



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی سه ماهه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۸

ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۰

د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ساسان اله قلی

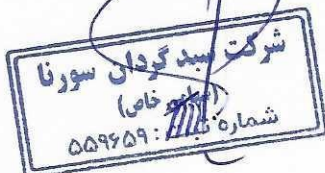
شرکت سبدگردان سورنا

مدیر صندوق

میثم کریمی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی سپنتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمد ها	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۱,۵۹۷,۵۷۹,۱۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۹,۶۰۷,۳۸۷,۴۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۲,۲۴۰,۵۴۵
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۰	۱۱,۱۳۲,۳۷۶,۵۸۲
جمع درآمدها		۷۲,۳۴۹,۵۸۳,۷۶۳
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۹۷۵,۰۵۰,۲۷۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۲۲۶,۹۶۸,۷۳۱)
جمع هزینه‌ها		(۲,۲۰۲,۰۱۹,۰۰۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۷۰,۱۴۷,۵۶۴,۷۶۲
هزینه های مالی	۲۳	(۴۹۱,۱۵۶,۰۳۰)
سود (زیان) خالص		۶۹,۶۵۶,۴۰۸,۷۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۱.۱۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۲۶.۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها ابتدای دوره	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال
خالص دارایی ها ابتدای دوره		۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۷۲,۷۵۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		۲۴,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص		-
تعدیلات	۲۴	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره		۶۹,۶۵۶,۴۰۸,۷۳۲
		۵,۲۳۳,۱۵۴,۸۶۴
		۲۸۴,۹۲۸,۴۰۱,۷۶۷
		۱۹۷,۵۲۲

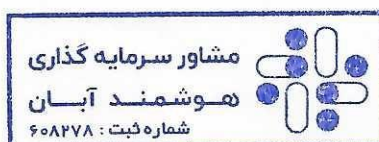


سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان دوره

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 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 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	شرکت سیدگردان سورنا	۱۷,۸۴۹	۵۱
۲	شرکت سیدگردان اکسیژن	۱۷,۱۵۰	۴۹
۳	آقای ساسان اله قلی	۱	۰
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

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 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 بازخريد 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 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.

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

۴-۳ 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.

۴-۵ 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.

۴-۶ 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

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مجمع	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.
کارمزد مدیر	حداکثر سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از متوسط ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱،۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۹۰۰ 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.

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٪	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۳۴,۱۲۵	۶۸۲,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۸۹,۲۷۵	۱,۷۷۵,۵۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲٪	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید	سپنتا رود	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

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

نادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	درصد
بیمه زندگی خاورمیانه	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۱۰۷,۴۰۷,۰۲۶,۱۹۴	۳۷,۳۱٪	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۶۹,۴۳۲,۸۸۸,۲۴۳	۶۹,۴۳۲,۸۸۸,۲۴۳	۳۶,۶۷٪
جمع	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۱۰۷,۴۰۷,۰۲۶,۱۹۴	۳۷,۳۱٪	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۶۹,۴۳۲,۸۸۸,۲۴۳	۶۹,۴۳۲,۸۸۸,۲۴۳	۳۶,۶۷٪

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	درصد
صندوق با درآمد ثابت کیمیا	۳,۸۴۶,۱۷۲,۳۲۰	۴,۳۰۱,۳۱۴,۶۲۴	۱,۴۶٪	۴,۴۹۹,۷۴۴,۳۴۲	۴,۵۷۷,۷۸۹,۵۰۳	۲,۴۳٪	۲,۴۳٪
صندوق بخشی سورنا	۳۱,۶۶۸,۳۰۹,۹۴۱	۳۱,۷۰۷,۸۷۵,۳۹۱	۱۱۰,۱٪	۲۶,۷۱۷,۱۲۵,۳۶۳	۲۶,۶۶۲,۴۰۰,۳۷۲	۱۴,۰۸٪	۱۴,۰۸٪
صندوق با درآمد ثابت اکسیرن	۱۰,۳۳۹	۱۱,۳۸۲	۰,۰۰٪	۱۰,۳۳۹	۱۰,۶۵۱	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
صندوق سهامی اکسیرن	۲۶,۱۸۹,۳۷۲,۲۸۶	۲۷,۴۸۱,۳۷۰,۷۴۳	۹,۵۵٪	۱۷,۴۵۰,۸۲۶,۳۹۳	۱۷,۹۱۸,۸۱۶,۹۶۹	۹,۴۷٪	۹,۴۷٪
صندوق با درآمد ثابت سام	۶۲,۵۹۸,۷۲۱,۶۸۷	۶۲,۶۰۲,۰۹۳,۳۰۹	۲۱,۷۵٪	۲۳,۶۱۵,۸۰۳,۶۱۹	۲۳,۶۲۶,۴۴۳,۷۴۳	۱۲,۴۸٪	۱۲,۴۸٪
صندوق سیر سرمایه بیمار	-	-	-	۲,۴۸۵,۳۱۹,۳۲۶	۲,۵۴۸,۶۷۱,۱۹۹	۱,۸۷٪	۱,۸۷٪
جمع	۱۲۴,۳۰۲,۵۸۷,۵۷۳	۱۲۵,۹۹۲,۵۶۵,۴۴۹	۴۳,۷۷٪	۷۵,۷۶۸,۸۲۹,۳۸۲	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۲۷	۴۰,۳۳٪	۴۰,۳۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰	-
۳,۷۱۴,۸۸۸	۴,۱۸۲,۹۶۵
۱۷,۳۰۰,۱۱۹,۷۹۹	۷,۹۸۵,۲۸۴,۰۹۲
۱۷,۳۰۳,۸۴۴,۶۸۷	۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷

بانک شهر
بانک گردشگری
بانک خاورمیانه
جمع

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دریافتنی	خالص دریافتنی
ریال	ریال
۳,۲۰۶,۵۰۵,۰۳۹	۱,۱۰۲,۵۷۸,۳۳۲
۲,۵۸۰,۲۸۱,۰۴۱	۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷
۳,۵۷۵,۱۲۰,۸۸۱	۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶
۹,۳۶۱,۹۰۶,۹۶۱	۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵

بابت بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا
بابت بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن
بابت بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام
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	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۳۱,۱۷۲,۹۰۶,۵۳۸,۹۶۰	۳۱,۱۷۰,۷۳۹,۱۰۱,۵۲۳	۳۰,۲۹۴,۹۰۰,۴۱۴
جمع	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۳۱,۱۷۲,۹۰۶,۵۳۸,۹۶۰	۳۱,۱۷۰,۷۳۹,۱۰۱,۵۲۳	۳۰,۲۹۴,۹۰۰,۴۱۴

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

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۸,۵۶۵,۸۷۰	۰	(۱۷۹,۲۸۲,۷۰۰)	۱۷۹,۲۸۳,۱۷۰
۴۳۵,۵۱۲,۴۱۷	۰	(۲۱۷,۷۵۵,۵۴۰)	۲۱۷,۷۵۶,۸۷۷
۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	۰	(۳۹۷,۰۳۸,۲۴۰)	۳۹۷,۰۴۰,۰۴۷

مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۳,۵۹۹,۲۵۹	۳۳۶,۸۷۶,۱۱۷	مدیر صندوق
۳۶۸,۸۵۲,۴۰۰	۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸	متولی
۲۹۲,۰۷۳,۲۰۴	۳۴۷,۳۶۸,۱۳۰	حسابرس
۱,۰۴۴,۵۲۴,۸۶۳	۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۴۲,۴۷۵	بابت تنه واحدهای صادر شده
۰	۴۲,۴۷۵	

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۸۹۶,۱۲۴,۷۸۷	اعتبار دریافتی از کارگزاری
۲,۸۹۶,۱۲۴,۷۸۷	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۱۷۸,۹۲۴	۱,۲۴۴,۱۷۸,۹۶۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۵,۴۹۱,۳۶۱	۱۶,۷۴۷,۹۵۰	ذخیره تصفیه
۱,۶۳۶,۳۸۰,۷۱۷	۱,۵۲۱,۸۳۱,۹۵۶	آیونمان نرم افزار
۱۶۲,۱۸۱,۳۳۳	۳۱,۲۶۲,۶۳۴	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۸۸۸,۲۳۲,۳۳۵	۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۶۲,۵۲۲	۲۳۴,۴۴۰,۳۸۵,۴۵۰	۱۳۷,۷۵۶	۱۴۷,۷۳۶,۹۵۳,۲۴۷	واحد های سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۰۰	۵۰,۴۸۸,۰۱۶,۳۱۷	۳۵,۰۰۰	۳۷,۵۳۵,۸۸۴,۹۲۴	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۷,۵۲۲	۲۸۴,۹۲۸,۴۰۱,۷۶۷	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره سه ماهه	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	

ریال

۰	۱۷-۱	سود(زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۱,۵۹۷,۵۷۹,۱۷۱	۱۷-۳	سود(زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
<u>۲۱,۵۹۷,۵۷۹,۱۷۱</u>		جمع

