

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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 رویه های حسابداری	۵-۸
ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۰



حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ:-----

شماره:-----

پیوست:-----

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی 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.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه 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 به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا (ادامه)

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، 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 آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

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

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد.

نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. باین‌حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

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

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا (ادامه)

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

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد بند ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت حجم حداقل تعهدات معاملاتی روزانه و سفارشات انباشته در خصوص نمادهای تحت بازارگردانی در برخی روزهای 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 رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مبنی بر پرداخت تنمه 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 ۲۸ اساسنامه مبنی بر دعوت به موقع از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری، ارکان و سازمان بورس و اوراق بهادار مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷.

و- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

ز- مفاد مواد ۱۹ و ۲۰ اساسنامه مبنی بر انجام دریافت و پرداخت‌های مرتبط با قرارداد های قرارداد منعقد با شهرداری شیراز و صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سام مزبور از طریق حساب بانکی صندوق.

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

ط- مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مبنی بر رعایت نسبت جاری نماد "مشیر ۰۶۱۲" و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده درخصوص نمادهای "اکسیژن"، "رویین"، "سورنا فود"، "مشیر ۰۶۱۲" و "سام".

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا (ادامه)

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳۴ 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 موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

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

۹- به شرح یادداشت ۲۸ صورتهای مالی و باتوجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه‌های برون سازمانی، مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ 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.

۲۶ آبان ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

مجتبی فریدونی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۹۵۲۳۰۵





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۵-۷

۸-۲۰



صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

مبنای تهیه صورت‌های مالی

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

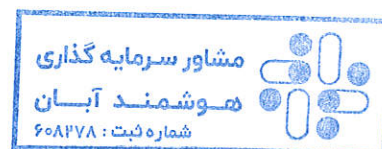
سبذگردان سورنا

ساسان اله قلی

متولی صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

زهرا قلی‌زاده مهماندوست علیا





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت خالص دارایی ها

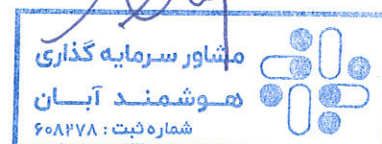
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها	ریال	ریال
۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۹۷,۸۱۴,۶۱۸,۳۰۳	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۲۴۳
۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷
۸ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۰,۵۶۸,۲۲۹,۶۳۸	۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷
۹ حساب های دریافتنی	۱۹۶,۷۸۰,۹۵۵,۳۷۵	۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵
۱۰ پیش پرداخت ها	۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰	.
۱۱ سایر دارایی ها	۱,۱۸۹,۸۰۵,۱۱۸	۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷
۱۲ جاری کارگزاران	۱,۳۹۹,۳۹۹	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷
جمع دارایی ها	۱,۸۲۸,۹۷۶,۷۱۴,۸۴۱	۱۸۹,۳۱۲,۸۸۸,۴۰۶
بدهی ها		
۱۲ جاری کارگزاران	۳۰۷,۷۱۱,۶۲۰,۴۵۹	.
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۷,۸۴۳,۴۲۰,۶۰۳	۱,۲۲۵,۹۸۶,۲۵۵
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	۴۲,۴۷۵
۱۵ پیش دریافت ها	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷	.
۱۶ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۷۴۰,۷۱۱,۸۵۳	۲,۸۱۴,۰۲۱,۵۰۵
جمع بدهی ها	۴۳۶,۲۶۹,۴۲۷,۶۹۲	۴,۰۴۰,۰۵۰,۲۳۵
خالص دارایی ها	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۶۸,۷۳۷	۱,۰۷۲,۴۵۴



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

گزارش



شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸



شماره ثبت: ۵۶۷۷۴



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۵۸,۳۷۵,۴۷۶,۲۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۹۱۵,۴۷۱,۴۸۵)
سود سهام	۲۰	۹,۴۹۸,۳۱۷,۷۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۴,۹۵۷,۱۷۶,۸۵۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۲	۱۲۳,۷۷۰,۸۶۷,۶۳۲
سایر درآمدها	۲۳	۸۷,۴۸۰,۶۷۷
جمع درآمدها	۱۹۵,۷۷۳,۸۴۷,۶۳۹	۱۷,۱۱۰,۴۷۵,۱۴۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۸,۹۵۵,۵۸۶,۴۳۹)
سایر هزینه ها	۲۵	(۴۲,۳۹۲,۱۸۴,۶۹۶)
جمع هزینه ها	(۵۱,۳۴۷,۷۷۱,۱۳۵)	(۳,۵۸۶,۰۹۸,۰۵۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۴۴,۴۲۶,۰۷۶,۵۰۴	۱۳,۵۲۴,۳۷۷,۰۹۷
هزینه های مالی	۲۶	(۳,۷۵۲,۳۶۸,۸۷۵)
سود (زیان) خالص	۱۴۰,۶۷۳,۷۰۷,۶۲۹	۱۳,۵۲۳,۴۷۲,۸۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۱.۷۶٪	۱۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۰.۲۴٪	۶.۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره هشت ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها ابتدای سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۱,۰۳۹,۶۵۵	۱,۰۳۹,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	(۱۹۴,۸۹۸)	(۱۹۴,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱,۰۱۷,۵۱۳	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹

شرکت سبدگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

بازارگردانی سپینا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

https://surena.capital

شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

info@surena.capital

۰۲۱-۷۹۴۲۳۰۰۰

مرکز تماس

No.3, Block 16 East Nasratan Arabaji St., Tehran, Iran

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه این بخش خدایان باید بر صورت های مالی می باشد.

