

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

(۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های 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 مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

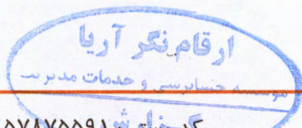
سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

(۳) صورت های مالی صندوق برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۴ مرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از پلک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

(۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابه‌اری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 بازماند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۱	بند ۷ امیدنامه	دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق با توجه به تعهدات نماد وبصادر (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ تا ۱۴۰۳/۱۰/۱۸)، نماد سپهر (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۹)، نماد نیشکر (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷) و نماد و سرمد (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۲).
۶-۲	بند ۲۷ ماده ۳۵ اساسنامه	تشکیل مجمع عمومی سالانه صندوق در خصوص تصویب صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهارنظر حسابرس.
۶-۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۰۶	علی‌رغم مکاتبات به عمل آمده از جانب صندوق با شرکت‌های سرمایه‌پذیر در خصوص دریافت سود سهام طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود (مبلغ ۱,۹۸۷,۶۱۰ میلیون ریال از شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی).
۶-۴	۱۲۰۲۰۲۰۰	تشکیل کمیته سیاست‌گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق.
۶-۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق‌های سرمایه‌گذاری.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

۶-۶	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحد های سرمایه‌گذاری	در خصوص واریز تنمه مبلغ واحدهای صادر شده حداکثر تا دو روز کاری پس از درخواست صدور نماد نیشکر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ همچنین در خصوص بدهی بابت رد درخواست صدور نماد نیشکر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱، همچنین صدور با تاخیر واحدهای نماد نیشکر با توجه به قرارداد منعقد.
-----	---	---

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۱۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۸) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۲۲ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمد علی بزی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۱۶۲۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

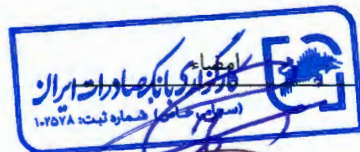
با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ت) یادداشت های 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 اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

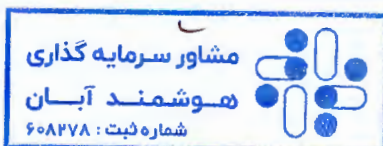
مدیر صندوق

نماینده

میشم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

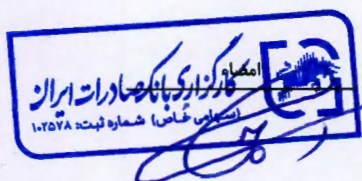
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۵,۳۵۱,۱۸۵,۵۹۸,۳۴۵	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۲۳۳,۷۶۳,۱۴۲,۸۶۷	۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷
۷ سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۲,۴۱۸,۳۴۳,۷۹۴,۰۳۰	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵
۸ حسابهای دریافتی	۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹	.
۹ سایر دارائیه	۱,۳۷۸,۵۴۹,۴۶۳	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸
جمع دارایی ها	۷۴,۶۴۴,۸۹۵,۴۱۶,۸۵۴	۴۷,۲۸۶,۷۸۲,۴۹۰,۰۵۷
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۱۴,۲۰۱,۹۵۰,۳۷۱	۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۱۹,۱۲۲,۳۳۷,۵۵۸	۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۸,۱۹۶,۹۸۹,۱۸۰	۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹
جمع بدهی ها	۲۴۱,۵۲۱,۲۷۷,۱۰۹	۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱
خالص دارایی ها	۷۴,۴۰۳,۳۷۴,۱۳۹,۷۴۵	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶
	۱,۳۱۸,۲۲۸	۱,۲۳۹,۸۱۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



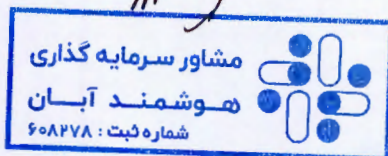
نام و نام خانوادگی
محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی
میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۳,۰۲۷,۵۰۶,۴۸۲	۹۴۹,۰۲۷,۷۳۸,۰۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۴,۱۲۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۷)	(۳,۰۱۱,۴۷۰,۱۱۱,۳۱۴)
سود سهام	۲,۴۶۳,۶۳۲,۰۹۲,۲۳۴	۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۳۹,۷۲۵,۰۲۲	۲۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴
سایر درآمدها	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	-
جمع درآمدها	(۱۱,۵۵۷,۶۸۵,۴۲۵,۰۵۱)	۳,۶۰۵,۳۷۵,۸۴۸,۷۲۷
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۸۱,۰۰۲,۱۳۰,۵۴۴)	(۳۸۷,۶۸۴,۷۳۸,۵۲۴)
سایر هزینه ها	(۷,۰۰۳,۱۵۴,۰۰۳)	(۱۱,۳۶۱,۸۴۹,۷۸۹)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱۱,۸۴۵,۶۹۰,۷۰۹,۵۹۸)	۳,۲۰۶,۳۲۹,۲۶۰,۴۱۴
هزینه های مالی	(۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱)	(۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶)
سود (زیان) خالص	(۱۱,۸۵۶,۵۷۲,۱۰۸,۵۰۹)	۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۳۱.۲۶)٪	۵.۰۷ ٪
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)	(۳۶.۷۵)٪	۴.۳۲ ٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶
۹,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۲۶,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-
(۱۱,۸۵۶,۵۷۲,۱۰۸,۵۰۹)	۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸
(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)	۵,۶۸۱,۶۵۷,۶۰۵,۳۶۱
۳۲,۲۶۶,۱۳۸,۸۹۸,۵۹۳	۷۴,۴۰۳,۳۷۴,۱۳۹,۷۴۵
۳۷,۸۷۱,۱۷۷	۵۶,۴۴۱,۹۷۷

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
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود خالص

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

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

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

نام و نام خانوادگی

محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

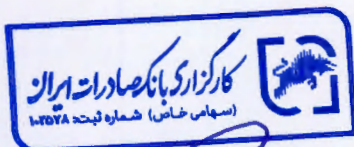
مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی

میشم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان

متولی صندوق



امضاء

امضاء

مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۵۸۲۷۸

ارقام نگر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریتی

گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده و در مجمع صندوق شرکت کرده اند، شامل اشخاص زیر است:

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

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

متولی صندوق: به موجب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ و نشانی تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰ متولی جدید صندوق می باشد.

