

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا  
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا

### صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹


با سلام

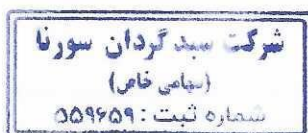
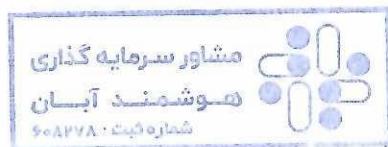
به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا مربوط به دوره مالی ۲ ماهه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان سورنا	ساسان اله قلی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	



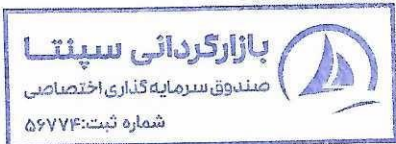
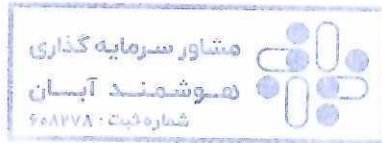
صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	یادداشت	دارایی‌ها
۵۱,۳۲۹,۷۵۱,۱۴۷	۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۸۰,۱۶۹,۹۹۴	۲	سایر دارایی‌ها
۵۱,۸۰۹,۹۲۱,۱۴۱		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹	۳	بدهی به ارکان صندوق
۶۷۸,۵۳۸,۹۰۶	۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۵۵,۳۷۸,۱۹۵		جمع بدهی‌ها
۵۰,۹۵۴,۵۴۲,۹۴۶	۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۹,۰۹۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمدها:
۶	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۷	۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹	هزینه کارمزد ارکان
۸	۱۹۷,۵۳۸,۳۱۲	سایر هزینه‌ها
	۳۷۴,۳۷۷,۶۰۱	جمع هزینه‌ها
	۹۵۴,۵۴۲,۹۴۶	سود خالص
	۳.۵۸٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۳.۵۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد	ریال	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	.	۹۵۴,۵۴۲,۹۴۶	سود(زیان)خالص
۹	.	.	تعدیلات
	.	۵۰,۹۵۴,۵۴۲,۹۴۶	

سود (زیان) خالص

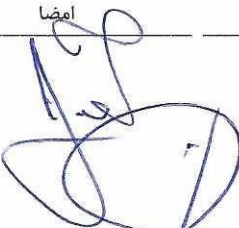
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

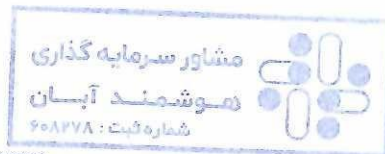
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

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



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد



صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا  
یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۲ ماهه و ۳۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق  
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۹۲۸۵۴۰ که صندوق بازارگردانی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ تحت شماره ۵۶۷۷۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. همچنین شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۳۳۳ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سوزنا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تاریخهای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [sepanafund.ir](http://sepanafund.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا 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. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز
سیدگردان سوزنا	۱۷,۸۴۹ ممتاز
شرکت سیدگردان اکسیژن	۴۹٪
سازان اله قلی	۱٪
	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان سوزنا که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهید قندی، بلوار خیابان رهبر، خیابان پانزدهم (سختن شرقی) پلاک ۱۶ واحد ۲

متولی: شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آیان به آدرس: میدان آزادیتهین، خیابان وزرا، خیابان احمدیان، پلاک ۲۳ واحد ۱۰۳

حسابرس: موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین به آدرس: خیابان قائم مقام فرهانی، بالای از تهران کلینیک، ساختمان ۱۲۱۶، پلاک ۱۸۱۶، آبان زمان ۳۶

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا  
صورت خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه 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 بورسی یا فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا

### صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تیصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ 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 دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

#### ۴-۸- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) حداقل سرمایه اولیه تا حداکثر مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت یا تایید متولی
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تایید متولی
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امید نامه و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سررده بانکی و سررده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر یک میلیارد ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های تحت تملک صندوق.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا تصویب مجمع صندوق.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت



صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱-۱	۵۱,۳۲۹,۷۵۱,۱۴۷
	۵۱,۳۲۹,۷۵۱,۱۴۷

