



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ساسان اله قلی	سبدگردان سورنا	مدیر صندوق
	زهرا قلی زاده مهماندوست علیا	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دارایی ها
۶	۹۹۷,۸۱۴,۶۱۸,۳۰۳	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۸	۵۰,۵۶۸,۲۲۹,۶۳۸	۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹	۲۰,۷۴۶,۶۵۵,۳۷۵	۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	حساب های دریافتی
۱۰	۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰	.	پیش پرداخت ها
۱۱	۱,۱۸۹,۸۰۵,۱۱۸	۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	سایر دارایی ها
۱۲	.	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	جاری کارگزاران
	۱,۶۵۲,۹۴۱,۰۱۵,۴۴۲	۱۸۹,۳۱۲,۸۸۸,۴۰۶	جمع دارایی ها
۱۲	۱۳۱,۶۷۵,۹۲۱,۰۶۰	.	جاری کارگزاران
۱۳	۷,۸۴۳,۴۲۰,۶۰۳	۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	.	۴۲,۴۷۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۵	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷	.	پیش دریافت ها
۱۶	۵,۷۴۰,۷۱۱,۸۵۳	۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۲۶۰,۲۳۳,۷۲۸,۲۹۳	۴,۰۴۰,۰۵۰,۲۳۵	جمع بدهی ها
۱۷	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	خالص دارایی ها
	۱,۳۶۸,۷۳۷	۱,۰۷۲,۴۵۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

شرکت سیدگردان سورها
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

بازارگردانی سپینا
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

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

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸
تهران، خیابان آیدانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم تیر) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۳۹۱۴ | مرکز تماس: ۰۲۱-۷۹۴۲۳۰۰۰



بازارگردانی سپنتا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره هشت ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال
درآمدها				
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۵۸,۳۷۵,۴۷۶,۲۱۸	۲,۴۳۲,۹۵۸,۰۰۰	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۹۱۵,۴۷۱,۴۸۵)	۴,۱۸۵,۴۳۹,۸۵۳	
سود سهام	۲۰	۹,۴۹۸,۳۱۷,۷۴۵	.	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۴,۹۵۷,۱۷۶,۸۵۲	۲,۵۳۵,۴۳۶,۷۴۴	
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۲	۱۲۳,۷۷۰,۸۶۷,۶۳۲	۷,۹۵۵,۰۰۱,۲۲۳	
سایر درآمدها	۲۳	۸۷,۴۸۰,۶۷۷	۱,۶۳۹,۳۲۹	
جمع درآمدها		۱۹۵,۷۷۳,۸۴۷,۶۳۹	۱۷,۱۱۰,۴۷۵,۱۴۹	
هزینه‌ها				
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۴۵,۵۷۴,۸۶۳,۵۱۹)	(۱,۵۳۳,۷۹۰,۲۰۹)	
سایر هزینه‌ها	۲۵	(۵,۷۷۲,۹۰۷,۶۱۶)	(۲,۰۵۲,۳۰۷,۸۴۳)	
جمع هزینه‌ها		(۵۱,۳۴۷,۷۷۱,۱۳۵)	(۳,۵۸۶,۰۹۸,۰۵۲)	
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱۴۴,۴۲۶,۰۷۶,۵۰۴	۱۳,۵۲۴,۳۷۷,۰۹۷	
هزینه‌های مالی	۲۶	(۳,۷۵۲,۳۶۸,۸۷۵)	(۹۰۴,۲۷۷)	
سود (زیان) خالص		۱۴۰,۶۷۳,۷۰۷,۶۲۹	۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۲۱.۷۶٪	۱۷٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال		۱۰.۲۴٪	۶.۸٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها ابتدای سال						
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال			۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	.	.
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال			۱,۰۳۹,۶۵۵	۱,۰۳۹,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۲۹	۲۴۰,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص تعدیلات						
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال						
	۲۷		-	۱۴۰,۶۷۳,۷۰۷,۶۲۹	(۶۷,۶۷۳)	(۶۷,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
			-	۲۲۲,۰۰۳,۷۴۱,۳۴۹	-	۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰
						(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)
			۱,۰۱۷,۵۱۳	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا، 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 وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق 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 صورت‌های مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سیدگردان سورنا	۱۷,۸۴۹	۵۱٪
شرکت سیدگردان اکسیژن	۱۷,۱۵۰	۴۹٪
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 سرمایه‌گذاری 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می گردد.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 آن ها توسط ضامن، تعیین می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود و به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می گردد.

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 بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می گردد. سود سپرده بانکی نیز به طور روزانه، بر اساس کمترین مانده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه 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 دارایی‌های مالی به ارزش خرید آن‌ها 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 واحدهای سرمایه‌گذاری 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؛ 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. مطابق 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:

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 مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
حق پذیرش و عضویت در 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 ۰.۰۰۰۲۵٪ از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۱۵٪ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۰۵٪ 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 (۰.۰۰۱) 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	روبین	۳٪	۷۷,۴۵۰	۱,۵۴۹,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۲۳,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۱۹۸,۴۲۵	۳,۹۶۸,۵۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲٪	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰
صندوق با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود	سپنتا رود	۱٪	۲۳,۶۵۰	۴۷۳,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مشیر ۰۶۱۲	۱٪	۷۵۰	۱۵,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	سورنافود	۳٪	۶۶,۷۲۵	۱,۳۳۴,۵۰۰
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 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. 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 ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				سهم
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۶.۶۷٪	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۳۴۳	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۷۹.۵٪	۱۳۱,۳۲۶,۴۴۸,۹۳۶	۷۹,۶۵۶,۱۳۸,۹۳۷	بیمه زندگی خاورمیانه		
-	-	-	۵۲.۴۲٪	۸۶۶,۴۸۸,۱۶۹,۳۶۷	۹۱۵,۸۰۱,۴۴۱,۴۳۱	بیمه حفظ		
۳۶.۶۷٪	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۳۴۳	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۶۰.۳۷٪	۹۹۷,۸۱۴,۶۱۸,۳۰۳	۹۹۵,۴۵۷,۵۸۰,۳۶۸	جمع		