بازده سرمایه گذاری پایان دوره
مشاور سرمایه گذاری

شوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

تهران، خیابان آپادانا، خیابان عربعلی، خیابان نستر شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۳۹۴

Postal code 1533993914

Call Center: +982179423000

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، خیابان قائم مقام قزوینی، پلاک ۱۸۶.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

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 باز خرید 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 ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛ مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال به ازاء هر NAV به عنوان هزینه متغیر و ضریب سالانه خالص ارزش 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 سپینا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	رویین	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	سپینتا 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 نهادهای مالی جدید می‌سپرده 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.



۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال
۳۶.۶۷٪	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۳۴۳	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۱۳۱,۳۲۶,۴۴۸,۹۳۶
-	-	-	۷۹,۶۵۶,۱۳۸,۹۳۷
۳۶.۶۷٪	۶۹,۴۲۲,۸۸۸,۳۴۳	۶۵,۸۰۲,۷۵۱,۳۱۷	۱۳۱,۳۲۶,۴۴۸,۹۳۶
جمع			۹۱۵,۸۰۱,۴۴۱,۴۳۱
			۹۹۵,۴۵۷,۵۸۰,۳۶۸

بیمه زندگی

بیمه حافظ

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	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال
۲.۴۳٪	۴,۵۷۷,۷۸۹,۵۰۳	۴,۴۹۹,۷۴۴,۳۴۲	۲,۷۵۵,۴۸۴,۸۴۹
۱۴.۰۸٪	۲۶,۶۶۲,۴۰۰,۲۷۲	۲۶,۷۱۷,۱۲۵,۳۶۳	۶۷,۹۶۴,۲۴۰,۱۵۸
۰.۰۰٪	۱۰,۶۵۱	۱۰,۳۳۹	۷۰۸,۴۳۴,۳۱۱
۹.۴۷٪	۱۷,۹۱۸,۸۱۶,۹۶۹	۱۷,۴۵۰,۸۲۶,۳۹۳	۲۷,۹۰۴,۷۷۲,۸۹۸
۱۲.۴۸٪	۲۳,۶۲۶,۴۴۳,۷۴۳	۲۳,۶۱۵,۸۰۳,۶۱۹	۲۵۱,۸۳۲,۵۵۵,۲۸۵
۱.۸۷٪	۳,۵۴۸,۶۷۱,۱۹۹	۳,۴۸۵,۳۱۹,۳۲۶	-
-	-	-	-
-	-	-	۵۱,۱۱۸,۶۶۸,۸۷۸
-	-	-	۵۴,۷۳۳,۰۲۵,۰۵۰
-	-	-	۲۵,۷۳۳,۸۰۲,۶۵۹
۴۰.۳۳٪	۷۶,۳۳۴,۱۳۲,۳۳۷	۷۵,۷۶۸,۸۲۹,۳۸۲	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸
جمع			۴۸۲,۶۵۰,۳۶۷,۷۵۹

صندوق با درآمد ثابت کیمیا

صندوق بخشی سوزنا

صندوق با درآمد ثابت اکسیرن

صندوق سهامی اکسیرن

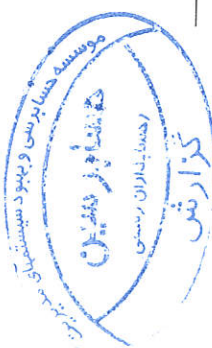
صندوق با درآمد ثابت سام

صندوق سپر سرمایه پیدار

صندوق درآمد ثابت ماه آفریدسینود

صندوق بخشی صنایع سوزنا

صندوق خانم ایساتیس پویا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال	درصد	ریال
-	۰.۰۰٪	۱۳۱,۱۰۶
-	۰.۰۰٪	۹,۱۳۷,۶۹۹
۷,۹۸۵,۲۸۴,۰۹۲	۰.۲۹٪	۴,۷۴۳,۰۱۲,۵۷۹
۴,۱۸۲,۹۶۵	۲.۷۷٪	۴۵,۸۱۵,۹۴۸,۲۵۴
۷,۹۸۹,۴۶۷,۰۵۷	۳.۰۶٪	۵۰,۵۶۸,۲۲۹,۶۳۸
		جمع

بانک ملی

بانک شهر

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
خالص دریافتنی	خالص دریافتنی	مبلغ تنزیل
ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۲,۵۷۸,۳۳۲	۵,۰۸۲,۰۰۷,۱۸۹	۰
۲,۴۶۹,۸۱۳,۸۱۷	۱,۴۲۱,۱۰۹,۸۶۰	۰
۳,۰۷۲,۴۶۷,۳۵۶	۱۳,۰۳۹,۶۳۹,۶۱۸	۰
	۹۴۹,۹۲۰,۸۸۹	۰
	۲۵۳,۹۷۷,۸۱۹	(۱,۰۲۶,۳۴۹)
	۱۷۶,۰۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۰
۶,۶۴۴,۸۵۹,۵۰۵	۱۹۶,۷۸۰,۹۵۵,۳۷۵	(۱,۰۲۶,۳۴۹)
		تنزیل نشده
		ریال
		۵,۰۸۲,۰۰۷,۱۸۹
		۱,۴۲۱,۱۰۹,۸۶۰
		۱۳,۰۳۹,۶۳۹,۶۱۸
		۹۴۹,۹۲۰,۸۸۹
		۲۵۵,۰۰۴,۱۶۸
		۱۷۶,۰۳۴,۳۰۰,۰۰۰
		جمع
		۱۹۶,۷۸۱,۹۸۱,۷۲۴

بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا

بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن

بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام

بازارگردانی صندوق ماه آفرید سپینود

سود دریافتنی سپرده بانک گردشگری

حسابهای دریافتی بابت ابطال

۱۰- پیش پرداخت ها

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

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			
مانده ابتدای سال	اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۸,۵۶۵,۸۷۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۸,۷۳۰,۹۲۶)	۳۶۹,۸۳۴,۹۴۴
۴۳۵,۵۱۲,۴۱۷	۱,۷۳۲,۴۵۰,۲۶۴	(۱,۳۴۷,۹۹۲,۵۰۷)	۸۱۹,۹۷۰,۱۷۴
۷۹۴,۰۷۸,۲۸۷	۲,۲۳۲,۴۵۰,۲۶۴	(۱,۸۳۶,۷۲۳,۴۳۳)	۱,۱۸۹,۸۰۵,۱۱۸

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار

جمع



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	۱۰۳,۲۶۷,۵۳۹,۱۱۷,۰۵۳	۱۰۳,۲۹۵,۶۶۶,۵۸۰,۰۳۰	.
کارگزاری بانک ملت	.	۳۲,۳۰۶,۴۲۶,۵۷۰	۳۲,۳۰۵,۰۲۷,۱۷۱	۱,۳۹۹,۳۹۹
کارگزاری کاریزما	.	۲,۹۲۷,۲۹۹,۶۸۸,۴۶۹	۲,۹۲۷,۲۹۹,۶۸۸,۴۶۹	.
کارگزاری اعتبار تابان	.	۵,۳۳۹,۹۴۲,۰۵۷,۸۹۱	۵,۶۴۷,۶۵۳,۶۷۸,۳۵۰	(۳۰۷,۷۱۱,۶۲۰,۴۵۹)
جمع	۲۸,۱۲۷,۴۶۲,۹۷۷	۱۱۱,۵۶۷,۰۸۷,۲۸۹,۹۸۳	۱۱۱,۹۰۲,۹۲۴,۹۷۴,۰۲۰	(۳۰۷,۷۱۰,۲۲۱,۰۶۰)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 تنمه واحدهای صادر شده	ریال	ریال
	.	۴۲,۴۷۵
جمع	.	۴۲,۴۷۵

۱۵- پیش دریافت ها

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

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

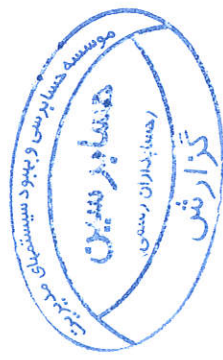
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی	۹۸۳,۵۱۳	۱,۳۴۴,۸۰۱,۵۰۶,۰۴۳	۱۳۷,۷۵۶	۱۴۷,۷۳۶,۹۵۳,۲۴۷
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۴۷,۹۰۵,۷۸۱,۱۰۶	۳۵,۰۰۰	۳۷,۵۳۵,۸۸۴,۹۲۴
جمع	۱,۰۱۷,۵۱۳	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

ریال	ریال	یادداشت
۹,۱۴۹,۶۳۵	۱۲,۳۸۰,۳۸۶,۶۷۶	۱۸-۱
۲,۴۳۳,۸۰۸,۳۶۵	۴۶,۰۹۵,۱۸۹,۵۴۲	۱۸-۲
۲,۴۳۳,۹۵۸,۰۰۰	۵۸,۳۷۵,۴۷۶,۳۱۸	

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

سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع

۱۸-۱ سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش
۹,۹۶۳,۳۸۰	۶۴,۷۰۸,۵۴۲,۸۰۰	(۵۸,۷۹۰,۹۳۵,۸۹۰)	(۴۹,۱۷۸,۱۳۸)	-	۵,۸۶۸,۴۲۸,۷۷۲
۱,۶۹۷,۰۰۰	۱۱,۷۷۳,۹۶۰,۰۰۰	(۵,۳۵۳,۱۵۳,۹۷۸)	(۸,۹۴۸,۱۱۸)	-	۶,۴۱۱,۸۵۷,۹۰۴
	۷۶,۴۸۲,۵۰۲,۸۰۰	(۶۴,۱۴۴,۰۸۹,۸۶۸)	(۵۸,۱۲۶,۳۵۶)	۰	۱۲,۳۸۰,۳۸۶,۶۷۶

