



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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
	یادداشتهای توضیحی
۴	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده
محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نماینده

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضائی

متولی صندوق



۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
دارایی ها:	ریال	ریال	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۰,۶۴۰,۰۱۱,۵۵۲,۹۶۲	۴۱,۳۴۱,۹۰۱,۲۱۰,۱۴۱	۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳۴,۱۸۶,۰۶۶,۶۷۰	۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳	۶
حسابهای دریافتنی	۴,۶۸۳,۲۰۹,۹۰۹,۵۰۴	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲	۷
جاری کارگزاران	.	.	۸
سایر دارائیه	۷۱۵,۵۳۹,۹۷۸	۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶	۹
جمع دارایی ها	۳۵,۵۵۸,۱۲۳,۰۶۹,۱۱۴	۴۴,۸۸۰,۷۱۹,۷۸۸,۱۳۲	
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۳۶۱,۳۳۴,۳۹۰,۹۶۳	۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰	۸
بدهی به ارکان صندوق	۱۳۹,۸۷۸,۹۹۰,۴۷۱	۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱	۱۰
بدهی به سرمایه گذاران	۳,۳۹۹,۷۰۶,۲۰۵	.	۱۱
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۴,۲۶۱,۸۱۳,۵۱۶	۳,۷۳۰,۰۶۶,۱۵۳	۱۲
جمع بدهی ها	۵۰۸,۸۷۴,۹۰۱,۱۵۵	۷۶۷,۰۵۲,۲۳۵,۳۸۴	
خالص دارایی ها	۳۵,۰۴۹,۲۴۸,۱۶۷,۹۵۹	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۱۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۹۲۵,۵۳۵	۱,۱۶۵,۱۱۸	

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمد ها :
	ریال	ریال	
۱۴	۲۷۰,۵۰۵,۲۵۷,۹۷۷	(۱۶۰,۰۹۰,۴۹۸,۵۸۴)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۲,۷۴۶,۳۶۰,۵۸۳,۶۳۶)	(۱۱,۱۸۲,۲۸۴,۵۶۸,۸۸۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۴,۱۵۸,۱۶۱,۹۷۲,۱۹۹	۲,۶۲۹,۱۹۳,۴۳۹,۳۵۹	سود سهام
۱۷	۹,۸۶۹,۸۹۳,۹۴۸	۱,۰۲۸,۵۴۸,۹۶۴	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
۱۸	.	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲	سایر درآمدها
	<u>۱,۶۹۲,۱۷۶,۵۴۰,۴۸۸</u>	<u>(۸,۶۳۹,۱۷۵,۴۸۹,۰۷۰)</u>	جمع درآمدها
			هزینه ها :
۱۹	(۴۲۵,۰۴۴,۱۲۶,۵۰۰)	(۳۹۰,۴۵۴,۱۰۸,۶۶۳)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۷,۸۸۹,۲۹۲,۷۳۵)	(۱۰,۹۳۴,۲۶۶,۶۳۵)	سایر هزینه ها
	<u>۱,۲۵۹,۲۴۳,۱۲۱,۲۵۳</u>	<u>(۹,۰۴۰,۵۶۳,۸۶۴,۳۶۸)</u>	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
۲۱	(۳۰,۵۳۷,۶۹۷,۳۵۷)	(۲۴,۲۹۸,۴۴۷,۳۶۶)	هزینه های مالی
	<u>۱,۲۲۸,۷۰۵,۴۲۳,۸۹۶</u>	<u>(۹,۰۶۴,۸۶۲,۳۱۱,۷۳۴)</u>	سود (زیان) خالص
	۴.۰۳ %	(۲۵.۱۸) %	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۲.۷۴ %	(۲۵.۸۶) %	بازده سرمایه گذاری دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	سود (زیان) خالص دوره
۱,۴۲۸,۱۷۱	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	تعدیلات
۳۶,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
.	(۲,۰۰۰)	
.	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۲۲۸,۷۰۵,۴۲۳,۸۹۶	(۹,۰۶۴,۸۶۲,۳۱۱,۷۳۴)	
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	(۶,۷۶۳,۰۷۳,۰۵۵)	
<u>۴۷,۴۹۴,۷۰۸,۱۰۵,۳۳۴</u>	<u>۳۵,۰۴۹,۲۴۸,۱۶۷,۹۵۹</u>	
<u>۳۷,۸۶۱,۹۷۱</u>	<u>۳۷,۸۶۱,۹۷۷</u>	