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
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	۰.۱۷٪	۲,۷۵۵,۴۸۴,۸۴۹	۲,۵۸۹,۵۳۲,۲۷۸	صندوق با درآمد ثابت کیمیا		
۱۴.۰۸٪	۲۶,۶۶۲,۴۰۰,۳۷۲	۲۶,۷۱۷,۱۲۵,۳۶۳	۴.۱۱٪	۶۷,۹۶۴,۳۴۰,۱۵۸	۶۸,۵۶۵,۹۷۴,۷۶۱	صندوق بخشی سورنا		
۰.۰۰٪	۱۰,۶۵۱	۱۰,۳۳۹	۰.۰۴٪	۷۰۸,۴۳۴,۳۱۱	۶۹۷,۷۱۳,۶۸۳	صندوق با درآمد ثابت اکسیرن		
۹.۴۷٪	۱۷,۹۱۸,۸۱۶,۹۶۹	۱۷,۴۵۰,۸۲۶,۳۹۳	۱.۶۹٪	۲۷,۹۰۴,۷۷۲,۸۹۸	۲۸,۳۲۶,۷۳۱,۳۸۲	صندوق سهامی اکسیرن		
۱۲.۴۸٪	۲۳,۶۲۶,۴۴۳,۷۴۳	۲۳,۶۱۵,۸۰۳,۶۱۹	۱۵.۲۴٪	۲۵۱,۸۳۲,۵۵۵,۲۸۵	۲۵۱,۷۱۰,۴۷۳,۱۸۰	صندوق با درآمد ثابت سام		
۱.۸۷٪	۳,۵۴۸,۶۷۱,۱۹۹	۳,۴۸۵,۳۱۹,۳۲۶	-	-	-	صندوق سیر سرمایه پندار		
-	-	-	۳.۰۹٪	۵۱,۱۱۸,۶۶۸,۸۷۸	۵۱,۰۸۶,۶۳۸,۶۵۷	صندوق درآمد ثابت ماه آفریدسینود		
-	-	-	۳.۳۱٪	۵۴,۷۲۳,۰۷۵,۰۵۰	۵۵,۳۴۶,۴۳۰,۶۴۶	صندوق بخشی صنایع سورنا ۲		
-	-	-	۱.۵۶٪	۲۵,۷۳۳,۸۰۲,۶۵۹	۲۴,۳۲۶,۸۷۳,۲۷۲	صندوق خاتم ایساتیس پویا		
۴۰.۳۲٪	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	۷۵,۷۶۸,۸۲۹,۳۸۲	۲۹.۲۱٪	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸	۴۸۲,۶۵۰,۳۶۷,۷۵۹	جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال	درصد	ریال
بانک ملی	۰.۰۰٪	-
بانک شهر	۰.۰۰٪	-
بانک خاورمیانه	۰.۲۹٪	۷,۹۸۵,۲۸۴,۰۹۲
بانک گردشگری	۲.۷۷٪	۴,۱۸۲,۹۶۵
جمع	۳.۰۶٪	۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷
۵۰,۵۶۸,۲۲۹,۶۳۸		

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل
ریال	درصد	ریال
بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا	۰	۰
بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن	۰	۰
بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام	۰	۰
بازارگردانی صندوق ماه آفرید سپینود	۰	۰
سود دریافتنی سپرده بانک گردشگری	۲۹.۵	(۱,۰۲۶,۳۴۹)
جمع		(۱,۰۲۶,۳۴۹)
۲۰,۷۴۷,۶۸۱,۷۲۴		۲۰,۷۴۶,۶۵۵,۳۷۵
۵,۰۸۲,۰۰۷,۱۸۹		۵,۰۸۲,۰۰۷,۱۸۹
۱,۴۲۱,۱۰۹,۸۶۰		۱,۴۲۱,۱۰۹,۸۶۰
۱۳,۰۳۹,۶۳۹,۶۱۸		۱۳,۰۳۹,۶۳۹,۶۱۸
۹۴۹,۹۲۰,۸۸۹		۹۴۹,۹۲۰,۸۸۹
۲۵۳,۹۷۷,۸۱۹		۲۵۳,۹۷۷,۸۱۹
۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵		۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰	۰
۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰	۰

صندوق سام

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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده ابتدای سال	اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال
ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۳۵۸,۵۶۵,۸۷۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آبونمان نرم افزار	۴۳۵,۵۱۲,۴۱۷	۱,۷۳۲,۴۵۰,۲۶۴
جمع	۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	۲,۲۳۲,۴۵۰,۲۶۴
۱,۱۸۹,۸۰۵,۱۱۸		(۱,۸۳۶,۷۲۳,۴۳۳)
۳۶۹,۸۳۴,۹۴۴		(۴۸۸,۷۳۰,۹۲۶)
۸۱۹,۹۷۰,۱۷۴		(۱,۳۴۷,۹۹۲,۵۰۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
کارگزاری نهایت نگر	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۱۰۳,۳۶۷,۵۲۹,۱۱۷,۰۵۳	(۱۰۳,۳۶۵,۶۶۶,۵۸۰,۰۳۰)	۰
کارگزاری بانک ملت	۰	۳۲,۳۰۶,۴۲۶,۵۷۰	(۳۲,۳۰۵,۰۲۷,۱۷۱)	۱,۴۹۹,۳۹۹
کارگزاری کاریزما	۰	۲,۹۲۷,۲۹۹,۶۸۸,۴۶۹	(۲,۹۲۷,۲۹۹,۶۸۸,۴۶۹)	۰
کارگزاری اعتبار تایان	۰	۵,۳۳۹,۹۴۲,۰۵۷,۸۹۱	(۵,۶۴۷,۶۵۳,۶۷۸,۳۵۰)	(۳۰۷,۷۱۱,۶۲۰,۴۵۹)
حساب های فی مابین با بازارگردان	۰	۴,۸۴۵,۲۲۸,۷۷۹,۰۰۰	(۴,۶۶۹,۱۹۴,۴۷۹,۰۰۰)	۱۷۶,۰۳۴,۳۰۰,۰۰۰
جمع	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۱۱۶,۴۱۲,۳۱۶,۰۶۸,۹۸۳	(۱۱۶,۵۷۲,۱۱۹,۴۵۳,۰۳۰)	(۱۳۱,۶۷۵,۹۲۱,۰۶۰)

