

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل ۲ صورت‌های مالی :
۲	۱ ۲ صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۰	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



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 مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

گزارش نسبت به صورتهای مالی میان دوره‌ای

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره شش ماهه به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا در ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای 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 سرمایه‌گذاری 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.

تاکید بر مطلب خاص

۳- ابهام با اهمیت در باره پیامدهای مالی شرایط جنگ تحمیل شده

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ "به دلیل وقوع جنگ تحمیلی در مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و تعطیلی بورس اوراق بهادار در همان تاریخ، ارزشگذاری سهام‌های فوق نسبت به خالص ارزش فروش در ۶ اسفند ۱۴۰۴ صورت پذیرفته است و با توجه به شرایط کنونی کشور و نا مشخص بودن آثار جنگ تحمیلی بر بازار، تعیین ارزش سرمایه‌گذاری‌های فوق با ابهام مواجه می‌باشد". مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا (ادامه)

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن 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.

#### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

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

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری 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 کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. باین حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.



## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا (ادامه)

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

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را گزارش نماید.

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

ب- مفاد بند ۲-۲-۵ امیدنامه مبنی بر رعایت نصاب حداکثر سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت در خصوص نماد "سام، هم ارز، کرمان، امگا" (در برخی مقاطع).

ج- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر ارسال بموقع چک لیست سه ماهه رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط متولی صندوق (چک لیست دوره ۳ ماهه و به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴).

د- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر بارگذاری بموقع فایل‌های XML در سامانه ستم در برخی موارد.

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

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ 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 به استثنای نسبت جاری (نماد بنخاور) و نسبت بدهی و تعهدات در خصوص نمادهای (هم ارز، امگا) به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۶ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.



## گزارش حسابرس مستقل

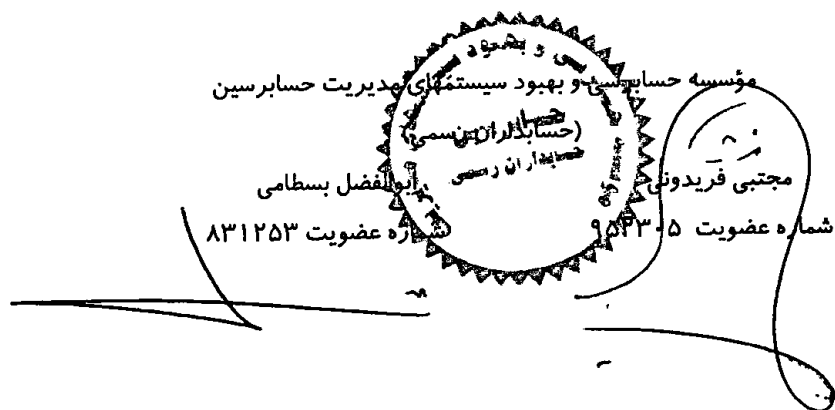
### به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا (ادامه)

۱۰- به شرح یادداشت ۲۷ صورتهای مالی و باتوجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه‌های برون سازمانی، مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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

۱۲- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیر ربط 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.

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

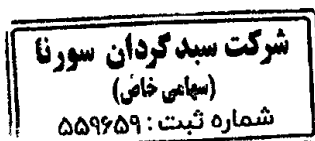
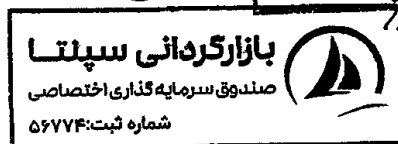


صورت خالص دارایی‌ها  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
یادداشت‌های توضیحی:  
اطلاعات کلی صندوق  
مبنای تهیه صورت‌های مالی  
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری  
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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 ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان سورنا	سپاسان اله قلی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸	





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا

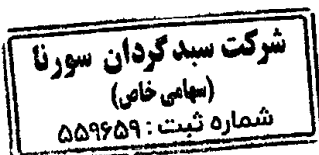
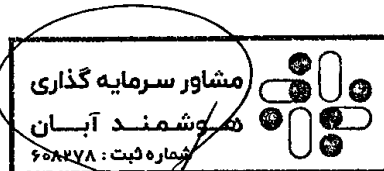
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۶	۱,۸۲۷,۴۳۳,۱۰۸,۶۵۶	۹۹۷,۸۱۴,۶۱۸,۳۰۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۷۹۶,۲۹۲,۶۰۹,۶۳۰	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۸	۴۱,۲۷۲,۹۲۹,۶۱۹	۵۰,۵۶۸,۲۲۹,۶۳۸	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹	۷۵,۸۳۲,۲۲۲,۷۲۲	۱۹۶,۷۸۰,۹۵۵,۳۷۵	حساب‌های دریافتی
۱۰	۸۰,۲۵۵,۴۲۱,۷۵۴	۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰	پیش پرداخت‌ها
۱۱	۷,۷۶۸	۱,۱۸۹,۸۰۵,۱۱۸	سایر دارایی‌ها
۱۲	.	۱,۳۹۹,۳۹۹	جاری کارگزاران
	<b>۲,۸۲۱,۰۸۶,۳۰۰,۱۴۹</b>	<b>۱,۸۲۸,۹۷۶,۷۱۴,۸۴۱</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۱۲	۴۱۶,۱۱۱,۰۲۲,۰۸۴	۳۰۷,۷۱۱,۶۲۰,۴۵۹	جاری کارگزاران
۱۳	۱۳,۴۲۲,۲۳۰,۸۸۹	۷,۸۴۳,۴۲۰,۶۰۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴	۹۲,۴۸۰,۰۶۰,۴۲۷	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷	پیش دریافت‌ها
۱۵	۴,۶۵۷,۲۷۵,۳۱۴	۵,۷۴۰,۷۱۱,۸۵۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	<b>۵۲۶,۶۷۰,۵۸۸,۷۱۴</b>	<b>۴۳۶,۲۶۹,۴۲۷,۶۹۲</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
۱۶	۲,۲۹۴,۴۱۵,۷۱۱,۴۳۵	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	خالص دارایی‌ها
	<b>۱,۳۵۵,۰۰۹</b>	<b>۴۸۸,۲۰۸,۴۲۷,۶۹۲</b>	<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



