



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

با احترام

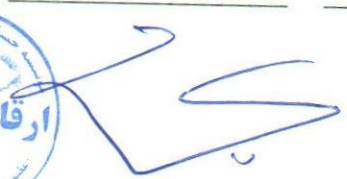
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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
۹-۱۷	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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	مهدی کباری	مدیر صندوق
		

امضاء	نماینده	موسسه 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 ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹,۳۱۱,۳۱۶,۹۰۴,۶۸۵	۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۸۵,۳۱۸,۰۱۲	۴,۱۴۹,۰۶۲,۷۲۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	.	۷	حسابهای دریافتی
۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	۸	جاری کارگزاران
۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸	۹	سایر دارائیه
۹,۳۷۰,۵۹۱,۳۳۲,۱۰۳	۸,۴۵۲,۸۴۲,۹۶۸,۱۸۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۷۰,۴۲۲,۷۸۸,۷۸۴	۲۶,۶۰۶,۲۵۹,۵۲۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۷۴۷,۹۳۰,۰۱۴	۱,۴۱۰,۱۱۲,۶۲۹	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۷۶,۱۷۰,۷۱۸,۷۹۵	۲۸,۰۱۶,۳۷۲,۱۴۹		جمع بدهی ها
۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰	۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۱۲	خالص دارایی ها
۶,۴۴۱,۳۸۷	۵,۸۹۹,۰۳۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



نام و نام خانوادگی
مهدی کباری

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسي 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۸,۱۵۳,۵۰۴,۰۵۵	(۷۷,۹۴۳,۵۸۲,۵۷۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۴۹,۸۴۹,۲۱۷,۲۲۲)	(۷,۲۴۲,۰۲۳,۲۲۲,۰۰۷)
سود سهام	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۲۹۲	۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سپرده های بانکی	۷۳,۰۴۶,۹۴۹	۹۴,۶۸۰,۹۸۳
سایر درآمدها	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۲۳	۵۴,۵۵۶,۱۹۴
جمع درآمدها	(۶۷۷,۵۴۴,۲۶۵,۸۴۳)	(۷,۲۶۳,۸۹۵,۳۱۵,۶۷۹)
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارباب	(۹۲,۴۶۵,۴۷۵,۴۴۲)	(۱۲۴,۷۲۹,۹۶۰,۲۳۹)
سایر هزینه ها	(۱,۶۰۹,۵۷۰,۶۲۶)	(۹۰۰,۲۴۸,۱۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۷۷۴,۱۹۳,۳۱۱,۹۱۱)	(۷,۵۸۹,۵۲۵,۷۲۴,۲۸۳)
هزینه های مالی	(۲۵۵,۷۸۰,۰۲۱)	(۳,۲۱۱,۶۴۹,۹۲۸)
سود (زیان) خالص	(۷۷۴,۵۷۵,۰۹۳,۲۳۲)	(۷,۵۹۲,۷۲۷,۳۷۴,۲۱۱)
پایزه میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۸,۲۹۹٪)	(۶۳,۰۱٪)
پایزه سرمایه گذاری دوره (۲)	(۹,۱۹٪)	(۸۳,۶۷٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۷۱,۱۴۴,۷۴۹,۳۹۳	۱,۴۱۱,۹۷۷	۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰	۱,۴۲۸,۱۷۱
۱۶,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۴	-	-
-	-	-	-
(۷,۵۹۲,۷۲۷,۳۷۴,۲۱۱)	-	(۷۷۴,۵۷۵,۰۹۳,۲۳۲)	-
۱۰,۴۸۰,۰۰۰,۳۱۳,۰۸۸	-	-	-
۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰	۱,۴۲۸,۱۷۱	۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۱,۴۲۸,۱۷۱

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

- ۱- پایزه میانگین سرمایه گذاری - سود خالص
میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده
- ۲- پایزه سرمایه گذاری پایان دوره - تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره



نام و نام خانوادگی
مهدی کناری

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

اعضاء

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
ستونی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۴۴۹۲۴۴۰ 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 ۱۲۲/۱۱۴۳۵۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ با تمدید فعالیت صندوق به مدت پنج سال تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۸/۰۳ 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-پیش خیابان قیطریه-کوچه الهامی-پلاک ۱/۶۲ کدپستی: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۴.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 ۱۵۸۶۹۳۶۱۴۷.

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 بازخرید 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 دریافتنی 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.

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	مبلغ ثابت (۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV
	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
	این سه پلکان، با در نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود. *مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV جداگانه محاسبه میشود. شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۱: * اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی شود * سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۱۴ میلیارد ریال می باشد.
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 (۰.۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰۰ و حداکثر ۶۵۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۹۵ 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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.

