

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

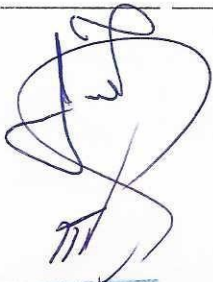
با سلام؛

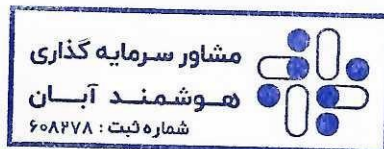
به پیوست صورت‌های مالی سه ماهه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۰	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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان سورنا	ساسان اله قلی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
۶	۱,۲۲۲,۵۶۲,۴۲۲,۸۱۹	۹۹۷,۸۱۴,۶۱۸,۳۰۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۱,۳۲۹,۱۴۰,۵۹۸,۶۳۸	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۸	۴۱,۶۴۴,۳۶۲,۲۲۲	۵۰,۵۶۸,۲۲۹,۶۳۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹	۲۵,۲۱۳,۴۲۳,۸۰۱	۱۹۶,۷۸۰,۹۵۵,۳۷۵	حساب های دریافتی
۱۰	۹۰,۰۱۳,۲۵۳,۰۶۰	۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰	پیش پرداخت ها
۱۱	۱,۳۷۲,۵۷۳,۰۴۰	۱,۱۸۹,۸۰۵,۱۱۸	سایر دارایی ها
۱۲	-	۱,۳۹۹,۳۹۹	جاری کارگزاران
	۲,۷۰۹,۹۴۶,۶۳۳,۵۸۰	۱,۸۲۸,۹۷۶,۷۱۴,۸۴۱	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲	۷۶۱,۳۱۱,۵۰۲,۵۸۳	۳۰۷,۷۱۱,۶۲۰,۴۵۹	جاری کارگزاران
۱۳	۵,۸۰۹,۹۱۲,۵۶۳	۷,۸۴۳,۴۲۰,۶۰۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	۱۰۳,۶۶۴,۰۳۶,۲۷۷	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷	پیش دریافت ها
۱۵	۳,۵۷۳,۰۱۰,۲۵۵	۵,۷۴۰,۷۱۱,۸۵۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۸۷۴,۳۵۸,۴۶۱,۶۷۸	۴۳۶,۲۶۹,۴۲۷,۶۹۲	جمع بدهی ها
۱۶	۱,۸۳۵,۵۸۸,۱۷۱,۹۰۲	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	خالص دارایی ها
	۱,۳۷۱,۲۲۳	۱,۳۶۸,۷۳۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت سبدگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

بازارگردانی سپنتا
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
شماره ثبت: ۵۶۷۷۴

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

درآمد ها	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۹۴,۰۰۱,۷۳۴,۷۶۳	۲۱,۵۹۷,۵۷۹,۱۷۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۰۹,۵۳۳,۹۳۶,۷۷۵)	۳۹,۶۰۷,۳۸۷,۴۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱,۹۴۹,۶۱۴,۰۸۹	۱۲,۲۴۰,۵۴۵
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۰	۳۹,۹۹۴,۳۱۷,۶۹۱	۱۱,۱۳۲,۳۷۶,۵۸۲
سایر درآمدها	۲۱	۱,۰۲۶,۳۴۹	.
جمع درآمدها		۲۶,۴۱۲,۷۵۶,۱۱۷	۷۲,۳۴۹,۵۸۳,۷۶۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۵,۷۶۱,۲۸۳,۴۷۱)	(۹۷۵,۰۵۰,۲۷۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۳,۱۹۷,۸۶۱,۵۹۴)	(۱,۲۲۶,۹۶۸,۷۳۱)
جمع هزینه ها		(۱۸,۹۵۹,۱۴۵,۰۶۵)	(۲,۲۰۲,۰۱۹,۰۰۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۷,۴۵۳,۶۱۱,۰۵۲	۷۰,۱۴۷,۵۶۴,۷۶۲
هزینه های مالی	۲۴	(۸,۲۰۷,۷۳۳,۳۵۵)	(۴۹۱,۱۵۶,۰۳۰)
سود (زیان) خالص		(۷۵۴,۱۲۲,۳۰۳)	۶۹,۶۵۶,۴۰۸,۷۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		(۰.۰۵٪)	۳۱.۱۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		(۰.۰۱٪)	۲۶.۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
خالص دارایی ها ابتدای دوره	۱,۰۱۷,۵۱۳	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱۷۲,۷۵۶	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۴۳,۶۷۲	۳۴۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۶	۲۴,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲,۵۳۵)	(۲۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	
سود (زیان) خالص	.	(۷۵۴,۱۲۲,۳۰۳)	.	۶۹,۶۵۶,۴۰۸,۷۳۲	
تعدیلات	.	۱۲۲,۴۹۸,۰۰۷,۰۵۶	.	۵,۲۳۳,۱۵۴,۸۶۴	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۳۳۸,۶۵۰	۱,۸۳۵,۵۸۸,۱۷۱,۹۰۲	۱۹۷,۵۲۲	۲۸۴,۹۲۸,۴۰۱,۷۶۷	۲۵

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، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت سبدگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۶۸

بازارگردانی سپنتا
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
http://www.surena.capital
info@surena.capital



۰۲۱-۷۹۴۲۳۰۰۰

تهران، خیابان آپادانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۳۹۱۴ | مرکز تماس
No.3, Block 16 East Nastaran Arabali St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914 | Call Center: +982179423000

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران 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 می باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان شهید قندی، نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم، پلاک ۱۶، طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازاء هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت های مالی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبدگردان سورنا	۱۷,۸۴۹	۵۱٪
شرکت سبدگردان اکسیژن	۱۷,۱۵۰	۴۹٪
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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهید قندی، نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم، پلاک ۱۶.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان بهشتی، خیابان شهید علی میرزا حسینی، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۸۶.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 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- 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 و 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌گردد. سود سپرده بانکی نیز به طور روزانه، بر اساس کمترین مانده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۴- 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.

