



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا مربوط به دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

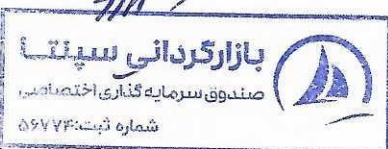
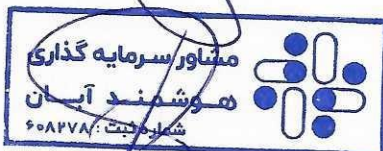
شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص دارایی ها
- ۳ • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- ۴ • یادداشت های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی
- ۵-۸ ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۹-۲۰ د. 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 اختصاصی بازارگردانی سپنتا بر این باور است که این صورت های 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

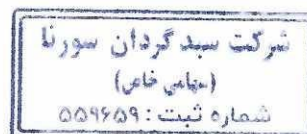
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	۶		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	۷		سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری
۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	۸		سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	۹		حساب‌های دریافتنی
۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۱۰		جاری کارگزاران
۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	۱۱		سایر دارایی‌ها
<u>۱۸۹,۳۱۲,۸۸۸,۴۰۶</u>			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۲۵۷,۲۴۸,۸۸۹	۱۲		پرداختنی به ارکان صندوق
۴۲,۴۷۵	۱۳		پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۷۸۲,۷۵۸,۸۷۱	۱۴		سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۴,۰۴۰,۰۵۰,۲۳۵</u>			جمع بدهی‌ها
<u>۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱</u>	۱۵		خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۷۲,۴۵۴</u>			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها
ریال		
۲,۴۳۲,۹۵۸,۰۰۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۱۸۵,۴۳۹,۸۵۳	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۵۳۵,۴۳۶,۷۴۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۹۵۵,۰۰۱,۲۲۳	۱۹	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱,۶۳۹,۳۲۹	۲۰	سایر درآمدها
۱۷,۱۱۰,۴۷۵,۱۴۹		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۱,۵۹۲,۷۵۶,۰۹۸)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۸۳,۶۸۰,۵۸۴)	۲۲	سایر هزینه ها
۱۳,۵۳۴,۰۳۸,۴۶۷		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۰,۵۶۵,۶۴۷)	۲۳	هزینه های مالی
۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰		سود (زیان) خالص
۱۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۶۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۸۸,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۲۷۹	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۵,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۲۳)	سود (زیان) خالص
۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰	-	تعدیلات
(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۱۷۲,۷۵۶	

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

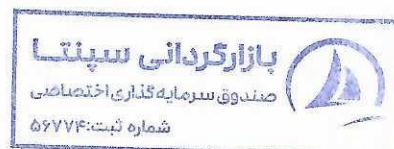
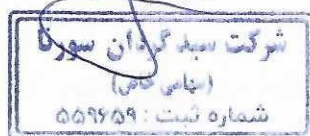
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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



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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن ها به خرید و انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/ فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده 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.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود است، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد می‌باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان شهید قندی، نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم، پلاک ۱۶، طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس sepantafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازاء هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سبدگردان سورنا	۱۷,۸۴۹	۵۱
۲	شرکت سبدگردان اکسیژن	۱۷,۱۵۰	۴۹
۳	آقای ساسان اله قلی	۱	
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان سورنا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهید قندی، نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم پلاک ۱۶.

متولی صندوق، : شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان ولیعصر بالاتر از خیابان شهید بهشتی کوچه زرین پلاک ۸.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان بهشتی خیابان شهید علی میرزا حسنی خیابان قائم مقام فراهانی پلاک ۱۸۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً 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 اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌گردد.

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؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه 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 غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌گردد.

۴-۲- درآمد 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 دریافتنی با توجه به

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

برنامه 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

۲-۲-۴- 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 می‌گردد.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تأسیس، برگزاری مجامع و دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن، مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	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 ۱۹۰ میلیون ریال به ازاء هر NAV به عنوان هزینه متغیر و ضریب سالانه خالص ارزش دارایی ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵، از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۵ با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	حداکثر سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از متوسط ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازاء هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می گردد.

۴-۷- 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 گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می گردد.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفاء تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار به شرح جدول زیر است:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	رویین	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۳۷,۹۰۰	۷۵۸,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۱۱۳,۶۰۰	۲,۲۷۲,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲٪	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰

۵- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند. همچنین طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود. طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ ۰.۵ درصد معاف هستند.

از طرفی مطابق با بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
بیمه زندگی خاورمیانه	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	۳۶.۶۷٪
جمع	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	۳۶.۶۷٪

۷- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
صندوق با درآمد ثابت کیمیا	۴,۴۹۹,۷۴۴,۳۴۲	۴,۵۷۷,۷۸۹,۵۰۳	۲.۴۲٪
صندوق بخشی سورنا	۲۶,۷۱۷,۱۲۵,۳۶۳	۲۶,۶۶۲,۴۰۰,۲۷۲	۱۴.۰۸٪
صندوق با درآمد ثابت اکسیژن	۱۰,۳۳۹	۱۰,۶۵۱	۰.۰۰٪
صندوق سهامی اکسیژن	۱۷,۴۵۰,۸۲۶,۳۹۳	۱۷,۹۱۸,۸۱۶,۹۶۹	۹.۴۷٪
صندوق با درآمد ثابت سام	۲۳,۶۱۵,۸۰۳,۶۱۹	۲۳,۶۲۶,۴۴۳,۷۴۳	۱۲.۴۸٪
صندوق سپر سرمایه بیدار	۳,۴۸۵,۳۱۹,۳۲۶	۳,۵۴۸,۶۷۱,۱۹۹	۱.۸۷٪
جمع	۷۵,۷۶۸,۸۲۹,۳۸۲	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	۴۰.۳۲٪

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	ندارد	۵٪	۴,۱۸۲,۹۶۵	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه ۷۵۹۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	ندارد	۵٪	۷,۱۵۵,۲۰۶,۸۷۷	۳.۷۸٪
بانک خاورمیانه ۷۶۰۱۱	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	ندارد	۵٪	۱,۲۱۸,۷۴۵	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه ۷۶۰۵۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	ندارد	۵٪	۸۱۸,۱۷۵,۱۱۸	۰.۴۳٪
بانک خاورمیانه ۷۶۱۶۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	ندارد	۵٪	۱۰,۶۸۲,۳۵۲	۰.۰۱٪
جمع				۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	۴.۲۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۲,۵۷۸,۳۳۲	-	۱,۱۰۲,۵۷۸,۳۳۲
۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	-	۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷
۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	-	۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶
۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	۰	۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵

درآمد بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا
 درآمد بازارگردانی صندوق سهامی سورنا
 درآمد بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۵۳۱,۲۶۰,۰۵۷,۳۶۱	(۸,۵۰۳,۱۳۲,۵۹۴,۳۸۴)	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷
۰	۸,۵۳۱,۲۶۰,۰۵۷,۳۶۱	(۸,۵۰۳,۱۳۲,۵۹۴,۳۸۴)	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری نهایت نگر

جمع

وجه ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق با درآمد ثابت سام در تاریخ ۱ مهر ماه ۱۴۰۳ دریافت شده است.

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها و آبونمان نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شوند.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۴۳۴,۱۳۰)	۳۵۸,۵۶۵,۸۷۰
-	۸۵۹,۳۵۱,۹۴۷	(۴۲۳,۸۳۹,۵۳۰)	۴۳۵,۵۱۲,۴۱۷
۰	۱,۳۵۹,۳۵۱,۹۴۷	(۵۶۵,۲۷۳,۶۶۰)	۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	مدیر صندوق
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۳۶,۸۷۶,۱۱۷	
۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸	متولی
۳۷۸,۶۳۰,۷۶۴	حسابرس
۱,۲۵۷,۲۴۸,۸۸۹	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

ریال	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۲,۴۷۵	
۴۲,۴۷۵	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۲۴۴,۱۷۸,۹۶۵	
۱۶,۷۴۷,۹۵۰	ذخیره تصفیه
۱,۵۲۱,۸۳۱,۹۵۶	آبونمان نرم افزار
۲,۷۸۲,۷۵۸,۸۷۱	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۷,۷۳۶,۹۷۳,۲۲۴	۱۳۷,۷۵۶	
۳۷,۵۳۵,۸۶۴,۹۴۷	۳۵,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۱۷۲,۷۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
۱۶-۱	۹,۱۴۹,۶۳۵
۱۶-۲	۲,۴۳۳,۸۰۸,۳۶۵
	۲,۴۳۲,۹۵۸,۰۰۰

