



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۳۹۵

شماره ثبت: ۳۴۸۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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 دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده
مهدی کباری

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نماینده

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا
متولی صندوق

ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۴۰,۱۰۹,۱۷۰,۷۱۳,۰۵۳	۴۱,۳۴۱,۹۰۱,۲۱۰,۱۴۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۶,۸۶۸,۵۱۳,۵۶۱	۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲	حسابهای دریافتی
۸	۵۶,۴۸۳,۶۷۵,۲۸۴	.	جاری کارگزاران
۹	.	۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶	سایر دارائیه
	۴۲,۹۷۲,۵۲۲,۹۰۱,۸۹۸	۴۴,۸۸۰,۷۱۹,۷۸۸,۱۳۲	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸	.	۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰	جاری کارگزاران
۱۰	۳۷۲,۵۰۸,۴۱۷,۱۸۸	۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۱	۶,۷۷۲,۶۳۲,۹۲۸	۳,۷۳۰,۰۶۶,۱۵۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۳۷۹,۲۸۱,۰۵۰,۱۱۶	۷۶۷,۰۵۲,۲۳۵,۳۸۴	جمع بدهی ها
۱۲	۴۲,۵۹۳,۲۴۱,۸۵۱,۷۸۲	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	خالص دارایی ها
	۱,۱۲۴,۶۸۷	۱,۱۶۵,۱۱۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درآمدها :	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰,۴۶۰,۴۱۳,۲۰۰	۲۳,۶۷۶,۴۴۶,۹۲۲	۱۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۴۶۲,۹۱۴,۵۷۵,۶۲۳)	۲,۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷	۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۳۱,۸۴۶,۲۸۱	۲۰۲,۵۲۱,۹۲۰	۱۵
سایر درآمدها	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	۷,۲۰۳,۸۶۳	۱۶
جمع درآمدها	(۱,۳۷۵,۱۱۳,۱۹۶,۲۸۳)	۲,۳۳۲,۳۵۱,۰۴۴,۰۰۲	
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۴۵,۲۷۰,۵۴۵,۳۴۵)	(۳۲,۹۲۹,۴۶۰,۳۰۴)	۱۷
سایر هزینه ها	(۳,۵۹۹,۹۰۰,۶۶۳)	(۱,۴۰۶,۲۴۲,۴۴۰)	۱۸
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱,۵۲۳,۹۸۳,۶۴۲,۲۹۱)	۲,۲۹۸,۰۱۵,۳۴۱,۲۵۸	
هزینه های مالی	(۵,۴۸۵,۵۱۳,۰۲۹)	.	۱۹
سود (زیان) خالص	(۱,۵۲۹,۴۶۹,۱۵۵,۳۲۰)	۲,۲۹۸,۰۱۵,۳۴۱,۲۵۸	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۳.۸۷)٪	۲۴.۵۰ ٪	
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)	(۳.۵۹)٪	۲۱.۴۳ ٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸
سود (زیان) خالص دوره	۹,۲۰۶	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.
تعدیلات	.	(۱,۵۲۹,۴۶۹,۱۵۵,۳۲۰)	۲,۲۹۸,۰۱۵,۳۴۱,۲۵۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۷,۸۷۱,۱۷۷	۴۲,۵۹۳,۲۴۱,۸۵۱,۷۸۲	۱۰,۷۲۲,۸۴۱,۹۳۷,۲۹۶

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / 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



نام و نام خانوادگی
مهدی کباری

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار اریا
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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. 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.

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.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 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: استان تهران-منطقه ۱۹، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله کاووسیه، خیابان دفینه، بلوار میرداماد، پلاک ۴۴۰، طبقه اول کد پستی ۱۹۶۹۷۷۳۸۱۱.

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 ۱۵۸۶۹۳۶۱۴۷.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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.

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۴- 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 (۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
	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
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵
	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
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	«سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۱۴ میلیارد ریال می باشد.
	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 مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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.

