



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۲۹۵

شماره ثبت: ۳۴۸۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارائیهها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها

یادداشتهای توضیحی

۴

الف) تاریخچه فعالیت صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۸

پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری

۹-۱۶

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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

مهدی کباری

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

امضاء

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

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶
حسابهای دریافتی	۷	۷
جاری کارگزاران	۸	۸
سایر دارائیه	۹	۹
جمع دارایی ها	۷,۶۲۳,۸۵۴,۳۳۰,۴۶۵	۹,۳۷۰,۵۹۱,۲۳۲,۱۰۳
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۸	۸
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۱	۱۱
جمع بدهی ها	۳۴,۳۲۷,۲۲۴,۲۴۴	۱۷۱,۱۸۹,۵۴۳,۸۳۳
خالص دارایی ها	۱۲	۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰
	۵,۳۱۴,۱۵۹	۶,۴۴۱,۳۸۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



نام و نام خانوادگی مهدی کباری	شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸ امضاء	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران مدیر صندوق
نام و نام خانوادگی ابوالفضل رضانی	امضاء	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۶,۰۷۹,۳۴۵,۸۸۰	(۳۷,۹۴۱,۱۴۰,۶۵۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۶۱۳,۹۴۳,۸۳۷)	(۵,۶۱۱,۴۶۳,۷۵۰,۶۰۵)
سود سهام	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۲۹۲	۵۳,۸۰۵,۱۶۵,۹۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۶۵,۳۵۷,۹۶۶	۸۲,۱۸۳,۵۶۱
سایر درآمدها	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳	۵۴,۵۵۶,۱۹۴
جمع درآمدها	(۱,۵۳۳,۶۱۹,۰۷۹,۱۸۶)	(۵,۵۹۵,۴۶۳,۹۸۵,۵۹۵)
هزینه ها:		
هزینه کارمزدها	(۷۶,۱۹۱,۶۵۳,۸۲۰)	(۹۹,۱۴۸,۶۱۳,۹۷۶)
سایر هزینه ها	(۹۴۴,۳۴۴,۳۶۶)	(۵۳۵,۵۶۶,۵۹۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱,۶۰۹,۷۵۵,۰۷۷,۳۷۲)	(۵,۶۹۵,۱۴۷,۱۶۶,۱۶۵)
هزینه های مالی	(۱۱۹,۵۰۴,۶۷۷)	(۳۰۰,۰۸۱,۹۶۹)
سود (زیان) خالص	(۱,۶۰۹,۸۷۴,۵۸۲,۰۴۹)	(۵,۶۹۸,۱۵۶,۲۴۸,۱۳۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۱۶.۱۳)٪	(۴۴.۹۴)٪
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)	(۳۱.۲۱)٪	(۵۱.۹۳)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۲۸,۱۷۱	۱,۴۱۱,۹۷۷
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۱,۴۲۸,۱۷۱	۱,۴۱۱,۹۷۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



نام و نام خانوادگی
مهدی کباری

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
متولی صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه:

۱-۱-۱- اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ به تصویب مجمع صندوق رسیده و صندوق با شماره ۳۴۸۲۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۴۹۲۴۴۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ نزد اداره ثبت شرکت های تهران و با شماره ۱۱۲۹۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

۱-۱-۲- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال بوده و تحت شرایط مندرج در ماده ۴۹ اساسنامه آن قابل تمدید می باشد. سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۵۵۷۸۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ با تمدید فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ موافقت نموده است.

۱-۱-۳- هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است.

۱-۱-۴- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای <http://www.ganjinehsepehrfund.com/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق:

مجمع صندوق سرمایه گذاری: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده و در مجمع صندوق شرکت کرده اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	بانک صادرات ایران	۴۵,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	۵,۰۰۰	۱۰
	جمع:	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۱/۱۰ به شماره ثبت ۱۰۲۵۷۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. به نشانی: بزرگراه صدر-بلوار کاوه شمالی-نبش خیابان قیطره-کوچه الهامی-پلاک ۱/۶۲ کدپستی: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۴.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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.

