

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

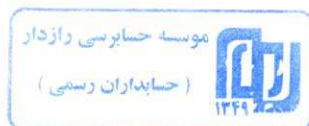
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا است و سایر مسئولیت های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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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، افزایش 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

۴- 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.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های 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:

- 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 دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۹/۳۰.

- 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 صفرس ۰۷۱.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا، رعایت نشده است (تاریخ خرید ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ و تاریخ فروش ۱۴۰۳/۰۸/۰۸).

۸-۳- 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).

۸-۴- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای دو نفر از مدیران، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۵ و ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۵/۰۶، ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ و ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ رعایت نشده است.

۸-۷- 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 (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.

۲۳ بهمن ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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

۷-۲۰

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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

سبدگردان سورنا

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

حدیث توکلی کوشا



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳

آزموده کاران

بخشی صنایع سورنا

صندوق سرمایه گذاری



شماره ثبت: ۵۶۰۶۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۶۷۲,۹۲۸,۹۱۶,۷۵۵	۱,۰۰۲,۶۱۷,۹۱۹,۲۶۶
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۲۷,۲۲۹,۲۷۸,۵۶۳	۱۸,۴۹۰,۲۶۶,۴۰۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵۷,۳۳۸,۴۸۴,۹۳۴	۶۶,۱۵۳,۵۷۷,۷۲۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۹,۰۶۲,۸۸۴,۳۸۹	۱۵۰,۱۶۱,۷۰۵,۵۷۲
حساب های دریافتی	۷,۲۳۵,۹۱۴,۳۷۳	۷,۰۳۳,۱۱۴,۳۵۷
سایر دارایی‌ها	۱,۱۷۵,۵۶۹,۱۲۶	۳,۳۰۱,۱۱۲,۸۷۳
جاری کارگزاران	۶۱,۷۲۴,۴۹۶	۲۰۶,۰۲۰,۷۶۴
جمع دارایی‌ها	۵,۰۲۵,۰۳۲,۷۷۲,۶۳۶	۱,۲۴۷,۹۶۳,۷۱۶,۹۶۱
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۲۸,۹۲۹,۱۵۰,۰۱۵	-
بدهی به ارکان صندوق	۳۳,۸۴۹,۲۲۱,۱۱۰	۱۰,۹۴۸,۸۰۳,۵۱۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۱,۴۶۴,۲۰۰,۰۰۰	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱,۵۱۱,۰۳۹,۲۴۲	۵,۵۹۷,۴۴۷,۴۸۱
جمع بدهی‌ها	۹۵,۷۵۳,۶۱۰,۳۶۷	۱۶,۵۴۶,۲۵۰,۹۹۹
خالص دارایی‌ها	۴,۹۲۹,۲۷۹,۱۶۲,۲۶۹	۱,۲۳۱,۴۱۷,۴۶۵,۹۶۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۲,۷۸۹	۱۰,۳۲۲



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
---------	--	---

درآمدها:

۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶۲,۲۴۹,۵۰۲,۹۰۸	
۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۷۷,۰۵۵,۳۸۲,۸۶۴	۲۹,۲۲۸,۰۹۷,۲۴۶
۱۸	سود سهام	۸۸,۲۶۴,۰۰۴,۸۹۳	.
۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰,۷۳۲,۷۵۷,۱۴۰	۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰
۲۰	سایر درآمدها	۲,۸۱۲,۸۶۷,۱۶۷	۸۸,۱۱۶,۱۲۰
	جمع درآمدها	۷۵۱,۱۱۴,۵۱۴,۹۷۲	۸۰,۷۳۴,۸۶۹,۷۶۶

هزینه ها:

۲۱	هزینه کارمزد ارکان	(۳۷,۷۴۹,۱۱۹,۰۵۶)	(۲,۸۵۸,۷۵۶,۹۷۳)
۲۲	سایر هزینه ها	(۲,۷۴۴,۹۳۵,۶۰۹)	(۵۴۷,۳۱۰,۱۳۹)
	جمع هزینه ها	(۴۰,۴۹۴,۰۵۴,۶۶۵)	(۳,۴۰۶,۰۶۷,۱۱۲)
	سود خالص	۷۱۰,۶۲۰,۴۶۰,۳۰۷	۷۷,۳۲۸,۸۰۲,۶۵۴

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

۳۶.۸۷٪

۱۴.۷۷٪

۶.۲۷٪

۶.۳۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱۲۰,۴۶۱,۳۱۹	۱,۲۳۱,۴۱۷,۴۶۵,۹۶۲
	۲۷۳,۲۸۶,۰۰۰	۲,۷۳۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۸۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۷۱۰,۶۲۰,۴۶۰,۳۰۷
۲۳	تعدیلات	۳۳۷,۶۸۱,۲۳۶,۰۰۰
	۳۸۵,۴۱۷,۳۱۹	۴,۹۲۹,۲۷۹,۱۶۲,۲۶۹
	۱,۲۱۱,۶۳۹,۵۹۲,۶۸۲	۱۲۳,۷۷۹,۰۲۹

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)

اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده

طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده

طی دوره

سود (زیان) خالص

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ تحت شماره ۱۲۱۷۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۰۶۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۸۹۸۷۱ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات 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 در تهران، خیابان شهید قندی، نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم، پلاک ۱۶، طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس rouinfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان 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 ۳۱ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق: سبذگردان 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 - طبقه ۲.

متولی: مؤسسه 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 قلپک - روبروی خیابان یخچال-کوچه شریف - پلاک ۵.

حسابرس: مؤسسه 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 - خیابان ۱۹ - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴ - طبقه ۷.

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا 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 - طبقه ۲.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ خالص دارایی‌ها 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 هیأت 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 سرمایه‌پذیر 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 ۴ 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.

۴-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، 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.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورتا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۵- 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 مطابق ماده ۱۶ 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.

۴-۶- 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 ۴۰ 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.