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. 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 دارایی های 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:

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 ۶,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛ مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال به ازاء هر NAV به عنوان هزینه متغیر و ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۴، از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۲۴ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۰۳ 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 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 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 ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۵۳۰ 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 سینتا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	روبین	۳٪	۷۳,۸۵۰	۱,۴۷۷,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۱۷,۴۰۰	۳۴۸,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۱۹۸,۴۲۵	۳,۹۶۸,۵۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲.۷۵٪	۱۳۰,۷۹۵	۲,۶۱۵,۸۴۰
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه افرید سپینود	سپینارود	۱٪	۲۳,۶۵۰	۴۷۳,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مشیر۰۶۱۲	۱٪	۷۵۰	۱۵,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	سورنافود	۳٪	۶۲,۹۵۰	۱,۲۵۹,۰۰۰
شرکت بیمه حافظ	وحافظ	۵٪	۸۶,۸۶۵	۱,۷۳۷,۲۸۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهم نگر جام جم	هم ارز	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

۵- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل 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 ارائه 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 بازرگانی سینتا

بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سهام
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	
۷.۹۵٪	۱۳۱,۳۲۶,۴۴۸,۹۳۶	۷۹,۶۵۶,۱۳۸,۹۳۷	۹.۲۰٪	۲۴۹,۳۸۹,۰۴۶,۸۹۴	۱۶۷,۵۴۶,۳۹۳,۲۷۱	بیمه زندگی خورمیا
۵۲.۴۲٪	۸۶۶,۴۸۸,۱۶۹,۳۶۷	۹۱۵,۸۰۱,۴۴۱,۴۳۱	۱۷.۳۹٪	۴۷۱,۲۰۵,۵۶۱,۱۰۱	۵۴۵,۹۵۹,۵۱۵,۱۱۳	بیمه حافظ
-	-	-	۱۸.۵۲٪	۵۰۱,۹۶۷,۸۱۴,۸۲۴	۶۳۷,۸۰۶,۵۲۲,۳۶۳	ح. بیمه حافظ
۶۰.۳۷٪	۹۹۷,۸۱۴,۶۱۸,۳۰۳	۹۹۵,۴۵۷,۵۸۰,۳۶۸	۴۵.۱۱٪	۱,۲۲۲,۵۶۲,۴۲۲,۸۱۹	۱,۳۵۱,۳۱۲,۴۳۰,۷۴۷	جمع

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			صندوق
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	
۰.۱۷٪	۲,۷۵۵,۴۸۴,۸۴۹	۲,۵۸۹,۵۳۲,۲۷۸	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت کیمیا
۴.۱۱٪	۶۷,۹۶۴,۲۴۰,۱۵۸	۶۸,۵۶۵,۹۷۴,۷۶۱	۶.۲۵٪	۱۶۹,۳۴۰,۵۸۰,۹۳۰	۱۵۹,۰۶۸,۷۸۰,۹۵۹	صندوق بخشی سورنا
۰.۰۴٪	۷۰۸,۴۳۴,۳۱۱	۶۹۷,۷۱۳,۶۸۳	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت اکسیژن
۱.۶۹٪	۲۷,۹۰۴,۷۷۲,۸۹۸	۲۸,۳۲۶,۷۳۱,۲۸۲	۱.۶۶٪	۴۴,۹۸۴,۲۱۰,۸۳۷	۳۹,۷۸۱,۷۳۳,۵۳۱	صندوق سهامی اکسیژن
۱۵.۲۴٪	۲۵۱,۸۳۲,۵۵۵,۲۸۵	۲۵۱,۷۱۰,۴۷۳,۱۸۰	۳۳.۲۵٪	۹۰۰,۹۸۴,۳۲۷,۶۶۰	۹۰۰,۳۱۸,۸۰۶,۳۰۴	صندوق با درآمد ثابت سام
۳.۰۹٪	۵۱,۱۱۸,۶۶۸,۸۷۸	۵۱,۰۸۶,۶۳۸,۶۵۷	۲۰.۸٪	۵۶,۳۸۷,۲۵۵,۷۸۵	۵۶,۱۷۰,۸۱۹,۷۰۳	صندوق درآمد ثابت ماه آفریدسپینود
۳.۳۱٪	۵۴,۷۲۳,۰۲۵,۰۵۰	۵۵,۳۴۶,۴۳۰,۶۴۶	۴.۲۳٪	۱۱۴,۷۱۵,۰۶۰,۸۱۴	۱۱۰,۰۸۷,۱۵۶,۵۲۲	صندوق بخشی صنایع سورنا ۲
۱.۵۶٪	۲۵,۷۳۳,۸۰۲,۶۵۹	۲۴,۳۲۶,۸۷۳,۲۷۲	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت خاتم ایستایس پویا
-	-	-	۰.۷۵٪	۲۰,۳۳۵,۴۱۴,۰۶۲	۲۰,۰۱۴,۷۶۵,۶۱۲	صندوق درآمد ثابت آریا
-	-	-	۰.۸۳٪	۲۲,۴۹۳,۷۴۸,۵۵۰	۲۲,۰۵۵,۴۵۹,۵۸۶	صندوق با درآمد ثابت بازده مانا
۲۹.۲۱٪	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸	۴۸۲,۶۵۰,۳۶۷,۷۵۹	۴۹.۰۵٪	۱,۳۲۹,۱۴۰,۵۹۸,۶۳۸	۱,۳۰۷,۴۹۷,۵۲۲,۲۱۷	جمع

۸ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
ریال	درصد	ریال	
بانک ملی		۸,۹۴۴,۷۳۱	۰.۰٪
بانک شهر		۸,۶۰۴,۰۸۴	۰.۰٪
بانک خاورمیانه		۱,۶۰۱,۶۲۷,۲۸۰	۰.۰۶٪
بانک گردشگری		۱۹,۳۴۴,۸۷۷	۰.۰٪
بانک پاسارگاد		۴۰,۰۰۵,۸۴۱,۲۵۰	۱.۴۸٪
جمع		۴۱,۶۴۴,۳۶۲,۲۲۲	۱.۵۴٪
		۵۰,۵۶۸,۲۲۹,۶۳۸	

۹ حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	خالص دریافتنی
ریال	درصد	ریال	ریال
بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا	۰	۰	۵,۰۸۲,۰۰۷,۱۸۹
بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن	۰	۰	۱,۴۲۱,۱۰۹,۸۶۰
بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام	۰	۰	۱۳,۰۳۹,۶۳۹,۶۱۸
بازارگردانی صندوق ماه آفرید سپینود	۰	۰	۹۴۹,۹۲۰,۸۸۹
سود دریافتنی سپرده بانک گردشگری	۲۹.۵	۰	۲۵۳,۹۷۷,۸۱۹
سود دریافتنی سپرده بانک پاسارگاد	۳۲.۰	(۶,۸۰۹,۷۱۸)	۵۰۱,۶۸۳,۴۱۶
حسابهای دریافتنی بابت ابطال	۰	۰	۱۷۶,۰۳۴,۳۰۰,۰۰۰
جمع		(۶,۸۰۹,۷۱۸)	۲۵,۲۱۳,۴۲۳,۸۰۱
			۱۹۶,۷۸۰,۹۵۵,۳۷۵