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان
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.	مدیر
سالانه ۰/۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۵۴۵.۱۰۰ هزار ریال.	حسابرس
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.	کارمزد تصفیه

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 پرداختنی تجاری:** خرید اقساطی اوراق بهادار عمده ترین بخش حساب های پرداختنی 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲.۵ درصد	۲۱۴.۶۵۰ سهم	۴.۲۹۳.۰۰۰ سهم
بانک صادرات ایران	ویصادر	۲ درصد	۵۴۶.۵۵۰ سهم	۱۰.۹۳۱.۰۰۰ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴ درصد	۲۳۶.۲۰۸	۴.۷۲۴.۱۶۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنعت بیمه	بازیমে	۳ درصد	۶۲.۵۰۰	۱.۲۵۰.۰۰۰

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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تعداد	صنعت
درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
به کل دارایی ها	ریال	ریال	به کل دارایی ها	ریال	ریال		
۲۳.۴۹٪	۱۰.۵۴۲,۳۷۴,۵۶۸,۵۷۰	۴,۰۶۷,۱۲۸,۸۹۰,۳۹۱	۲۷.۴۲٪	۱۱,۷۸۲,۳۵۲,۷۹۴,۹۸۹	۴,۳۱۷,۹۲۸,۰۳۱,۰۶۲	۵,۸۱۴,۳۵۷,۴۹۲	بانک ها و موسسات اعتباری
			۰.۰۱٪	۵,۸۹۴,۶۱۷,۳۴۱	۶,۱۴۹,۱۳۰,۵۴۹	۵,۰۵۹,۳۶۳	بیمه سرمد
۱.۵۹٪	۷۱۱,۴۶۸,۴۵۸,۶۴۶	۷۰۷,۴۲۹,۸۰۱,۱۸۸	۰.۵۸٪	۲۴۷,۷۶۴,۹۱۴,۱۷۳	۲۳۹,۷۹۵,۴۰۶,۹۳۰	۱۱,۱۸۶,۱۱۸	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۶۷.۰۴٪	۳۰,۰۸۸,۱۵۸,۱۸۲,۹۲۵	۳۸,۴۷۱,۶۷۶,۵۲۰,۳۳۵	۶۵.۳۳٪	۲۸,۰۷۳,۱۵۸,۳۸۶,۵۵۰	۳۸,۹۵۴,۶۶۵,۵۶۹,۵۳۱	۵,۹۷۶,۳۸۳,۸۱۵	سرمایه گذاریها
۹۲.۱۲٪	۴۱,۳۴۱,۹۰۱,۳۱۰,۱۴۱	۴۲,۲۴۶,۳۲۵,۲۱۱,۹۱۴	۹۳.۳۴٪	۴۰,۱۰۹,۱۷۰,۷۱۳,۰۵۳	۴۳,۵۱۸,۵۲۸,۱۳۸,۰۷۲		

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			نوع سپرده	سپرده های بانکی:
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	درصد	ریال	درصد		تاریخ سپرده گذاری		
۹۵۴,۰۰۵,۷۴۴	۰.۰۰٪	۱,۴۸۷,۶۹۲,۷۵۳	۵٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	کوتاه مدت	بانک صادرات ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۰۳
۳۷,۴۱۵,۸۲۱	۰.۰۰٪	۳۷,۳۶۷,۶۷۸	۵٪	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	کوتاه مدت	بانک صادرات ۰۲۱۳۲۱۲۲۸۵۰۰۶
۲۷,۵۸۴,۸۱۳,۵۰۷	۰.۰۱٪	۲,۱۷۴,۱۳۲,۵۲۶	۵٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	کوتاه مدت	بانک صادرات ۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۰۹
۸۸۰,۳۲۱	۰.۰۰٪	۸۹۰,۱۳۰	۵٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	کوتاه مدت	بانک صادرات ۰۲۱۸۳۵۰۱۱۰۰۰۵
۰	۰.۰۰٪	۱,۱۶۷,۵۱۰,۴۷۴	۵٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	کوتاه مدت	بانک صادرات ۰۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۰۱
۰	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۵٪		۱۴۰۲/۱۲/۱۹	کوتاه مدت	بانک صادرات ۰۲۱۸۷۳۵۵۷۳۰۰۵
۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳	۰.۰۱٪	۶,۸۶۸,۵۱۳,۵۶۱					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتنی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲
	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲

با توجه به پیگیریهای صورت گرفته شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات به دلیل عدم نقدینگی لازم قادر به پرداخت سود سهام در موعد مقرر نبوده است.