۴-۷- 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
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا حداکثر مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 تملک صندوق به علاوه سالانه سه دهم درصد 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها و 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 ابلاغیه‌های سازمان
کارمزد متولی	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های تحت تملک صندوق.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛ مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال به اداء اضافه شدن هر بخش جدید در یک سال به عنوان هزینه متغیر و ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵ از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵ با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط مؤسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۹۰٪	۱۱,۲۶۳,۱۰۸,۱۷۷	۱۴,۱۴۳,۸۷۰,۹۸۱	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰.۶۸٪	۸,۵۴۰,۸۷۷,۶۰۰	۸,۷۲۶,۶۶۲,۴۲۵	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۰٪	۷,۴۸۷,۱۸۴,۶۰۰	۷,۷۶۲,۳۶۱,۵۲۵	۸.۸۴٪	۴۴۴,۰۵۱,۷۲۷,۵۸۱	۴۲۲,۶۰۶,۷۵۰,۳۹۸	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴.۸۰٪	۵۹,۸۴۰,۴۵۸,۵۸۹	۷۱,۴۷۹,۳۰۰,۰۲۰	۲.۱۴٪	۱۰۷,۳۱۷,۶۳۸,۰۰۰	۹۶,۴۷۲,۸۹۵,۸۶۶	استخراج کانه های فلزی
۱.۸۸٪	۲۳,۴۹۱,۹۷۱,۷۰۷	۲۹,۶۳۱,۲۱۴,۱۰۸	۱.۰۴٪	۵۲,۱۲۳,۹۲۶,۸۷۷	۴۲,۱۷۲,۴۶۹,۸۳۸	ساخت محصولات فلزی
۰.۲۱٪	۲,۶۲۴,۹۱۳,۲۸۱	۲,۷۲۱,۲۱۸,۶۲۵	۰.۱۸٪	۹,۰۹۵,۵۵۷,۵۰۰	۹,۰۶۸,۴۰۷,۶۴۲	محصولات شیمیایی
۳.۷۰٪	۴۶,۱۷۶,۱۹۷,۲۸۷	۵۲,۱۳۸,۹۷۲,۷۴۰	۰.۰۰٪	۱۴۸,۸۶۷,۵۵۳	۱۴۱,۳۹۵,۷۵۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲۱٪	۲,۶۵۶,۳۰۱,۵۰۳	۳,۰۹۲,۳۷۹,۷۳۱	۰.۳۵٪	۱۷,۵۰۳,۲۳۲,۴۰۰	۱۶,۳۴۸,۳۵۷,۰۶۱	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۶۱٪	۷,۵۶۲,۲۳۵,۳۷۵	۹,۴۵۷,۷۴۱,۰۷۷	۰.۰۴٪	۲,۰۱۱,۹۵۷,۲۰۰	۱,۹۸۳,۷۹۹,۶۵۶	سیمان، آهک و گچ
۶۰.۳۶٪	۷۵۳,۲۷۰,۲۴۰,۱۹۸	۷۴۶,۶۹۴,۱۵۹,۸۲۰	۶۷.۸۱٪	۳,۴۰۷,۳۴۴,۶۰۰,۲۹۲	۳,۰۵۵,۵۳۰,۲۴۲,۹۵۸	فلزات اساسی
۰.۴۷٪	۶,۰۴۸,۷۹۴,۲۵۰	۷,۷۶۶,۱۶۷,۰۵۴	-	-	-	هتل و رستوران
۲.۲۰٪	۸,۹۵۲,۶۱۳,۱۱۰	۱۰,۱۰۵,۶۶۴,۳۳۰	۰.۲۱٪	۱۰,۴۸۹,۷۱۲,۶۲۵	۷,۵۸۷,۱۸۲,۲۵۹	سرمایه گذاری‌ها
۳.۳۵٪	۴۱,۷۷۲,۴۲۷,۶۹۵	۵۶,۹۴۷,۰۳۳,۰۲۱	۲.۹۷٪	۱۴۹,۳۸۲,۸۵۱,۸۵۰	۱۳۲,۰۰۰,۵۲۶,۴۵۲	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۵٪	۶۷۰,۹۸۳,۷۵۰	۸۹۹,۸۴۴,۲۷۵	۲.۴۰٪	۱۲۰,۷۷۶,۵۲۰,۱۰۲	۱۱۷,۷۸۶,۳۲۶,۹۵۹	خودرو و ساخت قطعات
۱.۷۸٪	۲۲,۲۵۹,۶۱۲,۱۴۴	۲۶,۲۴۸,۸۵۰,۹۴۸	۰.۶۷٪	۳۳,۹۱۶,۹۸۶,۰۰۰	۴۵,۱۹۵,۷۲۹,۶۹۱	حمل و نقل آبی
-	-	-	۳.۳۱٪	۱۶۶,۰۹۶,۶۰۹,۷۴۰	۱۵۵,۶۸۹,۵۸۷,۴۸۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۰.۰۹٪	۴,۶۴۵,۶۳۰,۵۴۷	۳,۸۵۵,۰۵۹,۷۲۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۰.۲۶٪	۱۳,۱۷۰,۷۶۴,۸۸۰	۱۱,۰۹۵,۸۸۷,۳۶۶	استخراج نفت و گاز و خدمات جنسی به جز اکتشاف
-	-	-	۱.۰۹٪	۵۴,۷۴۰,۶۵۱,۳۴۸	۵۹,۷۶۹,۶۷۱,۵۵۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۰.۱۰٪	۵,۰۷۱,۶۴۳,۱۰۰	۵,۱۳۴,۷۶۰,۶۱۳	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	-	-	۰.۰۷٪	۳,۶۳۲,۲۵۸,۷۰۰	۲,۵۵۲,۳۱۵,۴۰۰	استخراج ذغال سنگ
-	-	-	۱.۴۲٪	۷۱,۴۰۷,۷۸۰,۵۶۰	۵۸,۲۶۳,۱۱۸,۸۹۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۱.۸۱٪	۱,۰۰۲,۶۱۷,۹۱۹,۲۶۶	۱,۰۴۷,۸۱۵,۴۴۰,۵۸۰	۹۲.۹۹٪	۴,۶۷۲,۹۲۸,۹۱۶,۷۵۵	۴,۲۴۳,۲۵۴,۴۸۵,۵۷۳	جمع

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱.۴۸٪	۱۸,۴۹۰,۲۶۶,۴۰۰	۱۹,۹۹۶,۴۷۸,۶۳۳	۰.۵۴٪	۲۷,۲۲۹,۲۷۸,۵۶۳	۱۹,۹۹۶,۴۷۸,۶۳۳	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۱.۴۸٪	۱۸,۴۹۰,۲۶۶,۴۰۰	۱۹,۹۹۶,۴۷۸,۶۳۳	۰.۵۴٪	۲۷,۲۲۹,۲۷۸,۵۶۳	۱۹,۹۹۶,۴۷۸,۶۳۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سوزنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۵۷,۳۳۸,۴۸۴,۹۳۴	۶۶,۱۵۳,۵۷۷,۷۲۹
جمع	۱۵۷,۳۳۸,۴۸۴,۹۳۴	۶۶,۱۵۳,۵۷۷,۷۲۹

۷-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	-	۵٪	۱۵۷,۳۰۸,۲۵۵,۶۲۷	۳.۱۳٪	۲۵۱,۲۴۲,۲۴۷	۳.۱۳٪
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-	۵٪	۱۳,۲۵۷,۳۹۵	۰.۰۰٪	۹,۶۱۸,۷۳۷	۰.۰۰٪
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	-	۵٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۳۳,۶۳۰	۰.۰۰٪
بانک ملی	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	-	۵٪	۱۲,۰۱۱,۸۸۲	۰.۰۰٪	۱۹,۳۳۷,۲۱۰	۰.۰۰٪
بانک سپه	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	۵٪	۴,۹۶۰,۰۳۰	۰.۰۰٪	۶۵,۸۷۲,۳۴۵,۹۰۵	۰.۰۰٪
جمع				۱۵۷,۳۳۸,۴۸۴,۹۳۴	۳.۱۳٪	۶۶,۱۵۳,۵۷۷,۷۲۹	۳.۱۳٪

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۴۱,۱۸۱,۳۳۳,۷۳۰	۴۸,۰۷۱,۲۸۵,۴۹۹
۸-۲ اوراق اجاره	۱۱۷,۸۸۱,۵۵۰,۶۵۹	۱۰۲,۰۹۰,۴۲۰,۰۷۳
جمع	۱۵۹,۰۶۲,۸۸۴,۳۸۹	۱۵۰,۱۶۱,۷۰۵,۵۷۲

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

تاریخ سررسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
			خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۵۱۱۱۲-۰۲	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۵,۱۲۵,۴۴۵,۱۸۷	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۵۱۰۲۱-۰۲	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۲,۹۴۵,۸۴۰,۳۱۲	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۵۰۷۲۰-۰۲	۳۸,۹۱۲,۰۳۰,۵۷۶	۰	۴۱,۱۸۱,۳۳۳,۷۳۰	۰.۸۲٪	۰	۰.۸۲٪
جمع	۳۸,۹۱۲,۰۳۰,۵۷۶	۰	۴۱,۱۸۱,۳۳۳,۷۳۰	۰.۸۲٪	۴۸,۰۷۱,۲۸۵,۴۹۹	۰.۸۲٪

۸-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره فارس ۰۷- بدون ضامن	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۱,۴۵۱,۹۰۹	۱۱۷,۸۸۱,۵۵۰,۶۵۹	۲.۳۵٪	۱۰۲,۰۹۰,۴۲۰,۰۷۳	۲.۳۵٪
جمع		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۱,۴۵۱,۹۰۹	۱۱۷,۸۸۱,۵۵۰,۶۵۹	۲.۳۵٪	۱۰۲,۰۹۰,۴۲۰,۰۷۳	۲.۳۵٪

