

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی میان دوره ای

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی صورت های 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 درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴

۵

۶-۱۶

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 صورتهای مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا 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 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

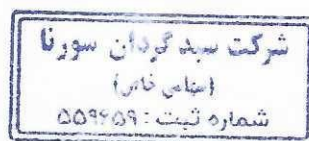
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

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

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد





پادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درآمدها:
۱۴	(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۲,۲۲۳,۱۸۸,۲۰۹	سود سپرده های بانکی
۱۷	۱,۰۹۴,۸۲۹,۰۱۸	سایر درآمدها
	(۷۷۶,۳۰۸,۹۷۵)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۸	(۷۴۰,۳۱۸,۹۲۹)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۸۵۰,۶۰۳,۹۲۱)	سایر هزینه ها
	(۱,۵۹۰,۹۲۲,۸۵۰)	جمع هزینه ها
	(۲,۳۶۷,۲۳۱,۸۲۵)	سود خالص
	-۶.۰۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	-۴.۸۷٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

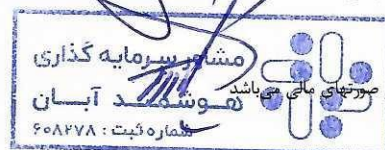
پادداشت	تعداد	ریال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	۶۶,۷۰۱	۶۶,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	(۱۵,۵۲۳)	(۱۵,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) خالص
۲۰	۰	(۲,۳۶۷,۲۳۱,۸۲۵)	تعدیلات
	۵۱,۱۷۸	(۵۲۵,۸۳۱,۱۹۶)	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



شرکت سبذ گردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹



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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت خالص دارایی‌ها

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

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 سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه 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 تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس sepantafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان اکسیژن	۱۷,۱۵۰	۴۹٪
ساسان اله قلی	۱	۰٪
سیدگردان سورنا	۱۷,۸۴۹	۵۱٪
	۳۵,۰۰۰	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: شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان 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 ولیعصر، بالاتر از بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰

حسابرس: موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ 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، بالاتر از تهران کلینیک ساختمان ۲۱۶ پلاک ۱۸۶ واحد ۲۶

تعهدات و شرایط بازارگردانی مربوط به صندوق:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش آتباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	روبین	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا

صورت خالص دارایی‌ها

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

۴۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

۴-۸- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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
هزینه‌های 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امید نامه و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر یک میلیارد ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها 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 و مدارک مثبت
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق صورت‌حساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها به تفکیک زیر است:

الف) جدول هزینه ثابت

ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)
۱	اختصاصی بازارگردانی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان)

با توجه به تخفیف ارائه شده در قرارداد سال ۱۴۰۲، این صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۱/۱۷ از ۵۰٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شود که در محاسبات لحاظ خواهد شد و سپس از تاریخ ۱۴۰۳/۱/۱۸ تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شود.

ب) جدول هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۳	توضیح
۱-۱	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۱۹ میلیون تومان)	-

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	توضیح
۲-۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	این سه پلکان، با در نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود.
۲-۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵	
۲-۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۵	

شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳:

۱- اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد. اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه‌ی متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود.

۲- سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) می‌باشد.

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا
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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
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:

از ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰.۹۹۶۷.۱۶۰۰۵۰۳.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۵.۰۰٪	۵,۱۳۲,۰۸۶	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۹۳۰ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۵.۰۰٪	۴۱۹,۲۷۶,۶۷۸	۰.۸۴٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۱۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۵.۰۰٪	۶,۰۱۲,۹۵۹	۰.۰۱٪
			۴۳۰,۴۲۱,۷۲۳	۰.۸۶٪

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا
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 سورنا

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

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 سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
-	۵۵۰,۹۹۱,۲۹۲	۲۳۵,۷۵۵,۰۸۷	۳۱۵,۲۳۶,۲۰۵
۰	۱,۰۵۰,۹۹۱,۲۹۲	۷۳۵,۷۵۵,۰۸۷	۳۱۵,۲۳۶,۲۰۵

