

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 دارایی‌ها	۲
۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی :	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۱



به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

گزارش نسبت به صورتهای مالی میان دوره‌ای

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، توسط این موسسه حسابررسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- بهای قرارداد منعقد با شهرداری شیراز با موضوع بازارگردانی اوراق مشارکت مشیر ۶۱۲، به مبلغ ۱۵۶.۴۵۰ میلیون ریال و بهای قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سام بابت خرید و نگهداری اوراق به مبلغ ۱۳۶.۵۰۰ میلیون ریال بابت یک دوره چهار ساله به ترتیب توسط مدیر صندوق دریافت و پرداخت شده است. موارد فوق و درآمد و هزینه بازارگردانی قراردادهای مزبور با تاخیر پس از دوره مورد گزارش در حسابها منظور شده است. در صورت تعدیل صورتهای مالی سرفصل‌های پیش دریافت به مبلغ ۱۳۷.۸۵۱ میلیون ریال، پیش پرداخت به مبلغ ۱۲۰.۲۷۳ میلیون ریال، حساب‌های دریافتنی به مبلغ ۱۹.۹۵۰ میلیون ریال، درآمد حاصل از بازارگردانی به مبلغ ۱۸.۵۹۸ میلیون ریال و سایر هزینه‌ها به مبلغ ۱۶.۲۲۶ میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

۳- حسابررسی این موسسه طبق استانداردهای حسابررسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابررس در حسابررسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابررسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا (ادامه)

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و 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 به‌کارگیری 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.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- 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، بکارگیری 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، 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.



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا (ادامه)

نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، 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، به گونه‌ای 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 بااهمیت 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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 ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت حجم حداقل تعهدات معاملاتی روزانه و سفارشات انباشته در خصوص نمادهای تحت بازارگردانی در بازه زمانی مورد رسیدگی.

ب- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر صورت پذیرفتن کلیه پرداخت‌ها بصورت الکترونیکی.

ج- مفاد دستورالعمل صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مبنی بر پرداخت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت ۲ روز کاری به حساب سرمایه‌گذاران.

د- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر انعقاد قرارداد رسمی فی مابین صندوق و بانکها در خصوص افتتاح حسابهای بانکی و یا سپرده سرمایه‌گذاری به منظور دریافت نرخ‌های سود ترجیحی.

ه- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر شناسایی درآمد و هزینه بازارگردانی طبق قرارداد منعقد با شهرداری شیراز و صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سام مفاد مواد ۱۹ و ۲۰ اساسنامه مبنی بر انجام دریافت و پرداختهای مرتبط با قرارداد های مزبور از طریق حساب بانکی صندوق.

و- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر بارگذاری و ارسال به موقع فایل های XML در سامانه سنم.

۷- 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 مؤسسه به استثنای آثار بند ۲ به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا (ادامه)

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی و در اجرای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های جاری تعدیل شده و بدهی و تعهدات تعدیل شده افشاء و توسط این موسسه مورد کنترل قرار گرفته و به استثنای نسبت جاری نماد "رویین" و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده در خصوص نمادهای "اکسیژن"، "رویین"، "سورنا فود"، "مشیر ۰۶۱۲" و "سام"، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۹- 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 ۶ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

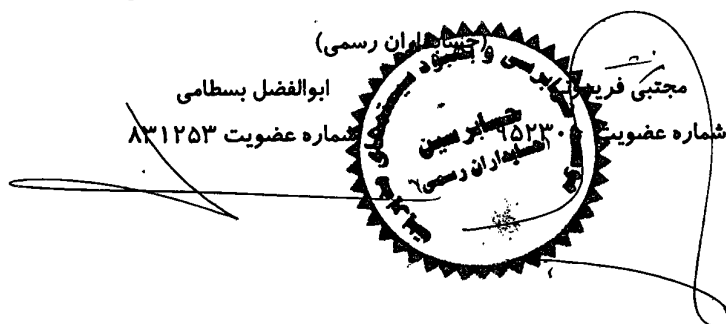
۱۰- به شرح یادداشت ۲۵ صورتهای مالی و باتوجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه‌های برون سازمانی، مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۱۱- 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.

۱۲- 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 آیین 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، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه 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

۴

• یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵-۸

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹-۲۱

ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

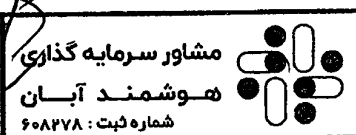
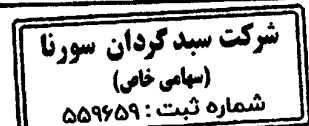
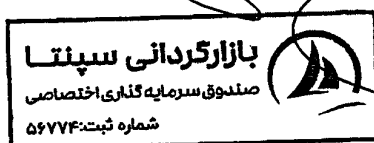
شرکت سبدگردان سورنا

ساسان اله قلی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

میثم کریمی





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

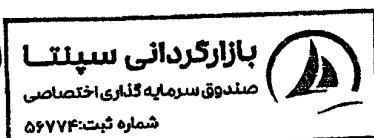
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۶	۱۴۶,۲۳۱,۷۳۷,۱۱۲	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۱۵۶,۴۹۷,۸۹۵,۲۴۷	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۸	۳۶,۰۰۵,۶۵۱,۹۲۱	۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹	۱۹,۴۳۳,۰۷۷,۸۳۸	۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	حساب های دریافتی
۱۰	۳۶,۳۳۲,۸۹۳,۰۹۹	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	جاری کارگزاران
۱۱	۵۵۱	۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	سایر دارایی ها
	۳۹۴,۵۰۱,۲۵۵,۷۶۸	۱۸۹,۳۱۲,۸۸۸,۴۰۶	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲	۱,۸۸۳,۹۴۲,۷۰۰	۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	-	۴۲,۴۷۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴	۲,۷۸۰,۵۶۹,۲۰۳	۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۴,۶۶۴,۵۱۱,۹۰۳	۴,۰۴۰,۰۵۰,۲۳۵	جمع بدهی ها
۱۵	۳۸۹,۸۳۶,۷۴۳,۸۶۵	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	خالص دارایی ها
	۱,۵۴۰,۰۱۱	۱,۰۷۲,۴۵۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۴۰۸۲۷۸

