

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی 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 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق 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. 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۹ بهمن ۱۴۰۳ مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. 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 به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی 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 به‌عنوان 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 به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، 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

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

- 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 و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی	دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق با توجه به تعهدات در خصوص برخی نمادها در برخی روزها (به عنوان نمونه نماد و بصادر در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۶، نماد و سپهر در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ و ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، نماد و سرمد در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ و نماد نیشکر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۶).
۶-۲	ماده ۱۳ اساسنامه	تأمین وجه قابل پرداخت جهت صدور از طریق انتقال سهام حداکثر ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور (نماد سمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳).
۶-۳	بند ۲۷ ماده ۳۵ اساسنامه	تشکیل مجمع عمومی سالانه صندوق در خصوص تصویب صورت‌های مالی سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهارنظر حسابرس.
۶-۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق‌های سرمایه‌گذاری.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸	سقف سرمایه‌گذاری منابع آزاد صندوق در صندوق‌های با درآمد ثابت قابل معامله حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه نماد و سرمد در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و نماد سمایه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰).
۶-۶	۱۲۰۲۰۲۰۰	تشکیل کمیته سیاست‌گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق
۶-۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	علی‌رغم مکاتبات به‌عمل آمده از جانب صندوق با شرکت‌های سرمایه‌پذیر در خصوص وصول سود سهام ظرف مهلت مقرر (شرکت‌های توسعه نیشکر و صنایع جانبی، بانک صادرات و سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات).
۶-۸	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال واحدهای 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 و صدور واحدهای نماد نیشکر با توجه به قرارداد منعقد.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام‌شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام‌شده، 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، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

۱۰) 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 است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۱) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد 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.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۸ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

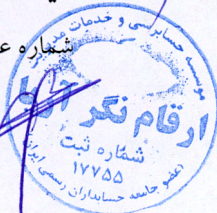
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

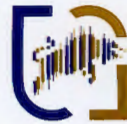
سید محمد طباطبائی

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





کارگزاری بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۲۹۵
شماره ثبت: ۳۴۸۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

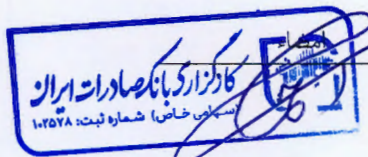
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	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 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 ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



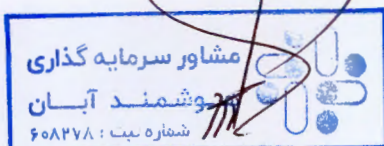
نماینده
محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نماینده
میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
متولی صندوق



۱



تلفن: ۴۲۳۵۹ (۰۲۱)
www.ganjinehsepehrfund.ir

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلوار میرداماد،
پلاک ۴۴۰ / کد پستی: ۷۳۸۱۱ - ۱۹۶۹۷



سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ بہ رہا)

نماد سهامیه		نماد پیشگر		نماد بازیچه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	۲۴۹,۳۸۵,۷۲۲,۲۲۲	.	۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۴۱,۷۸۶	.	.
.	۵۸,۳۸۰,۴۸,۴۴۱	.	۳۱۳,۲۱۵,۰۴۲,۷۸۶	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵	۱۲۴,۶۴۹
.	.	.	.	.	.
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	.	.	.
.	۸۱,۵۳۸,۶۵۲	.	۲۳۶,۱۷۴,۷۹۵	.	.
.	۲۵۵,۳۵۰,۳۰۹,۳۲۵	.	۳۱,۴۵۱,۶۶۷,۰۵۹,۳۶۷	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵	۱۲۴,۶۴۹
.	۲۰,۳۲,۳۸۶,۵۵۶	.	۱,۹۷۰,۵۵۶,۸۸۹	.	.
.	۱۳۶,۹۴۴,۵۹۵	.	۴۰,۱۸۹,۷۵۹,۵۶۹	۱۳,۶۶۱,۸۶۹	.
.	۱۸۷,۶۸۹,۰۰۵	.	۶,۳۳۹,۲۱۵,۷۲۳	۸۳,۸۳۴,۵۲۶	.
.	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۲,۳۶۷,۱۲۰,۱۵۶	.	۴۸,۴۹۹,۵۳۲,۱۸۱	۹۹,۴۹۶,۳۹۵	.
.	۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۹	.	۳۱,۴۰۳,۱۶۷,۵۲۷,۱۸۶	۷,۵۱۲,۶۴۰	۱۲۴,۶۴۹
	۱,۱۲۵,۸۹۱	.	۱,۷۲۲,۵۶۲	.	.