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۰۳۳,۱۱۴,۳۵۷	۷,۲۳۵,۹۱۴,۳۷۳	(۸۷۶,۲۴۴,۸۷۷)	۸,۱۱۲,۱۵۹,۲۵۰	سود سهام دریافتنی
۷,۰۳۳,۱۱۴,۳۵۷	۷,۲۳۵,۹۱۴,۳۷۳	(۸۷۶,۲۴۴,۸۷۷)	۸,۱۱۲,۱۵۹,۲۵۰	جمع
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت
-	۲۷۴,۸۲۳,۵۲۹	(۱۳,۱۷۶,۴۷۱)	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۰ بانک سینا
-	۲,۶۳۱,۳۱۵,۹۸۰	(۱۹۲,۸۴۳,۰۲۰)	۲,۸۲۴,۱۵۹,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۶ گروه مپنا
-	۴,۳۲۹,۷۷۴,۶۱۴	(۶۷۰,۲۲۵,۳۸۶)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۳ سیمان شرق
۳,۶۲۶,۶۶۸,۲۹۹	۲۵۰	۰	۲۵۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶ فولاد هرمزگان جنوب
۱,۰۸۰,۱۱۴,۸۳۱	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۲۴ آنتی بیوتیک سازی ایران
۴۹۶,۹۶۲,۹۰۰	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۳ مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۹۵,۰۳۹,۹۶۹	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۹ فروسیلیسیم خمین
۱,۶۳۴,۳۲۸,۳۵۸	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۱ تولیدی و صنعتی گوهر فام
۷,۰۳۳,۱۱۴,۳۵۷	۷,۲۳۵,۹۱۴,۳۷۳	(۸۷۶,۲۴۴,۸۷۷)	۸,۱۱۲,۱۵۹,۲۵۰	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۴,۱۴۰,۵۸۲	۰	(۱۰۴,۱۴۰,۵۸۲)	۰	مخارج تاسیس
۳,۱۹۶,۹۷۲,۲۹۱	۰	(۲,۱۴۳,۰۲۴,۷۹۴)	۱,۰۵۳,۹۴۷,۴۹۷	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۷۸,۳۷۱)	۱۲۱,۶۲۱,۶۲۹	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۳۰۱,۱۱۲,۸۷۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۵۴۳,۷۴۷)	۱,۱۷۵,۵۶۹,۱۲۶	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۱۳۶,۲۷۸	۷۵۲,۵۱۰,۰۹۲,۰۷۵	(۷۵۲,۴۷۱,۵۰۳,۸۵۷)	۶۱,۷۲۴,۴۹۶	کارگزاری نهایت نگر
۱۸۲,۸۸۴,۴۸۶	۵,۱۷۲,۷۸۳,۴۹۳,۵۶۱	(۵,۲۰۱,۸۹۵,۵۲۸,۰۶۲)	(۲۸,۹۲۹,۱۵۰,۰۱۵)	کارگزاری اعتبار تابان
۲۰۶,۰۲۰,۷۶۴	۵,۹۲۵,۲۹۳,۵۸۵,۶۳۶	(۵,۹۵۴,۳۶۷,۰۳۱,۹۱۹)	(۲۸,۸۶۷,۴۲۵,۵۱۹)	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۲۷,۸۲۴,۷۴۷,۵۳۴	۶,۰۲۸,۲۸۷,۵۲۲
متولی	۷۶۰,۸۶۱,۴۶۶	۲۵۴,۶۹۷,۲۰۰
حسابرس	۴۹۴,۹۹۹,۸۱۱	۳۲۶,۸۴۶,۷۶۲
بازارگردان صندوق بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	۱۲-۱	۳,۰۲۸,۸۳۰,۳۱۶
بازارگردان صندوق بازارگردانی سپنتا	۴,۷۶۸,۶۱۲,۲۹۹	۱,۳۱۰,۱۴۱,۷۱۸
جمع	۳۳,۸۴۹,۲۲۱,۱۱۰	۱۰,۹۴۸,۸۰۳,۵۱۸

۱۲-۱- مطابق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ بازارگردان صندوق، از صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی فارابی به صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا تغییر کرده است.

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
بابت واحدهای ابطال شده	۲۱,۴۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۲۱,۴۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۰

۱۳-۱- وجه ابطال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ با بازارگردان صندوق تسویه گردیده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
بدهی به مدیر بابت برگزاری مجامع	۲۵,۴۹۱,۴۰۰	۵,۳۰۷,۸۷۰,۸۶۶
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۴۰۰,۸۵۸,۹۶۹	-
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۵۷۶,۶۱۵
بدهی بابت اختیار معامله	۸,۵۸۴,۶۸۸,۸۷۳	-
جمع	۱۱,۵۱۱,۰۳۹,۲۴۲	۵,۵۹۷,۴۴۷,۴۸۱

۱۴-۱ بدهی بابت اختیار خرید به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸,۵۸۴,۶۸۸,۸۷۳	۰
۸,۵۸۴,۶۸۸,۸۷۳	۰

اختیارخ فولاد-۶۰۰-۱۰۱۲/۰۱۴۰۳ (ضفلا ۱۲۱۰)

جمع

۱۵-خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۸۳,۴۱۷,۳۱۹	۴,۹۰۳,۷۰۰,۲۴۳,۴۲۹	۱۱۸,۴۶۱,۳۱۹	۱,۲۱۰,۹۷۲,۴۳۸,۸۵۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۷۸,۹۱۸,۸۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴۵,۰۲۷,۱۰۴
۳۸۵,۴۱۷,۳۱۹	۴,۹۲۹,۲۷۹,۱۶۲,۲۶۹	۱۲۰,۴۶۱,۳۱۹	۱,۲۳۱,۴۱۷,۴۶۵,۹۶۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



پروست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵۰,۵۹۹,۰۴۳,۶۷۹	.
۱۶-۲ زیان حاصل از فروش حق تقدم	(۲۷۵,۴۸۹,۹۶۹)	.
۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۰,۶۸۶,۵۰۲,۱۳۱	.
۱۶-۴ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱,۲۴۱,۶۸۶,۱۰۶	.
۱۶-۵ زیان ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	(۲,۲۳۹,۰۳۹)	.
جمع	۱۶۲,۲۴۹,۵۰۲,۹۰۸	.