بیمه حافظ

بیمه زندگی خاورمیانه

جمع

۱۸-۲ سود(زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
۱,۱۶۵,۷۴۶	۳۳,۷۴۴,۳۸۰,۹۱۵	(۳۳,۵۵۰,۳۲۸,۳۰۳)	(۶,۳۲۷,۰۲۲)	-	۱۸۷,۸۱۵,۵۹۰
۱۰۰,۵۳۸,۶۵۹	۱,۸۶۵,۱۹۸,۳۶۹,۷۳۱	(۱,۸۵۹,۷۳۸,۳۳۹,۸۷۸)	(۹۲,۳۲۱,۷۴۰)	-	۵,۳۶۷,۷۰۸,۱۱۳
۲۹۰,۱۳۰	۴۰,۸۵,۲۳۳,۰۴۰	(۴۰,۵۰۰,۳۲۷,۰۱۱)	(۷۶۵,۹۶۶)	-	۳۴,۱۳۰,۰۶۳
۱۰,۳۸,۷۴۴	۲۵,۳۶۲,۳۳۱,۳۷۶	(۲۴,۹۹۹,۹۸۳,۴۸۶)	(۴,۷۳۶,۶۵۹)	-	۲۵۷,۶۱۱,۱۳۱
۹۹۰,۱۹۴	۱۶,۳۲۵,۹۱۶,۹۶۴	(۱۵,۳۴۲,۴۰۱,۸۷۳)	(۳,۰۶۰,۹۷۴)	-	۹۸۰,۴۵۴,۱۱۷
۴۳۹,۳۳۷,۵۱۶	۵,۱۸۴,۱۸۴,۲۰۰,۸۸۳	(۵,۱۷۸,۳۸۷,۸۹۵,۶۶۳)	(۱۲۲,۱۶۷,۶۸۱)	-	۵۶۷۴,۱۳۷,۵۳۹
۳۱۲,۷۲۵,۱۷۴	۳,۳۸۹,۳۴۴,۸۸۳,۰۷۶	(۳,۳۸۸,۸۴۳,۳۳۷,۲۷۲)	(۵۷۲,۸۳۱,۳۳۲)	-	(۷۱,۳۸۵,۵۲۸)
۶۲۲,۹۰۰	۷,۹۹۱,۴۲۹,۹۰۰	(۷,۹۷۴,۶۳۰,۲۵۶)	(۱,۴۹۸,۵۷۶)	-	۱۶,۳۰۱,۰۰۸
۴,۳۲۱,۶۱۴,۹۸۳	۵۶,۶۷۷,۸۹۹,۴۵۸,۶۸۳	(۵۶,۶۴۶,۹۲۷,۳۶۰,۰۴۹)	(۱,۳۶۱,۵۴۶,۷۱۷)	-	۲۹,۶۱۰,۶۵۱,۹۱۷
۵۰۸,۳۴۱,۶۶۱	۶,۱۷۳,۲۸۸,۴۴۸,۶۹۷	(۶,۱۶۵,۰۰۸,۳۲۷,۶۸۳)	(۴,۵۲۵,۷۰۰,۱۴۸)	-	۳,۷۴۴,۴۲۰,۸۶۶
۱,۴۰۶,۸۶۲	۳۶,۵۶۰,۱۴۷,۶۹۸	(۳۶,۲۶۱,۹۳۳,۰۰۸)	(۴,۹۸۰,۰۰۲۴)	-	۲۹۳,۲۴۴,۶۶۶
	۷۳,۴۰۳,۸۸۵,۷۹۰,۸۶۳	(۷۳,۳۵۱,۰۸۴,۶۴۴,۴۸۲)	(۶,۷۰۵,۹۳۳,۸۳۹)	۰	۴۶,۰۹۵,۱۸۹,۵۴۲

صندوق سپر سرمایه بیدار

صندوق سهامی اکسپژن

صندوق درآمد ثابت اکسپژن

صندوق ثبات ویستا

صندوق درآمد ثابت کیمیا

صندوق درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

صندوق بخشی صنایع سورنا ۲

صندوق سرمایه گذاری از کیده

صندوق درآمد ثابت سام

صندوق بخشی صنایع سورنا

صندوق تداوم اطمینان تمدن

جمع

دوره هشت ماهه و ۳۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود فروش

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۹,۱۴۹,۶۳۵

۱۹- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره هشت ماهه و ۳۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۲۰,۱۳۶,۹۳۶	(۱,۰۰۵,۳۲۴,۲۸۷)	۱۹-۱
۵۶۵,۳۰۲,۹۳۷	۸۹,۷۵۲,۸۰۳	۱۹-۲
۴,۱۸۵,۴۳۹,۸۵۳	(۹۱۵,۴۷۱,۴۸۵)	

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق سرمایه گذاری

جمع

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

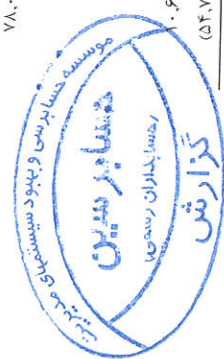
۱۹-۲- سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره هشت ماهه و ۳۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام شرکت
۳,۶۲۰,۱۳۶,۹۳۶	(۴۹,۳۱۳,۳۷۲,۰۶۴)	۰	(۶۵۹,۰۳۱,۸۷۳)	۰	(۹۱۵,۸۰۱,۴۴۱,۴۳۱)	۸۶۷,۱۴۷,۳۰۱,۳۴۰	بیمه حافظ
۳,۶۲۰,۱۳۶,۹۳۶	(۱,۰۰۵,۳۲۴,۲۸۷)	۰	(۹۹,۸۸۴,۰۱۳)	۰	(۸۳,۰۱۸,۴۰۱,۱۶۰)	۱۳۱,۴۲۶,۳۳۲,۹۵۰	بیمه زندگی خاورمیانه
					(۹۹۸,۸۱۹,۸۴۲,۵۹۱)	۹۹۸,۵۷۳,۵۳۴,۱۹۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره هشت ماهه و ۳۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام شرکت
۴۶۷,۹۹۰,۵۷۶	(۴۲۱,۹۵۸,۳۸۴)	۰	(۳۳,۱۴۴,۷۹۰)	۰	(۲۸,۳۰۰,۳۱۵,۴۵۰)	۳۷,۹۱۱,۴۰۱,۸۵۶	صندوق سهامی اکسیژن
۶۲,۳۵۱,۸۷۳	-	۰	-	۰	-	-	صندوق درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار
۳۱۲	۱۰,۷۲۰,۵۹۱	۰	(۱۳۲,۸۵۶)	۰	(۶۹۷,۷۱۳,۷۳۱)	۷۰۸,۵۶۷,۱۶۸	صندوق درآمد ثابت اکسیژن
۷۸۰,۴۵۱,۶۱۱	۱۶۵,۰۸۹,۰۸۱	۰	(۵۱۶,۷۵۰)	۰	(۲,۵۹۰,۳۹۵,۷۶۹)	۲,۷۵۶,۰۰۱,۶۰۰	صندوق درآمد ثابت کیمیا
-	۳۲۰,۳۰۳,۳۲۱	۰	(۹,۵۸۵,۱۱۰)	۰	(۵۱,۰۷۸,۹۷۰,۵۶۹)	۴,۰۵۵,۵۸۰	صندوق درآمد ثابت ماه آفرید سینود
-	۱,۴۰۶,۹۳۹,۳۸۷	۰	(۴,۸۲۵,۹۹۳)	۰	(۳۴,۳۲۶,۸۷۳,۲۷۳)	۲۵,۷۲۸,۶۲۸,۶۵۲	صندوق درآمد ثابت خاتم ایساتیس پویا
-	(۶۲۳,۴۰۵,۵۹۶)	۰	(۵۵,۷۶۲,۳۲۵)	۰	(۵۵,۳۰۳,۶۶۸,۱۲۷)	۵۵,۸۰۰,۱۸۴	صندوق بخشی صنایع سورنا
۱۰,۶۴۰,۱۳۴	۱۳۲,۰۸۲,۱۰۵	۰	(۴۷,۲۲۰,۳۷۵)	۰	(۲۵۱,۶۷۲,۶۹۶,۸۸۰)	۲۵۱,۸۴۱,۹۹۹,۳۶۰	صندوق درآمد ثابت سام
(۵۵,۷۲۵,۱۱۹)	(۶۰۱,۷۳۴,۶۰۳)	۰	(۸۰,۸۰۳,۴۸۹)	۰	(۶۸,۵۶۵,۹۷۴,۷۶۳)	۶۸۰,۴۵۰,۴۳۶,۴۸۱	صندوق بخشی صنایع سورنا
۵۵,۳۰۲,۹۳۷	۸۹,۷۵۲,۸۰۳	۰	(۳۳۱,۹۹۱,۶۸۹)	۰	(۴۸۲,۵۳۶,۸۰۵,۴۴۹)	۴۸۲,۸۵۸,۲۵۳,۰۴۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