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

(مبالغ به ريال)

جمع كل	
١٢٠٢/١٩/٢٠	١٢٠٢/١٩/٢٠
٢٢,٩٢٢,٥٠٥,٩٢٨,٨٨٢	١٠٢,٢٥٠,٥٢٢,١٢٠,٢٥٢
٢,٢٠٢,٢٨١,١,٢٢٢	٢٠٢,٢٢٢,١٥٢,٠٩٢
.	٢,٢١٥,٢٢٢,٢٨١,٢٢٧
.	٢,٥٥٢,١٥٩,٢٢٠,٠١٨
٢٠,٧١١,٩٨٥,٨٢٢	.
٢٥٧,٢٧٠,٨٠٨	١,٠٢٢,٢٢٩,١٥٥
٢٧,٢١٧,٢٨٧,٢٢٢,٢٢٢	١١٢,٢٢٠,٢٠٢,٢٢٢,٢٢٢
١٠٢,٢٢١,٢٨٩,٢٢٢	٢,٢٢٢,٢٨٩,٢٢٢,٢٢٢
١٧١,٢٢٩,٢٢٨,٢٢٢	٢٢١,٢٨٩,٢٠٢,٢٢٢
٢,٢٢٢,٢٢١,٢٢٢	٢١,٢٢١,٢٢٠,٠١٥
٢,٠٠٠,٠٠٠	.
٢٢٨,١٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢,٢٢٢,٢٢٨,٢٢٠,٢٢٢
٢٧,٠٠٨,٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	١٠٢,٢٢١,٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢
١,٢٢٢,٢٢٢	١,٢٢٢,٢٢٢

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

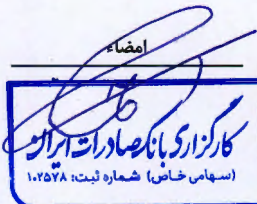
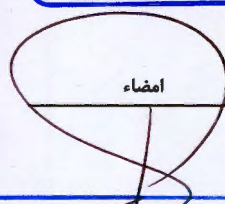
صورت خالص دارایی ها

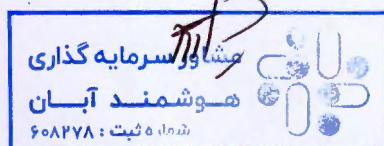
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۱۰۶,۱۹۹,۲۲۸,۲۳۳,۷۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
.	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۸	حسابهای دریافتی
۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۱,۰۲۶,۲۳۹,۱۵۵	۹	سایر دارائیهها
۴۷,۲۸۶,۷۸۲,۴۹۰,۰۵۷	۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۲۳	۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰	۱۰	تسهیلات مالی
۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹	۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹	۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱	۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۷۹		جمع بدهی ها
۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۳۹,۸۱۷	۱,۸۵۴,۲۳۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	محمد رحمانی	مدیر صندوق
امضاء	نام و نام خانوادگی	مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان
	مجتب کرمی	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد ها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۳۷۰,۸۷۱,۵۰۳,۴۹۳	(۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۶)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱,۰۰۴,۳۲۷,۱۱۶,۹۲۳	۱,۴۰۳,۴۵۹,۸۳۹,۷۸۶
۱۷ سود سهم	۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۷,۵۷۶,۸۴۲,۱۷۸
۱۹ سایر درآمدها	-	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲
جمع درآمدها	۱۹,۱۳۹,۲۸۴,۳۶۵,۱۴۵	۳,۴۳۳,۲۴۸,۸۱۴,۷۹۸
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۸۱۵,۲۵۷,۲۲۳,۱۹۹)	(۵۲۲,۳۱۳,۸۱۹,۶۱۲)
۲۱ سایر هزینه ها	(۳۷,۵۰۴,۵۶۴,۹۲۲)	(۱۴,۹۲۶,۶۶۷,۳۸۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۸,۲۸۶,۵۲۲,۵۷۷,۰۲۴	۲,۸۹۶,۰۰۸,۳۲۷,۸۰۲
۲۲ هزینه های مالی	(۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹)	(۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷)
سود (زیان) خالص	۱۸,۱۹۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵	۲,۸۶۴,۵۷۲,۷۳۲,۱۴۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۴.۴۷ %	۷.۸۷ %
بازده سرمایه گذاری سال (۲)	۱۶.۶۶ %	۶.۰۹ %

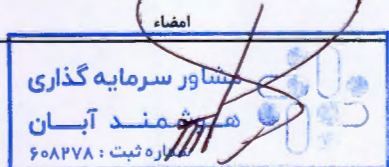
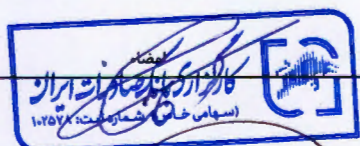
(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۱,۲۲۲,۹۶۴	۲۱,۲۲۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹۵,۰۰۰)	(۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۸,۱۹۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵	۲,۸۶۴,۵۷۲,۷۳۲,۱۴۵
تعدیلات	۲۳	۲۳,۱۴۷,۲۸۷,۳۳۹,۷۷۳	(۲۳,۴۲۰,۶۹۴,۲۸۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۵۹,۰۴۲,۷۱۳	۱۰۹,۴۸۱,۰۷۶,۲۳۹,۷۸۴	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال	
شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	نام و نام خانوادگی
مدیر صندوق	محمد رحمانی
مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان	نام و نام خانوادگی
متولی صندوق	میثم کریمی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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. سال مالی صندوق از ۱ دی ماه هر سال شروع می شود و پایان سال مالی شرکت ۳۰ آذر سال بعد می باشد.