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
بانک ملت	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۸۶۶,۱۵۵,۸۳۰	(۱۳۳,۲۴۰,۴۲۶,۵۵۵)	(۱۵۶,۶۲۱,۳۴۹)	(۸۲۴,۳۳۰,۷۷۵)	۳۰,۶۴۴,۷۷۷,۱۵۱
مس شهیدباهنر	۳۳,۸۵۰,۲۲۰	۱۹۰,۱۱۲,۴۳۵,۲۶۳	(۱۶۳,۰۵۳,۹۳۹,۱۹۸)	(۱۸۰,۶۰۴,۱۵۱)	(۹۵۰,۵۶۲,۱۷۵)	۲۵,۹۲۷,۳۲۹,۷۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۳۰۷,۹۲۸	۱۵۱,۴۲۷,۷۰۷,۷۶۶	(۱۵۵,۷۰۵,۸۰۹,۹۸۰)	(۱۴۳,۸۵۵,۲۳۳)	(۷۵۷,۱۳۸,۵۴۳)	(۵,۱۷۹,۰۹۵,۹۹۰)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۳,۲۲۰,۸۷۹	۶۱,۵۱۶,۴۷۳,۰۱۸	(۵۴,۱۶۷,۰۳۴,۲۹۶)	(۵۸,۴۳۹,۵۱۵)	(۳۰۷,۵۸۲,۳۶۳)	۶,۹۸۳,۴۱۶,۸۴۴
فولاد خوزستان	۲۹,۹۴۵,۸۰۴	۸۸,۵۴۳,۶۵۱,۲۳۷	(۸۵,۰۷۶,۰۷۶,۳۱۴)	(۸۴,۱۱۵,۶۴۵)	(۴۴۲,۷۱۸,۲۵۵)	۲,۹۴۰,۷۴۱,۰۲۳
بانک اقتصادنوین	۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۱۰,۲۰۹,۲۴۸	(۹۴,۰۲۶,۲۶۱,۴۸۵)	(۹۶,۳۳۹,۲۸۹)	(۵۰۷,۰۵۱,۰۴۵)	۶,۷۸۰,۵۵۷,۴۲۹
بانک سینا	۱۹,۳۲۲,۳۳۱	۴۴,۲۲۶,۸۷۸,۲۴۱	(۴۰,۰۹۱,۴۶۱,۹۳۲)	(۴۲,۰۱۵,۲۵۸)	(۲۲۱,۱۳۴,۳۹۲)	۳,۸۷۲,۲۶۶,۶۵۹
ملی صنایع مس ایران	۱۶,۴۱۱,۹۱۶	۱۰۶,۹۲۵,۷۱۳,۳۲۰	(۱۰۷,۵۱۸,۹۷۷,۲۵۸)	(۱۰۱,۵۷۸,۸۱۵)	(۵۳۴,۶۲۸,۵۶۹)	(۱,۲۲۹,۴۷۱,۳۲۲)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۵,۵۹۴,۳۷۰	۱۷,۸۸۹,۳۵۳,۳۳۰	(۱۷,۱۹۹,۱۲۴,۴۶۹)	(۱۶,۹۹۴,۳۹۲)	(۸۹,۴۴۶,۷۶۷)	۵۸۳,۷۸۷,۷۰۲
تولیدی چدن سازان	۱۵,۵۴۴,۲۳۱	۲۸,۶۱۱,۹۱۰,۸۴۳	(۲۴,۹۰۲,۸۷۷,۸۷۱)	(۲۷,۱۸۰,۹۶۱)	(۱۴۳,۰۵۹,۵۵۶)	۳,۵۳۸,۷۹۲,۴۵۵
گروه مالی صبا تامین	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۱,۹۷۲,۰۶۴	(۵۰,۴۱۹,۵۴۵,۹۵۸)	(۴۷,۵۲۹,۷۹۳)	(۲۵۰,۱۵۹,۸۵۷)	(۶۸۵,۲۶۳,۵۴۴)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۵۳,۵۸۹,۸۱۴	(۳۹,۹۲۵,۹۲۶,۶۸۷)	(۳۶,۲۴۵,۱۵۷)	(۱۹۰,۷۶۷,۹۴۹)	(۱,۹۹۹,۳۴۹,۹۷۹)
ذوب آهن اصفهان	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۵۲,۸۷۵,۲۵۰)	(۶,۶۴۵,۹۹۳)	(۳۴,۹۸۰,۰۰۲)	۴۰۱,۴۹۸,۷۵۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۲,۵۸۷,۰۰۰	۱۰۶,۹۱۹,۸۵۳,۷۳۰	(۱۰۱,۹۹۵,۱۷۳,۷۶۴)	(۱۰۱,۵۷۳,۴۱۶)	(۵۳۴,۵۹۹,۲۷۲)	۴,۲۸۸,۵۰۷,۲۷۸
کالسیمین	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۵۱,۷۹۵,۳۹۴	(۳۵,۴۸۵,۴۶۲,۶۳۰)	(۳۹,۲۸۳,۷۵۷)	(۲۰۶,۷۵۸,۹۸۰)	۵,۶۲۰,۲۹۰,۰۲۷
نقل به صفحه بعد		۱,۱۹۸,۹۸۳,۶۹۹,۰۹۸	(۱,۱۰۹,۳۶۰,۹۷۳,۶۴۷)	(۱,۱۳۹,۰۲۲,۷۲۴)	(۵,۹۹۴,۹۱۸,۵۰۰)	۸۲,۴۸۸,۷۸۴,۲۲۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال از صفحه قبل		۱,۱۹۸,۹۸۳,۶۹۹,۰۹۸	(۱,۱۰۹,۳۶۰,۹۷۳,۶۴۷)	(۱,۱۳۹,۰۲۲,۷۲۴)	(۵,۹۹۴,۹۱۸,۵۰۰)	۸۲,۴۸۸,۷۸۴,۲۲۷
پالایش نفت تهران	۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۱,۲۵۵,۳۱۵	(۲۶,۰۴۱,۴۰۴,۰۵۲)	(۲۶,۰۲۰,۹۰۰)	(۱۳۶,۹۵۶,۲۷۶)	۱,۱۸۶,۸۷۴,۰۸۷
توسعه معادن روی ایران	۹,۷۸۹,۵۷۱	۵۷,۵۱۲,۲۷۰,۴۱۰	(۵۰,۰۸۳,۰۳۰,۷۴۰)	(۵۴,۶۳۶,۱۵۸)	(۲۸۷,۵۶۱,۳۵۰)	۷,۰۸۷,۰۴۲,۱۶۲
سرمایه گذاری صدرتأمین	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۲۴,۱۵۳,۹۹۰	(۱۰۰,۰۰۱,۷۸۴,۸۸۰)	(۹۷,۵۸۶,۳۳۳)	(۵۱۳,۶۲۰,۷۷۶)	۲,۱۱۱,۱۶۲,۰۰۱
توکاریل	۹,۴۳۴,۸۱۶	۵۵,۵۸۲,۱۵۰,۱۶۰	(۵۸,۳۲۲,۲۳۲,۳۳۴)	(۵۲,۸۰۲,۵۱۸)	(۲۷۷,۹۱۰,۷۵۶)	(۳,۰۷۰,۷۹۵,۴۴۸)
پالایش نفت بندرعباس	۸,۹۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۶۸,۲۸۳,۰۳۰	(۶۴,۴۴۱,۵۶۸,۶۴۱)	(۶۱,۹۰۸,۹۱۰)	(۳۲۵,۸۴۱,۴۱۵)	۳۳۸,۹۶۴,۰۶۴
گروه بهمن	۷,۳۸۲,۵۱۷	۱۳,۲۶۶,۳۸۳,۰۴۹	(۱۳,۷۶۳,۵۱۰,۱۵۳)	(۱۲,۶۰۳,۰۳۵)	(۶۶,۳۳۱,۹۱۵)	(۵۷۶,۰۶۲,۰۵۴)
ایران تایر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۲,۳۵۴,۲۳۳	(۱۲,۵۳۶,۵۸۲,۰۹۵)	(۱۲,۱۹۰,۲۰۸)	(۶۴,۱۶۱,۷۶۹)	۲۱۹,۴۲۰,۱۶۱
صبا فولاد خلیج فارس	۵,۸۹۹,۶۶۷	۲۳,۸۰۶,۶۸۱,۳۷۰	(۲۲,۸۲۵,۵۳۸,۰۸۵)	(۲۲,۶۱۶,۰۰۳)	(۱۱۹,۰۳۳,۴۰۷)	۸۳۹,۴۹۳,۸۷۵
نورد و قطعات فولادی	۵,۸۵۹,۱۲۹	۴۶,۶۷۱,۹۳۲,۹۶۰	(۴۱,۹۸۲,۵۹۳,۳۳۰)	(۴۴,۳۳۷,۹۹۷)	(۲۳۳,۳۵۹,۶۶۷)	۴,۴۱۱,۶۴۱,۹۶۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵,۴۶۰,۸۳۵	۸۶,۹۶۶,۱۳۹,۶۰۰	(۷۷,۳۴۸,۶۵۱,۰۲۵)	(۸۲,۶۱۷,۱۳۳)	(۴۳۴,۸۳۰,۶۹۵)	۹,۱۰۰,۰۴۰,۷۴۷
فولاد امیرکبیر کاشان	۵,۴۵۹,۷۸۰	۱۹,۸۹۴,۲۷۸,۰۷۲	(۲۱,۳۸۵,۵۷۷,۳۰۶)	(۱۸,۸۹۹,۴۳۱)	(۹۹,۴۷۱,۳۹۱)	(۱,۶۰۹,۶۷۰,۰۵۶)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۵,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۹,۳۶۳,۳۸۶	(۸,۳۹۸,۱۸۶,۲۱۱)	(۷,۶۴۶,۴۱۸)	(۴۰,۳۴۶,۸۱۹)	(۳۹۶,۷۱۶,۰۶۲)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۰,۶۲۳,۴۷۶	(۲۰,۱۵۴,۵۷۸,۷۹۲)	(۱۹,۷۰۳,۵۲۰)	(۱۰۳,۷۰۳,۱۱۶)	۴۶۲,۶۳۸,۰۴۸
بانک گردشگری	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸,۲۵۵,۳۴۵,۲۷۳)	(۱۹,۸۲۵,۱۸۰)	(۱۰۴,۳۴۴,۰۰۲)	۲,۴۸۹,۲۸۵,۵۴۵
گروه صنعتی سپاهان	۵,۲۲۱,۵۸۹	۵۰,۹۵۸,۲۲۲,۲۳۰	(۴۴,۲۵۷,۰۰۱,۸۲۱)	(۴۸,۴۱۰,۰۲۳)	(۲۵۴,۷۹۱,۱۱۱)	۶,۳۹۸,۰۱۹,۲۷۵
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۵,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۰۵۳,۳۹۳,۶۵۸)	(۸,۲۸۹,۲۸۷)	(۴۳,۶۲۸,۹۹۷)	(۳۷۹,۵۱۱,۹۴۲)
گروه مپنا	۴,۹۴۸,۳۱۸	۷۳,۴۶۴,۶۹۷,۴۳۰	(۵۸,۴۸۸,۸۸۲,۰۳۲)	(۶۹,۷۹۱,۲۰۱)	(۳۶۷,۳۲۳,۴۸۸)	۱۴,۵۳۸,۷۰۰,۷۰۹
گروه مالی شهر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۴,۵۶۶,۰۲۷	(۸,۹۵۲,۶۱۳,۱۱۰)	(۸,۷۵۳,۶۳۹)	(۴۶,۰۷۲,۸۲۹)	۲۰۷,۱۲۶,۴۴۹
سیمان شرق	۴,۴۶۳,۵۰۵	۳۹,۴۳۰,۲۰۸,۹۵۰	(۳۵,۵۵۱,۰۳۷,۷۰۹)	(۳۷,۴۵۸,۵۲۱)	(۱۹۷,۱۵۱,۰۴۶)	۳,۶۴۴,۵۶۱,۶۷۴
بانک صادرات ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۶۷,۷۵۸,۰۲۵)	(۸,۴۱۶,۹۳۷)	(۴۴,۳۰۰,۰۰۰)	۴۳۹,۵۲۵,۰۳۸
پالایش نفت اصفهان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۸,۶۷۶,۵۹۲	(۱۲,۹۶۱,۷۱۷,۷۲۲)	(۱۳,۳۷۴,۶۰۸)	(۷۰,۳۹۳,۳۸۳)	۱,۰۳۳,۱۹۰,۸۷۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۶۴۵,۹۷۵,۲۹۹)	(۳۰,۵۶۸,۹۵۸)	(۱۶۰,۸۹۰,۰۰۱)	۲,۳۴۰,۵۶۵,۷۴۲
فولاد خراسان	۲,۹۹۹,۹۹۲	۱۱,۲۰۰,۳۹۷,۵۲۹	(۱۱,۱۹۷,۰۵۹,۳۷۱)	(۱۰,۶۴۰,۲۳۴)	(۵۶,۰۰۱,۹۹۰)	(۶۳,۳۰۴,۰۶۶)
جمع صفحه		۲,۰۰۸,۵۶۸,۹۳۶,۹۰۷	(۱,۸۶۳,۳۷۶,۹۹۵,۳۱۱)	(۱,۹۰۸,۱۱۹,۸۷۶)	(۱۰,۰۴۲,۸۴۴,۶۹۹)	۱۳۳,۲۴۰,۹۷۷,۰۲۱