حسابرس صندوق: به موجب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و تهران خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷ حسابرس جدید صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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:

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:

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:

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 ۴ 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 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 میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
	مبلغ ثابت ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۵ 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 ۱۴۰۴: • اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد فقط هزینه متغیر مربوط به مبلغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی شود • سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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
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 ۰/۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۲.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۶۵۰ میلیون 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- **مخارج تأمین مالی:** سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری و اعتبار کارگزاری ها مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۷- **شناخت درآمدهای عملیاتی:** درآمدهای عملیاتی صندوق به طور عمده شامل موارد زیر است که همگی به ارزش فعلی بر اساس بندهای پیشین محاسبه و منعکس می شوند:

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

۴-۸- **تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:** این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی های مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۹-۴- 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	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲ درصد	۴۷۸,۲۴۰ سهم	۹,۵۶۴,۷۹۰ سهم
بانک صادرات ایران	ویصادر	۲ درصد	۲,۴۳۸,۴۵۰ سهم	۴۸,۷۶۹,۰۰۰ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴ درصد	۱۸۶,۴۷۰ سهم	۳,۷۲۹,۴۰۰ سهم
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	نیشکر	۳ درصد	۲۳۴,۶۵۵ سهم	۴,۶۹۳,۰۴۰ سهم

۱۰-۴- وضعیت 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 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 نمیکرد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			تعداد	صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۲۶.۰۰٪	۱۲,۲۹۶,۲۱۱,۰۷۲,۰۳۸	۴,۵۷۸,۰۷۱,۱۱۳,۴۷۶	۲۰.۷۰٪	۱۵,۴۵۰,۱۰۶,۳۹۳,۸۶۵	۸,۷۷۲,۶۹۸,۱۷۲,۱۱۲	۲۴,۱۹۶,۹۵۹,۹۴۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۶۷.۸۲٪	۳۲,۰۷۱,۵۷۶,۰۲۹,۷۷۰	۴۰,۴۴۰,۶۶۲,۸۴۴,۱۸۰	۳۵.۵۱٪	۲۶,۵۰۶,۰۸۴,۸۴۲,۵۳۰	۴۱,۴۹۲,۹۸۰,۵۱۴,۵۰۸	۷,۰۴۱,۷۴۲,۷۱۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۹٪	۴۳,۰۵۹,۱۴۸,۴۶۹	۴۶,۰۳۸,۲۴۱,۱۸۱	۰.۰۶٪	۴۳,۸۶۶,۸۰۱,۵۶۶	۴۴,۶۷۵,۶۸۸,۴۸۰	۳۸,۴۰۷,۸۴۴	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۳۱.۲۸٪	۲۳,۳۵۱,۱۲۷,۵۶۰,۳۸۴	۱۹,۸۶۳,۸۳۱,۷۸۲,۰۱۶	۴۵۰,۷۰۱,۷۹۲	قند و شکر
۹۳.۹۲٪	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۴۵,۰۶۴,۷۷۲,۱۹۸,۸۳۷	۸۷.۵۵٪	۶۵,۳۵۱,۱۸۵,۵۹۸,۳۴۵	۷۰,۱۷۴,۱۸۶,۱۵۷,۱۱۶		

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع سپرده	سپرده های بانکی:
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد		
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۱.۶۵٪	۱,۲۳۳,۷۶۳,۱۴۲,۸۶۷	۱.۶۵٪	کوتاه مدت	صادرات
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۱.۶۵٪	۱,۲۳۳,۷۶۳,۱۴۲,۸۶۷	۱.۶۵٪		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷ - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح ذیل است:

نام اوراق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	نام اوراق
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۷۱,۷۹۱,۴۷۲	۲,۲۶۶,۰۲۸,۴۴۷,۳۳۶	۲,۴۱۸,۳۴۳,۷۹۴,۰۳۰	۳.۲۴٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۰.۷۲٪	
		۲,۲۶۶,۰۲۸,۴۴۷,۳۳۶	۲,۴۱۸,۳۴۳,۷۹۴,۰۳۰	۳.۲۴٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۰.۷۲٪	

۸ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	تنزیل نشده	ترخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۵,۹۱۹,۱۰۲,۷۰۶,۳۲۰	۲۵٪	(۳۷۸,۸۷۸,۳۷۴,۱۷۱)	۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹	۰
	۵,۹۱۹,۱۰۲,۷۰۶,۳۲۰	۲۵٪	(۳۷۸,۸۷۸,۳۷۴,۱۷۱)	۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹	۰
۱-سود سهام دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است					
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۳,۹۳۱,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰	۲۵٪	(۳۵۲,۰۱۸,۷۸۳,۹۴۴)	۳,۶۷۹,۴۷۴,۲۴۵,۵۷۶	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	۲۵٪	(۲۶۸,۵۹۵,۵۹۰,۲۲۷)	۱,۹۶۰,۷۵۰,۰۸۶,۵۷۳	۰
	۵,۹۱۹,۱۰۲,۷۰۶,۳۲۰	۲۵٪	(۳۷۸,۸۷۸,۳۷۴,۱۷۱)	۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹	۰

۹ - سایر دارائیه

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	ماده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماده در پایان دوره
۹-۱ مخارج عضویت در کتبن ها	۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۵,۶۶۲,۶۵۳)	۷۵۵,۵۵۵,۷۱۲
۹-۲ آبونمان نرم افزار صندوق	۱۶۶,۵۵۲,۴۴۲	۸۵۷,۱۲۸,۴۱۵	(۴۰۰,۶۸۷,۱۰۷)	۶۲۲,۹۹۳,۷۵۱
	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۱,۸۵۷,۱۲۸,۴۱۵	(۸۳۶,۳۴۹,۷۶۰)	۱,۳۷۸,۵۴۹,۴۴۳

۹-۱ - سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیه مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۹-۲ - مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزگه مستهلک می شود.