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 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	درصد واحدهای ممتاز
		تحت تملک	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 کاووسیه، 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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: 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ثابت ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۴
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۲۴
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳
	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.
	الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
	ب) در صندوق های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می گردد.
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.

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان
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.	مدیر
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	متولی
	حسابرس
	کارمزد تصفیه

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

۴-۶- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
بانک صادرات ایران	ویصادر	۲.۲۵ درصد	۱۰,۲۶۶,۹۴۰ سهم	۲۰۵,۳۳۹,۰۰۰ سهم
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲.۲۵ درصد	۳۰۰,۰۰۰ سهم	۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴ درصد	۲۴۰,۸۶۰ سهم	۴,۸۱۷,۱۹۰ سهم
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	نیشکر	۲.۲۵ درصد	۲۴,۳۴۰ سهم	۴۸۶,۷۷۰ سهم
بانک سرمایه	سمایه	۴ درصد	۴۹,۵۳۰ سهم	۹۹۰,۵۷۰ 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 نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 :

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			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٪	۱۲,۲۹۶,۲۱۱,۰۷۲,۰۳۹	۴,۵۷۸,۰۷۱,۱۱۳,۴۷۶	۳۵.۷۳٪	۴۰,۱۶۶,۷۵۱,۲۵۸,۷۷۷	۲۹,۳۱۷,۱۱۳,۲۶۴,۱۵۹	۶۰,۰۰۵,۱۲۷,۰۳۷	بانکها و موسسات اعتباری
۶۷.۸۲٪	۳۲,۰۷۱,۵۷۶,۰۲۹,۷۷۰	۴۰,۴۴۰,۶۶۲,۸۴۴,۱۸۰	۳۱.۸۸٪	۳۵,۸۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹	۴۴,۶۲۷,۱۲۵,۰۰۰,۳۱۳	۸,۰۶۵,۵۱۸,۷۶۹	سرمایه گذاریها
۰.۰۹٪	۴۳,۰۵۹,۱۴۸,۴۶۸	۴۶,۰۳۸,۲۴۱,۱۸۱	۰.۰۵٪	۵۴,۱۵۸,۳۶۲,۴۹۴	۳۸,۸۸۹,۷۸۹,۶۵۶	۳۳,۷۲۷,۱۶۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۲۶.۸۱٪	۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۴۱,۷۸۷	۲۲,۹۲۳,۰۴۷,۳۵۷,۶۹۶	۵۰۸,۶۱۹,۵۳۳	قند و شکر
۹۳.۹۲٪	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۴۵,۰۶۴,۷۷۲,۱۹۸,۸۳۷	۹۴.۴۶٪	۱۰۶,۱۹۹,۲۲۸,۲۳۳,۷۰۷	۹۶,۹۰۶,۱۷۵,۵۱۱,۸۲۴		

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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع سپرده	سپرده های بانکی:
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۰.۳۶٪	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۰.۳۶٪	کوتاه مدت	صادرات
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۰.۳۶٪	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۰.۳۶٪		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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

(مبالغ به ریال)

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 قفل معامله	۱۱۶۵۰۵,۲۰۸	۳,۳۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۱۹	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۲.۹۱٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۱.۲۱٪
		۳,۳۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۱۹	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۲.۹۱٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۱.۲۱٪

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

پادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
۸-۱	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۲۵٪	۰	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸
	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸		۰	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸

(مبالغ به ریال)

پادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
۸-۱	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۲۵٪	۰	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰
	۷۵۲,۵۲۶,۰۳۰,۲۷۸	۲۵٪	۰	۷۵۲,۵۲۶,۰۳۰,۲۷۸
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸		۰	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸

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

بانک صادرات ایران

گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

۸-۱-۱ شرایط اقتصادی نامطلوب و کمبود نقدینگی در شرکتهای سرمایه پذیر منجر به تأخیر در پرداخت سود مصوب مجامع توسط شرکتها شده است.

۹- سایر دارائیه

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	مقده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مقده در پایان سال
۹-۱	۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۷,۹۸۳,۶۸۱)	۴۴۳,۳۳۴,۶۸۴
۹-۲	۱۶۶,۵۵۲,۴۴۳	۱,۴۵۴,۹۲۵,۶۷۵	(۱,۰۳۸,۴۷۳,۶۴۷)	۵۸۳,۰۰۴,۴۷۱
	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۲,۸۲۴,۹۲۵,۶۷۵	(۲,۱۵۶,۴۵۷,۳۲۸)	۱,۰۲۶,۲۳۹,۱۵۵

مخارج ضمیمه در کلون ها

آیمنان نرم افزار صندوق

۹-۱- سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیه مستهلاک 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 روزانه مستهلاک می شود.

