



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۲۹۵

شماره ثبت: ۳۴۸۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

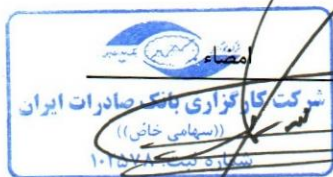
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها
	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری
۹-۱۶	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مهدی کباری

مدیر صندوق

امضاء

نماینده

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضائی

متولی صندوق



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دارایی ها:
۵	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۰,۵۲۳,۷۱۵,۸۶۱,۶۵۲	۹,۳۱۱,۳۱۶,۹۰۴,۶۸۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱,۰۴۰,۲۷۹,۷۷۵	۳۸۵,۳۱۸,۰۱۲	حسابهای دریافتی
۸	.	۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	جاری کارگزاران
۹	۱۷,۴۰۷,۴۳۸,۷۴۴	۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	سایر دارائیهها
	۵۱۸,۷۸۲,۱۵۸	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	جمع دارایی ها
	۱۰,۵۴۲,۶۸۲,۳۶۲,۳۲۹	۹,۳۷۰,۵۹۱,۲۳۲,۱۰۳	بدهی ها:
۱۰	۹۸,۵۷۴,۳۳۲,۰۵۶	۱۷۰,۴۴۱,۶۱۳,۸۱۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۱	.	.	تسهیلات مالی دریافتی
۱۲	۱,۱۹۷,۲۱۸,۹۶۰	۲۴۷,۹۳۰,۰۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۳	۹۹,۷۷۱,۵۵۱,۰۱۶	۱۷۱,۱۸۹,۵۴۳,۸۳۳	جمع بدهی ها
	۱۰,۴۴۲,۹۱۰,۸۱۱,۳۱۳	۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰	خالص دارایی ها
	۷,۳۱۲,۰۸۷	۶,۴۴۱,۳۸۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

 شماره ثبت: ۱۷۷۵۵ امضاء	نام و نام خانوادگی مهدی کباری	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران مدیر صندوق
امضاء	نام و نام خانوادگی ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمد ها :	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹,۸۴۶,۱۱۳,۷۱۸	۰	(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۲۵۶,۰۶۳,۹۹۴,۶۴۹	(۲,۳۰۴,۴۹۸,۸۱۲,۳۳۲)	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۳۲,۰۰۷)
سود سهام	۹۴۶	۰	۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۱۱,۵۳۸,۵۳۱	۳۳,۸۱۶,۵۱۳	۹۴,۶۸۰,۹۸۳
سایر درآمدها	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳	۵۴,۵۵۶,۱۹۴	۵۴,۵۵۶,۱۹۴
جمع درآمدها	۱۳,۶۷۱,۳۶۷,۷۶۷	(۲,۳۰۴,۴۱۰,۴۴۹,۵۳۵)	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۳۲,۰۰۷)
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۵,۵۹۳,۶۱۵,۷۱۹)	(۳۵,۵۹۳,۸۰۸,۷۵۶)	(۱۲۴,۷۲۹,۹۶۰,۴۳۹)
سایر هزینه ها	(۳۰۷,۳۸۱,۹۱۱)	(۹۳,۰۶۰,۳۱۲)	(۹۰۰,۴۴۸,۱۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱,۴۴۳,۵۹۰,۷۲۳,۱۲۷	(۲,۳۴۰,۰۹۷,۳۰۸,۹۴۳)	(۷,۵۸۹,۵۲۵,۷۲۴,۲۸۳)
هزینه های مالی	(۸۱۶,۰۰۰,۹۴)	(۹۰,۹۶۴,۷۱۰,۸۲)	(۳,۲۱۱,۶۴۹,۹۲۸)
سود (زیان) خالص	۱,۴۴۳,۵۰۹,۱۲۳,۰۴۳	(۳,۴۴۰,۰۶۲,۰۱۹,۷۶۵)	(۷,۵۹۲,۷۳۷,۳۷۴,۲۱۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۳.۰۴ %	(۱۶.۶۹) %	(۶۳.۰۱) %
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)	۱۱.۹۱ %	(۱۶.۴۰) %	(۸۳.۶۷) %