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت کارگزاری	ماده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده در پایان دوره
کارگزاری بانک صادرات	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۴۲,۲۴۸,۶۸۱,۹۵۴,۰۲۲	(۴۲,۱۶۰,۶۴۲,۵۱۴,۹۶۰)	(۱۴,۲۰۱,۹۵۰,۳۷۱)
	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۴۲,۲۴۸,۶۸۱,۹۵۴,۰۲۳	(۴۲,۱۶۰,۶۴۲,۵۱۴,۹۶۰)	(۱۴,۲۰۱,۹۵۰,۳۷۱)

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

مدیر صندوق (کارگزاری بانک صادرات ایران)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
متولی صندوق:	۲۱۸,۰۱۹,۴۵۸,۵۱۵	۱۷۰,۵۷۲,۵۹۷,۴۹۸
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان (متولی فعلی)	۱۹۷,۰۷۱,۱۱۹	-
ارقام نگر آریا (متولی سابق)	۲۲۷,۹۵۶,۶۹۷	۳۵۷,۹۶۷,۱۵۹
حسابرس صندوق:	۱۹۸,۴۰۱,۴۹۹	-
ارقام نگر آریا (حسابرس فعلی)	۴۷۹,۴۴۹,۷۲۸	۸۴۲,۴۹۵,۴۶۲
هشیار بهمند (حسابرس سابق)	۲۱۹,۱۲۲,۳۲۷,۵۵۸	۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۲ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	.

حساب های پرداختنی بابت ابطال
واحدهای سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۳ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳-۱	۱,۱۰۵,۸۱۳,۸۰۰	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۵۵,۲۵۳,۱۲۳	۵۳۷,۸۰۸,۶۶۱
هزینه نرم افزار صندوق	۶,۵۳۵,۹۲۲,۲۵۷	۳,۶۲۹,۶۴۱,۲۳۸
	۸,۱۹۶,۹۸۹,۱۸۰	۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹

۱۳-۱ - مربوط به بدهی به مدیر بابت امور صندوق و حساب مالیات بر ارزش افزوده برای هزینه آبونمان و حساب عوارض برای هزینه تاسیس می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴۶,۹۴۶,۶۰۶,۷۴۰,۶۰۶	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۷۴,۳۳۷,۴۶۲,۷۵۷,۷۴۳	۵۶,۳۹۱,۹۷۷
۶۱,۹۹۰,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۵,۹۱۱,۳۸۲,۰۰۲	۵۰,۰۰۰
۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۷۴,۴۰۳,۳۷۴,۱۳۹,۷۴۵	۵۶,۴۴۱,۹۷۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۵-۱	۷۶۲,۱۴۷,۶۹۲,۲۱۸	(۳,۷۴۶,۲۹۰,۹۱۹)
۱۵-۲	۱۸۶,۸۸۰,۰۴۵,۸۵۰	۳۶,۷۷۳,۷۹۷,۴۰۱
	<u>۹۴۹,۰۲۷,۷۳۸,۰۶۸</u>	<u>۳۳,۰۲۷,۵۰۶,۴۸۲</u>

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

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

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳,۵۳۲,۴۶۵,۱۲۹	۲,۵۰۵,۲۵۵,۱۲۰,۰۹۲	(۲,۳۰۱,۲۲۴,۶۲۰,۲۱۵)	(۱,۴۲۳,۶۹۱,۲۷۶)	.	۲۰۲,۶۰۶,۸۰۸,۶۰۱	سود(زیان) فروش
۱۴۴,۳۷۲,۵۰۶	۶۴۱,۲۴۷,۵۵۹,۹۱۵	(۶۸۵,۱۹۶,۷۶۰,۶۹۳)	(۴۸۷,۳۴۵,۶۰۵)	.	(۴۴,۴۳۶,۵۴۶,۳۸۳)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۳,۵۰۰,۱۴۰	۴۸,۶۳۱,۰۸۶,۶۲۴	(۴۷,۰۵۸,۰۴۹,۰۵۵)	(۳۶,۹۵۸,۶۳۰)	.	۱,۵۳۶,۰۷۸,۹۳۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۸,۶۲۹,۴۹۵	۳,۱۶۸,۹۲۸,۰۰۳,۱۰۰	(۲,۵۶۴,۵۶۷,۵۵۲,۷۵۳)	(۱,۹۱۹,۰۹۹,۲۸۶)	.	۶۰۲,۴۴۱,۳۵۱,۰۶۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	<u>۶,۳۴۴,۰۶۱,۷۶۹,۷۳۱</u>	<u>(۵,۵۹۸,۰۴۶,۹۸۲,۷۱۶)</u>	<u>(۳,۸۶۷,۰۹۴,۷۹۷)</u>	.	<u>۷۶۲,۱۴۷,۶۹۲,۲۱۸</u>	<u>دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱</u>