۱۰- تسهیلات مالی

اعتبار دریافتی از کارگزاری ها به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت کارگزاری	مقده در ابتدای سال	گودش بدهکار	گودش بستانکار	مقده در پایان سال
کارگزاری بانک صادرات	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۸۲,۸۰۷,۷۸۶,۷۷۶,۹۵۵	۸۵,۳۴۲,۱۳۴,۷۱۲,۰۲۲	۲,۶۳۶,۵۸۹,۲۴۴,۵۰۰
	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۸۲,۸۰۷,۷۸۶,۷۷۶,۹۵۵	۸۵,۳۴۲,۱۳۴,۷۱۲,۰۲۲	(۲,۶۳۶,۵۸۹,۲۴۴,۵۰۰)

۱۰-۱ اعتبار منبهر حاکمتر با نرخ ۳۷ درصد و سررسید کمتر از ۳ ماه می باشد و بابت اعتبار دریافت بخشی از سرمایه گذاری های شرکت تا تسویه اعتبار طبق دستورالعمل های خرید اعتباری شرکت های کارگزاری فریزی می شود.

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)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
متولی صندوق:	۲۸۸,۸۶۷,۴۹۸,۸۸۴	۱۷۰,۵۷۲,۵۹۷,۴۹۸
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	۶۰۵,۴۰۷,۱۱۰	—
ارقام نگر آریا	—	۳۵۷,۹۶۷,۱۵۹
حسابرس صندوق:	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	—
ارقام نگر آریا	—	۸۴۳,۴۹۵,۲۶۲
هشیارهمند	۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۴	۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۲ - بدهی به سرمایه گذاران

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

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۳ - سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
.	۱۲۸,۹۸۶,۰۰۲	۱۳-۱
۵۳۷,۸۰۸,۶۶۱	۵۸۲,۷۵۲,۸۶۷	
۳,۶۲۹,۶۴۱,۲۳۸	۲۰,۶۴۹,۶۳۱,۲۱۶	
۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹	۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵	

بدهی به مدیر

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه نرم افزار صندوق

۱۳-۱ - مربوط به بدهی کارگزاری بانک صادرات 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
مبلغ	مبلغ
۴۶,۹۴۶,۶۰۶,۷۴۰,۶۰۶	۱۰۹,۳۸۸,۳۵۵,۹۸۰,۴۱۴
۶۱,۹۹۰,۸۵۰,۰۰۰	۹۲,۷۱۱,۸۷۵,۹۰۸
۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۵-۱	۶۶۳,۹۹۹,۹۲۰,۷۲۲	(۷۵۸,۳۹۱,۵۴۷,۹۴۹)
۱۵-۲	۷۰۶,۸۷۱,۵۸۲,۷۷۱	۷۰,۱۱۱,۳۹۵,۰۲۳
	<u>۱,۳۷۰,۸۷۱,۵۰۳,۴۹۳</u>	<u>(۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۶)</u>

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقد
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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶۳,۸۰۲,۰۰۷	۳,۴۰۶,۹۱۲,۹۵۱,۱۰۰	(۲,۷۹۲,۷۷۰,۴۰۹,۹۶۹)	(۲,۰۹۹,۹۶۷,۷۴۳)	.	۶۱۲,۰۴۲,۵۷۳,۳۸۸	.
۵,۷۹۹,۷۰۰	۲۹,۸۲۶,۳۰۰,۸۰۰	(۲۷,۵۴۸,۵۷۵,۰۰۰)	(۲۲,۶۶۷,۸۳۶)	.	۲,۲۵۵,۰۵۷,۹۶۴	.
۴,۷۹۲,۰۳۲,۰۲۹	۳,۱۹۹,۲۶۹,۵۱۵,۸۹۲	(۳,۰۴۸,۵۳۸,۱۰۹,۳۶۶)	(۱,۹۵۱,۱۳۳,۹۱۴)	.	۱۴۸,۷۸۰,۲۷۲,۶۱۲	(۳۳,۳۰۰,۶۸۰,۵۱۳)
۱۱۱,۸۶۸,۷۲۴	۱۳۸,۵۱۵,۳۲۹,۸۵۶	(۱۲۱,۸۳۸,۳۱۹,۲۶۳)	(۱۰۴,۹۵۵,۱۱۳)	.	۱۶,۵۷۲,۰۵۵,۴۸۰	۴۰۴,۸۸۹,۵۹۷
۲۶۳,۶۹۶,۴۵۶	۱,۱۱۱,۹۲۶,۳۷۷,۳۴۵	(۱,۲۲۶,۷۳۱,۳۵۵,۹۱۱)	(۸۴۵,۰۶۰,۱۵۶)	.	(۱۱۵,۶۵۰,۰۳۸,۷۲۲)	(۷۲۵,۴۹۵,۷۵۷,۰۳۳)
	<u>۷,۸۸۶,۴۵۰,۴۷۴,۹۹۳</u>	<u>(۷,۲۱۷,۴۲۶,۷۶۹,۵۰۹)</u>	<u>(۵,۰۲۳,۷۸۴,۷۶۲)</u>	.	<u>۶۶۳,۹۹۹,۹۲۰,۷۲۲</u>	<u>(۷۵۸,۳۹۱,۵۴۷,۹۴۹)</u>

