

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
۲- صورت‌های مالی :	
۱-۲- صورت خالص دارایی ها	۲
۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی :	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۸
ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۰



تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ شهریور و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا است و سایر مسئولیت‌های 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 مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا (ادامه)

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

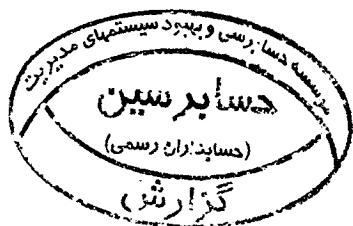
مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. باین‌حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به‌گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را گزارش نماید.



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا (ادامه)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:
- الف- مفاد بند ۱۰ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق مبنی بر اخذ و تنظیم دفاتر قانونی صندوق طبق قوانین و مقررات مربوطه.
- ب- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر انباشت و نگهداری منابع مازاد نماد "سام" در حساب بانکی قرض الحسنه بانک گردشگری.
- ج- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر پیاده سازی بموقع زیرساخت جهت پرداخت الکترونیک.
- د- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر ارسال چک لیست سه ماهه رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه‌گذاری توسط متولی صندوق (چک لیست دوره ۲ ماه و بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲).
- ه- مفاد بند ۲-۲-۵ امیدنامه مبنی بر رعایت نصاب حداکثر سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت در خصوص نماد "رویین" (در برخی مقاطع).
- و- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشای بموقع صورت پرتفوی ماهانه منتهی به بهمن ماه ۱۴۰۲ در کدال و تارنمای صندوق.
- ز- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۷ مبنی بر افشای بموقع گزارش عملکرد ۲ ماه و بیست روزه و ۸ ماه و بیست روزه حسابرسی نشده مدیر صندوق در کدال و تارنمای صندوق.
- ح - مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مبنی بر تشکیل کمیته سیاست‌گذاری و تهیه تصویب منشور توسط آن کمیته.
- ط - مفاد بند ۱۳ اساسنامه مبنی بر دریافت حداقل ۳۰٪ درصد از مبالغ واحدهای صادر شده برای سرمایه‌گذاران به صورت نقدی در خصوص نمادهای "سام" و "بخاور".
- ی- مفاد بند ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت حجم حداقل تعهدات معاملاتی روزانه و سفارشات انباشته در خصوص نمادهای تحت بازارگردانی در بازه زمانی مورد رسیدگی.
- ک- مفاد دستورالعمل صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مبنی بر واریز بدهی‌های ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت ۷ روز کاری به حساب سرمایه‌گذاران.
- ل- مفاد دستورالعمل صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مبنی بر پرداخت تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت ۲ روز کاری به حساب سرمایه‌گذاران.
- م- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲ مبنی بر تعیین صاحبان امضاء مجاز صندوق از بین اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق در خصوص صاحبان مجاز امضاء حساب‌های بانکی صندوق (علی نعمتی).
- ن - مفاد ماده ۲۸، تبصره ۲ ماده ۳۰ و تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه به ترتیب مبنی بر افشای و دعوت بموقع از متولی و سازمان در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶، ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ و ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ در کدال و تارنمای صندوق، افشای بموقع لیست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ و ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ در تارنمای صندوق و ارسال بموقع مستندات برگزاری مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ به سازمان بورس و اوراق بهادار.



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا (ادامه)

س- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸ مبنی بر افشاء به موقع صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ در کدال و تارنمای صندوق.

ع- مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مبنی بر رعایت نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده در خصوص نمادهای "اکسیژن"، "رویین" و "سام"،

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده، این موسسه به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی و در اجرای مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های جاری تعدیل شده و بدهی و تعهدات تعدیل شده افشاء شده، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