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال از صفحه قبل		۲,۰۰۸,۵۶۸,۹۳۶,۹۰۷	(۱,۸۶۳,۳۷۶,۹۹۵,۳۱۱)	(۱,۹۰۸,۱۱۹,۸۷۶)	(۱۰,۰۴۲,۸۴۴,۶۹۹)	۱۳۳,۲۴۰,۹۷۷,۰۲۱
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۸,۶۹۳,۴۹۰	(۹,۳۸۸,۷۰۴,۶۰۸)	(۸,۸۵۲,۶۹۸)	(۴۶,۵۹۳,۴۶۹)	(۱۲۵,۴۵۷,۲۸۵)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۵۹۷,۰۰۰	۵۲,۵۳۱,۴۱۰,۰۰۰	(۵۰,۵۰۶,۵۳۶,۶۰۹)	(۴۹,۹۰۴,۶۹۱)	(۲۶۲,۶۵۷,۰۴۹)	۱,۷۱۲,۳۱۱,۶۵۱
فروسیلیسیم خمین	۱,۲۲۵,۰۶۱	۱۳,۶۷۴,۸۷۳,۲۹۰	(۱۳,۹۶۷,۸۴۳,۵۴۴)	(۱۲,۹۹۰,۸۴۳)	(۶۸,۳۷۴,۳۶۵)	(۳۷۴,۳۳۵,۴۶۲)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۳۱۲,۵۰۰	۲,۴۵۵,۱۳۱,۶۶۰	(۲,۶۲۴,۹۱۳,۲۸۱)	(۲,۳۳۲,۲۳۸)	(۱۲,۲۷۵,۶۵۷)	(۱۸۴,۳۸۹,۵۱۶)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۴۲,۳۲۰	۱۳,۸۶۹,۰۲۴,۹۰۰	(۱۱,۲۶۳,۱۰۸,۱۷۷)	(۱۳,۱۷۵,۳۶۵)	(۶۹,۳۴۵,۱۲۵)	۲,۵۲۳,۳۹۶,۲۳۳
پالایش نفت تبریز	۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۱۲,۲۱۴,۳۰۰)	(۷,۰۸۲,۲۲۵)	(۳۷,۲۷۵,۰۰۰)	(۲۰۱,۵۷۱,۵۲۵)
غلطک سازان سپاهان	۱,۳۲۴,۰۳۱	۴,۰۷۹,۴۴۸,۴۵۹	(۴,۰۳۵,۴۱۵,۷۶۵)	(۳,۸۷۵,۳۷۶)	(۲۰,۳۹۷,۲۴۲)	۱۹,۷۶۰,۰۷۶
تراکتور سازی ایران	۹۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۸,۵۳۴,۲۲۰	(۹,۲۰۲,۵۳۱,۹۷۵)	(۹,۲۱۳,۵۷۲)	(۴۸,۴۹۲,۶۷۲)	۴۳۸,۲۹۶,۰۰۱
سیمان صوفیان	۲۵۰,۰۰۰	۹,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۵۶۲,۲۳۵,۳۷۵)	(۹,۲۲۶,۸۶۴)	(۴۸,۵۶۲,۵۰۰)	۲,۰۹۲,۴۷۵,۲۶۱
سرمایه گذاری بهمن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۷,۷۶۶,۳۶۰)	(۲,۸۶۴,۲۳۵)	(۱۵,۰۷۵,۰۰۰)	۸۲۹,۲۹۴,۴۰۵
گروه صنعتی بارز	۴۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۶,۹۴۰,۱۵۰	(۹,۱۴۶,۴۸۰,۰۴۴)	(۸,۹۵۵,۵۱۶)	(۴۷,۱۳۴,۶۹۸)	۲۲۴,۳۶۹,۸۹۲
پویا زرکان آق دره	۴۳۷,۶۹۵	۱۴,۴۱۴,۵۵۰,۲۵۰	(۱۳,۲۸۲,۷۷۸,۶۷۵)	(۱۳,۶۹۳,۶۹۲)	(۷۲,۰۷۲,۷۵۶)	۱,۰۴۶,۰۰۵,۱۲۷
پتروشیمی زاگرس	۵۰,۰۰۰	۶,۲۱۸,۷۸۵,۳۰۰	(۶,۲۹۵,۷۱۱,۲۸۹)	(۵,۹۰۷,۷۹۷)	(۳۱,۰۹۳,۹۲۷)	(۱۱۳,۹۲۷,۷۱۳)
نورایستا پلاستیک	۱۲۵,۰۰۰	۳,۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۷۹,۲۸۳,۴۱۶)	(۳,۰۲۲,۱۵۸)	(۱۵,۹۰۶,۲۵۰)	۷۸۳,۰۳۸,۱۷۶
صنعتی مینو	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۹۶۱,۷۲۰	(۱,۷۸۱,۶۱۶,۲۳۵)	(۱,۶۶۷,۱۳۸)	(۸,۷۷۴,۸۰۹)	(۳۷,۰۹۶,۴۶۲)
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۵,۲۲۷,۱۲۹,۰۰۰	(۳,۸۵۵,۰۵۹,۷۱۶)	(۴,۹۶۵,۶۳۳)	(۲۶,۱۳۵,۶۴۶)	۱,۳۴۰,۹۶۸,۰۰۵
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۳۹۶,۳۳۰,۲۶۳)	(۶,۶۲۷,۸۶۰)	(۳۴,۸۸۴,۰۰۰)	۵۳۸,۹۵۷,۸۷۷
پارس فولاد سبزواری	۸۲۹,۴۹۱	۳۷,۶۱۶,۶۱۲,۸۸۰	(۳۲,۷۸۰,۷۰۸,۴۷۲)	(۳۵,۷۳۵,۴۰۱)	(۱۸۸,۰۸۳,۰۵۶)	۴,۶۱۲,۰۸۵,۹۵۱
فرآوری مواد معدنی ایران	۷۳۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۵,۸۱۹,۵۳۰	(۱۷,۰۵۱,۸۵۹,۰۱۴)	(۱۸,۳۷۸,۲۸۷)	(۹۶,۷۲۹,۱۰۰)	۲,۱۷۸,۸۵۳,۱۲۹
بانک سامان	۴۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۸۰۴,۷۳۰,۰۲۲)	(۸۲۳,۰۰۶)	(۴,۳۳۲,۰۰۱)	۵۶,۵۱۴,۹۷۱
پتروشیمی پردیس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۷۹,۶۹۱,۴۶۰	(۴,۸۷۲,۰۱۷,۰۱۸)	(۴,۶۳۵,۶۶۱)	(۲۴,۳۹۸,۴۵۸)	(۲۱,۳۵۹,۶۷۷)
فولاد کاوه جنوب کیش	۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۱۰,۹۷۴,۹۷۵)	(۲,۷۰۷,۴۹۰)	(۱۴,۲۵۰,۰۰۰)	۱۲۲,۰۶۷,۵۳۵
فولاد هرمزگان جنوب	۲,۴۹۰,۴۷۴	۶,۶۶۸,۶۱۱,۴۵۴	(۷,۱۴۹,۹۸۶,۳۳۴)	(۶,۳۳۵,۰۳۹)	(۳۳,۳۴۳,۰۵۷)	(۵۲۱,۰۵۲,۹۷۶)
صنعتی بهپاک	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۷۸۴,۱۷۴	(۱,۵۳۳,۲۳۹,۹۷۱)	(۱,۷۵۹,۱۸۱)	(۹,۲۵۸,۹۲۱)	۳۰۷,۵۲۶,۱۰۱
بانک پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۴,۸۷۵,۷۰۲	(۴,۶۹۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۶۰,۸۱۹)	(۲۳,۴۷۸,۰۰۰)	۱۱۱,۳۳۶,۸۸۳
جمع		۲,۲۶۰,۴۹۲,۷۶۴,۵۴۶	(۲,۰۹۶,۴۴۴,۶۴۰,۷۴۹)	(۲,۱۴۷,۳۱۲,۶۶۱)	(۱۱,۳۰۱,۷۶۷,۴۵۷)	۱۵۰,۵۹۹,۰۴۳,۶۷۹



