



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی میان دوره ای حسابرسی نشده

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

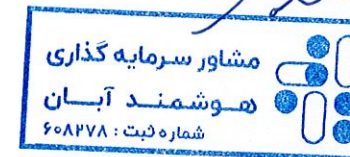
با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها
	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) 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 اختصاصی بازارگردانی 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء  	نماینده محمد رحمانی	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران مدیر صندوق
امضاء  	نماینده زهرا قلی زاده مهماندوست علیا	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان متولی صندوق

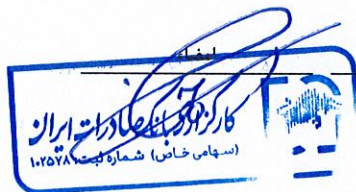
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۷۱,۹۳۹,۷۰۴,۱۳۴,۷۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۹۶۹,۱۴۷,۹۱۴,۰۳۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۳,۰۵۱,۸۱۳,۳۲۲,۶۷۸	۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
.	۵,۷۱۶,۳۶۶,۶۳۸,۳۱۹	۸	حسابهای دریافتی
۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۹۰۷,۲۰۸,۷۲۳	۹	سایر دارائیهها
۴۷,۲۸۶,۷۸۲,۴۹۰,۰۵۷	۸۱,۶۷۷,۹۳۹,۲۱۸,۵۴۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳	۱,۲۱۰,۹۹۰,۵۹۵,۹۸۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹	۲۳۴,۷۹۵,۳۰۹,۵۹۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹	۱۰۰,۴۶۰,۹۲۰,۵۴۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱	۱,۴۵۵,۸۳۱,۹۹۸,۱۲۱		جمع بدهی ها
۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۸۰,۲۲۲,۱۰۷,۲۲۰,۴۲۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۳۹,۸۱۷	۱,۳۶۲,۴۳۷		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

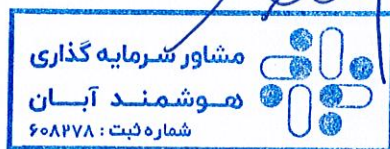
امضاء

نام و نام خانوادگی

زهرا قلی زاده مهماندوست علیا

مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان

متولی صندوق



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۲۵۲,۲۴۵,۷۹۸,۷۸۶	(۱۶۰,۰۰۰,۴۹۸,۵۸۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۸,۱۱۱,۵۴۴,۲۰۸,۴۳۸)	(۱۱,۱۸۳,۲۸۴,۵۶۸,۸۸۱)
سود سهام	۶,۷۰۵,۵۴۱,۰۲۶,۹۲۷	۲,۶۲۹,۱۹۳,۴۳۹,۳۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سررده های بانکی	۳۷,۴۹۵,۷۸۲,۱۰۰	۱,۰۲۸,۵۴۸,۹۶۴
سایر درآمدها	.	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲
جمع درآمدها	(۱۰,۱۱۶,۲۶۱,۶۰۰,۶۲۵)	(۸,۶۳۹,۱۷۵,۴۸۹,۰۷۰)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارباب	(۵۸۳,۲۲۷,۹۳۵,۹۶۸)	(۳۹۰,۴۵۴,۱۰۸,۶۶۳)
سایر هزینه ها	(۱۸,۳۸۶,۶۳۹,۹۸۲)	(۱۰,۹۳۴,۲۶۶,۶۳۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱۰,۷۱۷,۷۷۶,۱۷۶,۵۷۵)	(۹,۰۴۰,۵۶۳,۸۶۴,۳۶۸)
هزینه های مالی	(۲۷,۹۶۳,۸۰۳,۹۱۸)	(۴۴,۲۹۸,۴۴۷,۳۶۶)
سود (زیان) خالص	(۱۰,۷۴۵,۷۳۸,۹۸۰,۴۹۳)	(۹,۰۶۴,۸۶۳,۳۱۱,۷۳۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۱۵,۷۰)٪	(۲۵,۱۸)٪
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)	(۱۲,۳۴)٪	(۲۵,۸۶)٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰,۹۶۵,۵۷۰	۲۰,۹۶۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	.	(۱۰,۷۴۵,۷۳۸,۹۸۰,۴۹۳)	(۹,۰۶۴,۸۶۳,۳۱۱,۷۳۴)
تعدیلات	۲۳	۲۲,۹۹۳,۶۷۸,۶۱۰,۳۱۱	(۶,۷۶۳,۰۷۳,۰۵۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۸,۸۸۱,۳۱۹	۸۰,۲۲۲,۱۰۷,۲۲۰,۴۲۴	۳۵,۰۴۹,۲۴۸,۱۶۷,۹۵۹
		۳۷,۸۶۹,۱۷۷	

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

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال $\pm$ 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

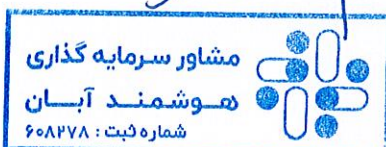
زهرا قلی زاده مهماندوست علیا

مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان

متولی صندوق



امضاء



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۲۲/۱۴۳۵۷ 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.

۱-۱-۴- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای <http://www.ganjinehsepehrfund.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 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 کاووسییه، خیابان دفینه، 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.