سود(زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

سود(زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۴۹,۶۳۵	-	(۳۴۸,۲۳۷)	(۴۴۸,۷۸۰,۴۷۰)	۴۵۸,۲۷۸,۳۴۲	۱۱۸,۸۱۴
	۰	(۳۴۸,۲۳۷)	(۴۴۸,۷۸۰,۴۷۰)	۴۵۸,۲۷۸,۳۴۲	۱۱۸,۸۱۴

شرکت بیمه زندگی خاورمیانه

جمع

۱۶-۲ سود(زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۵,۹۱۷,۳۸۱	-	(۷,۶۹۴,۶۱۴)	(۴۰,۳۷۵,۱۲۹,۲۹۴)	۴۱,۰۰۸,۷۴۱,۱۸۹	۱,۷۱۸,۳۱۹
۹۸,۹۶۳,۹۳۶	-	(۲,۸۵۱,۶۲۴)	(۳۴۳,۳۱۳,۰۶۸,۵۰۸)	۲۴۳,۴۱۴,۸۸۴,۰۶۸	۱۷,۵۴۶,۴۵۸
۳۶,۶۹۹,۴۹۵	-	(۱,۴۹۳,۰۹۵)	(۲۶,۸۳۶,۸۵۲,۶۶۸)	۲۶,۸۷۵,۰۴۵,۲۵۸	۲,۶۴۳,۱۹۹
۲,۹۵۰,۳۴۵,۸۶۳	-	(۵۵,۹۰۱,۵۴۳)	(۳,۵۷۹,۹۴۰,۸۱۸,۹۵۱)	۳,۵۸۲,۹۴۷,۰۶۶,۳۵۷	۳۱۶,۱۳۲,۹۳۵
(۱,۳۱۸,۱۱۸,۲۱۰)	-	(۶۹۴,۸۲۱,۲۷۷)	(۸۳۱,۱۶۲,۷۸۵,۶۳۳)	۸۳۰,۵۳۹,۴۸۸,۶۹۹	۷۶,۷۷۶,۸۱۳
۲,۴۲۳,۸۰۸,۳۶۵	۰	(۷۶۲,۷۶۲,۱۵۳)	(۴,۷۲۱,۶۲۸,۶۵۵,۰۵۳)	۴,۷۲۴,۸۱۵,۲۲۵,۵۷۱	۴۱۴,۸۱۷,۷۲۴

صندوق سپر سرمایه بیدار

صندوق سهامی اکسیژن

صندوق با درآمد ثابت اکسیژن

صندوق با درآمد ثابت سام

صندوق بخشی صنایع سوزنا

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره هشت ماه و ۲۰ روزه
ریال	ریال
۳۶۲۰,۱۳۶,۹۲۶	۱۷-۱
۵۶۵,۳۰۲,۹۲۷	۱۷-۲
۴,۱۸۵,۴۲۹,۸۵۳	

سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق سرمایه

گذاری

جمع

۱۷-۱ - سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

نام شرکت	مانده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه زندگی خاورمیانه	۱۷,۴۲۱,۱۸۶	۶۹,۴۷۵,۶۸۹,۷۶۸	(۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷)	(۵۲,۸۰۱,۵۲۵)	۰	۳,۶۲۰,۱۳۶,۹۲۶
جمع	۱۷,۴۲۱,۱۸۶	۶۹,۴۷۵,۶۸۹,۷۶۸	(۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷)	(۵۲,۸۰۱,۵۲۵)	۰	۳,۶۲۰,۱۳۶,۹۲۶