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

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره



نام و نام خانوادگی
محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر اریا
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 واحد های 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 کاووسییه، 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 خرداد 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	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
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 ۱۴۰۳:
	* اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ 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 ۷۶۰ میلیارد ریال باشد فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۷۶۰ 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 ۲۵ 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 (۰.۲٪) 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 ۰/۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۷۰،۲۵۰ هزار 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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	۳ درصد	۳۳۸.۶۲۵ سهم	۶.۷۷۲.۵۰۰ سهم
بانک صادرات ایران	ویصادر	۲ درصد	۶۷۱.۲۰۰ سهم	۱۳.۴۲۴.۰۰۰ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴ درصد	۲۳۶.۲۰۸ سهم	۴.۷۲۴.۱۶۰ 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فراورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال			ریال		
۲۳.۴۹٪	۱۰.۵۴۲,۳۷۴,۵۶۸,۵۷۰	۴,۰۶۷,۱۲۸,۸۹۰,۳۹۱	۲۶.۵۲٪	۹,۴۲۹,۷۷۴,۸۵۱,۹۲۳	۴,۴۲۳,۸۵۷,۰۶۶,۳۷۳
۱.۵۹٪	۷۱۱,۴۶۸,۴۵۸,۶۴۶	۷۰۷,۴۲۹,۸۰۱,۱۸۸	۱.۷۸٪	۶۳۳,۴۹۱,۰۰۰,۴۰۵	۶۲۸,۰۴۲,۶۷۸,۷۵۴
۶۷.۰۴٪	۳۰,۰۸۸,۱۵۸,۱۸۲,۹۲۵	۲۸,۴۷۱,۶۷۶,۵۲۰,۳۳۵	۵۷.۸۵٪	۲۰,۵۷۱,۴۴۳,۲۷۷,۵۰۱	۲۸,۸۴۵,۲۹,۰۲۵۶,۷۵۷
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۱٪	۵,۳۰۲,۴۳۳,۱۳۳	۶,۹۶۷,۴۷۶,۶۴۰
۹۲.۱۲٪	۴۱,۳۴۱,۹۰۱,۲۱۰,۱۴۱	۴۳,۳۴۶,۳۳۵,۲۱۱,۹۱۴	۸۶.۱۷٪	۳۰,۶۴۰,۰۱۱,۵۵۲,۹۶۲	۴۳,۹۰۴,۱۵۷,۴۷۸,۵۲۴

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال			ریال		
۰.۰۰٪	۹۵۴,۰۰۵,۷۴۴	۰.۰۰٪	۵۴۴,۴۲۵,۴۱۲	۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۰
۰.۰۰٪	۳۷,۴۱۵,۸۲۱	۰.۰۰٪	۱۰,۰۸۴,۸۷۹	۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰.۰۶٪	۲۷,۵۸۴,۸۱۳,۵۰۷	۰.۶۵٪	۲۳۲,۶۵۶,۰۸۲,۸۷۷	۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۹
۰.۰۰٪	۸۸۰,۳۲۱	۰.۰۰٪	۹۱۲,۷۴۹	۵٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۶,۵۶۸,۸۴۵	۵٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۹۶۷,۹۹۱,۹۰۸	۵٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۹
۰.۰۶	۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳	۰.۰۰٪	۲۳۴,۱۸۶,۰۶۶,۶۷۰		

سپرده های بانکی:

۰.۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳	صادرات -
۰.۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶	صادرات -
۰.۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۰۹	صادرات -
۰.۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۰۵	صادرات -
۰.۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱	صادرات -
۰.۲۱۸۷۲۵۵۷۳۰۰۵	صادرات -

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال
سود سهام دریافتنی	۴,۶۸۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲
سایر حساب های دریافتنی	۰	۰
۷-۱	۴,۶۸۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲
	۲۵٪	۲۵٪

۷-۱- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تنزیل شده
ریال
۳,۴۰۳,۰۶۱,۵۷۳
۳,۴۰۳,۰۶۱,۵۷۳

حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران

کارمزد بازارگردانی نماد بازبیمه می باشد

۸ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مابده 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)	۶,۳۱۷,۸۷۷,۵۶۵,۳۴۱	۶,۱۴۳,۱۲۱,۱۷۹,۴۶۴	(۳۶۱,۳۳۴,۳۹۰,۹۶۳)	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)
	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۶,۳۱۷,۸۷۷,۵۶۵,۳۴۱	۶,۱۴۳,۱۲۱,۱۷۹,۴۶۴	(۳۶۱,۳۳۴,۳۹۰,۹۶۳)	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)

