,۱۰۰	(۳,۰۹۲,۳۷۹,۷۳۱)	(۲,۵۳۸,۵۹۱)	(۱۳,۳۶۱,۰۰۶)	(۴۳۶,۰۷۸,۲۳۸)
کشتیرانی دریای خزر	۱,۵۵۵,۰۵۹	۲۲,۳۹۲,۸۴۹,۶۰۰	(۲۶,۳۴۸,۸۵۰,۹۴۸)	(۲۱,۲۷۳,۲۰۷)	(۱۱۱,۹۶۴,۲۴۸)	(۳,۹۸۹,۳۳۸,۸۰۳)
فولاد هرمزگان جنوب	۱۷,۹۳۲,۴۶۸	۵۴,۸۵۵,۴۱۹,۶۱۲	(۷۲,۸۱۰,۷۱۷,۵۴۶)	(۵۲,۱۱۲,۶۴۹)	(۲۷۴,۲۷۷,۰۹۸)	(۱۸,۲۸۱,۶۸۷,۶۸۱)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۸۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۹,۸۴۴,۲۷۵)	(۶۴۱,۲۵۱)	(۳,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۲۸,۸۶۰,۵۲۵)
ایران تایر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۲۶,۶۶۲,۴۲۵)	(۸,۱۶۲,۴۰۱)	(۴۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۷۸۴,۸۲۵)
جمع		۱,۰۰۷,۶۶۹,۲۲۸,۵۷۴	(۱,۰۴۶,۵۸۳,۳۵۱,۸۴۴)	(۹۵۷,۲۸۵,۷۷۳)	(۵,۰۳۸,۳۴۶,۱۴۳)	(۴۴,۹۰۹,۷۵۵,۱۸۶)

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه ی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	۴۵,۰۰۰	۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۸۸,۶۴۹,۷۹۵)	(۴,۱۵۹,۶۸۸)	۳,۳۵۷,۱۹۰,۵۱۷
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۰۳,۸۹۶,۸۷۵)	(۴,۵۵۴,۸۱۳)	۳,۶۲۱,۵۴۸,۳۱۲
صکوک اجاره فارس ۰۷-بدون ضامن	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)
جمع		۱۴۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۰۹۲,۵۴۶,۶۷۰)	(۲۶,۸۳۹,۵۰۱)	۶,۹۶۰,۶۱۳,۸۲۹

۱۶-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه ی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۴۳۹,۳۵۶	۹۴۹,۹۷۴,۹۶۰	(۱,۲۳۲,۰۸۸,۷۳۶)	(۹۰۲,۴۷۶)	(۴,۷۴۹,۸۷۵)
جمع		۹۴۹,۹۷۴,۹۶۰	(۱,۲۳۲,۰۸۸,۷۳۶)	(۹۰۲,۴۷۶)	(۴,۷۴۹,۸۷۵)

۱۶-۴- (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه ی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴,۱۶۵	۱۸,۵۳۴,۷۴۹,۸۰۰	(۱۹,۹۹۶,۴۷۸,۶۳۳)	(۴۴,۴۸۳,۴۰۱)	۰
جمع		۱۸,۵۳۴,۷۴۹,۸۰۰	(۱۹,۹۹۶,۴۷۸,۶۳۳)	(۴۴,۴۸۳,۴۰۱)	۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه ی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
			ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۲۵۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۱۵۶,۸۲۸)
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۷,۹۳۲,۴۶۸	۲۵۰	۴,۴۸۳,۱۱۷,۰۰۰	(۶۴۱,۹۴۸,۶۷۸)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۲۴,۸۴۸,۱۴۵	۲۲	۵۴۶,۶۵۹,۱۹۰	(۴۹,۶۹۶,۲۹۰)
فروسلیسیم خمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱,۷۲۹,۴۶۴	۱۳۰	۲۲۴,۸۳۰,۳۲۰	(۲۹,۷۹۰,۳۵۱)
پارس فولاد سبزووار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۲۷۵,۷۵۴	۹,۴۳۳	۲,۶۰۱,۱۸۷,۴۸۲	۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۶۴۲,۳۲۰	۱,۹۲۰	۱,۲۳۳,۲۵۴,۴۰۰	(۱۵۳,۱۳۹,۵۶۹)
گروه مالی شهر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۴۳,۱۹۵)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۳۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۶۷۱,۶۴۲)
					<u>۱۲,۶۰۹,۰۴۸,۳۹۲</u>	<u>(۱,۲۲۹,۷۴۶,۵۵۳)</u>
						<u>۱۱,۳۷۹,۳۰۱,۸۳۹</u>



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۰۵ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه ی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۱۸-۱	۲,۱۰۸,۵۴۵,۰۷۳
۱۸-۲	۶۲,۰۷۰,۱۵۴,۶۶۴
	<u>۶۴,۱۷۸,۶۹۹,۷۳۷</u>

