

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

(۴) الی (۱۹)

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 ۱۴۰۳ 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 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 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 ارائه 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 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 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، 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 همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

مفاد اساسنامه، امیدنامه و بخشنامه های

ردیف مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار

۵-۱ مفاد ماده ۷ امیدنامه

انجام کامل تعهدات و شرایط بازارگردانی در مورد اوراق بهادار موضوع بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق با توجه به تعهدات این نهاد به عنوان نمونه در مورد نماد وبصادر مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴، و سپهر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ و و سرمد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ رعایت نگردیده همچنین عدم انجام معامله نماد و سرمد تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ براساس صورتجلسه مجمع صندوق تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

تامین وجه قابل پرداخت جهت صدور از طریق انتقال سهام حداکثر تا ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت برای صدور نماد و سرمد

۵-۲ مفاد ماده ۱۳ اساسنامه



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

- ۵-۳ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ وصول سود سهام شرکت سپهر صادرات (نماد وسپهر) ظرف مهلت مقرر قانونی، رعایت نشده است
- ۵-۴ ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱ ایجاد زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوقهای سرمایه گذاری، کلیه مدیران سرمایه گذاری موظف اند تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ انجام دهند، به طور کامل رعایت نشده است

۶- اصول و رویه های کنترل های 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 حاکمی 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 نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در چارچوب رسیدگیهای این موسسه در رسیدگیهای خود به موارد حایز اهمیتی که حاکمی از عدم صحت محاسبات انجام شده 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 ازجمله 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.

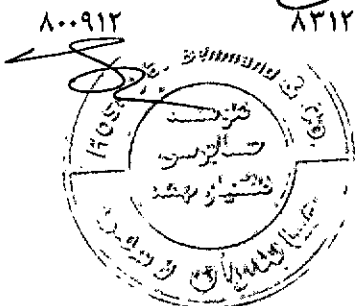
۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- براساس 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 ۲۶ صورتهای مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته که سرمایه صندوق از کفایت لازم برخوردار می باشد.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی 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، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۴ مرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
محمد علی ناظری
حمید یزدان پرستی





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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

۴

الف) تاریخچه فعالیت صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۸

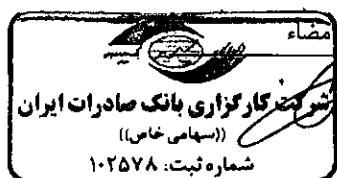
پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۹-۱۹

ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

امضاء

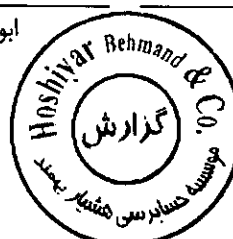
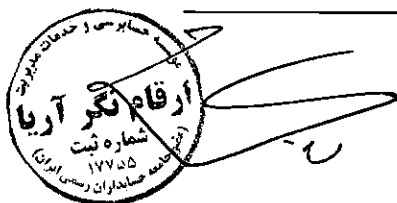
نماینده

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا

متولی صندوق



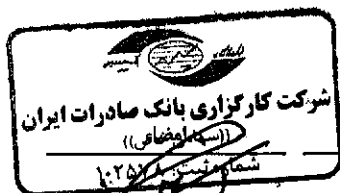
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۱,۳۴۱,۹۰۱,۲۱۰,۱۴۱	۲۷,۵۴۵,۵۶۳,۶۱۶,۷۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳	۲,۸۷۹,۱۱۹,۷۲۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲	۴,۹۶۳,۶۳۲,۰۹۲,۲۳۴	۷	حسابهای دریافتی
۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶	۱,۲۶۵,۶۶۶,۵۳۲	۸	سایر دارائیه
۴۴,۸۸۰,۷۱۹,۷۸۸,۱۳۲	۳۲,۵۱۳,۳۴۰,۴۹۵,۲۶۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰	۹۱,۳۴۷,۶۸۹,۸۵۲	۹	جاری کارگزاران
۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱	۱۵۲,۱۸۱,۶۶۶,۸۱۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳,۷۳۰,۰۶۶,۱۵۳	۳,۶۷۲,۲۴۰,۰۰۵	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷۶۷,۰۵۲,۲۳۵,۳۸۴	۲۴۷,۲۰۱,۵۹۶,۶۷۲		جمع بدهی ها
۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۳۲,۲۶۶,۱۳۸,۸۹۸,۵۹۳	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۱۶۵,۱۱۸	۸۵۱,۹۹۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