بانک صادرات ایران
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
بیمه سرمد
توسعه نیشکر و صنایع جانبی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۵-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
.	۴۹,۴۲۳,۰۱۶,۶۳۱	.	.	.	.	.	.	.
۴,۹۷۲,۶۷۳,۶۳۱	۴۲,۲۵۶,۴۰۷,۵۳۵	۱۰۸,۴۸۷,۰۹۴	۲,۵۸۳,۸۹۵,۰۹۶,۹۳۶	(۲,۵۳۳,۹۸۷,۶۰۰,۵۰۰)	(۴۸۴,۴۷۹,۸۰۵)	.	۴۹,۴۲۳,۰۱۶,۶۳۱	.
۱۳,۵۰۵,۱۶۰,۷۹۸	۲۹,۶۸۶,۵۲۸,۱۰۱	۳۳,۵۹۰,۲۳۴	۱,۱۰۷,۸۲۳,۹۰۵,۲۷۴	(۱,۰۶۵,۳۵۹,۷۸۱,۴۸۴)	(۲۰۷,۷۱۶,۲۵۵)	.	۴۲,۲۵۶,۴۰۷,۵۳۵	۴,۹۷۲,۶۷۳,۶۳۱
۱۰,۹۱۴,۲۵۸,۸۴۵	۲۶,۵۷۲,۱۴۲,۱۵۸	۵۵,۴۳۳,۳۸۰	۱,۶۲۰,۹۰۷,۶۳۸,۹۲۲	(۱,۵۹۰,۹۶۶,۴۹۸,۳۳۷)	(۲۵۴,۶۱۲,۴۸۴)	.	۲۹,۶۸۶,۵۲۸,۱۰۱	۱۳,۵۰۵,۱۶۰,۷۹۸
۳,۸۱۰,۲۱۶,۱۱۵	۲۱,۵۷۶,۷۸۱,۶۶۴	۱۰,۸۹۴,۸۹۹	۸۴۳,۲۹۵,۰۵۷,۹۸۵	(۸۱۶,۵۶۴,۷۹۸,۲۲۳)	(۱۵۸,۱۱۷,۶۰۴)	.	۲۶,۵۷۲,۱۴۲,۱۵۸	۱۰,۹۱۴,۲۵۸,۸۴۵
.	۱۵,۶۶۷,۹۸۳,۸۶۲	۱۷,۰۹۶,۶۵۷	۴۰۷,۶۳۵,۰۲۲,۹۲۱	(۳۸۵,۹۸۱,۸۰۹,۸۰۵)	(۷۶,۴۳۱,۴۵۲)	.	۲۱,۵۷۶,۷۸۱,۶۶۴	۳,۸۱۰,۲۱۶,۱۱۵
.	۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶	۱۶,۶۷۲,۷۵۰	۹۴۴,۴۶۲,۰۶۴,۶۵۰	(۹۲۸,۶۱۶,۹۹۴,۳۶۵)	(۱۷۷,۰۸۶,۴۲۳)	.	۱۵,۶۶۷,۹۸۳,۸۶۲	.
.	۲۴۸,۰۲۵,۱۲۳	۵,۷۶۷,۵۹۴	۱۰۱,۴۶۸,۱۷۴,۴۵۸	(۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۴۹)	(۱۹,۰۲۵,۲۳۳)	.	۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶	.
.	.	۵۸۰,۱۸۰	۱۰,۴۸۱,۵۵۰,۴۰۴	(۱۰,۲۳۱,۵۶۰,۰۴۴)	(۱,۹۶۵,۲۳۷)	.	۲۴۸,۰۲۵,۱۲۳	.
۱,۱۱۷,۳۰۲,۲۴۸	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۱۷,۳۰۲,۲۴۸
۱۷۵,۴۷۶,۸۳۵	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۴۷۶,۸۳۵
۳۴۰,۲۸۰,۲۲۲	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۰,۲۸۰,۲۲۲
۱,۹۳۸,۴۲۸,۷۰۷	.	.	.	.	.	.	.	۱,۹۳۸,۴۲۸,۷۰۷
۳۶,۷۷۳,۷۹۷,۴۰۱	۱۸۶,۸۸۰,۰۴۵,۸۵۰	۷,۶۱۹,۹۶۸,۵۱۱,۵۵۰	(۷,۴۳۱,۷۰۹,۰۳۱,۲۰۷)	(۱,۳۷۹,۴۳۴,۴۹۳)	.	.	۱۸۶,۸۸۰,۰۴۵,۸۵۰	۳۶,۷۷۳,۷۹۷,۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۶-۱	(۳,۱۶۳,۷۸۵,۴۵۸,۰۰۸)	(۱۴,۱۲۱,۶۷۷,۰۴۴,۹۰۹)
۱۶-۲	۱۵۲,۳۱۵,۳۴۶,۶۹۴	(۱۶,۸۲۳,۷۳۸)
	(۳,۰۱۱,۴۷۰,۱۱۱,۳۱۴)	(۱۴,۱۲۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۷)

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری حاصل از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۶-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۳۸,۴۰۷,۸۴۴	۴۳,۹۰۰,۱۶۵,۶۹۲	(۴۳,۸۸۵,۶۷۱,۷۸۰)	(۳۳,۳۶۴,۱۲۶)	•	(۱۸,۸۷۰,۲۱۴)	(۵۶۹,۹۸۷,۸۵۹)
۷,۰۴۱,۷۴۲,۷۱۰	۲۶,۵۲۶,۲۴۴,۷۸۸,۵۷۰	(۳۳,۲۹۷,۴۵۵,۹۹۸,۰۹۹)	(۲۰,۱۵۹,۹۴۶,۰۳۹)	•	(۶,۷۹۱,۳۷۱,۱۵۵,۵۶۸)	(۱۲,۹۹۱,۹۲۷,۷۸۴,۹۴۴)
۴۵۰,۷۰۱,۷۹۲	۲۳,۳۶۸,۸۸۷,۹۱۵,۲۰۰	(۱۹,۸۶۳,۸۳۱,۷۸۲,۰۱۶)	(۱۷,۷۶۰,۳۵۴,۸۱۷)	•	۳,۴۸۷,۲۹۵,۷۷۸,۳۶۷	•
۲۴,۱۹۶,۹۵۹,۹۴۶	۱۵,۴۶۱,۸۵۷,۴۰۵,۴۹۴	(۱۵,۳۰۹,۷۹۷,۶۰۴,۴۵۸)	(۱۱,۷۵۱,۰۱۱,۶۲۹)	•	۱۴۰,۳۰۸,۷۸۹,۴۰۷	(۱,۱۲۹,۱۷۹,۳۷۲,۱۰۶)
۶۵,۴۰۰,۸۹۰,۳۷۴,۹۵۶	(۶۸,۵۱۴,۹۷۱,۰۵۶,۳۵۳)	(۴۹,۷۰۴,۶۷۶,۶۱۱)	•	•	(۳,۱۶۳,۷۸۵,۴۵۸,۰۰۸)	(۱۴,۱۲۱,۶۷۷,۰۴۴,۹۰۹)

