

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی میان دوره ای

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

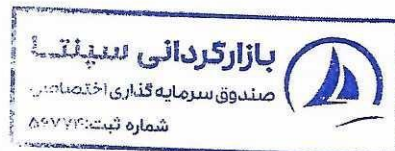
به پیوست صورت‌های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا مربوط به دوره ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه | |
|------------|---|
| ۲ | صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| ۴ | یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ارکان صندوق سرمایه‌گذاری |
| | مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۶-۱۶ | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت نونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ .../.../... به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضا | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|---|---------------|-------------------------------------|-------------|
|  | ساسان اله قلی | سیدگردان سورنا | مدیر صندوق |
| | میثم کریمی | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان | متولی صندوق |



بازارگردانی سپنتا صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ریال |
|---|----------------|------|
| دارایی ها | | |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم | ۴۴,۴۵۶,۲۸۵,۲۰۷ | |
| ۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۴۳۰,۴۲۱,۷۲۳ | |
| ۷ حساب دریافتی | ۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹ | |
| ۸ جاری کارگزاران | ۳,۸۷۷,۶۰۵,۴۹۸ | |
| ۹ سایر دارایی ها | ۳۱۵,۲۳۶,۲۰۵ | |
| جمع دارایی ها | ۴۹,۸۶۰,۶۷۴,۳۲۲ | |
| بدهی ها | | |
| ۱۰ بدهی به ارکان صندوق | ۴۱۰,۳۱۸,۹۲۹ | |
| ۱۱ بدهی به سرمایه گذاران | ۱,۰۳۶,۵۳۷ | |
| ۱۲ سایر حساب های پرداختی و ذخایر | ۱,۱۶۴,۳۸۱,۸۷۷ | |
| جمع بدهی ها | ۱,۵۷۵,۷۳۷,۳۴۳ | |
| ۱۳ خالص دارایی ها | ۴۸,۲۸۴,۹۳۶,۹۷۹ | |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری | ۹۴۳,۴۷۱ | |

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضا |
|-------------|-------------------------------------|---------------|------|
| مدیر صندوق | سپدگردان سورنا | ساسان اله قلی | |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان | میثم کریمی | |



بازارگردانی سپنتا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت خالص دارایی ها

شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | درآمدها: |
|---------|-----------------|---|
| ۱۴ | (۳,۳۲۰,۲۶۲,۰۵۶) | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۱۵ | (۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷) | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱۶ | ۳,۰۰۴,۳۱۳,۸۹۸ | سایر درآمدها |
| | (۱,۰۸۷,۸۳۱,۵۲۵) | جمع درآمدها |
| | | هزینه ها: |
| ۱۷ | ۷۴۰,۳۱۸,۹۲۹ | هزینه کارمزد ارکان |
| ۱۸ | ۸۵۰,۶۰۳,۹۲۱ | سایر هزینه ها |
| | ۱,۵۹۰,۹۲۲,۸۵۰ | جمع هزینه ها |
| | (۲,۶۷۸,۷۵۴,۳۷۵) | سود خالص |
| | -۶.۸۱٪ | بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) |
| | -۵.۵۲٪ | بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) |

| یادداشت | تعداد | ریال | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---------|----------|------------------|------------|
| | . | . | . |
| | ۶۶,۷۰۱ | ۶۶,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰ | |
| | (۱۵,۵۲۳) | (۱۵,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰) | |
| | . | (۲,۳۶۷,۲۳۱,۸۲۸) | |
| | . | (۵۲۵,۸۳۱,۱۹۶) | |
| | ۵۱,۱۷۸ | ۴۸,۲۸۴,۹۳۶,۹۷۶ | |

خالص دارایی ها (احدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان)خالص

تعدیلات

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

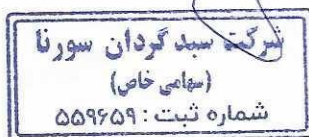
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال -



| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | مفوض |
|-------------|--------------------------------------|---------------|------|
| مدیر صندوق | سیدگردان سورنا | ساسان اله قلی | |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند ابران | میثم کریمی | |



صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ تحت شماره ۱۲۲۳۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۷۷۴ 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 تا توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نيل 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 ۱۴۰۵/۱۰/۱۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در اساسنامه، درمجموع صندوق از حق رای برخوردارند در تاریخ نراژنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | | |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| نام دارنده واحد ممتاز | تعداد واحد ممتاز تحت تسلک | درصد واحدهای ممتاز تحت تسلک |
| شرکت سیدگردان اکسیژن | ۱۷,۱۵۰ | ۲۹٪ |
| سازمان اله قلی | ۱ | ۰٪ |
| سیدگردان سورنا | ۱۷,۸۴۹ | ۵۱٪ |
| | ۳۵,۰۰۰ | ۱۰۰٪ |

مدیر صندوق: سیدگردان سورنا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهید قندی، نبشور، خیابان زهیر، خیابان یازدهم (تسترین شرقی) پلاک ۱۶ واحد ۲

متولی: شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آیان که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان آرژانتین، خیابان وزرا، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۱۰۳

حسابرس: موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان بهشتی خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۰۳ از تهران کلبلیک ساختمان ۲۱۶ پلاک ۱۸۶ واحد ۲۶

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ 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 سهم در پایان روز با قیمت تعدیل شده سهم، 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 سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، 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 برنامہ زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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 شود. 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 ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی 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 ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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 استهلاک 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) حداقل سرمایه اولیه تا حداکثر مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت یا تایید متولی |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تایید متولی |
| کارمزد مدیر | سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امید نامه و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها |
| کارمزد متولی | سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر یک میلیارد ریال خواهد بود. |
| کارمزد حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی |
| 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 بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت | هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد شده و مدارک مثبت |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها | هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق |

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

| صنعت | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| صندوق سرمایه گذاری قابل معامله | ۴۵,۲۲۶,۸۰۳,۹۷۳ | ۴۴,۴۵۶,۲۸۵,۲۰۷ | ۸۹.۱۶% |
| | ۴۵,۲۲۶,۸۰۳,۹۷۳ | ۴۴,۴۵۶,۲۸۵,۲۰۷ | ۸۹.۱۶% |

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------|---------------------|
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی | ریال ۴۳۰,۴۲۱,۷۲۳ |
| | ۴۳۰,۴۲۱,۷۲۳ |

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

| سپرده های بانکی | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سر رسید | نرخ سود | مبلغ | درصد از کل دارایی ها |
|---|-------------------|---------------|---------|-------------|----------------------|
| سپرده کوتاه مدت ۱۲۰.۹۹۶۷.۱۶۰۰۵۰۳.۱ بانک گردشگری | ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ | | ۰.۰۰% | ۵,۱۳۲,۰۸۶ | ۰.۰۱% |
| سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۹۳۰ بانک خاورمیانه | ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ | | ۰.۰۰% | ۴۱۹,۲۷۶,۶۷۸ | ۰.۸۴% |
| سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۱۱ بانک خاورمیانه | ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ | | ۰.۰۰% | ۶,۰۱۲,۹۵۹ | ۰.۰۱% |
| | | | | ۴۳۰,۴۲۱,۷۲۳ | ۰.۸۶% |

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۷- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |
|-------------|---------|
| مبلغ | یادداشت |
| ریال | |
| ۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹ | |
| ۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹ | |

مطالبات دریافتی ناشی از کارمزد بازارگردانی صندوق
بخشی صنایع سورتا

۸- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | | |
|---|-----------------|-----------------|---|
| مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳,۸۷۷,۶۰۵,۴۹۸ | ۴۲۰,۶۷۵,۳۷۵,۲۴۸ | ۴۲۴,۵۵۲,۹۸۰,۷۴۶ | ۰ |
| ۳,۸۷۷,۶۰۵,۴۹۸ | ۴۲۰,۶۷۵,۳۷۵,۲۴۸ | ۴۲۴,۵۵۲,۹۸۰,۷۴۶ | ۰ |