۱۷-۱ سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

دوره سه ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					

شرکت بیمه زندگی خاورمیانه

۱۷-۲ سود(زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

دوره سه ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۳۶۲,۷۶۲	-	(۱,۶۳۰,۹۵۲)	(۸,۵۴۹,۴۵۰,۴۳)	۸,۶۹۸,۴۳۸,۷۵۷	۳۳۵,۱۴۵
۲,۵۸۰,۵۵۴,۱۶۱	-	(۲۵,۴۸۴,۶۹۷)	(۴۳۶,۰۰۹,۳۱۸,۱۴۶)	۴۳۸,۶۱۵,۳۵۷,۰۰۴	۲۷,۲۶۹,۵۴۱
۳۵,۱۳۸,۴۱۲	-	(۱۳۱,۲۸۱)	(۶۶۴,۹۰۷,۸۰۷)	۷۰۰,۱۷۷,۵۰۰	۴۹,۵۰۰
۵,۹۳۲,۷۳۲,۸۲۵	-	(۲۹۱,۶۰۷,۴۳۴)	(۱۲,۷۰۴,۲۷۴,۹۶۶,۶۳۴)	۱۳,۷۱۰,۴۸۹,۲۹۶,۸۹۳	۱,۱۳۹,۷۳۸,۴۳۹
۱۲,۹۱۱,۸۰۱,۰۱۱	-	(۳,۱۵۴,۶۸۹,۱۱۸)	(۲,۸۶۴,۳۴۸,۶۰۶,۵۱۱)	۲,۸۸۰,۴۱۵,۳۵۰,۷۸۰	۲۵۰,۵۳۳,۱۳۹
<u>۲۱,۵۹۷,۵۷۹,۱۷۱</u>	۰	(۳,۴۷۳,۵۴۳,۴۸۲)	(۱۷,۰۱۳,۸۴۷,۴۹۸,۲۸۱)	۱۷,۰۳۸,۹۱۸,۶۲۰,۹۳۴	۱,۴۰۷,۹۱۵,۷۶۴
جمع					

صندوق با درآمد ثابت کیمیا

صندوق با درآمد ثابت سلام

صندوق بخشی صنایع سوزنا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره سه ماهه	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۷,۹۸۴,۱۳۷,۹۵۱	۱۸-۱
۱,۶۲۳,۳۴۹,۵۱۴	۱۸-۲
۳۹,۶۰۷,۳۸۷,۴۶۵	

جمع

۱۸-۱ - سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

دوره سه ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	مانده	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۳۷,۹۸۴,۱۳۷,۹۵۱	۰	(۸۱,۶۹۱,۴۲۵)	(۶۹,۴۳۲,۸۸۸,۲۴۴)	۱۰۷,۴۸۸,۷۱۷,۶۲۰	۱۷,۴۲۱,۱۸۶	بیمه زندگی خاورمیانه
۳۷,۹۸۴,۱۳۷,۹۵۱	۰	(۸۱,۶۹۱,۴۲۵)	(۶۹,۴۳۲,۸۸۸,۲۴۴)	۱۰۷,۴۸۸,۷۱۷,۶۲۰	۱۷,۴۲۱,۱۸۶	جمع

۱۸-۲ - سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره سه ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	مانده	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۱,۲۹۱,۹۷۸,۷۸۳	۰	(۶,۵۲۸,۳۸۰)	(۲۶,۱۸۹,۳۹۱,۹۶۰)	۲۷,۴۸۷,۸۹۹,۱۲۳	۱,۵۱۹,۷۶۰	صندوق سپاهی اکسیرین
۷۳۱	۰	(۳)	(۱۰,۶۵۲)	۱۱,۳۸۵	۱	صندوق با درآمد ثابت اکسیرین
۲۸۸,۳۳۲,۹۲۸	۰	(۷۸۷,۸۷۵)	(۳,۹۱۲,۸۸۱,۶۹۷)	۴,۳۰۲,۰۲۵,۰۰	۲۹۱,۳۰۰	صندوق با درآمد ثابت کیمیا
۳,۳۷۱,۶۲۲	۰	(۲,۳۴۷,۶۶۷)	(۶۲,۵۹۸,۷۲۱,۶۸۷)	۶۲,۶۰۴,۴۴۰,۹۷۶	۵,۰۰۳,۱۵۲	صندوق با درآمد ثابت سام
۳۹,۵۶۵,۳۵۰	۰	(۳۷,۶۹۷,۸۶۸)	(۳۱,۶۶۸,۳۰۹,۹۴۲)	۳۱,۷۴۵,۵۷۳,۲۶۰	۲,۵۰۲,۳۱۰	صندوق بخشی صنایع سوزنا
۱,۶۲۳,۲۴۹,۵۱۴	۰	(۴۷,۳۹۱,۷۹۲)	(۱۲۴,۳۶۹,۳۱۵,۹۳۸)	۱۲۶,۰۳۹,۹۲۷,۲۴۴	۹,۳۱۶,۶۲۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال

۱۲,۲۴۰,۵۴۵

۱۹-۱

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۲,۲۴۰,۵۴۵

جمع

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۴۵,۹۲۳	-	۴۵,۹۲۳
۱۲,۱۹۴,۶۲۲	-	۱۲,۱۹۴,۶۲۲
۱۲,۲۴۰,۵۴۵	۰	۱۲,۲۴۰,۵۴۵

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

جمع

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲,۱۰۳,۹۲۶,۷۰۷

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا

۲,۵۱۵,۹۸۶,۸۲۹

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن

۶,۵۱۲,۴۶۳,۰۴۶

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام

۱۱,۱۳۲,۳۷۶,۵۸۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۸۴,۸۸۶,۴۳۰	مدیر صندوق
۳۶۸,۸۵۲,۴۰۰	متولی
۲۲۱,۳۱۱,۴۴۰	حسابرس
۹۷۵,۰۵۰,۲۷۰	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۹۸۷,۶۸۱,۴۲۰	هزینه آبونمان
۱۷۹,۲۸۲,۷۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۲,۱۳۱,۰۰۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸,۷۴۳,۴۱۱	هزینه تصفیه
۱۶,۰۶۳,۲۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳,۰۶۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۲۲۶,۹۶۸,۷۳۱	جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۴۹۱,۱۵۶,۰۳۰	هزینه مالی اعتبار دریافتی
۴۹۱,۱۵۶,۰۳۰	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۵,۲۳۳,۱۵۴,۸۶۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۵,۲۳۳,۱۵۴,۸۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 وثیقه به نفع سایر اشخاص می باشد.

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	روپین	۳٪	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۳۴,۱۲۵	۶۸۲,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۸۹,۲۷۵	۱,۷۸۵,۵۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲٪	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود	سپینتا رود	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

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

نام	نوع وابستگی	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سبذگردان سورنا	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۷,۸۴۹	۵۵٪
		عادی	۹۰,۹۴۷	
شرکت سبذگردان اکسیژن	مؤسس	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۸.۶۸٪
آقای ساسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱	۰.۰۰
جمع			۱۲۵,۹۴۷	۶۴٪

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	۳۴,۰۹۷,۳۲۷,۷۵۹,۳۳۱	طی دوره مالی	۳۰,۲۹۴,۹۰۰,۴۱۴
سبذگردان سورنا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۸۴,۸۸۶,۴۳۰	طی دوره مالی	(۳۸۴,۸۸۶,۴۳۰)
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۶۸,۸۵۲,۴۰۰	طی دوره مالی	(۳۶۸,۸۵۲,۴۰۰)
حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۴۳,۴۴۲,۴۴۰	طی دوره مالی	(۲۴۳,۴۴۲,۴۴۰)

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.