بیمه سرمد
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
توسعه نیشکر و صنایع جانبی
بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری حاصل از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۹,۶۳۲,۴۴۵	۸۰۴,۳۳۸,۰۵۴,۸۲۵	(۷۳۵,۷۲۸,۱۶۱,۶۹۳)	(۱۵۰,۸۱۳,۳۸۵)	۶۸,۴۵۹,۰۷۹,۷۵۷	.	صندوق س. ثبات ویستا-د	۱۱,۰۷۶,۰۹۹	۲۷۷,۵۴۴,۸۸۸,۷۴۲	(۲۵۰,۱۷۳,۸۴۹,۶۳۵)	(۵۲,۰۳۹,۶۶۷)	۲۷,۳۱۸,۹۹۹,۴۴۰	.
صندوق س. کارا-د	۱۶,۳۸۰,۲۲۹	۴۰۴,۴۲۷,۸۵۴,۰۱۰	(۳۹۶,۲۳۰,۱۱۳,۱۸۹)	(۷۵,۸۳۰,۲۲۳)	۸,۱۲۱,۹۱۰,۵۹۸	.	صندوق س. طلوع نوین ثابت-د	۳,۷۰۲,۴۹۴	۲۰۰,۸۴۱,۷۸۷,۰۳۰	(۱۹۹,۷۲۰,۵۹۶,۱۶۵)	(۳۷,۶۵۷,۸۳۵)	۱,۰۸۳,۵۳۳,۰۳۰	.
صندوق ص.س.درآمد ثابت ستاره سپهر-د	۱۵,۱۶۱,۳۸۵	۲۲۳,۶۱۵,۲۶۷,۳۶۵	(۱۹۹,۹۶۹,۹۷۰,۷۸۱)	(۸,۳۸۵,۵۷۳)	۲۳,۶۳۶,۹۱۱,۰۱۱	.	صندوق س.افرا نماد پایدار-ثابت	۸,۵۵۲,۸۸۵	۳۰۷,۴۵۰,۵۵۷,۰۹۵	(۲۸۴,۲۰۵,۷۷۶,۸۸۲)	(۵۷,۶۴۶,۹۷۹)	۲۳,۱۸۷,۱۳۳,۲۳۴	.
صندوق س.اعتماد داریک-د	۷,۲۸۵,۹۳۵	۲۰۰,۵۴۵,۳۶۰,۸۷۵	(۱۹۹,۹۹۹,۹۷۸,۹۹۶)	(۳۷,۶۰۲,۲۵۵)	۵۰۷,۷۷۹,۶۲۴	.	صندوق س.بخشی بازده صنایع-ب	.	.	.	.	(۱۶,۸۲۳,۷۳۸)	.
												(۱۶,۸۲۳,۷۳۸)	
	۲,۴۱۸,۷۶۳,۷۶۹,۹۵۲	(۲,۲۶۶,۰۲۸,۴۴۷,۳۴۱)	(۴۱۹,۹۷۵,۹۱۷)	.	۱۵۲,۳۱۵,۳۴۶,۶۹۴	.					.		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷ - سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۷,۰۲۰,۵۲۳,۲۶۷	۵۶۰	۳,۹۳۱,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰	(۲۵۲,۰۱۸,۷۸۳,۹۴۴)	۳,۶۷۹,۴۷۴,۲۴۵,۵۷۶	۲,۳۷۸,۴۷۶,۹۱۴,۱۳۳
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۴۵۱,۷۲۹,۴۷۲	۴,۴۰۰	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	(۲۶,۸۵۹,۵۹۰,۲۲۷)	۱,۹۶۰,۷۵۰,۰۸۶,۵۷۳	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۸۵,۱۵۵,۱۷۸,۱۰۱
				۵,۹۱۹,۱۰۲,۷۰۶,۳۲۰	(۲۷۸,۸۷۸,۳۷۴,۱۷۱)	۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹	۲,۴۶۳,۶۳۲,۰۹۲,۲۳۴

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

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	متعدد	متعدد	۱۸۳,۶۸۶,۰۳۹	۰	۱۸۳,۶۸۶,۰۳۹	۱۵,۲۴۵,۷۵۴
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	متعدد	متعدد	۲۹,۱۰۳,۱۰۱	۰	۲۹,۱۰۳,۱۰۱	۹۲۳,۵۲۰
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	متعدد	متعدد	۲۵,۳۰۴,۹۲۸,۳۱۳	۰	۲۵,۳۰۴,۹۲۸,۳۱۳	۲۱,۲۵۵,۳۱۴
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	متعدد	متعدد	۲۳,۲۴۰	۰	۲۳,۲۴۰	۱,۶۵۲,۲۱۸
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	متعدد	متعدد	۴۳,۲۴۳,۰۳۳	۰	۴۳,۲۴۳,۰۳۳	۶۱۰,۲۱۷
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۷۳۵۵۷۳۰۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	متعدد	متعدد	۹۲۱,۳۰۲	۰	۹۲۱,۳۰۲	۳۷,۹۹۹
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۹۹۲۳۹۰۲۰۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	متعدد	متعدد	۲,۰۳۱,۹۸۴,۷۹۶	۰	۲,۰۳۱,۹۸۴,۷۹۶	-
				۲۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴	۰	۲۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴	۳۹,۷۲۵,۰۲۲

۱۹ - سایر درآمدها

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

(مبالغ به ریال)

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۰	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸
۰	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۸۰,۲۰۲,۰۸۳,۵۴۴	۳۸۶,۸۴۴,۲۷۰,۲۱۰
۵۰۳,۷۸۲,۱۴۸	۵۷۶,۸۳۱,۳۶۶
۲۹۶,۲۶۴,۸۵۲	۴۲۳,۶۳۶,۹۴۸
۲۸۱,۰۰۲,۱۳۰,۵۴۴	۳۸۷,۶۸۴,۷۳۸,۵۲۴

کارمزد مدیر:

متولی صندوق:

حق الزحمه حسابرس:

۲۱ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۷,۳۰۱,۸۰۸	۱۷,۴۴۴,۴۶۲
۶,۳۱۲,۲۸۸,۵۰۱	۱۰,۹۰۵,۲۶۵,۶۴۴
۶۵۸,۶۶۷,۷۴۴	۴۳۵,۶۶۲,۶۵۳
۴,۸۹۵,۹۵۰	۳,۴۷۷,۰۳۰
۷,۰۰۳,۱۵۴,۰۰۳	۱۱,۳۶۱,۸۴۹,۷۸۹

هزینه تصفیه

هزینه های نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۲ - هزینه های مالی

