

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۴) الی (۲۱)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور



منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نا مطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را به مدیر صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه ها و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه مبنی بر انجام کامل تعهدات و شرایط بازارگردانی در مورد اوراق بهادار موضوع بازارگردانی اوراق

بهادار توسط صندوق با توجه به تعهدات این نهاد در مورد نماد "وبصادر" به عنوان نمونه در تاریخهای ۱۴۰۳/۰۶/۱۹



و ۱۴۰۳/۰۷/۰۲، نماد وسپهر در تاریخهای ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ و ۱۴۰۳/۰۷/۲۴، نماد بازیمه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۲ و نماد سرمد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷.

۵-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه درخصوص تامین وجه قابل پرداخت جهت صدور از طریق انتقال سهام حداکثر تا ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت درخصوص صدور نماد "وسپهر".

۵-۳- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ سازمان درخصوص وصول سود سهام پایان سال در نماد "وسپهر" در مهلت مقرر قانونی.

۵-۴- ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان درخصوص فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوقهای سرمایه گذاری.

۵-۵- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری، درخصوص واریز تتمه وجوه اضافی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذار توسط مدیر، حداکثر تا ۷ روز کاری پس از درخواست برای سبدگردان بازده.

۵-۶- وجوه واریزی به حساب درخصوص درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنعت بیمه-ب با نماد "بازیمه" باید ابتدا به حساب پیش دریافت منظور و با گذشت زمان و به تدریج به درآمد منتقل گردد.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته به استثنای موارد مندرج در بند (۵) این موسسه به مواردی حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در چارچوب رسیدگیهای این موسسه به موارد حایز اهمیتی که حاکمی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به داراییهای صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکمی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای مفاد بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، نسبتهای مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ که بر اساس صورت خالص داراییهای منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تهیه گردیده، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به موردی مبنی بر مغایرت محاسبات انجام شده با دستورالعمل مذکور برخورد نگردیده است.



۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۹ بهمن ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
 امیر احمدی
 ۰۰۲۹۰۱
 محمدعلی ناظری
 ۸۳۱۲۵۱





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۲۹۵

شماره ثبت: ۳۴۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

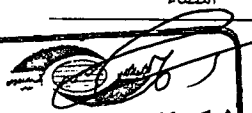
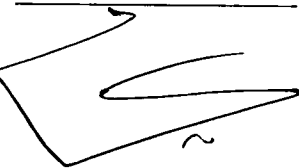
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها
	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
۴	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	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 نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء  شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸	نماینده مجمد رحمانی	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران مدیر صندوق
امضاء  ارقام نگر آریا شماره ثبت: ۱۷۷۵۵	نماینده ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

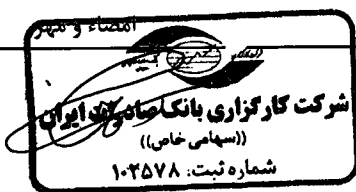
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۴۰,۶۳۰,۴۳۲,۷۵۱,۴۹۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۷۱۱,۴۶۸,۴۵۸,۶۴۶
حسابهای دریافتی	.	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲
سایر دارائیه	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶
جمع دارایی ها	۴۷,۲۸۶,۷۸۲,۴۹۰,۰۵۷	۴۴,۸۸۰,۷۱۹,۷۸۸,۱۳۲
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳	۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹	۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۲,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹	۳,۷۳۰,۰۶۶,۱۵۳
جمع بدهی ها	۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱	۷۶۷,۰۵۲,۲۳۵,۳۸۴
خالص دارایی ها	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸
	۱,۲۳۹,۸۱۷	۱,۱۶۵,۱۱۸