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	۶,۴۵۴,۵۹۳,۶۴۵	۳۳۶,۸۷۶,۱۱۷
متولی	۸۴۵,۱۹۷,۸۶۶	۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸
حسابرس	۵۴۳,۶۲۹,۰۹۲	۳۴۷,۳۶۸,۱۳۰
جمع	۷,۸۴۳,۴۲۰,۶۰۳	۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۰	۴۲,۴۷۵ ریال
جمع	۰	۴۲,۴۷۵

۱۵- پیش دریافت ها

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شهرداری شیراز	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷	۰
جمع	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷	۰

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۵۲۰,۵۷۶,۲۰۰	۱,۲۴۴,۱۷۸,۹۶۵
ذخیره تصفیه	۲۳۹,۰۹۹,۹۳۹	۱۶,۷۴۷,۹۵۰
آیونمان نرم افزار	۴,۵۲۹,۵۳۸,۴۰۷	۱,۵۲۱,۸۳۱,۹۵۶
مالیات بر ارزش افزوده	۴۵۱,۴۹۷,۳۰۷	۳۱,۲۶۲,۶۳۴
جمع	۵,۷۴۰,۷۱۱,۸۵۳	۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵

۱۷- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی	۹۸۲,۵۱۳	۱,۳۴۴,۸۰۱,۵۰۶,۰۴۳	۱۳۷,۷۵۶	۱۴۷,۷۳۶,۹۵۳,۲۴۷
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۴۷,۹۰۵,۷۸۱,۱۰۶	۳۵,۰۰۰	۳۷,۵۳۵,۸۸۴,۹۲۴
جمع	۱,۰۱۷,۵۱۳	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینما

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
---	---	-------------------------	-------------------------	---------

ریال	ریال
۹,۱۴۹,۶۳۵	۱۳,۷۸۰,۲۸۶,۷۶
۲,۴۳۳,۸۰۸,۳۶۵	۴۶,۰۹۵,۱۸۹,۵۴۳
۲,۴۳۳,۹۵۸,۰۰۰	۵۸,۳۷۵,۴۷۶,۲۱۸

جمع

۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

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

سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	بیمه حافط
۰	۵,۸۶۸,۴۲۸,۷۷۲	-	(۴۹,۱۷۸,۱۳۸)	(۵۸,۷۹۰,۹۲۵,۸۹۰)	۶۴,۷۰۸,۵۴۲,۸۰۰	۹,۹۶۳,۲۸۰	بیمه زندگی
۹,۱۴۹,۶۳۵	۶,۴۱۱,۸۵۷,۹۰۴	-	(۸,۹۴۸,۱۱۸)	(۵,۳۵۳,۱۵۳,۹۷۸)	۱۱,۷۷۳,۹۶۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۰۰۰	بیمه حافط
۹,۱۴۹,۶۳۵	۱۲,۲۸۰,۲۸۶,۷۶۶	۰	(۵۸,۱۲۶,۳۵۶)	(۶۴,۱۴۴,۰۸۹,۸۶۸)	۷۶,۴۸۳,۵۰۲,۸۰۰	جمع	جمع

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

سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	بیمه حافط
-----------------	-----------------	--------	--------	------------	-----------	-------	-----------

۶۵۵,۹۱۷,۲۸۱	۱۸۷,۸۱۵,۵۹۰	-	(۶,۳۲۷,۰۲۲)	(۲۳,۵۵۰,۲۳۸,۳۰۳)	۳۳,۷۴۴,۳۸۰,۹۱۵	۱,۱۶۵,۷۴۶	صندوق سیر سرمایه بازار
۹۸,۹۶۳,۹۳۶	۵,۳۶۷,۷۰۸,۱۱۳	-	(۹۲,۳۲۱,۷۴۰)	(۱,۸۵۹,۷۲۸,۳۳۹,۸۷۸)	۱,۸۶۵,۱۹۸,۳۶۹,۷۳۱	۱۰۰,۵۳۸,۶۵۹	صندوق سهامی اکسیر
۳۶,۶۹۹,۴۹۵	۳۴,۱۳۰,۰۶۳	-	(۷۶۵,۹۶۶)	(۴,۰۵۰,۳۲۷,۰۱۱)	۴,۰۸۵,۲۲۳,۰۴۰	۲۹۰,۱۳۰	صندوق درآمد ثابت اکسیر
۰	۲۵۷,۶۱۱,۱۳۱	-	(۴,۷۳۶,۶۵۹)	(۳۴,۹۹۹,۹۸۳,۳۸۶)	۲۵,۲۶۲,۳۳۱,۳۷۶	۱,۰۳۸,۷۴۴	صندوق ثبات ویستا
۰	۹۸۰,۴۵۴,۱۱۷	-	(۳,۰۶۰,۹۷۴)	(۱۵,۳۴۲,۴۰۱,۸۷۳)	۱۶,۳۳۵,۹۱۶,۹۶۴	۹۹۰,۱۹۴	صندوق درآمد ثابت کیمیا
۰	۵,۶۷۴,۱۳۷,۵۳۹	-	(۱,۲۲۱,۱۷۶,۶۸۱)	(۵,۱۷۸,۳۸۷,۸۹۵,۶۶۳)	۵,۱۸۴,۱۸۴,۳۰۰,۸۸۳	۴۳۹,۲۲۷,۵۱۶	صندوق درآمد ثابت ماه افرید سینود
۰	(۷۱,۲۸۵,۵۳۸)	-	(۴۰,۳۴۸,۴۷۰)	(۳,۳۸۹,۳۷۵,۹۲۰,۱۳۴)	۳,۳۸۹,۳۴۴,۸۸۳,۰۷۶	۳۱۳,۷۲۵,۱۷۴	صندوق بخشی صنایع سورنا
۰	۱۶,۳۰۱,۰۶۸	-	(۱,۴۹۸,۵۷۶)	(۷,۹۷۴,۶۳۰,۲۵۶)	۷,۹۹۲,۴۳۹,۹۰۰	۶۲۳,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری اریکه
۲,۹۵۰,۳۴۵,۸۶۳	۲۹,۶۱۰,۶۵۱,۹۱۷	-	(۱,۳۶۱,۵۴۶,۷۱۷)	(۵۶,۶۴۶,۹۱۷,۲۶۰,۰۴۹)	۵۶,۶۷۷,۸۹۹,۴۵۸,۸۳	۴,۳۲۱,۶۱۴,۹۸۳	صندوق درآمد ثابت سام
(۱,۳۱۸,۱۸,۳۱۰)	۳,۷۴۴,۴۰۰,۸۶۶	-	(۴,۵۳۵,۷۰۰,۱۴۸)	(۶,۱۶۵,۰۰۸,۳۲۷,۶۸۳)	۶,۱۷۳,۳۸۸,۴۴۸,۶۹۷	۵۰۸,۳۴۱,۶۶۱	صندوق بخشی صنایع سورنا
۰	۲۹۳,۲۴۴,۶۶۶	-	(۴,۹۸۰,۰۴۴)	(۲۶,۲۶۱,۹۲۳,۰۰۸)	۲۶,۵۶۰,۱۴۷,۶۹۸	۱,۴۰۶,۸۶۲	صندوق تعاون تضمین تمدن
۲,۴۳۳,۸۰۸,۳۶۵	۴۶,۰۹۵,۱۸۹,۵۴۳	۰	(۶,۱۷۳,۳۵۳,۹۷۷)	(۷۳,۳۵۱,۶۱۷,۳۴۴)	۷۳,۴۰۳,۸۸۵,۷۹۰,۸۶۳	جمع	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینینا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره هشت ماهه و ۳۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام	۱۹-۱	۳,۶۲۰,۱۳۶,۹۲۶	(۱,۰۰۵,۳۳۴,۳۸۷)
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۱۹-۲	۵۶۵,۳۰۲,۹۲۷	۸۹,۷۵۲,۸۰۲
جمع		۴,۱۸۵,۴۳۹,۸۵۳	(۹۱۵,۴۷۱,۴۸۵)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بیمه حافظ	۱۴۹,۷۶۶,۳۵۶	۸۶۷,۱۴۷,۲۰۱,۲۴۰	(۹۱۵,۸۰۱,۴۴۱,۴۳۱)	(۶۵۹,۰۳۱,۸۷۳)	(۴۹,۳۱۳,۳۷۲,۰۶۴)	*
بیمه زندگی خاورمیانه	۳۰,۴۰۱,۶۵۰	۱۳۱,۴۲۶,۳۳۲,۹۵۰	(۸۳,۰۱۸,۴۰۱,۱۶۰)	(۹۹,۸۸۴,۰۱۳)	۴۸,۳۰۸,۰۴۷,۷۷۷	۳,۶۲۰,۱۳۶,۹۲۶
جمع		۹۹۸,۵۷۳,۵۳۲,۱۹۰	(۹۹۸,۸۱۹,۸۴۲,۵۹۱)	(۷۵۸,۹۱۵,۸۸۶)	(۱,۰۰۵,۳۳۴,۳۸۷)	۳,۶۲۰,۱۳۶,۹۲۶