*Handwritten signature*

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
<b>درآمدها</b>	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷ ۱۷۸,۳۱۹,۴۶۲,۲۵۳	۲۸,۶۷۵,۰۳۰,۷۵۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۲۳۲,۰۵۱,۹۵۵,۴۳۱)	۷۰,۰۸۳,۳۰۷,۸۶۶
سود سهام	۱۹ ۵۷۶,۳۵۶,۰۸۰	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۵,۰۷۲,۳۰۰,۶۰۷	۱,۲۹۰,۶۲۱,۵۲۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۱ ۱۰۱,۲۵۵,۳۳۴,۸۱۷	۳۰,۲۲۲,۵۸۵,۹۲۸
سایر درآمدها	۲۲ ۱,۰۲۶,۳۴۹	۸۷,۱۴۸,۸۹۳
جمع درآمدها	۵۳,۱۷۲,۴۲۴,۶۷۵	۱۳۰,۳۵۸,۶۹۴,۹۵۹
<b>هزینه‌ها</b>		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳ (۱۴,۵۴۰,۱۲۰,۹۵۶)	(۲,۱۶۹,۱۴۱,۳۷۸)
سایر هزینه‌ها	۲۴ (۲۷,۵۷۷,۴۸۲,۳۸۰)	(۲,۴۹۴,۱۹۲,۵۵۵)
جمع هزینه‌ها	(۴۲,۱۱۷,۶۰۳,۳۳۶)	(۴,۶۶۳,۳۳۳,۹۳۳)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱۱,۰۵۴,۸۲۱,۳۳۹	۱۲۵,۶۹۵,۳۶۱,۰۲۶
هزینه‌های مالی	۲۵ (۳۵,۴۳۰,۰۳۳,۳۰۹)	(۱,۰۷۷,۴۶۰,۲۷۶)
سود (زیان) خالص	(۲۴,۳۷۵,۲۱۱,۹۷۰)	۱۲۴,۶۱۷,۹۰۰,۷۵۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱.۳۰٪)	۴۲.۹۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۰.۹۹٪)	۳۲.۰۳٪

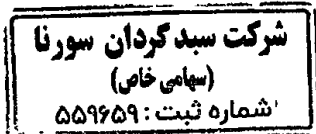
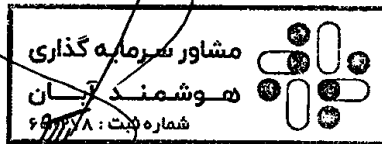
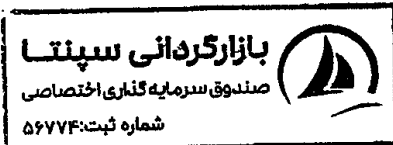
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی‌ها ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
۱,۰۱۷,۵۱۳	۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹	۱۸۵,۲۷۲,۸۳۸,۱۷۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۵۰,۷۸۵	۱۷۲,۷۵۶
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷۵,۰۱۳)	(۷۴,۷۶۹)
سود (زیان) خالص	.	.
تعدیلات	۲۶ ۲۵۰,۳۱۱,۶۳۶,۲۵۶	(۲۴,۳۷۵,۲۱۱,۹۷۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۶۹۳,۲۸۵	۲,۲۹۴,۴۱۵,۷۱۱,۴۳۵



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

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش محتای تالیف صورت‌های مالی می‌باشد.



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 و چوچو 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](http://sepantafund.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازاء هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق‌رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق‌رأی 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 حسینی، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۸۶.



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ خالص دارایی‌ها 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 غیر فرابورسی:**

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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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 میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

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 تائید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تائید 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،۰۰۰۰۴ تا 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 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 ۰.۵ 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،۵۲۰ 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 میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**۷-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی**

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷ امیندنامه 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 اتهابشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	رویین	۳٪	۷۹,۸۵۰	۱,۵۹۷,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۱۶,۳۵۰	۲۲۷,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۴۴۲,۲۰۰	۹,۲۴۴,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲.۷۵٪	۱۳۰,۷۹۵	۲,۶۱۵,۸۴۰
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود	سپینارود	۱٪	۲۲,۴۲۵	۴۴۸,۵۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مشیر۱۲۰۶	۱٪	۷۵۰	۱۵,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	سورنافود	۳٪	۷۲,۴۲۵	۱,۴۴۸,۵۰۰
شرکت بیمه حافظ	وحافظ	۵٪	۸۶,۸۶۵	۱,۷۲۷,۲۸۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهم نگر جام جم	هم ارز	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه و عمران استان کرمان (سهامی خاص)	کرمان	۲٪	۸۷۹,۸۱۵	۱۷,۵۹۶,۲۲۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	امگا	۳٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

**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 ۱۳۸۷/۰۲/۰۲) 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 رایبه 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 ناآرام در دامین سیستم  
 باادبیات های توضیحی همراه صورت های مالی مطابق استانداردهای  
 گروه منتشر شده منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

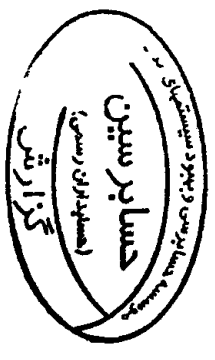
ف- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۹/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۷۹.۵٪	۱۳۱,۳۳۶,۴۳۸,۳۳۶	۷۹,۵۵۵,۱۳۸,۳۳۷	۱۷.۷۳٪	۵۰۰,۳۴۸,۳۵۰,۷۶۲	۴۵۸,۳۱۷,۲۲۴,۶۳۰	بیمه زندگی خاورمیانه	
۵۲.۴۳٪	۸۶۶,۴۸۸,۱۶۹,۳۶۷	۹۱۵,۸۰۱,۴۴۱,۴۳۱	۲۰.۷۷٪	۵۵۵,۹۸۷,۱۷۰,۷۸۶	۶۶۳,۴۸۹,۳۹۱,۱۴۲	بیمه حافظ	
۰.۰٪	.	.	۸.۰۶٪	۲۳۷,۲۸۶,۷۶۱,۷۵۶	۲۷۷,۲۷۷,۶۴۱,۴۵۷	توسعه و عمران استان کرمان	
۰.۰٪	.	.	۱۸.۳۲٪	۵۱۳,۹۱۰,۸۲۵,۳۵۲	۴۳۷,۸۰۶,۵۳۲,۳۷۲	بیمه حافظ	
۶۰.۳۷٪	۹۹۷,۸۱۴,۶۱۸,۳۰۳	۹۵۵,۴۵۷,۵۸۰,۳۶۸	۶۴.۷۸٪	۱,۸۲۷,۴۳۳,۱۰۸,۶۵۶	۲,۰۳۷,۰۹۰,۶۹۹,۶۰۱	جمع	

۱- به دلیل وقوع جنگ تحمیلی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ و تسلیب بورس سرمایه کشور در همان تاریخ، ارزشگذاری سهام های فوق نسبت به خالص ارزش فروش در اسفند ۱۴۰۳ صورت پذیرفته است و با توجه به شرایط کنونی کشور و نا مشخص بودن آثار جنگ تحمیلی بر بازار، تعیین ارزش سرمایه گذاری های فوق با اتمام مواجه می باشد.

