

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

(۴) الی (۱۷)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه 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 مؤسسه 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 آرایه 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 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، 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 و 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 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 مشترک، 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 مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی 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 مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ لغایت ۱۴۰۱/۱۰/۱۷.
- ۵-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه درخصوص تامین وجه قابل پرداخت جهت صدور از طریق انتقال سهام حداکثر تا ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت برای صدور نماد و سپهر.
- ۵-۳- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر لزوم انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه اطلاع رسانی ناشران کدال و تارنمای صندوق درخصوص مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ و ۱۴۰۲/۰۲/۱۲.



۴-۵- تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص فهرست اسامی حاضرین در جلسه مجمع صندوق بایستی توسط رییس مجمع به مدیر تسلیم شود تا مدیر بلافاصله آن را در تارنمای صندوق منتشر نماید (مجمع ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ در ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ بارگذاری شده است).

۵-۵- بند ۸-۴ امیدنامه مبنی بر درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ بعد از ساعت ۱۶ در نرم افزار ثبت شده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط در چارچوب رسیدگیهای انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در چارچوب رسیدگیهای این موسسه در رسیدگیهای خود به موارد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

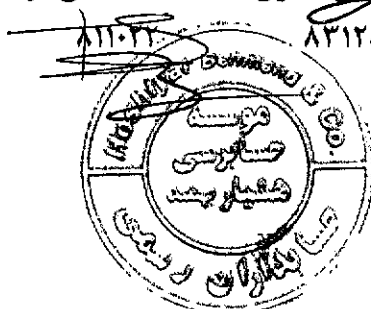
۹- بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار محاسبات کفایت سرمایه مندرج در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته که سرمایه صندوق از کفایت لازم برخوردار می‌باشد.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با توجه به موارد مندرج در مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور به شرح مندرجات گزارش عملکرد مدیر صندوق این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۵ مرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد علی ناظری محمد سخایی فر





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۳۹۵

شماره ثبت: ۳۴۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص 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

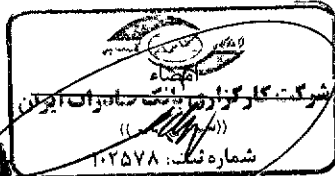
پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری

۹-۱۷

ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ به تایید از گن زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

سید هادی ابطحی

مدیر صندوق

امضاء

نماینده

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضائی

متولی صندوق



Handwritten signature

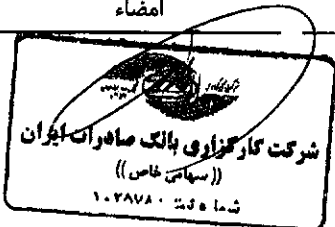
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۵۶,۴۷۳,۵۰۱,۰۷۲,۰۵۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۱۴۹,۰۶۲,۷۲۷	۶,۴۸۲,۵۷۲,۳۹۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۷۷,۷۲۰,۸۹۱,۴۷۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۲,۴۹۰	۸	حسابهای دریافتنی
۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	.	۹	جاری کارگزاران
۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸	۲۴۳,۶۸۲,۵۲۲	۱۰	سایر دارائیه
۸,۴۵۲,۸۴۲,۹۶۸,۱۸۷	۶۰,۴۶۹,۶۲۸,۹۲۰,۹۳۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۴۸۱,۱۶۶,۰۱۰,۱۵۳	۹	جاری کارگزاران
۲۶,۶۰۶,۲۵۹,۵۲۰	۱۶۶,۹۹۵,۱۵۹,۱۵۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۴۱۰,۱۱۲,۶۲۹	۳,۰۳۰,۶۸۰,۰۹۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۸,۰۱۶,۳۷۲,۱۴۹	۶۵۱,۱۹۱,۸۴۹,۴۰۷		جمع بدهی ها
۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۵۹,۸۱۸,۴۳۷,۰۷۱,۵۳۱	۱۳	خالص دارایی ها
۵,۸۹۹,۰۳۲	۱,۵۷۹,۹۰۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	سید هادی ابطحی	مدیر صندوق
امضاء	نام و نام خانوادگی	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
	ابوالفضل رضائی	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کتیبه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۴	۶۹,۸۸۵,۳۱۹,۱۵۲	۲۵۴,۳۹۷,۹۱۷,۹۹۹
۱۵	۳۰۱,۹۴۳,۶۰۷,۳۷۱	۹,۸۸۵,۳۵۵,۹۹۸,۳۰۱
۱۶	۹۴۶	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۲,۴۹۰
۱۷	۲۹,۷۶۵,۱۸۸	۴,۹۳۰,۷۲۷,۵۳۷
۱۸	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳	-
	۳۷۵,۳۴۹,۰۶۵,۵۹۰	۱۳,۷۵۶,۴۶۵,۳۴۷
۱۹	(۵۲,۰۵۵,۷۴۱,۳۳۴)	(۱۹۶,۲۰۵,۹۱۳,۵۸۳)
۲۰	(۵۱۰,۳۹۹,۴۷۰)	(۲,۰۵۷,۶۹۱,۶۳۳)
	۳۲۰,۷۸۲,۹۲۴,۸۸۶	۱۳,۵۵۶,۲۰۱,۷۴۱,۱۰۱
۲۱	(۱۴۰,۸۲۱,۲۹۹)	(۳,۷۶۷,۳۵۱,۰۰۸)
	۳۲۰,۶۴۲,۱۰۳,۵۸۷	۱۳,۵۵۲,۴۳۴,۳۹۰,۰۹۳
	۳.۰۰ %	۶۷.۲۶ %
	۳.۳۷ %	۲۲.۶۶ %