کارگزاری نهایت نگر

۹- سایر دارایی ها
ایر 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 سال | مانده در پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| ۰ | ۵۵۰,۹۹۱,۲۹۲ | ۲۳۵,۷۵۵,۰۸۷ | ۳۱۵,۲۳۶,۲۰۵ |
| ۰ | ۱,۰۵۰,۹۹۱,۲۹۲ | ۲۳۵,۷۵۵,۰۸۷ | ۳۱۵,۲۳۶,۲۰۵ |

مخارج تاسیس
مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

| | |
|-------------|---|
| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |
| ۸۶,۴۴۴,۰۱۴ | مدیر صندوق سیدگردان سورنا |
| ۲۱۲,۰۰۶,۵۹۷ | متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان |
| ۱۱۱,۸۶۸,۳۱۸ | حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین |
| ۴۱۰,۳۱۸,۹۲۹ | |

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

| | |
|------------|--|
| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |
| . | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری |
| ۱,۰۰۵,۹۷۹ | حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| . | حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۳۰,۵۵۸ | بدهی بابت رد درخواست صدور |
| ۱,۰۳۶,۵۳۷ | |

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|---------------|--|
| ۳۲,۱۰۵,۷۲۴ | بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس |
| ۳۹۷,۷۱۲,۵۸۶ | بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۶,۳۲۱,۵۲۷ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۷۲۶,۲۴۲,۰۴۰ | ذخیره آبونمان نرم افزار |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | بدهی بابت امور صندوق |
| ۱,۱۶۴,۳۸۱,۸۷۷ | |

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |
|----------------|--------|
| ریال | تعداد |
| ۱۵,۲۶۳,۴۵۱,۹۷۶ | ۱۶,۱۷۸ |
| ۳۳,۰۲۱,۴۸۵,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰ |
| ۴۸,۲۸۴,۹۳۶,۹۷۶ | ۵۱,۱۷۸ |

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | یادداشت | |
|-----------------|---------|---|
| ریال | | |
| (۳,۳۲۰,۲۶۲,۰۵۶) | ۱۴-۱ | سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۳,۳۲۰,۲۶۲,۰۵۶) | | |

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| از ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | | | | | |
|-----------------|--------|-------------|-----------------|-----------------|------------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | نام شرکت |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۱۱۹,۴۶۴,۳۵۳ | ۰ | ۲,۹۵۳,۹۰۱ | ۱۵,۶۳۱,۸۱۸,۱۲۱ | ۱۵,۷۵۴,۳۳۶,۳۷۵ | ۶۷۶,۸۶۹ | صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت |
| ۵,۷۲۸,۸۰۰ | ۰ | ۰ | ۲۸,۰۰۱,۵۷۱,۳۰۰ | ۲۸,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | صندوق س. سهامی اکسیژن-س |
| ۱۴,۵۱۴,۳۳۴ | ۰ | ۸۸۶,۴۱۷ | ۲۳,۶۲۳,۸۰۰,۵۶۱ | ۲۳,۶۳۹,۲۰۱,۳۱۲ | ۲,۳۳۰,۶۰۰ | ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د |
| (۳,۴۵۹,۹۶۹,۵۴۳) | ۰ | ۹۷,۸۲۸,۶۱۵ | ۳۰۶,۳۴۵,۴۰۷,۵۲۱ | ۳۰۲,۹۸۳,۲۶۶,۵۹۳ | ۲۶,۴۱۹,۶۷۶ | صندوق س. بخشی فلزات رویین-ب |
| (۳,۳۲۰,۲۶۲,۰۵۶) | ۰ | ۱۰۱,۶۶۸,۹۳۳ | ۳۷۳,۶۰۲,۵۹۷,۴۰۳ | ۳۷۰,۳۸۴,۰۰۴,۲۸۰ | | |

صندوق اختصاصی بازارگردانی سینتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------|
| | ریال |
| | (۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷) |
| | (۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷) |