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۰.۱۷٪	۲,۷۵۵,۴۸۴,۸۴۹	۲,۵۸۹,۵۳۲,۲۷۸	۰.۰۰٪	.	.	صندوق با درآمد ثابت کیمیا	
۴.۱۷٪	۶۷,۹۶۴,۲۴۰,۱۵۸	۶۸,۵۵۵,۹۷۲,۷۶۱	۴.۱۶٪	۱۱۷,۳۳۳,۰۶۹,۷۵۰	۱۲۱,۱۰۵,۹۴۵,۰۲۷	صندوق بخشی سوزنا	
۰.۰۳٪	۷,۰۸۳۳۴,۳۱۱	۶۹۷,۷۱۳,۶۸۳	۰.۰۰٪	.	.	صندوق با درآمد ثابت اکسپون	
۱.۶۹٪	۳۷,۹۰۴,۷۷۲,۸۹۸	۷۸,۳۳۶,۷۳۱,۲۸۲	۱.۴۳٪	۴,۰۲۱۲,۳۴۷,۸۵۴	۴۴,۱۵۳,۵۸۳,۰۳۴	صندوق سهامی اکسپون	
۱۵.۲۳٪	۲۵۱,۸۳۲,۵۵۵,۲۸۵	۲۵۱,۷۱۰,۴۷۳,۱۸۰	۱۲.۹۸٪	۳۶۶,۰۷۸,۹۷۴,۶۴۴	۳۶۴,۰۶۴,۱۰۷,۵۹۶	صندوق با درآمد ثابت سام	
۲۰.۹٪	۵۱,۱۱۸,۶۶۸,۸۷۸	۵۱,۰۸۶,۶۳۸,۶۵۷	۲.۱۷٪	۶۰,۱۱۲,۳۱۰,۸۲۱	۵۹,۴۹۴,۳۳۶,۶۱۵	صندوق درآمد ثابت ماه آفرید سینود	
۲.۳۱٪	۵۲,۷۲۳,۰۲۵,۰۵۰	۵۵,۳۳۶,۴۳۰,۶۴۶	۳.۲۲٪	۹۰,۸۴۲,۷۸۱,۷۸۹	۹۸,۹۶۷,۱۳۷,۶۶۴	صندوق بخشی صنایع سوزنا	
۱.۵۶٪	۲۵,۲۳۳,۸۰۲,۶۵۹	۲۴,۳۲۶,۸۷۳,۲۷۲	۰.۰۰٪	.	.	صندوق با درآمد ثابت خاتم ایستاس پویا	
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۲٪	۲,۰۳۱۶,۸۷۲,۴۶۱	۱۹,۸۹۹,۹۷۱,۱۵۵	صندوق درآمد ثابت سیر سرمایه پیدار	
۰.۰۰٪	.	.	۲.۷۸٪	۷۸,۴۰۷,۳۲۵,۳۵۹	۸۳,۶۶۶,۱۸۵,۱۸۰	صندوق سهامی سهم نگر جام حم	
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۵٪	۱,۳۳۴,۵۳۷,۱۶۷	۱,۳۹۴,۱۵۸,۳۳۴	صندوق درآمد ثابت اطمینان هیا	
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷۶٪	۲۱,۵۶۴,۳۶۹,۶۸۵	۲۰,۷۷۳,۰۹۱,۴۸۵	صندوق با درآمد ثابت کارآمد	
۲۹.۲۱٪	۴۸۲,۷۴۰,۹۸۴,۰۸۸	۴۸۲,۶۵۰,۳۶۷,۷۵۹	۲۸.۳۳٪	۷۹۶,۲۹۲,۰۹۶,۳۰۰	۸۱۴,۵۱۷,۵۰۶,۰۹۰	جمع	



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره های**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال	درصد	ریال
بانک ملی	۸,۴۱۷,۶۶۴	۰.۰۰%	۱۳۱,۱۱۰۶
بانک شهر	۸,۰۶۶,۰۵۵	۰.۰۰%	۹,۱۳۷,۶۹۹
بانک خاورمیانه	۱۸۲,۸۱۸,۰۰۹	۰.۰۱%	۴,۷۴۳,۰۱۳,۵۷۹
بانک گردشگری	۱۷,۵۲۷,۸۷۹	۰.۰۰%	۴۵,۸۱۵,۹۴۸,۲۵۴
بانک پاسارگاد	۴۱,۰۵۶,۱۰۰,۰۱۲	۱.۴۶%	.
<b>جمع</b>	<b>۴۱,۲۷۲,۹۳۹,۶۱۹</b>	<b>۱.۴۶%</b>	<b>۵۰,۵۶۸,۳۴۹,۶۳۸</b>

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	خالص دریافتنی	خالص دریافتنی
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورنا	۱۷,۶۱۹,۳۸۸,۳۵۴	.	.	۱۷,۶۱۹,۳۸۸,۳۵۴	۵,۰۸۲,۰۰۷,۱۸۹
بازارگردانی صندوق سهامی اکسیژن	۳,۴۴۷,۹۷۰,۷۲۵	.	.	۳,۴۴۷,۹۷۰,۷۲۵	۱,۴۲۱,۱۰۹,۸۶۰
بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت سام	۴۸,۸۰۵,۸۸۹,۵۱۷	.	.	۴۸,۸۰۵,۸۸۹,۵۱۷	۱۳,۰۳۹,۶۳۹,۶۱۸
بازارگردانی صندوق ماه آفرید سپینود	۳,۱۵۲,۸۹۰,۵۶۵	.	.	۳,۱۵۲,۸۹۰,۵۶۵	۹۴۹,۹۲۰,۸۸۹
بازارگردانی صندوق سهامی سهم نگر جام جم	۱,۷۶۲,۶۴۲,۵۰۰	.	.	۱,۷۶۲,۶۴۲,۵۰۰	.
سود دریافتنی سپرده بانک گردشگری	.	۰.۰	.	.	۲۵۳,۹۷۷,۸۱۹
سود دریافتنی سپرده بانک پاسارگاد	۴۷۳,۴۲۴,۵۴۶	۳۲.۰	(۶,۳۳۹,۵۶۵)	۴۶۷,۰۸۴,۹۸۱	.
سود دریافتنی سهام توسعه و عمران استان کرمان	۶۵۸,۸۶۱,۸۴۸	۰.۰	(۸۲,۵۰۵,۷۶۸)	۵۷۶,۳۵۶,۰۸۰	.
حسابهای دریافتنی بابت ابطال	.	.	.	.	۱۷۶,۰۳۴,۳۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۷۵,۹۳۱,۰۶۸,۰۵۵</b>	<b>.</b>	<b>(۸۸,۸۴۵,۳۳۳)</b>	<b>۷۵,۸۳۲,۲۲۲,۷۲۲</b>	<b>۱۹۶,۷۸۰,۹۵۵,۳۷۵</b>

۱۰- پیش پرداخت ها

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
صندوق سام	۸۰,۲۵۵,۴۲۱,۷۵۴	۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰	
	<b>۸۰,۲۵۵,۴۲۱,۷۵۴</b>	<b>۹۹,۸۸۰,۷۲۲,۹۲۰</b>	

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت نرخ سود ترجیحی بیرو قرارداد فروش و تعهد به بازخرید اوراق بهادار (اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح قطار شهری و حمل و نقل شهری (اتوبوس)) به شماره ۱۴۰۳/۷۹۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۳۰ فیما بین صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا و صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اسام است.