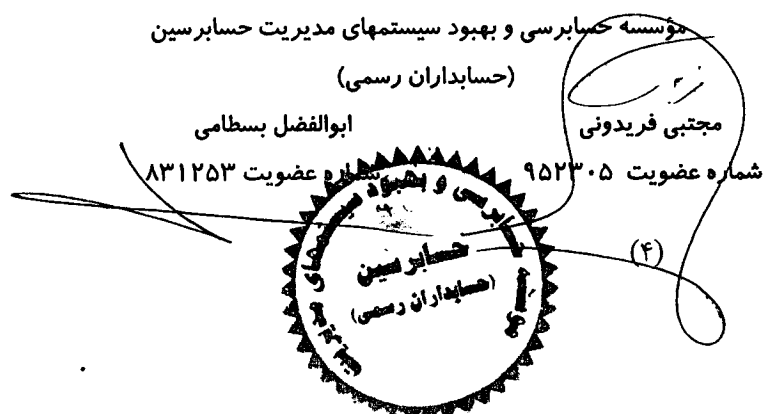
۹- به شرح یادداشت ۲-۲۵ صورتهای مالی و باتوجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه‌های برون سازمانی، مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موارد عدم رعایت شامل تدوین رویه‌های شناسایی مشتریان و آموزش مستمر کارکنان می‌باشد.

۱۰ آبان‌ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا مربوط به دوره مالی 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

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

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.

امضاء
مدیر صندوق

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ساسان اله قلی

شرکت سبدگردان سورنا

مدیر صندوق

میثم کریمی

شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق

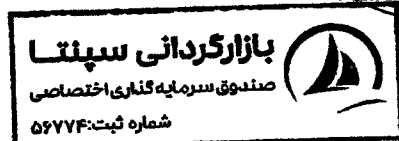
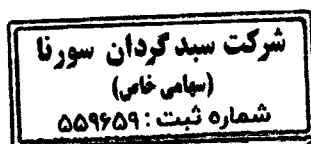
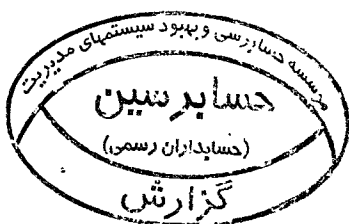
شرکت سبدگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۴۰۸۲۷۸

بازارگردانی سپنتا
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

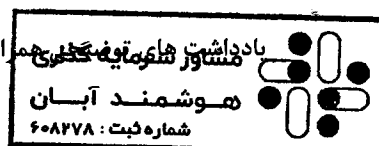


ریال	یادداشت	دارایی ها
۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	۹	حساب های دریافتنی
۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۱۰	جاری کارگزاران
۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	۱۱	سایر دارایی ها
۱۸۹,۳۱۲,۸۸۸,۴۰۶		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۲,۴۷۵	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴,۰۴۰,۰۵۰,۲۳۵		جمع بدهی ها
۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۷۲,۴۵۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



Handwritten signature

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

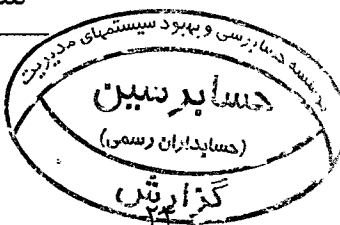




درآمد ها	یادداشت	هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال ۲,۴۳۲,۹۵۸,۰۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴,۱۸۵,۴۳۹,۸۵۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۵۳۵,۴۳۶,۷۴۴
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹	۷,۹۵۵,۰۰۱,۲۲۳
سایر درآمدها	۲۰	۱,۶۳۹,۳۲۹
جمع درآمدها		۱۷,۱۱۰,۴۷۵,۱۴۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۵۳۳,۷۹۰,۲۰۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۰۵۲,۳۰۷,۸۴۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۳,۵۲۴,۳۷۷,۰۹۷
هزینه های مالی	۲۳	(۹۰۴,۲۷۷)
سود (زیان) خالص		۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۶.۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۴۰,۴۲۹	۲۴۰,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۷,۶۷۳)	(۶۷,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰
تعدیلات	-	(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱



سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

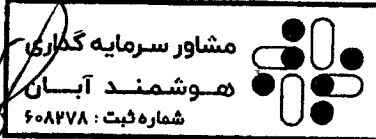
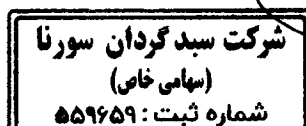
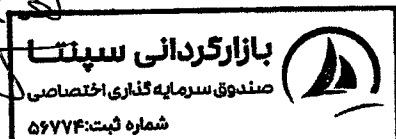
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

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.