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سهامی اکسیر	۱,۶۳۱,۸۶۴	۲۷,۹۱۱,۴۰۱,۸۵۶	(۳۸,۳۰۰,۳۱۵,۴۵۰)	(۳۳,۱۴۴,۷۹۰)	*	(۴۳۱,۹۵۸,۳۸۴)	۴۶۷,۹۹۰,۵۷۶
صندوق درآمد ثابت سیر سرمایه پیدار	-	-	-	-	*	-	۶۳,۳۵۱,۸۷۳
صندوق درآمد ثابت اکسیر	۴۹,۸۷۱	۷۰۸,۵۶۷,۱۶۸	(۶۹۷,۷۱۳,۷۲۱)	(۱۳۲,۸۵۶)	*	۱۰,۷۳۰,۵۹۱	۳۱۲
صندوق درآمد ثابت کیمیا	۱۵۲,۴۰۰	۲,۷۵۶,۰۰۱,۶۰۰	(۳,۵۹۰,۳۹۵,۷۶۹)	(۵۱۶,۷۵۰)	*	۱۶۵,۰۸۹,۰۸۱	۷۸,۰۴۵,۱۶۱
صندوق درآمد ثابت ماه افروز سینینا	۴,۰۵۵,۵۸۰	۵۱,۱۲۰,۵۸۵,۹۰۰	(۵۱,۰۷۸,۹۷۰,۵۶۹)	(۹,۵۸۵,۱۰۰)	*	۳۲,۰۳۰,۳۲۱	*
صندوق درآمد ثابت خاتم ایستایس پویا	۸۴۳,۴۴۷	۲۵,۷۷۸,۶۲۸,۵۵۲	(۲۴,۳۲۶,۸۷۳,۱۷۲)	(۴,۸۲۵,۹۹۳)	*	۱,۴۰۶,۹۳۹,۳۸۷	*
صندوق بخشی صنایع سورنا	۵,۵۸۰,۱۸۴	۵۴,۷۷۶,۰۲۴,۸۵۶	(۵۵,۳۰۳,۶۶۸,۱۷۷)	(۵۵,۷۶۴,۳۲۵)	*	(۶۳۳,۴۰۵,۵۹۶)	*
صندوق درآمد ثابت سام	۱۶,۰۶۱,۳۵۲	۲۵۱,۸۴۱,۹۹۹,۳۶۰	(۳۵۱,۶۷۲,۶۹۶,۸۸۰)	(۴۷,۲۰۳,۳۷۵)	*	۱۲۲,۰۸۲,۱۰۵	۱۰,۶۴۰,۱۳۴
صندوق بخشی صنایع سورنا	۶,۵۶۱,۰۸۸	۶۸,۰۴۵,۰۴۳,۶۴۸	(۶۸,۵۶۵,۹۷۴,۷۶۲)	(۸۰,۸۰۳,۴۸۹)	*	(۶۰۱,۷۳۴,۶۰۳)	(۵۴,۷۲۵,۱۱۹)
جمع		۴۸۲,۸۵۸,۲۵۲,۰۴۰	(۴۸۲,۵۳۶,۵۰۸,۵۴۹)	(۳۳۱,۹۹۱,۶۸۹)	*	۸۹,۷۵۲,۸۰۲	۵۶۵,۳۰۲,۹۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بنیمه حافظ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۱۵,۲۳۶,۴۷۱	۴۵	۵,۱۸۵,۶۴۱,۱۹۵	-	۵,۱۸۵,۶۴۱,۱۹۵	۵,۱۸۵,۶۴۱,۱۹۵
بنیمه زندگی خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۸,۷۵۱,۱۷۷	۱۵۰	۴,۳۱۲,۶۷۶,۵۵۰	-	۴,۳۱۲,۶۷۶,۵۵۰	۴,۳۱۲,۶۷۶,۵۵۰
جمع					۹,۴۹۸,۳۱۷,۷۴۵	*	۹,۴۹۸,۳۱۷,۷۴۵	*