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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۹,۸۳۴,۹۴۴	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۴,۸۳۳,۹۷۶)	۹۶۸
۸۱۹,۹۷۰,۱۷۴	۱,۱۶۴,۸۸۰,۱۱۰	(۱,۹۸۴,۸۴۳,۴۸۴)	۶۸۰۰
<b>۱,۱۸۹,۸۰۵,۱۱۸</b>	<b>۱,۳۴۹,۸۸۰,۱۱۰</b>	<b>(۲,۵۳۹,۶۷۷,۴۶۰)</b>	<b>۷,۷۶۸</b>



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره های**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۱۲- جاری کارگزاران  
 جاری کارگزاران به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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)	۱۰۴,۵۶۳,۰۱۲,۱۷۵,۳۶۳	(۱۰۴,۶۶۵,۰۹۸,۷۳۷,۶۴۱)	(۲۳۳,۷۶۳,۸۱۲,۷۳۷)
کارگزاری خیرگان سهام	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۳۴۶,۷۳۷,۶۶۷)	(۱۸۲,۳۴۶,۷۳۷,۶۶۷)
کارگزاری آرمون بورس	.	۴۷,۴۴۱,۸۷۲,۸۶۱	(۴۷,۴۴۲,۲۷۴,۵۴۱)	(۴۰۱,۶۸۰)
<b>جمع</b>	<b>(۱۳۱,۶۷۵,۹۲۱,۰۶۰)</b>	<b>۱۰۴,۶۲۶,۴۴۹,۲۵۸,۰۴۲</b>	<b>(۱۰۴,۹۱۰,۸۸۴,۳۵۹,۰۶۶)</b>	<b>(۴۱۶,۱۱۱,۰۲۲,۰۸۴)</b>

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	۱۱,۳۵۸,۰۴۳,۵۱۱	۶,۴۵۴,۵۹۳,۶۴۵
متولی	۱,۲۱۵,۷۳۹,۹۶۹	۸۴۵,۱۹۷,۸۶۶
حسابرس	۸۴۸,۴۴۷,۴۰۹	۵۴۳,۶۲۹,۰۹۲
<b>جمع</b>	<b>۱۳,۴۲۲,۲۳۰,۸۸۹</b>	<b>۷,۸۴۳,۴۲۰,۶۰۳</b>

۱۴- پیش دریافت ها

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شهرداری شیراز	۹۲,۴۸۰,۰۶۰,۴۲۷	۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷
<b>جمع</b>	<b>۹۲,۴۸۰,۰۶۰,۴۲۷</b>	<b>۱۱۴,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۷</b>

۱۴-۱ مبلغ فوق بابت قرارداد شماره ۱۴۰۳/۷۸۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بابت کارمزد بازارگردانی به صورت یک جا دریافت گردیده است.

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴۶,۹۷۱,۹۵۰	۵۲۰,۵۷۶,۲۰۰
ذخیره تصفیه	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۳۹,۰۹۹,۹۳۹
آبونمان نرم افزار	۳,۷۴۱,۱۳۶,۵۵۵	۴,۵۲۹,۵۳۸,۴۰۷
مالیات بر ارزش افزوده	۳۶۹,۱۶۶,۸۱۰	۴۵۱,۴۹۷,۳۰۷
<b>جمع</b>	<b>۴,۶۵۷,۲۷۵,۳۱۴</b>	<b>۵,۷۴۰,۷۱۱,۸۵۳</b>

۱۶- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی	۱,۶۵۸,۲۸۵	۲,۲۴۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۶۹	۹۸۲,۵۱۳	۱,۳۴۴,۸۰۱,۵۰۶,۰۴۳
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۴۷,۴۲۵,۳۰۰,۴۶۶	۳۵,۰۰۰	۴۷,۹۰۵,۷۸۱,۱۰۶
<b>جمع</b>	<b>۱,۶۹۳,۲۸۵</b>	<b>۲,۲۹۴,۴۱۵,۷۱۱,۴۳۵</b>	<b>۱,۰۱۷,۵۱۳</b>	<b>۱,۳۹۲,۷۰۷,۲۸۷,۱۴۹</b>



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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ریال	
۱۳۳۴۳۰۰۰۰۰۰	۶۵۲۵۲۳۸۹۶	۱۷-۱	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷۷۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۷۶۶۶۱۳۸۲۵۷	۱۷-۲	سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۸۶۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۳۱۹۴۶۲۳۵۳	جمع	