۹ - سایر دارائیه

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

یادداشت	مابده 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	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۹,۶۰۲,۵۲۹	۳۸۲,۴۳۶,۴۱۵	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴
آیونمان نرم افزار صندوق	۱۱۹,۶۰۲,۵۱۲	۸۴۰,۴۷۹,۴۵۲	۶۲۶,۹۷۸,۴۰۱	۳۳۳,۱۰۳,۵۶۳	۱۱۹,۶۰۲,۵۱۲
	۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶	۱,۸۴۰,۴۷۹,۴۵۲	۱,۶۷۶,۵۸۰,۹۳۰	۷۱۵,۵۳۹,۹۷۸	۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶

۹-۱- 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 اتی 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 دارائیه به شرح زیر است :

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق :		
کارگزاری بانک صادرات ایران	۱۳۸,۷۹۸,۴۷۰,۰۱۲	۲۲۶,۴۸۳,۰۵۱,۱۸۶
متولی صندوق:		
ارقام نگر آریا	۵۸۳,۸۹۰,۴۸۷	۱۵۴,۱۸۲,۷۰۳
حسابرس صندوق:		
هشیار بهمند	۴۹۶,۶۲۹,۹۷۲	۵۹۴,۱۵۸,۵۰۲
	۱۳۹,۸۷۸,۹۹۰,۴۷۱	۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران:

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳,۳۹۹,۷۰۶,۲۰۵	حساب های پرداختنی بابت ابطال
.	۳,۳۹۹,۷۰۶,۲۰۵	واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۹,۸۹۷,۱۸۲	۵۳۱,۲۱۲,۲۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۲۴۰,۱۶۸,۹۷۱	۳,۷۳۰,۶۰۱,۲۳۸	هزینه نرم افزار صندوق
۳,۷۳۰,۰۶۶,۱۵۳	۴,۲۶۱,۸۱۳,۵۱۶	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۴۴,۰۵۵,۴۱۱,۶۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	۳۵,۰۰۲,۹۷۱,۴۱۷,۹۵۹	۳۷,۸۱۹,۱۷۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸,۲۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۶,۲۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۳۵,۰۴۹,۲۴۸,۱۶۷,۹۵۹	۳۷,۸۶۹,۱۷۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۶۰,۰۹۰,۴۹۸,۵۸۴)	۲۶۸,۰۴۹,۸۴۲,۴۱۰
۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۲,۴۵۵,۴۱۵,۵۶۷
	(۱۶۰,۰۹۰,۴۹۸,۵۸۴)	۲۷۰,۵۰۵,۳۵۷,۹۷۷