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱	۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶
۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱	۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳ - تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)	۵,۶۸۱,۶۶۵,۹۸۸,۸۲۳
۰	(۸,۲۸۳,۴۶۲)
(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)	۵,۶۸۱,۶۵۷,۵۲۶,۳۶۱

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۴-۱ 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	۲,۴۳۸,۴۵۰	۴۸,۷۶۹,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۴۷۸,۲۴۰	۹,۵۶۴,۷۹۰	۲ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۱۸۶,۴۷۰	۳,۷۲۹,۴۰۰	۴ درصد
توسعه نیشکر و صنایع جانبی آن	نیشکر	۲۳۴,۶۵۵	۴,۶۹۳,۰۴۰	۳ درصد

۲۴-۲ صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهای فاقد بدهی احتمالی می باشد هیچ محدودیتی روی دارائیهای صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰.۰۱٪	۵,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۰.۱۳٪	۴۵,۰۰۰	۰.۰۸٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۹۹.۹۱٪	۵۶,۳۹۱,۹۷۷	عادی			
۱۰۰.۰۰٪	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۱۰۰٪	۵۶,۴۴۱,۹۷۷	جمع			

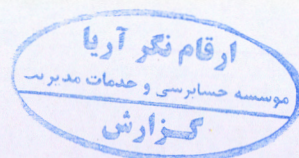
۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده (طلب/بدهی) ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۱۴,۲۰۱,۹۵۰,۳۷۱)	۲۱,۰۱۱,۹۳۵,۱۱۷,۹۴۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
(۳۱۸,۰۱۹,۴۵۸,۵۱۵)	۳۸۶,۶۸۴,۲۷۰,۲۱۰	هزینه کارمزد مدیر	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
-	۳,۶۷۹,۴۷۴,۲۴۵,۵۷۶	سود سهام		
(۴۷۹,۴۴۹,۷۲۸)	۴۲۳,۶۳۶,۹۴۸	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
(۲۲۷,۹۵۶,۶۹۷)	۵۷۶,۸۳۱,۳۶۶	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۹۸,۴۰۱,۴۹۹)	-	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۹۷,۰۷۱,۱۱۹)	-	هزینه کارمزد متولی	متولی فعلی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

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

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

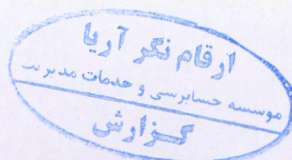
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۸- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۷۴,۶۴۴,۸۹۵,۴۱۶,۸۵۴	۴۰,۲۷۶,۸۲۱,۷۵۳,۱۹۸	۶۶,۹۸۱,۵۹۴,۱۳۵,۶۴۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۷۴,۶۴۴,۸۹۵,۴۱۶,۸۵۴	۴۰,۲۷۶,۸۲۱,۷۵۳,۱۹۸	۶۶,۹۸۱,۵۹۴,۱۳۵,۶۴۳
جمع بدهی های جاری	۲۴۱,۵۲۱,۲۷۷,۱۰۹	۱۹۵,۰۷۶,۹۹۵,۳۳۲	۱۷۱,۸۵۴,۸۵۴,۴۴۳
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۴۱,۵۲۱,۲۷۷,۱۰۹	۱۹۵,۰۷۶,۹۹۵,۳۳۲	۱۷۱,۸۵۴,۸۵۴,۴۴۳
جمع کل تعهدات	۳۱۴,۷۹۰,۷۸۳,۱۳۰	۱۵۷,۳۹۵,۳۹۱,۵۶۵	۱,۵۷۳,۹۵۳,۹۱۵,۶۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۵۶,۳۱۲,۰۶۰,۲۳۹	۳۵۲,۴۷۲,۳۸۶,۸۹۷	۱,۷۴۵,۸۰۸,۷۷۰,۰۹۳
نسبت جاری	۱۳۴.۱۸	۱۱۴.۲۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱		۰.۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

(مبالغ به ریال)		نماد و سپهر		نماد و بصادر	
نماد و سپهر	نماد و بصادر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی ها:					
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶,۲۵۵,۷۷۰,۳۰۵,۴۶۵	۱۲,۷۷۶,۹۰۳,۸۹۷,۹۳۱	۲۶,۵۰۶,۰۸۴,۸۴۲,۵۳۰	۳۲,۱۶۲,۵۴۲,۹۰۲,۴۸۲	۴۳,۸۶۶,۸۰۱,۵۶۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱,۳۴۱,۴۲۶,۱۳۲	۱۶۶,۲۶۲,۶۴۹,۱۰۱	۶۹۴,۴۸۶,۱۳۸,۶۵۳	۲,۱۳۷,۴۵۸,۵۳۱,۲۷۹	۱۰,۰۹۹,۶۵۵,۱۳۸
حسابهای دریافتی	.	.	۳,۶۷۹,۴۷۴,۲۴۵,۵۷۶	.	.
جاری کارگزاران	.	.	۶۲,۸۰۸,۹۰۸,۴۵۶	۳۰,۷۱۱,۹۸۵,۸۶۲	.
سایر دارائیه	۳۴۴,۶۳۷,۴۷۶	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۳۴۴,۶۳۷,۴۷۶	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۳۴۴,۶۳۷,۴۷۶
جمع دارایی ها	۱۶,۲۹۷,۴۵۶,۳۷۹,۰۷۳	۱۲,۹۴۳,۲۸۵,۸۰۳,۹۶۸	۳۰,۹۴۳,۱۹۸,۷۷۲,۶۹۱	۳۴,۳۳۰,۸۴۲,۶۷۶,۵۵۹	۵۴,۳۱۱,۰۹۴,۱۸۰
بدهی ها:					
جاری کارگزاران	۲۹۶,۹۹۲,۵۷۸,۶۱۴	۱۲۳,۱۴۳,۳۰۸,۴۲۱	.	.	۱۸,۳۸۶,۹۶۳
بدهی به ارکان صندوق	۲۸,۹۰۲,۹۲۸,۱۶۳	۲۳,۰۲۴,۸۷۸,۲۷۹	۱۵۷,۶۴۸,۵۷۰,۸۳۱	۱۴۷,۷۴۹,۵۴۳,۶۱۷	۷۱۵,۵۵۷,۲۵۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱,۹۸۲,۴۵۴,۴۰۹	۱,۷۱۰,۳۴۰,۳۹۸	۲,۵۱۲,۴۸۴,۳۶۹	۲,۳۴۷,۶۱۳,۷۸۷	۷۴۲,۲۳۳,۰۵۴
جمع بدهی ها	۳۲۷,۸۷۷,۹۶۱,۱۸۶	۱۴۷,۸۷۸,۴۲۷,۰۹۸	۱۶۰,۱۶۱,۵۵۵,۲۰۰	۱۵۰,۰۹۷,۱۵۷,۴۰۴	۱,۴۷۶,۱۷۷,۲۷۳
خالص دارایی ها	۱۵,۹۶۹,۵۷۸,۴۱۷,۸۸۷	۱۲,۷۹۵,۴۰۷,۳۷۶,۸۷۰	۳۰,۷۸۳,۰۳۷,۷۱۷,۴۹۱	۳۴,۱۸۰,۷۳۵,۵۱۹,۱۵۵	۵۲,۸۳۴,۹۱۶,۹۰۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۹,۳۸۳,۷۰۲	۸,۹۵۹,۲۹۶	۸۴۴,۹۰۳	۹۳۸,۱۶۰	۶۱۳,۹۲۴