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام سهام | تعداد | ارزش بازار یا تعدیل شده ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد ریال | مالیات ریال | سود (زیان) تحقق نیافته ریال |
|--------------------------------|-----------|---------------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت | ۸۱۶,۵۰۷ | ۱۹,۳۰۸,۳۲۷,۱۷۴ | ۱۹,۱۱۴,۱۳۹,۴۰۹ | ۳,۶۰۱,۵۶۱ | - | ۹۰,۵۸۶,۲۰۴ |
| صندوق س. سهامی اکسیژن س | ۱,۲۶۱,۴۷۳ | ۱۶,۴۷۶,۰۹۸,۸۵۳ | ۱۶,۹۳۴,۹۵۹,۳۴۰ | ۳,۹۱۳,۰۷۳ | - | (۴۵۲,۷۷۳,۵۶۱) |
| صندوق س. بخشی فلزات رویین-ب | ۸۴۶,۵۵۸ | ۸,۷۸۹,۸۱۱,۷۱۳ | ۹,۱۸۹,۰۶۹,۸۲۴ | ۱۰,۴۳۷,۹۰۱ | - | (۴۰,۹۶۹۶,۰۱۰) |
| | | ۴۴,۴۷۴,۲۳۷,۷۳۹ | ۴۵,۲۲۸,۱۶۸,۵۷۱ | ۱۷,۹۵۲,۵۳۵ | - | (۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷) |

صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶- سایر درآمدها

| یادداشت | دوره ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ریال |
|--|--|----------------------|
| سایر | | . |
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده | ۱۶ | ۲,۲۲۳,۱۸۸,۲۰۹ |
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام | ۱۶-۱ | . |
| درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی | ۱۶-۲ | ۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹ |
| | | <u>۳,۰۰۴,۳۱۳,۸۹۸</u> |

۱۶-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۶-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| مدیر | دوره ی مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ریال |
|--------|---|--------------------|
| مدیر | | ۸۶,۴۴۴,۰۱۴ |
| متولی | | ۲۱۲,۰۰۶,۵۹۷ |
| حسابرس | | ۴۴۱,۸۶۸,۳۱۸ |
| | | <u>۷۴۰,۳۱۸,۹۲۹</u> |

۱۸- سایر هزینه ها

| هزینه تاسیس | دوره ی مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ریال |
|--------------------|---|--------------------|
| هزینه تاسیس | | ۳۲,۱۰۵,۷۲۴ |
| هزینه نرم افزار | | ۸۰۸,۷۱۸,۴۲۱ |
| هزینه تسهیلات | | ۸۲۳,۰۷۹ |
| هزینه کارمزد بانکی | | ۲,۶۳۵,۱۷۰ |
| هزینه تصفیه | | ۶,۳۲۱,۵۲۷ |
| | | <u>۸۵۰,۶۰۳,۹۲۱</u> |

صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹- تعدیلات

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

دوره ۵ ماه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال

(۱۸۵,۱۶۳,۹۸۷)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

(۳۴۰,۶۶۷,۲۰۹)

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

(۵۲۵,۸۳۱,۱۹۶)

۲۰- 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.

۲۱- 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 ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| اشخاص وابسته | نام | نوع وابستگی | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
|---------------------------|-----------------|-------------|---------------------------|----------------------------|-----------|
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته | سیدگردان سورنا | مدیر صندوق | ممتاز | ۱۷,۸۴۹ | ۳۴,۸۸٪ |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته | سیدگردان سورنا | مدیر صندوق | عادی | ۱۶,۱۷۸ | ۳۱,۶۱٪ |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته | ساسان اله قلی | موسس | ممتاز | ۱ | ۰,۰۰٪ |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته | سیدگردان اکسیژن | موسس | ممتاز | ۱۷,۱۵۰ | ۳۳,۵۱٪ |
| | | | | ۵۱,۱۷۸ | ۱۰۰,۰۰٪ |

صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۲-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:

| ماده بدهکار | شرح معامله | نوع وابستگی | موضوع معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | طرف معامله |
|----------------------|------------|-------------|--------------|--------------------|--------------|--|
| ریال (۸۶,۴۴۴,۰۱۴) | ریال | مدیر | کارمزد ارکان | ۸۶,۴۴۴,۰۱۴ | طی دوره مالی | سبدگردان سورنا |
| (۲۱۲,۰۰۶,۵۹۷) | ریال | متولی | کارمزد ارکان | ۲۱۲,۰۰۶,۵۹۷ | طی دوره مالی | شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان |
| (۱۱۱,۸۶۸,۳۱۸) | ریال | حسابرس | کارمزد ارکان | ۴۴۱,۸۶۸,۳۱۸ | طی دوره مالی | مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین |
| <u>(۴۱۰,۳۱۸,۹۲۹)</u> | | | | <u>۷۴۰,۳۱۸,۹۲۹</u> | | |

۲۳- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

| شرح | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|-------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| جمع دارایی جاری | ۵۰,۳۱۵,۹۵۶,۸۸۳ | ۴۲,۵۳۲,۵۲۲,۹۶۵ | ۴۸,۶۸۶,۸۰۲,۱۱۵ |
| جمع دارایی غیر جاری | | | |
| جمع کل دارایی ها | ۵۰,۳۱۵,۹۵۶,۸۸۳ | ۴۲,۵۳۲,۵۲۲,۹۶۵ | ۴۸,۶۸۶,۸۰۲,۱۱۵ |
| جمع بدهی های جاری | ۱,۱۴۲,۸۸۲,۴۹۶ | ۱,۱۲۵,۵۹۳,۶۹۳ | ۱,۱۱۶,۹۴۹,۲۹۲ |
| جمع بدهی های غیر جاری | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع کل بدهی ها | ۱,۱۴۲,۸۸۲,۴۹۶ | ۱,۱۲۵,۵۹۳,۶۹۳ | ۱,۱۱۶,۹۴۹,۲۹۲ |
| جمع کل تعهدات | ۴۳,۰۳۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۲۱۴,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۷۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۴۴,۱۷۸,۳۸۲,۴۹۶ | ۱۸,۴۳۹,۷۹۳,۶۹۳ | ۱۷۳,۲۵۸,۹۴۹,۲۹۲ |
| نسبت جاری | ۱.۱۴ | ۲.۳۲ | |
| نسبت بدهی و تعهدات | ۰.۸۸ | | ۳.۵۶ |

صندوق اختصاصی بازارگردانی سینما
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۴- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر، بصورت جداگانه به شرح زیر می باشد:
الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| جمع | بازارگردانی صندوق درآمد ثابت سام | بازارگردانی صندوق سهامی اکسمین | بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورتا | |
|----------------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |
| رنال | رنال | رنال | رنال | |
| ۴۳۰,۴۲۱,۷۲۳ | ۴۰۸,۴۰۵,۲۲۴ | ۶,۰۱۲,۹۵۹ | ۱۶,۰۰۳,۵۴۰ | دارایی ها |
| ۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹ | . | . | ۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹ | نقد بانک |
| ۳,۸۷۷,۶۰۵,۴۹۸ | . | ۲۷۹,۲۳۹,۱۲۸ | ۳,۵۹۸,۳۶۶,۳۷۰ | حساب های دریافتی تجاری |
| ۴۴,۴۵۶,۳۸۵,۲۰۴ | . | ۱۶,۴۷۲,۱۸۵,۷۷۹ | ۲۷,۹۸۴,۰۹۹,۴۲۵ | حسابهای فی مابین با کارگزاران |
| ۳۱۵,۲۳۶,۲۰۵ | . | ۱۵۵,۸۹۳,۴۷۱ | ۱۵۹,۳۴۲,۷۳۴ | سرمایه گذاری ها |
| ۴۹,۸۶۰,۶۷۴,۳۱۹ | ۴۰۸,۴۰۵,۲۲۴ | ۱۶,۹۱۳,۳۳۱,۳۳۷ | ۳۲,۵۳۸,۹۳۷,۷۵۸ | مخارج انتقالی به دوره های آتی |
| | | | | جمع دارایی ها |
| ۱,۰۳۶,۵۳۷ | . | . | ۱,۰۳۶,۵۳۷ | بدهی ها |
| ۴۳۱,۸۱۸,۳۱۰ | ۶۳,۶۴۰,۷۱۶ | ۱۷۰,۰۲۷,۲۲۲ | ۱۹۸,۱۵۰,۲۷۲ | حسابها پرداختنی به گذاران |
| ۱,۱۴۲,۸۸۲,۲۹۶ | ۳۴۵,۰۳۳,۳۰۹ | ۱۶۵,۹۳۲,۲۰۰ | ۶۳۱,۹۱۶,۹۸۷ | حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق |
| ۱,۵۷۵,۷۲۷,۳۴۳ | ۴۰۸,۶۷۴,۰۲۵ | ۳۳۵,۹۵۹,۵۲۲ | ۸۳۱,۱۰۳,۷۹۶ | ذخایر هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده |
| ۴۸,۲۸۴,۹۳۶,۹۷۶ | (۲۶۸,۸۰۱) | ۱۶,۵۷۷,۳۷۱,۸۱۵ | ۳۱,۷۰۷,۸۳۳,۹۶۲ | جمع بدهی ها |
| | | ۹۶۶,۶۱۱ | ۹۳۱,۸۱۶ | خالص دارایی ها |
| | | | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

بصورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| جمع | بازارگردانی صندوق | بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن | بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورتا | |
|-----------------|--|--|--|--|
| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |
| | | | | درآمدها |
| (۳.۸۱۲.۲۵۷.۱۹۳) | - | ۴۵۲.۲۲۴.۶۳۳ | (۳.۲۶۴.۴۸۱.۸۲۶) | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۳۱۲.۰۶۴.۰۰۰ | - | - | ۳۱۲.۰۶۴.۰۰۰ | درآمد سود اوراق بهادار |
| ۳۷.۲۴۰.۵۰۷ | - | ۱۶۵.۲۹۹.۲۳۱ | (۱۲۸.۰۰۵۸.۷۲۴) | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی های مالی |
| ۲.۱۹۵.۳۲۵.۷۲۰ | - | ۸۸۵.۱۸۴.۰۰۲ | ۱.۳۱۰.۱۴۱.۷۱۸ | درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی |
| ۲.۲۲۴.۸۲۷.۵۳۸ | ۲.۱۰۹.۷۴۲.۴۶۶ | ۱.۶۳۹.۳۲۹ | ۱۱۳.۴۴۵.۷۴۳ | سایر درآمدها |
| ۱.۹۵۷.۲۰۰.۵۷۲ | ۲.۱۰۹.۷۴۲.۴۶۶ | ۱.۵۰۴.۳۴۷.۱۹۵ | (۱.۶۵۶.۸۸۹.۰۸۹) | جمع درآمدها |
| | | | | هزینه ها |
| ۸۱۳.۱۶۵.۶۰۳ | ۲۷۸.۷۳۸.۴۰۳ | ۹۹.۹۹۷.۲۹۲ | ۴۳۴.۴۲۹.۹۰۸ | هزینه های کارمزد ارگان |
| ۹۳۶.۷۶۳.۸۱۷ | ۳۱۳.۹۴۸.۶۴۴ | ۱۵۹.۴۴۶.۲۲۹ | ۶۶۳.۳۸۸.۹۴۴ | سایر هزینه ها |
| ۱۰۷.۷۹۸.۴۴۳ | - | ۲.۱۵۸.۳۵۷ | ۱۰۵.۶۴۰.۰۸۶ | هزینه کارمزد معاملات |
| ۳.۲۵۸.۲۲۹ | ۴۵۱.۶۷۰ | ۸۱.۷۰۰ | ۲.۹۲۴.۸۷۹ | هزینه های مالی |
| ۱.۸۶۱.۱۸۶.۱۱۲ | ۵۹۳.۱۳۸.۷۱۷ | ۲۶۱.۶۶۳.۵۷۸ | ۱.۰۰۶.۳۸۳.۸۱۷ | جمع هزینه ها |
| ۹۶.۰۱۴.۴۶۰ | ۱.۵۱۶.۶۰۳.۷۴۹ | ۱.۲۴۲.۶۸۳.۶۱۷ | (۲.۶۶۳.۲۷۲.۹۰۶) | سود (زیان) خالص |