



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱



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

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ 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 می‌گردد.

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
۹-۱۷	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	مهدی کباری	مدیر صندوق
امضاء	نماینده	مونسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
	ابوالفضل رضائی	ارقام نگر آریا متولی صندوق



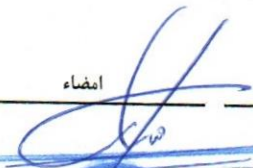
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فرورداد ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹,۵۵۶,۹۶۳,۷۴۵,۰۵۳	۹,۳۱۱,۳۱۶,۹۰۴,۶۸۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۰,۴۱۳,۰۶۶	۳۸۵,۳۱۸,۰۱۲
۷ حسابهای دریافتی	.	۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸
۸ جاری کارگزاران	.	۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵
۹ سایر دارائیهها	۸۸۰,۰۵۷,۰۶۱	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳
جمع دارایی ها	۹,۵۵۷,۹۰۴,۲۱۵,۱۸۰	۹,۳۷۰,۵۹۱,۲۳۲,۱۰۳
بدهی ها:		
۸ جاری کارگزاران	۵,۵۵۶,۳۸۴,۲۲۹	
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۳۱,۰۸۱,۴۶۶,۷۶۴	۱۷۰,۴۴۱,۶۱۳,۸۱۹
۱۱ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱,۲۰۲,۵۷۲,۳۳۰	۷۴۷,۹۳۰,۰۱۴
جمع بدهی ها	۳۲,۲۸۴,۰۳۹,۰۹۴	۱۷۱,۱۸۹,۵۴۳,۸۳۳
خالص دارایی ها	۹,۵۲۵,۶۲۰,۱۸۶,۰۸۶	۹,۱۹۹,۰۵۱,۶۸۸,۲۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۶,۶۶۵,۹۱۳	۶,۴۴۱,۳۸۷

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

امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	مهدی کباری	مدیر صندوق
امضاء	نام و نام خانوادگی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر اریا
	ابوالفضل رضائی	متولی صندوق

شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸

ارقام نگر آریا

شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

تیم حسابداری حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱-۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱-۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰-۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳ درآمد ها:			
سود ازبابت فروش اوراق بهادار	۶۹,۸۸۵,۲۱۹,۱۵۲	-	(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)
سود ازبابت تحقق نفعانه نگهداری اوراق بهادار	۳۰۱,۹۴۳,۶۰۷,۳۷۱	(۵,۱۵۷,۶۸۷,۸۱۷,۸۵۳)	(۷,۴۴۳,۰۲۳,۳۲۲,۰۰۷)
سود سهام	۹۴۶	-	۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سپرده های بانکی	۴۹,۷۶۵,۱۸۸	۶۵,۴۰۳,۳۰۱	۹۴,۶۸۰,۹۸۳
سایر درآمدها	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳	۵۴,۵۵۶,۴۶۴	۵۴,۵۵۶,۱۹۴
جمع درآمدها	۳۷۵,۳۴۹,۰۶۵,۵۹۰	(۵,۱۵۷,۵۶۷,۸۵۷,۷۸۷)	(۷,۴۶۳,۸۹۵,۳۱۵,۶۷۹)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ترکان	(۵۴,۰۵۵,۷۴۱,۲۳۴)	(۶۶,۷۴۱,۹۷۵,۳۹۷)	(۱۲۴,۷۲۹,۹۶۰,۴۲۹)
سایر هزینه ها	(۵۱۰,۳۹۹,۴۷۰)	(۱۹۴,۳۱۷,۲۳۸)	(۹۰۰,۴۴۸,۱۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۳۲۰,۷۸۳,۹۲۴,۸۸۶	(۵,۲۲۴,۵۰۴,۱۵۰,۴۲۳)	(۷,۵۸۹,۵۲۵,۷۲۴,۲۸۳)
هزینه های مالی	(۱۲۰,۸۲۱,۲۹۹)	(۱۸,۹۲۳,۱۶۸,۷۵۴)	(۳,۲۱۱,۶۴۹,۹۲۸)
سود (زیان) خالص	۲۰۰,۹۶۲,۱۰۳,۵۸۷	(۵,۲۴۳,۴۲۷,۳۱۹,۱۷۶)	(۷,۵۹۲,۷۳۷,۳۷۴,۲۱۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳,۰۰٪	(۰,۰۶)٪	(۰,۰۱)٪
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)	۳,۲۷٪	(۵,۸۸)٪	(۸۲,۶۷)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱-۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱-۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰-۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳,۲۲۸,۱۷۱	۱۳,۲۲۸,۱۷۱	۱۳,۲۲۸,۱۷۱
۹,۱۹۹,۶۰۷,۳۷۱	۱۳,۲۲۸,۱۷۱	۱۳,۲۲۸,۱۷۱
۲۲۰,۶۶۲,۱۰۳,۵۸۷	۱۳,۲۲۸,۱۷۱	۱۳,۲۲۸,۱۷۱
۹,۵۲۰,۶۲۳,۹۹۱,۸۵۳	۱۳,۲۲۸,۱۷۱	۱۳,۲۲۸,۱۷۱
۱۳,۲۲۸,۱۷۱	۱۳,۲۲۸,۱۷۱	۱۳,۲۲۸,۱۷۱