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. آرمان آبی کوثر-د	۳,۶۲۵,۰۰۰	۲۱۱,۴۷۳,۰۵۵,۳۶۵	۲۰۰,۵۱۹,۱۴۵,۶۰۹	۳۹,۶۵۰,۹۱۱	.	.	۱۰,۹۱۴,۲۵۸,۸۴۵	.
صندوق س. ثبات ویستا -د	۹,۹۷۲,۴۰۰	۲۰۰,۰۳۷,۵۴۹,۳۲۸	۱۹۷,۹۴۶,۹۴۶,۸۳۲	۳۷,۵۰۷,۰۲۲	.	.	۲,۰۵۳,۰۹۵,۴۷۴	.
صندوق س. کارا -د	۲۲,۷۱۴,۴۶۹	۴۰۴,۲۲۸,۵۴۹,۵۷۳	۳۹۷,۵۴۸,۲۸۶,۰۴۰	۷۵,۷۹۲,۴۲۵	.	.	۶,۶۰۴,۴۷۱,۱۰۸	.
صندوق س. پारند پایدار سپهر	۱۳,۶۱۳,۲۰۰	۱۳۸,۴۳۳,۶۲۹,۵۳۳	۱۳۷,۷۶۹,۱۸۸,۰۶۴	۶,۱۵۹,۹۶۸	.	.	۶۵۸,۲۸۱,۵۰۱	.
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۲,۹۳۴,۰۰۰	۵۰,۴۵۵,۹۹۸,۰۰۰	۵۰,۱۰۶,۲۵۷,۳۱۴	۹,۴۶۰,۴۶۴	.	.	۳۴۰,۲۸۰,۲۲۲	.
صندوق س سیر سرمایه بیدار- ثابت	۳۴,۷۲۵,۰۹۴	۷۸۲,۴۴۱,۶۷۱,۰۲۳	۷۶۸,۳۹۸,۱۱۰,۷۲۴	۱۴۶,۷۰۷,۴۸۵	.	.	۱۳,۹۹۶,۸۵۲,۸۱۴	.
صندوق س. بازده مانا-د	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۱۷,۵۱۱,۷۲۵	۲۹,۹۹۴,۳۷۵,۰۰۰	۵,۸۳۴,۴۸۷	.	.	۱,۱۱۷,۳۰۲,۲۴۸	.
بانک صادرات ایران	۲۶۰,۷۷۲,۲۴۶	۴۲۱,۰۲۷,۶۸۶,۲۹۱	۴۸۱,۶۵۳,۲۱۴,۶۵۴	۲۵۹,۴۹۵,۳۳۲	.	.	(۶۰,۸۸۵,۰۲۳,۶۹۵)	۲۲۰,۸۷۹,۵۶۷,۳۹۷
صندوق س. بخشی بازده صنایع-ب	۸۷,۱۸۴,۶۴۸	۹۰۴,۸۸۳,۹۵۰,۴۴۴	۹۰۲,۷۰۴,۳۷۶,۰۷۴	۱۵۸,۷۵۶,۱۵۶	.	.	۲,۰۲۰,۸۱۸,۲۱۴	.
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۸۰,۹۶۰,۱۱۵	۲۶۱,۳۳۱,۰۵۶,۳۴۹	۴۱۱,۷۲۰,۵۲۰,۶۲۴	۱۹۷,۴۸۴,۷۴۱	.	.	(۱۵۰,۶۸۶,۹۴۹,۰۱۶)	۲۷,۲۵۱,۰۹۸,۵۴۱
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۵۵,۳۲۵,۷۵۷	۱,۴۹۴,۴۲۰,۷۹۲,۵۲۳	۱,۴۸۰,۳۶۴,۴۷۶,۳۰۶	۲۸۰,۲۰۲,۵۱۶	.	.	۱۳,۷۷۶,۱۱۳,۷۰۱	۱,۲۲۸,۸۸۲,۲۷۶
صندوق س. بازده ثابت-د	.	.	.	.	.	.	.	۷,۶۷۱,۸۴۶,۶۴۰
ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق س. سپید دماوند-د	.	.	.	.	.	.	.	۵,۱۶۶,۲۰۸,۰۸۵
صندوق س توسعه فولاد- ثابت	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۴,۲۰۱,۶۴۱
صندوق س.سپهر سودمند سینا-د	.	.	.	.	.	.	.	۲,۲۹۴,۶۴۱,۴۵۳
	۴,۸۹۹,۷۵۱,۴۵۰,۱۶۴	۵۰,۵۸۰,۶۲۴,۸۹۷,۲۴۱	۱,۲۱۷,۰۵۱,۵۰۷	.	(۱۶۰,۰۹۰,۴۹۸,۵۸۴)	.	۲۶۸,۰۴۹,۸۴۲,۴۱۰	