۱۷-۲ - سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

نام شرکت	مانده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سپر سرمایه بیدار	۱۴۰,۷۳۵	۳,۵۴۹,۳۳۶,۷۰۰	(۳,۴۸۵,۳۱۹,۳۲۶)	(۶۶۵,۵۰۱)	۰	۶۳,۳۵۱,۸۷۳
صندوق سهامی اکسیژن	۱,۲۲۳,۴۱۸	۱۷,۹۳۳,۰۷۳,۷۰۰	(۱۷,۴۵۰,۸۲۶,۳۹۳)	(۴,۲۵۶,۷۳۶)	۰	۴۶۷,۹۹۰,۵۷۱
صندوق با درآمد ثابت اکسیژن	۱	۱۰,۶۵۳	(۱۰,۳۳۹)	(۲)	۰	۳۱۲
صندوق با درآمد ثابت کیمیا	۳۴۰,۸۰۰	۴,۵۷۸,۶۴۸,۰۰۰	(۴,۴۹۹,۷۴۴,۳۴۲)	(۸۵۸,۴۹۶)	۰	۷۸,۰۴۵,۱۶۲
صندوق با درآمد ثابت سام	۲,۰۲۷,۰۵۳	۲۳,۶۲۷,۳۲۹,۷۶۸	(۲۳,۶۱۵,۸۰۳,۶۱۹)	(۸۸۶,۰۲۲)	۰	۱۰,۶۴۰,۱۲۷
صندوق بخشی صنایع سورنا	۲,۵۹۹,۷۳۷	۲۶,۶۹۴,۰۹۹,۵۱۶	(۲۶,۷۱۷,۱۲۵,۳۹۱)	(۳۱,۶۹۹,۲۴۳)	۰	(۵۴,۷۲۵,۱۱۸)
جمع	۶,۳۳۱,۷۴۴	۷۶,۳۷۲,۴۹۸,۳۳۷	(۷۵,۷۶۸,۸۳۹,۴۱۰)	(۳۸,۳۶۶,۰۰۰)	۰	۵۶۵,۳۰۲,۹۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۲,۲۲۳,۳۷۲,۷۴۴

۱۸-۱

سود سپرده بانکی

۳۱۲,۰۶۴,۰۰۰

سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اکسپژن

۲,۵۳۵,۴۳۶,۷۴۴

جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص
			ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۵٪	۲,۲۲۳,۳۷۲,۱۹۰	-	۲,۲۲۳,۳۷۲,۱۹۰
بانک خاورمیانه ۱۱۰۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۵٪	-	-	-
بانک خاورمیانه ۷۵۹۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۵٪	۶۷,۷۶۳	-	۶۷,۷۶۳
بانک خاورمیانه ۷۶۰۱۱	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۵٪	۱۶,۳۴۲	-	۱۶,۳۴۲
بانک خاورمیانه ۷۶۰۵۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۵٪	۲۱,۳۹۷	-	۲۱,۳۹۷
بانک خاورمیانه ۷۶۱۶۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	۵٪	۴۵,۰۵۲	-	۴۵,۰۵۲
جمع			۲,۲۲۳,۳۷۲,۷۴۴	۰	۲,۲۲۳,۳۷۲,۷۴۴

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

هشت ماه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۲,۴۱۲,۷۲۰,۰۵۰

۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷

۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶

۷,۹۵۵,۰۰۱,۲۲۳

جمع

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی سورنا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۱,۶۳۹,۳۲۹

۱,۶۳۹,۳۲۹

تخفیف کارمزد بازارگردان

جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۲۴۲,۳۸۳,۳۲۶

۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸

۷۰۸,۶۳۰,۷۶۴

۱,۵۹۲,۷۵۶,۰۹۸

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۱,۷۹۲,۳۹۲,۷۸۰

۱۴۱,۴۳۴,۱۳۰

۳۲,۱۰۵,۷۲۴

۱۶,۷۴۷,۹۵۰

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱,۹۸۳,۶۸۰,۵۸۴

هزینه آبونمان

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه تأسیس

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۹۰۴,۲۷۷

۹,۶۶۱,۳۷۰

۱۰,۵۶۵,۶۴۷

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۴- تعديلات

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)

(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپتنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفاء تعهدات است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تهیه صورت های مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	روبین	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۳۷,۹۰۰	۷۵۸,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۱۱۳,۶۰۰	۲,۲۷۲,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲٪	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سبدگردان سورنا	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۷,۸۴۹
		عادی	۶۶,۱۸۱
شرکت سبدگردان اکسیژن	مؤسس	ممتاز	۱۷,۱۵۰
آقای ساسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱
جمع			۱۰۱,۱۸۱
		درصد تملک	۴۹٪
			۹.۹۳٪
			۰.۰۰
			۵۹٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش	۱۷,۰۳۴,۳۹۲,۶۸۱,۷۴۵	طی دوره مالی	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷.۰۰
سبدگردان سورنا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۴۲,۳۸۳,۳۲۶	طی دوره مالی	۳۳۶,۸۷۶,۱۱۷
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸	طی دوره مالی	۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸
حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۰۸,۶۳۰,۷۶۴	طی دوره مالی	۳۷۸,۶۳۰,۷۶۴