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت صندوق و ابطال ۵ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه:

۱-۱-۱- اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری 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 می باشد. 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است.

۱-۱-۴- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای <http://www.ganjinehsepehrfund.com/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق:

مجمع صندوق سرمایه گذاری: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده و در مجمع صندوق شرکت کرده اند، 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. به نشانی: بزرگراه صدر-بلوار کاوه شمالی-نبش خیابان قیصریه-کوچه الهامی-پلاک ۱/۶۲ کدپستی: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۴.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

متولی صندوق: متولی صندوق تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۹ شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین بوده است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. از ابتدای فروردین ماه 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 شرکت های 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران-خیابان قائم مقام فراهانی- پلاک ۱۱۴ کدپستی ۱۵۸۱۵۱۶۱۹.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات بر اساس ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری راه کارهای ویژه ای است که صندوق سرمایه گذاری برای تهیه و ارائه صورتهای مالی انتخاب می کند. در صورت نبود استاندارد حسابداری خاص، مدیریت صندوق باید رویه هایی را به کار گیرد که به ارائه مفیدترین اطلاعات در صورتهای مالی منجر شود. رویه های مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی به شرح زیر می باشد:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و 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- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی: هزینه های تأسیس، برگزاری مجامع و دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن، مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۶۳ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به

شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

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 دارایی های 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۶- حساب های پرداختی تجاری: خرید اقساطی اوراق بهادار عمده ترین بخش حساب های پرداختی تجاری را

شامل می شود.

۴-۷- مخارج تأمین مالی: سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در

بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شوند:

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

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

می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

- ۳- در آمد ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر که با توجه به مصوبه مجمع عمومی آنها در نظر گرفته می شود.
- ۴- سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی که بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

۴-۹- **تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:** این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی های مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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

شایان ذکر است به دلیل اینکه صرفاً بازارگردان یک نماد است یادداشت انتهایی صورت های مالی مبنی بر گزارش تفکیکی سود و زیان و صورت خالص دارایی ها افشاء نشده است

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 سرمایه گذاری 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 اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۰/۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	تعداد	صنعت
۹۹.۳۷٪	۹,۳۱۱,۳۱۶,۹۰۴,۶۸۵	۳,۵۱۴,۱۵۵,۳۵۴,۹۵۰	۹۹.۹۹٪	۹,۵۵۶,۹۶۳,۷۴۵,۰۵۳	۳,۶۳۱,۸۷۸,۶۱۱,۱۷۴	۵,۳۵۸,۱۱۳,۴۸۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۹۹.۳۷٪	۹,۳۱۱,۳۱۶,۹۰۴,۶۸۵	۳,۵۱۴,۱۵۵,۳۵۴,۹۵۰	۹۹.۹۹٪	۹,۵۵۶,۹۶۳,۷۴۵,۰۵۳	۳,۶۳۱,۸۷۸,۶۱۱,۱۷۴		