۱۴-۲ -سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود(زیان) فروش
ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۴بودجه-۰۰-۳۰۵۲۲	۱۳۲,۲۵۷,۹۸۲
اسناد خزانه-م-عربودجه-۰۰-۳۰۷۲۳	۲۰۶,۶۲۳,۴۳۶
اسناد خزانه-م-۱بودجه-۰۰-۳۰۸۲۱	۴۵۳,۳۳۷,۷۲۳
اسناد خزانه-م-۵بودجه-۰۰-۳۰۶۲۶	۱۲۶,۶۹۷,۵۹۴
اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۰-۳۰۴۱۸	۱,۱۸۷,۴۴۸
اسناد خزانه-م-۲بودجه-۰۰-۳۱۰۲۴	۱,۰۷۳,۸۴۲,۰۲۹
اسناد خزانه-م-۷بودجه-۰۰-۳۰۹۱۲	۱۰۵,۴۱۸,۲۳۳
اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۰-۳۰۹۱۹	۲۵۷,۶۵۲,۴۲۵
اسناد خزانه-م-۹بودجه-۰۰-۳۱۱۰۱	۹۸,۳۹۸,۶۹۷
اسناد خزانه-م-۱۰بودجه-۰۰-۳۱۱۱۵	.
	۲,۴۵۵,۴۱۵,۵۶۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۱,۱۸۲,۲۸۴,۵۶۸,۸۸۱)	(۲,۷۴۸,۲۹۳,۴۳۴,۷۰۳)
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۲,۰۳۲,۸۵۱,۰۶۷
	(۱۱,۱۸۲,۲۸۴,۵۶۸,۸۸۱)	(۲,۷۴۶,۳۶۰,۵۸۳,۶۳۶)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ثبات ویستا د	۵,۱۱۹,۳۱۲	۱۰۳,۷۷۸,۶۹۲,۸۶۴	۱۰۲,۰۵۲,۹۸۲,۴۹۲	۱۹,۴۵۸,۵۰۵	۰	۱,۷۰۶,۲۵۱,۸۶۷	۰	۰
صندوق س. کارا د	۷۱۷,۹۴۴	۱۴,۲۶۸,۴۱۹,۰۵۶	۱۳,۹۸۹,۹۸۷,۷۴۱	۲,۶۷۵,۳۲۹	۰	۲۷۵,۷۵۵,۹۸۶	۰	۰
صندوق س. پارت پایداری سپهر	۱۳,۱۶۴,۶۰۰	۱۳۲,۰۲۸,۲۸۳,۰۰۰	۱۳۱,۹۹۹,۸۶۰,۳۰۸	۲۴,۹۴۲,۸۰۳	۰	۱,۰۰۳,۴۷۹,۸۸۹	۰	۰
بانک صادرات ایران	۵,۷۶۱,۲۶۱,۸۶۳	۹,۴۳۶,۹۶۶,۹۳۱,۵۹۴	۱۰,۶۱۴,۰۴۳,۹۵۰,۰۷۸	۷,۱۷۲,۰۷۹,۶۶۸	۰	(۱,۱۸۴,۲۶۹,۰۹۸,۱۵۲)	۰	۳,۱۷۹,۹۹۸,۴۹۵,۰۲۴
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۶,۰۱۴,۳۴۱,۰۶۵	۲۰,۵۸۷,۰۸۹,۴۶۵,۴۹۵	۳۰,۵۷۳,۲۴۲,۰۱۶,۳۷۱	۱۵,۶۴۶,۱۸۷,۹۹۴	۰	(۱۰,۰۰۱,۷۹۸,۷۳۸,۸۷۰)	۰	(۵,۹۲۸,۷۶۱,۵۰۴,۲۸۸)
صندوق س افرا نماد پایداری-ثابت	۱۳,۲۰۵,۸۶۹	۳۸۲,۵۳۴,۴۰۷,۳۲۳	۳۷۹,۹۹۹,۸۴۸,۲۱۳	۷۱,۷۲۵,۲۰۱	۰	۲,۴۶۲,۸۳۳,۹۰۶	۰	۰
بیمه سرمد	۵,۷۶۷,۸۸۷	۵,۳۰۶,۴۵۶,۰۴۰	۶,۹۶۷,۴۷۶,۶۴۰	۴,۰۳۲,۹۰۷	۰	(۱,۶۶۵,۰۵۳,۵۰۷)	۰	۰
صندوق س. آرمان آتی کوثر د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. بازده مانا د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. بازده ثابت د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۴,۴۷۵,۱۳۲
ص.س.درآمد ثابت کیمیا د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۰۰,۵۷۱)
	۳۰,۶۶۲,۹۵۲,۶۵۵,۳۷۲	۴۱,۸۲۲,۲۹۶,۱۲۱,۸۴۳	۲۲,۹۴۱,۱۰۲,۴۰۷	۰	۰	(۱۱,۱۸۲,۲۸۴,۵۶۸,۸۸۱)	۰	(۲,۷۴۸,۳۹۳,۴۳۴,۷۰۳)

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۲۶۱,۷۰۶,۹۰۵
اسناد خزانه م-۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۶۰,۲۳۶,۳۸۷
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۲۸۳,۷۷۵,۵۶۳
اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۳۵۴,۲۱۸,۹۶۰
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۲۴,۱۸۹,۴۶۰
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۶۰۵,۱۲۸,۶۷۶
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱۷۴,۵۹۸,۵۱۹
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۱۰۴,۱۹۴,۴۵۴
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰	۲۶,۶۴۴,۴۲۴
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۳۸,۱۵۷,۷۱۹
	۲,۰۳۲,۸۵۱,۰۶۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶ - سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۹۴۴,۹۵۴,۵۴۴	۰	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۲۸	۱۷	۵,۸۴۶,۳۷۰,۰۸۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک صادرات ایران
۴,۱۴۲,۳۱۷,۰۱۷,۶۵۵	(۸,۳۳۱,۲۵۶,۳۲۹)	۲,۵۳۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰	۴۲۰	۶,۰۴۳,۱۶۲,۱۵۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۴,۱۵۸,۱۶۱,۹۷۲,۱۹۹	(۸,۳۲۱,۲۵۶,۳۲۹)	۲,۶۲۹,۱۹۳,۴۲۹,۳۵۹				

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				نرخ سود درصد
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ سود خالص	مبلغ سود خالص	هزینه توزیل	سود	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲۲,۶۷۸,۴۸۳	۲۰,۴۲۳,۱۰۰	۰	۰	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	۵٪	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ بانک صادرات
۱,۶۶۷,۲۷۹	۱,۱۶۶,۴۹۲	۰	۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	۵٪	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶ بانک صادرات
۸,۵۰۴,۵۸۳	۱,۰۰۳,۰۵۶,۳۶۱	۰	۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۵٪	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹ بانک صادرات
۷۲۰	۱,۶۶۳,۷۱۷	۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۵٪	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۰۵ بانک صادرات
۰	۶۹۳,۹۷۲	۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۵٪	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱ بانک صادرات
۰	۱,۵۴۶,۳۲۲	۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۵٪	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۷۳۵۳۲۰۰۵ بانک صادرات
۹,۲۳۷,۰۴۲,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. پارتد پائیلر سپهر
۹,۸۶۹,۸۹۳,۹۴۸	۱,۰۲۸,۵۴۸,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	