۲۸- 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۹- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۸۹,۳۱۲,۸۸۸,۴۰۶	۱۱۶,۸۴۱,۰۱۳,۸۶۴	۱۶۰,۵۵۷,۰۳۹,۶۶۶
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۸۹,۳۱۲,۸۸۸,۴۰۶	۱۱۶,۸۴۱,۰۱۳,۸۶۴	۱۶۰,۵۵۷,۰۳۹,۶۶۶
جمع بدهی های جاری	۴,۰۴۰,۰۵۰,۲۳۵	۳,۷۸۸,۶۰۰,۴۵۷	۳,۶۶۲,۸۷۵,۵۶۸
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴,۰۴۰,۰۵۰,۲۳۵	۳,۷۸۸,۶۰۰,۴۵۷	۳,۶۶۲,۸۷۵,۵۶۸
جمع کل تعهدات	۵۲,۵۶۲,۹۶۶,۰۰۰	۱۶,۱۹۹,۴۸۳,۴۰۰	۱۶۱,۹۹۴,۸۳۴,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۶,۶۰۳,۰۱۶,۲۳۵	۱۹,۹۸۸,۰۸۳,۸۵۷	۱۶۵,۶۵۷,۷۰۹,۵۶۸
نسبت جاری	۳	۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳		۱.۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره هشت ماه و بیست و نه روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی - طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					دارایی ها	
جمع	شرکت بیمه زندگی	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	صنایع سورنا	
	خاورمیانه	درآمد ثابت سام	اکسیژن			سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	-	-	-	-	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	۴,۵۷۷,۷۸۹,۵۰۳	۲۳,۶۲۶,۴۴۳,۷۴۳	۱۷,۹۱۸,۸۲۷,۶۲۰	۳۰,۲۱۱,۰۷۱,۴۷۱		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	۱۰,۶۸۳,۳۵۲	۸۱۸,۱۷۵,۱۱۸	۱,۲۱۸,۷۴۵	۷,۱۵۹,۳۸۹,۸۴۲		حساب های دریافتی
۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	-	۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	۱,۱۰۲,۵۷۸,۳۳۲		جاری کارگزاران
۲۹,۷۱۵,۹۹۴,۷۴۸	۷۹۴,۱۵۳,۹۷۶	۲۸,۹۲۱,۸۴۰,۷۷۲	-	-		سایر دارایی ها
۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	۱۲۴,۸۷۷,۰۶۷	۲۲۲,۳۰۸,۹۴۶	۲۲۲,۳۰۸,۹۸۶	۲۲۴,۵۸۳,۲۸۸		جمع دارایی ها
۱۹۰,۹۰۱,۴۲۰,۱۷۷	۷۴,۹۳۰,۳۹۲,۱۴۱	۵۶,۶۶۱,۲۳۵,۹۳۵	۲۰,۶۱۲,۱۶۹,۱۶۸	۳۸,۶۹۷,۶۲۲,۹۳۳		بدهی ها
۱,۵۸۸,۵۳۱,۷۷۱	-	-	۱۲۶,۲۳۸,۹۸۹	۱,۴۶۲,۲۹۲,۷۸۲		جاری کارگزاران
۱,۲۵۷,۲۴۸,۸۸۹	۷۷,۴۲۵,۷۶۷	۳۰۰,۱۵۲,۲۰۶	۲۷۷,۲۵۵,۶۴۴	۶۰۲,۴۱۵,۲۷۲		پرداختی به ارکان صندوق
۴۲,۴۷۵	۴۲,۴۷۵	-	-	-		پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۷۸۲,۷۵۸,۸۷۱	۲۶۳,۹۵۵,۳۹۷	۸۴۲,۲۳۹,۷۸۱	۶۸۲,۲۵۸,۸۲۶	۹۹۴,۳۰۴,۸۶۷		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۶۲۸,۵۸۲,۰۰۶	۳۴۱,۴۲۳,۶۳۹	۱,۱۴۲,۳۹۱,۹۸۷	۱,۰۸۵,۷۵۳,۴۵۹	۳,۰۵۹,۰۱۲,۹۳۱		جمع بدهی ها
۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۷۴,۵۸۸,۹۶۸,۵۰۲	۵۵,۵۱۸,۸۴۳,۹۴۸	۱۹,۵۲۶,۴۱۵,۷۰۹	۳۵,۶۳۸,۶۱۰,۰۱۲		خالص دارایی ها
	۱,۰۴۲,۱۰۹	۱,۱۱۰,۳۱۰	۱,۱۳۸,۵۶۷	۱,۰۴۷,۳۳۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
جمع	شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سام	صندوق سرمایه گذاری اکسپن	صندوق سرمایه گذاری صنایع سوزنا	درآمد ها
	۹,۱۴۹,۶۳۵	۲,۹۵۰,۳۴۵,۸۶۴	۱۷۴,۷۶۵,۷۹۴	(۷۰۱,۳۰۳,۲۹۳)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۱۸۵,۴۳۹,۸۵۳	۳,۶۹۸,۱۸۲,۰۸۷	۱۰,۶۴۰,۱۲۴	۴۶۷,۹۹۰,۸۸۸	۸,۶۲۶,۷۵۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۵۳۵,۴۳۶,۷۴۴	۴۵,۰۵۲	۲,۱۰۹,۷۵۷,۵۶۵	۱,۶۶۱,۹۶۹	۴۲۳,۹۷۲,۱۵۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۹۵۵,۰۰۱,۲۲۳	-	۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	۲,۴۱۲,۷۲۰,۰۵۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱,۶۳۹,۳۲۹	-	-	۱,۶۳۹,۳۲۹	-	سایر درآمدها
۱۷,۱۱۰,۴۷۵,۱۴۹	۳,۷۰۷,۳۷۶,۷۷۴	۸,۱۴۳,۳۱۰,۹۰۹	۳,۱۱۵,۸۷۱,۷۹۷	۲,۱۴۴,۰۱۵,۶۶۹	<u>جمع درآمدها</u>
(۱,۵۹۳,۷۵۶,۰۹۸)	(۷۷,۴۲۵,۷۶۷)	(۴۸۵,۱۶۵,۲۲۸)	(۳۷۷,۲۵۵,۶۴۴)	(۷۵۲,۹۰۹,۴۵۹)	هزینه ها
(۱,۹۸۱,۳۶۸۰,۵۸۴)	(۱۳۸,۰۷۸,۳۳۰)	(۶۱۷,۹۳۰,۸۳۵)	(۴۵۸,۹۴۹,۸۴۰)	(۷۶۸,۷۲۱,۵۷۹)	هزینه کارمزد از کان
۱۳,۵۳۴,۰۳۸,۴۶۷	۳,۴۹۱,۸۷۲,۶۷۷	۷,۰۴۰,۱۱۴,۸۴۶	۲,۳۷۹,۶۶۶,۳۱۳	۶۲۳,۳۸۴,۶۳۱	سایر هزینه ها
(۱۰,۵۶۵,۶۴۷)	(۳۶۱,۷۰۰)	(۴,۱۳۷,۳۷۰)	(۱,۶۱۱,۳۷۵)	(۴,۴۵۵,۳۰۲)	سود و زیان قبل از هزینه های مالی
۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰	۳,۴۹۱,۵۱۰,۹۷۷	۷,۰۳۵,۹۷۷,۴۷۶	۲,۳۷۸,۰۵۵,۰۳۸	۶۱۷,۹۲۹,۳۲۹	هزینه های مالی
					سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