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۳۴۹,۶۳۸,۹۲۳	۰.۰۰٪	۲۳,۷۹۶,۱۵۳	۸٪	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	کوتاه مدت
۳۵۶,۷۹۰,۰۸۹	۰.۰۰٪	۳۶,۶۱۶,۹۱۳	۸٪	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	کوتاه مدت
۳۸۵,۳۱۸,۰۱۳	۰.۰۰٪	۶۰,۴۱۳,۰۶۶			

سپرده های بانکی:

۰۳ - ۱۱۸۹۸۱۰۰۳ - صادرات

۰۴ - ۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۴ - صادرات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

توزیع نشده	نرخ توزیع	توزیع شده	توزیع شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۰٪	۰	۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸
۰	۰٪	۰	۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸

سود سهام دریافتنی

۸ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	۵۱۰,۵۰۶,۷۹۸,۶۶۶	۵۱۷,۷۴۴,۹۰۳,۴۵۰	(۵,۵۵۶,۳۸۴,۲۲۹)	۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵
۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	۵۱۰,۵۰۶,۷۹۸,۶۶۶	۵۱۷,۷۴۴,۹۰۳,۴۵۰	(۵,۵۵۶,۳۸۴,۲۲۹)	۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵

کارگزاری بانک صادرات

۹ - سایر دارائیهها

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

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	ریال
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۲۱,۰۲۴	۵۸۱,۵۷۸,۹۷۶	۰	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳
۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۴۵۷,۰۳۸	۲۹۸,۴۷۸,۰۸۵	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳
۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	۱,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۸۷۸,۰۶۲	۸۸۰,۰۵۷,۰۶۱	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳

مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۰,۷۹۲,۰۳۴,۳۹۱	۱۷۰,۰۵۷,۷۷۷,۹۹۴	۲,۴۵۹,۰۱۶
۱۵۳,۵۵۶,۰۸۷	۱۰۹,۵۹۷,۶۲۹	۱۰۹,۵۹۷,۶۲۹
۰	۱۶,۳۶۶,۰۲۲	۲۵۵,۴۱۳,۱۵۸
۱۳۵,۸۷۶,۲۸۶	۱۷۰,۴۴۱,۶۱۳,۸۱۹	۳۱,۰۸۱,۴۶۶,۷۶۴

متولی صندوق:

دیدگاهان نوین
ازقام نگر آریا

حسابرس صندوق:

رهبین
هشیار بهمند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱	نخستین دوره گزارش عملکرد
ریال	ریال	
۲۸۹,۹۹۷,۱۸۲	۴۱۷,۰۷۲,۳۳۰	
۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴۷,۹۳۰,۰۱۴	۱,۲۰۲,۵۷۲,۳۳۰	هزینه نرم افزار صندوق

۱۲ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال			
۸,۸۷۷,۳۳۳,۳۸۸,۳۷۰	۱,۳۷۸,۱۷۱	۹,۱۸۶,۷۶۸,۱۴۱,۸۵۷	۱,۳۷۸,۱۷۱
۳۳۲,۶۹,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۲۹۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۳۷۰	۱,۴۲۸,۱۷۱	۹,۵۲۰,۰۶۳,۷۹۱,۸۵۷	۱,۴۲۸,۱۷۱

واحدهای سرمایه گذاری عالی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کتیبه سپهر صادرات
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
		ریال	ریال	ریال	
	۱۳-۱	۶۹,۸۸۵,۲۱۹,۱۵۲	۰	(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	
		۶۹,۸۸۵,۲۱۹,۱۵۲	۰	(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	