نام و نام خانوادگی
محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
متولی صندوق



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

پایه داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۲۳۰,۲۷۵,۰۶,۴۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۴,۱۲۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۷)
سود سهام	۱۵	۲,۴۳۳,۶۳۲,۰۹۲,۳۴۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۱۶	۳۹,۷۲۵,۰۲۲
سایر درآمدها	۱۷	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸
جمع درآمدها		(۱۱,۵۵۷,۶۸۵,۴۲۵,۰۵۱)
هزینه ها :		
هزینه کارمزد لراکان	۱۸	(۲۸۱,۰۰۲,۱۳۰,۵۴۴)
سایر هزینه ها	۱۹	(۷۰,۰۰۲,۱۵۴,۰۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۱۱,۸۴۵,۶۹۰,۷۰۹,۵۹۸)
هزینه های مالی	۲۰	(۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱)
سود (زیان) خالص		(۱۱,۸۵۶,۵۷۲,۱۰۸,۵۰۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۳۱.۲۶) %
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)		(۲۶.۷۵) %

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۱,۴۲۸,۱۷۱	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۶,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۳۳,۸۰۰	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۳,۵۵۲,۴۳۴,۲۹۰,۰۹۳	.	(۱۱,۸۵۶,۵۷۲,۱۰۸,۵۰۹)	.	سود (زیان) خالص دوره
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰		(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)		تعدیلات
۵۹,۸۱۸,۴۳۷,۰۷۱,۵۲۱	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۳۲,۲۶۶,۱۳۸,۸۹۸,۵۹۳	۳۷,۸۷۱,۱۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

هدير صندوقي

نام و نام خانوادگی:

محمد، عثمانی

مؤسسه حسابرسي و خدمات مديريت ارقام نگاريا

متولی صندوق

نام و نام خانوادگی

ابوالفضل رضائی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

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

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

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۱/۱۰ به شماره ثبت ۱۰۲۵۷۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. به نشانی: استان تهران-منطقه ۱۹، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله کاووسییه، خیابان دفینه، بلوار میرداماد، پلاک ۴۴۰، طبقه اول کد پستی: ۱۹۶۹۷۷۳۸۱۱

متولی صندوق: متولی صندوق تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۹ شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین بوده است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. از ابتدای 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 ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

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

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق

مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، ارزیابی می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق

مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در

حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

شرح توضیحات	تاریخ
معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۵ 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 مبلغ 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 موارد محاسبه	
مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای صندوقهای 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 صندوقهای با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
متولی	سالانه ۰/۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۴۵.۱۰۰ هزار ریال.
کارمزد تصفیه	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.

۴-۵- **بدهی به ارکان صندوق:** با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۶- **حساب های پرداختی تجاری:** خرید اقساطی اوراق بهادار عمده ترین بخش حساب های پرداختی تجاری را شامل می شود.

۴-۷- **مخارج تأمین مالی:** سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۸- **شناخت درآمدهای عملیاتی:** درآمدهای عملیاتی صندوق به طور عمده شامل موارد زیر است که همگی به ارزش فعلی بر اساس بندهای پیشین محاسبه و منعکس می شوند:

- ۱- سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار که از تفاوت خالص ارزش فروش نسبت به بهای تمام شده شناسایی می شود.
- ۲- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار که از تفاوت خالص ارزش بازار و ارزش دفتری اوراق بهادار پایان دوره شناسایی می شود.
- ۳- درآمد ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر که با توجه به مصوبه مجمع عمومی آنها در نظر گرفته می شود.
- ۴- سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی که بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

۴-۹- **تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:** این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی های مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۱۰- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

نام شرکت	نوع	نسبت	حداکثر مشارکت در هر شرکت	حداکثر مشارکت در کل
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
صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنعت بیمه	بازبیمه	۳ درصد	۶۲,۵۰۰ سهم	۱,۲۵۰,۰۰۰ 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.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش
به کل دارایی ها	ریال	به کل دارایی ها	ریال
۳۳.۴۹٪	۱۰,۵۴۲,۲۷۴,۵۶۸,۵۷۰	۲۹.۷۹٪	۹,۶۸۵,۷۴۹,۰۳۱,۲۶۵
۱.۵۵٪	۷۱۱,۳۶۸,۴۵۸,۶۴۶	۰.۰۰٪	۱,۵۵۰,۹۵۴,۱۲۱
۶۷.۴٪	۳۰,۸۸۱,۵۸۱,۱۸۲,۸۲۵	۵۴.۹۱٪	۱۷,۸۵۱,۸۶۶,۱۴۲,۶۱۳
۰.۰۰٪	.	۰.۰۳٪	۶,۳۹۷,۲۸۸,۷۸۱
۹۳.۱۲٪	۴۱,۳۴۱,۹۰۱,۲۱۰,۱۴۱	۸۴.۷۲٪	۲۷,۵۴۵,۵۶۳,۶۱۶,۷۸۰
			۴۳,۶۳۸,۴۰۴,۸۴۲,۶۷۴

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	۹۵۴,۰۰۰,۵۷۴۴	۰.۰۰٪	۳۵۱,۴۴۵,۱۷۸
۰.۰۰٪	۳۷,۴۱۵,۸۲۱	۰.۰۰٪	۳۷,۸۳۴,۲۶۱
۰.۰۴٪	۲۷,۵۸۴,۸۱۳,۵۰۷	۰.۰۰٪	۱۹۰,۳۳۳,۵۴۷
۰.۰۰٪	۸۸۰,۳۲۱	۰.۰۰٪	۹۰۱,۲۵۰
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۶,۴۸۶,۰۹۰
۰.۰۰٪	.	۰.۰۱٪	۲,۲۹۲,۱۱۹,۳۹۶
۰.۰۵٪	۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳	۰.۰۷٪	۲,۸۷۹,۱۱۹,۷۲۲

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۲	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	-	۵٪

سپرده های بانکی:
صادرات - ۲۱۱۱۸۹۸۱۰۰۳
صادرات - ۲۱۳۳۱۳۲۸۵۰۰۶
صادرات - ۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹
صادرات - ۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۵
صادرات - ۲۱۸۵۶۶۸۱۰۰۱
صادرات - ۲۱۸۷۳۵۵۷۳۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده ریال	ترخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تجزیل شده ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بانک صادرات ایران	۷_۱	۲۵٪	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۲۸	۸۵,۱۵۵,۱۷۸,۱۰۱	۰.۰۰٪
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۷_۲	۲۵٪	۵,۰۲۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰	۴,۸۷۸,۴۷۶,۹۱۴,۱۳۳	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲
		۲۵٪	۵,۱۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸	۴,۹۶۳,۶۵۳,۰۹۲,۲۳۴	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲

۷-۱ سود سهام نماد وصادر در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ بوده است که تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به سرمایه گذاران پرداخت می گردد.

۷-۲ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سود سهام نماد و سپهر که تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۸ به دلیل عدم نقدینگی شرکت مربوطه و مکاتبات صورت گرفته به مرحله وصول نرسیده است و مبلغ ۲,۵۲۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰ ریال در خصوص مجمع ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۵ پرداخت می گردد.