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 سررده های بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها :

هزینه کارمزد لژکن

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

پایه میانگین سرمایه گذاری (۱)

پایه سرمایه گذاری دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰	۸,۴۲۴,۸۲۴,۵۹۶,۰۲۸
۱,۴۲۸,۱۷۱	۱,۴۲۸,۱۷۱
۰	۲۶,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰
۲۲۰,۶۶۲,۱۰۳,۵۸۷	۱۳,۵۵۲,۴۳۴,۳۹۰,۰۹۳
۰	۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰
۹,۵۲۰,۰۶۳,۷۹۱,۸۵۷	۵۹,۸۱۸,۴۳۷,۰۷۱,۵۳۱
۱,۴۲۸,۱۷۱	۳۷,۸۶۱,۹۷۱

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

۲۲

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود خالص

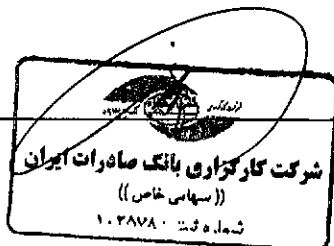
میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

۱- پایه میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- پایه سرمایه گذاری پایان دوره



شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۰۳۸۷۸۰

امضاء

نام و نام خانوادگی

سید مادی ابطی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی

ابوالفضل رفائی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه:

۱-۱-۱- اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ به تصویب مجمع صندوق رسیده و صندوق با شماره ۳۴۸۲۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۴۹۲۴۴۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران و با شماره ۱۱۲۹۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است .
مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال بوده و تحت شرایط مندرج در ماده ۴۹ اساسنامه آن قابل تمدید می باشد. سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۱۴۳۵۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ با تمدید فعالیت صندوق به مدت پنج سال تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۸/۰۳ موافقت نموده است.

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

۱-۱-۲- 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:

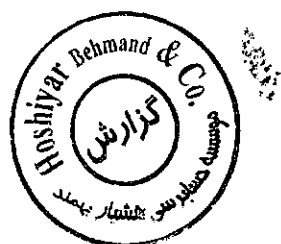
مجمع صندوق سرمایه گذاری: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده و در مجمع صندوق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

ردیف	نام دارنده	تعداد واحدهای ممتاز	درصد رأی
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 قیصریه-کوچه الهامی-پلاک ۱/۶۲ کدپستی: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۴.