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

[Handwritten signature]



شرکت سبد گردان سورها
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹



بازارگردانی سپنتا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دو ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۸,۶۷۵,۰۳۰,۷۵۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۰,۰۸۳,۳۰۷,۸۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹	۳۰,۲۲۲,۵۸۵,۹۲۸
سایر درآمدها	۲۰	۸۷,۱۴۸,۸۹۳
جمع درآمدها		۱۳۰,۳۵۸,۶۹۴,۹۵۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲,۱۶۹,۱۴۱,۳۷۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۹۷,۳۶۸,۹۱۲)
جمع هزینه ها		(۳۷۴,۲۰۸,۲۰۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۹۵۴,۷۱۲,۳۴۶
هزینه های مالی	۲۳	(۱۶۹,۴۰۰)
سود (زیان) خالص		۹۵۴,۵۴۲,۹۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۲.۹۵٪	۳.۵۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳۲.۰۲٪	۳.۵۸٪



صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دو ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها ابتدای دوره	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۵۵,۱۵۲	۱۵۵,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۴,۷۶۹)	(۷۴,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۲۴,۶۱۷,۹۰۰,۷۵۰
تعدیلات	-	(۴۳۶,۹۹۵,۰۵۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۵۳,۱۳۹	۳۸۹,۸۳۶,۷۴۳,۸۶۵

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

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

مشاور سرمایه گذاری
سپنتا
۶۰۸۲۷۸۱۵۰@surena.capital

بازارگردانی سپنتا
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
شماره ثبت: ۵۶۷۷۴
کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۳۹۴ | مرکز تماس: ۰۲۱-۲۸۳۲۳۰۰۰
No.3, Block 16 East Nastaran Arabali St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914

شرکت سبدگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

۳

تهران، خیابان آپادانا، خیابان عربعلی، خیابان ناستران شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۳۹۴ | مرکز تماس: ۰۲۱-۲۸۳۲۳۰۰۰ | Call Center: +982179423000

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 با شماره ۵۶۷۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸.

حسابرس صندوق، مؤسسه 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 اندازه‌گیری‌های 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 غیربورسی یا غیرفرابورسی: 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 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 سرمایه‌گذاری 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- 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

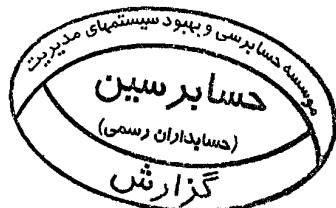
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت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

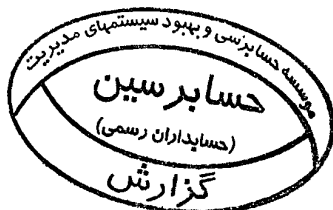
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به با تأیید متولی صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	مبلغ ۵,۰۰۰ 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 دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۰۲۵، از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۰۰۵ با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	حداکثر سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.

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:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	رویین	٪۳	۹۶,۷۰۰	۱,۹۳۴,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	٪۳	۲۹,۱۷۵	۵۸۳,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سام	سام	٪۱	۱۳۹,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	٪۲	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰
صندوق با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود	سپینتا رود	٪۱	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مشیر ۰۶۱۲	٪۱	۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	سورنافود	٪۳	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

۵- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد همچنین طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند. طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های 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 اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۲۶.۶۷٪	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۳۴۳	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۳۷.۰۷٪	۱۴۶,۲۳۱,۷۳۷,۱۱۲	۷۱,۰۰۶,۳۱۰,۹۸۶	بیمه زندگی خاورمیانه	
۲۶.۶۷٪	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۳۴۳	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۳۷.۰۷٪	۱۴۶,۲۳۱,۷۳۷,۱۱۲	۷۱,۰۰۶,۳۱۰,۹۸۶	جمع	