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۹۵۷,۱۷۶,۸۵۲	۲,۲۲۳,۳۷۲,۷۴۴
۰	۳۱۲,۰۶۴,۰۰۰
۴,۹۵۷,۱۷۶,۸۵۲	۲,۵۳۵,۴۳۶,۷۴۴

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
سود صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت

جمع

۲۱-۱ سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۹۱۵,۰۴۶,۷۲۳	(۱,۰۲۶,۳۴۹)	۴,۹۱۴,۰۲۰,۳۷۴	۲,۲۲۳,۳۷۲,۱۹۰
۴۲,۸۷۳,۹۷۳	۰	۴۲,۸۷۳,۹۷۳	۱۵۰,۵۵۴
۲۸۱,۳۹۹	۰	۲۸۱,۳۹۹	۰
۱,۱۰۶	۰	۱,۱۰۶	۰
۴,۹۵۸,۲۰۳,۲۰۱	(۱,۰۲۶,۳۴۹)	۴,۹۵۷,۱۷۶,۸۵۲	۲,۲۲۳,۳۷۲,۷۴۴

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

بانک شهر

بانک ملی

جمع

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۲۴,۳۰۹,۳۶۶,۷۲۶	۲,۴۱۲,۷۲۰,۰۵۰
۸,۴۳۱,۰۳۶,۳۸۵	۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷
۴۴,۶۶۹,۹۷۰,۰۱۸	۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶
۴,۳۸۹,۱۶۹,۲۸۰	۰
۴۱,۹۷۱,۳۲۵,۲۲۳	۰
۱۲۳,۷۷۰,۸۶۷,۶۳۲	۷,۹۵۵,۰۰۱,۲۲۳

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی اکسپژن

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق ماه افزید سپینود

درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز

جمع

۲۳- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۸۷,۴۸۰,۶۷۷	۱,۶۳۹,۳۲۹
۸۷,۴۸۰,۶۷۷	۱,۶۳۹,۳۲۹

سایر درآمدها

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۲,۳۸۳,۳۲۶	۶,۴۵۶,۴۵۵,۹۲۴	مدیر صندوق
۵۴۱,۷۴۲,۰۰۸	۱,۵۰۹,۱۳۲,۱۸۷	متولی
۶۴۹,۶۶۴,۸۷۵	۹۸۹,۹۹۸,۳۲۸	حسابرس
.	۳۶,۶۱۹,۲۷۷,۰۸۰	متعهد اوراق شهرداری شیراز
۱,۵۳۳,۷۹۰,۲۰۹	۴۵,۵۷۴,۸۶۳,۵۱۹	جمع

۲۵- سایر هزینه ها

دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۹۲,۳۹۲,۷۸۰	۴,۵۴۵,۳۱۷,۵۵۷	هزینه آبونمان
۳۲,۱۰۵,۷۲۴	.	هزینه تأسیس
۱۴۱,۴۳۴,۱۳۰	۴۸۸,۷۳۰,۹۲۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۸,۹۶۵,۸۸۹	۴۵۴,۵۳۰,۹۷۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۷۴۷,۹۵۰	۲۲۲,۳۵۱,۹۸۹	هزینه تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۶,۲۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۹,۶۶۱,۳۷۰	۴۵,۴۰۹,۹۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۰۵۲,۳۰۷,۸۴۳	۵,۷۷۲,۹۰۷,۶۱۶	جمع

۲۶- هزینه های مالی

دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰۴,۲۷۷	۳,۷۵۲,۳۶۸,۸۷۵	هزینه مالی اعتبار دریافتی
۹۰۴,۲۷۷	۳,۷۵۲,۳۶۸,۸۷۵	جمع

۲۷- تعدیلات

دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)	۳۲۵,۴۴۴,۹۳۲,۲۴۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)	(۱۰۳,۴۴۱,۱۹۰,۸۹۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱,۰۰۶,۶۳۴,۶۴۹)	۲۲۲,۰۰۳,۷۴۱,۳۴۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۸ تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸ 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 تاریخ تهیه صورت های مالی به شرح زیر است.

۲۸ ۲ دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	قیمت پایانی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ تعهدات
صندوق بخشی صنایع سورنا	رویین	۳٪	۷۷,۴۵۰	۱,۵۴۹,۰۰۰	۱۰,۳۷۱	۱۶,۰۶۴,۶۷۹,۰۰۰
صندوق سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۲۳,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۴	۷,۸۶۷,۸۴۰,۰۰۰
صندوق با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۱۹۸,۴۲۵	۳,۹۶۸,۵۰۰	۱۵,۶۸۰	۶۲,۲۲۶,۰۸۰,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲٪	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰	۴,۳۲۳	۵,۱۰۳,۳۰۱,۵۰۰
صندوق ماه افرید سپینود	سپینا رود	۱٪	۲۳,۶۵۰	۴۷۳,۰۰۰	۱۲,۶۰۵	۵,۹۶۲,۱۶۵,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مشیر ۰۶۱۲	۱٪	۷۵۰	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخشی صنایع سورنا	سورنافود	۳٪	۶۶,۷۲۵	۱,۳۳۴,۵۰۰	۹,۸۰۹	۱۳,۰۹۰,۱۱۰,۵۰۰
شرکت بیمه حافظ	وحافظ	۵٪	۹۳,۲۶۰	۱,۸۶۵,۱۴۰	۵,۷۹۰	۱۰,۷۹۹,۱۶۰,۶۰۰

۲۹ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۷,۸۴۹	۲۰.۱٪
		عادی	۱۸۶,۴۷۵	
شرکت سیدگردان اکسیژن	مؤسس	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۱.۶۹٪
اقای ساسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱	۰.۰۰
جمع			۲۲۱,۴۷۵	۲۱.۸٪