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 ۱۳۵۷/۰۲/۰۱ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات بر اساس ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری راه کارهای ویژه ای است که صندوق سرمایه گذاری برای تهیه و ارائه صورتهای مالی انتخاب می کند. در صورت نبود استاندارد حسابداری خاص، مدیریت صندوق باید رویه هایی را به کار گیرد که به ارائه مفیدترین اطلاعات در صورتهای مالی منجر شود. رویه های مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی به شرح زیر می باشد:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، ارزیابی می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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.

هزینه های تأسیس	معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ثابت (۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV
	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵
	این سه پلکان، با در نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود.
	• مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV جداگانه محاسبه میشود.
	شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۱:
	• اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی شود
	• سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۱۴ میلیارد ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
متولی	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۱۳.۵۰۰.۰۰۰ 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 پندهای 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 خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۰-۴- 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	بابت	حد قابل مطالبه	حد قابل تعهد
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲۵ درصد	۲۱۴,۶۵۰ سهم	۴,۲۹۳,۰۰۰ سهم
بانک صادرات ایران	ویصادر	۲ درصد	۵۴۶,۵۵۰ سهم	۱۰,۹۳۱,۰۰۰ سهم

۱۱-۴- 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 ابرارها 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 ۱۳۰۳۰۰۲۱ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
درصد	به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال				ریال			
۹۹.۷۶٪	۸,۴۳۳,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۳,۶۳۳,۵۹۶,۶۰۱,۱۹۷		۲۱.۶۹٪	۱۳,۱۱۸,۰۳۵,۲۸۵,۰۰۳	۴,۰۳۴,۴۹۲,۵۲۶,۲۰۶	۵,۳۱۴,۹۸۴,۸۴۸
۰.۰۰٪	.	.		۱.۰۳٪	۶۳۰,۶۹۸,۰۵۴,۳۸۵	۶۱۷,۴۲۴,۰۷۳,۳۷۷	۵۹,۸۲۷,۶۰۸
۰.۰۰٪	.	.		۷۰.۶۷٪	۴۲,۷۳۲,۷۶۷,۷۳۲,۶۶۸	۳۷,۶۴۹,۱۰۰,۳۰۵,۷۴۸,۸۱۴	۵,۶۷۲,۰۵۱,۸۲۸
۹۹.۷۶٪	۸,۴۳۳,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۳,۶۳۳,۵۹۶,۶۰۱,۱۹۷		۹۳.۳۹٪	۵۶,۴۷۳,۵۰۱,۰۷۲,۰۵۶	۴۲,۳۰۱,۰۳۰,۱۸۴,۳۹۷	

بانک ها و موسسات اعتباری
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
سرمایه گذاریها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال				ریال			
۴,۱۱۱,۴۲۹,۱۷۵	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱,۳۶۸,۸۸۲,۴۸۵	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سپرده های بانکی: صادرات - ۰.۳ - ۰.۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ صادرات - ۰.۶ - ۰.۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶ صادرات - ۰.۹ - ۰.۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹
۳۷,۶۳۳,۵۵۲	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۳۷,۹۸۵,۵۴۳	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	کوتاه مدت
.	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۵,۱۷۵,۷۰۴,۳۷۱	۱۰٪		۱۴۰۲/۰۱/۱۹	کوتاه مدت
۴,۱۴۹,۰۶۲,۷۲۷	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۶,۴۸۲,۵۷۲,۳۹۹				

مستدوق سرحاقه كذارى اخمصاصى بازار كردانى كنجينه سپهر صادرات

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

سرمایه گذاری در لورلی با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	پادداشت	۱۳۰۱/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۳/۲۹
بورس مشارکت بورس با خبرگزاری	۷-۱	۰	۷۷,۷۲۰,۸۹۱,۳۷۲
		۰	۷۷,۷۲۰,۸۹۱,۳۷۲

۱-۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۲۹			
نام شرکت کارگزاری	ارزخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
استاد خزانه سپارو دهه ۰۳۱۱۰۱۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰۰٪
استاد خزانه سپارو دهه ۰۳۰۹۱۹۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷,۷۲۰,۸۹۱,۴۷۲	-۱.۳٪
				۷۷,۷۲۰,۸۹۱,۴۷۲	-۱.۳٪

