



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

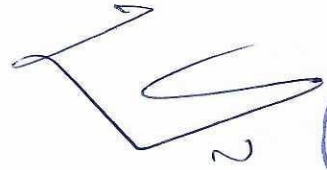
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
	ب) ارکان صندوق
۵	پ) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	سید هادی ابطحی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۱۰,۶۹۰,۱۶۳,۸۵۲,۷۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۱۴۹,۰۶۲,۷۲۷	۵۴,۲۳۹,۴۸۸,۵۳۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	۲۱,۹۳۴,۳۷۶,۲۳۸	۷	جاری کارگزاران
۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸	-	۸	سایر دارایی ها
۸,۴۵۲,۸۴۲,۹۶۸,۱۸۷	۱۰,۷۶۶,۳۳۷,۷۱۷,۴۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۶,۶۰۶,۲۵۹,۵۲۰	۴۲,۳۳۵,۲۷۸,۷۵۰	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۴۱۰,۱۱۲,۶۲۹	۱,۶۷۷,۴۴۴,۷۷۱	۱۰	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۸,۰۱۶,۳۷۲,۱۴۹	۴۴,۰۱۲,۷۲۳,۵۲۱		جمع بدهی ها
۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۱۰,۷۲۲,۸۴۱,۹۳۷,۲۹۶	۱۱	خالص دارایی ها
۵,۸۹۹,۰۳۲	۷,۵۰۸,۰۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید هادی ابوطحی	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲	۹,۸۴۶,۱۱۳,۷۱۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۱,۳۵۶,۰۶۲,۴۹۴,۶۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴	۱۱,۵۳۸,۵۲۱
سایر درآمدها	۱۵	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳
جمع درآمدها		۱,۳۶۹,۳۹۰,۶۱۹,۸۲۱
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۳۵,۵۹۲,۶۱۵,۷۱۹)
سایر هزینه ها	۱۷	(۲۰۷,۲۸۱,۹۱۱)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱,۳۴۳,۵۹۰,۷۲۲,۱۹۱
هزینه های مالی	۱۸	(۸۱,۶۰۰,۰۹۴)
سود (زیان) خالص		۱,۲۴۳,۵۰۹,۱۲۲,۰۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۴.۵۰ %	۱۲.۰۴ %
بازده سرمایه گذاری پایان دوره دوره (۲)	۲۱.۴۳ %	۱۱.۹۱ %

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۴۲۸,۱۷۱	۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱,۴۲۸,۱۷۱	۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰
سود (زیان) خالص دوره	.	۲,۲۹۸,۰۱۵,۳۴۱,۳۵۸	.	.	۱,۳۴۳,۵۰۹,۱۲۳,۰۴۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰,۷۲۲,۸۴۱,۹۳۷,۲۹۶	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰,۴۴۲,۹۱۰,۸۱۱,۳۱۳

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

ارکان صندوق	مدیر صندوق	متولی صندوق
شخص حقوقی	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
امضاء	نماینده سید هادی ابطحی	ابوالفضل گیتی کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۳۷۵۷۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۰۴۹۲۴۴۰ 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 . 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 . 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. مرکز اصلی صندوق در استان تهران منطقه ۱۹، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله کاووسییه، خیابان دلفینه، بلوار میرداماد، پلاک ۴۴۰، طبقه اول واقع شده است و دارای یک شعبه می باشد.

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.ir/> 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 صورت خالص دارایی 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 قیطره-کوچه الهامی-پلاک ۱/۶۲ کدپستی: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۴.

متولی صندوق: 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 به 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 دریافتنی 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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
	مبلغ ثابت (۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۵ 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 حداکثر ۲ درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳٪) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
متولی	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ 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.

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 صورت خالص دارایی ها 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۲ درصد	۵۴۶.۵۵۰ سهم	۱۰.۹۳۱.۰۰۰ 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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			تعداد	صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۹۹.۷۶٪	۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۳,۶۳۳,۵۹۶,۶۰۱,۱۹۷	۹۹.۳۹٪	۱۰,۶۹۰,۱۶۳,۸۵۲,۷۱۲	۳,۶۶۱,۷۸۳,۱۰۴,۵۷۴	۵,۲۸۳,۱۰۸,۴۲۳	بانک ها و موسسات اعتباری
۹۹.۷۶٪	۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۳,۶۳۳,۵۹۶,۶۰۱,۱۹۷	۹۹.۳۹٪	۱۰,۶۹۰,۱۶۳,۸۵۲,۷۱۲	۳,۶۶۱,۷۸۳,۱۰۴,۵۷۴		

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نقداری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نوع سپرده	مدت	مدت
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری			
ریال	درصد	ریال	درصد					
۴,۱۱۱,۴۲۹,۱۷۵	۰.۵۰٪	۵۴,۳۰۱,۶۶۰,۱۰۶	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	کوتاه مدت	۰.۳	صادرات - ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۰۳
۳۷,۶۳۳,۵۵۲	۰.۰۰٪	۳۷,۸۲۸,۳۲۹	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	کوتاه مدت	۰.۶	صادرات - ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۰۶
۴,۱۴۹,۰۶۲,۷۲۷	۰.۵۰٪	۵۴,۳۳۹,۴۸۸,۵۳۵	۰.۵۰٪					