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵	(۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۶)	۳۲۳,۰۶۰,۸۶۴,۸۱۴
۱۶	۱,۴۰۳,۴۵۹,۸۳۹,۷۸۶	(۶,۳۴۶,۰۲۸,۸۸۶,۱۳۵)
۱۷	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸	۴,۴۲۵,۶۳۴,۷۷۵,۶۸۶
۱۸	۷,۵۷۶,۸۴۲,۱۷۸	۱۰,۱۴۶,۵۹۰,۵۲۸
۱۹	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲	-
	۳,۴۳۳,۲۴۸,۸۱۴,۷۹۸	(۱,۴۸۷,۱۸۶,۶۵۵,۱۰۷)
۲۰	(۵۲۲,۳۱۳,۸۱۹,۶۱۲)	(۶۰۹,۱۳۷,۵۰۰,۵۳۱)
۲۱	(۱۴,۹۲۶,۶۶۷,۳۸۴)	(۱۱,۶۵۹,۶۳۲,۹۱۱)
	۲,۸۹۶,۰۰۸,۳۲۷,۸۰۲	(۳,۱۰۷,۹۸۳,۷۸۸,۵۴۹)
۲۲	(۳۱,۴۲۵,۵۹۵,۶۵۷)	(۴۴,۳۵۱,۳۴۰,۱۳۸)
	۲,۸۶۴,۵۷۲,۷۳۲,۱۴۵	(۳,۱۵۲,۳۳۵,۱۲۸,۶۸۷)
	۷.۸۷ %	(۶.۴۴)%
	۶.۰۹ %	(۴.۸۸)%

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 ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال
۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸
۵۸,۴۸۰	۳۶,۴۳۳,۸۰۰
۴,۷۰۲-	-
۰	(۳,۱۵۲,۳۳۵,۱۲۸,۶۸۷)
۰	۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰
۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص سال

۲۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

سود خالص

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

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

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

نام نماینده

محمد رحمانی

ابوالفضل رفیعی

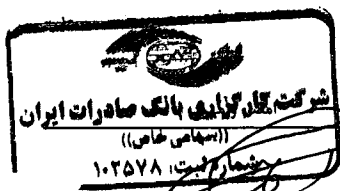
ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۱-۱-۲- 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:

۲-۱- 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	درصد واحدهای ممتاز
۱	بانک صادرات ایران	۴۵,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	۵,۰۰۰	۱۰
	جمع:	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- 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.

۲-۳- 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.

۲-۴- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات بر اساس ارزش های جاری در پایان سال 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۲۲ 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.

توضیحات	شرح اقلام
هزینه های تأسیس	معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 با تصویب مجمع صندوق
	مبلغ ثابت ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۵ 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. <u>شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳:</u> * 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

شرح تفصیل محاسبه کارمزد	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 به علاوه 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 ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۷۷۰،۲۵۰ 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- **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.

۴-۷- **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.

۴-۸- **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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۹- 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	نوع	دائره بکار	حد اقل سرمایه گذاری انجام شده	حد اقل سرمایه گذاری و بازگشت
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۳ درصد	۳۸.۶۲۵ سهم	۶.۷۷۲.۵۰۰ سهم
بانک صادرات ایران	وبصادر	۲ درصد	۶۷۱.۲۰۰ سهم	۱۳.۴۲۴.۰۰۰ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴ درصد	۲۳۶.۲۰۸ سهم	۴.۷۲۴.۱۶۰ سهم

۴-۱۰- **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.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



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 :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد	به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نهای تمام شده
ریال				ریال			
۳۳.۴۹٪		۱۰,۵۴۲,۳۷۴,۵۶۸,۵۷۰	۴,۰۶۷,۱۲۸,۸۹۰,۳۹۱	۲۶.۰۰٪		۱۲,۲۹۶,۲۱۱,۰۷۲,۰۳۹	۴,۵۷۸,۰۷۱,۱۱۳,۴۷۶
۶۷.۰۴٪		۳۰,۰۸۸,۱۵۸,۱۸۲,۹۲۵	۳۸,۴۷۱,۶۷۶,۵۲۰,۳۲۵	۶۷.۸۳٪		۳۲,۰۷۱,۵۷۶,۰۲۹,۷۷۰	۴۰,۴۴۰,۶۶۲,۸۴۴,۱۸۰
۰.۰۰٪		.	.	۰.۰۹٪		۴۳,۰۵۹,۱۴۸,۴۶۸	۴۶,۰۳۸,۲۴۱,۱۸۱
۹۰.۵۳٪		۴۰,۶۳۰,۴۷۲,۷۵۱,۴۹۵	۴۲,۵۴۸,۸۰۵,۴۱۰,۷۲۶	۹۳.۹۳٪		۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۴۵,۰۶۴,۷۷۲,۱۹۸,۸۳۷