۸ - سایر دارائیه

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

یادداشت	ماتده در ابتدای دوره ریال	مخارج اضافه شده طی دوره ریال	استهلاک طی دوره ریال	ماتده در پایان دوره ریال	ماتده در پایان سال ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۸-۱ مخارج عضویت در کانون ها	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۶۶۷,۷۴۴	۷۷۳,۳۷۱,۲۰۰	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸-۲ آيونمان نرم افزار صندوق	۱۱۹,۶۰۲,۵۱۲	۶۶۴,۴۷۹,۴۵۲	۲۹۱,۷۸۶,۶۳۲	۴۹۲,۲۹۵,۳۳۲	۱۱۹,۶۰۲,۵۱۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶	۱,۶۶۴,۴۷۹,۴۵۲	۹۵۰,۴۵۴,۳۷۶	۱,۲۶۵,۶۶۶,۵۳۲	۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸-۱ سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیه مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۸-۲ مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	ماتده در ابتدای دوره ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	ماتده در پایان دوره ریال	ماتده در پایان سال ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
کارگزاری بانک صادرات	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۳,۵۴۲,۷۰۵,۳۳۴,۱۷۷	۳,۰۹۷,۹۶۲,۲۴۷,۱۸۹	(۹۱,۳۴۷,۶۸۹,۸۵۲)	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۳,۵۴۲,۷۰۵,۳۳۴,۱۷۷	۳,۰۹۷,۹۶۲,۲۴۷,۱۸۹	(۹۱,۳۴۷,۶۸۹,۸۵۲)	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۰ - پدهی به ارکان صندوق

پدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیه به شرح زیر است :

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ریال
مدیر صندوق :		
کارگزاری بانک صادرات ایران	۱۵۱,۵۸۲,۸۸۱,۱۱۶	۲۲۶,۴۸۳,۰۵۱,۱۸۶
متولی صندوق:		
ارقام نگر آریا	۳۰۲,۵۲۰,۸۴۷	۱۵۴,۱۸۲,۷۰۳
حسابرس صندوق:		
هشیار بهمند	۲۹۶,۲۶۴,۸۵۲	۵۹۴,۱۵۸,۵۰۲
	۱۵۲,۱۸۱,۶۶۶,۸۱۵	۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۸۹,۸۹۷,۱۸۲	۵۱۷,۱۹۸,۹۹۰
۳,۲۴۰,۱۶۸,۹۷۱	۳,۱۵۵,۰۴۱,۰۱۵
۳,۷۳۰,۰۶۶,۱۵۳	۳,۶۷۲,۲۴۰,۰۰۵

ذخیره کارمزد تصفیه

شرکت نرم افزار تدبیرپرداز

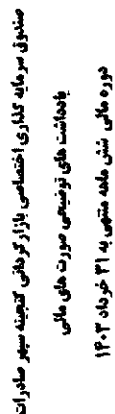
۱۲ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۴۴۰,۵۵,۴۱۱,۶۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	۳۲,۲۲۳,۵۳۹,۰۴۸,۵۹۳	۳۷,۸۲۱,۱۷۷
۵۸,۲۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۲,۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۳۲,۲۶۶,۱۳۸,۸۹۸,۵۹۳	۳۷,۸۷۱,۱۷۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه متعلق به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	دوره مالی شش ماهه متعلق به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	پانداخت
۲۵۴,۹۹۹,۱۷,۹۹۹	۹۸,۳۹۸,۶۹۷	۳۳,۳۲۷,۵۰۶,۹۸۲	۱۳-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار ثابت با علی الحساب
۲۵۴,۹۹۹,۱۷,۹۹۹	۳۳,۳۲۷,۵۰۶,۹۸۲	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده از بورس یا فرابورس	

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

دوره مالی به ارزش مبادله		دوره مالی به ارزش مبادله	
سودزایی فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۹۱۲,۵۵۸,۴۵۵	-	۳,۹۶۵,۰۹۱۱	۳۰۰,۵۱۹,۱۵۵,۶۰۹
۳,۸۱۰,۳۱۶,۹۱۵	-	۴۲,۳۶۱,۳۵۱	۲۳۱,۱۰۰,۴۰۰,۲۷۷
۱۷۵,۴۶۶,۸۳۵	-	۸,۹۹۱,۳۷۵	۲۷,۷۶۹,۱۹۵,۰۴۳
۳۳۰,۳۸۰,۳۲۲	-	۹,۶۶۰,۶۵۴	۵۰۱,۰۶۰,۵۷۳,۳۱۴
۱۳۵,۵۱۶,۳۷۸	-	۱۲۸,۵۶۹,۶۱۶	۶۷۲,۰۷۱,۱۵۷,۶۰۱
۱,۱۱۷,۰۰۰,۳۲۸	-	۵,۸۳۳,۶۸۷	۲۹,۹۹۴,۳۷۵,۰۰۰
(۳,۳۴۲,۳۷۰,۰۰۰)	-	۷۲,۶۶۶,۵۳۳	۱۰۵,۱۱۴,۸۸۰,۳۵۹
۱,۳۲۸,۳۲۸,۰۰۰	-	۹۲,۷۰۰,۳۵۱۲	۶۰,۶۳۵,۰۰۰,۶۶۳
(۳,۶۶۷,۳۱۹)	-	۲,۱۶۴,۱۱۴	۳,۴۳۲,۰۹۹,۴۴۴
۴,۹۷۳,۲۴۳,۶۳۱	-	۹۱,۰۰۰,۱۷,۱۸۲	۴۸۰,۳۶۹,۹۴۲,۰۲۳
۳۳,۰۷۵,۰۶۸,۲	-	۶۹,۸۵۳,۱۲۵	۲,۶۱۸,۱۲۸,۰۹۹,۹۸۳
۲۵,۴۲۹,۵۱۹,۰۰۰	-	۶۹,۸۵۳,۱۲۵	۲,۶۱۸,۱۲۸,۰۹۹,۹۸۳

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر هستند:

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		ارزش افزوده		تعداد	
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸,۳۹۸,۹۸۷	۹۸,۳۹۸,۹۸۷	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

استاد خواجه - م - پودجہ - ۱۰۱۰۱۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۱۴ - 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۹,۵۸۵,۳۳۶,۵۹۹,۵۹۷ (۱۴,۱۲۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۷)
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴-۲	۱۹,۳۹۸,۷۰۴
		۹,۵۸۵,۳۵۵,۹۹۸,۳۰۱ (۱۴,۱۴۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۷)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۵,۸۴۶,۲۷۰,۰۸۴	۹,۶۹۳,۱۱۵,۷۹۹,۲۷۱	۷,۳۶۶,۶۸۰,۰۰۷	۰	(۱,۱۲۹,۱۷۹,۳۲۲,۱۰۶)	۴,۴۹۶,۳۹۸,۴۶۰,۷۳۶
صندوق سنجشی بازده صنعت بیمه-ب	۱۵۳,۸۴۰	۱,۵۵۱,۳۲۲,۵۵۸	۳۶۸,۴۳۹	۰	(۱۶,۸۱۳,۷۳۸)	۱,۵۲۸,۸۱۴,۲۷۸
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۶۰,۳۷۸,۸۱۲,۱۵۳	۱۷,۸۶۵,۲۴۳,۸۱۹,۹۶۲	۱۳,۵۷۷,۳۳۷,۳۴۹	۰	(۱۲,۹۹۱,۹۳۷,۸۸۴,۹۲۴)	۵,۰۸۵,۶۶۴,۱۵۷,۸۵۳
بیمه سرمد	۵,۷۶۷,۸۸۷	۶,۴۰۲,۳۵۴,۵۷۰	۴,۸۶۵,۷۸۹	۰	(۵۶۹,۹۸۷,۸۵۹)	۰
صندوق سنجش بازده پایدار سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۴۵,۱۴۶,۷۳۰
						۹,۵۸۵,۳۳۶,۵۹۹,۵۹۷

۱۴-۲ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانده سهام بودجه ۰۳۰۹۱۹۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۹۸,۷۰۴
						۱۹,۳۹۸,۷۰۴



۱۵ - سود سهام

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 تقزیر	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۵,۸۴۶,۳۲۰,۰۸۴	۱۷ ریال	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۳۸	۱۴,۳۳۱,۴۱۳,۳۳۷	۸۵,۰۵۵,۱۷۸,۱۰۱	۰
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۶,۰۴۲,۱۶۲,۱۵۳	۳۲۰ ریال	۲,۵۳۸,۱۲۸,۱۰۰,۴۲۰	(۱۵۹,۶۵۱,۱۹۰,۱۲۷)	۲,۳۷۸,۴۷۶,۹۱۴,۱۳۳	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۲,۴۹۰
				۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸	(۱۷۳,۸۸۲,۶۰۳,۴۵۴)	۲,۴۶۳,۶۳۲,۰۹۲,۲۳۴	۲,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۲,۴۹۰

۱۶ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نوع سود	مبلغ سود	هزینه تقزیر	مبلغ سود خالص	مبلغ سود خالص	مبلغ سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰.۲۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳	۵,۲۳۵,۷۵۴	۰	۵,۲۳۵,۷۵۴	۶۰۸,۳۳۷,۵۷۴	۶۰۸,۳۳۷,۵۷۴
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰.۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶	۹۳۳,۵۲۰	۰	۹۳۳,۵۲۰	۱,۱۹۱,۹۹۱	۱,۱۹۱,۹۹۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰.۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹	۲۱,۲۵۵,۳۱۴	۰	۲۱,۲۵۵,۳۱۴	۳۲۰,۷۶	۳۲۰,۷۶
سپرده کوتاه مدت ۰.۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۰۵	۱,۶۵۲,۲۱۸	۰	۱,۶۵۲,۲۱۸	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۰.۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱	۶۱۰,۲۱۷	۰	۶۱۰,۲۱۷	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۰.۲۱۸۳۵۵۷۳۰۰۵	۳۷,۹۹۹	۰	۳۷,۹۹۹	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سپهر	-	۰	۰	۲,۳۲۱,۱۶۵,۸۹۶	۲,۳۲۱,۱۶۵,۸۹۶
				۲,۹۰۳,۷۳۷,۵۳۷	۲,۹۰۳,۷۳۷,۵۳۷

۱۷ - سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تقزیر شده و ارزش اسمی 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	ریال
۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	۰
۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	۰

سایر درآمدها برای تقزیر سود سهام شرکت بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸ - 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹۵,۲۳۵,۸۸۲,۶۷۲	۲۸۰,۲۰۲,۰۸۳,۵۴۴
۷۵۴,۱۶۶,۶۶۰	۵۰۳,۷۸۲,۱۴۸
۲۱۵,۸۶۴,۲۵۰	۲۹۶,۲۶۴,۸۵۲
۱۹۶,۲۰۵,۹۱۳,۵۸۳	۲۸۱,۰۰۲,۱۳۰,۵۴۴

کارمزد مدیر
حق الزحمه متولی صندوق
حق الزحمه حسابرس

۱۹ - 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۴۴۶,۸۴۷	۲۷,۳۰۱,۸۰۸
۳,۸۴۲,۱۰۴,۲۴۱	۶,۳۱۲,۲۸۸,۵۰۱
۱۹۰,۲۹۶,۲۳۵	۶۵۸,۶۶۷,۷۴۴
۱,۸۴۴,۳۱۰	۴,۸۹۵,۹۵۰
۴,۰۵۷,۶۹۱,۶۴۳	۷,۰۰۳,۱۵۴,۰۰۳

هزینه تصفیه
هزینه های نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد بانکی

۲۰ - 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۷۶۷,۳۵۱,۰۰۸	۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱
۳,۷۶۷,۳۵۱,۰۰۸	۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱

اعتبار دریافتی از کارگزاری

۲۱ - تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۷,۲۷۶,۰۸۵,۴۰۰	(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)

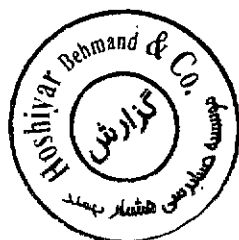
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور

۲۲ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱-۲۲- 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	وصادر	۵۴۶,۵۵۰	۱۰,۹۳۱,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲۱۴,۶۵۰	۴,۲۹۳,۰۰۰	۳ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۲۳۶,۲۰۸	۴,۷۲۴,۱۶۰	۴ درصد
صنعت پخش بایزده صنایع	بایزده	۶۲,۵۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳ درصد

۲-۲۲- 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 ۱۴۰۳

۳۳- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

درصد تعلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تعلک	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع واچدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			ممتاز	عادی	ممتاز	عادی				
۰۰.۱٪	۵,۰۰۰	۰۰.۱٪	۵,۰۰۰		۵,۰۰۰		سرمایه گذاری	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۰.۱۲٪	۴۵,۰۰۰	۰.۱۲٪	۴۵,۰۰۰		۴۵,۰۰۰		سرمایه گذاری	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۱۱,۹۷۱		۳۷,۸۱۱,۹۷۱		سرمایه گذاری	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۱۰۰.۰۰٪	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۱۰۰.۰۰٪	۳۷,۸۶۱,۹۷۱		۳۷,۸۶۱,۹۷۱		سرمایه گذاری	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
									جمع	

۳۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ماده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۴۸۱,۱۶۶,۰۱۰,۱۵۳)	(۹۱,۳۴۷,۶۸۹,۸۵۲)	۲۵۰,۹۸۸,۹۸۳,۰۲۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱	هزینه مالی اعتبار دریافتی	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
(۱۶۶,۶۳۶,۰۸۹,۷۸۴)	(۱۵۱,۵۸۲,۸۸۱,۱۱۶)	۲۸۰,۲۰۰,۸۳,۵۴۴	هزینه کارمزد مدیر	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
		۸۵,۱۵۵,۱۷۸,۱۰۱	سود سهام	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمن
(۲۱۵,۸۶۴,۲۵۰)	(۳۶۶,۲۶۴,۸۵۲)	۲۹۶,۲۶۴,۸۵۲	هزینه کارمزد حسابرس	موسس صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگار آریا
(۱۴۳,۲۰۵,۱۳۴)	(۳۰,۲۵۲,۰۸۴۷)	۵۰۳,۷۸۲,۱۴۸	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگار آریا

(بالای به ریال)

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

۳۵- رویداد های از تاریخ صورت خالص دارائیهها
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۴ 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	۳۲,۵۱۳,۳۴۰,۴۹۵,۲۶۸	۱۷,۲۵۴,۵۵۷,۳۱۴,۰۸۶	۲۸,۷۶۶,۲۱۹,۷۲۶,۱۶۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳۲,۵۱۳,۳۴۰,۴۹۵,۲۶۸	۱۷,۲۵۴,۵۵۷,۳۱۴,۰۸۶	۲۸,۷۶۶,۲۱۹,۷۲۶,۱۶۷
جمع بدهی های جاری	۲۴۷,۲۰۱,۵۹۶,۶۷۲	۱۹۸,۴۹۵,۷۲۵,۳۳۹	۱۷۴,۱۴۲,۷۸۹,۶۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۴۷,۲۰۱,۵۹۶,۶۷۲	۱۹۸,۴۹۵,۷۲۵,۳۳۹	۱۷۴,۱۴۲,۷۸۹,۶۷۲
جمع کل تعهدات	۸,۵۷۸,۲۷۵,۰۰۰	۴,۲۸۹,۱۳۷,۵۰۰	۴۲,۸۹۱,۳۷۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۵۵,۷۷۹,۸۷۱,۶۷۲	۲۰۲,۷۸۴,۸۶۲,۸۳۹	۲۱۷,۰۳۴,۱۶۴,۶۷۲
نسبت جاری	۱۲۷۱۱.۴۵٪	۸۵۰.۸۸۰٪	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۷۹٪	.	۰.۷۵٪

نور و مانی، صفحہ ۳۱، خرداد ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی، ۲۷-۲۸

[illegible]