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

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود فروش

مالیات

کارمزد

ارزش دفتری

بهای فروش

تعداد

۹۱,۳۲۹,۷۰۲  
۲۵۰,۰۰۰  
۸۲,۰۰۰,۰۰۰  
جمع

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود فروش

مالیات

کارمزد

ارزش دفتری

بهای فروش

تعداد

۹۱,۳۲۹,۷۰۲  
۲۵۰,۰۰۰  
۸۲,۰۰۰,۰۰۰  
جمع

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود(زیان) فروش

مالیات

کارمزد

ارزش دفتری

بهای فروش

تعداد

۲۴۶۶۶۲۱۴  
۲۴۷۶۵۱۰  
۱۹۵۵۰,۱۸۹  
جمع

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود(زیان) فروش

مالیات

کارمزد

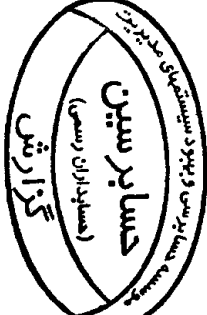
ارزش دفتری

بهای فروش

تعداد

۲۴۶۶۶۲۱۴  
۲۴۷۶۵۱۰  
۱۹۵۵۰,۱۸۹  
جمع

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۰	۱,۱۹۸,۰۱۲,۱۷۶	-	(۲۲,۳۶۰,۷۳۰)	(۲۸,۲۰۱,۸۸۳,۷۹۴)	۲۹,۴۲۲,۲۵۶,۷۰۰	۹۱,۳۲۹,۷۰۲
۱,۳۳۴,۳۰۰,۳۳۱۷	۹۱,۸۰۷,۹۱۹	-	(۱,۳۳۶,۶۳۲)	(۱,۵۲۰,۹۶۵,۴۵۹)	۱,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۰	(۳۳۷,۲۱۶,۱۹۹)	-	(۷۸,۳۱۱,۳۳۴)	(۱۰۰,۳۴۹,۵۸۴,۸۷۵)	۱۰۰,۲۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۴,۳۰۰,۳۳۱۷	۶۵۲,۵۲۳,۸۹۶	۰	(۱۰۱,۷۸۸,۶۷۶)	(۱۳۳,۱۹۲,۴۳۲,۱۲۸)	۱۳۳,۹۴۶,۷۵۶,۷۰۰	جمع
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۰	۱,۳۷۱,۲۴۸,۰۶۸	-	(۲۵۱,۲۶۷,۵۴۹)	(۳۷۹,۷۸۱,۳۸۶,۶۹۶)	۶۸۱,۴۰۰,۲۰۲,۳۳۳	۲۴۶۶۶۲۱۴
۰	۷۵۶,۳۳۸,۶۱۳	-	(۱۵۰,۹۶۴,۹۴۰)	(۴۲,۵۲۳,۴۹۲,۰۱۷)	۴۲,۲۹۴,۸۰۵,۵۷۰	۲۴۷۶۵۱۰
۳,۰۷۴,۸۶۰,۸۸۲	۱۶,۴۸۱,۳۹۶,۴۸۸	-	(۳۲,۰۱۲,۷۵۲)	(۴۴۴,۷۱۲,۶۷۲,۳۸۷)	۴۶۱,۲۶۶,۹۸۲,۶۲۷	۱۹۵۵۰,۱۸۹
۱۴۷,۲۶۲,۷۶۲	۰	-	۰	۰	۰	۰
۰	۴۴,۴۵۸,۱۶۴	-	(۱,۴۹۲,۳۰۴)	(۲,۰۰۰,۷۱۰,۲۵۵)	۴۰,۴۶۶,۶۶۰,۶۲۲	۱۴۹,۸۹۷
۰	۴۱,۹۵۲,۷۷۳	-	(۱,۱۸۱,۶۴۷)	(۵,۲۵۹,۱۲۶,۸۶۲)	۶,۳۰۲,۳۶۰,۷۸۲	۴۳۳,۸۷۱
۰	۱۱۵,۰۰۰,۳۷۰	-	(۳۸,۰۱۴,۱۷۳)	(۱۴۹,۳۶۵,۹۸۲,۱۱۶)	۱۴۹,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۳,۷۰۰,۳۳۶	-	(۵۲۱,۰۰۰)	(۲,۷۵۵,۴۸۴,۸۴۹)	۲,۷۷۸,۷۰۹,۳۰۰	۱۵۲,۴۰۰
۴۳,۰۸۳,۸۰۸	۷,۰۸۷,۵۶۰,۳۵۴	-	(۱۰,۴۲۲,۳۶۲)	(۲,۶۳۲,۰۴۲,۳۸۸,۶۳)	۲,۶۳۶,۳۳۴,۷۲۳,۵۷۹	۱۹۱,۸۳۳,۹۳۱
۱,۱۲۲,۳۰۰,۰۸۲	۱,۷۷۰,۹۲۳,۲۰۰	-	(۳۲,۰۱۶,۳۰۶)	(۵۹,۹۵۸,۱۵۸,۱۰۳)	۵۹,۷۵۱,۱۶۸,۰۰۹	۱,۸۵۶,۶۴۳
۰	۱,۷۷۰,۹۲۳,۲۰۰	-	(۳۲,۰۱۶,۳۰۶)	(۵۹,۹۵۸,۱۵۸,۱۰۳)	۵۹,۷۵۱,۱۶۸,۰۰۹	۱,۸۵۶,۶۴۳
(۳۶۸,۴۶۹,۸۲۶)	۴۳,۲۴۱,۹۲۳,۳۳۳	-	(۴۵۵,۷۵۶,۵۰۵)	(۱,۷۲۴,۳۷۱,۸۸۵,۰۳۶)	۱,۷۲۸,۱۶۹,۵۵۹,۸۸۳	۱۳۶,۸۷۱,۳۴۳
۱۲,۹۸۳,۵۰۰,۳۶۳	۴۰,۴۰۷,۷۷۱,۹۹۲	-	(۳,۱۱۵,۶۰۱,۳۳۸)	(۵۸,۵۳۱,۱۷۸,۰۵۶,۶۰۵)	۵۸,۵۳۵,۱۱۸,۴۹۹,۹۷۵	۲,۳۷۵,۴۵۵,۶۲۹
۰	۱۶۵,۴۳۰,۳۶۰	-	(۵,۴۳۴,۰۵۴)	(۱۷,۷۷۶,۴۵۳,۵۰۱)	۱۷,۴۳۸,۳۰۶,۹۱۵	۱,۱۴۳,۴۸۷
۰	۹۹,۹۵۵,۵۶۹,۳۷۵	-	(۲,۱۶۳,۳۳۷)	(۲,۵۴۰,۲۴۰,۲۸۷,۵۸۸)	۲,۶۴۰,۲۲۰,۸۲۰,۱۰۰	۲,۴۸۱,۹۰۰
۰	۶۰۰,۰۴۵,۸۰۶	-	(۲۷,۰۲۰,۳۳۹)	(۷۲,۶۳۷,۴۲۳,۵۱۲)	۷۳,۲۷۵,۴۸۸,۵۵۷	۲,۴۳۲,۰۵۴
۹,۸۶۰,۱۵۲,۲۶۴	۵۶,۴۶۶,۶۴۳,۹۶۷	-	(۷۲۲,۷۴۹,۵۷۹)	(۲,۵۷۵,۵۷۶,۷۹۱,۵۸۷)	۲,۶۳۲,۷۶۷,۱۸۵,۱۳۳	۲,۴۸۱,۹۰۰
۲۷,۳۵۰,۷۲۸,۴۳۵	۱۷۷,۶۶۶,۹۳۸,۳۵۷	۰	(۲,۶۳۸,۴۱۴,۹۰۲)	(۶۷,۲۰۷,۹۹۴,۶۴۸,۹۷۶)	۶۷,۳۰۹,۰۲۹,۰۰۰,۲۳۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه سنین  
 نداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

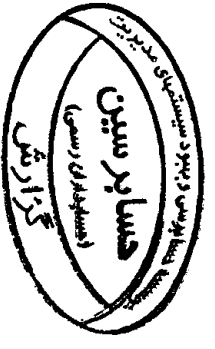
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم	۱۸-۱	۷۱,۶۷۳,۶۴۸,۳۰۶
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۱۸-۲	(۱,۵۹۰,۳۴۰,۴۴۰)
جمع	(۲۳۲,۰۵۱,۹۵۵,۴۳۱)	۷۰,۰۸۳,۳۰۷,۸۶۶