سود اوراق اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۱۰۸,۵۴۵,۰۷۳

صکوک اجاره فارس ۰۷- بدون ضامن

۱۸-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	ریال			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۲۰.۱۴۵.۱۴۵۳۷۷۶.۱ بانک گردشگری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۲۷٪	۵۱,۸۲۳,۷۰۴,۶۹۱	-	۵۱,۸۲۳,۷۰۴,۶۹۱
سپرده بلند مدت ۰۴۲۱۷۶۰۵۰۹۰۰۸ بانک ملی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۲۷٪	۷,۳۶۶,۴۳۸,۸۶۰	-	۷,۳۶۶,۴۳۸,۸۶۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۵۴۸۲ بانک خاورمیانه	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	-	۵٪	۲,۴۳۶,۱۲۶	-	۲,۴۳۶,۱۲۶
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰.۹۹۶۷.۱۴۵۳۷۷۶.۱ بانک گردشگری	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-	۵٪	۶,۷۳۴,۶۱۸	-	۶,۷۳۴,۶۱۸
سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲۲۹۰۳۱۶ بانک ملت	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	-	۵٪	۳۳,۶۳۰	-	۳۳,۶۳۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۰۹۷۲۴۱۸۰۰۱ بانک ملی	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	-	۵٪	۴۴۶,۳۵۰	-	۴۴۶,۳۵۰
سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۱۰۱۳۸۱۶۳۹ بانک سپه	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	۵٪	۲,۸۷۰,۳۶۰,۳۸۹	-	۲,۸۷۰,۳۶۰,۳۸۹
					<u>۶۲,۰۷۰,۱۵۴,۶۶۴</u>	-	<u>۶۲,۰۷۰,۱۵۴,۶۶۴</u>



لیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶

روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال

۲۰۶.۰۲۰.۷۶۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹-۲- قرارداد اوراق صکوک اجاره فارس (سود ترجیحی)

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	سود اسمی	سود ترجیحی
صکوک اجاره فارس ۰۷ بدون ضامن	سایر	صکوک اجاره فارس ۰۷	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۳۸٪

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶

روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال

۱۰.۸۶۲.۱۹۳.۴۷۲

۶۹۳.۰۵۳.۳۶۰

۱.۳۱۰.۱۴۱.۷۱۸

۳.۰۲۸.۸۳۰.۳۱۶

۶۵۳.۸۴۶.۷۶۱

۱۶.۵۴۸.۰۶۵.۶۲۷

مدیر

متولی

بازارگردان سپنتا

بازارگردان فارابی

حسابرس رازدار

۲۰-۱- بازارگردان صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا تغییر یافت.

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶

روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال

۴۴۰.۸۵۹.۴۱۸

۵.۱۰۱.۵۷۴

۱.۵۶۲.۰۴۸.۲۲۰

۲۴.۶۸۶.۵۰۰

۳۸۹.۵۷۶.۶۱۵

۲.۳۲۲.۲۷۲.۳۲۷

هزینه تأسیس

سایر هزینه ها

هزینه آیونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سمورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	هزینه مالی
ریال		
۴۸,۲۲۱,۴۷۲	۲۲-۱	
<u>۴۸,۲۲۱,۴۷۲</u>		

۲۲-۱- هزینه فوق مربوط به اعتبار دریافتی از کارگزاری نهایت نگر با نرخ ۲۳ درصد می باشد

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ریال	
۳۹,۹۷۶,۶۰۵,۹۲۰	
(۳۴,۰۹۵,۵۲۶,۵۹۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۵,۸۸۱,۰۷۹,۳۲۶</u>	

۲۴- 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.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک					
۱۰۰٪	۱,۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان سمورنا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴۵,۸۶٪	۵۵,۲۴۵,۴۳۸	عادی	مدیر مشترک	سید های تحت مدیریت	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲,۸۸٪	۳,۴۷۰,۴۰۳	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	اشخاص وابسته
۰,۰۳٪	۱۹,۶۲۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	ریحانه شهبازی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۳٪	۲۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	خشایار دادمنش	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۱۷٪	۲۰۵,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سپیده علی آبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۳۳٪	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	احمد اشتیاقی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۱۷٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ساسان اله قلی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۸٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	علیرضا صادقی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۷۰٪	۸۴۶,۵۵۸	عادی	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا	بازارگردان
<u>۵۱,۳۱٪</u>	<u>۶۱,۸۰۷,۰۲۰</u>				

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
رازدار

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
ذخیره کارمزد مدیر صندوق	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰,۸۶۲,۱۹۳,۴۷۲	طی دوره مالی	(۶,۰۲۸,۲۸۷,۵۲۲)
موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۶۹۳,۰۵۳,۳۶۰	طی دوره مالی	(۲۵۴,۶۹۷,۲۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۵۳,۸۴۷,۷۶۱	طی دوره مالی	(۳۲۶,۸۴۶,۷۶۲)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳,۰۲۸,۸۳۰,۳۱۶	طی دوره مالی	(۳,۰۲۸,۸۳۰,۳۱۶)
بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی					
صندوق اختصاصی اختصاصی	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۳۱۰,۱۴۱,۷۱۸	طی دوره مالی	(۱,۳۱۰,۱۴۱,۷۱۸)
بازارگردانی سپنتا					
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۸۷۲,۰۳۵,۶۳۴,۸۲۴	طی دوره مالی	۱۸۲,۸۸۴,۴۸۶
کارگزاری نهایت نگر	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۷۶۶,۱۶۶,۲۹۷,۶۵۴	طی دوره مالی	۲۳,۱۳۶,۲۷۸
			<u>۴,۶۵۴,۷۴۹,۹۹۹,۱۰۵</u>		<u>(۱۰,۷۴۲,۷۸۲,۷۵۴)</u>

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۲۷