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صندوق	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۲.۴۲٪	۴,۵۷۷,۷۸۹,۵۰۳	۴,۴۹۹,۷۴۴,۳۴۲	۰.۱۵٪	۵۷۳,۷۰۷,۴۴۵	۴۸۸,۶۰۷,۸۰۲	صندوق با درآمد ثابت کیمیا	
۱۴.۰۸٪	۲۶,۶۶۲,۴۰۰,۳۷۲	۲۶,۷۱۷,۱۲۵,۳۶۳	۴.۷۶٪	۱۸,۷۸۹,۱۴۷,۱۵۶	۱۹,۰۴۲,۱۷۶,۸۵۹	صندوق بخشی سوزنا	
۰.۰۰٪	۱۰,۶۵۱	۱۰,۳۳۹	۰.۰۰٪	۱۲,۲۵۲	۱۰,۳۳۹	صندوق با درآمد ثابت اکسیرن	
۹.۴۷٪	۱۷,۹۱۸,۸۱۶,۹۶۹	۱۷,۴۵۰,۸۲۶,۳۹۳	۱۷.۰۵٪	۶۷,۲۵۳,۵۱۸,۲۷۲	۶۸,۳۴۳,۳۷۳,۴۷۷	صندوق سهامی اکسیرن	
۱۲.۴۸٪	۲۳,۶۲۶,۴۴۳,۷۴۳	۲۳,۶۱۵,۸۰۳,۶۱۹	۶.۱۸٪	۲۴,۳۸۲,۵۷۹,۰۰۲	۲۴,۳۱۵,۷۳۲,۷۰۶	صندوق با درآمد ثابت سام	
۱.۸۷٪	۳,۵۴۸,۶۷۱,۱۹۹	۳,۴۸۵,۳۱۹,۳۲۶	-	-	-	صندوق سیر سرمایه بنیاد	
-	-	-	۶.۸۷٪	۲۷,۰۸۳,۵۴۵,۶۳۱	۲۷,۰۷۰,۰۷۷,۰۲۲	صبا درآمد ثابت ماه آفرید سینتود	
-	-	-	۴.۴۱٪	۱۷,۴۰۵,۲۶۴,۱۶۲	۱۷,۸۴۰,۷۰۷,۹۴۶	صندوق بخشی صنایع سوزنا	
-	-	-	۰.۲۶٪	۱,۰۱۰,۱۰۱,۳۲۷	۹۷۹,۰۷۵,۳۳۷	صندوق خاتم ایستاتیس پویا	
۴۰.۳۲٪	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	۷۵,۷۶۸,۸۲۹,۳۸۲	۳۹.۶۸٪	۱۵۶,۴۹۷,۸۹۵,۲۴۷	۱۵۸,۰۷۹,۷۶۱,۳۸۸	جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال	درصد	ریال
۱۰,۰۴۳,۹۰۷	۰.۰۰٪	-
بانک شهر		
۱۶,۰۳۷,۶۹۴,۰۴۲	۴.۰۷٪	۷,۹۸۵,۲۸۴,۰۹۲
بانک خاورمیانه		
۱۹,۹۵۷,۹۱۳,۹۷۲	۵.۰۶٪	۴,۱۸۲,۹۶۵
بانک گردشگری		
۳۶,۰۰۵,۶۵۱,۹۲۱	۹.۱۳٪	۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷
جمع		

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

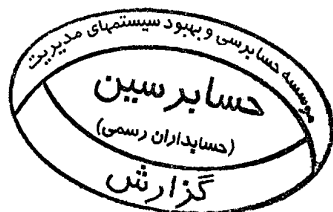
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	خالص دریافتنی	خالص دریافتنی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۸۹۴,۰۱۹,۷۵۹	۰	۱,۱۰۲,۵۷۸,۳۳۲	۸,۸۹۴,۰۱۹,۷۵۹
بابت بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا			
۱,۴۲۷,۶۲۵,۴۰۶	۰	۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	۱,۴۲۷,۶۲۵,۴۰۶
بابت بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن			
۷,۸۶۰,۵۱۵,۸۵۳	۰	۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	۷,۸۶۰,۵۱۵,۸۵۳
بابت بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام			
۹۶۲,۶۴۰,۰۶۷	۰	-	۹۶۲,۶۴۰,۰۶۷
بابت بازارگردانی صندوق ماه آفرید سپینود			
۲۸۹,۴۳۸,۵۲۴	(۱,۱۶۱,۷۷۱)	-	۲۸۸,۲۷۶,۷۵۳
سود دریافتنی سپرده بانک گردشگری			
۱۹,۴۳۴,۲۳۹,۶۰۹	(۱,۱۶۱,۷۷۱)	۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	۱۹,۴۳۳,۰۷۷,۸۳۸
جمع			

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری نهایت نگر	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۶۴,۸۷۷,۹۸۴,۳۰۴,۴۸۴	۶۴,۸۷۰,۷۶۲,۴۵۵,۶۳۰
کارگزاری بانک ملت	۰	۶,۴۷۰,۳۲۹,۴۸۰	۶,۴۷۰,۳۱۱,۱۳۳
کارگزاری کاریزما	۰	۱,۶۳۱,۶۱۳,۶۸۸,۷۱۳	۱,۶۳۰,۶۳۰,۱۲۵,۷۹۲
جمع	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۶۶,۵۱۶,۰۶۸,۳۲۲,۶۷۷	۶۶,۵۰۷,۸۶۲,۸۹۲,۵۵۵
			۳۶,۳۳۲,۸۹۳,۰۹۹

مبلغ ۲۳۱,۴۰۱,۷۱۲,۴۲۶ ریال در طی دوره از شرکت کارگزاری نهایت نگر اعتبار دریافت و تسویه گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۸,۵۶۵,۸۷۰	۰	(۳۵۸,۵۶۵,۸۷۰)	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۴۳۵,۵۱۲,۴۱۷	۸۹,۶۵۳,۰۰۴	(۵۲۵,۱۶۴,۸۷۰)	۵۵۱	آبونمان نرم افزار
۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	۸۹,۶۵۳,۰۰۴	(۸۸۳,۷۳۰,۷۴۰)	۵۵۱	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۴۲,۶۸۹,۶۰۰	۳۳۶,۸۷۶,۱۱۷	۰	۰	مدیر صندوق
۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸	۰	۰	متولی
۵۳۵,۵۱۵,۴۶۰	۳۴۷,۳۶۸,۱۳۰	۰	۰	حسابرس
۱,۸۸۳,۹۴۲,۷۰۰	۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵	۰	۰	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۲,۴۷۵	۰	۴۲,۴۷۵	بابت تمه و احدهای صادر شده
۰	۴۲,۴۷۵	۰	۴۲,۴۷۵	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۶,۳۳۴,۹۲۸	۱,۲۴۴,۱۷۸,۹۶۵	۰	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۵,۷۴۶,۶۳۵	۱۶,۷۴۷,۹۵۰	۰	۰	ذخیره تصفیه
۲,۳۳۶,۳۱۳,۱۴۹	۱,۵۲۱,۸۳۱,۹۵۶	۰	۰	آبونمان نرم افزار
۲۳۲,۱۷۴,۴۹۱	۳۱,۲۶۲,۶۳۴	۰	۰	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۷۸۰,۵۶۹,۲۰۳	۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵	۰	۰	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۱۸,۱۳۹	۳۳۵,۹۳۶,۳۷۲,۷۸۳	۱۳۷,۷۵۶	۱۴۷,۷۳۶,۹۵۳,۲۴۷	واحد های سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۰۰	۵۳,۹۰۰,۳۷۱,۰۸۲	۳۵,۰۰۰	۳۷,۵۳۵,۸۸۴,۹۲۴	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۳,۱۳۹	۳۸۹,۸۳۶,۷۴۳,۸۶۵	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی دو ماه و ۲۰ روزه ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱,۳۲۴,۳۰۲,۳۱۷	۱۶-۱
۰	۲۷,۳۵۰,۷۲۸,۴۲۵	۱۶-۲
۰	۲۸,۶۷۵,۰۳۰,۷۵۲	جمع