۱۰ پیش پرداخت ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
صندوق سام	۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰
	۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰

۱۱ سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها و ایونمان ترم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های اتی منتقل می شوند.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۳۶۹,۸۳۴,۹۴۴	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۸۳۴,۹۴۴
ایونمان ترم افزار	۸۱۹,۹۷۰,۱۷۴	۱,۰۸۶,۴۵۶,۴۳۸	۱,۰۹۰,۰۹۵,۳۲۸
جمع	۱,۱۸۹,۸۰۵,۱۱۸	۱,۲۷۱,۴۵۶,۴۳۸	۱,۳۷۲,۵۷۳,۰۴۰
	(۱,۰۸۸,۶۸۸,۵۱۶)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری بانک ملت	۱,۳۹۹,۳۹۹	۵,۹۹۵,۲۰۹,۸۱۸	(۵,۹۹۶,۶۰۹,۲۱۷)	.
کارگزاری اعتبار تابان	(۱۳۱,۶۷۷,۳۲۰,۴۵۹)	۴۰,۹۳۷,۱۸۹,۴۱۶,۰۳۳	(۴۱,۵۶۶,۸۲۳,۵۹۸,۱۵۷)	(۷۶۱,۳۱۱,۵۰۲,۵۸۳)
جمع	(۱۳۱,۶۷۵,۹۲۱,۰۶۰)	۴۰,۹۴۳,۱۸۴,۶۲۵,۸۵۱	(۴۱,۵۷۲,۸۲۰,۲۰۷,۳۷۴)	(۷۶۱,۳۱۱,۵۰۲,۵۸۳)

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۷۹۸,۸۵۵,۳۳۸	۶,۴۵۴,۵۹۳,۶۴۵
۵۷۹,۹۴۲,۶۲۶	۸۴۵,۱۹۷,۸۶۶
۴۳۱,۱۱۴,۵۹۹	۵۴۳,۶۲۹,۰۹۲
۵,۸۰۹,۹۱۲,۵۶۳	۷,۸۴۳,۴۲۰,۶۰۳

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰۳,۶۶۴,۰۳۶,۲۷۷	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷
۱۰۳,۶۶۴,۰۳۶,۲۷۷	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷

شهرداری شیراز

جمع

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۳,۴۹۱,۲۰۰	۵۲۰,۵۷۶,۲۰۰
۳۷۳,۰۹۵,۹۶۲	۲۳۹,۰۹۹,۹۳۹
۲,۸۷۸,۵۶۶,۳۸۵	۴,۵۲۹,۵۳۸,۴۰۷
۲۸۷,۸۵۶,۷۰۸	۴۵۱,۴۹۷,۳۰۷
۳,۵۷۳,۰۱۰,۲۵۵	۵,۷۴۰,۷۱۱,۸۵۳

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

آبونمان نرم افزار

مالیات بر ارزش افزوده

جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۳۰۳,۶۵۰	۱,۷۸۷,۵۹۵,۳۵۳,۷۵۲	۹۸۲,۵۱۳	۱,۳۴۴,۸۰۱,۵۰۶,۰۴۳
۳۵,۰۰۰	۴۷,۹۹۲,۸۱۸,۱۵۰	۳۵,۰۰۰	۴۷,۹۰۵,۷۸۱,۱۰۶
۱,۳۳۸,۶۵۰	۱,۸۳۵,۵۸۸,۱۷۱,۹۰۲	۱,۰۱۷,۵۱۳	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱,۰۳۹,۸۸۸,۲۴۱)	۰
۱۷-۲	۹۵,۰۴۱,۶۲۳,۰۰۴	۲۱,۵۹۷,۵۷۹,۱۷۱
جمع	۹۴,۰۰۱,۷۳۴,۷۶۳	۲۱,۵۹۷,۵۷۹,۱۷۱

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

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

سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
۱,۴۲۹,۷۰۳	۷,۲۵۹,۳۵۶,۷۰۰	(۸,۲۷۴,۴۴۵,۰۶۷)	(۵,۵۱۷,۰۶۵)	-	(۱,۰۲۰,۶۰۵,۴۳۲)	۰
۲۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۹,۶۴۳,۶۵۹)	(۶۳۹,۱۵۰)	-	(۱۹,۲۸۲,۸۰۹)	۰
جمع	۸,۱۰۰,۳۵۶,۷۰۰	(۹,۱۳۴,۰۸۸,۷۲۶)	(۶,۱۵۶,۲۱۵)	۰	(۱,۰۳۹,۸۸۸,۲۴۱)	۰