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
بیمه حافظ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۱۵,۲۳۶,۴۷۱	۴۵	۵,۱۸۵,۶۴۱,۱۹۵	-	۵,۱۸۵,۶۴۱,۱۹۵	۵,۱۸۵,۶۴۱,۱۹۵
بیمه 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	۰	۹,۴۹۸,۳۱۷,۷۴۵	۹,۴۹۸,۳۱۷,۷۴۵

۲۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

ریال	ریال
۲,۲۲۳,۳۷۲,۷۴۴	۴,۹۵۷,۱۷۶,۸۵۲
۳۱۲,۰۶۴,۰۰۰	۰
۲,۵۳۵,۴۳۶,۷۴۴	۴,۹۵۷,۱۷۶,۸۵۲

۲۱-۱

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
۴۳,۸۷۳,۹۷۳	۰	۴۳,۸۷۳,۹۷۳	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

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

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

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 سوزنا
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی اکسپژن
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق ماه آفرید سپینود
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز

جمع

۲۳- سایر درآمدها

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

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

سایر درآمدها

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

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
۱,۵۳۳,۷۹۰,۲۰۹	۸,۹۵۵,۵۸۶,۴۳۹	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	
.	۳۶,۶۱۹,۲۷۷,۰۸۰	کارمزد فروش و نگهداری اوراق شهرداری شیراز
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	۴۲,۳۹۲,۱۸۴,۶۹۶	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	
	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 سپنتا

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	۶۳,۲۲۶,۰۸۰,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲٪	۵۹,۰۲۵	۱,۱۸۰,۵۰۰	۴,۳۲۳	۵,۱۰۳,۳۰۱,۵۰۰
صندوق ماه آفرید سپینود	سپینتا رود	۱٪	۲۳,۶۵۰	۴۷۳,۰۰۰	۱۲,۶۰۵	۵,۹۶۳,۱۶۵,۰۰۰
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

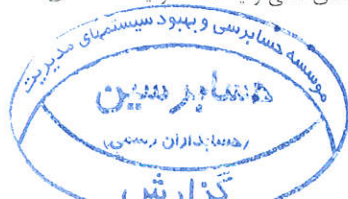
نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۷,۸۴۹	۲۰.۱٪
		عادی	۱۸۶,۴۷۵	
شرکت سیدگردان اکسیژن	مؤسس	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۱.۶۹٪
آقای ساسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱	۰.۰۰
جمع			۲۲۱,۴۷۵	۲۱.۸٪

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	(۶,۴۵۶,۵۹۳,۶۴۵)
مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان	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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

میانگین نرخ بازده تا سررسید	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت خرید اوراق بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت خرید اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۷.۹٪	۲۰.۵٪	۴۱,۹۷۱,۳۲۵,۲۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مشیر ۰۶۱۲	سایر	شهرداری شیراز

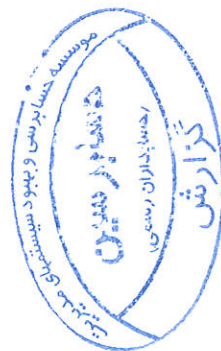
۳۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

میانگین نرخ بازده تا سررسید	میانگین نرخ بازده تا سررسید	هزینه سود نرخ ترجیحی	مبلغ واگذار شده	نام ورقه	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۷.۹٪	۳۶,۶۱۹,۳۷۷,۰۸۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشیر ۰۶۱۲	متعهد	صندوق با درآمد ثابت سام

۳۴- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۷/۳۰ 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