سود(زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۲۴,۳۰۲,۳۱۷	۰	(۲۰,۲۲,۲۲۴)	(۱,۳۲۴,۵۲۵,۴۵۹)	۲,۶۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰
۱,۳۲۴,۳۰۲,۳۱۷	۰	(۲۰,۲۲,۲۲۴)	(۱,۳۲۴,۵۲۵,۴۵۹)	۲,۶۶۰,۸۶۰,۰۰۰	شرکت بیمه زندگی خاورمیانه
					جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۳۶۲,۷۶۲	-	(۱,۶۳۰,۹۵۲)	(۸,۵۴۹,۴۴۵,۰۴۳)	۸,۶۹۸,۴۳۸,۷۵۷	۳۳۵,۱۴۵
۳,۰۷۴,۸۶۰,۸۸۲	-	(۵۹,۱۴۶,۳۶۷)	(۱,۱۵۶,۱۵۴,۳۸۷,۹۲۳)	۱,۱۵۹,۳۸۸,۳۹۵,۱۷۳	۶۵,۶۸۶,۱۴۵
۴۳۰,۸۳۰,۸۰۸	-	(۸۴۶,۰۴۳)	(۴,۰۸۰,۷۰۷,۱۱۵)	۴,۵۱۲,۳۸۳,۹۶۶	۳۰۳,۷۹۴
۱,۱۱۲۲,۴۹۰,۰۸۲	-	(۵۳,۴۱۴,۷۰۹)	(۱,۰۱۶,۳۴۳,۵۴۹,۹۱۵)	۱,۰۱۷,۵۱۹,۴۵۴,۷۰۶	۹۵,۷۳۰,۹۳۶
(۲۶۸,۴۶۹,۸۲۶)	-	(۱۷,۲۷۳,۵۲۱)	(۵۵,۸۴۷,۶۲۷,۱۲۷)	۵۵,۵۹۶,۴۳۰,۸۲۳	۵,۷۳۶,۸۳۸
۹,۸۶۰,۱۵۳,۳۶۴	-	(۴,۳۶۷,۸۴۵,۷۴۳)	(۵,۱۰۲,۲۲۵,۰۷۴,۸۱۵)	۵,۱۱۶,۴۶۳,۰۷۲,۹۲۲	۴۲۵,۰۷۰,۰۴۷
۱۲,۹۸۳,۵۰۰,۳۶۳	-	(۷۰,۸۶۹۳,۹۸۱)	(۳۹,۶۸۳,۹۱۲,۵۳۶,۹۶۳)	۲۹,۶۹۷,۶۰۴,۷۳۱,۳۰۷	۲,۳۵۹,۲۰۶,۲۹۹
۲۷,۳۵۰,۷۲۸,۴۲۵	۰	(۵,۲۰۸,۸۵۱,۳۱۶)	(۳۷,۰۲۷,۱۲۳,۳۲۸,۹۰۱)	۳۷,۰۵۹,۶۸۲,۹۰۸,۶۵۲	جمع

صندوق سپر سرمایه بیدار

صندوق سهامی آکسیرن

صندوق درآمد ثابت کیمیا

صندوق درآمد ثابت ماه افروز سینود

صندوق بخشی صنایع سوزنا

صندوق بخشی صنایع سوزنا

صندوق درآمد ثابت سام

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی،
 دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دو ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۷۱,۶۷۳,۶۴۸,۳۰۶	۰
۱۷-۲	(۱,۵۹۰,۳۴۰,۴۴۰)	۰
جمع	۷۰,۰۸۳,۳۰۷,۸۶۶	۰

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام
 زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق سرمایه گذاری
 ۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
بیمه زندگی خاورمیانه	۱۷,۹۳۴,۱۸۶	۱۴۶,۳۴۲,۹۵۷,۷۶۰	(۴,۵۵۸,۰۸۸,۸۰۶)	(۱۱۱,۲۲۰,۶۳۸)	۰	۷۱,۶۷۳,۶۴۸,۳۰۶
جمع		۱۴۶,۳۴۲,۹۵۷,۷۶۰	(۴,۵۵۸,۰۸۸,۸۰۶)	(۱۱۱,۲۲۰,۶۳۸)	۰	۷۱,۶۷۳,۶۴۸,۳۰۶