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال				درصد			
۰.۰۰٪	۹۵۴,۰۰۵,۷۴۴	۰.۳۵٪	۱۶۶,۳۵۵,۲۰۴,۸۵۳	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۳۷,۴۱۵,۸۳۱	۰.۰۰٪	۶,۵۲۰,۱۰۵	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۶٪	۳۷,۵۸۴,۸۱۳,۵۰۷	۴.۵۲٪	۲,۱۳۲,۶۵۸,۵۳۱,۲۷۹	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۸۸,۰۳۲۱	۰.۰۰٪	۹۲۴,۱۴۳	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۹۰,۵۸۰,۹۵۲	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۶٪	۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳	۴.۸۷٪	۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۲۶۷				

سپرده های بانکی:

صادرات - ۰۳/۰۳/۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
صادرات - ۰۶/۰۶/۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶
صادرات - ۰۹/۰۹/۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹
صادرات - ۰۵/۰۵/۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۰۵
صادرات - ۰۱/۰۱/۲۱۸۵۶۶۸۱۰۰۱
صادرات - ۰۵/۰۵/۲۱۸۷۳۵۷۳۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			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		
۱.۵۹٪	۷۱۱,۴۶۸,۴۵۸,۶۴۶	۷۰۷,۴۲۹,۸۰۱,۱۸۸	۱.۲۱٪	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۱۷,۹۴۱,۸۷۷	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱.۵۹٪	۷۱۱,۴۶۸,۴۵۸,۶۴۶	۷۰۷,۴۲۹,۸۰۱,۱۸۸	۱.۲۱٪	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴		

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سود سهام دریافتنی
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲	۰	۲۵٪	۰	
۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲	۰	۲۵٪	۰	

۹- سایر دارائیهها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				مخارج عضویت در کانون ها
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۸۲۰,۵۷۹	۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	
۱۱۹,۶۰۲,۵۱۲	۸۴۰,۴۷۹,۴۵۲	۷۹۳,۵۲۹,۵۲۱	۱۶۶,۵۵۲,۴۴۳	آپونمان نرم افزار صندوق
۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶	۱,۸۴۰,۴۷۹,۴۵۲	۲,۰۳۴,۳۵۰,۱۰۰	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۱۵,۱۳۱,۸۰۱,۶۳۶,۳۰۴	۱۴,۶۹۷,۹۵۲,۲۴۸,۸۹۷	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	کارگزاری بانک صادرات
(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۱۵,۱۳۱,۸۰۱,۶۳۶,۳۰۴	۱۴,۶۹۷,۹۵۲,۲۴۸,۸۹۷	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۰,۵۷۲,۵۹۷,۴۹۸	۲۲۶,۴۸۳,۰۵۱,۱۸۶		
۳۵۷,۹۶۷,۱۵۹	۱۵۴,۱۸۲,۷۰۳		
۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲	۵۹۴,۱۵۸,۵۰۲		
۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹	۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱		

مدیر صندوق:

متولی صندوق:

ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق:

هشیار بهمند



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸۹,۸۹۷,۱۸۲	۵۳۷,۸۰۸,۶۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۲۴۰,۱۶۸,۹۷۱	۳,۶۲۹,۶۴۱,۲۳۸	هزینه نرم افزار صندوق
۳,۷۳۰,۰۶۶,۱۵۳	۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹	

۱۴- 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		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۴۴,۰۵۵,۴۱۱,۶۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	۴۶,۹۴۶,۶۰۶,۷۴۰,۶۰۶	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸,۲۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۱,۹۹۰,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



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

پیداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حتی تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار(دارآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۱	۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۶
	۱۵-۲	-
		۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۶