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

بانک سرمایه

بانک صادرات ایران

بیمه سرمد

گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۰,۹۱۴,۲۵۸,۸۴۵	۱۳۲,۷۷۰,۸۰۳,۱۷۰	.	(۳۳۴,۷۶۱,۹۳۳)	(۱,۶۵۲,۲۹۲,۹۵۷,۹۳۷)	۱,۷۸۵,۳۹۸,۵۲۳,۰۴۰	۲۱,۶۵۸,۷۷۶	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
۴,۰۹۰,۸۳۵,۵۷۸	۶۸,۱۴۲,۲۳۶,۱۰۹	.	(۱۵۰,۸۳۳,۹۸۶)	(۷۳۶,۱۵۵,۶۴۷,۷۵۸)	۸۰۴,۴۴۸,۷۱۷,۸۵۳	۳۱,۹۲۶,۹۳۳	صندوق س. ثبات ویستا-د
۲,۵۴۶,۲۸۳,۳۰۶	۱۵۹,۷۶۲,۶۵۸,۹۲۴	.	(۹۴۰,۴۹۳,۹۹۵)	(۲,۹۲۸,۶۱۶,۸۸۳,۶۶۹)	۳,۰۸۹,۳۲۰,۰۳۶,۵۸۸	۴۷,۲۳۱,۹۷۸	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۸,۴۷۴,۹۱۷,۷۵۰	۸۷,۷۸۳,۵۸۱,۴۰۴	.	(۶۳۹,۱۱۹,۲۵۴)	(۳,۳۲۰,۲۱۷,۶۵۷,۷۰۹)	۳,۴۰۸,۶۴۰,۳۵۸,۳۶۷	۱۳۹,۸۶۸,۶۵۸	صندوق س. کارا-د
.	۵۶,۵۴۳,۹۱۵,۷۱۹	.	(۱۱۹,۴۷۵,۵۲۸)	(۲,۴۳۴,۹۶۴,۰۰۴,۰۳۵)	۲,۴۹۱,۶۲۷,۳۹۵,۲۸۲	۱۵۲,۴۱۶,۴۳۸	صندوق ص.س. درآمد ثابت ستاره سپهر-د
.	۹۶۰,۳۰۷,۰۴,۹۲۸	.	(۳۹,۲۵۵,۵۴۵)	(۱۹۹,۷۲۰,۵۹۶,۱۶۴)	۲۰۹,۳۶۳,۵۵۶,۶۳۷	۳,۷۰۲,۴۹۴	صندوق س. طلوع نوین ثابت-د
۲۵۷,۶۳۰,۵۳۵	۲۶۳,۶۴۱,۶۰۵	.	(۳,۱۰۱,۷۹۵)	(۱۳,۲۹۷,۰۲۸,۲۹۵)	۱۳,۵۶۳,۷۷۱,۶۹۵	۷۱۳,۲۷۹	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
۱۳,۹۹۶,۸۵۲,۸۱۴	۷۱,۳۴۶,۲۵۳,۲۹۲	.	(۴۲۷,۴۱۶,۲۱۹)	(۲,۴۷۰,۷۵۴,۷۳۰,۰۱۱)	۲,۵۴۲,۵۲۸,۳۹۹,۵۲۲	۸۳,۱۱۰,۸۵۹	صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
.	۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶	.	(۱۹,۰۲۵,۲۳۳)	(۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۴۹)	۱۰۱,۴۶۸,۱۷۴,۴۵۸	۵,۷۶۷,۵۹۴	صندوق س. پایا ثروت پویا-د
۲۶,۰۰۰,۱۳۹,۰۷۶	۹۰,۶۵۶,۴۸۱,۴۶۳	.	(۴۹۱,۷۰۶,۰۷۸)	(۲,۰۴۷,۷۷۷,۸۱۸,۴۵۳)	۲,۱۳۸,۹۲۶,۰۰۵,۹۹۴	۵۹,۴۵۴,۸۱۵	صندوق س. افرا نماد پایدار- ثابت
.	۲۱,۸۳۵,۸۴۵,۷۷۴	.	(۲۵۴,۵۲۲,۶۶۴)	(۱,۱۴۹,۹۹۸,۰۰۸,۵۳۰)	۱,۱۷۲,۰۸۸,۳۷۶,۹۶۸	۳۹,۳۲۴,۸۲۶	صندوق س. اعتماد داریک-د
.	۶,۷۱۳,۲۹۹,۶۰۷	.	(۷۵,۰۵۵,۵۸۲)	(۳۹۳,۵۰۸,۴۱۲,۸۷۷)	۴۰۰,۲۹۶,۷۶۸,۰۶۶	۱۸,۳۳۲,۵۷۲	صندوق س. آوند مفید-د
۳۵۲,۰۷۶,۴۳۵	.	.	.	.	.	.	صندوق س. یارند پایدار سپهر
۳۴۰,۲۸۰,۲۲۲	.	.	.	.	.	.	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
۱,۱۱۷,۳۰۲,۲۴۸	.	.	.	.	.	.	صندوق س. بازده مانا-د
۲,۰۲۰,۸۱۸,۲۱۴	.	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی بازده صنایع-ب
۷۰,۱۱۱,۳۹۵,۰۲۳	۷۰۶,۸۷۱,۵۸۲,۷۷۱	.	(۳,۴۹۴,۷۶۷,۸۱۲)	(۱۷,۴۴۷,۳۰۳,۷۳۳,۸۸۷)	۱۸,۱۵۷,۶۷۰,۰۸۴,۴۷۰		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۶-۱	۱۰,۹۶۷,۳۷۸,۴۱۵,۲۱۳	۱,۳۹۳,۸۹۰,۷۶۱,۸۲۵
۱۶-۲	۳۶,۹۴۸,۷۰۱,۷۱۰	۹,۵۶۹,۰۷۷,۹۶۱
	<u>۱۱,۰۰۴,۳۲۷,۱۱۶,۹۲۳</u>	<u>۱,۴۰۳,۴۵۹,۸۳۹,۷۸۶</u>