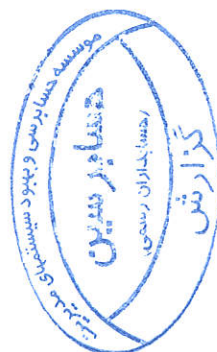
تعدیل شده برای بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت تعدیل ارقام بدون تعدیل	شرح
۱,۳۸۷,۱۰۳,۸۰۸,۷۷۹	۱,۰۳۸,۸۸۳,۳۲۴,۶۲۶	۱,۸۲۸,۹۷۶,۷۱۴,۸۴۱	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۱,۳۸۷,۱۰۳,۸۰۸,۷۷۹	۱,۰۳۸,۸۸۳,۳۲۴,۶۲۶	۱,۸۲۸,۹۷۶,۷۱۴,۸۴۱	جمع کل دارایی ها
۳۰۶,۸۵۱,۵۵۳,۰۸۹	۳۷۲,۹۸۵,۵۷۹,۵۷۸	۴۲۶,۳۷۰,۴۵۴,۰۴۱	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۳۰۶,۸۵۱,۵۵۳,۰۸۹	۳۷۲,۹۸۵,۵۷۹,۵۷۸	۴۲۶,۳۷۰,۴۵۴,۰۴۱	جمع کل بدهی ها
۶۴۹,۵۹۰,۰۷۷,۵۰۰	۶۴۹,۵۹۰,۰۷۷,۵۰۰	۱۳۶,۱۱۳,۳۳۶,۶۰۰	جمع کل تعهدات
۹۵۶,۴۴۱,۶۳۰,۵۸۹	۴۳۷,۹۴۴,۵۸۷,۳۲۸	۵۷۲,۳۸۳,۷۹۰,۶۴۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲.۳۷	۳.۲۰	نسبت جاری
۰.۶۹		۰.۳۱	نسبت بدهی و تعهدات



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

الف- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

دارایی ها	روتین	اکسپون	سام	بخاور	سپنارود	مشتر ۶۱۲	سورنافود	وحافظ	جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	۱۳۱,۳۲۶,۴۴۸,۹۳۶	-	-	-	۸۶۶,۴۸۸,۱۶۹,۳۶۸	۹۹۷,۸۱۴,۶۱۸,۳۰۴
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۶۷,۹۶۲,۳۴۰,۱۵۸	۲۸,۶۱۳,۲۰۷,۲۰۹	۲۵۱,۸۳۲,۵۵۵,۲۸۵	۲,۷۵۵,۴۸۴,۸۴۹	۵۱,۱۱۸,۶۶۸,۸۷۸	۲۵,۷۳۳,۸۰۲,۶۵۹	۵۴,۷۳۳,۰۲۵,۰۵۰	-	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۷۸۶,۸۵۹,۹۸۳	۳۳۰,۰۶۴,۵۱۸	۱,۱۵۷,۴۵۱,۰۶۳	۱۴,۵۹۸,۱۳۸	۸۴,۵۶۰,۷۴۳۵	۱۹,۹۵۷,۶۲۶,۷۸۰	۶۱۶,۰۷۷,۷۱۴	۳۵,۸۵۹,۹۴۴,۰۰۷	۵۰,۵۶۸,۳۲۹,۶۳۸
حساب های دریافتی	۱۸,۵۹۳,۳۶۶,۶۰۵	۱,۴۲۱,۱۰۹,۸۶۰	۱۳,۰۳۹,۶۳۹,۶۱۸	-	۱۰۰,۵۳۷,۳۲۰,۸۸۹	۲۵۳,۹۷۷,۸۱۹	۶۲,۹۳۵,۵۴۰,۵۸۳	-	۱۹۶,۷۸۰,۹۵۵,۳۷۴
پیش پرداخت ها	-	-	-	-	-	۹۹,۸۸۰,۷۳۲,۹۲۰	-	-	۹۹,۸۸۰,۷۳۲,۹۲۰
جاری کارگزاران	-	-	-	۱,۳۹۹,۳۹۹	-	-	-	۱۲۵,۲۰۶,۳۰۸	۱۳۶,۶۰۵,۷۰۷
سایر دارایی ها	۱۴۸,۷۲۶,۱۳۳	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	۸۸,۴۹۳,۱۹۳,۸۷۹	۳۰,۵۱۳,۱۰۷,۱۶۹	۳۶۶,۱۷۸,۳۷۱,۵۴۸	۱۳۴,۲۴۶,۶۵۶,۹۰۴	۱۵۲,۶۵۰,۳۲۲,۷۸۴	۱۴۵,۹۷۴,۸۵۵,۷۶۰	۱۱۸,۴۳۳,۳۶۸,۹۲۹	۸۹۲,۶۳۲,۴۵,۱۷۶	۱,۸۳۹,۱۱۱,۹۳۱,۱۴۹
بدهی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	۱۶,۰۷۶,۴۹۵,۷۸۴	۵۸۹,۱۰۰,۰۶۵۹	۱۳۱,۴۹۵,۱۶۳,۹۹۶	-	۹۹,۴۳۶,۰۳۹,۹۹۰	-	۶۰,۳۵۰,۰۳۷,۳۳۸	-	۳۰۷,۸۴۶,۸۲۶,۷۶۷
پرداختی به ارکان صندوق	۷۵۴,۱۴۷,۴۵۷	۶۹۶,۲۰۵,۸۸۷	۸۰۷,۸۸۹,۹۱۷	۴۲۹,۴۹۹,۸۹۹	۳۷۱,۹۴۶,۹۲۹	۳۶۱,۷۴۹,۵۹۶	۳۹۰,۸۵۲,۶۲۶	۴,۳۳۰,۹۷۸,۴۳۲	۷,۸۴۳,۴۲۰,۶۰۳
پیش دریافت ها	-	-	-	-	-	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷	-	-	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۱۳۳,۷۳۴,۵۰۶	۸۵۶,۹۱۴,۹۵۲	۸۳۳,۳۰۳,۵۷۶	۶۱۴,۵۷۸,۷۶۴	۵۹۳,۱۳۴,۶۱۱	۵۹۶,۶۵۰,۷۱۵	۵۶۹,۳۳۳,۸۵۶	۵۳۳,۱۷۰,۸۷۲	۵,۷۴۰,۷۱۱,۸۵۳
جمع بدهی ها	۱۷,۹۶۴,۳۷۷,۷۴۷	۲,۱۴۲,۳۲۱,۴۹۸	۱۳۳,۱۳۶,۳۵۶,۴۸۹	۱,۰۴۴,۲۲۸,۶۶۳	۱,۰۰۳,۰۱۱,۱۵۳۰	۱۱۵,۸۳۳,۰۷۵,۰۸۸	۶۱,۳۲۰,۱۱۳,۸۲۰	۴,۷۷۴,۱۴۹,۱۶۴	۴۳۶,۴۰۴,۶۴۴,۰۰۰
خالص دارایی ها	۷۰,۵۲۸,۸۱۵,۱۳۲	۲۸,۳۷۰,۸۸۵,۶۷۱	۱۳۳,۰۴۲,۰۱۵,۰۵۹	۱۳۳,۲۰۲,۴۲۸,۳۴۱	۵۲,۳۴۹,۲۱۱,۲۵۴	۳۰,۱۴۲,۷۸۰,۶۷۲	۵۷,۳۱۳,۲۵۵,۱۰۹	۸۸۷,۸۵۷,۸۹۶,۰۱۳	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	۱,۲۲۵,۵۳۹	۱,۲۲۵,۵۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا

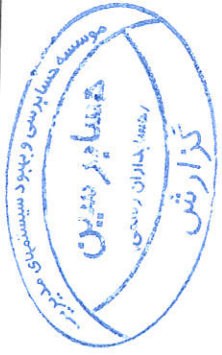
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع	و حافظ	سورناقود	مشیر ۰۶۱۲	سپنارود	بخاور	سام	اکسیژن	روئین	درآمد ها
۵۸,۳۷۵,۴۷۶,۳۱۸	۵,۸۸۴,۷۲۹,۸۴۰	۱۸۶,۳۲۵,۶۰۳	.	۵,۹۶۷,۳۸۳,۳۰۵	۷,۴۰۲,۳۱۲,۰۲۱	۲۹,۶۱۰,۶۵۱,۹۱۷	۵,۴۰۱,۸۳۸,۱۷۶	۳,۹۳۲,۲۳۶,۴۵۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۱۵,۴۷۱,۴۸۵)	(۴۹,۳۱۳,۲۷۲,۰۶۴)	(۶۲۳,۴۰۵,۵۹۶)	۱,۴۰۶,۹۲۹,۳۸۷	۳۲,۰۳۰,۲۲۱	۴۸,۴۷۳,۱۳۶,۸۵۸	۱۲۲,۰۸۲,۱۰۵	(۴۱۱,۳۳۷,۷۹۳)	(۶۰۱,۷۳۴,۰۰۳)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۴۹۸,۳۱۷,۷۴۵	۵,۱۸۵,۶۴۱,۱۹۵	.	.	.	۴,۳۱۲,۶۷۶,۵۵۰	.	.	.	سود سهام
۴,۹۵۷,۱۷۶,۸۵۲	۶۴۲,۷۳۹,۵۶۴	۴۱۸,۳۷۷	۴,۴۷۱,۴۳۰,۴۶۵	۱۸۳,۳۰۵	۱۴,۳۶۴,۰۷۰	۴,۴۳۹,۰۶۶	۱۰,۹۴۹,۶۵۳	۱۴,۶۵۳,۳۵۲	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۳,۷۷۰,۸۶۷,۶۳۲	.	۶,۱۸۴,۹۰۰,۵۵۶	۴۱,۹۷۱,۳۲۵,۲۲۳	۴,۳۸۹,۱۶۹,۲۸۰	.	۴۴,۶۶۹,۹۷۰,۰۱۸	۸,۴۳۱,۰۳۶,۳۸۵	۱۸,۱۲۴,۶۶۶,۱۷۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۸۷,۴۸۰,۶۷۷	.	.	.	۸۷,۱۴۸,۸۹۳	۳۳۱,۷۸۴	.	.	.	سایر درآمدها
۱۹۵,۷۷۳,۸۴۷,۶۳۹	(۳۷,۶۰۰,۱۶۱,۴۶۵)	۵,۷۴۸,۳۳۸,۹۴۰	۴۷,۶۴۹,۶۸۵,۰۷۵	۱۰,۴۷۵,۹۱۲,۹۰۴	۶۰,۱۹۲,۸۲۱,۲۸۳	۷۴,۴۰۵,۱۴۲,۱۰۶	۱۳,۴۳۲,۵۸۶,۴۲۱	۲۱,۴۶۹,۶۲۱,۳۷۵	جمع درآمدها
(۸,۹۵۵,۵۸۶,۴۳۹)	(۴,۳۳۰,۹۷۸,۳۹۳)	(۴۱۳,۶۶۱,۹۲۴)	(۳۰۱,۹۱۹,۳۷۹)	(۳۳۳,۰۵۱,۳۰۳)	(۶۷۸,۳۰۵,۰۴۹)	(۱۰,۵۴۶,۸۲۰,۷۸۲)	(۹۴۳,۹۹۸,۷۵۳)	(۱,۰۰۰,۹۸۸,۹۵۸)	هزینه ها
(۴۳,۳۹۲,۱۸۴,۶۹۶)	(۴,۵۵۷,۵۷۹)	(۴۵۴,۱۹۴,۳۹۵)	(۳۷,۱۵۴,۹۸۵,۰۲۴)	(۵۲۴,۰۴۴,۸۲۸)	(۹۰۰,۳۷۹,۴۶۷)	(۹۹۴,۵۴۹,۸۷۷)	(۹۶۵,۷۵۲,۵۰۶)	(۹۹۳,۸۰۱,۱۲۰)	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۴,۴۲۶,۰۷۶,۵۰۴	(۴۲,۳۳۶,۷۱۷,۳۳۶)	۴,۸۸۰,۳۸۳,۷۲۱	۱۰,۱۹۲,۷۸۰,۶۷۲	۹,۶۱۹,۸۱۶,۷۷۳	۵۸,۶۱۴,۳۳۶,۷۶۷	۷۲,۳۵۵,۹۱۰,۴۴۷	۱۱,۵۳۳,۸۳۵,۱۶۳	۱۹,۴۷۵,۸۳۱,۳۹۷	سایر هزینه ها
(۳,۷۵۲,۳۶۸,۸۷۵)	(۳,۴۳۹,۱۳۰)	.	.	(۳۶۸,۱۰۹,۸۳۶)	(۷۷۷,۰۲۸)	(۷۷۰,۸۳۹,۰۸۴)	(۲,۶۷۹,۳۶۵,۳۰۱)	(۳۹,۸۳۸,۵۹۶)	سود و زیان قبل از هزینه های مالی
۱۴۰,۶۷۳,۷۰۷,۶۳۹	(۴۲,۲۴۰,۱۵۶,۴۶۶)	۴,۸۸۰,۳۸۳,۷۲۱	۱۰,۱۹۲,۷۸۰,۶۷۲	۹,۳۵۱,۷۰۹,۹۳۷	۵۸,۶۱۳,۴۵۹,۷۳۹	۷۱,۵۸۵,۰۷۱,۳۶۳	۸,۸۴۴,۴۶۹,۹۶۲	۱۹,۴۴۵,۹۹۲,۷۰۱	هزینه های مالی
									سود (زیان) خالص