۱۸ - 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	سایر درآمدها برزی توزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران
۰	۰	۵,۶۶۸,۴۷۰,۳۱۴	
۰	۰	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۹,۱۷۲,۳۲۶,۹۰۳	۴۲۳,۸۳۴,۳۳۳,۷۷۸	کارمزد مدیر
۷۸۵,۱۵۱,۷۸۸	۸۲۸,۶۸۵,۸۸۶	متولی صندوق:
۴۹۶,۶۲۹,۹۷۲	۳۸۱,۱۰۶,۸۳۶	ارقام نگراریا
۲۹۰,۴۵۴,۱۰۸,۶۶۳	۴۲۵,۰۴۴,۱۲۶,۵۰۰	حق الزحمه حسابرس
		هشیار بهمند

۲۰ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۴۹,۶۰۲,۵۲۹	۳۲۱,۳۶۴,۱۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹,۸۳۳,۷۸۸,۳۳۰	۷,۵۲۴,۶۸۱,۱۵۳	هزینه های نرم افزار
۹,۵۶۰,۶۸۰	۳,۹۹۵,۳۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۱,۳۱۵,۰۹۶	۳۹,۲۵۲,۰۱۱	هزینه تصفیه
۱۰,۹۳۴,۲۶۶,۶۳۵	۷,۸۸۹,۲۹۲,۷۳۵	

۲۱ - هزینه های مالی

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۲۹۸,۴۴۷,۳۶۶	۳۰,۵۳۷,۶۹۷,۳۵۷	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲۴,۲۹۸,۴۴۷,۳۶۶	۳۰,۵۳۷,۶۹۷,۳۵۷	

۲۲ - تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)	۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۶۰۰,۵۲۷,۴۰۹)	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۷۶۳,۰۷۳,۰۵۵)	۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	

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	۶۷۱,۲۰۰	۱۳,۴۲۴,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	وسپهر	۳۳۸,۶۲۵	۶,۷۷۲,۵۰۰	۳ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۲۳۶,۲۰۸	۴,۷۲۴,۱۶۰	۴ درصد
صنعت بخشی بازده صنایع	بازبیمه	۶۲,۵۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳ درصد

۲۳-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها فاقد بدهی احتمالی و وثیقه نزد بانک می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰۰/۱٪	۵۰۰۰۰	۰۰/۱٪	۵۰۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۰/۱۳٪	۴۵۰۰۰۰	۰/۱۳٪	۴۵۰۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۹/۸۷٪	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	۹۹/۸۷٪	۳۷,۸۱۱,۱۷۷	عادی	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۱۰۰/۰۰٪	۳۷,۸۶۹,۹۷۱	۱۰۰٪	۳۷,۸۶۹,۱۷۷	جمع			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳۰,۷۵۰,۴۹,۲۶۰,۵۸۹	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	(۳۶۱,۳۳۴,۳۰۰,۹۶۳)	۲۴,۲۹۸,۴۴۷,۳۶۶	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
(۳۲۶,۴۸۳,۰۵۱,۱۸۶)	۱۳۸,۷۹۸,۴۷۰,۰۱۲	۲۸۹,۱۷۲,۳۲۶,۹۰۳	هزینه کارمزد مدیر		
.	.	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۲۸	سود سهام		
۵۹۴,۱۵۸,۵۰۲	(۴۹۶,۶۲۹,۹۷۲)	۴۹۶,۶۲۹,۹۷۲	هزینه کارمزد حسابر	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
۱۵۴,۱۸۲,۷۰۳	(۵۸۳,۸۹۰,۴۸۷)	۷۸۵,۱۵۱,۷۸۸	هزینه کارمزد متولی	حسابر	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
				متولی	موسسه حسابرسی ارقام تکر آریا