۳۰ 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	۱۳۲,۹۹۴,۱۹۸,۸۴۵,۸۴۲	طی سال مالی	۰
کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش	۵۹,۶۹۱,۴۹۶,۶۸۵	طی سال مالی	۱,۳۹۹,۳۹۹
کارگزاری کاریزما	کارگزار	خرید و فروش	۳,۴۸۸,۲۳۲,۸۵۸,۸۵۱	طی سال مالی	۰
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزار	خرید و فروش	۱۱,۶۸۲,۴۲۳,۸۳۶,۸۳۶	طی سال مالی	(۳۰۷,۷۱۱,۶۲۰,۴۵۹)
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶,۴۵۶,۴۵۵,۹۲۴	طی سال مالی	(۶,۴۵۶,۴۵۳,۶۴۵)
مشاور سرمایه گذاری هوشمندبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۵۰۹,۱۳۲,۱۸۷	طی سال مالی	(۸۴۵,۱۹۷,۸۶۶)
حسابرسی حسابرین	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۹۸۹,۹۹۸,۳۲۸	طی سال مالی	(۵۴۳,۶۲۹,۰۹۲)
صندوق با درآمد ثابت سام	متعهد	کارمزد	۳۶,۶۱۹,۲۷۷,۰۸۰	طی سال مالی	۰

۳۱ 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.

۳۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت			
طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه	تعداد اوراق
شهرداری شیراز	سایر	مشتر	۰
میانگین نرخ بازده نا	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت خرید اوراق بهادار	میانگین نرخ بازده نا سررسید
۳۷.۹٪	۲۰.۵٪	۴۱,۹۷۱,۳۲۵,۲۲۳	۳۶.۹٪

۳۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه	مبلغ واگذار شده
صندوق با درآمد ثابت سام	متعدد	مشتر ۰۶۱۳	۳۶,۹۱۹,۳۷۷,۰۸۰
میانگین نرخ بازده نا سررسید	هزینه تعهدپذیر متوسطی	۳۶.۹٪	۳۶.۹٪

۳۴- 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 رایبه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در آئیننامه 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	۱,۶۵۲,۹۴۱,۰۱۵,۴۴۲	۹۸۷,۳۸۹,۹۷۰,۰۹۱	۱,۲۹۸,۹۴۳,۴۲۸,۲۷۴
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۶۵۲,۹۴۱,۰۱۵,۴۴۲	۹۸۷,۳۸۹,۹۷۰,۰۹۱	۱,۲۹۸,۹۴۳,۴۲۸,۲۷۴
جمع بدهی های جاری	۲۶۰,۱۳۳,۷۲۸,۳۹۳	۲۵۸,۹۴۳,۸۰۹,۵۶۴	۲۲۳,۸۰۵,۳۴۷,۷۶۶
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲۶۰,۱۳۳,۷۲۸,۳۹۳	۲۵۸,۹۴۳,۸۰۹,۵۶۴	۲۲۳,۸۰۵,۳۴۷,۷۶۶
جمع کل تعهدات	۱۳۶,۱۱۳,۳۴۶,۶۰۰	۴۴,۷۹۷,۵۱۲,۱۵۰	۴۳۷,۹۷۵,۱۲۱,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۹۶,۳۴۷,۰۶۴,۸۹۳	۳۰۳,۷۴۰,۳۲۱,۷۱۴	۶۷۱,۷۸۰,۳۶۹,۲۶۶
نسبت جاری	۴.۱۷	۳.۲۵	۰.۵۲
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۴	-	-