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی: هزینه های تأسیس، برگزاری مجامع و دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن، مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۶۳ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
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 ۱۴۰۱

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به

شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان
سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.	مدیر
سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰۰ و حداکثر ۶۵۰ میلیون ریال.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۳۹۵ میلیون 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 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۱۰- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۳ درصد	۴.۳۳۵.۰۰۰ سهم	۸۶.۷۰۰.۰۰۰ سهم

۴-۱۱- **ذخیره مالیات:** به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم 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 بازارهای کابینه سپهر صادرات
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال		ریال	ریال	
۹۹.۳۷٪	۹,۳۱۱,۳۱۶.۹۰۴۶۸۵	۳,۴۹۰,۹۶۳.۹۲۳۳۰۰	۹۹.۸۵٪	۷,۶۱۲,۱۷۳.۵۸۵,۶۸۲	۳,۶۳۹,۳۶۱,۳۶۷.۴۰۷
۹۹.۳۷٪	۹,۳۱۱,۳۱۶.۹۰۴۶۸۵	۳,۴۹۰,۹۶۳.۹۲۳۳۰۰	۹۹.۸۵٪	۷,۶۱۲,۱۷۳.۵۸۵,۶۸۲	۳,۶۳۹,۳۶۱,۳۶۷.۴۰۷

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال	درصد	ریال	درصد		نوع سپرده
۳۴,۶۳۸,۹۱۳	۰.۰۰۰٪	۴۷۵,۱۲۹,۳۷۶	۸٪	-	کوتاه مدت
۲۵,۶۷۹,۰۸۹	۰.۰۰۰٪	۳۷,۱۳۰,۶۷۴	۸٪	-	کوتاه مدت
۲۸۵,۳۱۸,۰۱۲	۰.۰۰٪	۵۱۲,۳۶۰,۰۵۰			

سپرده های بانکی:
 - صکات - ۰۲۱۱۱۸۹۸۱۰۰۳
 - صکات - ۰۲۱۲۲۱۲۸۵۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تزیل شده	ریال	نرخ تزیل شده	ریال
۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸		۲۵%	۱۰,۷۰۸,۵۸۰,۳۴۶
۵۶,۹۳۱,۳۵۳,۷۲۸		۲۵%	۱۰,۷۰۸,۵۸۰,۳۴۶

سود سهام دریافتنی

۸ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان سال	ریال	گردش پستکار	ریال	
۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵		۵۸۷,۴۰۷,۹۵۰,۸۱۵	۵۷۹,۸۶۵,۷۱۰,۷۹۵	کارگزاری بانک صادرات
۱,۶۸۱,۷۲۰,۵۵۵		۵۸۷,۴۰۷,۹۵۰,۸۱۵	۵۷۹,۸۶۵,۷۱۰,۷۹۵	

۹ - سایر دارائیهها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		مخارج عضویت در کانون ها آیونمان نرم افزار صندوق
مانده در پایان سال	ریال	استهلاک طی دوره	ریال	
۰		۲۶۷,۲۶۹,۶۳۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳		۶۳۳,۷۶۱,۱۱۱	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳
۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳		۹۰۱,۰۳۰,۷۳۶	۱,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۹۳۵,۱۲۳

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	مدیر صندوق	ریال	مدیر صندوق
۱۷۰,۰۵۷,۷۷۷,۹۹۴	۲۷,۳۳۵,۱۹۷,۷۶۳	۲۷,۳۳۵,۱۹۷,۷۶۳	۲۷,۳۳۵,۱۹۷,۷۶۳
۲,۴۵۹,۰۱۶	۰	۰	۰
۱۰۹,۵۹۷,۶۲۹	۹۱,۴۵۵,۹۶۹	۹۱,۴۵۵,۹۶۹	۹۱,۴۵۵,۹۶۹
۱۶,۳۶۶,۰۲۲	۰	۰	۰
۲۵۵,۴۱۳,۱۵۸	۲۳۷,۰۴۹,۵۵۳	۲۳۷,۰۴۹,۵۵۳	۲۳۷,۰۴۹,۵۵۳
۱۷۰,۴۴۱,۶۱۳,۸۱۹	۲۷,۶۶۳,۷۰۳,۲۸۵	۲۷,۶۶۳,۷۰۳,۲۸۵	۲۷,۶۶۳,۷۰۳,۲۸۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۱ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۸۹,۸۹۷,۱۸۲	۴۳۰,۹۵۸,۵۳۲
۳۵۸,۰۳۲,۸۳۲	۳۷۲,۰۴۲,۹۶۲
۷۴۷,۹۳۰,۰۱۴	۸۰۳,۰۰۱,۴۹۴