(مبالغ به ریال)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۵۹,۹۶۸,۶۲۰,۳۲۴	۳۹,۹۹۹,۰۶۱,۷۵۶,۱۰۸	(۳۵,۵۴۵,۰۰۳,۹۹۸,۵۶۴)	(۳۰,۳۹۹,۲۹۳,۰۱۵)	.	۴,۴۲۳,۶۶۶,۴۶۴,۵۲۹	۲,۰۸۹,۷۸۲,۱۵۴,۷۷۹
۳۳,۷۲۷,۱۶۵	۵۴,۱۹۹,۵۵۴,۱۵۵	(۳۸,۶۵۵,۹۱۹,۰۹۴)	(۴۱,۱۹۱,۶۶۱)	.	۱۵,۵۰۲,۴۴۳,۳۹۹	(۲,۹۷۹,۰۹۲,۷۱۲)
۵۰۸,۶۱۹,۵۳۳	۳۰,۱۶۱,۱۳۸,۳۰۶,۹۰۰	(۲۲,۹۲۳,۰۴۷,۳۵۷,۶۹۷)	(۲۲,۹۲۳,۴۶۵,۱۱۳)	.	۷,۲۱۵,۱۶۸,۴۸۴,۰۹۰	.
۸,۰۶۵,۵۱۸,۷۶۹	۳۵,۸۶۷,۳۶۱,۹۶۵,۷۴۳	(۳۶,۵۵۱,۷۳۵,۶۵۶,۳۹۰)	(۲۷,۲۵۹,۱۹۵,۰۹۴)	.	(۷۱۱,۶۳۲,۸۸۵,۷۴۱)	(۶۹۲,۹۱۲,۳۰۰,۲۴۲)
۳۶,۵۰۶,۷۱۳	۱۹۸,۲۳۱,۱۵۱,۵۹۰	(۱۷۳,۴۰۶,۸۸۶,۷۵۱)	(۱۵۰,۶۵۵,۹۰۳)	.	۲۴,۶۷۳,۹۰۸,۹۳۶	.
۱۰۶,۲۸۰,۰۰۱,۰۳۴,۴۹۶	۱۰۶,۲۸۰,۰۰۱,۰۳۴,۴۹۶	(۹۵,۲۳۱,۸۴۹,۸۱۸,۴۹۶)	(۸۰,۷۷۲,۸۰۰,۷۸۶)	.	۱۰,۹۶۷,۳۷۸,۴۱۵,۲۱۳	۸,۳۹۳,۸۹۰,۷۶۱,۸۲۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
۵,۷۵۷,۴۱۶,۴۱۲	۵۳۸,۵۸۶,۱۵۰	.	.	.	(۳۰۲,۶۱۰,۸۲۶)	(۸۱۹,۷۹۸,۳۳۱,۵۲۱)	۸۲۰,۶۳۹,۵۲۸,۴۹۷
۱,۴۸۴,۲۹۷,۹۹۲	۷,۳۵۴,۷۶۹,۷۸۳	.	.	.	(۲۶۵,۲۷۸,۰۵۷)	(۷۱۱,۷۷۸,۰۷۳,۹۸۷)	۷۱۹,۳۹۸,۱۲۱,۸۲۷
۹۶۶,۹۲۵,۵۶۳	۵۹۹,۱۰۸,۳۴۹	.	.	.	(۱۴۷,۷۷۵,۳۷۶)	(۳۹۹,۹۹۹,۸۹۸,۷۹۵)	۴۰۰,۷۴۶,۷۸۲,۵۲۰
.	۴۲۲,۰۷۵,۰۰۹	.	.	.	(۲۳,۰۰۲,۴۷۲)	(۶۱,۹۳۴,۵۰۸,۷۵۰)	۶۲,۳۷۹,۵۸۶,۲۳۱
.	۲۷,۷۲۶,۴۳۴,۴۸۳	.	.	.	(۸۳,۴۲۱,۳۷۷)	(۱,۱۸۵,۵۹۱,۹۹۴,۵۶۲)	۱,۲۱۳,۴۰۱,۸۵۰,۴۲۲
.	۳۰۷,۷۲۷,۹۳۶	.	.	.	(۱۸,۹۲۵,۶۷۱)	(۵۰,۹۹۷,۱۹۸,۶۰۹)	۵۱,۳۲۳,۸۵۲,۲۱۶
۱,۳۶۰,۴۳۷,۹۹۴	.	.	.	.	.	.	.
۹,۵۶۹,۰۷۷,۹۶۱	۳۶,۹۴۸,۷۰۱,۷۱۰	.	.	.	(۸۴۱,۰۱۳,۷۷۹)	(۳,۲۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۲۴)	۳,۲۶۷,۸۸۹,۷۲۱,۷۱۳