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰	۱۶,۶۷۱,۱۴۴,۷۴۹,۳۹۳	۱۶,۶۷۱,۱۴۴,۷۴۹,۳۹۳
۱,۴۲۸,۱۷۱	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱۶,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰
۰	۰	(۷,۵۹۲,۷۳۷,۳۷۴,۲۱۱)
۰	۰	۱۰,۴۸۰,۰۳۳,۰۸۸
۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۶,۳۲۱,۹۵۰,۹۶۹,۸۱۸	۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره



امضاء
امضاء

نام و نام خانوادگی
مهدی کباری

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
متولی صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه:

۱-۱-۱- اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ

۱۳۹۳/۰۶/۱۷ به تصویب مجمع صندوق رسیده و صندوق با شماره ۳۴۸۲۴ با شناسه ملی

۱۴۰۰۴۴۹۲۴۴۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران و با شماره ۱۱۲۹۵ مورخ

۱۳۹۳/۰۸/۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

۱-۱-۲- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال بوده و تحت شرایط مندرج در ماده ۴۹ اساسنامه

آن قابل تمدید می‌باشد. سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۵۵۷۸۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ با

تمدید فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ موافقت نموده است.

۱-۱-۳- هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق

بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه،

بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

۱-۱-۴- اطلاع‌رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مطابق با ماده

۴۴ اساسنامه در تارنمای <http://www.ganjinehsepehrfund.com/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل و رسمیت

می‌یابد. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده و در مجمع

صندوق شرکت کرده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	بانک صادرات ایران	۴۵,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	۵,۰۰۰	۱۰
	جمع:	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۱/۱۰ به شماره ثبت ۱۰۲۵۷۸

در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. به نشانی: تهران، محله کاووسییه، خیابان دفینه، بلوار میرداماد، پلاک

۴۴۰، طبقه اول، کد پستی ۱۹۶۹۷۷۳۸۱۱.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

متولی صندوق: متولی صندوق تا پایان اسفندماه سال ۱۳۹۹ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین بوده است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. از ابتدای فروردین‌ماه سال ۱۴۰۰ متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است: تهران میدان توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸، طبقه اول.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هشیار بهمند که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۱ با شماره ثبت ۱۹۱۶ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران-خیابان قائم‌مقام فراهانی- پلاک ۱۱۴ صندوق پستی ۱۵۸۱۵۱۶۱۹.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات بر اساس ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

رویه‌های حسابداری راه‌کارهای ویژه‌ای است که صندوق سرمایه‌گذاری برای تهیه و ارائه صورتهای مالی انتخاب می‌کند. در صورت نبود استاندارد حسابداری خاص، مدیریت صندوق باید رویه‌هایی را به کار گیرد که به ارائه مفیدترین اطلاعات در صورتهای مالی منجر شود. رویه‌های مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی به شرح زیر می‌باشد:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیئت‌مدیره 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 تعدیل‌شده 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 ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل‌شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن، ارزیابی می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی: اصل سپرده‌ها به بهای تمام‌شده منعکس می‌شوند و سود آنها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

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. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته 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 به‌علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین‌شده 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 به‌طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه‌شده 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی: هزینه‌های تأسیس، برگزاری مجامع و دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و

خدمات پشتیبانی آن، مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به‌صورت روزانه مستهلک‌شده 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، به‌طور روزانه مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۶۳ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
مدیر	سالانه ۱ درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق: با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- حساب‌های پرداختی تجاری: خرید اقساطی اوراق بهادار عمده‌ترین بخش حساب‌های پرداختی تجاری را شامل می‌شود.