۲۵- تکنیک عملیات بازارگردانی- ضیق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدنی 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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دارایی ها	روین	اکسترن	سام	بخاور	سیناژون	مشیر ۰۶۱۲	سورناژون	و حافظ	جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	۱۳۱,۳۳۶,۴۴۸,۹۳۶	-	-	-	۸۶۶,۴۸۸,۱۶۹,۳۶۷	۹۹۷,۸۱۴,۶۱۸,۳۰۳
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۶۷,۹۶۴,۳۴۰,۱۵۸	۷۸,۶۱۳,۳۰۷,۳۰۹	۲۵۱,۸۳۳,۵۵۵,۷۸۵	۲,۷۵۵,۴۸۴,۸۴۹	۵۱,۱۱۸,۶۶۸,۸۷۸	۲۵,۷۳۳,۸۰۲,۶۵۹	۵۴,۷۳۳,۰۲۵,۰۵۰	-	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۳۳۰,۰۶۴,۵۱۸	۳۳۰,۰۶۴,۵۱۸	۱,۵۷۲,۴۵۱,۰۶۳	۱۴,۵۹۸,۱۳۸	۸۴,۵۶۰,۷۰۴,۳۵	۱۹,۹۵۷,۶۴۶,۷۸۰	۶۱۶,۰۷۷,۷۱۴	۲۵,۸۵۹,۹۴۴,۰۰۷	۵-۵۶۸,۳۳۹,۶۳۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸,۵۴۳,۳۶۶,۶۰۵	۱,۴۲۱,۱۰۹,۸۶۰	۱۳,۰۳۹,۶۳۹,۶۱۸	-	۱۰۰,۵۳۷,۳۳۰,۸۸۹	۲۵۳,۹۷۷,۸۱۹	-	-	۱۹۶,۷۸۰,۹۵۵,۳۷۵
حساب های دریافتی	-	-	-	-	-	۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۳۰	-	-	۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۳۰
پیش پرداخت ها	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۶۰۵,۷۰۷
جاری کارگزاران	-	-	-	۱,۳۹۹,۳۹۹	-	-	-	۱۳۵,۲۰۶,۳۰۸	۱۳۶,۶۰۵,۷۰۷
سایر دارایی ها	۱۴۸,۷۳۶,۱۳۳	۱۴۸,۷۳۵,۵۸۲	۱۴۸,۷۳۵,۵۸۲	۱۴۸,۷۳۵,۵۸۲	۱۴۸,۷۳۵,۵۸۲	۱۴۸,۷۳۵,۵۸۲	۱۴۸,۷۳۵,۵۸۲	۱۴۸,۷۳۵,۴۹۳	۱,۱۸۹,۸۰۵,۱۱۸
جمع دارایی ها	۸۸,۴۹۳,۱۹۲,۸۷۹	۳۰,۵۱۳,۱۰۷,۱۶۹	۲۶۶,۱۷۸,۳۷۱,۵۴۸	۱۳۴,۲۴۶,۶۵۶,۹۰۴	۱۵۲,۶۵۰,۳۲۲,۷۸۴	۱۴۵,۹۷۴,۸۵۵,۷۶۰	۱۱۸,۴۲۳,۳۶۸,۹۳۰	۸۹۲,۶۳۲,۰۴۵,۱۷۵	۱,۸۴۹,۱۱۱,۹۳۱,۱۴۹
بدهی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	۱۶,۰۷۶,۴۵۵,۷۸۴	۵۸۹,۱۰۰,۶۵۹	۱۳۱,۴۹۵,۱۶۳,۹۹۶	-	۹۹,۴۳۶,۰۳۹,۹۹۰	-	۶۰,۲۵۰,۰۳۷,۳۳۸	-	۳۰۷,۸۴۶,۸۳۶,۷۶۷
پرداختی به الزام صندوق	۷۵۴,۱۴۷,۴۵۷	۶۹۶,۳۰۵,۸۸۷	۸۰۷,۸۸۹,۹۱۷	۴۳۹,۶۴۹,۸۹۹	۲۷۱,۹۶۶,۹۳۹	۲۶۱,۷۴۹,۵۹۶	۳۹,۸۵۲,۶۲۶	۴,۲۳۰,۹۷۸,۴۹۳	۷۸۴,۴۲۰,۶۰۳
پیش دریافت ها	-	-	-	-	-	۱۱۴,۹۱۳,۶۷۴,۷۷۷	-	-	۱۱۴,۹۱۳,۶۷۴,۷۷۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۱۳۷,۷۳۴,۵۰۶	۸۵۶,۹۱۴,۹۵۲	۸۳۳,۳۰۲,۵۷۶	۶۱۴,۵۷۸,۷۶۴	۵۶۳,۱۳۴,۶۱۱	۵۹۶,۶۵۰,۷۱۵	۵۶۳,۲۳۳,۸۵۶	۵۴۳,۱۷۰,۸۷۲	۵,۷۴۰,۷۱۱,۸۵۳
جمع بدهی ها	۱۷,۹۶۴,۳۷۷,۷۷۷	۲,۱۴۲,۲۲۱,۴۹۸	۱۳۳,۱۳۶,۳۵۶,۴۸۹	۱۳۳,۲۴۶,۳۸۶,۶۶۳	۱۰۰,۳۰۳,۱۱۱,۵۴۰	۱۱۵,۸۳۲,۰۷۵,۰۸۸	۶۱,۳۱۰,۱۱۳,۸۲۰	۴,۷۷۴,۱۳۹,۱۶۴	۴۳۶,۴۰۴,۶۳۴,۰۰۰
خالص دارایی ها	۷۰,۵۲۸,۸۱۵,۱۳۲	۲۸,۳۷۰,۸۸۵,۶۷۱	۱۳۳,۰۴۲,۰۱۵,۰۵۹	۱۳۳,۰۲۰,۲۶۸,۲۴۱	۱۳۲,۳۴۹,۲۱۱,۲۵۴	۳۰,۱۴۲,۰۷۸,۰۶۷۳	۵۷,۱۱۳,۲۵۵,۱۱۰	۸۸۷,۸۵۷,۸۹۶,۰۱۱	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۹۵۲,۹۴۹	۱,۶۵۴,۳۷۹	۲,۳۳۹,۳۷۴	۱,۸۶۱,۰۱۸	۱,۳۴۳,۸۳۸	۱,۵۱۰,۹۱۶	۱,۱۴۶,۷۱۹	۱,۳۲۵,۵۳۹	۱,۳۲۵,۵۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتیا
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۱

درآمد ها	روشن	اکسترن	سام	بخاور	سپتارود	مشیر ۰۶۱۲	سورناقود	حافظ	جمع
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۹۳۲,۳۳۶,۴۵۶	۵,۴۰۱,۸۳۸,۱۷۶	۲۹,۶۱۰,۶۵۱,۹۱۷	۷,۳۹۲,۳۱۲,۰۲۱	۵,۵۶۷,۳۸۳,۳۰۵	.	۱۸,۶۳۵,۶۰۳	۵,۸۸۴,۷۳۹,۸۴۰	۵۸,۳۷۵,۴۷۶,۳۱۸
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۰۱,۷۳۴,۶۰۳)	(۴۱۱,۳۳۷,۷۹۳)	۱۳۲,۰۸۲,۱۰۵	۴۸,۴۷۳,۱۳۶,۸۵۸	۳۲,۰۳۰,۲۲۱	۱,۴۰۶,۹۳۹,۳۸۷	(۶۲۳,۴۰۵,۵۹۶)	(۴۹,۳۱۳,۲۷۳,۰۶۴)	(۹۱۵,۴۷۱,۴۸۵)
سود سهام	.	.	.	۴,۳۱۲,۶۷۶,۵۵۰	.	.	.	۵,۱۸۵,۶۴۱,۱۹۵	۹,۴۹۸,۳۱۷,۷۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به عقی الحساب	۱۴,۶۵۳,۳۵۲	۱۰,۹۴۹,۵۵۳	۲,۴۳۹,۰۶۶	۱۴,۳۶۴,۰۷۰	۱۸۲,۳۰۵	۴,۲۷۱,۴۳۰,۴۶۵	۴۱۸,۳۷۷	۶۴۳,۷۳۹,۵۶۴	۴,۹۵۷,۱۷۶,۸۵۲
درآمد حاصل از نیازگردانی	۱۸,۱۳۴,۴۶۶,۱۷۰	۸,۴۳۱,۰۳۶,۳۸۵	۴۴,۶۶۹,۹۷۰,۱۸	.	۴,۳۸۹,۱۶۹,۳۸۰	۴۱,۹۷۱,۳۳۵,۳۲۳	۶,۱۸۴,۹۰۰,۵۵۶	.	۱۳۳,۷۷۰,۸۶۷,۶۳۳
سایر درآمدها	.	.	.	۳۳۱,۷۸۴	۸۷,۴۸۸,۸۹۳	.	.	.	۸۷,۴۸۰,۶۷۷
جمع درآمدها	۲۱,۴۶۹,۶۳۱,۳۷۵	۱۳,۴۳۲,۵۸۶,۴۳۱	۷۴,۴۰۵,۱۴۳,۱۰۶	۶۰,۱۹۲,۸۲۱,۲۸۳	۱۰,۴۷۵,۹۱۲,۹۰۴	۴۷,۶۴۹,۶۸۵,۰۷۵	۵,۷۴۸,۳۳۸,۹۴۰	(۳۷,۶۰۰,۱۶۱,۴۶۵)	۱۹۵,۷۷۳,۸۴۷,۶۳۹
هزینه ها									
هزینه کرمورد ارگان	(۱۰۰,۰۹۸,۹۵۸)	(۹۴۲,۹۹۸,۷۵۲)	(۱۰,۵۴۶,۶۸۲,۷۸۲)	(۶۷۸,۳۰۵,۰۴۹)	(۳۳۲,۰۵۱,۳۰۳)	(۳۶,۹۳۱,۱۹۶,۴۵۹)	(۴۱۲,۶۶۱,۹۲۴)	(۴,۳۳۰,۹۷۸,۳۹۲)	(۴۵,۵۷۴,۸۶۳,۵۱۹)
سایر هزینه ها	(۹۹۲,۸۰۱,۱۲۰)	(۹۶۵,۷۵۲,۵۰۶)	(۹۹۴,۵۴۹,۸۷۷)	(۹۰۰,۳۷۹,۴۶۷)	(۵۳۴,۰۴۴,۸۲۸)	(۵۳۵,۷۰۷,۹۴۴)	(۴۵۴,۱۹۴,۳۹۵)	(۴۰,۵۵۷,۵۷۹)	(۵,۷۷۲,۹۰۷,۶۱۶)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۱۹,۴۷۵,۸۳۱,۲۹۷	۱۱,۵۲۳,۸۳۵,۱۶۴	۷۲,۳۵۵,۹۱۰,۴۴۷	۵۸,۶۱۴,۳۳۶,۷۶۷	۹,۶۱۹,۸۱۶,۷۷۳	۱۰,۱۹۲,۷۸۰,۶۷۲	۴,۸۸۰,۳۸۲,۷۲۱	(۴۲,۳۳۶,۷۱۷,۳۳۶)	۱۴۴,۴۳۶,۰۷۶,۵۰۴
هزینه های مالی	(۲۹,۸۳۸,۵۹۶)	(۲,۶۷۹,۳۶۵,۳۰۱)	(۷۷۰,۸۳۹,۰۸۴)	(۷۷۷,۰۷۸)	(۲۶۸,۱۰۹,۸۳۶)	.	.	(۳,۴۳۹,۱۳۰)	(۳,۷۵۲,۳۶۸,۸۷۵)
سود (زیان) خالص	۱۹,۴۴۵,۹۹۲,۷۰۱	۸,۸۴۴,۴۶۹,۹۶۳	۷۱,۵۸۵,۰۷۱,۳۶۳	۵۸,۶۱۳,۴۵۹,۷۳۹	۹,۳۵۱,۷۰۶,۹۳۷	۱۰,۱۹۲,۷۸۰,۶۷۲	۴,۸۸۰,۳۸۲,۷۲۱	(۴۲,۳۴۰,۱۵۶,۴۶۶)	۱۴۰,۶۷۳,۰۷۰,۶۳۹