پ- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع		شرکت بیمه زندگی خاورمیانه		صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سام		صندوق سرمایه گذاری اکسین		صندوق سرمایه گذاری صنایع سورنا		صندوق سرمایه گذاری	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۸۸,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۱۲۹	۷۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۵۷۵	۶۵,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۳	۱۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۰	۳۴,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۵۱	-	خالص دارایی ها ابتدای دوره
(۱۵,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۲۳)	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	-	-	(۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۳)	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰	-	۳,۴۹۱,۵۱۰,۹۷۷	-	۷,۰۲۵,۹۷۷,۴۷۶	-	۲,۳۷۸,۰۵۵,۰۳۸	-	۶۱۷,۹۲۹,۳۲۹	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۰۰۶,۴۴۴,۶۴۹)	-	(۴۷۷,۵۴۲,۴۷۵)	-	(۱,۵۲۰,۱۳۳,۵۲۸)	-	-	-	۹۹۱,۰۴۱,۳۵۴	-	-	سود خالص
											تعدیلات
۱۸۵,۳۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۱۷۲,۷۵۶	۷۴,۵۸۸,۹۶۸,۵۰۲	۷۱,۵۷۵	۵۵,۵۱۸,۸۴۳,۹۴۸	۵۰,۰۰۳	۱۹,۵۲۸,۰۵۵,۰۳۸	۱۷,۱۵۰	۳۵,۶۳۶,۹۷۰,۶۸۳	۳۴,۰۲۸	-	خالص دارایی ها پایان دوره