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 دریافتنی 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 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 میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ثابت ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۲۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۱۵
	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 مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی شود
	* سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

نام شرکت	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	وبصادر	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

۴-۱۰- 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 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 معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	صنعت
به کل دارایی ها			به کل دارایی ها				
۲۶.۰۰٪	۱۲,۳۹۶,۲۱۱.۰۷۲.۰۳۹	۴,۵۷۸.۰۷۱.۱۳,۴۷۶	۳۴.۱۹٪	۲۷,۹۲۸,۲۱۷.۵۰۹.۷۲۹	۳۹,۱۶۱,۹۶۴,۷۹۰.۳۸۹	۶۰.۱۰۶,۳۶۲,۶۵۳	بانک ها و موسسات اعتباری
۶۷.۸۳٪	۳۲.۰۷۱,۵۷۶.۰۲۹.۷۷۰	۴۰.۴۴۰,۶۶۲,۸۴۴,۱۸۰	۷۸.۱۸٪	۲۳.۰۱۹,۳۰۶,۵۵۱,۸۵۶	۴۲.۰۹۵,۷۲۱,۲۹۱,۷۱۸	۷,۳۲۴,۱۰۲,۴۲۵	سرمایه گذاریها
۰.۰۹٪	۴۳.۰۵۹,۱۴۸,۴۶۸	۴۶.۰۳۸,۲۴۱,۱۸۱	۰.۰۱٪	۸۳,۶۹۰.۸۰۳.۹۶۰	۹۵.۰۶۴,۱۱۱,۳۷۶	۸۷,۸۴۸,۹۳۵	بیمه و صندوق بازتسهیلی به جراثمین اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۲۵.۶۰٪	۲۰.۹۰۹,۴۸۹,۲۶۹,۲۴۹	۲۰.۴۳۱,۳۳۰,۹۱۹,۱۹۵	۴۶۲,۹۵۱,۱۶۳	قند و شکر
۹۳.۹۳٪	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰.۲۷۷	۴۵,۰۶۴,۷۷۲,۱۹۸,۸۳۷	۸۸.۸۰٪	۷۱,۹۲۹,۷۰۴,۱۳۴,۷۹۴	۹۱,۷۸۴,۰۸۱,۱۱۲,۶۷۸		

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:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سیرده
	درصد		
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰.۳۶۷	۱.۱۹٪	۹۶۹,۱۴۷,۹۱۴.۰۳۱	کوتاه مدت
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰.۳۶۷	۱.۱۹٪	۹۶۹,۱۴۷,۹۱۴.۰۳۱	صادرات

سیرده های بانکی:

۶ - سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر است:

۷ - سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح ذیل است:							(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
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	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۷۳,۶۶۴,۱۲۳	۳,۰۰۱,۲۸۵,۷۷۹,۶۴۲	۳,۰۵۱,۸۱۳,۲۲۲,۶۷۸	۳.۷۴٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۱.۲۱٪	
		۳,۰۰۱,۲۸۵,۷۷۹,۶۴۲	۳,۰۵۱,۸۱۳,۲۲۲,۶۷۸	۳.۷۴٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۱.۳۱٪	

۸ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نوع تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
-	۵,۷۱۶,۳۶۶,۶۳۸,۳۱۹	(۱۸,۷۵۹,۶۸۰,۴۴۱)	۲۵٪	۵,۷۳۵,۱۲۶,۳۱۸,۷۶۰	۸-۱
۰	۵,۷۱۶,۳۶۶,۶۳۸,۳۱۹	(۱۸,۷۵۹,۶۸۰,۴۴۱)		۵,۷۳۵,۱۲۶,۳۱۸,۷۶۰	سود سهام دریافتنی

۸-۱ سود سهام دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۲۹		
توزیل شده	توزیل نشده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
۸۰,۲۶۳,۲۸۹,۲۴۰	-	۲۵٪	۸۰,۲۶۳,۲۸۹,۲۴۰	۱- اسود سهام دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است
۳,۹۱۲,۷۳۳,۴۹۹,۰۷۹	(۱۸,۷۵۹,۶۸۰,۴۴۱)	۲۵٪	۳,۹۱۲,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰	بانک صادرات ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۵,۷۱۶,۳۶۶,۶۳۸,۳۱۹	(۱۸,۷۵۹,۶۸۰,۴۴۱)	-	۵,۷۳۵,۱۲۹,۳۱۸,۷۶۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی

۹ - سایر دارائیها

سایر دارائیها (مخارج انفالی به دورد های آتی) به تفکیک به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
یادداشت	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۹-۱	۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۳,۹۹۵,۸۲۱)	۴۹۷,۲۲۲,۵۴۴
۹-۲	۱۶۶,۵۲,۴۴۳	۸۵۷,۱۲۸,۴۱۵	(۶۱۳,۶۹۴,۶۷۹)	۴۰۹,۹۸۶,۱۷۹
	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۱,۸۵۷,۱۲۸,۴۱۵	(۱,۳۰۷,۶۹۰,۵۰۰)	۹۰۷,۲۰۸,۷۲۳

۹-۱- سایر دارایی‌ها شامل: آن بخش از مخارج و نرم افزار، صندوق و بر گردار، محاسبه می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها مستهلک نشده‌اند و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۹-۳- مخارج برگزاری مجامع نیز بر اساس تشکیل مجامع 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.