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا
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 حسابرسین
۴۱۰,۳۱۸,۹۲۹	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
.	بدهی بابت در خواست صدور واحدهای 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 سپنتا
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
<u>۱,۱۶۴,۳۸۱,۸۷۷</u>	

۱۳- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۵,۲۶۳,۴۶۶,۹۲۸	۱۶,۱۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۳,۰۲۱,۴۷۰,۰۵۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۴۸,۲۸۴,۹۳۶,۹۷۹</u>	<u>۵۱,۱۷۸</u>	

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:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱
	(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)
	(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)

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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد فروش		مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
صندوق سپر سرمایه پیدار - ثابت	۶۷۶,۸۶۹	۱۵,۷۵۴,۲۳۶,۳۷۵	۱۵,۶۳۱,۸۱۸,۱۲۱	۲,۹۵۳,۹۰۱	.	.	۱۱۹,۴۶۴,۳۵۳	ریال	۱۱۹,۴۶۴,۳۵۳
صندوق سپر سهامی اکسیژن-س	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۱,۵۷۱,۲۰۰	.	.	.	۵,۷۲۸,۸۰۰		۵,۷۲۸,۸۰۰
ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د	۲,۳۳۰,۶۰۰	۲۳,۶۳۹,۲۰۱,۳۱۲	۲۳,۶۳۳,۸۰۰,۵۶۱	۲,۵۷۸,۱۱۴	.	.	۱۲,۸۲۲,۶۳۷		۱۲,۸۲۲,۶۳۷
صندوق سپر بخشی فلزات روئین-ب	۲۶,۴۱۹,۶۷۶	۳۰۲,۹۸۳,۲۶۶,۵۹۳	۳۰۶,۳۴۴,۰۴۲,۹۲۳	۹۹,۶۸۲,۲۹۵	.	.	(۳,۴۶۰,۴۵۸,۶۲۵)		(۳,۴۶۰,۴۵۸,۶۲۵)
							(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)		(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)
							۳۷۳,۶۰۱,۲۳۲,۸۰۵		۳۷۳,۶۰۱,۲۳۲,۸۰۵
							۳۷۰,۳۸۴,۰۰۴,۲۸۰		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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۹ یادداشت

۵۱۲

15-1

(VVV-AAA-333)

14.3/0.3/31

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات		کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار یا تعدیل شده		تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۰.۵۸۶,۳۰۴	۰	۳۶۰۱,۵۶۱	۱۹,۱۱۴,۱۳۹,۴۰۹	۱۹,۲۰۸,۳۳۷,۱۷۴	۱۹,۲۰۸,۳۳۷,۱۷۴	۱۹,۲۰۸,۳۳۷,۱۷۴	۸۱۶,۵۰۷	۸۱۶,۵۰۷	صندوق س سیر سرمایه پیدار- ثابت
(۴۵۲,۷۷۳,۵۶۱)	۰	۳,۹۱۳,۰۷۳	۱۶,۹۳۴,۹۵۹,۳۴۰	۱۶,۴۷۶,۰۹۸,۸۵۳	۱۶,۴۷۶,۰۹۸,۸۵۳	۱۶,۴۷۶,۰۹۸,۸۵۳	۱,۲۶۱,۴۷۳	۱,۲۶۱,۴۷۳	صندوق س سهایم اکسپوز س س
(۴۰۹,۶۹۶,۰۱۰)	۰	۱۰,۴۳۷,۹۰۱	۹,۱۸۹,۰۶۹,۱۳۲	۸,۷۸۹,۸۱۱,۷۱۳	۸,۷۸۹,۸۱۱,۷۱۳	۸,۷۸۹,۸۱۱,۷۱۳	۸۴۶,۵۵۸	۸۴۶,۵۵۸	صندوق س بخشی فلزات و زمین س
(۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷)	۰	۱۷,۹۵۲,۵۳۵	۴۵,۳۲۸,۱۶۸,۵۷۱	۴۴,۴۷۴,۲۳۷,۷۳۹	۴۴,۴۷۴,۲۳۷,۷۳۹	۴۴,۴۷۴,۲۳۷,۷۳۹			