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام های مورد نیاز گردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

بخاور	سام	اکسپژن		روئین	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۷۴,۵۸۸,۹۶۸,۵۰۳	۷۱,۵۷۵	۵۵,۵۱۸,۸۴۳,۹۴۸	۵۰,۰۰۳	۱۹,۵۲۶,۴۱۵,۷۰۹	۱۷,۱۵۰
				۴۵,۶۳۸,۶۱۰,۰۱۲	۳۴,۰۲۸
					خالص دارایی ها ابتدای دوره
		۱۱۲,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۹		
				۵۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۶۵
					واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
				(۱۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۴۹)
					انتقال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره
		(۱۰۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۵۹۹)		
				(۳۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۳۰)
					واحد های سرمایه گذاری ایستاده طی دوره
۵۸,۶۱۳,۴۵۹,۷۳۹		۷۱,۵۸۵,۰۷۱,۳۶۳		۱۹,۴۴۵,۹۹۲,۷۰۱	
					سود خالص
		(۳,۴۷۱,۹۰۰,۲۵۲)		۱۳,۳۵۸,۲۱۲,۴۱۹	
					تعدیلات
۱۳۳,۲۰۲,۴۲۸,۲۴۱	۷۱,۵۷۵	۱۳۳,۰۴۲,۰۱۵,۰۵۹	۵۹,۴۱۳	۲۸,۳۷۰,۸۸۵,۶۷۱	۱۷,۱۵۰
				۷۰,۵۳۸,۸۱۵,۱۳۲	۳۶,۱۱۴
					خالص دارایی ها پایان دوره

ب- صورت گردش خالص دارایی های به تفکیک سهام های مورد بازگردانی

سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع		حافظ		سورنافون		مشیر ۰۶۱۲		سینارود	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای
۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۱۷۲,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی های ابتدای دوره									
۱,۰۳۹,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۶۵۵	۷۲۴,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۴۶۳	۷۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۵۴	۱۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۰	۵۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۱۴
واحد های سرمایه گذاری صدر شده طی دوره									
-	-	-	-	۱۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۹	-	-	-	-
انتقال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره									
(۱۹۴,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۴,۸۹۸)	-	-	(۴۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۷۱۰)	-	-	(۱۵,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۵۹)
واحد های سرمایه گذاری ابعث شده طی دوره									
۱۴۰,۶۷۳,۷۰۷,۶۲۹	-	(۴۲,۳۴۰,۱۵۶,۶۶۶)	-	۴,۸۸۰,۳۸۴,۷۳۱	-	۱۰,۱۹۴,۷۸۰,۶۷۳	-	۹,۳۵۱,۷۰۶,۹۳۷	-
سود خالص									
۲۳۲,۰۰۳,۷۴۱,۳۴۹	-	۳۰۵,۶۳۵,۰۵۲,۴۷۷	۲,۴۳۹,۸۷۳,۳۸۸	-	-	-	-	۴,۰۴۲,۵۰۴,۳۱۷	-
تعدیلات									
۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱,۰۱۷,۵۱۳	۸۸۷,۸۵۷,۸۹۶,۰۱۱	۷۲۴,۴۶۳	۵۷,۲۱۳,۳۵۵,۱۱۰	۴۹,۸۹۳	۳۰,۱۴۲,۷۸۰,۶۷۳	۱۹,۹۵۰	۵۲,۳۴۹,۲۱۱,۲۵۴	۳۸,۹۵۵
خالص دارایی های پایان دوره									