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارمندان به تفکیک هر کارمزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مابده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
کارگزاری بانك صادرات	(۱.۲۲۱.۳۸۹.۶۳۳)	۷۰.۸۸۹.۰۲۰.۶۸۸.۶۶۳	(۷۱.۹۹۷.۷۶۹.۸۹۵.۳۱۸)
	(۱.۲۲۱.۳۸۹.۶۳۳)	۷۰.۸۸۹.۰۲۰.۶۸۸.۶۶۳	(۷۱.۹۹۷.۷۶۹.۸۹۵.۳۱۸)

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیر صندوق (کارگزاری بانک صادرات ایران)	۲۳۳,۵۰۰,۱۱۷,۵۰۸	۱۷۰,۵۷۲,۵۹۷,۴۹۸
متولی صندوق:		
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان (متولی فعلی)	۵۲۲,۹۱۶,۶۸۳	-
ارقام بگر آریا (متولی سابق)	۱۴۰,۳۹۳,۷۷۶	۳۵۷,۹۶۷,۱۵۹
حسابرس صندوق:		
ارقام بگر آریا (حسابرس فعلی)	۱۰۰,۸۱۰,۹۸۲,۶۲۴	-
هشیار بهمند (حسابرس سابق)	-	۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲
	۲۳۴,۷۹۵,۳۰۹,۵۹۱	۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۲ - بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳-۱	۱,۰۹۳,۹۰۴,۸۸۵	.
	۵۶۹,۳۲۸,۴۱۹	۵۳۷,۸۰۸,۶۶۱
	۸,۳۸۲,۹۵۹,۳۳۸	۳,۶۲۹,۶۴۱,۲۳۸
	۱۰,۰۴۶,۰۹۲,۵۴۲	۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹

بدهی به مدیر
ذخیره کارمزد تصفیه
هزینه نرم افزار صندوق

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 :

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	مبلغ
۵۸,۸۳۱,۳۱۹	۸۰,۱۵۳,۹۸۵,۳۵۳,۷۷۵	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۴۶,۹۴۶,۶۰۶,۷۴۰,۶۰۶
۵۰,۰۰۰	۶۸,۱۲۱,۸۶۶,۶۴۹	۵۰,۰۰۰	۶۱,۹۹۰,۸۵۰,۰۰۰
۵۸,۸۸۱,۳۱۹	۸۰,۲۲۲,۱۰۷,۲۲۰,۴۲۴	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
(۳۱۱,۵۷۱,۹۷۲,۷۱۱)	۷۴۴,۰۳۳,۹۹۰,۰۶۰	۱۵-۱
۵۱,۴۸۱,۴۷۴,۱۲۷	۵۰۸,۲۱۱,۸۰۸,۷۲۶	۱۵-۲
(۱۶۰,۰۰۹,۰۴۹,۵۸۴)	۱,۲۵۲,۲۴۵,۷۹۸,۷۸۶	

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

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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:

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(۴۰,۸۸۵,۰۲۳,۶۹۵)	۱۷۵,۶۲۵,۷۹۶,۹۷۸	(۱,۴۹۸,۳۶۹,۹۷۴)	(۲,۴۲۶,۳۹۳,۸۵۴,۱۴۰)	۲,۶۰۳,۵۱۸,۰۲۱,۰۹۲	۳,۷۴۲,۷۷۲,۱۲۹
(۱۵۰,۶۸۶,۹۴۹,۰۱۶)	(۴۴,۴۳۶,۵۴۶,۳۸۳)	(۴۸۷,۳۴۵,۶۰۵)	(۶۸۵,۱۹۶,۷۶۰,۶۹۳)	۶۴۱,۲۴۷,۵۵۹,۹۱۵	۱۴۴,۳۷۲,۵۰۶
-	۱,۵۳۶,۰۷۸,۹۳۹	(۳۶,۹۵۸,۶۳۰)	(۴۷,۰۵۸,۰۴۹,۰۵۵)	۴۸,۶۳۱,۰۸۶,۶۲۴	۴۳,۵۰۰,۱۴۰
-	۶۱۱,۳۰۸,۶۶۰,۵۲۶	(۲,۰۹۵,۳۱۴,۸۱۱)	(۲,۷۸۷,۳۸۶,۶۶۶,۵۱۳)	۳,۴۰۰,۷۹۰,۶۴۱,۸۵۰	۶۳,۶۸۰,۱۷۰
(۳۱۱,۵۷۱,۹۷۲,۷۱۱)	۷۴۴,۰۳۳,۹۹۰,۰۶۰	(۴,۱۱۷,۹۸۹,۰۲۰)	(۵,۹۴۶,۰۳۵,۳۳۰,۴۰۱)	۶,۶۹۴,۱۸۷,۳۰۹,۴۸۱	