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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	۲۹۰,۷۵۷,۲۸۳,۷۵۲	۱۹۰,۴۰۳,۲۰۶,۳۵۱	۲۵۳,۲۱۴,۶۳۵,۵۴۰
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۹۰,۷۵۷,۲۸۳,۷۵۲	۱۹۰,۴۰۳,۲۰۶,۳۵۱	۲۵۳,۲۱۴,۶۳۵,۵۴۰
جمع بدهی های جاری	۵,۸۲۸,۸۸۱,۹۸۵	۵,۶۱۹,۹۷۷,۰۱۲	۵,۵۱۵,۵۲۴,۵۲۶
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵,۸۲۸,۸۸۱,۹۸۵	۵,۶۱۹,۹۷۷,۰۱۲	۵,۵۱۵,۵۲۴,۵۲۶
جمع کل تعهدات	۸۰,۰۲۸,۰۲۴,۰۰۰	۲۸,۲۷۱,۱۸۵,۸۰۰	۲۸۲,۷۱۱,۸۵۸,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۵,۸۵۶,۹۰۵,۹۸۵	۳۳,۸۹۱,۱۶۲,۸۱۲	۲۸۸,۲۲۷,۳۸۲,۵۲۶
نسبت جاری	۳	۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳	-	۱.۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی - طبق ماده ۴ اساسنامه کبیبه 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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دارایی ها	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورا	صندوق سرمایه گذاری اکسیژن	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سام	شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	۱۰۷,۴۰۷,۰۲۶,۱۹۴	۱۰۷,۴۰۷,۰۲۶,۱۹۴
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۳۱,۷۰۷,۸۷۵,۳۹۱	۲۷,۴۸۱,۳۸۲,۱۲۵	۶۲,۶۰۲,۰۹۳,۳۰۹	۴,۲۰۱,۳۱۴,۶۲۴	۱۲۵,۹۹۲,۵۶۵,۴۴۹
سرمایه گذاری در سبده بانکی	۱۶,۰۰۷,۶۴۲,۹۸۷	۱۱,۹۰۳,۵۴۷	۹۱۲,۲۸۲,۶۲۲	۳۷۲,۰۱۵,۵۳۱	۱۷,۳۰۳,۸۴۴,۶۸۷
حساب های دریافتی	۳,۲۰۶,۵۰۵,۰۳۹	۲,۵۸۰,۲۸۱,۰۴۱	۳,۵۷۵,۱۲۰,۸۸۱	-	۹,۳۶۱,۹۰۶,۹۶۱
جاری کارگزاران	۲۹۰,۲۵۳,۴۴۰	-	۳۰,۶۹۷,۱۱۲,۴۲۰	۷۹۲,۸۶۶,۸۰۷	۳۱,۷۸۰,۲۳۲,۶۶۷
سایر دارایی ها	۱۱۲,۳۹۱,۹۹۸	۱۱۱,۱۵۴,۷۵۶	۱۱۱,۱۵۴,۷۱۶	۶۲,۴۳۸,۵۷۷	۳۹۷,۰۴۰,۰۴۷
جمع دارایی ها	۵۱,۳۲۴,۵۶۸,۸۵۵	۳۰,۱۸۴,۷۲۱,۴۶۹	۹۷,۸۹۷,۷۶۳,۹۴۸	۱۱۲,۸۳۵,۵۶۱,۷۳۳	۲۹۲,۲۴۲,۶۱۶,۰۰۵
بدهی ها					
جاری کارگزاران	-	۱,۴۸۵,۳۳۲,۲۵۳	-	-	۱,۴۸۵,۳۳۲,۲۵۳
پرداختی به ارکان صندوق	۳۳۰,۰۳۷,۸۹۲	۲۳۷,۷۰۴,۷۳۱	۲۸۷,۳۰۰,۳۱۷	۱۸۹,۴۸۲,۰۲۳	۱,۰۴۴,۵۲۴,۸۶۳
تسهیلات مالی دریافتی	-	۲,۸۹۶,۱۲۴,۷۸۷	-	-	۲,۸۹۶,۱۲۴,۷۸۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷۴۸,۱۳۱,۵۷۰	۴۷۴,۶۵۶,۷۱۰	۴۶۳,۹۵۷,۱۴۲	۲۰۲,۴۸۶,۹۱۳	۱,۸۸۸,۳۳۲,۳۳۵
جمع بدهی ها	۱,۰۷۸,۱۶۹,۴۶۲	۵,۰۹۳,۸۱۸,۲۸۱	۷۵۰,۲۵۷,۳۵۹	۳۹۱,۹۶۸,۹۳۶	۷,۳۱۴,۳۱۴,۳۳۸
خالص دارایی ها	۵۰,۲۴۶,۳۹۹,۳۹۳	۲۵,۰۹۰,۹۰۲,۹۸۸	۹۷,۱۴۷,۵۰۶,۵۸۹	۱۱۲,۴۴۳,۵۹۲,۷۹۷	۲۸۴,۹۲۸,۴۰۱,۷۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۴۷۶,۶۱۹	۱,۴۶۳,۰۲۶	۱,۳۹۹,۳۰۱	۱,۵۷۰,۹۸۹	۱,۵۷۰,۹۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینما

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳

درآمد ها	صندوق سرمایه گذاری صنایع سورا	صندوق سرمایه گذاری اکسیرن	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سام	شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	جمع
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳,۰۵۹,۱۶۳,۷۷۳	۲,۵۸۰,۵۵۴,۱۶۱	۵,۹۲۲,۷۲۲,۸۲۵	۳۵,۱۳۸,۴۱۲	۲۱,۵۹۷,۵۷۹,۱۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۹,۵۶۵,۴۵۰	۱,۲۹۱,۹۷۹,۵۱۴	۳,۳۷۱,۶۲۲	۲۸,۳۷۲,۴۷۰,۸۷۹	۳۹,۶۰۷,۳۸۷,۴۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۶۶۶,۲۶۲	۳۷,۳۵۳	۴۱۱,۶۸۷	۱۲۵,۱۴۳	۱۲,۲۴۰,۵۴۵
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲,۱۰۳,۹۲۶,۷۰۷	۲,۵۱۵,۹۸۶,۸۲۹	۶,۵۱۲,۴۶۳,۰۴۶	-	۱۱,۱۳۲,۳۷۶,۵۸۲
جمع درآمدها	۱۵,۲۱۴,۳۲۲,۲۹۲	۶,۳۸۸,۵۵۷,۸۵۷	۱۲,۴۳۸,۹۶۹,۱۸۰	۳۸,۳۰۷,۷۳۴,۴۳۴	۷۲,۳۴۹,۵۸۳,۷۶۳
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۲۷۵,۸۷۴,۳۷۸)	(۲۳۳,۱۷۱,۹۸۱)	(۲۸۱,۷۶۷,۴۶۷)	(۱۸۵,۳۳۶,۴۴۳)	(۹۷۵,۰۵۰,۳۷۰)
سایر هزینه ها	(۳۳۰,۶۵۸,۵۳۳)	(۳۱۱,۸۶۳,۶۴۴)	(۳۱۶,۵۷۲,۸۵۹)	(۲۶۷,۸۷۳,۶۹۵)	(۱,۳۲۶,۹۶۸,۷۳۱)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۱۴,۶۰۷,۷۸۹,۳۸۱	۵,۸۴۴,۵۲۲,۲۳۲	۱۱,۸۴۰,۶۲۸,۸۵۴	۳۷,۸۵۴,۶۳۴,۲۹۵	۷۰,۱۴۷,۵۶۴,۷۶۲
هزینه های مالی	.	(۲۸۰,۰۳۴,۹۵۳)	(۲۱۱,۱۲۱,۰۷۷)	.	(۴۹۱,۱۵۶,۰۳۰)
سود (زیان) خالص	۱۴,۶۰۷,۷۸۹,۳۸۱	۵,۵۶۴,۴۸۷,۲۷۹	۱۱,۶۲۹,۵۰۷,۷۷۷	۳۷,۸۵۴,۶۳۴,۳۹۵	۶۹,۶۵۶,۴۰۸,۷۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینیتا

نادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ب- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهم مورد بازارگردانی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری صنایع سورا			صندوق سرمایه گذاری اکسپژن			صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سام			شرکت بیمه زندگی خاورمیانه			جمع
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	
۲۴۰۲۸	۲۵,۶۳۶,۹۷۰,۶۸۳	۱۷,۱۵۰	۱۹,۵۳۸,۰۵۵,۰۳۸	۵۰۰۰۳	۵۵,۵۱۸,۸۴۳,۹۴۸	۷۱,۵۷۵	۷۴,۵۸۸,۹۶۸,۵۰۲	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱			
خالص دارایی ها ابتدای دوره												
-	-	-	-	۲۴,۷۶۶	۲۴,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۷۶۶	۲۴,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰			
واحد های سرمایه گذاری ایستاد شده طی دوره												
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
واحد های سرمایه گذاری ایستاد شده طی دوره												
-	۱۴,۶۰۷,۷۸۹,۳۸۱	-	۵,۵۶۴,۴۸۷,۳۷۹	-	۱۱,۶۲۹,۵۰۷,۷۷۷	-	۳۷,۸۵۴,۶۲۴,۳۹۵	-	۶۹,۶۵۶,۴۰۸,۷۳۳			
سود خالص												
-	-	-	-	-	۵,۳۳۳,۱۵۴,۸۶۴	-	-	-	۵,۳۳۳,۱۵۴,۸۶۴			
تعدیلات												
۳۴,۰۲۸	۵۰,۳۴۴,۷۶۰,۰۶۴	۱۷,۱۵۰	۱۷,۵۳۸,۰۵۵,۰۳۸	۷۴,۷۶۹	۹۷,۱۳۷,۵۰۶,۵۸۹	۷۱,۵۷۵	۱۱۳,۴۴۳,۵۹۳,۷۹۷	۱۹۷,۵۳۳	۲۸۴,۹۳۸,۳۰۱,۷۶۷			
خالص دارایی ها پایان دوره												