(مبالغ به ریال)		نماد بازیمه		نماد نیشگر	
نماد بازیمه	نماد نیشگر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی ها:					
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	.	.	۲۴,۹۶۳,۸۰۷,۴۴۲,۸۱۴	.	۶۷,۷۶۹,۵۲۹,۳۹۲,۳۷۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۴,۶۴۹	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵	۴۸۷,۸۳۵,۷۸۸,۲۹۵	.	۱,۲۳۳,۷۶۳,۱۴۲,۸۶۷
حسابهای دریافتی	.	.	۱,۹۶۰,۷۵۰,۰۸۶,۵۷۳	.	۵۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹
جاری کارگزاران	.	.	۲۲۰,۰۰۰,۱۰۶,۷۵۰	.	.
سایر دارائیه	.	.	۳۴۴,۶۳۷,۰۳۵	.	۱,۳۷۸,۵۴۹,۴۶۳
جمع دارایی ها	۱۲۴,۶۴۹	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵	۲۷,۶۳۲,۷۳۸,۰۶۱,۴۶۷	.	۷۴,۹۲۷,۷۰۴,۴۳۲,۰۶۰
بدهی ها:					
جاری کارگزاران	.	.	.	.	۲۹۷,۰۱۰,۹۶۵,۵۷۷
بدهی به ارکان صندوق	.	۱۳,۶۶۱,۸۶۹	۳۲,۴۲۱,۳۲۹,۰۴۶	.	۱۹۰,۷۸۵,۴۵۷,۱۳۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	.	۸۳,۸۳۴,۵۲۶	۲,۳۹۳,۷۶۹,۶۱۰	.	۷,۶۳۰,۹۴۱,۴۴۲
حساب پرداختی به سرمایه گذار	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
جمع بدهی ها	.	۹۹,۴۹۶,۳۹۵	۳۴,۸۱۵,۰۹۸,۶۵۶	.	۱۹۶,۴۵۲,۳۳۱,۱۲۹
خالص دارایی ها	۱۲۴,۶۴۹	۷,۵۱۲,۶۴۰	۲۷,۵۹۷,۹۲۳,۹۶۲,۸۱۱	.	۷۴,۱۴۳,۳۷۴,۱۳۹,۷۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	.	.	۱,۵۱۴,۶۸۲	.	۱,۳۱۸,۲۲۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		نماد و بهادار		نماد و سپهر		نماد و سپهر	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
•	۶۶۲,۸۹۸,۹۶۳,۸۸۴	•	۱,۷۸۴,۱۰۴,۰۶۲	۱۶,۶۷۹,۷۳۹,۶۷۰	(۱۳,۳۰۰,۸۵۷,۵۰۷)	۱۴,۴۰۹,۳۳۸,۱۰۵	۲۹۷,۶۴۵,۵۲۷,۶۲۲
•	۳,۶۲۹,۸۹۷,۹۰۱,۸۱۲	(۵۶۹,۹۸۷,۸۵۹)	(۱۸,۸۷۰,۲۱۴)	(۱۲,۹۹۱,۹۲۷,۷۸۴,۹۴۴)	(۶,۷۹۱,۳۷۱,۱۵۵,۵۶۸)	(۱,۱۲۹,۱۷۹,۲۷۲,۱۰۵)	۱۵۰,۰۲۲,۰۱۲,۶۶۳
•	۱,۹۶۰,۷۵۰,۰۸۶,۵۷۳	•	•	۲,۳۷۸,۴۷۶,۹۱۴,۱۳۳	۳,۶۷۹,۴۷۴,۲۴۵,۵۷۶	۸۵,۱۵۵,۱۷۸,۱۰۱	•
•	۲۰,۶۰۰,۹۳۸,۵۹۲	۶۱۰,۲۱۷	۴۳,۲۴۳,۰۳۳	۲۲,۸۸۱,۵۶۹	۲۵,۳۰۴,۹۲۸,۳۱۳	۱۶,۱۹۱,۲۸۳	۱۸۳,۷۳۳,۹۲۵
•	•	•	•	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	•	•	•
•	۶,۲۵۵,۶۰۷,۸۹۰,۸۶۱	(۵۶۹,۳۷۷,۶۴۲)	۱,۸۰۸,۴۷۶,۸۸۱	(۱۰,۵۲۹,۴۳۹,۱۲۹,۷۱۴)	(۳۰,۹۹۰,۸۹۲,۸۳۹,۱۸۶)	(۱۰,۲۹,۵۹۸,۵۶۴,۶۱۶)	۴۴۷,۸۵۱,۲۷۴,۲۲۰
•	(۵۲,۵۰۰,۵۶۷,۵۴۱)	(۲۶۴,۲۶۰,۴۳۴)	(۵۷۳,۷۱۶,۹۶۵)	(۲۴۳,۸۶۶,۸۱۰,۰۹۰)	(۳۸۶,۸۲۴,۳۱۴,۶۱۲)	(۲۶,۷۵۱,۷۵۲,۰۵۹)	(۴۷,۷۸۶,۱۲۹,۰۴۰)
•	(۳۰,۸۵۸,۶۹۶,۶۳۳)	(۴۳۰,۴۵۰,۳۷۳)	(۸۲۸,۶۳۷,۰۲۴)	(۴,۳۱۱,۲۰۲,۹۰۸)	(۴۸۰,۱۹۱,۸۵۰)	(۱,۹۹۷,۳۶۹,۱۳۶)	(۲,۶۴۵,۳۷۳,۷۰۲)
•	۶,۲۰۰,۰۲۱,۴۵۳,۶۸۷	(۱,۲۶۴,۰۸۸,۴۴۹)	۴۰۶,۱۲۲,۸۹۲	(۱۰,۷۷۷,۶۱۷,۱۴۲,۷۱۳)	(۳,۳۹۱,۵۱۹,۰۷۲,۷۴۸)	(۱۰,۶۸۰,۳۴۷,۶۸۵,۸۱۱)	۳۹۷,۴۱۹,۷۶۱,۱۱۲
•	•	(۱۸۲,۴۶۰)	(۱۸,۳۸۴,۳۶۹)	(۳,۹۸۳,۶۶۲,۷۸۸)	(۶,۱۷۸,۷۲۸,۹۱۶)	(۶,۸۲۷,۲۰۱,۱۲۶)	(۱۳,۲۴۱,۲۰۳,۳۵۱)
•	۶,۲۰۰,۰۲۱,۴۵۳,۶۸۷	(۱,۲۶۴,۲۷۰,۹۰۹)	۳۸۷,۷۳۸,۵۲۳	(۱۰,۷۸۱,۶۰۰,۸۰۵,۵۰۰)	(۳,۳۹۷,۶۹۷,۸۰۱,۶۶۴)	(۱۰,۷۵۰,۱۶۹,۸۸۶,۹۳۷)	۲۸۴,۱۷۸,۵۵۷,۷۶۱