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲-۱۶- زیان ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
حق تقدم، مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۶۰۴,۸۵۸	۷۶۲,۳۰۷,۵۵۰	(۱,۰۳۳,۲۶۱,۸۶۲)	(۷۲۴,۱۲۱)	(۳,۸۱۱,۵۳۶)	(۲۷۵,۴۸۹,۹۶۹)
جمع		۷۶۲,۳۰۷,۵۵۰	(۱,۰۳۳,۲۶۱,۸۶۲)	(۷۲۴,۱۲۱)	(۳,۸۱۱,۵۳۶)	(۲۷۵,۴۸۹,۹۶۹)

۳-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	۱۴۵,۳۱۶	۷۸,۶۴۳,۸۷۵,۵۹۰	(۷۶,۲۰۹,۵۰۰,۱۷۶)	(۱۴,۲۵۴,۱۶۸)	.	۲,۴۲۰,۱۲۱,۲۴۶
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	۳۰,۷۹۵	۲۰,۵۷۳,۸۲۷,۴۰۰	(۱۹,۶۹۵,۹۷۹,۲۳۸)	(۳,۷۲۸,۹۹۹)	.	۸۷۴,۱۱۹,۱۶۳
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	۲۵,۵۶۴	۱۵,۵۵۹,۰۶۵,۸۰۰	(۱۴,۷۹۰,۰۱۹,۷۶۹)	(۲,۸۲۰,۰۷۲)	.	۷۶۶,۲۲۵,۹۵۹
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳	۳,۹۵۰	۲,۲۹۵,۰۲۹,۰۰۰	(۲,۱۹۲,۲۸۵,۸۷۲)	(۴۱۵,۹۷۲)	.	۱۰۲,۳۲۷,۱۵۶
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	۸۱,۹۶۳	۴۸,۰۹۹,۸۴۱,۶۶۰	(۴۵,۲۸۷,۷۳۹,۸۳۵)	(۸,۷۱۸,۰۷۸)	.	۲,۸۰۳,۳۸۳,۷۴۷
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	۱۳۰,۳۵۱	۷۲,۹۰۷,۴۲۹,۲۰۰	(۶۹,۱۷۳,۸۸۹,۸۹۷)	(۱۳,۲۱۴,۴۴۳)	.	۳,۷۲۰,۳۲۴,۸۶۰
جمع		۲۳۸,۰۷۹,۰۶۸,۶۵۰	(۲۲۷,۳۴۹,۴۱۴,۷۸۷)	(۴۳,۱۵۱,۷۳۲)	.	۱۰,۶۸۶,۵۰۲,۱۳۱

۴-۱۶- سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
اختیار اهرم-۲۰۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲,۲۵۱,۰۰۰	۳۹,۵۱۹,۰۰۰	(۱۸,۲۸۵,۶۵۳)	(۱۰,۱۶۶)	.	۲۱,۲۲۳,۱۸۱
اختیار اهرم-۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۲۲۶,۰۰۰	۱۳۰,۸۳۶,۰۰۰	(۸۳,۱۳۱,۱۷۸)	(۳۳,۶۸۲)	.	۴۷,۶۷۱,۱۴۰
اختیار اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۱۲,۰۰۰	۴۵,۱۰۶,۰۰۰	(۳۴,۷۲۰,۸۵۰)	(۱۱,۶۱۲)	.	۱۰,۳۷۳,۵۳۸
اختیار اهرم-۳۰۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲۰,۰۷۳,۰۰۰	۹۸۲,۷۵۵,۰۰۰	(۴۸۶,۸۷۴,۰۱۵)	(۲۵۲,۹۶۵)	.	۴۹۵,۶۲۸,۰۲۰
اختیار شستا-۸۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۶۱۸,۰۰۰	(۶۲۶,۱۶۴,۶۲۷)	(۲۰۳,۸۲۰)	.	۱۶۵,۲۴۹,۵۵۳
اختیار فولاد-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱,۰۰۰	۶۰۱,۰۰۰	(۴۹۰,۱۲۲)	(۱۵۴)	.	۱۱۰,۷۲۴
اختیار فولاد-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱۵۱,۲۸۵,۰۰۰	(۱۳۵,۴۸۸,۵۲۴)	(۳۸,۹۴۷)	.	۱۵,۷۵۷,۵۲۹
اختیار فولاد-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۲۵۹,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰	(۴,۵۴۴,۱۵۱)	(۲,۶۶۶)	.	۵,۸۱۳,۱۸۳
اختیار شستا-۹۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۳۵۶,۰۰۰	(۹۴۵,۶۴۱,۰۷۷)	(۲۵۸,۸۶۴)	.	۵۹,۴۵۶,۰۵۹
اختیار فولاد-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰	۵۲۳,۰۰۰	(۸۷۹,۲۲۱)	(۱۳۲)	.	(۳۵۶,۳۵۳)
اختیار فولاد-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰	۸۰۱,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۲۶۷)	(۲۰۶)	.	(۲۴۹,۴۷۳)
اختیار فولاد-۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۲۰,۷۷۲,۰۰۰	۱۵,۰۷۹,۹۴۷,۰۰۰	(۱۴,۶۵۵,۰۵۴,۹۵۱)	(۳,۸۸۳,۰۴۴)	.	۴۲۱,۰۰۹,۰۰۵
جمع		۱۸,۲۳۸,۷۰۷,۰۰۰	(۱۶,۹۹۲,۳۲۴,۶۳۶)	(۴,۶۹۶,۲۵۸)	.	۱,۲۴۱,۶۸۶,۱۰۶

۲-۱۶- زیان ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق س.بخشی صنایع سورنا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۴۳,۶۰۰	(۱,۰۱۶,۰۷۷,۲۸۳)	(۱,۲۰۵,۳۵۶)	.	(۲,۲۳۹,۰۳۹)
جمع		۱,۰۱۵,۰۴۳,۶۰۰	(۱,۰۱۶,۰۷۷,۲۸۳)	(۱,۲۰۵,۳۵۶)	.	(۲,۲۳۹,۰۳۹)