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا که صندوق بازارگردانی محسوب می‌شود، 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 آن‌ها 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، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید.

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

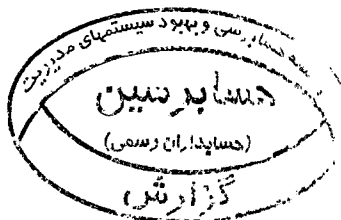
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس sepantafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق‌رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق‌رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان سورنا	۱۷,۸۴۹	۵۱
۲	شرکت سبدگردان اکسیژن	۱۷,۱۵۰	۴۹
۳	آقای ساسان اله قلی	۱	۰
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 شرکت های 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 شرکت های 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 صورت های 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؛

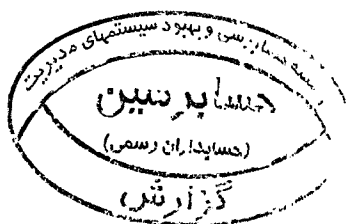
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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 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 سرمایه گذاری شناسایی می‌گردد. 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 می‌گردد.

۳-۴- 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 حساب‌ها منعکس می‌گردد.

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

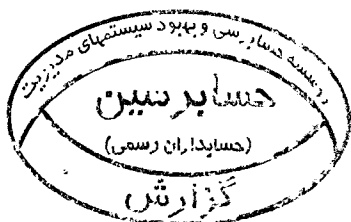
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌گردد.

۵-۴- 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۶-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

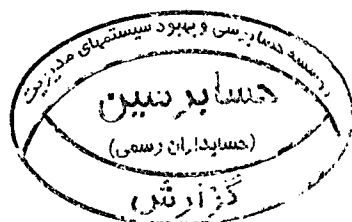
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 ارائه 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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
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 درصد 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 درصد 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 آن ها.
کارمزد متولی	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ 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 درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.

۷-۴- 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:



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 ارایه 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 ارایه 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
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

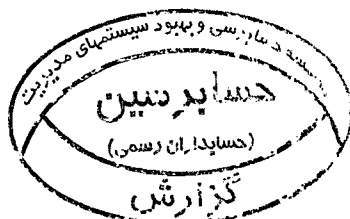
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
بیمه زندگی خاورمیانه	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	۳۶.۶۷٪
جمع	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	۳۶.۶۷٪

۷- سرمایه گذاری در صندوق های 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 و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
ریال	درصد	
۴,۱۸۲,۹۶۵	۰.۰۰٪	بانک گردشگری
۷,۹۸۵,۲۸۴,۰۹۲	۴.۲۲٪	بانک خاورمیانه
۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	۴.۲۲٪	جمع



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

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

خالص دریافتنی	
ریال	
۱,۱۰۲,۵۷۸,۳۳۲	بابت بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا
۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	بابت بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن
۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	بابت بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام
۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

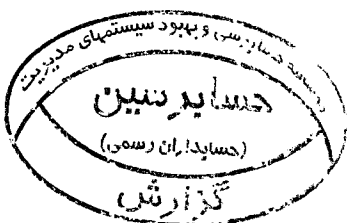
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری نهایت نگر	-	۸,۵۳۱,۲۶۰,۰۵۷,۳۶۱	۸,۵۰۳,۱۳۲,۵۹۴,۳۸۴	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷
جمع	۰	۸,۵۳۱,۲۶۰,۰۵۷,۳۶۱	۸,۵۰۳,۱۳۲,۵۹۴,۳۸۴	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷

وجه ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق با درآمد ثابت سام در 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.