۸ - حسابهای دریافتنی

حساب های مالیاتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۲۹	
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۴,۲۹۰	۲۵٪	۴,۴۶۶,۹۹۸,۹۴۱,۰۰۰
۰	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۴,۲۹۰	۲۵٪	۴,۴۶۶,۹۹۸,۹۴۱,۰۰۰

۹ - جاری کارمزدان

جاری کارگزاران به کمک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۲/۲۹		نام شرکت کارگزاری
مابده در پایان سال	مابده در پایان دوره	گردش بهشتانکار	گردش بهشتانکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۸۴۳,۱۳۷,۰۸۵	(۲۸۱,۱۶۶,۰۱۰,۱۵۳)	۴۰,۵۷۲,۵۱۴,۸۲۲,۱۴۰	۴۰,۰۰۲,۵۱۵,۶۷۴,۹۰۲	۱۵,۸۴۳,۱۳۷,۰۸۵
۱۵,۸۴۳,۱۳۷,۰۸۵	(۲۸۱,۱۶۶,۰۱۰,۱۵۳)	۴۰,۵۷۲,۵۱۴,۸۲۲,۱۴۰	۴۰,۰۰۲,۵۱۵,۶۷۴,۹۰۲	۱۵,۸۴۳,۱۳۷,۰۸۵

۱۰- سایر دارائیها

سایر داراییها (مخارج انتظامی به دوره های آتی) به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۲۹			پایداخت	مخارج صوبت در کلون ها
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۰,۴۹۶,۲۴۵	-	۱۹۰,۳۹۶,۲۴۵	-	۱۹۰,۴۹۶,۲۴۵	۱-۱	
۴۸۷,۰۴۱,۷۲۲	۲۴۳,۶۸۲,۵۲۲	۵۵۳,۲۲۳,۱۷۳	۴۱۰,۸۷۳,۹۷۲	۴۸۷,۰۴۱,۷۲۲	۱-۲	آیونمان ترم قرار صندوق
۶۷۷,۴۳۷,۹۶۸	۲۴۳,۶۸۲,۵۲۲	۷۲۴,۵۴۹,۴۱۸	۴۱۰,۸۷۳,۹۷۲	۶۷۷,۴۳۷,۹۶۸		

۱-۱- سایر درای‌های شامل آن بخش از مخارج نرم افزاری صنوف و برقراری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های خاص درائت‌ها مستهلک نشده‌اند و به عنوان درای‌های به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱-۲- مخارج برقراری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل درای‌های صنوف پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صنوف هر کدام کسر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۱ - پدھی به ارکان صندوق

بهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خلاص دریافتها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵,۸۲۶,۱۶۶,۸۲۰	۱۶۶,۶۳۶,۰۸۹,۷۸۲
	مدیر صندوق
	متولی صندوق:
۲۵۱,۶۴۳,۳۷	۱۳۲,۲۰۵,۱۲۴
	لزام نگر ارا
	حسابرس صندوق:
۲۳۸,۴۲۸,۸۶۲	۲۱۵,۸۶۴,۲۵۰
	شمار بهمند
۲۶,۶۰۶,۲۵۹,۵۲۰	۱۶۶,۹۹۵,۱۵۹,۱۵۸





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۶۳,۳۴۴,۰۲۹	۴۶۳,۳۴۴,۰۲۹
۹۷۰,۲۱۵,۴۴۷	۲,۵۶۷,۳۳۶,۰۶۷
۱,۴۱۰,۱۱۲,۶۲۹	۳,۰۳۰,۶۸۰,۰۹۶

ذخیره کارمزد تصفیه
هزینه نرم افزار صندوق

۱۳ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۸,۱۲۹,۸۷۴,۹۹۶,۰۳۸	۵۹,۷۳۹,۴۴۱,۶۷۱,۵۳۱
۲۹۴,۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۹۵,۴۰۰,۰۰۰
۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۵۹,۸۱۸,۴۳۷,۰۷۱,۵۳۱
۱,۳۷۸,۱۷۱	۳۷,۸۱۱,۹۷۱
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱,۴۲۸,۱۷۱	۳۷,۸۶۱,۹۷۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