بیمه حفظ

بیمه زندگی خاورمیانه

جمع

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

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۵۹۹,۴۰۰,۰۰۰	(۵۶۶,۱۴۸,۸۹۰,۳۸۲)	(۲۰۸,۹۳۳,۴۲۳)	-	۲۴۱,۵۷۶,۱۹۵	۰
۱,۱۹۲,۰۰۰	۲۰,۶۲۶,۳۶۸,۰۰۰	(۲۰,۴۶۷,۰۳۲,۴۳۱)	(۷,۶۰۵,۹۶۵)	-	۱۵۱,۷۲۹,۶۰۴	۰
۱۰۰,۰۵۷,۹۰۱	۲۱۰,۴۵۶,۷۹۹,۵۵۸	(۱۹۸,۸۰۵,۵۹۵,۲۸۴)	(۳۱,۱۲۰,۷۱۹)	-	۱۱,۶۲۰,۰۸۳,۵۵۵	۲,۵۸۰,۵۵۴,۱۶۱
۰	۰	۰	۰	-	۰	۱۴۷,۳۶۲,۷۶۲
۱۳۹,۸۹۷	۴,۰۴۶,۶۶۰,۶۲۲	(۴,۰۰۰,۷۱۰,۲۵۵)	(۱,۴۹۲,۲۰۴)	-	۴۴,۴۵۸,۱۶۳	۰
۴۳۳,۸۷۱	۶,۳۰۲,۲۶۰,۷۸۲	(۶,۲۵۹,۱۲۶,۸۶۲)	(۱,۱۸۱,۶۴۷)	-	۴۱,۹۵۲,۲۷۳	۰
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۲۶۵,۹۸۲,۱۱۶)	(۲۸,۰۱۴,۱۷۴)	-	۱۱۵,۰۰۳,۷۱۰	۰
۱۵۲,۴۰۰	۲,۷۷۸,۷۰۹,۲۰۰	(۲,۷۵۵,۴۸۴,۸۴۹)	(۵۲۱,۰۰۵)	-	۲۲,۷۰۳,۳۴۶	۳۵,۱۳۸,۴۱۲
۶۷,۸۶۷,۸۱۷	۸۹۸,۶۱۰,۹۹۱,۴۰۱	(۸۹۵,۰۶۷,۶۴۸,۱۷۱)	(۳۰,۵۶۰,۶۴۲)	-	۳,۵۱۲,۷۸۲,۵۸۸	۰
۱,۸۵۶,۰۶۳	۵۹,۷۵۱,۱۶۸,۰۰۹	(۵۷,۹۵۸,۱۵۸,۱۰۳)	(۲۲,۰۱۶,۲۰۶)	-	۱,۷۷۰,۹۹۳,۷۰۰	۰
۹۴,۷۰۹,۷۴۵	۱,۱۲۸,۷۹۰,۱۱۵,۰۱۷	(۱,۱۰۵,۵۵۹,۲۸۱,۱۳۶)	(۳۲۲,۷۴۹,۴۴۸)	-	۲۲,۹۰۸,۰۸۴,۴۳۳	۰
۱,۳۵۰,۱۵۶,۳۴۵	۲۲,۱۶۳,۲۴۱,۶۰۰,۶۰۳	(۲۲,۱۴۵,۲۴۴,۵۸۰,۳۰۸)	(۱,۰۴۶,۰۲۶,۰۷۶)	-	۱۶,۹۵۰,۹۹۴,۳۱۹	۵,۹۲۲,۷۲۲,۸۲۵
۸۷,۵۱۳,۵۰۱	۱,۱۹۱,۵۲۰,۰۲۲,۱۹۴	(۱,۱۵۳,۲۶۲,۷۹۲,۴۴۶)	(۵۹۵,۹۷۸,۶۳۰)	-	۳۷,۶۶۱,۲۶۱,۱۱۸	۱۲,۹۱۱,۸۰۱,۰۱۱
جمع	۲۶,۴۰۲,۱۳۳,۱۰۵,۳۸۶	(۲۶,۳۰۴,۷۹۵,۲۸۲,۲۴۳)	(۲,۲۹۶,۲۰۰,۱۳۹)	۰	۹۵,۰۴۱,۶۲۳,۰۰۴	۲۱,۵۹۷,۵۷۹,۱۷۱

صندوق درآمد ثابت آریا

صندوق درآمد ثابت بازده ماند

صندوق سهامی اکسیژن

صندوق سپر سرمایه بیدار

صندوق درآمد ثابت ثبات ویستا

صندوق درآمد ثابت اکسیژن

صندوق درآمد ثابت رشد پایدار آبان

صندوق درآمد ثابت کیمیا

صندوق درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

صندوق درآمد ثابت خاتم ایستیس پویا

صندوق بخشی صنایع سورنا ۳

صندوق درآمد ثابت سام

صندوق بخشی صنایع سورنا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۱۳۱,۱۸۱,۳۸۵,۵۲۵)	۳۷,۹۸۴,۱۳۷,۹۵۱
۱۸-۲	۲۱,۶۴۷,۴۴۸,۷۵۰	۱,۶۲۳,۲۴۹,۵۱۴
جمع	(۱۰۹,۵۳۳,۹۳۶,۷۷۵)	۳۹,۶۰۷,۳۸۷,۴۶۵

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق سرمایه گذاری

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

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بیمه حافظ	۱۹۷,۵۵۵,۰۶۹	۴۷۱,۵۶۳,۹۴۹,۷۰۳	(۴۹۷,۰۳۱,۳۷۱,۹۶۰)	(۳۵۸,۳۸۸,۶۰۲)	-	(۲۵,۸۲۵,۷۱۰,۸۵۹)	-
بیمه زندگی خاورمیانه	۴۹,۸۴۵,۹۶۱	۲۴۹,۵۷۸,۷۲۶,۷۲۷	(۲۱۸,۹۰۶,۰۱۴,۰۲۳)	(۱۸۹,۶۷۹,۸۳۲)	-	۳۰,۴۸۳,۰۳۲,۸۷۲	۳۷,۹۸۴,۱۳۷,۹۵۱
ح . بیمه حافظ	۳۶۲,۱۸۴,۲۸۳	۵۰۲,۳۴۹,۶۰۰,۵۲۱	(۶۳۷,۸۰۶,۵۲۲,۳۶۳)	(۳۸۱,۷۸۵,۶۹۶)	-	(۱۳۵,۸۳۸,۷۰۷,۵۳۸)	-
جمع	۱,۲۲۳,۴۹۲,۲۷۶,۹۵۱	(۱,۳۵۳,۷۴۳,۸۰۸,۳۴۶)	(۹۲۹,۸۵۴,۱۳۰)	(۱۳۱,۱۸۱,۳۸۵,۵۲۵)	۰	۳۷,۹۸۴,۱۳۷,۹۵۱	۳۷,۹۸۴,۱۳۷,۹۵۱

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

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سهامی اکسیژن	۱,۷۸۶,۰۵۱	۴۵,۰۰۴,۹۱۳,۰۹۸	(۳۹,۷۷۷,۴۱۴,۳۴۲)	(۲۰,۷۰۲,۲۶۰)	-	۵,۲۰۶,۷۹۶,۵۹۶	۱,۲۹۱,۹۷۸,۷۸۳
صندوق درآمد ثابت بازده مانا	۱,۲۸۴,۵۱۰	۲۲,۵۰۲,۰۴۶,۱۸۰	(۲۲,۰۵۵,۴۵۹,۵۸۶)	(۸,۲۹۷,۶۳۰)	-	۴۳۸,۲۸۸,۹۶۴	-
صندوق بخشی صنایع سورنا	۱۰,۰۵۸,۷۲۲	۱۶۹,۳۱۸,۴۶۷,۴۲۶	(۱۵۹,۰۶۸,۷۴۰,۴۲۴)	(۷۷,۸۸۶,۴۹۵)	-	۱۰,۱۷۱,۸۴۰,۵۰۷	۳۹,۵۶۵,۴۵۰
صندوق بخشی صنایع سورنا ۲	۸,۰۷۸,۳۶۱	۱۱۴,۷۶۷,۸۵۴,۰۲۷	(۱۱۰,۰۸۷,۱۴۳,۰۰۸)	(۵۲,۷۹۳,۲۱۳)	-	۴,۶۲۷,۹۱۷,۸۰۶	-
صندوق درآمد ثابت ماه آفرید سپینود	۴,۱۷۲,۱۹۷	۵۶,۳۹۱,۴۱۴,۶۵۲	(۵۶,۱۷۰,۸۲۰,۷۱۵)	(۴,۱۵۸,۸۶۷)	-	۲۱۶,۴۳۵,۰۷۰	-
صندوق درآمد ثابت سام	۵۳,۱۷۱,۸۸۶	۹۰۱,۰۵۰,۷۸۰,۱۵۶	(۹۰۰,۳۱۸,۸۰۶,۳۰۵)	(۶۶,۴۵۲,۴۹۵)	-	۶۶۵,۵۲۱,۳۵۶	۳,۳۷۱,۶۲۲
صندوق درآمد ثابت آریا	۷۳۰,۹۹۷	۲۰,۳۴۳,۹۱۵,۵۱۳	(۲۰,۰۱۴,۷۶۵,۶۱۲)	(۷,۵۰۱,۴۵۰)	-	۳۲۰,۶۴۸,۴۵۱	-
صندوق درآمد ثابت اکسیژن	-	-	-	-	-	-	۷۳۱
صندوق درآمد ثابت کیمیا	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۳۳۲,۹۲۸
جمع	۱,۳۲۹,۳۷۸,۳۹۱,۰۵۲	(۱,۳۰۷,۴۹۳,۱۴۹,۸۹۳)	(۲۳۷,۷۹۲,۴۱۰)	۲۱,۶۴۷,۴۴۸,۷۵۰	۰	۲۱,۶۴۷,۴۴۸,۷۵۰	۱,۶۲۳,۲۴۹,۵۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۲۴۰,۵۴۵	۱,۹۴۹,۶۱۴,۰۸۹
۱۲,۲۴۰,۵۴۵	۱,۹۴۹,۶۱۴,۰۸۹