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سهامی اکسین	۳,۸۴۷,۹۲۹	۶۷,۲۶۹,۴۹۴,۷۷۸	(۶,۳۳۳,۲۷۳,۴۷۹)	(۱۵,۹۷۶,۵۰۵)	۰	(۱۰,۸۹,۸۵۵,۲۰۶)
صندوق درآمد ثابت اکسین	۱	۱۲,۲۵۳	(۱۰,۶۵۱)	(۲)	۰	۱,۶۰۰
صندوق درآمد ثابت سام	۱,۸۱۰,۰۷۳	۲۴,۳۸۳,۴۹۳,۳۸۳	(۳۴,۳۱۵,۷۳۲,۷۰۷)	(۹۱۴,۳۸۱)	۰	۶۶,۸۴۶,۳۹۵
صندوق درآمد ثابت کیما	۳۷,۰۰۶	۵۷۳,۸۱۵,۰۳۶	(۴۹۷,۰۸۲,۳۸۸)	(۱۰,۷۵۹)	۰	۷۶,۶۷۵,۰۵۷
صندوق درآمد ثابت ماه آورید سینود	۲,۵۰۲,۲۷۱	۲۷,۰۸۴,۵۸۱,۳۰۴	(۳۷,۰۷۰,۷۷۰,۲۲)	(۱۰,۱۵۶۷۲)	۰	۱۳,۴۸۸,۶۱۰
صندوق خانم ایستاس پویا	۳۸,۴۹۹	۱,۰۱۰,۳۹۰,۷۵۸	(۹۷۹,۷۵,۳۳۲)	(۸۹,۴۳۰)	۰	۳۱,۰۲۶,۰۹۱
صندوق بخشی صنایع سورنا	۱,۸۴۹,۱۱۳	۱۷,۴۰۹,۳۹۸,۸۹۵	(۱۷,۸۴۰,۷۰۷,۳۴۶)	(۴,۱۳۴,۷۳۳)	۰	(۴۳۵,۴۴۳,۱۸۴)
صندوق بخشی صنایع سورنا	۱,۵۷۱,۶۸۴	۱۸,۸۱۱,۴۵۵,۷۹۵	(۱۹,۰۴۲,۱۷۶,۸۵۶)	(۳۲,۳۳۸,۶۳۹)	۰	(۲۵۳,۰۲۹,۷۰۳)
جمع		۱۵۶,۵۴۲,۵۷۲,۳۰۲	(۱۵۸,۰۸۸,۳۳۵,۶۸۹)	(۴۴,۶۷۶,۹۵۳)	۰	(۱,۵۹۰,۳۴۰,۴۴۰)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دو ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱,۲۹۰,۶۲۱,۵۲۰	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷	۱۸-۱	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۹۰,۶۲۱,۵۲۰	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷		جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دو ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درآمد سود سپرده	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۷۳,۳۷۵,۱۳۱	۱,۲۷۲,۲۱۳,۳۶۰	(۱,۱۶۱,۷۷۱)	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷
۱۸,۳۶۷,۰۵۳	۱۸,۳۶۷,۰۵۳	.	.
۴۱,۱۰۷	۴۱,۱۰۷	.	.
۱,۲۹۱,۷۸۳,۲۹۱	۱,۲۹۰,۶۲۱,۵۲۰	(۱,۱۶۱,۷۷۱)	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷
			جمع

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دو ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۷,۷۹۱,۴۴۱,۴۲۷	.		درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا
۴,۷۵۶,۰۷۷,۴۱۸	.		درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن
۱۶,۷۱۲,۴۲۷,۰۱۶	.		درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام
۹۶۲,۶۴۰,۰۶۷	.		درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق ماه آفرید سپینود
۳۰,۲۲۲,۵۸۵,۹۲۸	.		جمع

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دو ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۸۷,۱۴۸,۸۹۳	.		سایر درآمدها
۸۷,۱۴۸,۸۹۳	.		

۲۰-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت	۵۰۹,۲۶۷,۱۲۳,۲۸۷	.	۲۰.۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	دو ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
مدیر صندوق	۹۴۴,۵۵۱,۸۸۲	.	.
متولی	۷۳۷,۷۰۴,۸۰۰	۵۶,۳۶۵,۶۹۱	.
حسابرس	۴۸۶,۸۸۴,۶۹۶	۱۲۰,۴۷۳,۵۹۸	.
جمع	۲,۱۶۹,۱۴۱,۳۷۸	۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹	.

۲۲- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	دو ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
هزینه آبونمان	۱,۸۷۷,۲۸۷,۶۴۳	۱۷۵,۵۹۴,۵۳۲	.
هزینه تأسیس	.	۱۹,۸۳۰,۰۰۶	.
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۵۸,۵۶۵,۸۷۰	.	.
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۸۷,۷۲۸,۶۹۷	.	.
هزینه تصفیه	۴۸,۹۹۸,۶۸۵	۱,۹۴۴,۳۷۴	.
هزینه برگزاری مجامع	۱۶,۵۶۶,۲۰۰	.	.
هزینه کارمزد بانکی	۵,۰۴۵,۴۶۰	.	.
جمع	۲,۴۹۴,۱۹۲,۵۵۵	۱۹۷,۳۶۸,۹۱۲	.

۲۳- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	دو ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
هزینه مالی اعتبار دریافتی	۱,۰۷۷,۴۶۰,۲۷۶	۱۶۹,۴۰۰	.
جمع	۱,۰۷۷,۴۶۰,۲۷۶	۱۶۹,۴۰۰	.

۲۴- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	دو ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	(۴۳۶,۹۹۵,۰۵۶)	.	.
جمع	(۴۳۶,۹۹۵,۰۵۶)	.	.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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. 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.