۳- درآمد 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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

د - 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			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
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
۹۹.۳۷٪	۹,۳۱۱,۳۱۶,۹۰۴,۶۸۵	۳,۵۱۴,۱۵۵,۲۵۴,۹۵۰	۹۹.۷۶٪	۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۲,۶۳۳,۵۹۶,۶۰۱,۱۹۷
۹۹.۳۷٪	۹,۳۱۱,۳۱۶,۹۰۴,۶۸۵	۳,۵۱۴,۱۵۵,۲۵۴,۹۵۰	۹۹.۷۶٪	۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۲,۶۳۳,۵۹۶,۶۰۱,۱۹۷
					۵,۳۲۰,۶۷۸,۹۱۸
					بانک ها و موسسات اعتباری

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال	درصد	ریال	درصد		نوع سپرده
۳۴۹,۶۳۸,۹۲۳	۰.۰۵٪	۴,۱۱۱,۴۲۹,۱۷۵	۸٪	-	کوتاه مدت
۳۵,۶۷۹,۰۸۹	۰.۰۰٪	۳۷,۶۳۳,۵۵۲	۸٪	-	کوتاه مدت
۲۸۵,۳۱۸,۰۱۲	۰.۰۵٪	۴,۱۴۹,۰۶۲,۷۲۷			کوتاه مدت

سپرده های بانکی:

صادرات - ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
صادرات - ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	۰	۰٪	۰
۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	۰	۰٪	۰

سود سهام دریافتنی

۸ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نام شرکت کارگزاری	
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	۶۲۹,۶۸۴,۵۱۱,۶۹۳		۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	کارگزاری بانک صادرات
۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	۶۲۹,۶۸۴,۵۱۱,۶۹۳	۶۴۳,۸۳۵,۹۲۸,۲۲۳	۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵	

۹ - سایر دارائیه

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۹۰,۳۹۶,۳۴۵	۴۵۹,۷۰۳,۷۵۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰		مخارج عضویت در کانون ها
۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	۴۸۷,۰۴۱,۷۲۳	۹۳۶,۸۹۰,۳۸۶	۱,۱۴۷,۹۹۶,۹۸۶	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	آیونمان نرم افزار صندوق
۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸	۱,۳۹۶,۵۹۴,۱۴۱	۱,۷۹۷,۹۹۶,۹۸۶	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳	

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیه مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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.

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۰,۰۵۷,۷۷۷,۹۹۴	۲۵,۸۲۶,۱۶۶,۸۲۰	مدیر صندوق
۱۱۲,۰۵۶,۶۴۵	۳۵۱,۶۴۳,۸۳۷	متولی صندوق:
		ارقام نگر آریا
۳۷۱,۷۷۹,۱۸۰	۴۲۸,۴۴۸,۸۶۳	حسابرس صندوق:
۱۷۰,۴۴۱,۶۱۳,۸۱۹	۲۶,۶۰۶,۳۵۹,۵۲۰	هشیار بهمند

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تضمین	۴۳۹,۸۹۷,۱۸۳	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
هزینه نرم افزار صندوق	۹۷۰,۳۱۵,۴۴۷	۳۸۹,۸۹۷,۱۸۳	
	۱,۴۱۰,۱۱۲,۶۲۹	۳۵۸,۰۳۲,۸۳۳	
		۷۲۷,۹۳۰,۰۱۴	

۱۲- خالص دارایی ها

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

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۳۷۸,۱۷۱	۸,۱۲۹,۸۷۴,۹۹۶,۰۳۸	۱,۳۷۸,۱۷۱	۸,۱۲۹,۸۷۴,۹۹۶,۰۳۸	۸,۸۷۷,۳۳۳,۳۳۸,۳۷۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۲۹۴,۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۹۴,۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۶۹,۳۵۰,۰۰۰
	۱,۴۲۸,۱۷۱	۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۱,۴۲۸,۱۷۱	۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۳۷۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	۴۸۴,۲۹۹,۴۹۱,۴۴۰	۱۳-۱
(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	۴۸۴,۲۹۹,۴۹۱,۴۴۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات			
(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	۴۸۴,۲۹۹,۴۹۱,۴۴۰	-	۲۸۰,۳۸۲,۵۷۳	۱۵۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	۲۵۴,۵۴۸,۵۷۴
(۷۷,۹۴۳,۵۸۴,۵۷۷)	۴۸۴,۲۹۹,۴۹۱,۴۴۰	۰	۲۸۰,۳۸۲,۵۷۳	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۸,۴۱۶,۳۵۰,۲۹۳,۳۲۲	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۳۲,۰۰۷)
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸,۴۱۶,۳۵۰,۲۹۳,۳۲۲	(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۳۲,۰۰۷)