۴-۷- مخارج تأمین مالی: سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۸- شناخت درآمدهای عملیاتی: درآمدهای عملیاتی صندوق به طور عمده شامل موارد زیر است که همگی به ارزش فعلی بر اساس بندهای پیشین محاسبه و منعکس می‌شوند:

۱- سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار که از تفاوت خالص ارزش فروش نسبت به بهای تمام شده شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار که از تفاوت خالص ارزش بازار و ارزش دفتری اوراق بهادار پایان دوره شناسایی می‌شود.

۳- درآمد ناشی از سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر که با توجه به مصوبه مجمع عمومی آنها در نظر گرفته می‌شود.

۴- سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی که بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

۴-۹- 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 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 ماده ۱۰ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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.

۴-۱۰- 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 ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۳ درصد	۴,۳۳۵,۰۰۰ سهم	۸۶,۷۰۰,۰۰۰ سهم

۴-۱۱- ذخیره مالیات: به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳)

موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و 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 بوده، از طرفی مطابق 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 مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	صنعت
ریال	ریال		ریال	ریال			
۹۹.۳۷٪	۹,۳۱۱,۳۱۶,۹۰۴,۶۸۵	۲,۴۹۰,۹۶۲,۹۱۲,۳۰۰	۹۹.۸۲٪	۱۰,۵۲۳,۷۱۵,۸۶۱,۶۵۲	۲,۵۰۰,۰۱۹,۶۱۲,۰۳۶	۵,۳۸۹,۸۲۵,۹۸۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۹۹.۳۷٪	۹,۳۱۱,۳۱۶,۹۰۴,۶۸۵	۲,۴۹۰,۹۶۲,۹۱۲,۳۰۰	۹۹.۸۲٪	۱۰,۵۲۳,۷۱۵,۸۶۱,۶۵۲	۲,۵۰۰,۰۱۹,۶۱۲,۰۳۶		

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی:
۳۴۹,۶۳۸,۹۲۳	۰.۰۱٪	۱,۰۰۴,۱۴۴,۱۱۸	۸٪	-	کوتاه مدت
۳۵,۶۷۹,۰۸۹	۰.۰۰٪	۲۶,۱۳۵,۶۵۷	۸٪	-	کوتاه مدت
۳۸۵,۳۱۸,۰۱۲	۰.۰۱٪	۱,۰۴۰,۳۷۹,۷۷۵			صادرات - ۲۱۱۱۸۹۸۱۰۰۳ صادرات - ۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۰٪	۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	۰
۰	۰٪	۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	۰

سود سهام دریافتنی

۸ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	۱۱۰,۵۰۴,۲۵۱,۵۱۸	۹۴,۷۷۸,۵۳۳,۳۲۹	۱۷,۴۰۷,۴۳۸,۷۴۴	۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	کارگزاری بانک صادرات
۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	۱۱۰,۵۰۴,۲۵۱,۵۱۸	۹۴,۷۷۸,۵۳۳,۳۲۹	۱۷,۴۰۷,۴۳۸,۷۴۴	۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	

۹ - سایر دارائیهها

سایر دارائیهها (مخارج انتقالی به دوره های آتی) به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					یادداشت
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۵۲,۹۶۵	۵۱۸,۷۸۲,۱۵۸	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۵۲,۹۶۵	۵۱۸,۷۸۲,۱۵۸	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷,۹۹۸,۳۰۹,۹۹۶	۱۷۰,۰۵۷,۷۷۷,۹۹۴	۲,۴۵۹,۰۱۶	۲,۴۵۹,۰۱۶
مدیر صندوق		۱۰۹,۵۹۷,۶۲۹	۱۰۹,۵۹۷,۶۲۹
متولی صندوق:		۱۶,۳۶۶,۰۲۲	۱۶,۳۶۶,۰۲۲
دیدگاهان نوین		۲۵۵,۴۱۳,۱۵۸	۲۵۵,۴۱۳,۱۵۸
ارقام نگر آریا		۱۷۰,۴۴۱,۶۱۳,۸۱۹	۱۷۰,۴۴۱,۶۱۳,۸۱۹
حسابرس صندوق:		۹۸,۵۷۴,۳۳۲,۰۵۶	۹۸,۵۷۴,۳۳۲,۰۵۶
رهبین			
هشیار بهمند			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱ - تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱- با توجه به بازارگردانی صندوق در زماند بانک صادرات ایران در برخی از روزهای معاملاتی قادر به تامین نقدینگی جهت خریدهای انجام شده نمی باشند لذا جهت تامین وجه معاملات انجام شده اقدام به دریافت تسهیلات با نرخ ۱۸٪ از کارگزاری بانک صادرات ایران نموده است و مبلغ تسهیلات دریافتی در طی دوره مورد گزارش متغیر می باشند شایان ذکر است در تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه تسهیلات دریافتی تسویه گردیده است.