پادداشت	دوره مالی نش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	دوره مالی نش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۲۵۴,۳۹۹,۵۱۹,۳۰۷	۶۹,۸۸۵,۲۱۹,۱۵۲
۱۴-۲	۹۸,۳۹۸,۶۹۷	-
	<u>۲۵۴,۳۹۹,۵۱۹,۹۹۹</u>	<u>۶۹,۸۸۵,۲۱۹,۱۵۲</u>

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حقی تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود و زیان حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۴-۱ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	دوره مالی نش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	تعداد	نمای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۷,۹۹۵,۶۷۴	۵۶۱,۳۱۴,۷۳۰,۰۴۰	بانک صادرات ایران	۳۳۷,۹۹۵,۶۷۴	۳۳۷,۹۹۵,۶۷۴	۴۳۶,۵۹۵,۴۷۸	-	۱۸۱,۷۰۶,۲۹۳,۵۱۵	۱۸۱,۷۰۶,۲۹۳,۵۱۵
۸۹,۹۳۹,۰۴۴	۶۶۸,۳۱۹,۵۶۷,۸۴۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۸۹,۹۳۹,۰۴۴	۵۸۵,۸۸۰,۰۷۷,۱۲۰	۵۰۷,۹۱۸,۲۰۳	-	۷۱,۹۳۱,۵۷۳,۵۱۷	۷۱,۹۳۱,۵۷۳,۵۱۷
۱۲۰,۳۹۵,۰۰۰	۱۳۶,۳۳۹,۲۵۲,۸۱۲	صندوق س. بازده ثابت-د	۱۲۰,۳۹۵,۰۰۰	۱۲۵,۶۲۱,۹۶۵,۴۹۲	۲۵۵,۶۳۲,۳۵۸	-	۶۹۱,۷۳۳,۹۶۲	۶۹۱,۷۳۳,۹۶۲
۱۳۰,۷۸۱,۶۶۶	۱۳۲,۰۹۵,۰۱۲,۶۳۱	صندوق س. پارتد پایدار سپهر	۱۳۰,۷۸۱,۶۶۶	۱۳۲,۰۹۵,۰۱۲,۶۳۹	۲۴,۷۶۷,۶۸۴	-	۶۹,۹۲۹,۳۰۸	۶۹,۹۲۹,۳۰۸
	<u>۱,۴۹۸,۰۶۸,۵۶۳,۳۲۳</u>		<u>۱,۴۹۸,۰۶۸,۵۶۳,۳۲۳</u>	<u>۱,۳۲۲,۶۸۴,۱۹۹,۲۹۸</u>	<u>۹۸۴,۸۴۴,۷۲۳</u>	<u>۰</u>	<u>۲۵۴,۳۹۹,۵۱۹,۳۰۷</u>	<u>۲۵۴,۳۹۹,۵۱۹,۳۰۷</u>

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

دوره مالی نش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	دوره مالی نش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۲۰۰	۷,۲۵۱,۱۸۰,۰۰۰		۷,۲۵۱,۱۸۰,۰۰۰	۷,۱۴۷,۵۲۴,۱۹۹	۵,۲۵۷,۱۰۴	-	۹۸,۳۹۸,۶۹۷	۹۸,۳۹۸,۶۹۷
	<u>۷,۲۵۱,۱۸۰,۰۰۰</u>		<u>۷,۲۵۱,۱۸۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۱۴۷,۵۲۴,۱۹۹</u>	<u>۵,۲۵۷,۱۰۴</u>	<u>۰</u>	<u>۹۸,۳۹۸,۶۹۷</u>	<u>۹۸,۳۹۸,۶۹۷</u>