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مخارج عضویت در کانون ها	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۴۳۴,۱۳۰)
آبونمان نرم افزار	-	۸۵۹,۳۵۱,۹۴۷	(۴۲۳,۸۳۹,۵۳۰)
جمع	۰	۱,۸۵۹,۳۵۱,۹۴۷	(۱,۰۶۵,۲۷۳,۶۶۰)



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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	
۳۳۶,۸۷۶,۱۱۷	مدیر صندوق
۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸	متولی
۳۴۷,۳۶۸,۱۳۰	حسابرس
۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

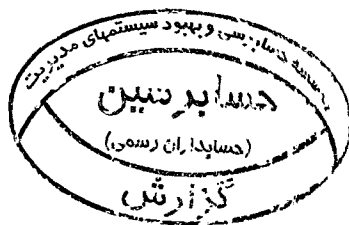
ریال	
۴۲,۴۷۵	بابت تمه واحدهای صادر شده
۴۲,۴۷۵	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	
۱,۲۴۴,۱۷۸,۹۶۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶,۷۴۷,۹۵۰	ذخیره تصفیه
۱,۵۲۱,۸۳۱,۹۵۶	آبونمان نرم افزار
۳۱,۲۶۲,۶۳۴	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	
۱۳۷,۷۵۶	۱۴۷,۷۳۶,۹۵۳,۲۴۷	واحد های سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۰۰	۳۷,۵۳۵,۸۸۴,۹۲۴	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

ریال

۹,۱۴۹,۶۳۵	۱۶-۱
۲,۴۲۳,۸۰۸,۳۶۵	۱۶-۲
۲,۴۳۲,۹۵۸,۰۰۰	

جمع

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

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

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

جمع

شرکت بیمه زندگی خاورمیانه

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

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

سود (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۵,۹۱۷,۲۸۱	-	(۷۶۹,۴۶۱۴)	(۴۰,۳۷۵,۱۲۹,۲۹۴)	۴۱,۰۳۸,۷۴۱,۱۸۹	۱,۷۱۸,۳۱۹
۹۸,۹۶۳,۹۳۶	-	(۲,۸۵۱,۶۲۴)	(۲۴۳,۲۱۲,۰۶۸,۵۰۸)	۲۴۳,۴۱۴,۸۸۴,۰۶۸	۱۷,۵۴۶,۴۵۸
۳۶,۶۹۹,۴۹۵	-	(۱,۴۹۳,۰۹۵)	(۲۶,۸۳۶,۸۵۲,۶۶۸)	۲۶,۸۷۵,۰۴۵,۲۵۸	۲,۶۴۳,۱۹۹
۲,۹۵۰,۳۴۵,۸۴۳	-	(۵۵,۹۰۱,۵۴۳)	(۳,۵۷۹,۹۴۰,۸۱۸,۹۵۱)	۳,۵۸۲,۹۴۷,۰۶۶,۳۵۷	۳۱۶,۱۳۲,۹۳۵
(۱,۳۱۸,۱۱۸,۲۱۰)	-	(۶۹۴,۸۲۱,۲۷۷)	(۸۳۱,۱۶۲,۷۸۵,۶۳۲)	۸۳۰,۵۳۹,۴۸۸,۶۹۹	۷۶,۷۷۶,۸۱۳
۲,۴۳۳,۸۰۸,۳۶۵	۰	(۷۶۲,۷۶۲,۱۵۳)	(۴,۷۲۱,۶۲۸,۶۵۵,۰۵۳)	۴,۷۲۴,۸۱۵,۲۲۵,۵۷۱	۴۱۴,۸۱۷,۷۲۴

جمع

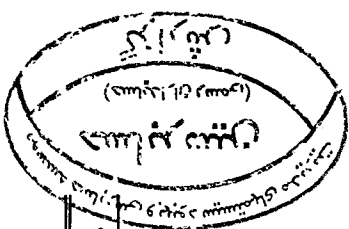
صندوق سیر سرمایه بیطار

صندوق سهامی اکسیتون

صندوق با درآمد ثابت اکسیتون

صندوق با درآمد ثابت سام

صندوق بخشی صنایع سوزنا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

ریال

۳,۶۲۰,۱۳۶,۹۲۶	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام
۵۶۵,۳۰۲,۹۲۷	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۴,۱۸۵,۴۳۹,۸۵۳		جمع

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

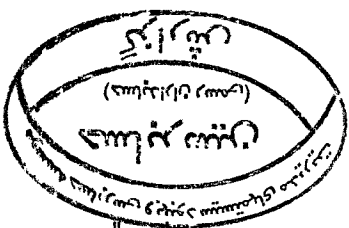
دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