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 نه 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 نه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۰۰۹۱۴,۲۵۸,۸۴۵	۱۳۲,۷۷۰,۸۰۳,۱۷۰	(۳۳۴,۷۶۱,۹۳۳)	(۱,۶۵۲,۲۹۲,۹۵۷,۹۳۷)	۱,۷۸۵,۳۹۸,۵۳۳,۰۴۰	۲۱,۶۵۸,۷۷۶	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
۲,۰۵۲,۰۹۵,۴۷۴	۶۸,۱۴۲,۲۳۶,۱۰۹	(۱۵۰,۸۳۳,۹۸۶)	(۷۳۶,۱۵۵,۶۴۷,۷۵۸)	۸۰۴,۴۴۸,۷۱۷,۸۵۳	۳۱,۹۲۶,۹۳۳	صندوق س. ثبات ویستا-د
۰	۱۵,۶۶۷,۹۸۳,۸۶۲	(۱۷۷,۰۸۶,۴۳۳)	(۹۲۸,۶۱۶,۹۹۴,۳۶۵)	۹۴۴,۴۶۲,۰۶۴,۶۵۰	۱۶,۶۷۲,۷۵۰	صندوق س. ثبات ویستا-د
۶۶۰,۴۴۷,۱۰۸	۷۱,۸۳۳,۱۵۳,۴۱۱	(۵۸۹,۵۳۰,۷۸۵)	(۳۰۷۱,۷۴۵,۶۵۰,۷۸۱)	۳,۱۴۴,۱۶۸,۴۳۴,۴۷۷	۱۳۰,۰۹۸,۷۳۱	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۰	۹,۶۰۲,۷۰۴,۹۲۸	(۳۹,۲۵۵,۵۴۵)	(۱۹۹,۷۲۰,۵۹۶,۱۶۴)	۲۰۹,۳۶۳,۵۵۶,۶۳۷	۳,۷۰۲,۴۹۴	صندوق س. طلوع نوین ثابت-د
۰	۴۱,۶۸۵,۶۰۵,۸۷۴	(۱۹,۱۸۶,۲۵۴)	(۴۶۹,۹۲۹,۴۴۴,۳۱۶)	۵۱۱,۶۳۴,۲۳۶,۳۴۴	۳۲,۷۵۳,۷۳۸	صندوق س.ن.درآمد ثابت ستاره سپهر-د
۰	۲۴۸,۰۳۵,۱۲۳	(۱۰,۹۶۵,۲۳۷)	(۱۰,۲۳۱,۵۶۰,۰۴۴)	۱۰,۴۸۱,۵۵۰,۴۰۴	۵۸۰,۱۸۰	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
۱۳,۷۷۶,۱۱۳,۷۰۱	۸۸,۸۶۸,۶۸۰,۴۶۱	(۳۰۷,۲۶۳,۳۷۵)	(۱,۵۴۹,۵۶۵,۵۵۵,۸۰۰)	۱,۶۳۸,۷۴۱,۴۹۹,۵۳۶	۴۷,۴۷۴,۱۷۳	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
۰	۹,۵۰۳,۳۸۵,۷۷۱	(۸۹,۸۹۱,۴۸۴)	(۴۶۹,۸۷۸,۳۱۱,۳۹۰)	۴۷۹,۴۲۱,۵۸۸,۶۴۵	۱۶,۷۱۸,۱۵۵	صندوق س.اعتقاد داریک-د
۰	۶,۷۱۳,۲۹۹,۶۰۷	(۷۵,۰۵۵,۵۸۲)	(۲۹۳,۵۰۸,۴۱۲,۸۷۷)	۴۰,۳۹۶,۷۶۸,۰۶۶	۱۸,۳۳۲,۵۷۲	صندوق س. آوند مفید-د
۶۵۸,۲۸۱,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. بارزند پایدار سپهر
۳۴۰,۲۸۰,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. یاد آمد ثابت مالی
۱,۱۱۷,۳۰۲,۲۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. بارزده مانا-د
۰	۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶	(۱۹,۰۲۵,۲۳۳)	(۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۴۹)	۱۰۱,۴۶۸,۱۷۴,۴۵۸	۵,۷۶۷,۵۹۴	صندوق س. بابا ثروت بولاد
۱۳,۹۹۶,۸۵۲,۸۱۴	۶۱,۷۲۵,۶۶۹,۶۳۴	(۴۰۰,۷۳۸,۱۹۶)	(۲,۳۳۸,۱۱۹,۰۷۸,۰۶۲)	۲,۴۰۰,۳۴۵,۴۸۵,۸۹۲	۷۸,۹۵۱,۷۵۶	صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
۲,۰۲۰,۸۱۸,۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. بخشی بارزده صنایع-ب
۵۱,۴۸۱,۴۷۴,۱۳۷	۵۰۸,۲۱۱,۸۰۸,۷۲۶	(۲,۲۰۴,۵۱۲,۹۳۳)	(۱۱,۹۱۹,۷۱۴,۱۹۷,۳۴۳)	۱۲,۴۳۰,۱۳۰,۶۰۰,۰۰۲	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
-------------------------------------	-------------------------------------	---------

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(۱۱,۱۸۷,۷۳۳,۸۹۰,۵۳۹)	(۱۸,۱۶۲,۰۷۱,۷۵۱,۴۷۳)	۱۶-۱	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵,۴۴۸,۳۳۱,۶۴۸	۵۰,۵۲۷,۵۴۳,۰۳۵	۱۶-۲	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری حاصل از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
(۱۱,۱۸۲,۲۸۴,۵۶۸,۸۸۱)	(۱۸,۱۱۱,۵۴۴,۳۰۸,۳۳۸)		

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۱,۶۶۵,۰۵۳,۵۰۷)	(۱۱,۵۸۲,۲۹۰,۷۱۶)	(۶۲,۸۹۲,۸۱۰)	(۹۴,۲۷۴,۰۹۴,۶۷۶)	۸۲,۷۵۳,۶۹۶,۷۷۰	۸۷,۸۴۸,۹۳۵
(۱۰,۰۰۱,۷۹۸,۷۳۸,۸۷۰)	(۱۰,۰۸۰,۸۹۰,۳۳۳,۴۵۳)	(۱۷,۵۰۷,۹۷۹,۰۴۴)	(۳۳,۹۰۰,۱۹۶,۷۷۵,۳۰۹)	۲۳,۰۳۶,۸۱۴,۵۳۰,۹۰۰	۷,۳۲۶,۱۰۲,۴۲۵
	۴۷۸,۱۵۸,۳۵۰,۰۵۴	(۱۵,۹۰۳,۳۹۸,۳۵۱)	(۳۰,۲۳۱,۳۳۰,۹۱۹,۱۹۵)	۲۰,۹۲۵,۳۹۲,۵۶۷,۶۰۰	۴۶۲,۹۵۱,۱۶۳
(۱,۱۸۴,۳۶۹,۰۹۸,۱۵۳)	(۷,۷۴۷,۷۵۶,۵۸۷,۳۵۸)	(۳۱,۲۴۱,۵۸۸,۹۱۶)	(۳۵,۵۷۵,۹۷۴,۰۹۷,۰۸۷)	۲۷,۹۴۹,۵۹۰,۹۱,۶۴۵	۶۰,۱۰۶,۳۶۳,۶۵۳
(۱۱,۱۸۷,۷۳۳,۸۹۰,۵۳۹)	(۱۸,۱۶۲,۰۷۱,۷۵۱,۴۷۳)	(۵۴,۷۱۵,۷۵۹,۱۳۱)	(۹۰,۱۰۱,۷۷۵,۸۸۶,۳۶۷)	۷۱,۹۹۴,۴۱۹,۸۹۳,۹۱۵	