ذخیره کارمزد تصفیه
هزینه نرم افزار صندوق

۱۲ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۸,۸۷۷,۳۳۲,۳۳۸,۲۷۰	۱,۳۷۸,۱۷۱	۷,۳۲۳,۸۱۹,۱۵۶,۲۲۱	۱,۳۷۸,۱۷۱
۳۲۲,۰۶۹,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۷۰۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰	۱,۴۲۸,۱۷۱	۷,۵۸۹,۵۲۷,۱۰۶,۲۲۱	۱,۴۲۸,۱۷۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	۶۶,۰۷۹,۳۴۵,۸۸۰	(۳۷,۹۴۱,۱۴۰,۶۵۴)
	۶۶,۰۷۹,۳۴۵,۸۸۰	(۳۷,۹۴۱,۱۴۰,۶۵۴)

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

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۲۰,۷۴۸,۵۰۸	۲۴۶,۴۹۲,۲۱۹,۰۹۵	۳۸۰,۲۳۰,۲۴۶,۵۷۵	۳۳۹,۴۴۶,۶۴۰	۰	۶۶,۰۷۹,۳۴۵,۸۸۰	(۳۷,۹۴۱,۱۴۰,۶۵۴)
	۲۴۶,۴۹۲,۲۱۹,۰۹۵	۳۸۰,۲۳۰,۲۴۶,۵۷۵	۳۳۹,۴۴۶,۶۴۰	۰	۶۶,۰۷۹,۳۴۵,۸۸۰	(۳۷,۹۴۱,۱۴۰,۶۵۴)

بانک صادرات ایران

۱۴ - 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۱,۶۱۲,۹۲۲,۸۳۷,۲۵۷)	(۵,۶۱۱,۴۴۲,۷۵۰,۶۰۵)
	(۱,۶۱۲,۹۲۲,۸۳۷,۲۵۷)	(۵,۶۱۱,۴۴۲,۷۵۰,۶۰۵)

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۳۴۲,۱۸۹,۵۰۷	۷,۶۱۷,۹۶۲,۲۴۶,۹۸۲	۹,۲۳۵,۱۵۰,۴۲۲,۹۳۹	۵,۷۸۹,۶۵۱,۳۰۰	۰	(۱,۶۱۲,۹۲۲,۸۳۷,۲۵۷)	(۵,۶۱۱,۴۴۲,۷۵۰,۶۰۵)
	۷,۶۱۷,۹۶۲,۲۴۶,۹۸۲	۹,۲۳۵,۱۵۰,۴۲۲,۹۳۹	۵,۷۸۹,۶۵۱,۳۰۰	۰	(۱,۶۱۲,۹۲۲,۸۳۷,۲۵۷)	(۵,۶۱۱,۴۴۲,۷۵۰,۶۰۵)

بانک صادرات ایران

۱۵ - سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه توزیع ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	توزیل شده ریال
بانک صادرات ایران	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۵,۳۵۲,۲۹۰,۱۷۲	۲	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۴۴	۰	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۴۴	۵۳,۸۰۵,۱۶۵,۹۰۹
				۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۴۴	۰	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۴۴	۵۳,۸۰۵,۱۶۵,۹۰۹

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ سود خاص	ریال	مبلغ سود خاص	ریال	مبلغ سود	درصد
۷۹۶۱۳۰۰۸۳	۶۲۶۴۶۳۸۱	۰	۰	۶۲۶۴۶۳۸۱	N/A
۲۵۷۰۰۳۷۸	۲۷۱۱۵۵۵	۰	۰	۲۷۱۱۵۵۵	N/A
۸۳۱۸۳۵۶۱	۶۵۳۵۷۹۶۶	۰	۰	۶۵۳۵۷۹۶۶	

۱۷ - سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد نقلی از حقوق بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سپرده بانکی و ارزش اسمی درآمد سود سهام است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۵۵۶۱۹۴	۲۶۷۰۰۹۷۲۹۳۳	۵۲۵۵۶۱۹۴	۲۶۷۰۰۹۷۲۹۳۳
۵۴۵۵۶۱۹۴		۵۴۵۵۶۱۹۴	

سایر درآمدها برای تزییل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵,۶۲۳,۰۹۷,۴۱۸	۹۸,۸۱۷,۰۰۲,۱۶۷
۳۳۱,۵۰۶,۸۴۹	۱۸۹,۶۴۷,۹۰۹
۲۳۷,۰۴۹,۵۵۳	۱۴۱,۹۶۳,۹۰۰
۷۶,۱۹۱,۶۵۳,۸۲۰	۹۹,۱۴۸,۶۱۳,۹۷۶