۸ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صادرات	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۱,۷۹۴,۳۵۲,۵۴۲,۷۲۳	۱,۲۰۱,۷۷۸,۰۹۰,۵۹۹	۵۶,۴۸۳,۶۷۵,۲۸۴	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)
	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۱,۷۹۴,۳۵۲,۵۴۲,۷۲۳	۱,۲۰۱,۷۷۸,۰۹۰,۵۹۹	۵۶,۴۸۳,۶۷۵,۲۸۴	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)

۹ - سایر دارائیهها

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	یادداشت	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
		ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۹-۱	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴	۰	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴	۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۹-۲	۱۱۹,۶۰۲,۵۱۲	۴,۴۷۹,۴۵۲	۱۲۴,۰۸۱,۹۶۴	۰
		۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶	۴,۴۷۹,۴۵۲	۵۵۶,۱۲۰,۹۰۸	۰

- ۹-۱- سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیهها مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.
- ۹-۲- 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.

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۷۱,۳۹۱,۵۷۵,۴۶۷	۲۲۶,۴۸۳,۰۵۱,۱۸۶
متولی صندوق:		
ارقام نگر آریا	۳۷۷,۸۰۶,۳۷۱	۱۵۴,۱۸۲,۷۰۳
حسابرس صندوق:		
هشیار بهمند	۷۳۹,۰۳۵,۳۵۰	۵۹۴,۱۵۸,۵۰۲
	۳۷۲,۵۰۸,۴۱۷,۱۸۸	۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۶۷۶,۴۴۶,۹۲۲	۲۰,۴۶۰,۴۱۳,۳۰۰	۱۳-۱
۲۳,۶۷۶,۴۴۶,۹۲۲	۲۰,۴۶۰,۴۱۳,۳۰۰	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم
شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴ - سود و زیان (تجزیه و تحلیل سود و زیان)		
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:		
پایان دوره	ابتداء دوره	تغییر
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷	۲۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷	۰
۲۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷	۲۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷	۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. آرمان آبی کوثر د	۷۱,۶۷۳	۴,۳۲۶,۳۷۰,۱۱۸	۳,۹۶۴,۶۳۶,۸۸۵	۷۹۲,۴۲۶	۲۶۰,۸۴۰,۸۰۷	•	•	•	•	•	•
صندوق س. کارا د	۱۴۹,۳۹۳	۲,۶۰۶,۱۶۰,۸۸۵	۲,۴۵۱,۶۶۴,۵۰۸	۴۸۸,۶۵۵	۱۵۴,۰۰۷,۷۲۲	•	•	•	•	•	•
صندوق س. سپر سرمایه بیدار - ثابت	۱۰,۹۶۵,۰۵۲	۲۴۰,۹۷۸,۹۴۷,۸۰۴	۲۳۳,۳۹۸,۳۵۲,۱۶۳	۴۵,۱۸۳,۵۵۳	۷,۵۳۵,۴۱۲,۰۸۸	•	•	•	•	•	•
بانک صادرات ایران	۵,۸۱۴,۲۵۷,۴۹۳	۱۱,۷۹۱,۳۱۴,۱۹۳,۷۷۶	۱۰,۷۵۴,۰۷۸,۴۳۸,۰۱۳	۸,۹۶۱,۳۹۸,۷۸۷	۱,۰۲۸,۲۷۴,۳۵۶,۹۷۶	۲,۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷	•	•	•	•	•
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۵,۹۷۶,۲۸۳,۸۱۵	۲۸,۰۹۴,۵۱۰,۲۱۴,۳۱۵	۳۰,۵۷۲,۰۴۳,۰۶۶,۵۵۷	۲۱,۳۵۱,۸۲۷,۷۶۳	(۲,۴۹۸,۸۸۴,۶۸۰,۰۰۷)	•	•	•	•	•	•
بیمه سرمد	۵,۰۵۹,۲۶۳	۵,۸۹۹,۱۰۰,۶۵۸	۶,۱۴۹,۱۳۰,۵۴۹	۴,۴۸۳,۳۱۷	(۲,۵۴۵,۵۱۳,۳۰۸)	•	•	•	•	•	•
صندوق س. با درآمد ثابت مالی	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
صندوق س. بازده مناد	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
صندوق س. افرا نصاب پایدار - ثابت	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	۴۰,۱۳۹,۵۳۴,۸۸۷,۵۵۶	۴۱,۵۷۲,۰۸۵,۲۸۸,۶۷۵	۳۰,۳۶۴,۱۷۴,۵۰۱	•	(۱,۴۶۲,۹۱۴,۵۷۵,۶۳۲)	۲,۳۰۸,۴۶۴,۸۷۱,۲۹۷					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵ - 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					پیرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲۰۱,۹۰۷,۰۴۳	۱۳,۱۵۶,۳۵۴	۰	۱۳,۱۵۶,۳۵۴	۵٪	۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ بانک صادرات
۶۱۴,۸۷۷	۴۵۶,۹۳۷	۰	۴۵۶,۹۳۷	۵٪	۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶ بانک صادرات
۰	۱۸,۲۱۵,۸۴۵	۰	۱۸,۲۱۵,۸۴۵	۵٪	۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹ بانک صادرات
۰	۱۰,۸۸۹	۰	۱۰,۸۸۹	۵٪	۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۰۵ بانک صادرات
۰	۶,۲۵۶	۰	۶,۲۵۶	۵٪	۰۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱ بانک صادرات
۰	۰	۰	۰	۰٪	صندوق س. پازند پایدار سپهر
۲۰۲,۵۲۱,۹۲۰	۳۱,۸۴۶,۲۸۱	۰	۳۱,۸۴۶,۲۸۱		