۱-۱۶- سود سپرده بانکی :

14.3/0.3/31

2.223.157.311

Y. 898

२,२२३,१८८,२०९

صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹
درآمد حاصل از تخفیف کارمزد کارگزاری نهایت نگر	۱,۶۳۹,۳۲۹
سود تقسیمی صندوق دراوراق بهادار با درآمد ثابت اکسیژن	۳۱۲,۰۶۴,۰۰۰
	<u>۱,۰۹۴,۸۲۹,۰۱۸</u>

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی نماد رویین می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	دوره 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>

۱۹- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره 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	(۳,۶۳۵,۱۷۰)
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

۲۰- 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)

(۳۴۰,۶۶۷,۳۰۹)

(۵۲۵,۸۳۱,۱۹۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- 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.

تعهدات و شرایط بازارگردانی مربوط به صندوق:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	روبین	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

۲۲- 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

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

صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۲۳-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	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
سبذگردان سورنا	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	طی دوره مالی	ریال (۸۶,۴۴۰,۰۱۴)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	ریال	طی دوره مالی	(۲۱۲,۰۰۶,۵۹۷)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی	حسابرسی	کارمزد ارکان	ریال	طی دوره مالی	(۱۱۱,۸۶۸,۳۱۸)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	ریال	طی دوره مالی	۳,۸۷۷,۶۰۵,۴۹۸
			۸۴۵,۹۶۸,۶۷۴,۹۲۳		۳,۴۶۷,۲۸۶,۵۶۹

۲۴- 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			
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	۱۸,۳۳۹,۷۹۳,۶۹۳	۱۷۳,۲۵۸,۹۴۹,۲۹۲
نسبت جاری	۱.۱۴	۲.۳۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۸۸		۳.۵۶

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا

صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۵- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
 کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر، بصورت جداگانه به شرح زیر می‌باشد:
 الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	بازارگردانی		بازارگردانی صندوق	
	صندوق در آمد	صندوق سهامی	صندوق سهامی	بخشی صنایع سوزنا
	ثابت سام	اکسیژن		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۰,۴۳۱,۷۲۳	۴۰۸,۴۰۵,۲۲۴	۶,۰۱۲,۹۵۹	۱۶,۰۳۰,۵۴۰	
۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹	۰	۰	۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹	
۳,۸۷۷,۶۰۵,۴۹۸	۰	۲۷۹,۳۳۹,۱۲۸	۳,۵۹۸,۳۶۶,۳۷۰	
۴۴,۴۵۶,۲۸۵,۲۰۷	۰	۱۶,۴۷۲,۱۸۵,۷۸۰	۲۷,۹۸۴,۰۹۹,۴۲۷	
۳۱۵,۲۳۶,۲۰۵	۰	۱۵۵,۸۹۳,۴۷۱	۱۵۹,۳۴۲,۷۳۴	
۴۹,۸۶۰,۶۷۴,۳۲۲	۴۰۸,۴۰۵,۲۲۴	۱۶,۹۱۳,۳۳۱,۳۳۸	۳۲,۵۳۸,۹۳۷,۷۶۰	
۱,۰۳۶,۵۳۷	۰	۰	۱,۰۳۶,۵۳۷	
۴۱۰,۳۱۸,۹۲۹	۹۰,۵۳۵,۰۱۵	۶۷,۱۹۹,۴۹۲	۲۵۲,۵۸۴,۴۲۲	
۱,۱۶۴,۳۸۱,۸۷۷	۳۱۸,۱۳۹,۰۱۰	۲۶۸,۷۶۰,۰۳۰	۵۷۷,۴۸۲,۸۳۷	
۱,۵۷۵,۷۳۷,۳۴۳	۴۰۸,۶۷۴,۰۲۵	۳۳۵,۹۵۹,۵۲۲	۸۳۱,۱۰۳,۷۹۶	
۴۸,۲۸۴,۹۳۶,۹۷۹	(۲۶۸,۸۰۱)	۱۶,۵۷۷,۳۷۱,۸۱۶	۳۱,۷۰۷,۸۳۳,۹۶۴	
۹۴۳,۴۷۱	۰	۹۶۶,۶۱۱	۹۳۱,۸۱۶	