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار و حق تقدم سهام

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بنیاد حافظ	۲۴۲,۳۳۷,۶۷۸	۵۸۶,۴۳۳,۸۵۹,۷۶۰	(۶۱۶,۴۴۴,۸۷۵,۳۸۸)	(۴۴۵,۶۸۸,۹۷۳)	(۳۰,۴۵۷,۷۰۴,۶۰۱)	۰
بنیاد زرینگی خاورمیانه	۱۰۰,۶۴۴,۴۰۹	۵۰۰,۶۳۸,۸۲۸,۶۷۳	(۵۰۰,۹۵۳,۳۷۴,۵۵۵)	(۳۸۰,۴۳۷,۹۱۰)	(۹,۳۷۹,۰۴۷,۹۶۶)	۷۱,۶۷۳,۶۴۸,۳۰۶
ج. بنیاد حافظ	۳۶۲,۱۸۴,۲۹۲	۵۱۴,۴۳۰,۱۶۹,۴۴۰	(۶۳۷,۸۰۶,۵۲۳,۳۷۲)	(۳۹۰,۸۶۹,۲۸۸)	(۱۳۳,۸۹۵,۶۷۰,۴۰۰)	۰
ترنم و عمران استان کرمان	۲۲۷,۹۱۵,۴۶۲	۲۲۷,۴۵۹,۳۳۱,۰۷۶	(۳۷۷,۴۳۷,۶۳۱,۴۵۷)	(۱۷۳,۸۵۹,۳۳۱)	(۵۰,۱۰۰,۸۷۹,۷۰۲)	۰
جمع	۱,۸۳۸,۸۳۳,۰۴۱,۴۸۸	۱,۸۳۸,۸۳۳,۰۴۱,۴۸۸	(۲,۰۶۱,۲۵۶,۳۷۸,۷۷۵)	(۱,۳۰۸,۹۰۵,۴۹۲)	(۲۱۳,۸۲۳,۳۶۶,۱۱۹)	۷۱,۶۷۳,۶۴۸,۳۰۶

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سهامی آکسین	۱,۷۱۲,۹۳۹	۴۰,۳۳۰,۷۵۴,۰۰۱	(۴۱,۱۵۲,۵۴۹,۵۴۳)	(۱۸,۵۰۶,۱۴۷)	(۳,۹۴۰,۳۰۱,۶۹۹)	(۱۰,۸۹۸,۸۵۵,۲۰۶)
صندوق درآمد ثابت کارآمد	۱,۳۷۵,۷۷۶	۲۱,۵۷۲,۳۲۴,۴۸۰	(۳۰,۷۷۳,۰۹۱,۴۸۵)	(۹,۹۵۴,۷۹۵)	۷۹۱,۳۷۸,۴۰۰	۰
صندوق درآمد ثابت پازوه اتا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق پخش صنایع سوزنا	۷,۱۵۷,۱۲۸	۱۱۷,۳۳۷,۰۶۳,۳۰۰	(۱۲۱,۱۰۰,۵۹۴,۵۰۰)	(۵۳,۹۹۳,۴۴۹)	(۳,۷۸۳,۸۷۵,۲۶۱)	۰
صندوق پخش صنایع سوزنا	۶,۴۶۸,۶۵۴	۹۰,۸۱۴,۵۸۸,۷۰۰	(۹۸,۵۶۷,۱۳۷,۵۳۹)	(۴۱,۸۰۶,۹۱۱)	(۸,۱۲۴,۳۵۵,۷۵۰)	(۴۳۵,۴۴۳,۱۸۴)
صندوق درآمد ثابت اطمینان هویا	۹۲,۳۲۶	۱,۴۳۵,۰۷۶,۳۵۲	(۱,۳۹۱,۱۵۸,۳۳۳)	(۵۳۹,۱۸۴)	۴۰,۳۳۸,۸۳۴	(۴۵۳,۰۳۹,۷۰۳)
صندوق درآمد ثابت مد اترید سینتود	۴,۱۳۳,۰۱۹	۴۰,۱۱۶,۷۴۴,۴۳۱	(۵۹,۹۹۴,۳۳۳,۶۱۵)	(۲,۴۳۳,۶۱۰)	۶۱۷,۹۸۴,۳۰۶	۱۳۳,۸۸۵,۶۱۰
صندوق درآمد ثابت سام	۱۹,۹۴۹,۱۰۵	۳۶۶,۱۰۵,۹۷۴,۹۶۰	(۳۶۴,۰۶۴۱,۷۵۹۶)	(۳۷,۰۰۰,۰۳۱۶)	۲۰,۱۴۵,۶۷۰,۴۸۸	۶۶۸,۴۶۲,۹۴۵
صندوق درآمد ثابت سپر سرمایه پینار	۵۱۰,۶۲۴	۲۰,۳۲۳,۳۶۷,۰۷۲	(۱۹,۸۹۹,۹۷۱,۱۵۵)	(۷,۴۹۴,۶۱۰)	۴۱۶,۹۰۱,۳۰۷	۰
صندوق سهامی سهام نگر جام جم	۸,۵۷۵,۸۳۴	۷۸,۴۴۳,۵۱۹,۳۷۸	(۸۴,۶۶۹,۱۱۱,۶۶۳)	(۳۶,۰۸۴,۰۳۳)	(۶,۱۲۴,۳۶۷,۳۰۷)	۰
صندوق درآمد ثابت خاتم ایستاس پویا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق درآمد ثابت اکسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق درآمد ثابت کیمیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۷۹,۵۲۹,۴۱۲,۶۷۴	۷۹,۵۲۹,۴۱۲,۶۷۴	(۸۱۴,۵۳۱,۹۸۸,۹۴۲)	(۱۹۷,۸۰۳,۰۴۴)	(۸,۸۳۸,۵۸۹,۳۱۲)	(۱,۵۹۰,۳۴۰,۴۴۰)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۵۷۶,۳۵۶,۰۸۰	(۸۲,۵۰۵,۷۶۸)	۶۵۸,۸۶۱,۸۴۸	۴	۱۶۴,۷۱۵,۴۶۲	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۵۷۶,۳۵۶,۰۸۰	(۸۲,۵۰۵,۷۶۸)	۶۵۸,۸۶۱,۸۴۸	۴			

س. توسعه و عمران استان کرمان  
جمع

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰-۱
ریال	ریال	
۱,۲۹۰,۶۲۱,۵۲۰	۵,۰۷۲,۲۰۰,۶۰۷	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۹۰,۶۲۱,۵۲۰	۵,۰۷۲,۲۰۰,۶۰۷	جمع

۲۰-۱- سود سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۷۲,۳۱۳,۳۶۰	۱,۴۴۷,۴۹۶,۱۱۶	۰	۱,۴۴۷,۴۹۶,۱۱۶
۱۸,۳۶۷,۰۵۲	۱,۰۰۹,۳۳۴	۰	۱,۰۰۹,۳۳۴
۴۱,۱۰۷	۲۰۹,۸۵۶	۰	۲۰۹,۸۵۶
۰	۱۷۶,۵۵۸	۰	۱۷۶,۵۵۸
۰	۳,۶۲۳,۳۰۸,۷۲۳	(۶,۳۳۹,۵۶۵)	۳,۶۲۹,۶۴۸,۳۰۸
۱,۲۹۰,۶۲۱,۵۲۰	۵,۰۷۲,۲۰۰,۶۰۷	(۶,۳۳۹,۵۶۵)	۵,۰۷۸,۵۶۰,۱۷۲