۱۲ - سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۲۸۹,۸۹۷,۱۸۲	۴۰۳,۱۸۶,۱۲۸	ذخیره کارمزد تسفیه	
۲۵۸,۰۳۲,۸۳۲	۷۹۴,۰۳۲,۸۳۲	هزینه نرم افزار صندوق	
۷۴۷,۹۳۰,۰۱۴	۱,۱۹۷,۳۱۸,۹۶۰		

۱۳ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۸,۸۷۷,۳۳۲,۳۳۸,۱۷۰	۱,۳۷۸,۱۷۱	۱۰,۰۷۷,۳۰۶,۴۶۱,۳۱۳	۱,۳۷۸,۱۷۱
۳۳۲,۰۶۹,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۶۰۴,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰,۳۴۲,۹۱۰,۸۱۱,۳۱۳	۱,۴۲۸,۱۷۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار	یادداشت	دوره مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
		دوره مالی منتهی به	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال		ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۹,۸۴۶,۱۱۳,۷۱۸		(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	
				(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	

۱۴-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۱۸۳,۵۰۹	۹۴,۴۶۸,۲۴۴,۹۳۱	۸۴,۵۵۰,۳۳۶,۹۵۷	۷۱,۷۹۴,۳۵۶		(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)
بانک صادرات ایران		۸۴,۵۵۰,۳۳۶,۹۵۷	۷۱,۷۹۴,۳۵۶	۰	(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۲۵۶,۰۶۲,۴۹۴,۶۴۹	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۲۲,۰۰۷)
	۱,۲۵۶,۰۶۲,۴۹۴,۶۴۹	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۲۲,۰۰۷)

۱۵-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات
ریال	ریال	ریال
(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۲۲,۰۰۷)	۱,۲۵۶,۰۶۲,۴۹۴,۶۴۹	۰
(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۲۲,۰۰۷)	۱,۲۵۶,۰۶۲,۴۹۴,۶۴۹	۰
کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال
۸,۰۰۴,۱۰۷,۱۷۶	۹,۳۶۷,۶۵۳,۳۶۷,۰۰۳	۱۰,۵۳۱,۷۱۹,۹۶۸,۸۲۸
۸,۰۰۴,۱۰۷,۱۷۶	۹,۳۶۷,۶۵۳,۳۶۷,۰۰۳	۱۰,۵۳۱,۷۱۹,۹۶۸,۸۲۸

بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		نام شرکت	
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	۹۴۶	۹۴۶	۹۴۶	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹
۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	۹۴۶	۹۴۶	۹۴۶	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۴/۲۹

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

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نرخ سود	
مبلغ سود خالص	ریال	مبلغ سود خالص	ریال	درصد	سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
۹۱,۳۳۲,۰۱۸	۱۰,۶۶۱,۹۵۳	۰	۱۰,۶۶۱,۹۵۳	۸٪	سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۱۲۲۸۵۰۰۰۶
۲,۴۴۸,۹۶۵	۸۷۶,۵۶۸	۰	۸۷۶,۵۶۸	۸٪	
۹۴,۶۸۰,۹۸۳	۱۱,۵۳۸,۵۲۱	۰	۱۱,۵۳۸,۵۲۱		