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
•	(۳۳.۹۵۵.۴۸۸.۳۹۸)	(۳۷۹.۵۶۲.۸۰۲)	(۱.۹۹۹.۹۹۹.۸۸۹.۳۰۴)	۲.۰۳۴.۳۳۴.۹۴۰.۴۰۴	۳۰.۵۵۹.۳۲۸	صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت
•	(۳.۹۷۱.۵۴۲.۷۶۷)	(۶۴.۵۳۸.۶۱۲)	(۳۴۰.۱۶۹.۸۴۸.۱۰۱)	۳۴۴.۲۰۵.۹۲۹.۴۸۰	۱۱.۵۷۸.۱۳۰	صندوق س. اعتماد داریک- د
•	(۸.۹۴۶.۹۳۵.۲۸۱)	(۲۶.۵۵۱.۷۱۴)	(۱۳۲.۶۳۵.۶۵۱.۹۴۹)	۱۴۱.۶۰۹.۱۳۸.۹۴۴	۴.۱۵۹.۱۰۳	صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
۲۷۵.۷۵۵.۹۸۶	(۱۳.۴۱۰.۶۲۳.۲۴۰)	(۴۹.۱۱۲.۲۰۲)	(۳۴۸.۴۷۲.۰۰۷.۴۳۸)	۲۶۱.۹۳۱.۷۴۲.۸۷۰	۹.۷۶۹.۹۲۷	صندوق ص. س. در آمد ثابت ستاره سپهر- د
•	(۲۴۲.۹۵۳.۴۴۹)	(۱۰.۵۰۹.۸۲۰)	(۲۸۰.۰۰۸.۳۸۳.۸۶۱)	۲۸۰.۲۶۱.۸۴۶.۱۳۰	۱۷.۵۹۷.۷۵۵	صندوق ص. س. کرا- د
۲.۴۶۲.۸۳۳.۹۰۶	•	•	•	•	•	صندوق ص. س. افرا نماد پایدار- ثابت
۱.۰۰۳.۴۷۹.۸۸۹	•	•	•	•	•	صندوق ص. س. بارند پایدار سپهر
۱.۷۰۶.۲۵۱.۸۶۷	•	•	•	•	•	صندوق ص. س. ثبات ویستا- د
۵.۴۴۸.۳۲۱.۶۴۸	(۵۰.۵۳۷.۵۴۳.۰۳۵)	(۵۳۰.۳۷۵.۱۵۰)	(۳۰۰۱.۲۸۵.۷۷۹.۶۴۳)	۲.۰۵۲.۳۴۳.۵۹۷.۸۲۸		

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۸۹,۱۷۲,۳۲۶,۹۰۳	۵۸۱,۰۶۵,۹۱۲,۴۰۶
۷۸۵,۱۵۱,۷۸۸	۱,۰۸۰,۰۴۰,۹۳۸
۴۹۶,۶۲۹,۹۷۲	۱,۰۸۱,۹۸۲,۶۲۴
<u>۳۹۰,۴۵۴,۱۰۸,۶۶۳</u>	<u>۵۸۳,۲۲۷,۹۳۵,۹۶۸</u>

کارمزد مدیر:

متولی صندوق:

حق الزحمه حسابرس:

۲۱ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۱,۳۱۵,۰۹۶	۳۱,۴۱۹,۷۵۸
۹,۸۳۳,۷۸۸,۳۳۰	۱۷,۵۵۴,۴۵۶,۴۸۳
۱,۰۴۹,۶۰۲,۵۲۹	۶۹۳,۹۹۵,۸۲۱
۹,۵۶۰,۶۸۰	۶,۷۶۷,۹۲۰
<u>۱۰,۹۳۴,۴۶۶,۶۳۵</u>	<u>۱۸,۲۸۶,۶۲۹,۹۸۲</u>

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴,۲۹۸,۴۴۷,۳۶۶	۲۷,۹۶۲,۸۰۳,۹۱۸
<u>۲۴,۲۹۸,۴۴۷,۳۶۶</u>	<u>۲۷,۹۶۲,۸۰۳,۹۱۸</u>

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳ - تعديلات

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)	۲۲,۹۹۳,۶۸۶,۹۹۳,۷۷۳
(۶,۶۰۰,۵۲۷,۴۰۹)	(۸,۳۸۳,۴۶۳)
<u>(۶,۷۶۳,۰۷۳,۰۵۵)</u>	<u>۲۲,۹۹۳,۶۷۸,۶۱۰,۳۱۱</u>

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۴-۱ - مطابق بند ۱۰-۷ امیذنامه 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
نوسعه 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 یا 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 میلان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰۰.۱٪	۵,۰۰۰	۰۰.۱٪	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۰۰.۱۳٪	۴۵,۰۰۰	۰۰.۸٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۹۹.۹٪	۵۸,۸۳۱,۳۱۹	عادی			
۱۰۰.۰۰٪	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۱۰۰٪	۵۸,۸۸۱,۳۱۹	جمع			

(مبالغ به ریال)