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

جمع

۱۹ سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۴۷,۲۷۶,۱۱۴	۰	۱,۴۴۷,۲۷۶,۱۱۴	۴۵,۹۲۳
۴۷۲,۰۴۹	۰	۴۷۲,۰۴۹	۱۲,۱۹۴,۶۲۲
۱۰۸,۸۸۵	۰	۱۰۸,۸۸۵	۰
۷۳,۶۲۵	۰	۷۳,۶۲۵	۰
۵۰۸,۴۹۳,۱۳۴	(۶,۸۰۹,۷۱۸)	۵۰۱,۶۸۳,۴۱۶	۰
۱,۹۵۶,۴۲۳,۸۰۷	(۶,۸۰۹,۷۱۸)	۱,۹۴۹,۶۱۴,۰۸۹	۱۲,۲۴۰,۵۴۵

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

بانک شهر

بانک ملی

بانک پاسارگارد

جمع

۲۰ درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۲,۱۰۳,۹۲۶,۷۰۷	۷,۸۳۷,۵۵۷,۶۸۷
۲,۵۱۵,۹۸۶,۸۲۹	۱,۵۴۱,۹۷۶,۳۴۲
۶,۵۱۲,۴۶۳,۰۴۶	۱۷,۶۱۴,۶۲۴,۵۱۰
۰	۱,۶۹۰,۵۲۰,۶۵۲
۰	۱۱,۳۰۹,۶۳۸,۵۰۰
۱۱,۱۳۲,۳۷۶,۵۸۲	۳۹,۹۹۴,۳۱۷,۶۹۱

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن

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

۲۱ سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۰	۱,۰۲۶,۳۴۹
۰	۱,۰۲۶,۳۴۹

سایر درآمدها

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۴,۸۸۶,۴۳۰	۴,۷۹۸,۸۵۵,۳۳۸	مدیر صندوق
۳۶۸,۸۵۲,۴۰۰	۵۷۹,۹۴۲,۶۲۶	متولی
۲۲۱,۳۱۱,۴۴۰	۳۸۲,۴۸۵,۵۰۷	حسابرس
۹۷۵,۰۵۰,۲۷۰	۵,۷۶۱,۲۸۳,۴۷۱	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹,۸۶۷,۴۶۹,۸۶۰	کارمزد فروش و نگهداری اوراق شهرداری شیراز
۹۸۷,۶۸۱,۴۲۰	۲,۶۳۲,۹۹۸,۵۶۹	هزینه آبونمان
۱۷۹,۲۸۲,۷۰۰	۲۷۲,۳۵۷,۲۳۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۲,۱۳۱,۰۰۰	۲۶۳,۲۹۹,۳۷۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸,۷۴۳,۴۱۱	۱۳۳,۹۹۶,۰۲۳	هزینه تصفیه
۱۶,۰۶۳,۲۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳,۰۶۷,۰۰۰	۱۵,۷۴۰,۵۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۲۲۶,۹۶۸,۷۳۱	۱۳,۱۹۷,۸۶۱,۵۹۴	جمع

۲۴- هزینه های مالی

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۱,۱۵۶,۰۳۰	۸,۲۰۷,۷۳۳,۳۵۵	هزینه مالی اعتبار دریافتی
۴۹۱,۱۵۶,۰۳۰	۸,۲۰۷,۷۳۳,۳۵۵	جمع

۲۵- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۲۳۳,۱۵۴,۸۶۴	۱۴۲,۶۶۴,۵۷۱,۴۳۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	(۲۰,۱۶۶,۵۶۴,۳۷۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۵,۲۳۳,۱۵۴,۸۶۴	۱۲۲,۴۹۸,۰۰۷,۰۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱ 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.

۲۶-۲ دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارشی انباشته	حداقل معاملات روزانه	قیمت پایانی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مبلغ تعهدات
صندوق بخشی صنایع سورنا	روبین	۳٪	۷۳,۸۵۰	۱,۴۷۷,۰۰۰	۱۶,۸۳۳	۲۴,۸۶۲,۳۴۱,۰۰۰
صندوق سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۱۷,۴۰۰	۳۴۸,۰۰۰	۲۵,۱۹۸	۸,۷۶۸,۹۰۴,۰۰۰
صندوق با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۱۹۸,۴۲۵	۳,۹۶۸,۵۰۰	۱۶,۹۴۶	۶۷,۲۵۰,۳۰۱,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲.۷۵٪	۱۳۰,۷۹۵	۲,۶۱۵,۸۴۰	۵,۰۰۷	۱۳,۰۹۷,۵۱۰,۸۸۰
صندوق ماه افرید سپینود	سپینارود	۱٪	۲۳,۶۵۰	۴۷۳,۰۰۰	۱۳,۵۱۶	۶,۳۹۳,۰۶۸,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مشیر ۰۶۱۲	۱٪	۷۵۰	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخشی صنایع سورنا	سورنافود	۳٪	۶۲,۹۵۰	۱,۲۵۹,۰۰۰	۱۴,۳۰۷	۱۷,۸۸۶,۶۱۳,۰۰۰
شرکت بیمه حافظ	وحافظ	۵٪	۸۶,۸۶۵	۱,۷۳۷,۲۸۰	۲,۳۸۷	۴,۱۴۶,۸۸۷,۳۶۰
صندوق سهم نگر جام جم	هم ارز	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