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

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

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	مانده	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۶۳,۳۵۱,۸۷۳	۰	(۶۶۵,۵۰۱)	(۳,۴۸۵,۳۱۹,۳۲۶)	۳,۵۴۹,۳۳۶,۷۰۰	۱۴۰,۷۲۵	صندوق سپر سرمایه بینار
۴۶۷,۹۹۰,۵۷۶	۰	(۴,۲۵۶,۷۳۶)	(۱۷,۴۵۰,۸۲۶,۳۹۳)	۱۷,۹۲۳,۰۷۳,۷۰۵	۱,۲۲۳,۴۱۸	صندوق سهامی اکسیژن
۳۱۲	۰	(۲)	(۱۰,۳۳۹)	۱۰,۶۵۳	۱	صندوق با درآمد ثابت اکسیژن
۷۸,۰۴۵,۱۶۱	۰	(۸۵۸,۴۹۶)	(۴,۴۹۹,۷۴۴,۳۴۳)	۴,۵۷۸,۶۴۸,۰۰۰	۳۴۰,۸۰۰	صندوق با درآمد ثابت کیمیا
۱۰,۶۴۰,۱۲۴	۰	(۸۸۶,۰۲۲)	(۲۳,۶۱۵,۸۰۳,۶۱۹)	۲۳,۶۲۷,۳۲۹,۷۶۵	۲۰,۲۷,۰۵۳	صندوق با درآمد ثابت سام
(۵۴,۷۲۵,۱۱۹)	۰	(۳۱,۶۹۹,۳۴۳)	(۲۶,۷۱۷,۱۲۵,۳۹۲)	۲۶,۶۹۴,۰۹۹,۵۱۶	۲,۵۹۹,۷۳۷	صندوق پخش صنایع سورنا
۵۶۵,۳۰۲,۹۲۷	۰	(۳۸,۳۶۶,۰۰۰)	(۷۵,۷۶۸,۸۲۹,۴۱۲)	۷۶,۳۷۲,۴۹۸,۳۳۹	۶,۳۳۱,۷۴۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی 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 و گواهی سپرده بانکی
۳۱۲,۰۶۴,۰۰۰		سود صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
<u>۲,۵۳۵,۴۳۶,۷۴۴</u>		جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

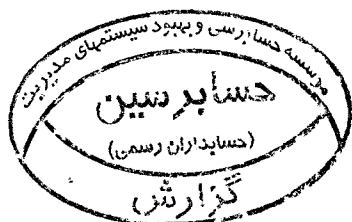
دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۲۳,۳۷۲,۱۹۰	-	۲,۲۲۳,۳۷۲,۱۹۰	بانک گردشگری
۱۵۰,۵۵۴	-	۱۵۰,۵۵۴	بانک خاورمیانه
<u>۲,۲۲۳,۳۷۲,۷۴۴</u>	۰	<u>۲,۲۲۳,۳۷۲,۷۴۴</u>	جمع

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

هشت ماه و ۲۰ روزه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۴۱۲,۷۲۰,۰۵۰	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا
۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن
۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام
<u>۷,۹۵۵,۰۰۱,۲۲۳</u>	جمع

۲۰- سایر درآمدها

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۶۳۹,۳۲۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۱,۶۳۹,۳۲۹</u>	جمع



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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۴۲,۳۸۳,۳۲۶	مدیر صندوق
۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸	متولی
۶۴۹,۶۶۴,۸۷۵	حسابرس
۱,۵۳۳,۷۹۰,۲۰۹	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۷۹۲,۳۹۲,۷۸۰	هزینه آبونمان
۱۴۱,۴۳۴,۱۳۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۸,۹۶۵,۸۸۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۲,۱۰۵,۷۲۴	هزینه تأسیس
۱۶,۷۴۷,۹۵۰	هزینه تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۹,۶۶۱,۳۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۰۵۲,۳۰۷,۸۴۳	جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۹۰۴,۲۷۷	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۹۰۴,۲۷۷	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره هشت ماه و ۲۰ روزه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۵- 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. به غیر از تعهدات یاد شده، صندوق فاقد سایر بدهی ها و تعهدات احتمالی است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تهیه صورت های مالی به شرح زیر است.