دارایی‌ها
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده
 حساب‌های دریافتی
 جاری کارگزاران
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سایر دارایی‌ها
 جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها
 بدهی به سرمایه‌گذاران
 بدهی به ارکان صندوق
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	بازارگردانی صندوق درآمد ثابت سام	بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن	بازارگردانی صندوق صنایع سورنا	بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا
	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	دوره ۵ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
				درآمدها
(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)	۰	۱۸,۵۵۱,۴۳۷	(۳,۳۴۰,۹۹۴,۳۷۲)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷)	۰	(۴۵۲,۷۷۳,۵۶۱)	(۳۱۹,۱۰۹,۸۰۶)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۲۲۳,۱۸۸,۲۰۹	۲,۱۰۹,۷۴۲,۴۶۶	۰	۱۱۳,۴۴۵,۷۴۳	سود سپرده بانکی
۱,۰۹۴,۸۲۹,۰۱۸	۰	۳۱۳,۷۰۳,۳۲۹	۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹	سایر درآمدها
(۷۷۶,۳۰۸,۹۷۵)	۲,۱۰۹,۷۴۲,۴۶۶	(۱۲۰,۵۱۸,۷۹۵)	(۲,۷۶۵,۵۳۲,۶۴۶)	جمع درآمدها
				هزینه ها
۷۴۰,۳۱۸,۹۳۹	۲۷۵,۵۴۸,۰۳۷	۶۷,۱۹۹,۴۹۲	۳۹۷,۵۷۱,۴۰۰	هزینه های کارمزد ارکان
۸۵۰,۶۰۳,۹۲۱	۳۱۷,۵۹۰,۶۸۰	۱۱۱,۹۴۸,۳۵۹	۴۲۱,۰۶۴,۹۸۲	سایر هزینه ها
۱,۵۹۰,۹۲۲,۸۵۰	۵۹۳,۱۳۸,۷۱۷	۱۷۹,۱۴۷,۷۵۱	۸۱۸,۶۳۶,۳۸۲	جمع هزینه ها
(۲,۳۶۷,۲۳۱,۸۲۵)	۱,۵۱۶,۶۰۳,۷۴۹	(۲۹۹,۶۶۶,۵۴۶)	(۳,۵۸۴,۱۶۹,۰۲۸)	سود (زیان) خالص

بج صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	بازارگردانی صندوق درآمد ثابت سام		بازارگردانی صندوق سهامی اکسپژن		بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سوزنا	
	دوره ۵ ماه و ۳۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	دوره ۵ ماه و ۳۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	دوره ۵ ماه و ۳۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۸,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۰	۵۱,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۰۱
(۶۷,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۰	-	(۱۷,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۷۳)
(۲,۳۶۷,۳۳۱,۸۲۵)	۱,۵۱۶,۶۰۳,۷۴۹		(۲۹۹,۶۶۶,۵۴۶)		(۳,۵۸۴,۱۶۹,۰۳۸)	
(۵۲۵,۸۳۱,۱۹۶)	(۱,۵۱۶,۸۷۲,۵۵۰)		۰		۹۹۱,۰۴۱,۳۵۴	
۴۸,۲۸۴,۹۳۶,۹۷۹	(۲۶۸,۸۰۱)	-	۱۶,۸۵۰,۳۳۳,۴۵۴	۱۷,۱۵۰	۳۱,۶۳۴,۸۷۲,۳۲۶	۳۶,۰۲۸

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

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره