



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ 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

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی: ۴
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۵
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی ۵-۸
- ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۹-۲۱
- 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 اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

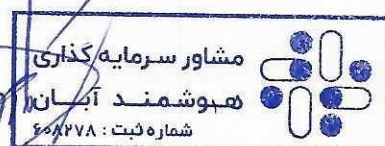
شرکت سیدگردان سورنا

ساسان اله قلی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

میثم کریمی





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	۸۱۲,۸۸۷,۰۴۱,۷۱۷	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	۶۱۰,۷۵۸,۲۹۹,۹۱۸	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	۲۳۳,۱۹۶,۳۱۱,۴۶۷	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	۴۱,۵۰۴,۳۲۳,۷۰۰	۹	حساب های دریافتی
.	۱۱۰,۰۷۷,۱۰۸,۴۴۲	۱۰	پیش پرداخت ها
۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	۱,۲۴۵,۹۸۵,۳۱۸	۱۱	سایر دارایی ها
۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	.	۱۲	جاری کارگزاران
۱۸۹,۳۱۲,۸۸۸,۴۰۶	۱,۸۰۹,۶۶۹,۰۷۰,۵۶۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
.	۳۹۲,۳۲۳,۱۶۲,۴۹۲	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵	۳,۵۳۰,۶۲۶,۶۵۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۴۲,۴۷۵	.	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
.	۱۲۶,۶۶۰,۳۰۱,۲۲۷	۱۵	پیش دریافت ها
۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵	۴,۷۸۱,۴۲۹,۱۴۱	۱۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۰۴۰,۰۵۰,۲۳۵	۵۲۷,۲۹۵,۵۱۹,۵۱۵		جمع بدهی ها
۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۱,۲۸۲,۳۷۳,۵۵۱,۰۴۷	۱۷	خالص دارایی ها
۱,۰۷۲,۴۵۴	۱,۵۱۲,۷۴۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

شرکت سبدگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

بازارگردانی سپنتا
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

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

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آریان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

بازارگردانی سپنتا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	دوره پنج ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
درآمدها				
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۵۹,۳۵۷,۰۸۳,۷۱۲	(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)	
سود تحقق نیافته نیافتد نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱۵۶,۶۸۴,۸۰۹,۵۳۳	(۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷)	
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲,۷۹۶,۴۴۲,۸۴۱	۲,۲۲۳,۱۸۸,۲۰۹	
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۱	۸۶,۳۱۰,۷۹۵,۲۰۸	۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹	
سایر درآمدها	۲۲	۸۷,۱۴۸,۸۹۳	۳۱۳,۷۰۳,۳۲۹	
جمع درآمدها		۳۰۵,۲۳۶,۲۸۰,۱۸۷	(۷۷۶,۳۰۸,۹۷۵)	
هزینه‌ها				
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۳۱,۰۲۵,۵۱۴,۲۶۹)	(۷۴۰,۳۱۸,۹۲۹)	
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۴,۰۱۷,۱۰۰,۲۳۲)	(۸۴۹,۷۸۰,۸۴۲)	
جمع هزینه‌ها		(۳۵,۰۴۲,۶۱۴,۵۰۱)	(۱,۵۹۰,۰۹۹,۷۷۱)	
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۲۷۰,۱۹۳,۶۶۵,۶۸۶	(۲,۳۶۶,۴۰۸,۷۴۶)	
هزینه‌های مالی	۲۵	(۱,۸۳۹,۳۲۷,۸۵۵)	(۸۲۳,۰۷۹)	
سود (زیان) خالص		۲۶۸,۳۵۴,۳۳۷,۸۳۱	(۲,۳۶۷,۲۳۱,۸۲۵)	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۶۳.۲۲٪	-۶.۰۱٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره		۲۱.۰۴٪	-۴.۸۷٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها ابتدای دوره	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	.	.	.
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۹۷,۷۵۷	۷۹۷,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۰۱	۶۶,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۲,۷۹۹)	(۱۲۲,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۲۳)	(۱۵,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۲۶۸,۳۵۴,۳۳۷,۸۳۱	-	(۲,۳۶۷,۲۳۱,۸۲۵)	(۲,۳۶۷,۲۳۱,۸۲۵)
تعدیلات	-	۱۵۳,۷۸۸,۳۷۵,۰۴۵	-	(۵۲۵,۸۳۱,۱۹۶)	(۵۲۵,۸۳۱,۱۹۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸۴۷,۷۱۴	۱,۲۸۲,۳۷۳,۵۵۱,۰۴۷	۵۱,۱۷۸	۴۸,۲۸۴,۹۳۶,۹۷۹	۴۸,۲۸۴,۹۳۶,۹۷۹

شرکت سبدگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

بازارگردانی سپنتا
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مشاور سرمایه‌گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۵۸۸۷۸۸

<https://surena.capital>

info@surena.capital

تهران، خیابان آیدانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) | مرکز تماس: ۰۲۱ ۷۹۴۲۳۰۰۰

No.3, Block 16 East Nostaran Arbab St., Tehran | Postal code 1533993914 | 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

کلید 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 سبذگردان سورنا	۱۷,۸۴۹	۵۱
۲	شرکت سبذگردان 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های 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 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 آن ها	مبلغ ۵،۰۰۰ 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 با نرخ ۰.۰۰۰۲۵، از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۰۵ با ارائه 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 صندوق های سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری 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 دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱،۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال به ازاء هر سال مالی.
حق‌الزحمه 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.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	رویین	٪۳	۹۰,۸۷۵	۱,۸۱۷,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	٪۳	۲۳,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سام	سام	٪۱	۲۱۰,۶۷۵	۴,۲۱۳,۵۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	٪۲	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰
صندوق با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود	سپنتا رود	٪۱	۳۷,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مشیر ۰۶۱۲	٪۱	۷۵۰	۱۵,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	سورنافود	٪۳	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه حافظ	وحافظ	٪۵	۹۳,۲۶۰	۱,۸۶۵,۱۴۰

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 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 همچنین طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند. طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری موضوع تبصره یک 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 یک 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 ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
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		
۳۶.۶۷٪	۶۹,۴۳۲,۸۸۸,۲۴۳	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۸.۶۰٪	۱۵۵,۵۴۵,۶۸۰,۶۴۱	۷۰,۹۷۳,۸۸۷,۶۰۸	بیمه زندگی خاورمیانه	
-	-	-	۳۶.۳۲٪	۶۵۷,۳۴۱,۳۶۱,۰۷۶	۵۷۷,۹۵۸,۶۱۳,۶۲۸	بیمه حافظا	
۳۶.۶۷٪	۶۹,۴۳۲,۸۸۸,۲۴۳	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۴۴.۹۲٪	۸۱۲,۸۸۷,۰۴۱,۷۱۷	۶۴۸,۹۳۲,۵۰۱,۳۳۶	جمع	

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
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	۰.۳۴٪	۶,۱۶۳,۳۹۷,۱۲۶	۵,۹۱۲,۷۷۴,۰۱۴	صندوق با درآمد ثابت کیمیا	
۱۴.۰۸٪	۲۶,۶۶۲,۴۰۰,۳۷۲	۲۶,۷۱۷,۱۲۵,۳۶۳	۳.۳۵٪	۶۰,۷۰۲,۹۶۷,۷۸۱	۶۲,۴۸۴,۲۱۹,۶۶۶	صندوق بخشی سورنا	
۰.۰۰٪	۱۰,۶۵۱	۱۰,۳۳۹	۰.۰۰٪	۱۳,۰۷۷	۱۰,۳۳۹	صندوق با درآمد ثابت اکسیرن	
۹.۴۷٪	۱۷,۹۱۸,۸۱۶,۹۶۹	۱۷,۴۵۰,۸۲۶,۳۹۳	۲.۶۱٪	۴۷,۲۷۱,۰۴۳,۲۶۰	۴۹,۰۱۸,۰۴۳,۲۴۶	صندوق سهامی اکسیرن	
۱۳.۴۸٪	۲۳,۶۲۶,۴۴۳,۷۴۳	۲۳,۶۱۵,۸۰۳,۶۱۹	۲۳.۱۰٪	۴۱۸,۰۴۰,۱۶۴,۲۵۱	۴۱۷,۹۹۴,۸۵۸,۳۳۶	صندوق با درآمد ثابت سام	
۱.۸۷٪	۳,۵۴۸,۶۷۱,۱۹۹	۳,۳۸۵,۳۱۹,۳۲۶	-	-	-	صندوق سپر سرمایه بیلار	
-	-	-	۱.۹۸٪	۳۵,۸۶۵,۳۱۲,۳۱۴	۳۵,۵۵۴,۳۶۳,۸۸۶	صبا درآمد ثابت ماه آفرید سینود	
-	-	-	۲.۲۱٪	۴۰,۰۵۹,۵۶۲,۳۹۳	۴۱,۳۰۹,۹۴۱,۰۲۵	صندوق بخشی صنایع سورنا ۲	
-	-	-	۰.۱۵٪	۲,۶۵۵,۸۳۹,۸۱۶	۲,۴۸۶,۴۵۹,۱۹۸	صندوق خاتم ایستاتیس پروپا	
۴۰.۳۲٪	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۲۷	۷۵,۷۶۸,۸۲۹,۳۸۲	۳۳.۷۴٪	۶۱۰,۷۵۸,۲۹۹,۹۱۸	۶۱۴,۶۶۰,۶۶۹,۶۱۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
ریال	درصد	ریال	
	۰.۰۰٪	۹,۶۶۲,۳۸۶	بانک شهر
۷,۹۸۵,۲۸۴,۰۹۲	۸.۰۱٪	۵۵,۳۶۴,۹۶۲,۶۴۲	بانک خاورمیانه
۴,۱۸۲,۹۶۵	۲۵.۷۴٪	۱۷۷,۸۲۱,۶۸۶,۴۳۹	بانک گردشگری
۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	۳۳.۷۵٪	۲۳۳,۱۹۶,۳۱۱,۴۶۷	جمع

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
خالص دریافتنی	خالص دریافتنی	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۰۲,۵۷۸,۳۳۲	۵,۰۴۴,۰۴۰,۸۲۲	۰	۰	۵,۰۴۴,۰۴۰,۸۲۲
۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	۱,۵۹۱,۳۲۱,۲۰۴	۰	۰	۱,۵۹۱,۳۲۱,۲۰۴
۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	۱۱,۲۶۳,۰۵۷,۷۹۰	۰	۰	۱۱,۲۶۳,۰۵۷,۷۹۰
	۲,۸۸۱,۶۱۲,۵۵۱	۰	۰	۲,۸۸۱,۶۱۲,۵۵۱
	۲۷۹,۲۹۱,۳۳۳	(۱,۱۲۸,۶۴۳)	۲۹.۵	۲۸۰,۴۱۹,۹۷۶
	۲۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	۴۱,۵۰۴,۳۲۳,۷۰۰	(۱,۱۲۸,۶۴۳)		۴۱,۵۰۵,۴۵۲,۳۴۳
				جمع

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۱۰,۰۷۷,۱۰۸,۴۴۲	صندوق سام
۰	۱۱۰,۰۷۷,۱۰۸,۴۴۲	

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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	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	۱,۷۳۲,۴۵۰,۲۶۴	(۹۲۱,۹۷۷,۳۶۳)	۱,۲۴۵,۹۸۵,۳۱۸	آبونمان نرم افزار
۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	۱,۷۳۲,۴۵۰,۲۶۴	(۱,۲۸۰,۵۴۳,۲۳۳)	۱,۲۴۵,۹۸۵,۳۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری نهایت نگر	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۹۲,۶۵۴,۶۲۵,۲۳۹,۶۸۱	(۹۳,۰۷۲,۶۶۳,۹۳۲,۰۴۱)	(۳۸۹,۹۱۱,۲۲۹,۳۸۳)
کارگزاری بانک ملت	.	۱۸,۷۰۴,۱۴۸,۳۶۲	(۱۸,۷۰۲,۹۵۳,۴۵۲)	۱,۱۹۴,۹۱۰
کارگزاری کاریزما	.	۲,۸۶۱,۹۱۴,۹۶۴,۷۳۷	(۲,۸۶۴,۳۲۸,۰۹۲,۷۵۶)	(۲,۴۱۳,۱۲۸,۰۱۹)
جمع	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۹۵,۵۳۵,۲۴۴,۳۵۲,۷۸۰	(۹۵,۹۵۵,۶۹۴,۹۷۸,۲۴۹)	(۳۹۲,۳۲۳,۱۶۲,۴۹۲)

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	۲,۷۴۰,۶۸۶,۶۶۸	۳۳۶,۸۷۶,۱۱۷
متولی	۴۹۷,۸۶۷,۷۱۱	۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸
حسابرس	۲۹۲,۰۷۲,۲۷۶	۳۴۷,۳۶۸,۱۳۰
جمع	۳,۵۳۰,۶۲۶,۶۵۵	۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	۴۲,۴۷۵	۴۲,۴۷۵
جمع	.	۴۲,۴۷۵

۱۵- پیش دریافت ها

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۰
شهرداری شیراز	۱۲۶,۶۶۰,۳۰۱,۲۲۷	.
جمع	۱۲۶,۶۶۰,۳۰۱,۲۲۷	.

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۷۵۲,۰۲۶,۴۶۴	۱,۲۴۴,۱۷۸,۹۶۵
ذخیره تصفیه	۱۲۵,۰۶۴,۰۸۵	۱۶,۷۴۷,۹۵۰
آیونمان نرم افزار	۲,۶۴۱,۶۳۲,۱۱۱	۱,۵۲۱,۸۳۱,۹۵۶
مالیات بر ارزش افزوده	۲۶۲,۷۰۶,۴۸۱	۳۱,۲۶۲,۶۳۴
جمع	۴,۷۸۱,۴۲۹,۱۴۱	۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵

۱۷- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی	۸۱۲,۷۱۴	۱,۲۲۹,۴۲۷,۵۴۰,۶۱۶	۱۳۷,۷۵۶	۱۴۷,۷۳۶,۹۵۳,۲۴۷
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۵۲,۹۴۶,۰۱۰,۴۳۱	۳۵,۰۰۰	۳۷,۵۳۵,۸۸۴,۹۲۴
جمع	۸۴۷,۷۱۴	۱,۲۸۲,۳۷۳,۵۵۱,۰۴۷	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره نه ماهه منتهی به	دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۲۹۰,۷۹۷,۹۶۴	-	۱۸-۱
۴۷,۰۶۶,۲۸۵,۷۴۸	(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)	۱۸-۲
۵۹,۳۵۷,۰۸۳,۷۱۲	(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)	جمع

۱-۸ سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	بهای فروش	تعداد	نیمه حافظه
سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
-	-	(۴۸,۹۸۶,۱۵۷)	(۵۸,۵۲۷,۹۹۶,۵۸۳)	۶۴,۴۵۵,۹۲۲,۸۰۰
-	-	(۸,۹۴۸,۱۱۸)	(۵,۳۵۳,۱۵۳,۹۷۸)	۱۱,۷۷۳,۹۶۰,۰۰۰
-	-	(۵۷,۹۳۴,۲۷۵)	(۶۲,۸۸۱,۱۵۰,۵۶۱)	۷۶,۲۲۹,۸۸۲,۸۰۰
جمع	۰	۰	۰	۱۶۰,۴۵۹,۷۶۵,۶۰۰

۲-۸ سود(زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	بهای فروش	تعداد	نیمه حافظه
سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
۱۱۹,۲۶۴,۳۵۳	-	(۶,۳۲۷,۰۳۲)	(۳۲,۵۵۰,۳۸۸,۳۰۳)	۳۳,۷۴۴,۳۸۰,۹۱۵
۵,۷۳۸,۸۰۰	-	(۸۴,۸۱۹,۱۳۱)	(۱,۷۱۱,۴۶۰,۶۰۴,۲۳۷)	۱,۷۲۳,۳۲۰,۷۶۵,۵۶۲
۱۲,۸۲۲,۶۲۷	-	-	-	-
-	-	(۴,۷۳۶,۶۵۹)	(۲۴,۹۹۹,۹۸۳,۴۸۶)	۲۵,۲۶۲,۳۳۱,۳۷۶
-	-	(۱,۴۳۲,۵۵۷)	(۷,۰۹۵,۱۰۲,۵۱۵)	۷,۶۴۰,۶۱۵,۲۵۶
-	-	(۵۵,۶۸۹,۶۴۰)	(۱,۵۷۲,۷۷۵,۳۶۱,۱۶۲)	۱,۵۷۶,۱۴۷,۴۴۵,۸۷۰
-	-	(۳۵,۰۹۲۱,۱۲۸)	(۲,۴۳۲,۹۲۸,۶۴۶,۶۰۹)	۲,۴۳۵,۵۳۲,۶۰۷,۳۰۶
-	-	(۱,۴۹۸,۵۷۶)	(۷,۹۷۴,۶۳۰,۳۵۶)	۷,۹۹۲,۴۲۹,۹۰۰
-	-	(۱۰,۵۹,۳۸۲,۸۰۷)	(۳۴,۰۹۹,۵۶۵,۳۲۳,۳۵۳)	۳۴,۱۲۰,۱۰۵,۰۴۷,۳۴۸
-	-	(۴,۵۳۲,۰۵۴,۳۳۰)	(۵,۹۲۹,۹۵۸,۱۸۳,۷۲۱)	۵,۹۴۳,۹۵۶,۶۰۶,۷۹۷
(۳,۴۶۰,۴۵۸,۶۲۵)	-	(۶,۱۹۶,۸۶۱,۸۴۰)	(۵۵,۹۲۰,۳۲۹,۰۸۲,۶۴۲)	۴۸۷,۱۴۱,۰۷۵
(۳,۳۲۲,۴۴۲,۸۳۵)	-	-	-	-
جمع	۰	۰	۰	۵۵,۹۹۷,۶۰۲,۳۳۰,۲۳۰

صندوق سیر سرمایه بهادار

صندوق سهامی اکسپژن

صندوق درآمد ثابت اکسپژن

صندوق درآمد ثابت ویستا

صندوق درآمد ثابت کیمیا

صندوق درآمد ثابت ماه افرید سینتود

صندوق بخشی صنایع سورنا

صندوق سرمایه گذاری اکریمه

صندوق درآمد ثابت سام

صندوق بخشی صنایع سورنا

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۶۰,۵۹۳,۳۷۸,۲۳۲	*	*	*
۱۹-۲	(۳,۹۰۷,۴۶۸,۶۹۹)	(۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷)	(۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷)	(۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷)
جمع	۱۵۶,۶۸۴,۸۰۹,۵۳۳			

۱۹-۱- سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
بیمه حافظ	۹۵,۶۱۶,۴۷۱	۶۵۷,۸۴۱,۳۳۰,۴۸۰	(۵۷۷,۹۵۸,۶۱۳,۶۲۸)	(۴۹۹,۹۵۹,۴۰۴)	۷۹,۳۸۲,۷۴۷,۴۴۸	*	*
بیمه زندگی خاورمیانه	۲۸,۲۵۱,۱۷۷	۱۵۵,۶۶۳,۹۸۵,۲۷۰	(۷۴,۳۳۶,۱۴۹,۸۵۷)	(۱۱۸,۳۰۴,۶۲۹)	۸۱,۳۰۹,۵۳۰,۷۸۴	*	*
جمع		۸۱۳,۵۰۵,۳۰۵,۷۵۰	(۶۵۲,۲۹۴,۷۶۳,۴۸۵)	(۶۱۸,۲۶۴,۰۳۳)	۱۶۰,۵۹۳,۲۷۸,۲۳۲	*	*

۱۹-۲- سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سهامی اکسیرن	۲,۳۲۹,۱۷۶	۴۷,۲۸۲,۲۷۲,۸۰۰	(۴۹,۰۱۸,۰۴۳,۳۴۶)	(۱۱,۲۳۹,۵۴۰)	*	(۱,۷۴۶,۹۹۹,۹۸۶)	(۳۵۲,۷۷۳,۵۶۱)
صندوق درآمد ثابت سیر سرمایه پینار	-	-	-	-	*	-	۹۰,۵۸۶,۳۰۴
صندوق درآمد ثابت اکسیرن	۱	۱۳,۱۰۴	(۱۰,۶۵۱)	(۲)	*	۲,۴۵۱	*
صندوق درآمد ثابت کیمیا	۳۷۰,۵۵۵	۶,۱۶۴,۵۵۲,۹۸۰	(۵,۹۱۷,۸۷۲,۷۳۶)	(۱,۱۵۵,۸۵۴)	*	۲۴۵,۵۲۴,۳۹۰	*
صندوق درآمد ثابت ماه آفرید سینتود	۳۰,۹۴۳,۵۴	۳۵,۸۶۶,۶۵۷,۳۱۴	(۳۵,۵۵۴,۳۶۳,۸۸۶)	(۱,۳۴۵,۰۰۰)	*	۳۱۰,۹۴۸,۳۷۸	*
صندوق درآمد ثابت خاتم ایسایس پویا	۹۴,۳۹۰	۲,۶۵۶,۳۳۷,۸۸۰	(۲,۴۸۶,۴۵۹,۱۹۸)	(۴۹۸,۰۶۳)	*	۱۶۹,۳۸۰,۶۱۹	*
صندوق بخشی صنایع سورنا	۳,۵۰۰,۴۰۰	۴۰,۰۶۹,۰۷۸,۸۰۰	(۴۱,۳۰۹,۹۴۱,۰۲۵)	(۹,۵۱۶,۴۰۷)	*	(۱,۱۵۰,۳۷۸,۶۳۲)	*
صندوق درآمد ثابت سام	۲۸,۹۴۵,۲۲۲	۴۱۸,۰۵۵,۸۴۱,۳۴۶	(۴۱۷,۹۹۴,۸۵۸,۳۳۶)	(۱۵,۶۷۷,۰۹۴)	*	۴۵,۳۰۶,۰۱۶	*
صندوق بخشی صنایع سورنا	۴,۹۳۱,۸۴۶	۶۰,۷۷۵,۱۳۸,۳۵۸	(۶۲,۴۸۴,۲۱۹,۶۶۶)	(۷۲,۱۷۰,۴۷۷)	*	(۱,۷۸۱,۳۵۱,۸۸۵)	(۴۰,۹۶۹۶,۰۱۰)
جمع		۶۱۰,۸۶۹,۸۹۲,۳۸۲	(۶۱۴,۶۶۵,۷۶۸,۶۴۴)	(۱۱۱,۵۹۲,۴۳۷)	*	(۳,۹۰۷,۴۶۸,۶۹۹)	(۷۷۱,۸۸۳,۳۶۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۲۲۳,۱۸۸,۲۰۹	۲,۷۹۶,۴۴۲,۸۴۱	۲۰.۱	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۲۳,۱۸۸,۲۰۹	۲,۷۹۶,۴۴۲,۸۴۱		جمع

۱- ۲۰- سود سپرده بانکی

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۲۳,۱۶۷,۳۱۱	۲,۷۷۱,۸۶۳,۱۰۳	(۱,۱۲۸,۶۴۳)	۲,۷۷۲,۹۹۱,۷۴۶	بانک گردشگری
۲۰,۸۹۸	۲۴,۴۱۶,۱۵۲	.	۲۴,۴۱۶,۱۵۲	بانک خاورمیانه
.	۱۶۳,۵۸۶	.	۱۶۳,۵۸۶	بانک شهر
۲,۲۲۳,۱۸۸,۲۰۹	۲,۷۹۶,۴۴۲,۸۴۱	(۱,۱۲۸,۶۴۳)	۲,۷۹۷,۵۷۱,۴۸۴	جمع

۲۱- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹	۱۶,۱۲۷,۱۶۳,۸۹۲	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا
.	۶,۷۹۹,۴۱۹,۶۷۸	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن
.	۳۰,۲۱۷,۹۰۰,۳۱۴	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام
.	۲,۸۸۱,۶۱۲,۵۵۱	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق ماه آفرید سپینود
.	۳۰,۲۸۴,۶۹۸,۷۷۳	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۷۸۱,۱۲۵,۶۸۹	۸۶,۳۱۰,۷۹۵,۲۰۸	جمع

۲۲- سایر درآمدها

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۳,۷۰۳,۳۲۹	۸۷,۱۴۸,۸۹۳	سایر درآمدها
۳۱۳,۷۰۳,۳۲۹	۸۷,۱۴۸,۸۹۳	

۱- ۲۲- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۶,۴۴۴,۰۱۴	۲,۷۴۲,۵۴۸,۹۵۰	مدیر صندوق
۲۱۲,۰۰۶,۵۹۷	۱,۱۲۱,۶۳۲,۲۴۹	متولی
۴۴۱,۸۶۸,۳۱۸	۷۳۸,۴۴۱,۵۱۲	حسابرس
.	۲۶,۴۲۲,۸۹۱,۵۵۸	متعهد اوراق شهرداری شیراز
۷۴۰,۳۱۸,۹۲۹	۳۱,۰۲۵,۵۱۴,۲۶۹	جمع

۲۴- سایر هزینه ها

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰۸,۷۱۸,۴۲۱	۳,۱۹۴,۲۱۲,۳۷۶	هزینه آبونمان
۳۲,۱۰۵,۷۲۴	.	هزینه تأسیس
.	۳۵۸,۵۶۵,۸۷۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۳۱۹,۴۲۰,۷۸۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶,۳۲۱,۵۲۷	۱۰۸,۳۱۶,۱۳۵	هزینه تصفیه
.	۱۶,۵۶۶,۲۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲,۶۳۵,۱۷۰	۲۰,۰۱۸,۸۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۴۹,۷۸۰,۸۴۲	۴,۰۱۷,۱۰۰,۲۳۲	جمع

۲۵- هزینه های مالی

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه	دوره نه ماهه منتهی به	
ریال	ریال	
۸۲۳,۰۷۹	۱,۸۳۹,۳۲۷,۸۵۵	هزینه مالی اعتبار دریافتی
۸۲۳,۰۷۹	۱,۸۳۹,۳۲۷,۸۵۵	جمع

۲۶- تعدیلات

دوره پنج ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۸۵,۱۶۳,۹۸۷)	۲۲۴,۸۲۶,۰۱۲,۴۴۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۴۰,۶۶۷,۲۰۹)	(۷۱,۰۳۷,۶۳۷,۳۹۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۵۲۵,۸۳۱,۱۹۶)	۱۵۳,۷۸۸,۳۷۵,۰۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۷- 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- ۲۷- 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	قیمت پایانی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مبلغ تعهدات
صندوق بخشی صنایع سورنا	روبین	۳٪	۹۰,۸۷۵	۱,۸۱۷,۵۰۰	۱۲,۳۲۳	۲۲,۳۹۷,۰۵۲,۵۰۰
صندوق سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۲۳,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۰	۹,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
صندوق با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۲۱۰,۶۷۵	۴,۲۱۳,۵۰۰	۱۴,۴۴۳	۶۰,۸۵۵,۵۸۰,۵۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۳٪	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰	۵,۵۱۰	۶,۵۰۴,۵۵۵,۰۰۰
صندوق ماه آفرید سپینود	سپینا رود	۱٪	۳۷,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۱	۸,۶۹۳,۲۵۰,۰۰۰
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	۱۱,۴۴۷	۲۸,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه حافظ	وحافظ	۵٪	۹۳,۲۶۰	۱,۸۶۵,۱۴۰	۶,۸۸۰	۱۲,۸۳۲,۱۶۳,۲۰۰

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

نام	نوع وابستگی	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
		نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۷,۸۴۹	۲۳.۸٪
		عادی	۱۸۳,۹۱۸	
شرکت سیدگردان اکسیژن	مؤسس	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۲.۰۲٪
آقای ساسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱	۰.۰۰
جمع			۲۱۸,۹۱۸	۷۲٪

۲۹- 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	۱۰۹,۷۲۷,۱۷۳,۸۳۰,۶۸۷	طی دوره مالی	(۳۸۹,۹۱۱,۲۲۹,۳۸۳)
کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش	۳۷,۴۰۵,۷۴۹,۶۷۵	طی دوره مالی	۱,۱۹۴,۹۱۰
کارگزاری کاریزما	کارگزار	خرید و فروش	۳,۳۸۴,۴۲۱,۴۸۱,۲۷۸	طی دوره مالی	(۲,۴۱۳,۱۲۸,۰۱۹)
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۷۴۲,۵۴۸,۹۵۰	طی دوره مالی	(۲,۷۴۰,۶۸۶,۶۶۸)
مشاور سرمایه گذاری هوشمندبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۱۲۱,۶۳۲,۲۴۹	طی دوره مالی	(۴۹۷,۸۶۷,۷۱۱)
حسابرسی حسابرسی	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۳۸,۴۴۱,۵۱۲	طی دوره مالی	(۲۹۲,۰۷۲,۲۷۶)
صندوق با درآمد ثابت سام	متعهد	کارمزد	۲۶,۴۲۲,۸۹۱,۵۵۸	طی دوره مالی	۱۱۰,۰۷۷,۱۰۸,۴۴۲

۳۰- 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.

۳۱- 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	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
شهرداری شیراز	سایر	مشیر ۱۲	۰		۲۳,۱۲۱,۹۲۷,۷۱۱	۲۰.۵٪	۳۷.۹٪

۳۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه	مبلغ واگذار شده	هزینه تعهدپذیر و نویسی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
صندوق با درآمد ثابت سام	متعدد	مشیر ۱۲	۰	۲۰,۱۷۳,۴۹۳,۹۷۶	۳۷.۹٪

۳۳- 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ 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	۱,۸۰۹,۶۶۹,۰۷۰,۵۶۳	۱,۳۴۲,۲۳۹,۹۷۸,۵۲۳	۱,۵۲۰,۹۲۷,۵۳۲,۲۸۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۸۰۹,۶۶۹,۰۷۰,۵۶۳	۱,۳۴۲,۲۳۹,۹۷۸,۵۲۳	۱,۵۲۰,۹۲۷,۵۳۲,۲۸۲
جمع بدهی های جاری	۵۲۷,۳۹۵,۵۱۹,۵۱۵	۵۲۶,۷۴۷,۳۸۲,۱۸۱	۴۸۸,۴۷۵,۲۲۲,۱۴۷
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵۲۷,۳۹۵,۵۱۹,۵۱۵	۵۲۶,۷۴۷,۳۸۲,۱۸۱	۴۸۸,۴۷۵,۲۲۲,۱۴۷
جمع کل تعهدات	۱۶۴,۳۳۸,۱۰۱,۳۰۰	۵۰,۷۱۹,۱۴۶,۲۰۰	۵۰۷,۱۹۱,۴۶۲,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۹۱,۵۳۳,۶۲۰,۷۱۵	۵۷۷,۴۶۶,۵۲۸,۳۸۱	۹۹۵,۶۶۶,۶۸۵,۱۴۷
نسبت جاری	۲,۶۲	۲,۱۵	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۳۸	-	۰,۶۵

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی - طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های موردنظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های موردبازارگردانی

۱۴۰۴/۳/۳۱

دارایی‌ها	روشن	اکسپوژن	سام	بخالر	سینتارود	مشیر ۰۶۱۲	سورناقود	وفاقظ	جمع
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	۱۵۵,۵۳۵,۶۸۰,۶۴۱	-	-	-	۶۵۷,۳۴۱,۳۶۱,۰۷۶	۸۱۲,۸۸۷,۴۱,۷۱۷
سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری	۶۰,۷۰۲,۹۶۷,۷۸۱	۴۷,۳۷۱,۰۵۶,۳۳۷	۴۱۸,۰۴۰,۱۶۴,۷۵۱	۶,۱۶۳,۳۹۷,۱۲۶	۳۵,۸۶۵,۳۱۲,۳۱۴	۲,۶۵۵,۸۳۹,۸۱۶	۴۰,۰۵۹,۵۶۲,۳۹۳	*	۶۱۰,۷۵۸,۲۹۹,۹۱۸
سرمایه‌گذاری در سبده پانکی	۵۹۹,۱۴۴,۵۴۲	۷۲۹,۶۹۵,۶۶۸	۴۹,۵۹۰,۳۶۳,۱۲۷	۷۴۲,۵۵۱,۸۶۷	۴۱,۶۸۹,۹۴۵	۱۹,۹۵۲,۵۶۶,۰۶۱	۳,۱۰۷,۸۵۹,۰۱۸	۱۵۸,۰۳۲,۴۴۱,۲۳۹	۲۳۳,۱۹۶,۳۱۱,۴۶۷
حساب‌های دریافتی	۲,۴۷۱,۳۷۵,۶۰۴	۱,۵۹۱,۳۲۱,۳۰۴	۱۱,۲۶۳,۰۵۷,۷۹۰	-	۲,۸۸۱,۶۱۲,۵۵۱	۲,۵۷۲,۷۱۵,۳۱۸	۲,۵۷۲,۷۱۵,۳۱۸	*	۱۵۱,۵۸۱,۴۳۲,۱۴۳
جاری کارگزاران	*	*	*	۱,۱۹۴,۹۱۰	*	۳,۵۵۴,۳۹۸	*	*	۴,۷۴۹,۳۰۸
سایر دارایی‌ها	۱۵۵,۷۴۸,۶۵۸	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۰۱۸	۱,۳۴۵,۹۸۵,۳۱۸
جمع دارایی‌ها	۶۲,۹۱۹,۱۸۶,۵۸۵	۴۹,۷۴۷,۸۲۱,۳۱۶	۴۷۹,۴۴۹,۳۳۲,۲۷۵	۱۶۲,۶۰۸,۵۷۲,۶۵۱	۱۶۲,۶۰۸,۵۷۲,۶۵۱	۳۸,۹۴۴,۳۶۲,۸۱۷	۱۵۳,۵۶۹,۱۰۸,۱۵۷	۴۵,۸۹۵,۸۸۴,۷۳۶	۸۱۵,۵۳۹,۵۵۰,۳۳۳
بدهی‌ها									
جاری کارگزاران	*	۱۵,۱۶۶,۳۷۴,۰۰۰	۳۷۴,۷۴۸,۴۰۹,۷۸۱	*	۲,۴۱۳,۱۷۸,۰۱۹	*	*	*	۳۹۲,۳۳۷,۹۱۱,۸۰۰
پرداختی به ارکان صندوق	۵۶۱,۴۱۶,۰۵۶	۴۹۷,۴۵۱,۹۸۴	۵۴۵,۲۶۴,۲۲۷	۷۸۷,۲۶۲,۷۹۳	۱۵۰,۹۹۹,۶۲۹	۱۸۷,۸۶۱,۳۱۱	۲۱۰,۰۹۶,۴۵۶	۱,۰۰۹,۰۲۷۴,۱۹۹	۳,۵۳۰,۶۲۶,۶۵۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۰۶۷,۲۳۹,۹۱۱	۷۵۸,۵۵۵,۳۷۶	۷۵۸,۵۵۵,۳۷۶	۵۳۹,۶۷۴,۸۷۷	۴۷۳,۶۹۹,۲۷۷	۱۲۷,۱۴۷,۲۵۰,۰۹۱	۴۰,۳۴۰,۰۳۲۳	۲۶۰,۸۰۸,۱۳۰	۱۳۱,۴۴۱,۷۳۰,۳۶۸
جمع بدهی‌ها	۱,۶۲۸,۶۵۵,۹۶۷	۱۶,۴۵۴,۶۲۸,۵۴۶	۱۶,۴۵۴,۶۲۸,۵۴۶	۳۷۶,۰۵۲,۵۴۲,۳۸۴	۸۲۶,۹۱۷,۶۷۰	۳,۰۳۷,۸۲۶,۸۷۵	۶۱۳,۴۹۶,۶۷۹	۱,۳۵۱,۰۸۲,۳۱۹	۵۲۷,۳۰۰,۲۶۸,۸۲۳
خالص دارایی‌ها	۶۲,۳۰۰,۵۳۰,۶۱۸	۳۳,۲۹۳,۱۹۲,۷۹۰	۱۰۳,۳۹۶,۸۰۳,۸۹۱	۱۶۱,۷۸۱,۶۴۴,۹۸۱	۳۵,۹۰۶,۵۳۵,۹۴۳	۳۵,۲۸۲,۳۸۸,۰۵۷	۴۶,۲۳۴,۹۹۶,۷۵۵	۸۱۴,۱۷۸,۴۶۸,۰۱۴	۱,۲۸۲,۳۷۳,۵۵۱,۰۴۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۷۸۵,۸۳۲	۱,۹۴۱,۲۹۴	۱,۸۴۴,۶۲۶	۲,۳۶۰,۳۰۹	۱,۱۴۴,۵۳۵	۱,۰۵۳,۷۸۹	۱,۳۱۴,۹۸۷	۱,۴۱۵,۷۹۰	۱,۴۱۵,۷۹۰

نه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

درآمد ها	روشن	اکسپوز	سام	بکار	سینتارود	مشیر ۱۳۰۶	سورنافود	و حافظ	جمع
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹,۵۵۴,۱۸۴,۳۴۶	۱۱,۶۷۵,۳۴۲,۱۸۸	۱۹,۴۴۹,۳۳۲,۱۸۸	۶,۹۵۵,۹۳۸,۰۸۸	۳,۳۱۶,۳۹۵,۰۶۸	.	۲,۴۱۰,۶۵۰,۷۰۰	۵,۸۹۵,۲۴۱,۱۲۸	۵۹,۳۵۷,۰۸۴,۷۱۲
سود (زیان) تحقق یافته تغییرات ارزش بهادار	(۱,۷۸۱,۲۵۱,۸۸۵)	(۱,۷۴۶,۹۹۷,۵۶۰)	۴۵۳۰,۶۰۱۵	۸۱,۴۵۵,۰۵۵,۲۰۱	۳۱۰,۹۴۸,۳۲۸	۱۶۹,۳۸۰,۶۱۸	(۱,۱۵۰,۳۷۸,۶۳۲)	۷۹,۳۸۴,۷۴۷,۴۴۸	۱۵۶,۶۸۴,۸۰۹,۵۳۳
سود اوراق بهادار در آمد ثبت باقی انحصار	۱۳,۳۶۳,۴۱۴	۳,۳۷۳,۳۳۶	۲,۳۹۲,۵۳۹	۵,۳۴۱,۳۳۳	۱۶۴,۸۵۵	۲,۷۷۱,۷۳۰,۲۹۰	۴۳,۲۴۵	۱۳۳,۶۱۹	۲,۷۹۶,۴۴۲,۸۴۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۳,۵۵۴,۴۳۸,۶۷۴	۶,۷۹۹,۴۱۹,۶۷۸	۳۰,۲۱۷,۹۰۰,۳۱۴	.	۲,۸۸۱,۶۱۲,۵۵۱	۲۰,۷۸۴,۶۹۸,۷۷۳	۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۱۸	.	۸۶,۳۱۰,۷۹۵,۲۰۸
سایر درآمدها	.	.	.	.	۸۷,۱۴۸,۸۹۳	.	.	.	۸۷,۱۴۸,۸۹۳
جمع درآمدها	۲۱,۴۴۰,۷۴۴,۵۴۹	۱۶,۷۳۱,۱۳۷,۶۴۸	۴۹,۷۱۴,۸۳۲,۰۵۶	۸۸,۴۱۶,۳۳۴,۶۳۳	۶,۵۹۶,۳۶۹,۷۰۵	۲۳,۳۲۵,۸۰۹,۸۸۱	۲,۸۳۲,۰۴۹,۵۳۱	۸۵,۳۷۸,۱۲۲,۱۹۵	۳۰۵,۲۳۶,۲۸۰,۱۸۷
هزینه ها									
هزینه کربود از کتن	(۸۰۸,۳۵۷,۵۵۴)	(۷۴۴,۳۴۴,۸۵۲)	(۷۹۲,۰۵۷,۰۹۵)	(۵۳۵,۹۱۷,۹۴۳)	(۲۱۱,۱۰۴,۰۰۳)	(۲۶,۶۱۰,۷۵۲,۸۶۹)	(۲۳۲,۳۰۵,۷۵۴)	(۱۰۹,۰۳۷۴,۱۹۹)	(۳۱۰,۳۵۵۱۴,۱۶۹)
سایر هزینه ها	(۷۸۵,۱۲۴,۴۲۷)	(۷۶۰,۱۸۹,۶۸۸)	(۷۷۹,۳۰۶,۶۶۹)	(۶۸۶,۹۷۳,۱۲۲)	(۳۱۸,۴۶۱,۱۲۰)	(۳۳۱,۰۶۰,۳۵۷)	(۴۴۸,۳۸۱,۵۱۷)	(۱۰۷,۷۰۳,۱۰۲)	(۴۰۱۷,۱۰۰,۳۳۳)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۱۹,۸۴۷,۳۴۲,۵۶۸	۱۵,۲۲۶,۷۰۲,۹۲۸	۴۸,۱۲۳,۴۶۸,۱۹۳	۸۷,۱۹۳,۴۴۳,۵۰۷	۶,۰۶۶,۷۰۴,۵۸۳	۶,۲۸۳,۹۹۶,۷۵۵	۲,۳۵۱,۸۴۲,۲۶۰	۸۴,۰۸۰,۱۴۴,۸۹۴	۲۷۰,۱۹۳,۶۶۵,۶۸۶
هزینه های مالی	(۸,۱۱۹,۴۹۳)	(۱,۳۵۹,۹۲۵,۸۴۲)	(۳۱۱,۱۳۱,۰۷۷)	(۷۷۷,۰۷۸)	(۱۵۹,۳۸۴,۴۱۰)	.	.	.	(۱,۸۳۹,۳۳۷,۸۵۵)
سود (زیان) خالص	۱۹,۸۳۹,۳۴۳,۰۷۵	۱۳,۷۶۶,۷۷۷,۰۸۱	۴۷,۹۳۲,۵۴۳,۱۱۵	۸۷,۱۹۳,۶۶۶,۴۷۹	۵,۹۰۷,۳۲۰,۱۷۲	۶,۲۸۳,۹۹۶,۷۵۵	۲,۳۵۱,۸۴۲,۲۶۰	۸۴,۰۸۰,۱۴۴,۸۹۴	۲۶۸,۳۵۴,۳۳۷,۸۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینیتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

بخاور	سام	اکسپژن		روئین		
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷۴,۵۸۸,۹۶۸,۵۰۳	۷۱,۵۷۵	۵۵,۵۱۸,۸۴۳,۹۴۸	۵۰۰۰۳	۱۹,۵۲۶,۴۱۵,۷۰۹	۱۷,۱۵۰	۳۴,۰۲۸
-	-	۹۹,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۰۹	-	۲۹,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۳۷
-	-	-	-	-	۲۹,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۳۷
-	-	-	-	-	(۱۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۴۹)
-	-	(۹۳,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۴۵۹)	-	(۱۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۳۰)
۸۷,۱۹۳,۶۶۶,۴۷۹	-	۴۷,۹۳۲,۳۴۷,۱۱۵	-	۱۳,۷۶۶,۷۷۷,۰۸۱	۱۹,۸۳۹,۳۴۳,۰۷۵	-
-	-	(۶,۱۰۴,۳۸۷,۱۷۲)	-	-	۵,۹۶۴,۶۷۷,۵۳۱	-
۱۶۱,۷۸۱,۶۳۴,۹۸۱	۷۱,۵۷۵	۱۰۳,۳۹۶,۸۰۳,۸۹۱	۵۶,۰۵۳	۳۳,۲۹۳,۱۹۲,۷۹۰	۱۷,۱۵۰	۳۴,۸۸۶
خالص دارایی ها پایان دوره						
تعدیلات						
سود خالص						
انتقال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره						
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره						

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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱

جمع			وحافظ			سورنافود			مشیر ۰۶۱۳			سینتا رود		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	
۱۸۵,۳۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۱۷۲,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خالص دارایی ها ابتدای دوره
۷۹۷,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۷۵۷	۵۷۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۷۰	۴۴,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۳۲	۱۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۰	۳۰,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۵۹					واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	۱۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۹	-	-	-	-					انتقال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره
(۱۳۳,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۷۹۹)	-	-	(۱۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۱۰)	-	-	-	-					واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۶۸,۳۵۴,۳۳۷,۸۳۱	-	۸۴,۰۸۰,۱۴۴,۸۹۴	-	۳,۳۵۱,۸۴۲,۳۶۰	-	۶,۲۸۳,۹۹۶,۷۵۵	-	۵,۹۰۷,۳۳۰,۱۷۳	-					سود خالص
۱۵۳,۷۸۸,۳۷۵,۰۴۵	-	۱۵۵,۰۳۸,۳۳۳,۱۳۰	(۱,۰۴۰,۴۵۴,۲۰۴)	-	-	-	-	(۵۹,۷۸۴,۲۳۰)	-					تعدیلات
۱,۳۸۲,۳۷۳,۵۵۱,۰۴۷	۸۴۷,۷۱۴	۸۱۴,۱۷۸,۴۶۸,۰۱۴	۵۷۵,۰۷۰	۴۵,۳۸۲,۳۸۸,۰۵۷	۴۲,۹۷۱	۲۶,۳۳۳,۹۹۶,۷۵۵	۱۹,۹۵۰	۳۵,۹۰۶,۵۳۵,۹۴۳	۳۰,۰۵۹					خالص دارایی ها پایان دوره