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

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حد اقل سفارش وابسته	حد اقل معاملات روزانه	قیمت پایانی ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	مبلغ تعهدات
صندوق بخشی صنایع سورنا	روبین	۳٪	۹۶,۷۰۰	۱,۹۳۴,۰۰۰	۱۱,۹۶۹	۲۳,۱۴۸,۰۴۶,۰۰۰
صندوق سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۲۹,۱۷۵	۵۸۳,۵۰۰	۱۷,۴۸۲	۱۰,۲۰۰,۷۴۷,۰۰۰
صندوق با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۱۳۹,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۱	۳۷,۴۴۹,۳۸۰,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲٪	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰	۸,۱۶۰	۹,۶۳۲,۸۸۰,۰۰۰
صندوق ماه آفرید سپینود	سپینا رود	۱٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۴	۲۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مشیر ۰۶۱۲	۱٪	۷۵۰	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخشی صنایع سورنا	سورنافود	۳٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۵	۲۳,۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰

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

نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری درصد تملک
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۷,۸۴۹
		عادی	۱۴۶,۵۹۰
شرکت سیدگردان اکسیژن	مؤسس	ممتاز	۱۷,۱۵۰
آقای ساسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱
جمع			۱۸۱,۵۹۰ ۷۲٪

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	۷۲,۰۹۸,۶۶۰,۳۳۰,۹۴۹	طی دوره مالی	۳۵,۳۴۹,۳۱۱,۸۳۱
کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش	۱۲,۹۴۰,۰۶۵,۵۰۲	طی دوره مالی	۱۸,۳۴۷
کارگزاری کاریزما	کارگزار	خرید و فروش	۲۰,۶۰,۸۷۹,۶۶۶,۹۳۴	طی دوره مالی	۹۸۳,۵۶۲,۹۲۱
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹۴۴,۵۵۱,۸۸۲	طی دوره مالی	(۹۴۲,۶۸۹,۶۰۰)
مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۳۷,۷۰۴,۸۰۰	طی دوره مالی	(۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰)
حسابرسی حسابرسین	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۸۶,۸۸۴,۶۹۶	طی دوره مالی	(۵۳۵,۵۱۵,۴۶۰)
صندوق با درآمد ثابت سام	متعهد	کارمزد	۱۶,۲۲۶,۵۰۶,۰۲۴	طی دوره مالی	۱۲۰,۲۷۳,۴۹۳,۹۷۶

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 بازارهای مالی، سیستم
 یادداشت های توضیحی، همراه صورت های مالی،
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۹- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
شهرداری شیراز	سایر	مشیر ۰۶۱۲	۰		۱۸,۵۹۸,۰۷۲,۲۸۹	۲۰.۵٪	۳۷.۹٪

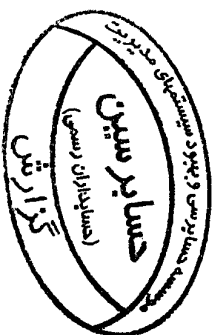
۳۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه	مبلغ واگذار شده	هزینه تعهد پذیر هفتگی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
صندوق با درآمد ثابت سام	متعدد	مشیر ۰۶۱۲	۰	۱۶,۲۲۶,۵۰۶,۰۲۴	۳۷.۹٪

۳۱- 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 آرایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۴ بر اساس تعهدات مندرج در لیستنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت
جمع دارایی جاری	۳۹۴,۵۰۱,۲۵۵,۷۶۸	۲۹۴,۱۹۶,۲۶۷,۶۰۰	۲۵۹,۹۹۷,۸۹۲,۸۴۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۹۴,۵۰۱,۲۵۵,۷۶۸	۲۹۴,۱۹۶,۲۶۷,۶۰۰	۲۵۹,۹۹۷,۸۹۲,۸۴۶
جمع بدهی جاری	۴,۶۶۴,۵۱۱,۹۰۳	۴,۴۷۵,۹۷۴,۹۸۳	۴,۳۸۱,۷۰۵,۰۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴,۶۶۴,۵۱۱,۹۰۳	۴,۴۷۵,۹۷۴,۹۸۳	۴,۳۸۱,۷۰۵,۰۲۳
جمع کل تعهدات	۱۴۶,۰۲۸,۵۵۳,۰۰۰	۴۳۴,۷۲۸,۸۳۲,۲۰۰	۴۳۴,۷۲۸,۸۳۲,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۵۰,۶۹۳,۰۶۴,۹۰۳	۴۷۹,۴۸۰,۷۰۷,۱۸۳	۴۷۹,۴۸۰,۷۰۷,۱۸۳
نسبت جاری	۲,۶۲	۶,۱۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۳۸		۱,۲۳

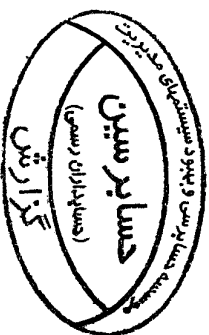


۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی - طبق ماده ۴ اسلنامه کلیه دارایی ها، بدی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۳۰