۱۶ - سایر درآمدها

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۷,۲۰۳,۸۶۳
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸
		۷,۲۰۳,۸۶۳
		۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸

سایر درآمدها برای توزیع سود سهام شرکت بانک صادرات
ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲,۱۴۵,۶۳۰,۹۰۹	۱۴۴,۹۰۲,۰۴۴,۸۲۹	کارمزد مدیر
		متولی صندوق:
۶۷۸,۸۴۶,۱۵۲	۲۲۳,۶۲۳,۶۶۸	ارقام نگار آریا
		حق الزحمه حسابرس
۱۰۴,۹۸۳,۲۴۳	۱۴۴,۸۷۶,۸۴۸	هشیار بهمند
<u>۳۲,۹۲۹,۴۶۰,۳۰۴</u>	<u>۱۴۵,۲۷۰,۵۴۵,۳۴۵</u>	

۱۸ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۴۷۱,۶۶۱	۱۳,۳۸۸,۵۶۸	هزینه تصفیه
۱,۲۰۷,۵۷۶,۷۳۴	۳,۱۵۳,۳۶۰,۱۷۱	هزینه های نرم افزار
۱۹۰,۲۹۶,۲۴۵	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۹۷,۸۱۰	۱,۲۱۲,۹۸۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۱,۴۰۶,۲۴۲,۴۴۰</u>	<u>۳,۵۹۹,۹۰۰,۶۶۳</u>	

۱۹ - هزینه های مالی

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۵,۴۸۵,۵۱۳,۰۲۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
<u>۰</u>	<u>۵,۴۸۵,۵۱۳,۰۲۹</u>	

۲۰ - تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور
<u>۰</u>	<u>۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱ سرمایه گذاری اراکان در صندوق