۱۵-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حتی تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۰,۹۱۴,۲۵۸,۸۴۵	.	۳۹,۶۵۰,۹۱۱	۲۰۰,۵۱۹,۱۴۵,۶۰۹	۲۱۱,۴۷۳,۰۵۵,۳۶۵	۳,۶۲۵,۰۰۰
	۴۰,۹۰۸,۲۵۵,۵۷۸	.	۵۷,۰۰۰,۳۷,۶۸۶	۲۹۹,۹۹۹,۹۲۹,۳۳۴	۳۰۴,۱۴۷,۷۹۲,۵۸۸	۱۵,۰۹۱,۷۱۲
	۲,۵۴۶,۲۸۳,۳۰۶	.	۲۸,۰۰۰,۲۹,۲۹۱	۱۴۹,۹۱۵,۶۶۸,۵۰۱	۱۴۹,۴۸۹,۹۸۱,۰۹۸	۲,۹۱۰,۱۰۲
۱۶۹,۴۳۳,۸۱۶	۸,۴۷۴,۹۱۷,۷۵۰	.	۱۰,۸۷۷,۴۰۰	۵۷۱,۵۳۸,۳۳۲,۹۷۱	۵۸۰,۱۲۱,۹۲۳,۱۲۱	۳۱,۴۵۳,۴۲۵
۳,۱۴۲,۸۹۷,۲۷۰	۳۵۲,۰۷۶,۴۳۵	.	۵۰,۶۵۶,۹۲۶	۲۹۹,۶۶۹,۰۴۸,۳۷۲	۲۷۰,۱۷۱,۷۸۱,۷۳۳	۲۶,۷۷۷,۸۰۰
	۳۴۰,۲۸۰,۳۲۲	.	۹,۴۶۰,۴۶۴	۵۰,۱۰۶,۲۵۷,۳۱۴	۵۰,۴۵۵,۹۹۸,۰۰۰	۲,۹۳۴,۰۰۰
	۲۵۷,۶۳۰,۵۳۵	.	۶,۴۸۵,۳۵۵	۳۴۳,۳۵۰,۵۵۶,۰۰۰	۳۴۳,۵۸۹,۱۷۱,۴۹۰	۲,۰۸۱,۱۵۲
	۱۳,۹۹۶,۸۵۲,۸۱۴	.	۱۴۶,۷۰۰,۷,۴۸۵	۷۶۸,۳۹۸,۱۱۰,۷۲۴	۷۸۲,۴۴۱,۶۷۱,۰۲۳	۳۴,۷۲۵,۰۹۴
	۱,۱۱۷,۳۰۰,۲,۳۴۸	.	۵,۸۳۴,۴۸۷	۲۹,۹۹۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۱,۱۱۷,۵۱۱,۷۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۹,۹۰۲,۲۱۱,۸۸۰	(۳۳,۳۰۰,۶۸۰,۵۱۳)	.	۹۶,۹۰۹,۹۰۴۸	۱,۴۲۱,۱۲۵,۱۲۸,۴۵۶	۱,۴۲۸,۷۹۴,۳۶۷,۸۹۱	۷۹۹,۲۵۷,۸۴۶
	۲۰,۲۰۰,۸۱۸,۲۱۴	.	۱۵۸,۷۵۶,۱۵۶	۹۰,۲۰۷,۰۴,۳۷۶,۰۷۴	۹۰,۴۸۳,۹۵۰,۴۴۴	۸۷,۱۸۴,۶۴۸
(۳۳,۶۰۶,۸۷۹,۶۸۱)	(۲۲۵,۴۹۵,۷۵۷,۰۳۳)	.	۱,۱۹۰,۹۳۱,۴۴۷	۲,۸۴۰,۹۱۹,۰۳۱,۹۳۵	۲,۱۱۶,۶۱۴,۰۰۰,۳۲۹	۵۷۴,۴۹۵,۱۱۵
۱,۳۴۶,۳۳۲,۹۷۷	۲۶,۰۰۰,۱۳۹,۰۷۶	.	۳۳۳,۹۵۸,۱۰۹	۱,۸۶۰,۳۴۴,۳۴۴,۵۱۹	۱,۸۸۶,۶۹۸,۴۲۱,۷۰۴	۶۸,۵۳۱,۶۲۶
	۴,۴۸۸,۹۵۹۷	.	۱۱,۶۷۹,۱۸۶	۱۴,۹۵۱,۲۴۷,۸۷۹	۱۵,۳۶۷,۸۱۶,۶۶۲	۱۳,۷۷۶,۹۶۸
۸,۷۵۶,۱۹۱,۶۱۶	.	.	.	.	.	.
۵۴۳,۸۷۷,۸۴۸	.	.	.	.	.	.
۵,۱۶۶,۳۰۸,۰۸۵	.	.	.	.	.	.
۲۵۴,۳۰۰,۱,۶۴۱	.	.	.	.	.	.
۲,۲۹۴,۶۴۱,۴۵۳	.	.	.	.	.	.
۳۱۷,۸۶۹,۱۵۷,۵۲۸	(۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۶)	.	۳,۱۱۷,۸۵۹,۸۵۱	۹,۴۶۱,۵۲۹,۹۴۲,۲۷۸	۸,۷۷۶,۲۶۷,۶۴۹,۲۰۳	۱,۶۶۵,۸۴۴,۴۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷ - سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۵۸,۴۶,۲۷۰,۰۸۴	۱۷	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۲۲۸	۰	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۲۲۸	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۲۲۸
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۶,۰۴۳,۱۶۲,۱۵۳	۴۲۰	۲,۵۲۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰	۰	۲,۵۲۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰	۲,۵۲۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰
				۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸	۰	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۱۸-۱	۴,۴۳۰,۵۰۲,۷۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۲	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰
		۷,۵۷۶,۸۴۲,۱۷۸

۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود خالص	مبلغ سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۳۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳	۵٪	۲۳,۰۹۷,۷۳۲	۰	۲۳,۰۹۷,۷۳۲
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۶۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶	۵٪	۱,۲۶۲,۳۱۸	۰	۱,۲۶۲,۳۱۸
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۹۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹	۵٪	۴,۴۰۰,۲۴۰,۴۶۱	۰	۴,۴۰۰,۲۴۰,۴۶۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۵۰۴۱۸۳۵۰۱۱۰۰۵	۵٪	۱,۶۷۵,۱۱۱	۰	۱,۶۷۵,۱۱۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۱۰۰۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱	۵٪	۱,۳۸۰,۵۹۱	۰	۱,۳۸۰,۵۹۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۵۰۲۱۸۷۳۵۵۷۳۰۰۵	۵٪	۲,۸۴۶,۵۶۵	۰	۲,۸۴۶,۵۶۵
		۴,۴۳۰,۵۰۲,۷۷۸	۰	۴,۴۳۰,۵۰۲,۷۷۸

۱۸-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود خالص	مبلغ سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پازند پایدار سپهر	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰	۰	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰

۱۹ - سایر درآمدها

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

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰۷,۶۴۳,۳۴۲,۰۲۹	۵۲۰,۴۰۵,۷۲۰,۳۸۲	کارمزد مدیر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۶۰۳,۷۶۸	متولی صندوق
۵۹۴,۱۵۸,۵۰۲	۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲	حق الزحمه حسابرس
۶۰۹,۱۳۷,۵۰۰,۵۳۱	۵۲۲,۳۱۳,۸۱۹,۶۱۳	

۲۱ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۱۱,۴۷۹	هزینه تصفیه
۱۰,۸۴۶,۳۷۵,۷۵۰	۱۳,۶۲۷,۱۴۳,۶۹۶	هزینه های نرم افزار
۷۵۸,۲۵۷,۳۰۱	۱,۲۴۰,۸۲۰,۵۷۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴,۹۹۹,۸۶۰	۱۰,۷۹۱,۶۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱,۶۵۹,۶۳۲,۹۱۱	۱۴,۹۲۶,۶۶۷,۳۸۴	

۲۲ - هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۳۵۱,۳۴۰,۱۳۸	۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷	تسهیلات دریافتی از کارگزاری
۴۴,۳۵۱,۳۴۰,۱۳۸	۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷	

۲۳ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	(۱۷,۳۹۷,۸۱۹,۳۵۲)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	(۶,۰۲۲,۸۷۴,۹۳۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	(۲۳,۴۲۰,۶۹۴,۲۸۷)	

۲۴ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱-۲۴-۲ 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	ویصادر	۶۷۱,۲۰۰	۱۳,۴۲۴,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۳۳۸,۶۲۵	۶,۷۷۲,۵۰۰	۳ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۲۳۶,۲۰۸	۴,۷۲۴,۱۶۰	۴ درصد