نام	نوع وابستگی	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۷,۸۴۹
		عادی	۲۶۴,۰۴۰
شرکت سیدگردان اکسیژن	مؤسس	ممتاز	۱۷,۱۵۰
آقای ساسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱
جمع			۲۹۹,۰۴۰
		درصد تملک	۲۱.۱٪
			۱.۲۸٪
			۰.۰۰٪
			۲۲.۳٪

۲۸- 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	
کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش	۸,۶۹۰,۰۴۵,۴۴۳	طی دوره مالی	۰
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزار	خرید و فروش	۵۳,۸۹۳,۸۵۱,۷۸۷,۰۹۹	طی دوره مالی	(۷۶۱,۳۱۱,۵۰۳,۵۸۳)
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴,۷۹۸,۸۵۵,۳۳۸	طی دوره مالی	(۴,۷۹۸,۸۵۵,۳۳۸)
مشاور سرمایه گذاری هوشمندابان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۷۹,۹۴۲,۶۲۶	طی دوره مالی	(۵۷۹,۹۴۲,۶۲۶)
حسابرسی حسابرسی	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۸۲,۴۸۵,۵۰۷	طی دوره مالی	(۴۳۱,۱۱۴,۵۹۹)
صندوق با درآمد ثابت سام	متعهد	کارمزد	۹,۸۶۷,۴۶۹,۸۶۰	طی دوره مالی	۰

۲۹- 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.

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

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

۳۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه	مبلغ واگذار شده	هزینه سود نرخ ترجیحی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
صندوق با درآمد ثابت سام	متعهد	مشیر ۰۶۱۲	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۷,۴۶۹,۸۶۰	۳۷.۹٪

۳۲- 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 رایج شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۷۰۹,۹۴۶,۶۳۳,۵۸۰	۱,۸۶۰,۵۲۵,۸۹۶,۸۰۵	۲,۲۸۶,۶۹۵,۹۰۹,۵۴۹
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۲,۷۰۹,۹۴۶,۶۳۳,۵۸۰	۱,۸۶۰,۵۲۵,۸۹۶,۸۰۵	۲,۲۸۶,۶۹۵,۹۰۹,۵۴۹
جمع بدهی های جاری	۸۷۴,۳۵۸,۴۶۱,۶۷۸	۸۷۳,۳۹۸,۶۹۰,۶۱۰	۸۴۱,۸۱۹,۵۹۴,۱۹۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۸۷۴,۳۵۸,۴۶۱,۶۷۸	۸۷۳,۳۹۸,۶۹۰,۶۱۰	۸۴۱,۸۱۹,۵۹۴,۱۹۴
جمع کل تعهدات	۱۶۷,۴۰۵,۵۲۵,۲۴۰	۵۳,۰۳۱,۴۳۹,۸۰۰	۵۳۰,۳۱۴,۳۹۸,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۰۴۱,۷۶۳,۹۸۶,۹۱۸	۹۲۶,۴۳۰,۱۳۰,۴۱۰	۱,۳۷۲,۱۳۳,۹۹۲,۱۹۴
نسبت جاری	۲.۶۰	۲.۰۱	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۸	.	۰.۶۰