۲- ۲۵- دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

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

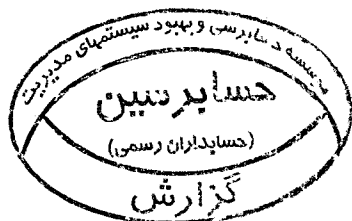
نام	نوع وابستگی	هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۷,۸۴۹	۴۹٪
		عادی	۶۶,۱۸۱	
شرکت سیدگردان اکسیژن	مؤسس	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۹.۹۳٪
آقای ساسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱	۰.۰۰
جمع			۱۰۱,۱۸۱	۵۹٪

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
سیدگردان 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	(۳۴۷,۳۶۸,۱۳۰)

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

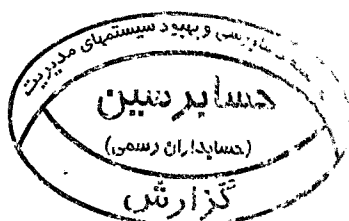
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- 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	۳,۷۶۳,۵۹۰,۳۵۰	۳,۶۴۰,۹۹۱,۷۲۵
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴,۰۴۰,۰۵۰,۲۳۵	۳,۷۶۳,۵۹۰,۳۵۰	۳,۶۴۰,۹۹۱,۷۲۵
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	۱۹,۹۶۳,۰۷۳,۷۵۰	۱۶۵,۶۳۵,۸۲۵,۷۲۵
نسبت جاری	۳	۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳		۱.۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

لاداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

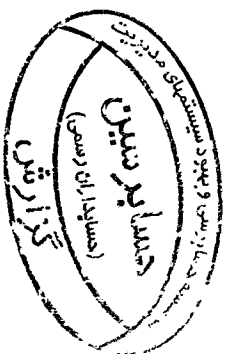
دوره مالی هشت ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دارایی ها	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سوزنا	صندوق سرمایه گذاری اکسیژن	صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سام	شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۳,۲۱۱,۰۷۱,۴۷۱	۱۷,۹۱۸,۸۳۷,۶۲۰	۲۳,۶۷۶,۴۴۳,۷۴۳	۴,۵۷۷,۷۸۹,۵۰۳	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷
سرمایه گذاری در سیرده بانکی	۷,۱۵۹,۳۸۹,۸۴۲	۱,۲۱۸,۷۴۵	۸۱۸,۱۷۵,۱۱۸	۱۰,۶۸۳,۳۵۲	۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷
حساب های دریافتی	۱,۱۰۲,۵۷۸,۳۳۲	۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	-	۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵
جاری کارگزاران	-	-	۲۸,۹۲۱,۸۴۰,۷۷۲	۷۹۴,۱۵۳,۹۷۶	۲۹,۷۱۵,۹۹۴,۷۴۸
سایر دارایی ها	۲۲۴,۵۸۳,۷۸۸	۲۲۲,۳۰۸,۹۸۶	۲۲۲,۳۰۸,۹۴۶	۱۲۴,۸۷۷,۰۶۷	۷۹۴,۰۷۸,۷۸۷
جمع دارایی ها	۳۸,۶۹۷,۶۲۲,۹۳۳	۲۰,۶۱۲,۱۶۹,۱۶۸	۵۶,۶۶۱,۳۳۵,۹۳۵	۷۴,۹۳۰,۳۹۲,۱۴۱	۱۹۰,۹۰۱,۴۲۰,۱۷۷
بدهی ها					
جاری کارگزاران	۱,۴۶۲,۲۹۲,۷۸۲	۱۲۶,۲۳۸,۹۸۹	-	-	۱,۵۸۸,۵۳۱,۷۷۱
پرداختی به ارکان صندوق	۵۸۹,۱۱۲,۸۱۴	۲۶۷,۷۴۲,۶۴۲	۲۹۴,۵۴۷,۰۶۴	۷۴,۵۸۳,۷۳۵	۱,۳۲۵,۹۸۶,۲۵۵
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	۴۲,۴۷۵	۴۲,۴۷۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۰۰۷,۶۰۷,۳۲۵	۶۹۱,۷۷۱,۸۲۸	۸۴۷,۸۴۴,۹۳۳	۲۶۶,۷۹۷,۴۲۹	۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵
جمع بدهی ها	۳,۰۵۹,۰۱۲,۹۲۱	۱,۰۸۵,۷۵۳,۴۵۹	۱,۱۴۲,۳۹۱,۹۸۷	۳۴۱,۴۲۳,۶۳۹	۵,۶۲۸,۵۸۲,۰۰۶
خالص دارایی ها	۳۵,۶۳۸,۶۱۰,۰۱۲	۱۹,۵۲۶,۴۱۵,۷۰۹	۵۵,۵۱۸,۸۴۲,۹۴۸	۷۴,۵۸۸,۹۶۸,۵۰۲	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۴۷,۳۳۲	۱,۱۳۸,۵۶۷	۱,۱۱۰,۳۲۰	۱,۰۴۲,۱۰۹	