۲-۲۴-۲ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۰.۰۱٪	۵,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس
۰.۱۳٪	۴۵,۰۰۰	۰.۱۳٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس
۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	عادی	بانک صادرات ایران
۱۰۰.۰۰٪	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۱۰۰.۰۰٪	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	جمع	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مبالغ به ریال)	مانده طلب(بدهی) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده طلب(بدهی) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۵۲۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	(۱۰۲,۳۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۲۳,۱۰۹,۴۱۹,۶۸۳,۵۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	هزینه مالی اعتبار دریافتی	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(۳۲۶,۴۸۳,۰۵۱,۱۸۶)	(۱۷۰,۵۷۳,۵۹۷,۴۹۸)	۵۲۰,۴۰۵,۷۲۰,۳۸۲	هزینه کارمزد مدیر	سود سهام	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
(۵۹۴,۱۵۸,۵۰۲)	(۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲)	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۲۸	هزینه کارمزد حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمن
(۱۵۴,۱۸۲,۷۰۳)	(۳۵۷,۹۶۷,۱۵۹)	۱,۰۶۴,۶۰۳,۷۶۸	هزینه کارمزد متولی	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

۲۶- معامله با ارکان و اشخاص وابسته و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۵ الی ۲۲ صورتهای مالی می باشد

۲۷- رویداد های پس از تاریخ صورت خالص دارائیهها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تبدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



۲۸- 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۷,۲۸۶,۷۸۲,۴۹۰,۰۵۷	۲۵,۰۸۱,۱۰۸,۹۲۵,۳۵۳	۴۲,۸۴۵,۵۱۸,۹۷۹,۶۲۵
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۷,۲۸۶,۷۸۲,۴۹۰,۰۵۷	۲۵,۰۸۱,۱۰۸,۹۲۵,۳۵۳	۴۲,۸۴۵,۵۱۸,۹۷۹,۶۲۵
جمع بدهی های جاری	۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱	۲۲۳,۳۸۱,۴۰۹,۵۴۱	۱۹۵,۹۷۹,۶۶۴,۵۸۵
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱	۲۲۳,۳۸۱,۴۰۹,۵۴۱	۱۹۵,۹۷۹,۶۶۴,۵۸۵
جمع کل تعهدات	۲۲,۵۱۰,۶۲۲,۴۰۰	۱۱,۲۵۵,۳۱۱,۲۰۰	۱۱۲,۵۵۳,۱۱۲,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۰۰,۶۹۵,۵۲۱,۸۵۱	۲۳۴,۶۳۶,۷۲۰,۷۴۱	۳۰۸,۵۳۲,۷۷۶,۵۸۵
نسبت جاری	۱۵۷۲۶٪	۱۰۶۸۹٪	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۶۴٪		۰.۷۳٪

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازاریگردانی

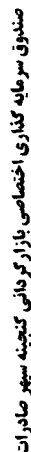
الف-۲۹) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازرگاردانی

نوع و مقدار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نوع و مقدار
ریال	۳۹,۶۶۹,۱۲۸	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۲۵۵,۸۸۷,۱۲۴	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۲۵۵,۸۸۷,۱۲۴	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	ریال
۳,۶۶۵,۵۰۰	۴۸۱,۱۸۴,۵۷۸	۳۳۸,۰۵۳,۰۹۷	۳۳۸,۰۵۳,۰۹۷	۱۳۷,۲۴۹,۴۳۲,۶۱۷	۵۸,۵۳۴,۱۰۳,۱۳۹	۳۳,۰۲۴,۸۷۸,۳۷۹	ریال
۴۴,۴۹۵,۸۹۲	۵۳,۵۵۲,۴۶۴	۱۱۱,۷۳۴,۸۸۸	۲,۳۳۷,۶۱۳,۷۸۷	۱۵۳,۷۳۷,۹۵۶	۱,۷۱۰,۳۴۰,۳۸۸	۱۴۷,۸۷۸,۴۳۷,۰۹۸	ریال
۴۶,۷۶۱,۳۹۲	۱۰,۸۳۱,۸۰۴,۶۱۶	۲۵۹,۳۸۱,۵۲۱,۶۰۲	۱۵,۰۰۷,۱۵۷,۰۰۴	۵۷۴,۹۱۳,۰۷۲,۳۴۸	۱۴۷,۸۷۸,۴۳۷,۰۹۸	۱۲,۷۹۵,۰۰۷,۳۷۶,۸۷۰	ریال
(۵,۸۹۴,۲۶۶)	۳۲,۴۴۲,۵۱۶,۳۰۴	۳۲,۴۴۲,۵۱۶,۳۰۴	۳۴,۴۳۲,۸۱۳,۵۵۹,۱۵۵	۱۰,۵۸۰,۰۵۸,۱۴۴,۰۵۹	۱۰,۵۸۰,۰۵۸,۱۴۴,۰۵۹	۱۲,۷۹۵,۰۰۷,۳۷۶,۸۷۰	ریال