۲۳- 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	روبین	اکسیژن	سام	پخاور	سپینارود	مشیر ۰۶۱۲	سورنافود	وحافظ	هم ارز	جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۰	۰	۲۴۹,۲۸۹,۰۴۶,۸۹۴	۰	۰	۰	۹۷۳,۱۷۳,۳۷۵,۹۳۵	۰	۱,۲۲۳,۵۶۲,۴۲۳,۸۱۹
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۱۶۹,۲۴۰,۵۸۰,۹۳۰	۴۴,۹۸۴,۲۱۰,۸۳۷	۹۰۰,۹۸۴,۳۲۷,۶۶۰	۰	۵۶,۳۸۷,۲۵۵,۷۸۵	۲۲,۴۹۳,۷۴۸,۵۵۰	۱۱۴,۷۱۵,۰۶۰,۸۱۴	۰	۲۰,۳۳۵,۴۱۴,۰۶۲	۱,۳۲۹,۱۴۰,۵۹۸,۶۳۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۹۹۴,۷۵۳	۳,۳۳۵,۸۸۶	۱۵,۸۶۶,۵۲۰	۶,۳۵۲,۳۹۹	۸۸۴,۴۱۳,۳۳۶	۴۰,۰۳۷,۸۸۵,۴۲۰	۴,۹۸۲,۶۵۵	۶۸۴,۷۸۹,۳۵۳	۲,۸۴۳,۰۰۰	۴۱,۶۴۴,۳۶۲,۲۲۲
حساب های دریافتنی	۲۲,۱۸۷,۹۵۶,۳۲۹	۴,۱۵۱,۲۶۱,۶۱۸	۱۵,۸۳۰,۶۸۲,۰۱۱	-۴۶۹۳۶۱۵۴۶۳۵	۲,۳۶۱,۵۰۲,۲۳۴	۵۰۱,۶۸۳,۴۱۶	۲,۷۴۰,۸۲۸,۱۹۳	۰	۰	۴۷,۷۷۳,۹۲۳,۸۰۱
پیش پرداخت ها	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۰,۱۳,۲۵۳,۰۶۰	۰	۰	۰	۹۰۰,۱۳,۲۵۳,۰۶۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی ها	۱۶۲,۷۱۴,۹۱۸	۱۶۲,۷۱۴,۳۶۷	۱۶۲,۷۱۴,۳۶۷	۱۶۲,۷۱۴,۳۶۷	۱۶۲,۷۱۴,۳۶۷	۱۶۲,۷۱۴,۳۶۷	۱۶۲,۷۱۴,۳۶۷	۱۵۲,۰۳۳,۲۶۱	۸۱,۵۳۸,۶۵۹	۱,۳۷۲,۵۷۳,۰۴۰
جمع دارایی ها	۱۹۱,۵۹۵,۲۴۶,۹۳۰	۴۹,۳۰۱,۴۲۲,۷۰۸	۹۱۶,۹۹۳,۵۹۰,۵۵۸	۲۴۹,۵۵۸,۱۱۳,۵۶۰	۵۹,۷۹۵,۸۸۴,۷۲۲	۱۵۳,۲۰۹,۲۸۴,۸۱۳	۱۱۷,۶۲۳,۵۹۶,۰۲۹	۹۷۴,۰۱۰,۱۹۸,۵۳۹	۲۰,۴۱۹,۷۹۵,۷۲۱	۲,۷۳۲,۵۰۷,۱۳۳,۵۸۰
بدهی ها	۶۹,۶۱۱,۰۶۳,۰۶۱	۲,۵۵۱,۵۰۴,۰۹۳	۶۳۲,۱۷۳,۳۰۱,۹۴۵	۴۶,۹۳۶,۱۵۴,۶۳۵	۲۰,۷۴۶,۸۳۳,۸۶۸	۳,۴۶۵,۳۴۳	۲۹,۴۳۸,۸۶۰,۸۶۲	۱,۰۶۵,۲۰۳,۱۶۵	۱۷,۷۶۵,۶۱۲	۷۸۳,۸۷۲,۰۰۲,۵۸۳
جاری کارگزاران	۴۶۰,۷۳۴,۸۴۸	۲۵۵,۹۱۵,۳۳۱	۴۷۹,۸۶۰,۰۰۵	۱۹۶,۵۴۰,۹۱۳	۱۸۵,۳۴۹,۰۶۵	۱۸۱,۳۵۰,۸۹۴	۳۹۰,۸۸۹,۶۰۴	۳,۶۲۷,۴۶۵,۰۸۵	۳۱,۸۰۶,۸۱۸	۵۸۰,۹۰۹,۱۲,۵۶۳
پرداختی به ارکان صندوق	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۶۶۴,۰۳۶,۲۷۷	۰	۰	۰	۱۰۳,۶۶۴,۰۳۶,۲۷۷
پیش دریافت ها	۴۱۴,۴۰۱,۳۱۱	۳۸۰,۴۵۹,۳۳۵	۴۵۳,۴۳۹,۷۸۱	۴۳۱,۰۴۰,۰۰۸	۳۷۸,۸۰۰,۵۸۰	۳۷۶,۹۷۳,۸۰۴	۳۸۱,۶۴۵,۸۹۷	۵۸۸,۷۳۶,۸۴۶	۱۶۷,۵۳۳,۶۹۳	۲,۵۷۳,۰۱۰,۲۵۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷۰,۴۸۶,۱۹۹,۲۲۰	۳,۱۸۷,۸۷۸,۷۵۸	۶۳۳,۱۰۶,۶۰۱,۷۳۱	۴۷,۵۶۳,۷۳۵,۵۵۶	۲,۶۳۸,۸۳۳,۵۱۳	۱۰۴,۲۲۵,۸۲۵,۳۱۸	۳۰,۲۱۱,۳۹۶,۳۶۳	۵,۲۸۱,۳۹۵,۰۹۶	۲۱۷,۰۹۶,۱۲۳	۸۹۶,۹۱۸,۹۶۱,۶۷۸
جمع بدهی ها	۱۲۱,۱۰۹,۰۴۷,۷۱۰	۴۶,۱۱۳,۵۴۳,۹۵۰	۲۸۳,۸۸۶,۹۸۸,۸۲۷	۲۰۱,۹۹۴,۲۷۸,۰۰۴	۵۷,۱۵۷,۰۵۱,۲۰۹	۴۸,۹۸۳,۴۵۹,۴۹۵	۸۷,۴۱۲,۱۹۹,۶۶۶	۹۶۸,۷۳۸,۸۰۲,۴۴۳	۲۰,۲۰۲,۶۹۹,۵۹۸	۱,۸۳۵,۵۸۸,۱۷۱,۹۰۲
خالص دارایی ها	۳,۳۵۳,۵۲۱	۲,۶۸۸,۸۳۶	۲,۶۱۶,۴۹۴	۲,۱۹۴,۴۴۶	۱,۴۶۷,۲۵۸	۱,۷۲۳,۰۱۰	۱,۷۵۱,۹۹۳	۱,۰۲۲,۳۳۸	۱,۰۱۰,۱۳۵	۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری										