۲۶- معاملات با ارکان وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
(۱,۳۱۰,۰۰۰,۵۹۵,۹۸۸)	۲۲,۲۶۴,۶۶۷,۸۲۳,۱۲۶	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	۲۷,۹۶۲,۸۰۳,۹۱۸	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
(۳۳۳,۰۵۰,۱۱۷,۵۰۸)	۵۸۱,۰۶۵,۹۱۲,۴۰۶	هزینه کارمزد مدیر		
(۸۰۳,۳۳۳,۲۸۹,۲۴۰)	۸۰۳,۳۳۳,۲۸۹,۲۴۰	سود سهام	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
		هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار پهنند
(۱۴۰,۰۰۹,۲۷۷,۶)	۱۴۰,۰۲۹,۲۷۷,۶	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۰,۸۱۰,۳۸۲,۶۲۴)	۱۰,۸۱۰,۹۸۲,۶۲۴	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۳۳,۳۱۶,۶۸۳)	۵۳۳,۹۱۶,۶۸۳	هزینه کارمزد متولی	متولی فعلی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آیان

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

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دار آنها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دار آنها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیننامه 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	۸۱,۶۷۷,۹۳۹,۳۱۸,۵۴۵	۵۲,۶۷۶,۰۱۰,۶۴۶,۰۴۹	۷۱,۲۳۲,۷۵۴,۷۸۵,۳۲۴
جمع دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۸۱,۶۷۷,۹۳۹,۳۱۸,۵۴۵	۵۲,۶۷۶,۰۱۰,۶۴۶,۰۴۹	۷۱,۲۳۲,۷۵۴,۷۸۵,۳۲۴
جمع بدهی های جاری	۱,۴۵۵,۸۳۱,۹۹۸,۱۳۱	۱,۱۶۷,۰۲۳,۸۵۵,۴۲۲	۱,۰۲۲,۶۱۹,۷۸۴,۰۷۲
جمع بدهی های غیر جاری			
جمع کل بدهی ها	۱,۴۵۵,۸۳۱,۹۹۸,۱۳۱	۱,۱۶۷,۰۲۳,۸۵۵,۴۲۲	۱,۰۲۲,۶۱۹,۷۸۴,۰۷۲
جمع کل تعهدات	۲۶۸,۸۰۸,۶۳۸,۳۳۰	۱۳۴,۵۱۲,۴۷۱,۷۶۰	۱,۳۴۵,۱۲۴,۷۱۷,۶۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۷۲۴,۸۵۶,۹۴۱,۶۴۱	۱,۳۰۱,۵۳۶,۳۲۷,۱۸۲	۲,۳۶۷,۷۴۴,۵۰۱,۶۷۲
نسبت جاری	۴۷,۳۵	۴۰,۴۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰,۰۲		۰۰,۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۹-الف) صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مبلغ به ریال	نقد و سرمد	نقد و سپهر	نقد و صادرات	دارایی ها
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۳۰,۵۹۱,۳۸۶,۴۶۹	۸۳,۶۹۰,۸۰۳,۳۵۰	۳۳,۱۶۴,۵۴۲,۹۰۲,۶۸۳	۳۳۰,۱۹۳,۰۶۵,۵۱۸,۵۵۶	۳۷,۹۲۸,۲۱۷,۵۰۰,۹۷۳۰
۹۰,۵۸۰,۰۹۵۲	۸۳۷,۶۴۰,۳۰۳	۲,۱۳۷,۴۵۵,۵۳۱,۳۷۹	۵۶,۷۹۵,۳۳۱,۹۰۰	۲,۵۵۸,۳۱۶,۸۸۴
-	-	-	۴۲۱,۸۳۳,۹۳۳,۵۴۰	۶۰۶۰,۰۲۴۰,۰۳۱,۵۳۶
-	-	-	۲,۹۱۲,۷۳۳,۳۴۹,۰۷۹	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۳۴۰
-	-	۳۰,۷۱۱,۹۵۵,۵۶۳	-	-
۱۱۹,۰۵۶,۹۳۶	۲۲۶,۸۰۰,۲۰۳,۹۱۱	۱۱۹,۳۵۶,۹۳۶	۲۲۶,۸۰۰,۲۰۳,۹۱۱	۲۲۶,۸۰۰,۲۰۳,۹۱۱
۲۳,۳۶۸,۹۸۶,۳۵۷	۸۳,۷۵۵,۲۴۶,۵۵۴	۲۴,۳۳۰,۸۳۳,۶۷۶,۵۵۹	۲۷,۴۱۰,۸۹۵,۸۵۸,۶۶۶	۱۲,۹۴۳,۳۸۵,۸۰۳,۹۶۸
				۲۹,۳۴۰,۵۵۹,۹۳۹,۶۸۱
۹,۸۱۰,۰۶۶,۸۷۴	۷۸,۳۶۶,۹۶۳	-	۴۰۷,۳۷۸,۳۹۸,۶۸۶	۷۱۷,۶۹۰,۵۳۹,۷۴۸
۲۸۱,۱۸۴,۵۷۸	۷۸۱,۸۱۰,۸۴۹	۱۲۷,۷۴۹,۵۳۳,۶۱۷	۱۲۸,۱۳۷,۴۳۷,۵۴۴	۳۳۰,۳۴۸,۷۸۸,۳۷۹
۵۳,۵۵۳,۹۶۴	۱,۰۰۸,۶۸۳,۶۸۴	۲,۲۴۷,۶۱۳,۷۸۷	۳۰۰,۸۶۸,۴۰۳	۱,۷۱۰,۳۴۰,۳۹۸
۱۰,۸۲۱,۸۰۴,۴۱۶	۱,۸۰۹,۶۸۱,۴۹۶	۱۵۰۰,۹۷۱,۵۸۲,۶۰۴	۵۵۸,۵۱۲,۱۹۴,۶۳۳	۱۲۷,۸۷۸,۴۳۷,۹۹۸
۳۲,۴۴۷,۱۸۱,۹۴۱	۸۱,۹۴۵,۵۶۵,۰۵۸	۳۴,۱۸۰,۷۳۵,۵۱۹,۱۵۵	۲۶,۸۵۳,۳۸۱,۶۶۶,۰۳۴	۷۷۴,۶۹۵,۸۳۵,۵۷۵
			۱۲,۷۹۵,۴۰۷,۳۷۶,۸۷۰	۲۸,۵۵۵,۹۴۴,۱۰۴,۱۵۶
۶۰,۳۰۳,۵۴	۵۱۷,۰۹۲	۹۳۸,۱۶۰	۷۳۷,۰۱۸	۷۰,۳۰۰,۷۸۴
(مبلغ به ریال)				