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
صندوق سی افرا نماد پایدار-ثابت
صندوق سی سپهر سرمایه بیدار-ثابت
صندوق سی. نوع دوم اعتبار-د
صندوق سی.س.درآمد ثابت ستاره سپهر-د
صندوق سی.س.درآمد ثابت پاسارگاد-د
صندوق سی. کارا-د



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گزینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷ - سود سهام

(مبلغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۳,۵۷۵,۵۵۲,۶۱۶	۱۵	۸۰۳,۲۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۰	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۲۲۸
بیمه سرمد	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۴۸,۸۹۷,۳۴۴	۳۲	۱,۵۶۴,۷۱۱,۸۰۸	۰	۰
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۷,۰۲۰,۵۲۳,۲۶۷	۵۶۰	۳,۹۳۱,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰	۰	۲,۵۳۸,۱۲۸,۱۰۴,۳۶۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵۱,۷۲۹,۴۷۲	۴,۴۰۰	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	۰	۰
				۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۰	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸

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

پایان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۱۸-۱	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۲	۰
		۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱

۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۳/۱۱/۱۸۹۹۸۱۰۰۳	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	متعدد	—	۱۸۴,۲۳۳,۲۱۰	۰	۱۸۴,۲۳۳,۲۱۰	۲۲,۰۹۷,۷۳۲
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۶/۱۲/۲۳۱۲۸۵۰۰۶	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	متعدد	—	۲۹,۸۷۰,۰۵۷	۰	۲۹,۸۷۰,۰۵۷	۱,۲۶۲,۳۱۸
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۹/۱۱/۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	متعدد	—	۳۱,۲۲۳,۱۳۱,۹۸۵	۰	۳۱,۲۲۳,۱۳۱,۹۸۵	۲,۴۰۰,۲۴۰,۴۶۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۵/۱۱/۲۱۸۵۰۱۱۰۰۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	متعدد	—	۵۴۴,۷۵۸,۴۷۶	۰	۵۴۴,۷۵۸,۴۷۶	۱,۶۷۵,۱۱۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۱/۱۰/۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	متعدد	—	۱۳۶,۳۷۳,۲۸۱	۰	۱۳۶,۳۷۳,۲۸۱	۱,۳۸۰,۵۹۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۵/۱۲/۲۱۸۷۵۵۷۳۰۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	متعدد	—	۹۲۱,۳۰۲	۰	۹۲۱,۳۰۲	۲,۸۴۶,۵۶۵
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۴/۱۱/۲۱۹۹۳۳۹۰۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۳۱	متعدد	—	۷,۶۶۵,۸۲۰,۰۵۰	۰	۷,۶۶۵,۸۲۰,۰۵۰	۰
				۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۰	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۴,۴۳۰,۵۰۲,۷۷۸

۱۸-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت:

نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰

صندوق س. پارت پابند سپهر

۱۹ - سایر درآمدها

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

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	۰	سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	۰
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۰	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۰
	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲		۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵۲۰,۴۰۵,۷۲۰,۳۸۲	۸۱۱,۸۲۶,۸۰۳,۲۲۰
۱,۰۶۴,۶۰۳,۷۶۸	۱,۶۱۵,۴۱۹,۹۷۹
۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۲,۳۱۳,۸۱۹,۶۱۲	۸۱۵,۲۵۷,۲۲۳,۱۹۹