علای بانکی:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صادرات	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	۲۳۵,۲۱۸,۵۵۴,۳۴۴	۲۲۹,۱۱۷,۳۱۵,۱۹۱	۲۱,۹۳۴,۳۷۶,۲۳۸	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵
	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	۲۳۵,۲۱۸,۵۵۴,۳۴۴	۲۲۹,۱۱۷,۳۱۵,۱۹۱	۲۱,۹۳۴,۳۷۶,۲۳۸	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵

۸ - سایر دارایی ها

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	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
مخارج عضویت در کانون ها	۱۹۰,۲۹۶,۲۴۵	.	۱۹۰,۲۹۶,۲۴۵	.	۱۹۰,۲۹۶,۲۴۵
آیونمان نرم افزار صندوق	۴۸۷,۰۴۱,۷۲۳	.	۴۸۷,۰۴۱,۷۲۳	.	۴۸۷,۰۴۱,۷۲۳
	۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸	.	۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸	.	۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸

- ۸-۱- 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.
- ۸-۲- 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.

۹ - پرداختی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴۱,۰۵۸,۰۰۰,۴۹۱	۲۵,۸۲۶,۱۶۶,۸۲۰
متولی	۷۴۳,۸۴۶,۱۵۳	۳۵۱,۶۴۳,۸۳۷
حسابرس	۵۳۳,۴۳۲,۱۰۶	۴۲۸,۴۴۸,۸۶۳
	۴۲,۳۳۵,۲۷۸,۷۵۰	۲۶,۶۰۶,۲۵۹,۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارائیهها به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳۹,۸۹۷,۱۸۲	۴۴۷,۳۶۸,۸۴۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۷۰,۳۱۵,۴۴۷	۱,۲۳۰,۰۷۵,۹۲۸	هزینه نرم افزار صندوق
۱,۴۱۰,۱۱۲,۶۲۹	۱,۶۷۷,۴۴۴,۷۷۱	

۱۱ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۸,۱۳۹,۸۷۴,۹۹۶,۰۳۸	۱,۳۷۸,۱۷۱	۱۰,۳۴۷,۴۳۷,۲۳۷,۲۹۶	۱,۳۷۸,۱۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۹۴,۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۴۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۴۳۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰,۷۲۲,۸۴۱,۹۳۷,۲۹۶	۱,۴۲۸,۱۷۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

بان (فروش اوراق بهادار به شرح زیر است):

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۲-۱	۲۳,۶۷۶,۴۴۶,۹۲۲	۹,۸۴۶,۱۱۳,۷۱۸
درزیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم کت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۳,۶۷۶,۴۴۶,۹۲۲	۹,۸۴۶,۱۱۳,۷۱۸

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	بلک صادرات ایران
سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال
۹,۸۴۶,۱۱۳,۷۱۸	۲۳,۶۷۶,۴۴۶,۹۲۲	۰	۱۲۳,۶۴۹,۵۶۹
۹,۸۴۶,۱۱۳,۷۱۸	۲۳,۶۷۶,۴۴۶,۹۲۲	۱۳۸,۸۹۸,۴۹۳,۵۵۰	۱۳۸,۸۹۸,۴۹۳,۵۵۰
۹,۸۴۶,۱۱۳,۷۱۸	۲۳,۶۷۶,۴۴۶,۹۲۲	۱۳۸,۸۹۸,۴۹۳,۵۵۰	۱۳۸,۸۹۸,۴۹۳,۵۵۰
		۱۶۲,۶۹۸,۵۵۹,۰۴۱	۸۷,۶۰۷,۶۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۳-۱	ریال	ریال
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷	۱,۲۵۶,۰۶۲,۴۹۴,۶۴۹
	۲,۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷	۱,۲۵۶,۰۶۲,۴۹۴,۶۴۹

ود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
۱,۲۵۶,۰۶۲,۴۹۴,۶۴۹	۲,۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷
۱,۲۵۶,۰۶۲,۴۹۴,۶۴۹	۲,۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷
مالیات	مالیات
ریال	ریال
۰	۰
کارمزد فروش	کارمزد فروش
ریال	ریال
(۸,۱۳۰,۷۰۳,۸۶۳)	(۸,۱۳۰,۷۰۳,۸۶۳)
ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال
(۸,۳۸۱,۶۹۸,۹۸۱,۴۱۵)	(۸,۳۸۱,۶۹۸,۹۸۱,۴۱۵)
ارزش بازار	ارزش بازار
ریال	ریال
۱۰,۶۹۸,۲۴۴,۵۵۶,۵۷۵	۱۰,۶۹۸,۲۴۴,۵۵۶,۵۷۵
تعداد	تعداد
۵,۲۸۳,۱۰۸,۴۲۳	۵,۲۸۳,۱۰۸,۴۲۳
بلاک صادرات ایران	بلاک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