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

جمع کل	نقد و سپهر	نقد و صادرات
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۴,۹۸۳,۵۰۹,۹۸۸,۸۸۳	۷۱,۹۳۹,۷۰۴,۱۳۴,۹۹۳	-
۲,۳۰۳,۸۱۱,۷۶۱,۳۳۲	۹,۶۹۱,۲۷۹,۹۱۴,۰۰۱	-
-	۳,۰۵۱,۸۱۳,۳۳۲,۶۷۹	-
-	۵,۷۱۶,۳۶۶,۶۳۸,۳۱۹	-
۳۰,۷۱۱,۹۵۵,۵۶۳	-	-
۲۵,۷۷۰,۸۰۸	۹۰۷,۳۰۸,۷۲۳	-
۲۴,۳۷۴,۱۰۱,۶۶۲,۹۱۶	۸۱,۶۷۷,۹۴۹,۲۱۸,۵۴۵	-

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سبدده بلکی

سرمایه گذاری در سبدده و گواهی سپرده بلکی

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

حساب پرداختی به سرمایه گذار

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

بازداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		نقد و سپرده		نقد و سپهر		نقد و ضمانت	
نقد و سپهر	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نقد و سپرده	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نقد و سپهر	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نقد و ضمانت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
•	۹۱۲۸۲۸,۳۶۷,۶۰۸	•	۱,۷۸۴,۱۰۴,۰۶۲	(۱۳۳,۶۵۵,۸۱۱,۷۱۱)	۲۵,۴۵۱,۵۸۳,۶۳۲	(۳۹,۴۷۵,۳۰۱,۳۵۳)	۳۱۲,۱۸۱,۸۳۳,۴۸۱
•	۵۰۳,۱۱۳,۸۳۸,۳۵۳	(۱,۶۶۵,۰۵۳,۵۰۷)	(۱۱,۵۸۳,۳۹۰,۷۱۶)	(۱۰۰,۰۱۷,۹۸۸,۷۳۵,۸۷۰)	(۱۰۰,۸۷۱,۷۰۰,۳۳۴,۷۳۱)	(۱,۱۷۸,۸۰۰,۹۸۰,۳۳۸)	(۷۲۰,۳۲۴,۳۲۱,۳۵۰)
•	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	•	۱,۵۶۴,۷۱۱,۸۰۸	۳,۵۴۹,۸۰۶,۸۴۷,۹۳۱	۳,۹۱۲,۷۳۳,۳۴۹,۰۷۸	۹۹,۳۲۶,۵۹۱,۴۳۸	۸۰۰,۳۶۳,۳۸۹,۳۴۰
•	۵۸۷۴,۸۳۷,۹۷۵	۶۹۲,۹۷۲	۶۱,۸۳۱,۳۱۹	۱۰۰۰,۴۶۸,۳۱۶	۳۱,۱۰۸,۳۰۵,۳۸۱	۲۱,۶۳۳,۱۰۰	۴۴۹,۸۷۱,۵۷۴
•	•	•	•	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	•	•	•
•	۲۴۰,۸۴۴,۶۲۰,۷۳۵	(۱,۶۶۴,۳۶۰,۵۳۵)	(۸,۱۷۲,۶۵۳,۵۳۷)	(۷,۵۴۳,۳۳۳,۶۰۰,۱۱۶)	(۶,۹۰۲,۴۰۷,۱۹۶,۷۲۴)	(۱,۱۰۸,۸۶۸,۰۶۷,۰۶۳)	(۶,۶۱۴,۱۰۹,۴۱۷,۰۵۵)
•	(۳۹,۳۵۶,۳۷۷,۰۱۱)	(۴,۰۶۵,۶۸۸,۸۳۸)	(۱۰,۰۹۷,۵۳۷,۷۵۳)	(۳۳۶,۶۹۳,۴۳۰,۸۰۳)	(۳,۰۶۱,۶۹۹,۵۵۴,۰۳۴)	(۵۳,۱۱۷,۸۳۸,۶۸۳)	(۴۶۰,۴۰۰,۷۷۱,۱۷۰)
•	(۵,۱۵۵,۹۹۰,۳۳۱)	(۸۷۳,۸۱۳,۰۵۹)	(۱,۳۱۳,۸۳۰,۳۶۹)	(۶,۳۹۲,۱۳۰,۶۰۳)	(۷,۰۴۳,۰۹۴,۰۹۶)	(۳۰۰,۷۰۷,۰۸۱,۱۵)	(۳,۸۷۴,۶۷۳,۸۱۵)
•	۲,۲۲۳,۹۱۳,۲۵۳,۴۰۳	(۲,۹۴۴,۷۲۴,۴۳۷)	(۱۰,۴۸۳,۰۱۱,۵۴۹)	(۷,۸۷۹,۳۱۸,۴۶۱,۵۹۹)	(۷,۳۱۵,۶۲۰,۳۴۴,۸۵۷)	(۱,۱۶۴,۹۹۳,۶۶۶,۵۶۰)	(۶,۷۱۵,۵۸۸,۱۶۹,۰۴۳)
•	•	•	(۸,۳۸۳,۳۶۹)	(۳,۹۸۳,۶۶۳,۷۸۸)	(۱۲,۷۳۳,۶۱۰,۳۶۹)	(۳۰,۳۳۳,۰۳۵,۷۶۴)	(۱۵,۳۱۰,۰۰۰,۹۳۸,۵)
•	۲,۲۲۳,۹۱۴,۱۵۳,۴۰۳	(۲,۹۴۴,۷۲۴,۴۳۷)	(۱۰,۵۰۱,۳۹۵,۵۱۸)	(۷,۸۸۳,۳۰۲,۱۲۴,۳۸۷)	(۷,۳۲۸,۱۵۳,۸۵۵,۱۲۱)	(۱,۱۸۵,۲۱۵,۶۹۲,۳۲۴)	(۶,۷۳۰,۷۹۸,۹۷۸,۳۲۸)