۱۴-۱ 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته					
(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۳۲,۰۰۷)	۸,۴۱۶,۳۵۰,۲۹۳,۳۲۲	۰	۶,۴۱۳,۳۳۳,۵۴۱	۱۵,۸۳۲,۱۳۷,۰۸۵	۸,۴۳۸,۵۹۶,۷۶۳,۹۴۸	۵,۳۲۰,۶۷۸,۹۱۸
(۷,۴۴۳,۰۳۲,۳۳۲,۰۰۷)	۸,۴۱۶,۳۵۰,۲۹۳,۳۲۲	۰	۶,۴۱۳,۳۳۳,۵۴۱	۱۵,۸۳۲,۱۳۷,۰۸۵	۸,۴۳۸,۵۹۶,۷۶۳,۹۴۸	بانک صادرات ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۵ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل جمع	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام ریال	خالص در آمد سود سهام ریال	هزینه توزیع ریال	جمع در آمد سود سهام ریال	ریال		
۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۹۲	۰	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۹۲	۲	۵,۳۵۴,۳۹۰,۱۷۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۹۲	۰	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۹۲			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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سود متعلق به ۱۴۰۱/۹/۳۰	ریال	درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۱,۳۳۳,۰۱۸	۶۹,۴۱۲,۳۸۶	-	۶۹,۴۱۲,۳۸۶	۸٪	۰,۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳	سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات
۳,۳۳۸,۹۶۵	۳,۳۳۳,۴۶۳	-	۳,۳۳۳,۴۶۳	۸٪	۰,۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶	سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات
۹۴,۶۸۰,۹۸۳	۷۲,۰۴۶,۹۴۹	۰				

۱۷ - سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	ریال	ریال	سایر درآمدها برای توزیع سود سهام شرکت بانک صادرات ایران
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴,۵۵۶,۱۹۴	۳,۴۷۰,۳۷۲,۹۳۳	۵۴,۵۵۶,۱۹۴	۳,۴۷۰,۳۷۲,۹۳۳	
۵۴,۵۵۶,۱۹۴	۳,۴۷۰,۳۷۲,۹۳۳			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۲۴,۱۷۷,۱۱۸,۳۷۵	۹۳,۸۸۷,۰۲۶,۵۷۹
۲۸۲,۷۳۹,۷۶۴	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۰,۱۰۲,۳۰۰	۴۲۸,۴۴۸,۸۶۳
۱۲۴,۷۲۹,۹۶۰,۴۳۹	۹۴,۹۶۵,۴۷۵,۴۴۲

کارمزد مدیر

متولی صندوق:

ارقام نگر آریا

حق الزحمه حسابرس

هشیار بهمند

۱۹ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۴,۴۹۹,۵۹۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۵,۶۲۶,۴۳۹	۱,۰۹۴,۴۳۵,۶۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۷۰۳,۷۵۵
۷,۷۵۲,۲۲۰	-
۲,۵۶۹,۹۰۰	۵,۴۳۱,۲۴۰
۹۰۰,۴۴۸,۱۶۵	۱,۶۰۹,۵۷۰,۶۲۶

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۲۱۱,۶۴۹,۹۲۸	۴۵۵,۷۸۰,۳۲۱
۳,۲۱۱,۶۴۹,۹۲۸	۴۵۵,۷۸۰,۳۲۱

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۱ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰۴,۸۰۰,۳۱۳,۰۸۸	-
۱۰۴,۸۰۰,۳۱۳,۰۸۸	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور

۲۳ - پدیه های 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	حدافل سفارش انباشته	حدافل حجم معاملات	دامنه مظنه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۴,۳۳۵,۰۰۰	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۳ درصد

۲۳-۲ - صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها فاقد پدیه احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کمیته سپرصادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		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		جمع	
۱۰۰.۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱				

(مبالغ به ریال)

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار		
۱۵۸۳۲,۱۳۷,۰۸۵	۸۱۲,۹۲۸,۱۴۷,۶۸۵	۴۵۵,۷۸۰,۳۲۱	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(۲۵۸۳۶,۱۶۶,۸۳۰)	۹۳۸۸۷,۰۲۶,۵۷۹	۱۴۱۰,۱۱۲۲۹	مدیر صندوق و موسس	بانک صادرات ایران
۰	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۲۹۲	سود سهام	موسس صندوق	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
(۴۲۸,۴۴۸,۸۶۳)	۴۲۸,۴۴۸,۸۶۳	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام تکر آریا
(۳۵۱,۶۳۳,۸۳۷)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی	متولی	

معامله با ارکان و اشخاص وابسته و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت 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 تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا اکتفا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۷- 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۸,۴۵۲,۸۴۲,۹۶۸,۱۸۷	۴,۲۳۱,۵۲۷,۱۷۵,۲۸۰	۷,۶۰۷,۷۰۲,۶۴۲,۴۵۴
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۸,۴۵۲,۸۴۲,۹۶۸,۱۸۷	۴,۲۳۱,۵۲۷,۱۷۵,۲۸۰	۷,۶۰۷,۷۰۲,۶۴۲,۴۵۴
جمع بدهی های جاری	۲۸,۰۱۶,۳۷۲,۱۴۹	۲۲,۶۹۵,۱۲۰,۲۴۵	۲۰,۰۳۴,۴۹۴,۲۹۳
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۸,۰۱۶,۳۷۲,۱۴۹	۲۲,۶۹۵,۱۲۰,۲۴۵	۲۰,۰۳۴,۴۹۴,۲۹۳
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۶۵,۵۲۲,۵۷۲,۱۴۹	۹۱,۴۴۸,۲۲۰,۲۴۵	۷۰۷,۵۶۵,۴۹۴,۲۹۳
نسبت جاری	۵۱	۴۶	۱,۴۱۰,۱۱۲,۶۲۹
نسبت بدهی و تعهدات	.	.	.