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
		درصد	ریال	درصد	
	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۵٪	۱,۱۲۴,۲۷۱,۶۹۶	۲.۱۷٪	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۲-۱۱-۰۴۰-۱۷-۰۷۶۰۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۵٪	۵۰,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۱	۹۶.۹۰٪	سپرده کوتاه مدت ۱۰۳۰۳۰۱-۰۵۰۵۰۳۰۱-۹۹۶۷ بانک گردشگری
			۵۱,۳۲۹,۷۵۱,۱۴۷	۹۹.۰۷٪	



صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۱۶۹,۹۹۴	۰	۴۸۰,۱۶۹,۹۹۴	۰
۴۸۰,۱۶۹,۹۹۴	۰	۴۸۰,۱۶۹,۹۹۴	۰

مخارج تاسیس

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۶,۳۶۵,۶۹۱
۱۲۰,۴۷۳,۵۹۸
۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹

متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان  
حسابرس - موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱۸,۸۱۳,۶۹۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۱۵۶,۷۸۰,۸۳۴	بدهی بابت نرم افزار
۱,۹۴۴,۳۷۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۷۸,۵۳۸,۹۰۶	

۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱۵,۲۸۶,۳۶۲,۸۸۴	۱۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۵,۶۶۸,۱۸۰,۰۶۲	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۹۵۴,۵۴۲,۹۴۶	۵۰,۰۰۰	

صندوق اختصاصی بازارگردانی سینتا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶-۱	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷
	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
				مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰.۹۹۶۷.۱۶۰۰۵۰۳.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	-	۵٪	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷	۰	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷
				۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷	۰	۱,۳۲۸,۹۲۰,۵۴۷

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه  
منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال
۵۶,۳۶۵,۶۹۱
۱۲۰,۴۷۳,۵۹۸
<u>۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹</u>

متولی  
حسابرس

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۱۸ روزه  
منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال
۱۹,۸۳۰,۰۰۶
۱۸,۸۱۳,۶۹۸
۱۵۶,۷۸۰,۸۳۴
۱۶۹,۴۰۰
۱,۹۴۴,۳۷۴
<u>۱۹۷,۵۳۸,۳۱۲</u>

هزینه تاسیس  
سایر هزینه ها  
هزینه آبونمان نرم افزار  
هزینه مالی  
هزینه تصفیه

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۹- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	
۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	

۱۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی  
در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۷ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۸۴۹	۳۶٪
	سیدگردان اکسپژن	اشخاص وابسته	عادی	۱۵,۰۰۰	۳۰٪
	سلسان اله قلی	اشخاص وابسته	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۳۴٪
			ممتاز	۱	۰٪

۱۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین	متولی	کارمزد ارکان	ریال	ریال
	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۶,۳۶۵,۶۹۱	۱۲۰,۴۷۳,۵۹۸
				<u>۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹</u>
				<u>(۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹)</u>

۱۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افساء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۱۴- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۱,۳۲۹,۷۵۱,۱۴۷	۵۱,۳۲۹,۷۵۱,۱۴۷	۵۱,۳۲۹,۷۵۱,۱۴۷
جمع دارایی غیر جاری	۴۸۰,۱۶۹,۹۹۴	۴۸۰,۱۶۹,۹۹۴	۴۸۰,۱۶۹,۹۹۴
جمع کل دارایی ها	۵۱,۸۰۹,۹۲۱,۱۴۱	۵۱,۸۰۹,۹۲۱,۱۴۱	۵۱,۸۰۹,۹۲۱,۱۴۱
جمع بدهی های جاری	۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹	۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹	۱۷۶,۸۳۹,۲۸۹
جمع بدهی های غیر جاری	۶۷۸,۵۳۸,۹۰۶	۶۷۸,۵۳۸,۹۰۶	۶۷۸,۵۳۸,۹۰۶
جمع کل بدهی ها	۸۵۵,۳۷۸,۱۹۵	۸۵۵,۳۷۸,۱۹۵	۸۵۵,۳۷۸,۱۹۵
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۵۵,۳۷۸,۱۹۵	۸۵۵,۳۷۸,۱۹۵	۸۵۵,۳۷۸,۱۹۵
نسبت جاری	۰.۹۸	۰.۹۸	۰.۹۸
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۷۹	۰.۷۹	۰.۷۹