(مبالغ به ریال)

جمع کل		نقد و سپهر		نقد و ضمانت	
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶۲,۱۳۱,۱۱۳,۰۶۴-	۱,۲۵۲,۳۴۵,۷۹۸,۷۸۴	•	•	•	•
(۱۱,۱۰۸,۰۳۳,۶۰۰,۸۳۶)	(۱۸,۱۱۱,۵۳۴,۰۰۸,۴۳۵)	۲۰,۳۰۰,۹۷۱,۷۸۱	•	•	•
۲,۶۲۹,۱۹۳,۴۳۹,۳۵۹	۶,۷۰۵,۵۴۱,۰۳۶,۹۲۶	•	•	•	•
۱۰,۳۸,۵۴۸,۹۶۴	۳۷,۴۵۵,۷۸۳,۱۰۰	۱,۵۵۰,۳۷۶	•	•	•
۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲	•	۵,۶۶۸,۲۷۰,۲۱۴	•	•	•
(۸,۶۳۴,۱۷۵,۳۳۵,۵۰۳)	(۱۰,۱۱۶,۳۶۱,۰۰۰,۶۳۵)	۷,۶۹۰,۹۹۲,۱۷۱	•	•	•
(۳۹,۰۰۰,۴۵۳,۰۰۰,۸۶۶۳)	(۵,۳۸۱,۵۵۸,۵۵۷)	(۳۳۷,۳۹۰,۳۳۳)	•	•	•
(۱۰,۰۹۳,۴۳۰,۳۰۲)	(۱۸,۳۸۵,۵۸۵,۵۰۳)	(۷۶۰,۶۹۵,۷۳۵)	•	•	•
(۹,۰۴۰,۵۶۳,۸۶۴,۳۶۸)	(۱۰,۷۱۷,۷۷۶,۱۲۶,۰۹۵)	۶,۶۹۳,۰۰۶,۱۲۳	•	•	•
(۳۴,۳۹۸,۴۴۷,۳۶۶)	(۳۷,۹۶۳,۸۵۲,۳۹۸)	(۹۲,۷۵۸,۸۱۴)	•	•	•
(۹,۰۶۴,۸۶۳,۳۱۱,۷۳۳)	(۱۰,۷۴۵,۷۳۸,۹۸۰,۴۹۳)	۶,۶۰۰,۲۴۷,۴۰۹	•	•	•

۲۹- ب. خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمد ها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق زیان/زیان تعدیل اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص

درآمد ها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق زیان/زیان تعدیل اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص

[illegible]

جلسه دوازدهم (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

تیم اول		تیم دوم		تیم سوم		تیم چهارم	
دوره به عنوان سفیر ملی ۱۳۸۱/۸۲	دوره به عنوان سفیر ملی ۱۳۸۲/۸۳	دوره به عنوان سفیر ملی ۱۳۸۳/۸۴	دوره به عنوان سفیر ملی ۱۳۸۴/۸۵	دوره به عنوان سفیر ملی ۱۳۸۵/۸۶	دوره به عنوان سفیر ملی ۱۳۸۶/۸۷	دوره به عنوان سفیر ملی ۱۳۸۷/۸۸	دوره به عنوان سفیر ملی ۱۳۸۸/۸۹
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
مستاد و خدماتی	مستاد و خدماتی	مستاد و خدماتی	مستاد و خدماتی	مستاد و خدماتی	مستاد و خدماتی	مستاد و خدماتی	مستاد و خدماتی
سرمایه کلاری	سرمایه کلاری	سرمایه کلاری	سرمایه کلاری	سرمایه کلاری	سرمایه کلاری	سرمایه کلاری	سرمایه کلاری
۳۴,۱۱۳,۶۶۶,۸۵۱,۷۶۶,۸	۳۷,۸۶۱,۱۷۱	۳۷,۰۰۰,۸۵۷,۸۶۰,۶۰۶	۳۷,۸۱۵,۲۴۹	-	-	-	-
۹,۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶	۲,۰۶۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۵,۵۷۰	-	-	۱,۸۳۰,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۳۴۴
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۲,۲۳۰,۴۱۴,۰۵۰,۰۰۰	-
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۲,۱۷۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۸۶۱,۱۷۱	۳۷,۸۶۱,۱۷۱	۳۷,۸۶۱,۱۷۱	۳۷,۸۶۱,۱۷۱	-	-	۳۷,۸۶۱,۱۷۱	۳۷,۸۶۱,۱۷۱

جمع کل

نهاد بنکر

خاصی دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دور

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

• واحدهای سر مایه کناری ابطالی شده طی دور

مود (زبان) خلاص دور

Chun