۱۳-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	۰	۶۹,۸۸۵,۲۱۹,۱۵۲	۰	۲۹۵,۶۲۱,۵۷۲	۳۱۸,۸۰۲,۶۷۴,۴۰۸	۳۸۸,۹۸۳,۵۱۵,۱۳۲	۱۸۹,۱۰۰,۴۲۷			
(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	۰	۶۹,۸۸۵,۲۱۹,۱۵۲	۰	۲۹۵,۶۲۱,۵۷۲	۳۱۸,۸۰۲,۶۷۴,۴۰۸	۳۸۸,۹۸۳,۵۱۵,۱۳۲				بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۳۰۱,۹۴۳,۶۰۷,۳۷۱	(۵,۱۵۷,۶۸۷,۸۱۷,۸۵۳)	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۲۲,۰۰۷)
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۰۱,۹۴۳,۶۰۷,۳۷۱	(۵,۱۵۷,۶۸۷,۸۱۷,۸۵۳)	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۲۲,۰۰۷)

۱۴-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
۵۲,۵۸۱,۱۲۳,۴۸۰	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۲۲,۰۰۷)
بانک صادرات ایران	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۲۲,۰۰۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گزینی سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۵ - سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت		
خالص در آمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶.۹۳۱.۳۵۳.۷۲۸	۰	۹۴۶	اصلاحی	۱۴۰۰/۰۴/۲۹		
۵۶.۹۳۱.۳۵۳.۷۲۸	۰	۹۴۶				
						بانک صادرات ایران

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	مبلغ سود ریال
۸٪	۴۷.۹۸۷.۳۶۴	۶۳.۷۲۲.۵۳۹
۸٪	۱.۷۷۷.۸۲۴	۱.۶۸۱.۰۶۳
۰	۰	۰
۴۹.۷۶۵.۱۸۸	۴۹.۷۶۵.۱۸۸	۶۵.۴۰۳.۶۰۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۳/۱۱/۱۳۹۹	۴۷.۹۸۷.۳۶۴	۶۳.۷۲۲.۵۳۹
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۶/۱۲/۱۳۹۵	۱.۷۷۷.۸۲۴	۱.۶۸۱.۰۶۳
۰	۰	۰
۹۴.۶۸۰.۹۸۳	۹۴.۶۸۰.۹۸۳	۹۴.۶۸۰.۹۸۳

۱۷ - سایر درآمدها

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳.۴۷۰.۴۷۲.۹۲۳	۵۴.۵۵۶.۴۶۴	۵۴.۵۵۶.۱۹۴
۲.۴۷۰.۴۷۲.۹۲۳	۵۴.۵۵۶.۴۶۴	۵۴.۵۵۶.۱۹۴

سایر درآمدها برای توزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنبد سبزه صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۳,۶۵۳,۱۴۱,۷۴۷	۶۶,۶۶۶,۹۰۵,۸۴۵	۱۲۴,۱۷۷,۱۱۸,۳۷۵
۲۶۶,۷۲۳,۲۰۱	۵۰,۰۶۹,۵۵۶	۲۸۲,۷۳۹,۷۶۴
۱۳۵,۸۷۶,۲۸۶	۲۴,۹۹۹,۹۹۶	۲۷۲,۱۰۲,۳۰۰
۵۴,۰۵۵,۷۴۱,۲۳۴	۶۶,۷۴۱,۹۷۵,۲۹۷	۱۲۴,۷۳۱,۹۶۰,۴۳۹