لستاد خزانه-م-۱۰۰۰-۳۱۱۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گر دانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	ریال
۱۵-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹,۵۸۵,۳۳۶,۵۹۹,۵۹۷	۳۰,۱۹۴,۳۶۰,۷۳۷۱
۱۵-۲ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹,۳۹۸,۷۰۴	.
	۹,۵۸۵,۳۵۵,۹۹۸,۳۰۱	۳۰,۱۹۴,۳۶۰,۷۳۷۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	ریال
بانک صادرات ایران	۵,۳۱۴,۹۸۴,۸۹۸	۱۳,۱۲۸,۰۱۲,۵۲۴,۵۶۰	۸,۶۹۱,۶۳۶,۸۱۴,۲۶۷	۰	۴,۴۹۶,۳۹۸,۴۶۰,۷۳۶	۳۰,۱۹۴,۳۶۰,۷۳۷۱
صندوق س. بازده ثابت-د	۱۲,۱۲۰,۵۰۰	۱۳,۸۱۹,۹۲۴,۰۰۰	۱۳,۶۴۳,۱۹۴,۶۰۸	۰	۱,۵۲۸,۸۳۴,۳۷۸	.
صندوق س. بازده پائین سپهر	۴۷,۷۳۷,۱۰۸	۴۸,۲۶۱,۶۵۱,۶۰۹	۴۸,۰۷۸,۰۸۸,۷۶۹	۰	۱,۷۴۵,۱۴۶,۷۳۰	.
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۵,۶۷۸,۲۲۳,۶۴۵	۴۲,۷۶۷,۳۷۰,۸۵۸,۵۲۰	۳۷,۶۹۱,۰۳۵,۸۱۴	۰	۵,۰۸۵,۶۶۴,۱۵۲,۸۵۳	.
	۵۶,۵۱۶,۰۹۷,۸۹۰,۱۷۶	۴۶,۸۸۸,۱۶۴,۳۷۲,۶۵۸	۴۲,۵۹۶,۸۱۸,۱۲۱	۰	۹,۵۸۵,۳۳۶,۵۹۹,۵۹۷	۳۰,۱۹۴,۳۶۰,۷۳۷۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	ریال
۱۰۸,۰۰۰	۷۷,۷۷۷,۲۸۰,۰۰۰	۷۷,۷۰۱,۴۹۲,۷۶۸	۵۶,۳۸۸,۵۲۸	۰	۱۹,۳۹۸,۷۰۴	.
	۷۷,۷۷۷,۲۸۰,۰۰۰	۷۷,۷۰۱,۴۹۲,۷۶۸	۵۶,۳۸۸,۵۲۸	۰	۱۹,۳۹۸,۷۰۴	.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶ - سود سهام

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بانک صادرات ایران			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱۴۰۲/۰۲/۲۲۸	۴,۴۷۶,۹۹۸,۹۴۱	۱,۰۰۰	۴,۴۷۶,۹۹۸,۹۴۱,۰۰۰	(۵۶۵,۳۱۸,۳۲۸,۵۱۰)	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۲,۴۹۰	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۲,۴۹۰
					(۵۶۵,۳۱۸,۳۲۸,۵۱۰)	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۲,۴۹۰	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۲,۴۹۰

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ سود	هزینه توزیع	مبلغ سود خالص	مبلغ سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
درصد			
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۱-۳	۰	۶۰,۸۳۲,۷۵۴	۶۷,۹۸۷,۳۶۴
۱۰٪			
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۴-۶	۰	۱,۱۹۱,۹۹۱	۱,۷۷۷,۸۲۴
۱۰٪			
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۷-۹	۰	۳۲,۰۷۶	۰
۱۰٪			
صندوق من پارت پابلسر سپهر	۰	۴,۳۲۱,۱۶۵,۸۹۶	۰
	۰	۴,۹۳۰,۷۲۷,۵۳۷	۴۹,۷۶۵,۱۸۸

۱۸ - 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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	ریال
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳
	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۵,۲۳۵,۸۸۲,۶۷۳	۵۳,۶۵۳,۱۴۱,۷۴۷	کارمزد مدیر
۷۵۴,۱۶۶,۶۶۰	۲۶۶,۷۲۳,۲۰۱	متولی صندوق:
۲۱۵,۸۶۴,۲۵۰	۱۳۵,۸۷۶,۲۸۶	ارقام تکراریا
۱۹۶,۳۰۵,۹۱۳,۵۸۳	۵۴,۰۵۵,۷۴۱,۲۳۴	حق الزحمه حسابرس
		هشیار بهمند