دارایی ها	روین	اکسپوز	سام	بخاور	سپتارود	مشیر ۰۶۱۲	سورنافود	جمع
سرمایه گذاری در حق تقدم	-	-	-	۱۴۶,۲۳۱,۷۳۷,۱۱۲	-	-	-	۱۴۶,۲۳۱,۷۳۷,۱۱۲
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۱۸,۷۸۹,۱۴۷,۱۵۶	۶۷,۷۵۳,۵۳۰,۵۲۳	۲۴,۳۸۲,۵۷۹,۰۰۱	۵۷۳,۷۰۷,۴۴۵	۲۷,۰۸۳,۵۵۵,۶۳۲	۱,۰۱۰,۱۰۱,۳۲۸	۱۷,۴۰۵,۱۲۴,۱۶۲	۱۵۶,۴۹۷,۸۹۵,۳۴۷
سرمایه گذاری در سیرده بانکی	۷,۸۳۴,۲۵۴,۴۱۱	۳,۳۵۶,۶۱۶,۰۰۳	۱,۰۳۸,۸۴۳,۰۸۲	۲۹۳,۰۴۶,۴۱۵	۲۰,۰۸۸,۵۶۹,۹۱۲	۱۹,۹۵۴,۱۶۰,۶۰۰	۵۵۰,۸۰۰,۱۱۸	۲۶,۰۰۵,۶۵۱,۹۲۱
حساب های دریافتی	۸,۸۹۴,۰۱۹,۷۵۹	۱,۴۲۷,۶۱۵,۴۰۶	۷,۸۶۰,۵۱۵,۸۵۳	-	۹۹۲,۶۴۰,۰۶۷	۲۸۸,۲۷۶,۷۵۳	۰	۱۹,۴۳۳,۰۷۷,۸۳۸
جاری کارگران	۹۶,۴۲۷,۱۹۵	۰	۸۱,۷۴۶,۵۱۳,۷۵۲	۷۹۲,۸۸۵,۱۵۴	۹۸۳,۵۶۲,۹۲۱	۹۲۴,۷۶۳	۰	۸۳,۶۲۰,۳۱۳,۷۸۵
سایر دارایی ها	۵۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۱
جمع دارایی ها	۲۵,۶۱۳,۸۴۹,۰۷۲	۷۲,۰۰۶,۸۱۷,۵۳۳	۱۱۵,۰۲۸,۴۵۱,۶۸۸	۱۴۷,۸۹۱,۳۷۶,۱۱۶	۳۲,۰۳۸,۶۵۴,۳۱۲	۲۱,۰۲۵,۳۶۶,۴۴۴	۱۷,۹۵۶,۶۴۴,۲۸۰	۴۴۱,۷۸۸,۶۷۶,۴۵۴
بدهی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگران	۰	۴۶,۴۲۷,۳۷۶,۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۸۱,۰۰۴,۴۰۱۰	۴۷,۲۸۷,۴۳۰,۶۸۶
پرداختی به ارکان صندوق	۵۰۵,۴۲۸,۳۸۶	۴۰۰,۰۸۸,۴۵۹	۴۸۴,۱۶۹,۲۶۲	۲۸۱,۲۶۹,۹۴۹	۸۷,۴۶۸,۹۰۹	۸۵,۰۷۰,۹۰۰	۴۰,۴۴۶,۸۳۵	۱,۸۸۳,۹۴۲,۷۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۸۹۲,۹۰۵,۵۶۳	۶۱۷,۳۰۵,۳۳۴	۶۱۲,۲۵۵,۹۴۳	۲۵۴,۰۱۲,۱۴۹	۱۲۰,۰۱۲,۳۷۱	۱۳۴,۲۵۰,۶۶۳	۴۹,۸۱۷,۲۸۰	۲,۷۸۰,۵۶۹,۲۰۴
جمع بدهی ها	۱,۳۹۸,۳۳۳,۹۴۹	۱,۴۸۳,۸۷۰,۳۶۹	۱,۵۶۰,۴۲۵,۲۰۵	۶۳۵,۲۸۲,۰۹۸	۲۰۷,۴۸۱,۲۸۰	۲۱۹,۳۲۱,۵۶۳	۹۰۰,۳۱۸,۱۱۵	۵۱,۹۵۱,۹۳۳,۵۱۰
خالص دارایی ها	۲۴,۲۱۵,۵۱۵,۱۲۳	۲۴,۵۱۲,۰۴۷,۱۶۳	۱۱۳,۹۳۲,۰۲۶,۴۸۳	۱۴۷,۲۵۶,۰۹۴,۰۲۸	۳۱,۸۳۱,۱۷۳,۰۲۲	۲۱,۰۲۴,۱۴۱,۸۸۱	۱۷,۰۵۵,۷۴۶,۱۵۵	۳۸۹,۸۳۶,۷۴۳,۸۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۶۸,۵۸۴	۱,۴۲۹,۲۷۴	۱,۵۲۴,۳۱۷	۲,۰۵۷,۳۶۸	۱,۰۵۸,۹۵۶	۱,۰۵۴,۳۴۳	۹۵۵,۵۵۷	۹۵۵,۵۵۷