کارمزد مدیر

متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس

۱۹ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۷,۱۷۵,۱۴۸	۲۷,۲۴۹,۷۹۸	۵۴,۴۹۹,۵۹۶
۴۱۳,۴۵۷,۰۳۸	۱۶۶,۲۲۴,۵۹۰	۳۳۵,۶۲۶,۴۳۹
۶۸,۴۲۱,۰۲۴	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۷,۷۵۲,۲۳۰
۱,۳۴۶,۲۶۰	۸۴۲,۸۵۰	۲,۵۶۹,۹۰۰
۵۱۰,۳۹۹,۴۷۰	۱۹۴,۳۱۷,۲۳۸	۹۰۰,۴۴۸,۱۶۵

هزینه تصفیه

هزینه های نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجمع

هزینه کارمزد بانکی

۲۰ - هزینه های مالی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۸۲۱,۲۹۹	۱۸,۹۳۳,۱۶۸,۷۵۴	۳,۲۱۱,۶۴۹,۹۲۸
۱۲۰,۸۲۱,۲۹۹	۱۸,۹۳۳,۱۶۸,۷۵۴	۳,۲۱۱,۶۴۹,۹۲۸

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۰-۱- با توجه به بازارگردانی صندوق درنماد بانک صادرات ایران در برخی از روزهای معاملاتی قادر به تأمین نقدینگی جهت خریدهای انجام شده نمی باشد لذا جهت تأمین 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 باشد شایان ذکر است در تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه تسهیلات دریافتی تسویه گردیده است.

۲۱ - تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	.	۱۰۴,۸۰۰,۳۱۳,۰۸۸
.	.	۱۰۴,۸۰۰,۳۱۳,۰۸۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور

۲۳ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۳-۱- 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	۴,۳۲۵,۰۰۰	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۳ درصد

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱				نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
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

ماتده طلب (بدهی) ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله			
(۵,۵۵۶,۳۸۴,۳۳۹)	۶۵۱,۱۹۳,۷۹۹,۱۹۵	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	
	۱۳۰,۸۲۱,۲۹۹	هزینه مالی اعتبار دریافتی			
	۵۳,۶۵۳,۱۴۱,۷۴۷	هزینه کارمزد مدیر			
(۳۰,۷۹۲,۰۳۴,۳۹۱)	۹۴۶	سود سهام	موسس صندوق	بانک صادرات ایران	
(۱۳۵,۸۷۶,۲۸۶)	۱۳۵,۸۷۶,۲۸۶	هزینه کارمزد حسابر	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمند	
-	-	-	-	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
(۱۵۳,۵۵۶,۰۸۷)	۲۶۶,۷۲۳,۳۰۱	هزینه کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین	
-	-	-	-		

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

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و با افشا در بادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۳۷- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس 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 شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیننامه 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	۹,۵۵۷,۹۰۴,۲۱۵,۱۸۰	۴,۷۷۸,۸۰۶,۳۰۲,۷۱۱	۸,۶۰۱,۷۶۷,۸۱۲,۱۴۴
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۹,۵۵۷,۹۰۴,۲۱۵,۱۸۰	۴,۷۷۸,۸۰۶,۳۰۲,۷۱۱	۸,۶۰۱,۷۶۷,۸۱۲,۱۴۴
جمع بدهی های جاری	۳۱,۸۶۶,۹۶۶,۷۶۴	۲۵,۷۳۴,۰۸۷,۸۷۷	۲۲,۶۶۷,۶۴۸,۴۳۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۱,۸۶۶,۹۶۶,۷۶۴	۲۵,۷۳۴,۰۸۷,۸۷۷	۲۲,۶۶۷,۶۴۸,۴۳۴
جمع کل تعهدات	۱۵۴,۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۳۷۹,۷۵۰,۰۰۰	۷۷۳,۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۸۶,۶۲۶,۴۶۶,۷۶۴	۱۰۳,۱۱۳,۸۳۷,۸۷۷	۷۹۶,۴۶۵,۱۴۸,۴۳۴
نسبت جاری	۵۱۲۱.۴۱٪	۴۶۳۴.۵۰٪	
نسبت بدهی و تعهدات	۱.۹۵٪		۹.۲۶٪