۲۰ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۴۴۶,۸۴۷	۲۷,۱۷۵,۱۴۸	هزینه تصفیه
۳,۸۴۳,۱۰۴,۲۴۱	۴۱۳,۴۵۷,۰۳۸	هزینه های نرم افزار
۱۹۰,۲۹۶,۲۴۵	۶۸,۴۲۱,۰۲۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۸۴۴,۳۱۰	۱,۳۴۶,۳۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۰۵۷,۶۹۱,۶۴۳	۵۱۰,۳۹۹,۴۷۰	

۲۱ - هزینه های مالی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۶۷,۳۵۱,۰۰۸	۱۳۰,۸۲۱,۲۹۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۳,۷۶۷,۳۵۱,۰۰۸	۱۳۰,۸۲۱,۲۹۹	

۲۲ - تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	۰	

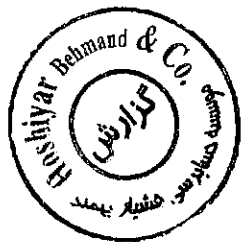
۲۳ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۳-۱ مطابق بند ۷-۱ اساسنامه 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 منطقه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۵۴۶,۵۵۰	۱۰,۹۳۱,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲۱۲,۶۵۰	۴,۲۹۳,۰۰۰	۲.۵ درصد

۲۳-۲ صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیه فاقد بدهی احتمالی می باشد.





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع و ابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۳۵٪	۵,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۳.۱۵٪	۴۵,۰۰۰	۰.۱۳٪	۴۵,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۶.۵۰٪	۱,۳۷۸,۱۷۱	۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	مدیر صندوق و موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۱۰۰.۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰۰٪	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	مدیر صندوق و موسس	بانک صادرات ایران	موسس
				جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع و ابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	(۲۸۱,۱۶۶,۰۱۰,۱۵۳)	۴۵,۷۶۴,۸۴۲,۸۴۰,۸۱۲	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(۲۵,۸۱۶,۱۶۶,۸۲۰)	(۱۶۶,۶۳۶,۰۸۹,۷۸۴)	۳,۷۶۷,۳۵۱,۰۰۸	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
		۱۹۵,۳۳۵,۸۸۲,۶۷۳	هزینه کارمزد مدیر		
			سود سهام	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
(۴۲۸,۴۴۸,۸۶۳)	(۳۱۵,۸۶۴,۲۵۰)	۲۱۵,۸۶۴,۲۵۰	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمن
(۳۵۱,۶۴۳,۸۳۷)	(۱۴۳,۳۰۵,۱۲۴)	۷۵۴,۱۶۶,۶۶۰	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر 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 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 همراه باشد، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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	۶۰,۴۶۹,۶۲۸,۹۲۰,۹۳۹	۳۱,۳۶۹,۵۵۲,۶۲۳,۵۹۱	۵۴,۱۰۱,۸۹۰,۶۳۷,۴۱۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۶۰,۴۶۹,۶۲۸,۹۲۰,۹۳۹	۳۱,۳۶۹,۵۵۲,۶۲۳,۵۹۱	۵۴,۱۰۱,۸۹۰,۶۳۷,۴۱۳
جمع بدهی های جاری	۶۵۱,۱۹۱,۸۴۹,۴۰۷	۵۲۱,۵۵۹,۶۱۵,۵۴۵	۴۵۶,۷۴۳,۴۹۸,۶۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۵۱,۱۹۱,۸۴۹,۴۰۷	۵۲۱,۵۵۹,۶۱۵,۵۴۵	۴۵۶,۷۴۳,۴۹۸,۶۱۴
جمع کل تعهدات	۶۰,۶۶۵,۷۹۴,۰۰۰	۳۰,۳۳۲,۸۹۷,۰۰۰	۳۰,۳۳۲,۸۹۷,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۱۱,۸۵۷,۶۴۳,۴۰۷	۵۵۱,۸۹۲,۵۱۲,۵۴۵	۷۶۰,۰۷۲,۴۶۸,۶۱۴
نسبت جاری	۸۴۹۴۶٪	۵۶۸۴۰۰٪	
نسبت بدهی و تعهدات	۱,۱۸٪		۱,۴۰٪