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

جمع كل	١٤٠٢/٩/٣٠	١٤٠٣/٩/٣٠	١٤٠٢/٩/٣٠	١٤٠٣/٩/٣٠	نقد بازمانده
ریال	٢١,٢٤١,٩٠١,٣١٠,١٢١	٢٤,٨٢٥,٠٩٢,٨٨٢	.	.	ریال
	٢٨,٥٧٧,١١٥,٣٦٣	٢,٣٢٩,١٨,٧٠,٢٦٧	.	.	١٠٧,٠٠٩,٠٢٥
.	.	.	.	.	.
٢,٥٧٩,٩٨,٩٢١,٠٠٠	.	.	.	.	.
.	.	٣,٠٧١,٩٥,٥٦٢	.	.	.
٥٥١,٤٦١,٢٥٦	٢٥٧,٧٧,٨٠٨	٢٥٧,٧٧,٨٠٨	.	.	١٠٧,٠٠٩,٣٥
٢٤,٩٢٨,٢٨,٩٠٧,٩٠	٢٧,٣١٧,٢٩٢,٢٧٥,٩١٩	٢٧,٣١٧,٢٩٢,٢٧٥,٩١٩	.	.	.
١,٢٨١,٩٥٨,٧٢٥	٢,٥٨٤,٠٧,١٥٠	٢,٥٨٤,٠٧,١٥٠	.	.	.
٥٢٤,٠٩٠,٧٧٢,٨٠	٢٧,٣٣٢,٨٢,٨٢٠,٥٩	٢٧,٣٣٢,٨٢,٨٢٠,٥٩	.	.	١٢,٢٤١,٨٤٩
٣,٤٥٨,٤١٩,٥٢٦	١٧١,٢٤٩,٢٤٨,٢٢٣	١٧١,٢٤٩,٢٤٨,٢٢٣	.	.	٨٢,٨٣٢,٥٢٦
١,٢٨١,٩٥٨,٧٢٥	٢,٤٧٢,٢٢١,٢٥٥	٢,٤٧٢,٢٢١,٢٥٥	.	.	٢,٠٠٠,٠٠٠
.	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	.	.	٩٩,٢٤٢,٣٩٥
٨٢,٢٤١,٢٥٥,٢٢٢	٢٧,٢٩٨,٠٢٢,٣٢٢,٨٧	٢٧,٢٩٨,٠٢٢,٣٢٢,٨٧	.	.	٧,٥١٢,٤٢٠
٢٢,١٢,٢٤٧,٥٥٢,٢٢٨	(٨٠,٤٣٩,١٧,١٢٨)	(٨٠,٤٣٩,١٧,١٢٨)	.	.	.

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



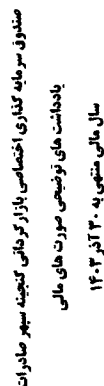
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹-ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازاریگردانی

نهاد باز بیمه

2.



ج-۲۹ صورت گردش دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تعدیلات
سود (زبان) خالص دوره
واحدسای سرمایه گذاری انجام شده طی دوره
واحدسای سرمایه گذاری شده طی دوره
واحدسای سرمایه گذاری شده طی دوره
خالص دارایی ها (واحدسای سرمایه گذاری) بااین دوره

تخلص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدای سرمایه گذاری لیختل شده طی دوره
 واحدای سرمایه گذاری (زبان) خالص دوره
 تعدیلات
 واحدای سرمایه گذاری (بازای) دوره