نامله فوق به دلیل اشتباه معامله گر شرکت کارگزاری اعتبار تابان می باشد که بلافاصله بعد از کنترل های صندوق به فروش رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷-۴ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی ۴ ماه و ۵ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گروه مینا	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۷۵۱,۳۲۵,۷۹۳)	(۱۴۲,۷۶۳,۱۵۰)	(۷۵۱,۳۸۵,۰۰۰)	ریال	ریال
توسعه معادن روی ایران	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۶۰۵,۹۶۶,۲۴۲)	(۸۴,۵۵۹,۵۰۰)	(۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۶۳۱,۵۲۶,۰۵۷	(۵۳۱,۳۸۱,۶۷۱)
سرمایه گذاری توکافولاد	۴۰,۵۶۷,۶۶۴	۱۶۶,۳۲۷,۴۲۲,۴۰۰	(۱۶۱,۱۵۴,۸۱۲,۵۱۲)	(۱۵۸,۰۱۱,۰۵۱)	(۸۳۱,۶۳۷,۱۱۲)	۱۷,۸۷۴,۴۴۴,۲۵۸	۲,۳۴۳,۹۹۶,۴۴۱
گروه صنعتی سپاهان	۱۱,۴۶۲,۲۷۳	۵۲,۴۳۹,۸۹۸,۹۷۵	(۳۸,۸۶۰,۸۷۰,۸۶۱)	(۴۹,۸۱۷,۹۰۴)	(۲۶۲,۱۹۹,۴۹۵)	۴,۱۸۲,۹۶۱,۷۲۵	۰
بهساز کاشانه تهران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۴,۷۶۰,۶۱۳)	(۴,۸۴۶,۹۰۰)	(۲۵,۵۱۰,۰۰۰)	۱۳,۲۶۷,۰۱۰,۷۱۵	۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۵,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۶۳۳,۲۲۲,۷۸۴)	(۵,۴۸۶,۸۲۰)	(۲۸,۸۷۸,۰۰۰)	۱۰۸,۰۱۲,۳۹۶	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۷۸,۵۳۱	۱۴۹,۷۵۸,۶۱۷	(۱۲۸,۰۹۹,۴۸۰)	(۱۴۲,۲۷۱)	(۷۴۸,۷۹۳)	۲۰,۸۲۸,۰۷۳	۰
سرمایه گذاری بهمن	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۵۸۷,۱۸۲,۲۵۹)	(۱۰,۰۲۴,۸۷۵)	(۵۲,۷۶۲,۵۰۰)	۲,۹۰۲,۵۳۰,۳۶۶	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۵,۵۶۴,۷۹۳,۷۰۶)	(۱,۱۵۵,۸۰۶,۱۰۰)	(۶,۰۸۳,۱۹۰,۰۰۰)	۱۳۳,۸۳۴,۲۱۰,۱۹۴	۳۳۸,۵۶۹,۵۷۱
توکاریل	۹,۳۰۲,۰۷۹	۵۵,۰۶۸,۳۰۷,۶۸۰	(۵۹,۷۶۹,۶۷۱,۵۵۳)	(۵۲,۳۱۴,۸۹۲)	(۲۷۵,۳۴۱,۵۳۸)	۵,۰۲۹,۰۲۰,۳۰۳	۰
پویا زرکان آق دره	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۱۰,۱۰۷,۶۷۰)	(۱۸,۰۰۲,۵۰۰)	(۹۴,۷۵۰,۰۰۰)	۷۷۲,۸۶۰,۱۷۰	۰
تولیدی برنا باطری	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۲,۰۳۳,۹۲۰)	(۲,۵۰۰,۴۰۰)	(۱۳,۱۶۰,۰۰۰)	۳۷۴,۳۰۵,۶۸۰	۰
حفاری شمال	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۹۵,۸۸۷,۳۶۶)	(۱۲,۵۸۷,۱۲۰)	(۶۶,۲۴۸,۰۰۰)	۲,۰۷۴,۸۷۷,۵۱۴	۰
نورایستا پلاستیک	۱۲۵,۰۰۰	۴,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۷۹,۲۸۳,۴۱۷)	(۴,۳۰۴,۶۸۸)	(۲۲,۶۵۶,۲۵۰)	۲,۱۲۵,۰۰۵,۶۴۵	۰
تولیدی چدن سازان	۲۳,۹۹۸,۱۳۳	۵۲,۴۳۵,۹۲۰,۶۰۴	(۳۸,۴۴۶,۵۸۳,۴۲۴)	(۴۹,۸۱۴,۱۲۵)	(۲۶۲,۱۷۹,۶۰۳)	۱۳,۶۷۹,۳۴۳,۴۵۲	۳۸,۷۸۴,۷۵۵
فولاد خوزستان	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۳۶۸,۰۷۴,۹۳۷)	(۱۴۹,۶۵۹,۲۰۰)	(۷۸۷,۶۸۰,۰۰۰)	۲۰,۲۳۰,۵۸۵,۸۶۳	۳,۲۵۱,۷۷۱,۸۸۴
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۴,۶۷۳,۳۳۷,۵۰۰	(۳,۸۵۵,۰۵۹,۷۲۱)	(۴,۴۳۹,۷۶۶)	(۲۳,۳۶۷,۱۸۸)	۷۹۰,۵۷۰,۸۲۵	۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۸۳,۷۹۹,۶۵۶)	(۱,۹۲۲,۸۰۰)	(۱۰,۱۲۰,۰۰۰)	۲۸,۱۵۷,۵۴۴	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۶۸,۴۰۷,۶۴۲)	(۸,۶۹۲,۵۰۰)	(۴۵,۷۵۰,۰۰۰)	۲۷,۱۴۹,۸۵۸	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۴۴,۵۶۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۴,۵۷۶,۶۷۶,۱۲۳)	(۱,۳۴۵,۲۰۲,۲۸۰)	(۷,۰۸۰,۰۱۲,۰۰۰)	۱۵۳,۰۰۰,۵۰۹,۵۹۷	۱۸,۱۴۵,۲۸۴,۹۳۴
پالایش نفت لاوان	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۶۸,۵۸۹,۶۶۵)	(۱۰,۳۵۵,۲۵۰)	(۵۳,۹۷۵,۰۰۰)	۱,۲۶۲,۱۸۰,۰۸۵	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۴۸,۳۵۷,۰۶۱)	(۱۶,۷۲۷,۶۰۰)	(۸۸,۰۴۰,۰۰۰)	۱,۱۵۴,۸۷۵,۳۳۹	۰
بانک سامان	۱۵,۱۲۵,۰۰۰	۲۷,۴۹۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲۵,۲۸۸,۱۹۱,۷۱۳)	(۲۶,۱۲۲,۳۸۸)	(۱۳۷,۴۸۶,۲۵۰)	۲,۰۴۵,۴۴۹,۶۴۹	۰
کشتیرانی دریای خزر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۲۰۶,۴۹۰,۸۸۷)	(۳۲,۴۱۴,۰۰۰)	(۱۷۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۸۹,۵۰۴,۸۸۷)	۰
گروه بهمن	۲۴,۸۱۷,۴۸۳	۴۴,۸۴۵,۱۹۱,۷۸۰	(۴۶,۲۶۸,۱۸۷,۲۸۱)	(۴۲,۶۰۲,۹۳۲)	(۲۲۴,۲۲۵,۹۵۹)	(۱,۶۸۹,۸۲۴,۳۹۲)	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۷۹۹,۲۴۰,۳۱۹)	(۱۶۳,۰۱۲,۴۰۰)	(۸۵۷,۹۶۰,۰۰۰)	۲۲,۷۷۱,۷۸۷,۳۸۱	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۴۲,۷۵۷,۶۷۳	۱۲۷,۸۸۸,۱۹۹,۹۴۲	(۱۱۹,۹۹۳,۵۰۱,۷۳۵)	(۱۲۱,۴۹۳,۷۹۰)	(۶۳۹,۴۴۱,۰۰۰)	۷,۱۳۳,۷۶۳,۴۱۷	(۵۳۴,۹۸۵,۲۰۴)
صنعتی بهپاک	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۵۸,۲۶۳,۱۸۸,۸۹۷)	(۶۸,۲۴۳,۴۴۰)	(۳۵۹,۱۷۶,۰۰۰)	۱۳,۱۴۴,۶۶۱,۶۶۳	۰
نورد آلومینیوم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۱۷,۱۵۴,۸۳۸)	(۷,۱۷۲,۵۰۰)	(۳۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱۲,۰۷۷,۳۳۸)	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۴۲۷,۳۵۱,۵۱۲)	(۴۰,۱۲۸,۰۰۰)	(۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	۵۶۱,۳۲۰,۴۸۸	۰
بانک گردشگری	۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۶۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۲۴۶,۱۶۰,۸۹۱)	(۲۲۸,۳۴۵,۰۴۰)	(۱,۲۰۱,۸۱۶,۰۰۰)	۳۰,۶۸۶,۸۷۸,۰۶۹	۰
کانی کرین طیس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۵۲,۳۱۵,۴۰۰)	(۳,۴۷۱,۳۰۰)	(۱۸,۲۷۰,۰۰۰)	۱,۰۷۹,۹۴۳,۳۰۰	۰
پالایش نفت تهران	۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۶۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۰۰۸,۴۵۶,۵۱۳)	(۱۳۹,۵۱۷,۱۹۰)	(۷۳۴,۳۰۱,۰۰۰)	۸,۹۷۹,۹۲۵,۲۹۷	۰
بانک پارسیان	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۸۴۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۰۷۲,۳۹۷,۷۹۴)	(۱۶۹,۹۰۶,۷۴۰)	(۸۹۴,۲۴۶,۰۰۰)	(۱۱,۲۸۷,۳۵۰,۵۳۴)	۰
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۹,۳۱۸,۵۲۳)	(۳,۴۷۷,۰۰۰)	(۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	۵۸,۹۰۴,۴۷۷	۰
نورد و قطعات فولادی	۱۱,۹۵۳,۵۵۴	۱۱۱,۷۶۵,۷۲۹,۹۰۰	(۱۱۱,۲۹۲,۷۲۰,۶۱۴)	(۱۰۶,۱۷۷,۴۴۳)	(۵۵۸,۸۲۸,۶۵۰)	(۱۹۱,۹۹۶,۸۰۷)	۰
ایران خودرو دیزل	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۲۴,۲۶۳,۸۰۸)	(۲۵,۸۸۸,۴۵۰)	(۱۳۶,۲۵۵,۰۰۰)	۱,۶۴۴,۵۹۲,۷۴۲	۰
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۶۶۶,۸۷۷,۲۲۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۳۷۸,۰۸۱,۲۴۶)
فروسلیس ایران	-	-	-	-	-	-	۴۳۱,۹۲۱,۳۴۴
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۹۷۵,۶۴۶,۶۳۹
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	(۲۵۷,۰۰۱,۱۷۹)
غللتک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۶۸۳,۸۹۹,۴۴۴
سوزمیران	-	-	-	-	-	-	۶۳۱,۱۶۲,۹۲۵
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۰,۴۳۹,۹۳۹
ح. صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۳۳۱,۸۵۸,۶۰۰)
جمع	۴,۷۰۰,۸۹۹,۲۶۷,۳۹۸	(۴,۲۱۶,۷۷۲,۳۵۷,۰۳۰)	(۴,۴۶۵,۸۵۴,۳۰۵)	(۲۳,۵۰۴,۹۹۶,۳۳۸)	۴۵۶,۱۵۶,۵۵۹,۷۲۵	۲۹,۲۲۸,۰۹۷,۲۴۶	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۲۳ / ۱۱ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سیورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۸- سود سهام