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

بانک شهر

بانک ملی

بانک پاسارگاد

جمع

۲۱- درآمد حاصل از بازارگردانی

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال
۷,۷۹۱,۴۴۱,۴۲۷	۱۹,۳۰۷,۲۵۱,۵۱۹
۴,۷۵۶,۰۷۷,۴۱۸	۳,۳۶۸,۳۸۵,۴۴۹
۱۶,۷۱۲,۴۲۷,۰۱۶	۵۰,۵۸۹,۸۲۲,۰۱۶
۹۶۲,۶۴۰,۰۶۷	۳,۸۳۳,۶۰۸,۹۸۳
۰	۲۲,۴۹۳,۶۱۴,۳۵۰
۰	۱,۷۶۲,۶۴۲,۵۰۰
۳۰,۲۲۲,۵۸۵,۹۲۸	۱۰۱,۲۵۵,۳۳۴,۸۱۷

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق بخشی صنایع سورتا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی اکیژن

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

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سهامی سهم نگر جام جم

جمع

۲۲- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال
۸۷,۱۴۸,۸۹۳	۱,۰۲۶,۳۴۹
۸۷,۱۴۸,۸۹۳	۱,۰۲۶,۳۴۹

ممنین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی

جمع



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی سینتا**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**۲۳- هزینه کارمزد ارکان**

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۴۴,۵۵۱,۸۸۲	۱۲,۵۲۴,۵۶۲,۶۷۰	مدیر صندوق
۷۳۷,۷۰۴,۸۰۰	۱,۲۱۵,۷۳۹,۹۶۹	متولی
۴۸۶,۸۸۴,۶۹۶	۷۹۹,۸۱۸,۳۱۷	حسابرس
<b>۲,۱۶۹,۱۴۱,۳۷۸</b>	<b>۱۴,۵۴۰,۱۲۰,۹۵۶</b>	<b>جمع</b>

**۲۴- سایر هزینه ها**

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۹,۶۲۵,۳۰۱,۱۶۶	کارمزد فروش و نگهداری اوراق شهرداری شیراز
۱,۸۷۷,۲۸۷,۶۴۳	۶,۴۴۲,۸۶۱,۸۴۵	هزینه آبونمان
۳۵۸,۵۶۵,۸۷۰	۵۵۴,۸۳۳,۹۷۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۸۷,۷۲۸,۶۹۷	۶۳۹,۳۳۷,۸۷۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۸,۹۹۸,۶۸۵	۲۶۰,۹۰۰,۰۶۰	هزینه تصفیه
۱۶,۵۶۶,۲۰۰	۲۵,۴۸۰,۷۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۵,۰۴۵,۴۶۰	۲۸,۷۶۶,۷۱۰	هزینه کارمزد بانکی
<b>۲,۴۹۴,۱۹۲,۵۵۵</b>	<b>۲۷,۵۷۷,۴۸۲,۳۸۰</b>	<b>جمع</b>

**۲۵- هزینه های مالی**

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۳۱,۱۰۴,۰۵۳	.	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری نهایت نگر
۱۴۶,۳۵۶,۲۲۳	.	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری کاریزما
.	۳۰,۲۴۷,۵۵۶,۸۳۰	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری اعتبار تابان
.	۸۴,۷۵۱,۹۶۹	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک ملت
.	۱۳,۴۷۹,۸۸۳	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمون بورس
.	۵۰,۸۴,۲۴۴,۶۲۷	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام
<b>۱,۰۷۷,۴۶۰,۲۷۶</b>	<b>۳۵,۴۳۰,۰۳۳,۳۰۹</b>	<b>جمع</b>

**۲۶- تعدیلات**

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷,۸۰۰,۱۲۵,۱۹۳	۶۵۴,۴۵۵,۰۳۴,۲۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۸,۲۳۷,۱۲۰,۲۴۹)	(۴۰۴,۱۴۳,۳۹۷,۹۷۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<b>(۴۳۶,۹۹۵,۰۵۶)</b>	<b>۲۵۰,۳۱۱,۶۳۶,۲۵۶</b>	<b>جمع</b>



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۲۷-۱- 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 بدهی های احتمالی است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی به شرح زیر است.

۲۷-۲- دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

نام شرکت	نوع	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	قیمت پایانی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مبلغ تعهدات
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	روبین	۳٪	۷۹,۸۵۰	۱,۵۹۷,۰۰۰	۱۶,۴۰۰	۲۶,۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	اکسیژن	۳٪	۱۶,۳۵۰	۲۲۷,۰۰۰	۲۳,۴۵۹	۷,۶۷۱,۰۹۳,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	سام	۱٪	۴۶۲,۲۰۰	۹,۲۴۴,۰۰۰	۱۸,۳۵۲	۱۶۹,۶۴۵,۸۸۸,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۲.۷۵٪	۱۳۰,۷۹۵	۲,۶۱۵,۸۴۰	۴,۶۰۸	۱۲,۰۵۴,۷۹۰,۷۲۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود	سپینارود	۱٪	۲۲,۴۲۵	۴۴۸,۵۰۰	۱۴,۵۴۹	۶,۵۲۵,۲۲۶,۵۰۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مشیر ۱۲۰۶	۱٪	۷۵۰	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	سورناترود	۳٪	۷۲,۴۲۵	۱,۴۴۸,۵۰۰	۱۴,۰۵۰	۲۰,۳۵۱,۴۲۵,۰۰۰
شرکت بیمه حافظ	وحافظ	۵٪	۸۶,۸۶۵	۱,۷۳۷,۲۸۰	۲,۴۲۰	۴,۲۰۴,۲۱۷,۶۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم	هم ارز	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۷	۹,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه و عمران استان کرمان (سهامی خاص)	کرمان	۲٪	۸۷۹,۸۱۵	۱۷,۵۹۶,۳۲۰	۹۹۸	۱۷,۵۶۱,۰۲۷,۵۶۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	سینا	۳٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۷,۸۴۹	۱۹.۴۷٪	۱۷,۸۴۹	۶۵٪
		عادی	۳۱۱,۸۱۹		۱۴۶,۵۹۰	
شرکت سیدگردان اکسیژن	مؤسس	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۱.۰۱٪	۱۷,۱۵۰	۶.۷۷٪
آقای ساسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
جمع			۳۴۶,۸۱۹	۲.۰۵٪	۱۸۱,۵۹۰	۷.۳٪

**۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۲,۵۲۴,۵۶۲,۶۷۰	طی دوره مالی (۱۱,۳۵۸,۰۴۳,۵۱۱)	
مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۲۱۵,۷۳۹,۹۶۹	طی دوره مالی (۱,۲۱۵,۷۳۹,۹۶۹)	
حسابرسی حسابرسین	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۹۹,۸۱۸,۳۱۷	طی دوره مالی (۸۴۸,۴۴۷,۴۰۹)	
صندوق با درآمد ثابت سام	متعهد	کارمزد	۱۹,۶۲۵,۳۰۱,۱۶۶	طی دوره مالی ۰	

**۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.



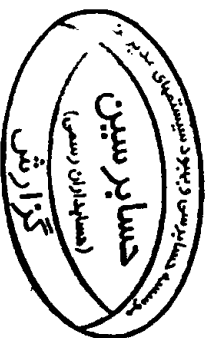
۳۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

میانگین نرخ بازده تا سررسید	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت خرید اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق بهای	تعداد اوراق	نام ورقه	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۷.۹٪	۲۰.۵٪	۴۱,۹۷۱,۳۲۵,۲۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مشیر ۰۶۱۲	سایر	شهرداری شیراز
۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی							
		میانگین نرخ بازده تا سررسید	هزینه سود نرخ ترجیحی	مبلغ واگذار شده	نام ورقه	نوع وابستگی	طرف معامله
		۳۷.۹٪	۱۹,۶۲۵,۳۰۱,۱۶۶	۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشیر ۰۶۱۲	متعهد	صندوق با درآمد ثابت سام

۳۳- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

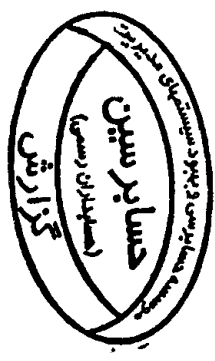
تغییل شده برای محاسبه نسبت	تغییل شده برای محاسبه نسبت	تغییل شده برای محاسبه نسبت	ارقم بدون تعدیل	شرح
۲,۲۳۴,۳۸۷,۲۶۸,۰۰۴	۱,۶۸۳,۹۸۴,۱۶۵,۸۹۰	۲,۸۲۱,۰۸۶,۳۰۰,۱۴۹	جمع دارایی جاری	جمع دارایی جاری
۵۲۳,۲۶۳,۱۷۵,۶۶۱	۵۲۳,۳۹۸,۹۸۰,۰۱۲	۵۲۶,۶۷۰,۵۸۸,۷۱۴	جمع کل دارایی ها	جمع کل دارایی ها
.	.	.	جمع بدهی های جاری	جمع بدهی های غیرجاری
۵۳۳,۲۶۳,۱۷۵,۶۶۱	۵۲۳,۳۹۸,۹۸۰,۰۱۲	۵۲۶,۶۷۰,۵۸۸,۷۱۴	جمع کل بدهی ها	جمع کل بدهی ها
۹۴۹,۸۷۸,۶۸۰,۴۰۰	۹۴۹,۸۷۸,۶۸۰,۴۰۰	۲۱۳,۳۵۰,۴۶۸,۳۸۰	جمع کل تعهدات	جمع کل تعهدات
۱,۴۳۳,۱۴۱,۸۵۶,۰۶۱	۶۱۹,۳۸۶,۴۸۰,۵۲	۸۴۰,۰۰۲,۱۰۵۷,۰۹۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲,۲۳	۳,۳۶	نسبت جاری	نسبت جاری
	۰,۶۶	۰,۳۰	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات



۱۳۹۲/۰۱/۳۱

۱۳۹۲/۱۱/۲۹

فایده‌ها	رویش	اکسچن	سهم	بهار	سپتامبر	اکتبر	نوامبر	دسامبر	ژانویه	فوریه	مارچ	آوریل	مئی	ژوئن	جولای	اگست	سپتامبر	اکتبر	نوامبر	دسامبر	جمع	تغییر	
سهامی کلاری در سهام و حق تقدم	۱۱۷,۳۳۲,۶۹۰,۵۰۰	۴۲۶,۰۷۸,۹۲۴,۶۴۴	۴۰,۲۱۲,۲۴۷,۵۵۴	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷	۱,۲۳۳,۵۱۷,۱۲۷
سهامی کلاری بر صندوق سرمایه گذاری	۵,۳۱۱,۰۰۰	۴,۳۲۹,۹۱۹	۳۳,۵۹۱,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹
سهامی کلاری بر صندوق سرمایه گذاری	۹,۸۱۶,۷۷۳,۵۳۳	۴,۳۲۹,۹۱۹	۳۳,۵۹۱,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹	۲۳,۳۲۹,۹۱۹
حساب های دریافتی																							
پیش پرداخت‌ها																							
جاری کارگزاران																							
سایر دارایی‌ها																							
جمع دارایی‌ها	۱۲۷,۱۶۵,۲۵۳,۷۷۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴	۳۲,۶۶۸,۴۸۳,۷۴۴
بدهی‌ها																							
جاری کارگزاران	۲۱۲,۰۰۱,۶۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
برداشتی به از کارکن صندوق	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰	۳۹,۵۱۹,۱۰۰
پیش دریافت‌ها																							
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰	۳۷۵,۵۲۳,۶۱۰
جمع بدهی‌ها	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰	۵۹۶,۵۲۳,۶۱۰
خالص دارایی‌ها	۱۲۱,۶۳۱,۶۴۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳	۲۷,۱۴۴,۸۷۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، سبیتا  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی، میزان دوره مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بخش	سام		اکسیژن		روبین		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	توضیحات
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال		
۱۳۳,۳۰۲,۴۲۸,۳۴۰	۷۱,۵۷۵	۱۳۳,۴۲,۱۵,۰۵۹	۵۹,۴۱۳	۲۸,۳۷۰,۸۸۵,۶۷۱	۱۷,۱۵۰	۷۰,۵۳۸,۸۱۵,۱۳۳	۳۶,۱۱۴	خالص دارایی های ابتدای دوره
۶۸,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۳۴	۲۳۶,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۶۰۴	.	.	۱۲,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	انتقال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره
.	.	(۱۵۱,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۲۵۱)	.	.	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۰,۸۳۳,۵۱۹,۰۰۰)	.	۷۴,۹۹۴,۵۹۰,۳۹۶	.	۱۴,۵۱۸,۳۱۷,۴۱۹	.	۶۰,۰۸۹,۴۱۳,۳۶۵	.	سود خالص
۶۹,۳۸۳,۲۹۹,۵۸۵	.	۱۴۴,۳۷۹,۰۰۴,۹۹۲	.	.	.	(۲,۶۴۳,۰۲۹,۱۱۳)	.	تعدیلات
۳۴۹,۶۸۵,۳۰۸,۸۳۳	۱۳۹,۶۰۹	۴۳۷,۶۶۸,۶۱۰,۳۴۷	۱۴۴,۷۶۶	۴۳,۸۸۹,۳۰۳,۰۹۰	۱۷,۱۵۰	۱۳۵,۸۱۶,۱۹۹,۳۸۴	۳۳,۹۵۵	خالص دارایی ها پایان دوره