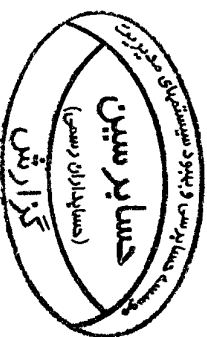


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درآمد ها	روشن	اکسپوز	سام	پشتاور	سینتارود	مشیر ۵۱۲	سورناقود	جمع
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰۰,۰۷۵,۱۶۰	۳,۰۷۴,۸۶۰,۸۸۲	۱۲,۹۸۳,۵۰۰,۳۶۳	۱,۷۵۵,۱۳۳,۱۷۵	۱,۱۲۳,۴۹۰,۰۸۲	-	(۳۶۸,۴۶۹,۸۲۶)	۷۸,۶۷۵,۰۳۰,۷۵۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگرانی اوراق بهادار	(۳۵۳,۰۳۹,۷۰۳)	(۱۰,۸۹۸,۵۵۳,۶۰۷)	۶۶,۸۴۶,۳۹۵	۷۱,۷۵۰,۳۷۳,۳۶۳	۱۳,۴۸۸,۶۱۰	۳۱,۰۳۶,۰۹۱	(۴۳۵,۴۴۳,۱۸۳)	۷۰,۰۸۳,۳۰۷,۸۶۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۷۸۱,۰۰۳	۲۱۴,۵۵۷	۲,۰۹۸,۸۰۸	۴,۳۷۵,۰۰۷	۲۷,۱۱۳	۱,۲۷۲,۱۳۱,۷۵۳	۳,۳۷۹	۱,۳۹۰,۶۲۱,۵۲۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۷,۷۹۱,۴۴۱,۴۲۷	۴,۷۵۶,۰۷۷,۴۱۸	۱۶,۷۱۲,۴۳۷,۰۱۶	-	۹۶۲,۶۴۰,۰۶۷	-	-	۳۰,۳۲۳,۵۸۵,۹۲۸
سایر درآمدها	-	-	-	-	۸۷,۱۴۸,۸۹۳	-	-	۸۷,۱۴۸,۸۹۳
جمع درآمدها	۱۷,۵۵۷,۷۰۸,۸۵۳	۶,۷۴۱,۳۹۹,۲۵۰	۳۹,۷۶۴,۸۷۲,۴۸۲	۷۳,۵۰۹,۷۸۱,۴۹۵	۲,۱۸۵,۷۹۴,۷۶۵	۱,۳۰۳,۱۴۷,۸۴۴	(۷۰۳,۹۰۹,۷۳۰)	۱۴۰,۳۵۸,۹۴۴,۹۵۹
هزینه ها								
هزینه کارمرد از کارکن	(۵۳۹,۷۸۹,۴۱۳)	(۴۸۳,۰۸۰,۳۴۹)	(۵۶۷,۱۶۱,۰۵۲)	(۳۶۶,۱۲۴,۰۲۱)	(۸۷,۴۶۸,۹۰۹)	(۸۵,۰۷۰,۹۰۰)	(۴۰,۴۴۶,۸۲۵)	(۳,۱۶۹,۱۴۱,۷۷۸)
سایر هزینه ها	(۵۸۲,۳۴۲,۷۱۳)	(۵۶۰,۷۳۴,۰۶۴)	(۵۷۱,۸۴۹,۱۱۶)	(۴۷۶,۵۳۱,۹۴۸)	(۱۲۰,۰۱۲,۳۷۱)	(۱۳۳,۹۳۵,۰۶۳)	(۴۸,۹۷۹,۷۸۰)	(۳,۴۴۱,۱۹۲,۵۵۵)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۱۶,۴۳۵,۶۷۶,۷۲۸	۵,۶۹۷,۹۹۴,۹۳۷	۲۸,۶۲۵,۸۶۲,۳۱۴	۷۲,۶۶۷,۱۳۵,۵۲۶	۱,۹۷۸,۳۱۳,۴۸۵	۱,۰۸۴,۱۴۱,۸۸۱	(۷۹۳,۲۵۳,۸۴۵)	۱۳۵,۶۹۵,۳۶۱,۰۲۶
هزینه های مالی	(۸,۱۱۹,۴۹۳)	(۷۱۱,۸۶۳,۴۸۳)	(۳۱۱,۱۲۱,۰۷۷)	-	(۱۴۶,۳۵۶,۳۲۳)	-	-	(۱,۰۷۷,۴۶۰,۳۷۶)
سود (زیان) خالص	۱۶,۴۲۷,۵۵۷,۲۳۵	۴,۹۸۵,۶۳۱,۴۵۴	۲۸,۴۱۴,۷۴۱,۲۳۷	۷۲,۶۶۷,۱۳۵,۵۲۶	۷۲,۶۶۷,۱۳۵,۵۲۶	۱,۰۸۴,۱۴۱,۸۸۱	(۷۹۳,۲۵۳,۸۴۵)	۱۳۴,۶۱۷,۹۰۰,۷۵۰

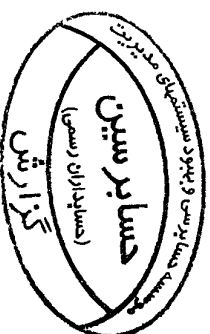


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینیا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بخاور		سام		اکسپژن		روئین	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۷۴,۵۸۸,۹۶۸,۵۰۲	۷۱,۵۷۵	۵۵,۵۱۸,۸۴۳,۹۴۸	۵۰,۰۰۳	۱۹,۵۲۶,۴۱۵,۷۰۹	۱۷,۱۵۰	۳۵,۶۳۸,۶۱۰,۰۱۲	۳۴,۰۲۸
-	-	۹۹,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۰۹	-	-	۵,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۴
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۴۹)
-	-	(۷۴,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۷۶۹)	-	-	-	-
۷۲,۶۶۷,۱۲۵,۵۲۶	-	۲۸,۴۱۴,۷۴۱,۲۳۷	-	۴,۹۸۵,۶۳۱,۴۵۴	-	۱۶,۴۳۷,۵۵۷,۲۳۵	-
-	-	۵,۲۵۸,۴۴۱,۲۹۸	-	-	-	(۵,۶۳۵,۶۵۲,۱۲۴)	-
۱۴۷,۲۵۶,۰۹۴,۰۲۸	۷۱,۵۷۵	۱۱۳,۹۳۲,۰۲۶,۴۸۳	۷۴,۷۶۳	۲۴,۵۱۲,۰۴۷,۱۶۳	۱۷,۱۵۰	۳۴,۲۱۵,۵۵۵,۱۲۳	۲۱,۸۱۳
						خالص دارایی ها پایان دوره	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان، سینتا
یادداشت های توضیحی، همراه صورت های مالی،
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

جمع		سورنافود		مشیر ۶۱۲		سپتارود	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۱۷۲,۷۵۶	-	-	-	-	-	-
۱۵۵,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۱۵۲	-	-	۱۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۰	۳۰,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۵۹
.	.	۱۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۹	-	-	-	-
(۷۴,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۷۶۹)	-	-	-	-	-	-
۱۳۴,۶۱۷,۹۰۰,۷۵۰	-	(۷۹۳,۲۵۳,۸۴۵)	-	۱,۰۸۴,۱۴۱,۸۸۱	-	۱,۸۳۱,۹۵۷,۲۶۲	-
(۴۳۶,۹۹۵,۰۵۶)	-	-	-	.	-	(۵۹,۷۸۴,۲۳۰)	-
۲۸۹,۸۳۶,۷۴۳,۸۶۵	۲۵۳,۱۳۹	۱۷,۰۵۵,۷۴۶,۱۵۵	۱۷,۸۴۹	۲۱,۰۳۴,۱۴۱,۸۸۱	۱۹,۹۵۰	۳۱,۸۳۱,۱۷۳,۰۳۲	۳۰,۰۵۹

خالص دارایی ها ابتدای دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
انتقال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها پایان دوره