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهید باهنر	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷۸۵۰,۳۲۰	۵۷۵	۱۶,۰۱۳,۸۷۶,۵۰۰	۰	۱۶,۰۱۳,۸۷۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-
بانک سینا	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۷۶,۴۷۱)	۲۷۴,۸۲۳,۵۲۹	-	-	-	-	-	-	-
گروه مینا	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۶۴۸,۳۱۸	۵۰۰	۲۸۳۲,۱۵۹,۰۰۰	(۱۹۲,۸۴۳,۰۲۰)	۲,۶۳۹,۳۱۵,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۹۵۷,۰۹۸	۱,۰۰۰	۷,۹۵۷,۰۹۸,۰۰۰	۰	۷,۹۵۷,۰۹۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۹۷۳,۹۱۶	۳۷۰	۳,۳۲۰,۳۴۸,۹۲۰	۰	۳,۳۲۰,۳۴۸,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-
ایران تاپیر	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۵۶۱,۱۶۵	۷۰۰	۷,۳۹۲,۸۱۵,۵۰۰	۰	۷,۳۹۲,۸۱۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۷,۳۰۷,۹۲۸	۴۰۰	۲۶,۹۲۳,۱۷۱,۲۰۰	۰	۲۶,۹۲۳,۱۷۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۴,۶۴۵,۸۰۴	۲۵۵	۸,۸۳۴,۶۸۰,۰۲۰	۰	۸,۸۳۴,۶۸۰,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸۰,۰۰۰	۹	۱,۶۲۰,۰۰۰	۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی دریای خزر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۵۵,۰۵۹	۲,۱۷۰	۳,۳۷۴,۳۷۸,۰۳۰	۰	۳,۳۷۴,۳۷۸,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی چند سازان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۷۰۸,۳۵۵	۱۲۰	۱,۶۴۵,۰۰۲,۶۰۰	۰	۱,۶۴۵,۰۰۲,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-
بیمه اتکالی ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۶۱,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۰۲۲,۳۸۶)	۴,۳۲۹,۷۷۴,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-
جمع						(۸۷۶,۳۴۴,۸۷۷)	۸۸,۲۶۴,۰۰۴,۸۹۳	۰						



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سوزنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۴ ماه و ۵ روزه منتهی به	ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۷,۵۵۵,۷۴۸,۳۶۵	۱۹-۱	سود اوراق اجاره
		۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
		۲۰,۷۳۲,۷۵۷,۱۴۰		جمع

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
۱۷,۵۵۵,۷۴۸,۳۶۵	۰	۱۷,۵۵۵,۷۴۸,۳۶۵	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	صکوک اجاره فارس ۷- بدون ضامن
۰	۰	۱۷,۵۵۵,۷۴۸,۳۶۵					جمع

۱۹-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
۳۸۹,۶۵۶	۰	۸۵۵,۸۷۸	۵٪	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۵۴۸۲
۱,۰۹۶,۴۵۴	۰	۱,۰۹۶,۲۵۰,۶۵۸	۵٪	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	سود سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری ۱۲۰,۹۹۶۷,۱۴۵۳۷۷۶
۸,۳۷۱	۰	۲,۲۴۲	۵٪	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	سود سپرده کوتاه مدت بانک ملت ۹۹۴۲۹,۰۳۱۶
۰	۰	۳۶۶,۶۷۲	۵٪	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	سود سپرده کوتاه مدت بانک ملی ۲۳۰,۹۷۲۴۱۸۰۰۱
۰	۰	۲,۰۷۹,۵۳۳,۳۲۵	۵٪	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	سود سپرده کوتاه مدت بانک سپه ۳۱۳۰۱,۱۲۸۱۶۳۹
۲,۰۲۴,۲۶۳,۸۹۵	۰	۰	۲۲,۵٪	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	سود سپرده کوتاه مدت بانک ملی ۰,۴۲۱۷۶,۵۰۹۰۰۸
۴۹,۳۹۲,۳۷۸,۰۲۴	۰	۰	۲۸٪	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	سود سپرده بلند مدت بانک گردشگری ۱۲۰,۱۴۰۵,۱۴۵۳۷۷۶
۵۱,۴۱۸,۶۵۶,۴۰۰	۰	۲,۱۷۷,۰۰۸,۷۷۵					جمع



گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۳

درج

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۲۹,۷۴۶,۵۵۳	.	۲۰-۱ سایر درآمدها (هزینه تنزیل سود سهام دریافتی)
۱,۴۸۳,۱۲۰,۶۱۴	۸۸,۱۱۶,۱۲۰	۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۸۱۲,۸۶۷,۱۶۷	۸۸,۱۱۶,۱۲۰	جمع

۲۰-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱,۷۳۵,۵۰۷,۰۶۶	۱,۳۱۰,۳۹۲,۱۸۹	مدیر
۷۴۹,۹۹۹,۸۸۰	۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶	متولی
۴,۷۶۸,۶۱۲,۲۹۹	۱,۱۹۹,۳۵۶,۱۴۲	بازارگردان
۴۹۴,۹۹۹,۸۱۱	۱۵۴,۴۸۸,۰۹۶	حسابرس
۳۷,۷۴۹,۱۱۹,۰۵۶	۲,۸۵۸,۷۵۶,۹۷۳	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۵۴,۹۲۸,۲۳۱	۳۳۴,۱۴۳,۹۱۱	هزینه نرم افزار
۲۱۰,۴۲۳,۳۸۵	۷۹,۹۷۱,۷۰۴	هزینه تصفیه
۱۰۴,۱۴۰,۵۸۲	۱۲۴,۹۶۸,۰۲۴	هزینه تأسیس
۲۸,۳۷۸,۳۷۱	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۵۷۳,۶۴۰	.	هزینه خدمات بانکی
۲۵,۴۹۱,۴۰۰	۸,۲۲۶,۵۰۰	سایر هزینه ها
۲,۷۴۴,۹۳۵,۶۰۹	۵۴۷,۳۱۰,۱۳۹	جمع

۲۳- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۹,۵۹۲,۹۲۸,۰۰۰	۱۳۴	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۱,۹۱۱,۶۹۲,۰۰۰)	(۳,۴۷۹,۵۰۰,۱۰۶)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۳۷,۶۸۱,۲۳۶,۰۰۰	(۳,۴۷۹,۴۹۹,۹۷۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، به جز مورد زیر، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی با اهمیتی می باشد.

تعداد	تاریخ سررسید	قیمت اعمال
۱۲,۲۶۷,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۶,۰۰۰

اختیار فولاد

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:

نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سیدگردان سونا	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰.۹۰٪	۱,۳۰۰,۰۰۰
		عادی	۲,۱۵۶,۱۷۰		.
سبدهای تحت مدیریت	مدیر مشترک	عادی	۸۱,۶۶۱,۲۵۹	۲۱.۱۹٪	۵۵,۲۴۵,۴۳۸
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سام	مدیر مشترک	عادی	۸,۸۲۸,۱۵۶	۲.۲۹٪	۳,۴۷۰,۴۰۳
صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قنک سونا	مدیر مشترک	عادی	۸۰۴,۰۰۰	۰.۲۱٪	.
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا	بازارگردان	عادی	۲,۵۰۲,۴۱۰	۰.۶۵٪	۸۴۶,۵۵۸
احمد اشتیاقی	مؤسس	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰
ساسان اله قلی	مؤسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۲۰۰,۰۰۰
علیرضا صادقی	مؤسس	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰
سپیده علی آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۴۶۳,۵۶۶	۰.۳۸٪	۲۰۵,۰۰۰
ریحانه قربانی شهرابی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۸,۹۶۶	۰.۰۵٪	۱۹,۶۲۱
خشایار دادمنش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰
جمع			۹۹,۴۵۴,۵۲۷	۲۵.۹۹٪	۶۱,۸۰۷,۰۲۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) ریال -
		موضوع معامله	ارزش معامله	
سیدگردان سونا	مدیر	کارمزد مدیر	۳۱,۷۳۵,۵۰۷,۰۶۶	(۳۱,۷۳۵,۵۰۷,۰۶۶)
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی	۷۴۹,۹۹۹,۸۸۰	(۷۴۹,۹۹۹,۸۸۰)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۹۴,۹۹۹,۸۱۱	(۴۹۴,۹۹۹,۸۱۱)
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	.	.
صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۴,۷۶۸,۶۱۲,۲۹۹	(۴,۷۶۸,۶۱۲,۲۹۹)
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزار	خرید و فروش	۷,۲۸۰,۹۱۷,۲۵۱,۴۹۲	(۲۸,۹۲۹,۱۵۰,۰۱۵)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش	۷۶۳,۰۴۳,۳۴۸,۵۳۸	۶۱,۷۲۴,۴۹۶

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.



بیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۳