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰										
درآمد ها	رویین	اکسیژن	سام	بخاور	سپنتارود	مشیر ۰۶۱۲	سورنافود	وحافظ	هم ارز	جمع
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۷,۶۶۱,۲۶۱,۱۱۸	۱۱,۶۶۲,۰۳۵,۸۲۸	۱۷,۳۰۷,۵۷۴,۲۳۴	۳,۴۲۰,۵۳۷	۳,۵۱۲,۷۸۲,۵۸۸	۱,۹۲۲,۷۲۳,۳۰۴	۲۲,۹۵۳,۵۴۲,۵۹۶	(۱,۰۲۰,۶۰۵,۴۳۳)	۰	۹۴,۰۰۱,۷۳۴,۷۶۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۱۷۱,۸۴۰,۵۰۷	۵,۲۰۶,۷۹۶,۵۹۶	۶۶۵,۵۲۱,۳۵۶	۳۰,۴۸۳,۰۳۲,۸۷۲	۲۱۶,۴۳۵,۰۷۰	۴۳۸,۲۸۸,۹۶۴	۴,۶۲۷,۹۱۷,۸۰۶	(۱,۶۱۶,۶۴۴,۴۱۸,۳۹۱)	۳۲۰,۶۴۸,۴۵۱	(۱۰۹,۵۳۳,۹۳۶,۷۶۹)
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۳,۲۵۵	۵۰,۴۴۳	۱۴۶,۹۵۸	۱۴۱,۰۴۰	۱۲,۵۶۷	۱,۹۰۳,۹۸۳,۰۲۹	۲۲,۰۵۹	۴۶,۱۸۴,۷۳۸	۰	۱,۹۴۹,۶۱۴,۰۸۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۴,۳۸۴,۳۷۴,۹۴۵	۱,۵۴۱,۹۷۶,۳۴۳	۱۷,۶۱۴,۶۲۴,۵۱۰	۰	۱,۶۹۰,۵۲۰,۶۵۲	۱۱,۳۰۹,۶۳۸,۵۰۰	۳,۴۵۳,۱۸۲,۷۴۲	۰	۰	۳۹,۹۹۴,۳۱۷,۶۹۱
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۶,۳۴۹	۰	۰	۰	۱,۰۳۶,۳۴۹
جمع درآمدها	۵۲,۲۱۷,۵۴۹,۸۲۵	۱۸,۴۱۰,۸۵۹,۲۰۹	۳۵,۵۸۷,۸۶۷,۰۴۸	۳۰,۴۸۶,۵۹۴,۴۴۹	۵,۴۱۹,۷۵۰,۸۷۷	۱۵,۵۷۴,۶۶۰,۱۴۶	۳۱,۰۳۳,۶۶۵,۲۰۳	(۱,۶۲,۶۳۸,۸۳۹,۰۸۵)	۳۲۰,۶۴۸,۴۵۱	۲۶,۴۱۲,۷۵۶,۱۲۳
هزینه ها										
هزینه کارمزد ارباب	(۴۵۴,۷۶۶,۴۹۳)	(۳۴۹,۸۹۸,۳۴۶)	(۴۷۳,۸۴۳,۰۲۰)	(۱۹۰,۵۲۳,۹۲۸)	(۱۷۹,۳۳۲,۰۳۳)	(۱۷۲,۸۶۲,۰۴۹)	(۳۸۴,۸۷۲,۵۵۱)	(۳,۶۲۳,۳۷۸,۲۳۳)	(۳۱۸,۰۶۸,۸۱۸)	(۵,۷۶۱,۲۸۳,۴۷۱)
سایر هزینه ها	(۳۸۷,۱۳۷,۰۵۹)	(۳۷۹,۰۱۱,۳۳۴)	(۴۲۱,۰۷۵,۵۸۳)	(۳۹۴,۵۳۷,۱۴۸)	(۳۸۱,۲۷۴,۳۷۵)	(۱۰,۲۴۹,۰۰۳,۹۱۳)	(۳۸۵,۱۷۳,۳۲۶)	(۵۱۴,۵۰۶,۸۲۳)	(۸۶,۱۴۳,۰۳۴)	(۱۳,۱۹۷,۸۶۱,۵۹۴)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۵۱,۳۷۵,۶۴۶,۲۷۳	۱۷,۷۸۱,۹۴۹,۵۲۹	۳۴,۶۹۲,۹۴۸,۴۴۶	۲۹,۹۰۱,۵۳۳,۳۷۳	۴,۸۵۹,۱۴۴,۴۶۹	۵,۱۵۲,۷۹۴,۱۸۴	۳۰,۲۶۳,۶۱۹,۳۲۶	(۱,۶۶,۷۷۶,۷۲۴,۱۴۱)	۲۰۲,۶۹۹,۵۹۹	۷,۴۵۳,۶۱۱,۰۵۸
هزینه های مالی	(۷۹۵,۴۱۳,۶۹۴)	(۳۹۳,۲۹۱,۲۴۹)	(۴,۷۲۸,۷۱۵,۴۵۷)	(۳۶۱,۵۹۲,۴۲۶)	(۵۱,۳۰۴,۵۱۴)	(۳,۴۶۵,۳۴۳)	(۶۴,۶۷۴,۷۶۹)	(۲,۱۶۳,۲۷۵,۹۰۳)	۰	(۸,۲۰۷,۷۴۴,۴۵۵)
سود (زیان) خالص	۵۰,۵۸۰,۲۳۲,۵۷۹	۱۷,۷۴۲,۶۵۸,۲۸۰	۲۹,۹۶۴,۲۳۲,۹۸۹	۲۹,۵۳۹,۹۴۰,۹۴۷	۴,۸۰۷,۸۳۹,۹۵۵	۵,۱۴۹,۳۲۸,۸۴۱	۲۰,۱۹۸,۹۴۴,۵۵۷	(۱,۶۸,۹۴۰,۰۰۰,۰۴۴)	۲۰۲,۶۹۹,۵۹۹	(۷۵۴,۱۲۲,۳۰۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۳۶,۱۱۴	۷۰,۵۲۸,۸۱۵,۱۳۲	۱۷,۱۵۰	۲۸,۳۷۰,۸۸۵,۶۷۱	۵۹,۴۱۳	۱۳۳,۰۴۲,۰۱۵,۰۵۹	۷۱,۵۷۵	۱۳۳,۲۰۲,۴۲۸,۲۴۰	خالص دارایی ها ابتدای دوره
.	.	.	.	۵۶,۸۳۶	۵۶,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۷۳	۳۰,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	انتقال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره
.	.	.	-	(۷,۷۵۰)	(۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	۵۰,۵۸۰,۲۳۲,۵۷۹	.	۱۷,۷۴۲,۶۵۸,۲۸۰	.	۲۹,۹۶۴,۲۳۲,۹۸۹	.	۲۹,۵۳۹,۹۴۰,۹۴۷	سود خالص
.	.	.	.	.	۷۱,۷۹۴,۷۴۰,۷۸۰	.	۱۸,۷۷۹,۰۰۸,۸۱۷	تعدیلات
۳۶,۱۱۴	۱۲۱,۱۰۹,۰۴۷,۷۱۱	۱۷,۱۵۰	۴۶,۱۱۳,۵۴۳,۹۵۱	۱۰۸,۴۹۹	۲۸۳,۸۸۶,۹۸۸,۸۳۸	۹۲,۰۴۸	۲۰۱,۹۹۴,۳۷۸,۰۰۴	خالص دارایی ها پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سپنثارود	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	مشیر ۰۶۱۲	ریال	سورتاقود	ریال	سورتاقود	ریال	و حافظ	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	هم ارز	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	جمع	ریال
خالص دارایی ها ابتدای دوره	۳۸,۹۵۵	۵۲,۳۴۹,۲۱۱,۲۵۴	۱۹,۹۵۰	۳۰,۱۴۲,۷۸۰,۶۷۲	۴۹,۸۹۳	۵۷,۲۱۳,۳۵۵,۱۱۰	۷۲۴,۴۶۳	۸۸۷,۸۵۷,۸۹۶,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۱۹,۰۰۹	۱۹,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲۷,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۷,۳۵۴
انتقال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص	۰	۴,۸۰۷,۸۳۹,۹۵۵	۰	۵,۱۴۹,۳۲۸,۸۴۱	۰	۳۰,۱۹۸,۹۴۴,۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۱۹۸,۹۴۴,۵۵۷
تعدیلات	۰	۰	۰	۵,۲۱۲,۳۴۹,۹۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۱۲,۳۴۹,۹۸۲
خالص دارایی ها پایان دوره	۳۸,۹۵۵	۵۷,۱۵۷,۰۵۱,۲۰۹	۲۸,۴۲۹	۴۸,۹۸۳,۴۵۹,۴۹۵	۴۹,۸۹۳	۸۷,۴۱۲,۱۹۹,۶۶۸	۹۴۷,۵۶۲	۹۶۸,۷۲۸,۸۰۳,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۳۵,۵۸۸,۱۷۱,۹۰۲	۱,۸۳۵,۵۸۸,۱۷۱,۹۰۲