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 سهام های مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

بخاور		سام		اکسیژن		روثین	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷۴,۵۸۸,۹۶۸,۵۰۲	۷۱,۵۷۵	۵۵,۵۱۸,۸۴۲,۹۴۸	۵۰,۰۰۳	۱۹,۵۲۶,۳۱۵,۷۰۹	۱۷,۱۵۰	۳۵,۶۲۸,۶۱۰,۰۱۲	۳۴,۰۲۸
-	-	۱۱۲,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۹	-	-	۵۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۶۵
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۴۹)
-	-	(۱۰۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۵۹۹)	-	-	(۳۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۳۰)
۵۸,۶۱۳,۴۵۹,۷۳۹	-	۷۱,۵۸۵,۰۷۱,۳۶۳	-	۸,۸۴۴,۴۶۹,۹۶۲	-	۱۹,۴۴۵,۹۹۲,۷۰۱	-
-	-	(۳,۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۳,۳۵۸,۳۱۲,۴۱۹	-
۱۳۳,۲۰۲,۴۲۸,۳۴۱	۷۱,۵۷۵	۱۳۳,۴۲۰,۱۵۰,۵۰۹	۵۹,۴۱۳	۲۸,۳۷۰,۸۸۵,۶۷۱	۱۷,۱۵۰	۷۰,۵۲۸,۸۱۵,۱۳۲	۳۶,۱۱۴

خالص دارایی ها ابتدای دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

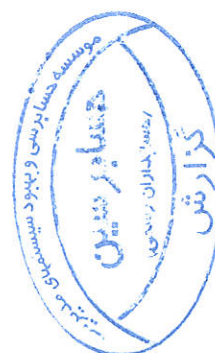
انتقال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سیننا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع			و حافظ		سور نافود		مشیر ۰۶۱۲		سپنارود	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	۱۷۲,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۳۹,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۶۵۵	۷۲۴,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۴۶۳	۷۴,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۵۴	۱۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۰	۵۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۱۴	۵۴,۰۱۴
(۱۹۴,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۴,۸۹۸)	-	-	۱۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۹	-	-	-	-	-
۱۴۰,۶۷۳,۷۰۷,۶۲۹	-	(۴۲,۳۴۰,۱۵۶,۴۶۶)	-	۴,۸۸۰,۳۸۲,۷۲۱	-	۱۰,۱۹۲,۷۸۰,۶۷۲	-	۹,۳۵۱,۷۰۶,۹۳۷	-	-
۲۲۲,۰۰۳,۷۴۱,۳۴۹	-	۲۰,۵۶۳,۵۰۰,۵۲,۴۷۷	-	۲,۴۳۹,۸۷۳,۳۸۸	-	-	-	۴,۴۲۵,۰۴۳,۳۱۷	-	-
۱,۳۹۳,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱,۰۱۷,۵۱۳	۸۸۷,۸۵۷,۸۹۶,۰۱۱	۷۲۴,۴۶۳	۵۷,۲۱۳,۲۵۵,۱۱۰	۴۹,۸۹۳	۳۰,۱۴۲,۷۸۰,۶۷۲	۱۹,۹۵۰	۵۲,۳۴۹,۲۱۱,۲۵۴	۳۸,۹۵۵	۳۸,۹۵۵

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