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۲/۲/۲۹				
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام
تملک	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
۰۰.۱۷٪	۵۰,۰۰۰	۰۰.۱۷٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
۰.۱۲٪	۴۵,۰۰۰	۰.۱۲٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران
۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۲۱,۱۷۷	عادی	موسس	موسس
۱۰۰.۰۰٪	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۱۰۰٪	۳۷,۸۷۱,۱۷۷	جمع:		

۲۳ معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

مبالغ به ریال		شرح معامله		نوع وابستگی	نوع وابسته
مابده طلب(بدهی)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزش معامله - ریال	معامله	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
۵۶,۴۸۳,۶۷۵,۲۸۴	۲,۱۸۰,۳۳۹,۱۵۵,۳۳۲	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
۳۷۱,۳۹۱,۵۷۵,۴۶۷	۵,۴۸۵,۵۱۲,۰۲۹	هزینه مالی اعتبار دریافتی			
۰	۱۴۴,۹۰۲,۰۴۴,۸۳۹	هزینه کارمزد مدیر			
۰	۰	سود سهام	سود سهام	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
۰	۱۴۴,۸۷۶,۸۴۸	هزینه کارمزد حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هیتار بهمند
۰	۰	هزینه کارمزد متولی	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهبین
۰	۰	هزینه کارمزد متولی	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام تگر آریا
۰	۰	هزینه کارمزد متولی	هزینه کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مطلوبه با اراکان و اشخاص وابسته و مابده طلب (بدهی) به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۵ الی ۲۰ صورتهای مالی می باشد.

۲۴ تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهیهای احتمالی

در تاریخ خالص دارایی هاصندوق فاقد تعهدات سرمایه ای بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۴-۱- مطابق بند ۷-۱ امینانه صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام شرکت	نماد	حدافل سفارش ابلیشته	حدافل حجم معاملات	دائمه مطقه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۵۴۶,۵۵۰	۱۰,۹۳۱,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲۱۴,۶۵۰	۴,۲۲۹,۰۰۰	۲۵ درصد
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۲۳۶,۲۰۸	۴,۷۲۴,۱۶۰	۴ درصد
صندوق بخشی بازده صفت بیمه	بازبیمه	۶۲,۵۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۴ درصد

۲۴-۲- در تاریخ خالص دارای هاصندوق فاقد تعهدات سرمایه ای بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است

۲۴-۳- هیچ گونه وثیقه نزد بانک موجود نمی باشد.

۲۵ رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه

رویدادهایی که در دوره بند از تاریخ صورت خالص دارائیه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تبدیل اقلام صورتهای مالی و با اقتضا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 جاری	۴۲,۹۷۲,۵۲۲,۹۰۱,۸۹۸	۲۲,۱۸۱,۹۲۷,۵۹۱,۲۰۳	۳۸,۴۱۵,۴۲۸,۷۹۸,۸۷۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۲,۹۷۲,۵۲۲,۹۰۱,۸۹۸	۲۲,۱۸۱,۹۲۷,۵۹۱,۲۰۳	۳۸,۴۱۵,۴۲۸,۷۹۸,۸۷۷
جمع بدهی های جاری	۳۷۹,۲۸۱,۰۵۰,۱۱۶	۳۰۱,۶۶۳,۲۷۹,۶۷۱	۲۶۴,۴۱۲,۴۳۷,۹۵۳
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۷۹,۲۸۱,۰۵۰,۱۱۶	۳۰۱,۶۶۳,۲۷۹,۶۷۱	۲۶۴,۴۱۲,۴۳۷,۹۵۳
جمع کل تعهدات	۱۲,۷۴۵,۵۴۶,۰۰۰	۶,۳۷۲,۷۷۳,۰۰۰	۶۳,۷۲۷,۷۳۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۹۲,۰۲۶,۵۹۶,۱۱۶	۳۰۸,۰۳۶,۰۵۲,۶۷۱	۳۲۸,۱۴۰,۱۶۷,۹۵۳
نسبت جاری	۱۰۹۶۱,۶۳٪	۷۲۰۱,۰۸٪	
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۰۰,۰۹٪		۰۰۰۰,۰۸٪