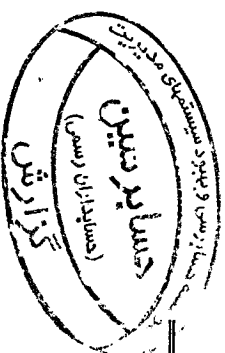


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی 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 ۳۱/۰۹/۱۴۰۳					
درآمدها	صندوق سرمایه گذاری صنایع سوزنا	صندوق سرمایه گذاری اکسیژن	صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سام	شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	جمع
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۷۰۱,۳۰۳,۲۹۳)	۱۷۴,۷۶۵,۷۹۴	۲,۹۵۰,۳۴۵,۸۶۴	۹,۱۴۹,۶۳۵	۲,۴۳۲,۹۵۸,۰۰۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸,۶۲۶,۷۵۴	۴۶۷,۹۹۰,۸۸۸	۱۰,۶۴۰,۱۲۴	۲,۶۹۸,۱۸۲,۰۸۷	۴,۱۸۵,۴۳۹,۸۵۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۲۳,۹۷۲,۱۵۸	۱,۶۶۱,۹۶۹	۲,۱۰۹,۷۵۷,۵۶۵	۴۵,۰۵۲	۲,۵۳۵,۴۳۶,۷۴۴
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲,۴۱۲,۷۲۰,۰۵۰	۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	۲,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	-	۷,۹۵۵,۰۰۱,۲۲۳
سایر درآمدها	-	۱,۶۳۹,۳۲۹	-	-	۱,۶۳۹,۳۲۹
<u>جمع درآمدها</u>	<u>۲,۱۴۴,۰۱۵,۶۶۹</u>	<u>۳,۱۱۵,۸۷۱,۷۹۷</u>	<u>۸,۱۴۳,۲۱۰,۹۰۹</u>	<u>۲,۷۰۷,۳۷۶,۷۷۴</u>	<u>۱۷,۱۱۰,۴۷۵,۱۴۹</u>
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۷۳۷,۱۷۹,۹۸۷)	(۲۶۷,۷۴۲,۶۴۲)	(۴۶۴,۳۸۳,۸۴۵)	(۷۴,۵۸۲,۷۳۵)	(۱,۵۳۳,۷۹۰,۲۰۹)
سایر هزینه ها	(۷۹۸,۰۶۵,۶۵۱)	(۴۷۰,۰۱۰,۵۴۲)	(۶۴۲,۹۴۹,۵۸۸)	(۱۴۱,۲۸۲,۰۶۲)	(۲,۰۵۲,۳۰۷,۸۴۳)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۶۱۸,۷۷۰,۰۳۱	۲,۳۷۸,۱۱۸,۶۱۳	۷,۰۳۵,۹۱۷,۶۷۶	۲,۴۹۱,۵۱۰,۹۷۷	۱۳,۵۲۴,۳۷۷,۰۹۷
هزینه های مالی	(۸۴۰,۷۰۲)	(۶۳,۵۷۵)	-	-	(۹۰۴,۲۷۷)
سود (زیان) خالص	۶۱۷,۹۲۹,۳۲۹	۲,۳۷۸,۰۵۵,۰۳۸	۷,۰۳۵,۹۱۷,۶۷۶	۲,۴۹۱,۵۱۰,۹۷۷	۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰



داداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

داداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی، 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

[illegible]