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 تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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	۲۵,۵۵۸,۱۲۳,۰۶۹,۱۱۷	۱۹,۴۶۶,۱۴۴,۴۴۲,۲۰۲	۳۲,۱۹۰,۶۱۳,۱۶۲,۳۳۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۲۵,۵۵۸,۱۲۳,۰۶۹,۱۱۷	۱۹,۴۶۶,۱۴۴,۴۴۲,۲۰۲	۳۲,۱۹۰,۶۱۳,۱۶۲,۳۳۳
جمع بدهی های جاری	۵۰۸,۸۷۴,۹۰۱,۱۵۵	۴۰۷,۹۵۲,۲۸۳,۶۲۷	۲۵۷,۴۹۰,۹۷۴,۸۶۳
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۵۰۸,۸۷۴,۹۰۱,۱۵۵	۴۰۷,۹۵۲,۲۸۳,۶۲۷	۲۵۷,۴۹۰,۹۷۴,۸۶۳
جمع کل تعهدات	۶۲,۱۸۴,۵۰۶,۷۰۰	۳۱,۰۹۲,۲۵۳,۳۵۰	۳۱۰,۹۲۲,۵۳۳,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۷۱,۰۵۹,۴۰۷,۸۵۵	۴۳۹,۰۴۴,۵۳۶,۹۷۷	۶۶۸,۴۱۳,۵۰۸,۳۶۳
نسبت جاری	۶۲.۷۰۶	۴۳.۷۲۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰.۱۶		۰۰.۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نتیجه سپهر صادرات
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰۰,۶۳۰,۳۶۵,۸۵۳,۳۳۱	۱۱,۳۵۳,۷۴۳,۰۰۷,۲۱۹	۲۰,۵۷۱,۴۴۳,۱۷۷,۵۰۱	۳۰,۰۸۸,۱۵۸,۱۸۲,۹۲۵	۲۷,۵۸۴,۸۱۳,۵۰۷	۳۰,۰۸۸,۱۵۸,۱۸۲,۹۲۵	۵۳۰,۲۰۳,۲۳۰,۱۳۳	۲۹,۸۶۷,۱۲۸	۳۹,۸۶۷,۱۲۸	۳۰,۰۸۸,۱۵۸,۱۸۲,۹۲۵	۲۷,۵۸۴,۸۱۳,۵۰۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۵۵,۴۲۳,۰۰۰	۹۹۲,۳۰۱,۸۸۶	۳۳۲,۶۵۶,۰۸۳,۸۷۷	۰	۰	۳۷,۵۸۴,۸۱۳,۵۰۷	۶,۵۶۸,۸۴۵	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر داراییها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی ها	۱,۰۰۶,۴۰۰,۵۹۰,۷۸۸,۶۹۷	۱۱,۳۵۳,۹۹۱,۳۱۶,۳۰۷	۲۵۵,۸۸۷,۲۰۲	۲۵۵,۸۸۷,۱۳۴	۲۳,۶۲۵,۶۸۸,۷۰۴,۶۹۷	۲۳,۶۲۵,۶۸۸,۷۰۴,۶۹۷	۳۹,۸۶۷,۱۲۸	۳۹,۸۶۷,۱۲۸	۳۹,۸۶۷,۱۲۸	۲۳,۶۲۵,۶۸۸,۷۰۴,۶۹۷	۲۳,۶۲۵,۶۸۸,۷۰۴,۶۹۷
بدهی ها:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۵۴۷,۱۸۳,۰۰۹,۸۶۲	۵۱۴,۸۷۳,۳۳۱,۱۲۳	۵۱۴,۸۷۳,۳۳۱,۱۲۳	۲۱,۳۱۷,۵۴۵,۷۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی به ارکان صندوق	۲۰,۱۸۶,۳۰۴,۶۴۱	۵۸,۵۳۴,۱۰۳,۱۳۹	۱۱۷,۲۵۷,۳۴۰,۳۰۳	۱۶۸,۴۰۴,۳۰۴,۹۳۵	۲,۴۵۰,۶۵۱,۰۹۲	۱۶۸,۴۰۴,۳۰۴,۹۳۵	۳۴۲,۵۳۲,۷۲۱	۳۴۲,۵۳۲,۷۲۱	۳۴۲,۵۳۲,۷۲۱	۳۴۲,۵۳۲,۷۲۱	
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱,۸۴۸,۱۲۰,۴۵۹	۱,۵۲۵,۷۳۷,۹۸۶	۲,۳۱۷,۲۷۷,۰۳۳	۰	۰	۲,۴۵۰,۶۵۱,۰۹۲	۱,۱۱۳,۱۲۳,۹۲۵	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی ها	۵۶۹,۲۱۷,۳۳۶,۹۵۲	۵۷۴,۹۳۳,۰۷۲,۲۴۸	۱۱۹,۶۸۴,۵۱۷,۳۳۶	۱۹۲,۰۷۲,۴۰۱,۷۴۴	۱۹۲,۰۷۲,۴۰۱,۷۴۴	۱۹۲,۰۷۲,۴۰۱,۷۴۴	۴۶,۷۶۱,۴۹۲	۴۶,۷۶۱,۴۹۲	۴۶,۷۶۱,۴۹۲	۴۶,۷۶۱,۴۹۲	
خالص دارایی ها	۹,۴۹۴,۸۴۲,۴۵۱,۷۳۵	۱۰,۶۸۰,۰۵۸,۱۴۴,۰۵۹	۲۵۵,۵۰۰,۴۱۴,۱۷۸,۵۶۶	۳۳,۴۴۳,۶۱۶,۳۰۲,۸۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۶,۶۴۸,۲۵۳	۷,۴۷۸,۱۳۷	۷۰,۱۳۸۱	۹۱۷,۶۵۴	۵۶۷,۸۳۵	۵۶۷,۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