کارمزد مدیر

متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس

۱۹ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۱,۰۶۱,۳۵۰	۴۱,۰۹۸,۰۵۶
۶۳۳,۷۶۱,۱۱۱	۲۵۳,۵۶۷,۹۵۸
۲۶۷,۲۶۹,۶۲۵	۲۳۶,۸۴۲,۰۵۶
۰	۲,۳۴۳,۴۷۴
۲,۲۵۲,۲۸۰	۱,۷۱۵,۰۵۰
۹۴۴,۳۴۴,۳۶۶	۵۳۵,۵۶۶,۵۹۴

هزینه تصفیه

هزینه های نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجمع

هزینه کارمزد بانکی

۲۰ - هزینه های مالی

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۹,۵۰۴,۶۷۷	۳,۰۰۹,۰۸۱,۹۶۹
۱۱۹,۵۰۴,۶۷۷	۳,۰۰۹,۰۸۱,۹۶۹

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۰-۱- با توجه به بازارگردانی صندوق درنماد بانک صادرات ایران در برخی از روزهای معاملاتی قادر به تأمین نقدینگی جهت خریدهای انجام شده نمی باشد لذا جهت تأمین وجه معاملات انجام شده اقدام به دریافت تسهیلات با نرخ ۱۸٪ از کارگزاری بانک صادرات ایران نموده است و مبلغ تسهیلات دریافتی در طی دوره مورد گزارش متغیر می باشد شایان ذکر است در تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه تسهیلات دریافتی تسویه گردیده است.

۲۱ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۱-۱- 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	۴,۳۳۵,۰۰۰	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۳ درصد

۲۱-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیه فاقد بدهی احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۲- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۶/۳۱				نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۰.۳۵٪	۵۰۰۰	۰.۳۵٪	۵۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۳.۱۵٪	۴۵۰۰۰	۳.۱۵٪	۴۵۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۶.۵۰٪	۱,۳۷۸,۱۷۱	۹۶.۵۰٪	۱,۳۷۸,۱۷۱	عادی		بانک صادرات ایران	
۱۰۰.۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱			جمع	

(مبالغ به ریال)

۳۳- معاملات با ارکان وابستگان به آنها

ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	عطف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۴۰۱/۶/۳۱	۶۵۱,۱۹۳,۷۹۹,۱۹۵	خرید و فروش اوراق بهادار		شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(۵,۸۶۰,۵۱۹,۴۶۵)	۱۱۹,۵۰۴,۶۷۷	هزینه مالی اعتبار دریافتی	مدیر صندوق و موسس	
(۳۷,۳۳۵,۱۹۷,۷۶۳)	۷۵,۶۳۲,۰۹۷,۴۱۸	هزینه کارمزد مدیر	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
.	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۹۲	سود سهام	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی هشیار بهمن
(۳۳۷,۰۴۹,۵۵۳)	۱۳۵,۸۷۶,۲۸۶	هزینه کارمزد حسابرین	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام مگر آریا
(۹۱,۴۵۵,۴۶۹)	۲۶۶,۷۲۲,۲۰۱	هزینه کارمزد متولی	متولی	

معامله با ارکان و اشخاص وابسته و ماتده طلب (بدهی) به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۵ الی ۲۰ صورتهای مالی می باشد.

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص داران آنها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داران آنها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و با افتضا در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۵- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۲ 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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	۷,۶۲۳,۸۵۴,۳۳۰,۴۶۵	۳,۸۱۴,۲۳۲,۸۳۰,۴۴۹	۶,۸۵۹,۱۹۴,۰۴۵,۶۰۰
جمع دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۷,۶۲۳,۸۵۴,۳۳۰,۴۶۵	۳,۸۱۴,۲۳۲,۸۳۰,۴۴۹	۶,۸۵۹,۱۹۴,۰۴۵,۶۰۰
جمع بدهی های جاری	۳۴,۳۲۷,۲۲۴,۲۴۴	۲۷,۶۲۲,۳۷۹,۶۹۴	۲۴,۳۶۹,۹۵۷,۴۱۹
جمع بدهی های غیر جاری			
جمع کل بدهی ها	۳۴,۳۲۷,۲۲۴,۲۴۴	۲۷,۶۲۲,۳۷۹,۶۹۴	۲۴,۳۶۹,۹۵۷,۴۱۹
جمع کل تعهدات	۱۳,۶۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۱۷,۱۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۵۷,۹۶۱,۴۲۴,۲۴۴	۸۹,۴۳۹,۴۷۹,۶۹۴	۸۶,۰۸۷,۰۵۷,۴۱۹
نسبت جاری	۴۸۲۶,۴۰٪	۴۳۴۴,۶۰٪	
نسبت بدهی و تعهدات	۲۰,۷٪		۹,۳۷٪