درآمد ها :

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها :

هزینه کارمزد اربکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

(مبالغ به ریال)

نماد بازیمه		جمع کل	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
•	۲۰,۳۱,۱۳۱,۲۱۹	۹۴۹,۰۲۷,۷۳۸,۰۶۱	۳۳,۱۳۰,۲۰۸,۹۹۴
•	(۱۶,۸۲۳,۷۳۷)	(۳,۰۱۱,۴۷۰,۱۱۱,۳۰۷)	(۱۴,۱۲۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۵)
•	•	۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹	۲,۴۶۳,۶۳۲,۰۹۲,۲۳۴
۱۰,۴۵,۹۵۱	۴۱,۹۵۳	۲۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴	۳۹,۷۲۵,۰۲۲
•	•	•	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸
۱۰,۴۵,۹۵۱	۲۰,۱۱۰,۳۴۹,۴۳۵	۳,۶۰۵,۳۷۵,۸۴۸,۷۲۷	(۱۱,۵۵۷,۵۹۲,۷۲۲,۵۳۷)
•	(۱۲۱,۰۱۷,۸۳۶)	(۳۳۵,۱۸۴,۱۷۰,۹۸۳)	(۲۸۱,۰۱۳,۸۴۰,۴۱۹)
•	(۳۴۲,۱۸۲,۹۶۶)	(۱۱,۳۶۱,۷۹۹,۳۰۹)	(۷,۰۸۱,۲۰۵,۳۸۳)
۱۰,۴۵,۹۵۱	۱,۵۴۱,۱۴۸,۶۳۳	۳,۲۰۶,۳۲۹,۳۱۰,۸۹۴	(۱۱,۸۴۵,۶۸۷,۷۶۸,۳۳۹)
(۵۰,۴۸۰)	(۷۸,۲۹۳,۷۹۶)	(۱۹,۴۳۸,۳۶۷,۱۱۶)	(۱۰,۸۸۴,۳۴۰,۱۷۰)
۹۹۵,۴۷۱	۱,۴۶۲,۸۵۴,۸۳۷	۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸	(۱۱,۸۵۶,۵۷۳,۱۰۸,۵۰۹)

درآمد ها :

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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

سایر ترآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها :

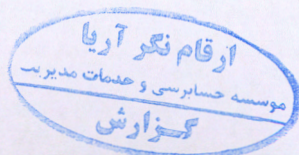
هزینه کارمزد اربکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹-ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

شماره ثبت		فهرده مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۲۹		فهرده مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۲۹		فهرده مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۲۹	
مبلغ	تعداد واحد مالی	مبلغ	تعداد واحد مالی	مبلغ	تعداد واحد مالی	مبلغ	تعداد واحد مالی
۳۳,۱۱۳,۶۶۲,۵۲۸,۷۲۸	۳۷,۸۶۱,۸۷۱	۳۷,۸۰۸,۸۱۷,۵۹۰,۰۰۶	۳۷,۸۱۵,۲۲۹	-	-	-	-
۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶	۱۸,۵۲۶,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۲۶,۲۲۸	-	-	۱۸,۲۲۰,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۲۰,۲۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۵۶,۷۲۲,۱۰۸,۵۰۹)	-	۳,۱۸۶,۸۰۹,۱۳۳,۲۷۸	-	-	-	۶,۲۰۰,۰۲۱,۲۵۲,۵۸۷	-
(۱۶۲,۵۲۵,۵۲۶)	-	۵,۶۸۱,۵۷۲,۰۵۳,۲۶۱	-	-	-	۳,۱۷۲,۳۲۷,۵۰۹,۱۲۲	-
۳۳,۲۲۶,۱۲۸,۸۹۵,۸۹۳	۳۷,۸۷۱,۱۷۷	۳۳,۲۰۲,۳۲۲,۱۳۹,۷۲۵	۵۶,۴۴۱,۸۷۷	-	-	۳۷,۵۱۷,۱۲۲,۵۶۲,۸۱۱	۱۸,۲۲۰,۲۲۲