۱۸ - سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۵۵۶,۱۹۴	۲,۳۲۷,۰۴۷۲,۹۳۳	۲,۳۲۷,۰۴۷۲,۹۳۳	۲,۳۲۷,۰۴۷۲,۹۳۳
۵۴,۵۵۶,۱۹۴	۲,۳۲۷,۰۴۷۲,۹۳۳	۲,۳۲۷,۰۴۷۲,۹۳۳	۲,۳۲۷,۰۴۷۲,۹۳۳

سایر درآمدها برای تزییل سود سهام شرکت بانک صادرات
ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۴,۱۷۷,۱۱۸,۳۷۵	۲۵,۴۰۰,۴۲۹,۴۸۴	کارمزد مدیر
		متولی صندوق:
۴۱,۸۵۰,۳۹۶	.	دیدگاهان نوین
۲۴۰,۸۸۹,۳۶۸	۱۲۵,۷۴۱,۲۳۸	ارقام نگر آریا
		حق الزحمه حسابرسان
۱۶,۲۵۶,۸۲۸	.	رهبین
۲۵۳,۸۴۵,۴۷۲	۶۶,۴۴۴,۹۹۷	هشیار بهمند
۱۲۴,۷۲۹,۹۶۰,۴۳۹	۲۵,۵۹۲,۶۱۵,۷۱۹	

۲۰ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۴,۴۹۹,۵۹۶	۱۳,۲۸۸,۹۴۶	هزینه تصفیه
۳۳۵,۶۲۶,۴۳۹	۱۹۳,۱۵۲,۹۶۵	هزینه های نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷,۷۵۲,۲۳۰	.	هزینه برگزاری مجمع
۲,۵۶۹,۹۰۰	۸۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۰۰,۴۴۸,۱۶۵	۲۰۷,۲۸۱,۹۱۱	

۲۱ - هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۱۱,۶۴۹,۹۲۸	۸۱,۶۰۰,۰۹۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۳,۲۱۱,۶۴۹,۹۲۸	۸۱,۶۰۰,۰۹۴	

۲۲ - تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۴,۸۰۰,۳۱۳,۰۸۸	.	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور
۱۰۴,۸۰۰,۳۱۳,۰۸۸	.	

۲۳ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱-۲۳-۲ مطابق بند ۷-۱ امیدنامه صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۴,۳۳۵,۰۰۰	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۳ درصد

۲-۲۳-۲ صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها فاقد بدهی احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۰.۳۵٪	۵,۰۰۰	۰.۳۵٪	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۳.۱۵٪	۴۵,۰۰۰	۳.۱۵٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۶.۵۰٪	۱,۳۷۸,۱۷۱	۹۶.۵۰٪	۱,۳۷۸,۱۷۱	عادی			
۱۰۰.۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱	جمع			

(مبالغ به ریال)

۲۵- معاملات با ارکان وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۷,۴۰۷,۳۳۸,۷۴۴	۱۳۵,۲۸۳,۲۴۹,۹۵۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	۸۱,۶۰۰,۰۰۰,۹۴	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
(۹۷,۹۹۸,۳۰۹,۹۹۶)	۲۵,۴۰۰,۴۲۹,۴۸۴	هزینه کارمزد مدیر سود سهام		
*	۹۴۶	هزینه کارمزد حسابرس	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
(۳۲۱,۸۵۸,۱۵۵)	۶۶,۴۴۴,۹۹۷	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمن
(۱۶,۳۶۶,۰۳۲)	*	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۳۵,۳۳۸,۸۶۷)	۱۲۵,۷۴۱,۳۳۸	هزینه کارمزد متولی		مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۲,۴۵۹,۰۱۶)	*	-		

معامله با ارکان و اشخاص وابسته و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۵ الی ۲۰ صورت های مالی می باشد.

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.