بود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

ه و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشند:

دوره سه ماهه منتهی		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نرخ سود درصد
مبلغ سود خالص	ریال	مبلغ سود خالص	ریال	هزینه توزیل	
۱۰,۶۶۱,۹۵۳	ریال	۲۰۱,۹۰۷,۰۴۳	ریال	۰	۸٪
۸۷۶,۵۶۸		۶۱۴,۸۷۷		۰	۸٪
۱۱,۵۳۸,۵۲۱		۲۰۲,۵۲۱,۹۲۰		۰	

اه مدت نزد بانک صادرات ۰۳۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
اه مدت نزد بانک صادرات ۰۶۲۱۲۲۸۵۰۰۰۶

بابر درآمدها

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳	۷,۲۰۳,۸۶۳		
۲,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳	۷,۲۰۳,۸۶۳		

سایر درآمدها

اهل بخشودگی هزینه مالی در خصوص مشتریان اعتباری می باشد .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵,۴۰۰,۴۲۹,۴۸۴	۳۲,۱۴۵,۶۳۰,۹۰۹	مدیر صندوق
۱۲۵,۷۴۱,۲۳۸	۶۷۸,۸۴۶,۱۵۲	متولی
۶۶,۴۴۴,۹۹۷	۱۰۴,۹۸۳,۲۴۳	حسابرس
<u>۲۵,۵۹۲,۶۱۵,۷۱۹</u>	<u>۳۲,۹۲۹,۴۶۰,۳۰۴</u>	

۱۷ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۲۸۸,۹۴۶	۷,۴۷۱,۶۶۱	هزینه تصفیه
۱۹۳,۱۵۲,۹۶۵	۱,۲۰۷,۵۷۶,۷۲۴	هزینه های نرم افزار
.	۱۹۰,۲۹۶,۲۴۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۴۰,۰۰۰	۸۹۷,۸۱۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۲۰۷,۲۸۱,۹۱۱</u>	<u>۱,۴۰۶,۲۴۲,۴۴۰</u>	

۱۸ - هزینه های مالی

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۱,۶۰۰,۰۹۴	.	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
<u>۸۱,۶۰۰,۰۹۴</u>	<u>.</u>	

۱۹ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱۹-۱ 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	۵۴۶,۵۵۰	۱۰,۹۳۱,۰۰۰	۲ درصد

۱۹-۲ - صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها فاقد بدهی احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گزینه سپهر صادرات
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۰ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	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		بانک صادرات ایران	
۱۰۰.۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱	جمع			

(مبالغ به ریال)

۳۱ معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب(بدهی) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۲۱,۹۳۳,۳۷۶,۳۲۸	۲۵-۹,۸۸۸,۹۸۳,۰۳۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(۳۱-۵۸۰,۰۰۰-۳۹۱۱)	۳۲,۱۳۵,۶۳۰,۹۰۹	هزینه کارمزد مدیر		
(۵۳۳,۴۳۳,۱۰۶)	۱۰۴,۹۸۳,۳۴۳	هزینه کارمزد حسابرس		
(۳۲۳,۴۶۶,۱۵۳)	۶۷۸,۸۴۶,۱۵۲	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسلری ارقام نگر آریا

۳۲ رویداد هایی 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 افشا در یادداشت های همراه باشند، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

نسبت های کفایت سرمایه:

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 ۱۳۹۲/۰۷/۱۳ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ براساس 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 های جاری	۱۰,۷۶۶,۳۳۷,۷۱۷,۴۸۵	۵,۴۱۴,۶۷۵,۴۷۸,۲۵۸	۹,۶۹۵,۱۲۷,۸۹۴,۵۹۰
جمع دارایی های غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۱۰,۷۶۶,۳۳۷,۷۱۷,۴۸۵	۵,۴۱۴,۶۷۵,۴۷۸,۲۵۸	۹,۶۹۵,۱۲۷,۸۹۴,۵۹۰
جمع بدهی های جاری	۴۳,۵۶۵,۳۵۴,۶۷۸	۳۵,۱۸۷,۷۷۲,۶۹۷	۳۰,۹۹۸,۹۸۱,۷۰۶
جمع بدهی های غیر جاری			
جمع کل بدهی ها			
جمع کل تعهدات	۴۳,۵۶۵,۳۵۴,۶۷۸	۳۵,۱۸۷,۷۷۲,۶۹۷	۳۰,۹۹۸,۹۸۱,۷۰۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۳,۵۶۵,۳۵۴,۶۷۸	۳۵,۱۸۷,۷۷۲,۶۹۷	۳۰,۹۹۸,۹۸۱,۷۰۶
نسبت جاری	۱۶۳۸۶.۹۶٪	۱۱۷۰۶.۰۴٪	۱۱۰,۶۷۶,۳۷۵,۰۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۶۱٪		۱,۴۶٪