نماد باز نیمه		نماد سود		نماد و سپهر		نماد و پیماندار	
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳۰,۹۷۱,۷۸۱	(۱,۶۶۵,۰۵۳,۵۰۷)	(۵,۹۳۸,۷۶۶,۴۰۴,۸۵۹)	(۱۰۰۰۰,۱۷۹۸,۷۳۸,۸۷۰)	۳,۱۸۲,۴۰۵,۸۲۱,۳۳۰	(۱,۱۷۸,۸۰۰,۹۸۰,۳۳۸)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۵۰,۲۷۶	۶۹۲,۹۷۲	۹,۳۴۵,۵۴۷,۴۶۷	۱۰۰۰۴,۶۸۲,۶۱۶	۱۵,۹۴۴,۹۵۴,۵۴۴	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۲۸	سود سهام	
۵,۶۶۸,۳۷۰,۳۱۴	.	.	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	۶۲۴,۳۴۶,۴۸۱	۲۱,۶۲۳,۱۰۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	
۷,۶۹۰,۹۹۲,۲۷۱	(۱,۶۶۴,۳۶۰,۵۳۵)	(۱,۷۳۹,۳۸۸,۴۹۵,۳۸۱)	(۷,۵۳۶,۳۳۳,۹۰۰,۱۷۶)	۳,۴۳۱,۱۶۵,۰۳۵,۷۷۶	(۱,۱۰۸,۸۶۸,۰۶۷,۰۶۳)	جمع درآمدها	
(۳۳۷,۳۹۰,۳۳۳)	(۴۰۶,۵۶۸,۸۳۸)	(۳۶۳,۷۰۱,۳۰۲,۱۵۳)	(۳۳۶,۶۹۲,۴۲۰,۸۲۰)	(۱۶۱,۳۴۲,۸۲۴,۳۴۷)	(۵۳,۱۱۷,۸۲۸,۶۸۲)	هزینه کارمزد اربکان	
(۷۶۰,۶۹۵,۷۲۵)	(۸۷۳,۸۱۳,۰۵۹)	(۴۰۳۴,۹۹۳,۸۵۷)	(۶,۳۹۲,۱۴۰,۶۰۳)	(۳,۸۵۴,۳۹۸,۸۷۸)	(۳۰۰۷,۷۷۰,۸۱۵)	سایر هزینه ها	
۶,۶۹۳,۰۰۶,۲۲۳	(۳,۹۴۴,۷۲۲,۴۳۲)	(۳۰۰۷۰,۲۴۶,۹۱,۳۹۱)	(۷,۸۷۹,۳۱۸,۶۶۱,۵۹۹)	۳,۲۶۶,۲۶۷,۸۱۲,۵۵۱	(۱,۱۶۴,۹۹۳,۶۶۶,۵۶۰)	سود(زیان) قبل از هزینه مالی	
(۹۲,۷۵۸,۸۱۴)	.	(۱۱,۷۹۴,۰۶۳,۵۸۶)	(۳,۹۸۳,۶۶۲,۷۸۸)	(۱۸,۷۴۳,۶۳۳,۷۷۸)	(۲۰,۳۲۲,۰۰۲,۵,۷۶۴)	هزینه های مالی	
۶,۶۰۰,۲۴۷,۴۰۹	(۲,۹۴۴,۷۲۲,۴۳۲)	(۲,۰۱۸,۸۱۸,۷۵۴,۸۷۷)	(۷,۸۸۳,۳۰۲,۱۲۴,۳۸۷)	۳,۲۴۷,۵۲۴,۱۷۸,۷۷۳	(۱,۱۸۵,۲۱۵,۶۹۲,۳۲۴)	سود (زیان) خالص	

درآمد ها :

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها :

هزینه کارمزد اربکان

سایر هزینه ها

سود(زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

فصلی درازایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره
دود (زیان) - حاصلی دوره
مبذلات

[illegible]