کارمزد مدیر

متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس

۲۱ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۷,۹۱۱,۴۷۹	۴۴,۹۴۴,۲۰۶
۱۳,۶۲۷,۱۴۳,۶۹۶	۳۶,۳۳۲,۲۸۲,۱۲۵
۱,۲۴۰,۸۲۰,۵۷۹	۱,۱۱۷,۹۸۳,۶۸۱
۱۰,۷۹۱,۶۳۰	۹,۳۵۴,۹۱۰
۱۴,۹۲۶,۶۶۷,۳۸۴	۳۷,۵۰۴,۵۶۴,۹۲۲

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)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷	۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹
۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷	۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳ - تعديلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
(۱۷,۳۹۷,۸۱۹,۳۵۳)	۲۳,۱۹۲,۹۱۷,۷۳۹,۷۷۳
(۶,۰۲۲,۸۷۴,۹۳۵)	(۴۵,۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰)
(۲۳,۴۲۰,۶۹۴,۲۸۷)	۲۳,۱۴۷,۲۸۷,۳۳۹,۷۷۳

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

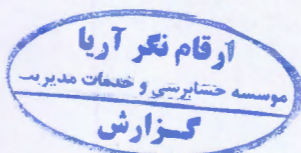
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱-۲۴ مطابق بند ۱-۲ امیننامه 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	ویصادر	۱۰,۲۶۶,۹۴۰	۲۰۵,۳۳۹,۰۰۰	۲.۲۵ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۵ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۲۴۰,۸۶۰	۴,۸۱۷,۱۹۰	۴ درصد
توسعه نیشکر و صنایع جانبی آن	نیشکر	۲۴,۳۴۰	۴۸۶,۷۷۰	۲.۲۵ درصد
بانک سرمایه	سمایه	۴۹,۵۳۰	۹۹۰,۵۷۰	۴ درصد

۲-۲۴ صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها فاقد بدهی احتمالی می باشد هیچ محدودیتی روی دارائیهها 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		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
۰.۱۲٪	۴۵,۰۰۰	۰.۰۸٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۹۹.۹۲٪	۵۸,۹۹۳,۷۱۳	عادی			
۱۰۰.۰۰٪	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۱۰۰٪	۵۹,۰۴۳,۷۱۳	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۲,۶۳۶,۵۸۹,۲۲۴,۵۰۰)	۲۲,۲۶۴,۶۶۷,۸۲۳,۱۲۶	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
(۸۱۱,۸۲۶,۸۰۳,۲۲۰)	۸۱۱,۸۲۶,۸۰۳,۲۲۰	هزینه کارمزد مدیر	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
۰	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	سود سهام		موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۰	—	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
—	—	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۶۰۵,۴۰۷,۱۱۰	۶۰۵,۴۰۷,۱۱۰	هزینه کارمزد متولی	متولی فعلی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

معامله با ارکان و اشخاص وابسته و مانده 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

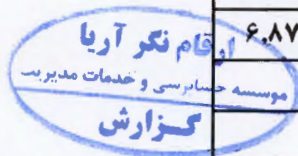
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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	۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۱	۵۸,۵۶۳,۵۳۶,۶۷۲,۲۹۴	۱۰۱,۲۹۹,۰۴۹,۱۴۵,۶۱۱
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۱	۵۸,۵۶۳,۵۳۶,۶۷۲,۲۹۴	۱۰۱,۲۹۹,۰۴۹,۱۴۵,۶۱۱
جمع بدهی های جاری	۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۷۹	۲,۳۶۴,۱۴۷,۲۳۵,۹۰۲	۲,۰۷۱,۶۰۱,۵۵۳,۵۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۷۹	۲,۳۶۴,۱۴۷,۲۳۵,۹۰۲	۲,۰۷۱,۶۰۱,۵۵۳,۵۶۴
جمع کل تعهدات	۹۶۰,۲۴۱,۸۵۴,۸۳۰	۴۸۰,۱۲۰,۹۲۷,۴۱۵	۴,۸۰۱,۲۰۹,۲۷۴,۱۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۹۰۹,۴۸۰,۴۵۵,۴۰۹	۲,۸۴۴,۲۶۸,۱۶۳,۳۱۷	۶,۸۷۲,۸۱۰,۸۲۷,۷۱۴
نسبت جاری	۲۸.۷۶	۲۰.۵۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۰۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 سرمد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
						دارایی ها:
						سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
						سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
						سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
						حسابهای دریافتی
						جاری کارگزاران
						سایر دارائیه
						جمع دارایی ها
						بدهی ها:
						جاری کارگزاران
						پرداختی به ارکان صندوق
						سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
						جمع بدهی ها
						خالص دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال
۸۵۶	۲۰۸۸	۹۰۱,۶۹۲	۶۲۳,۵۶۷	۳۳۷,۴۶۹	۶۹۲,۴۲۵	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

(مبالغ به ریال)		نماد بازیمه		نماد نیشگر		نماد سمایه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
.	.	.	۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۴۱,۷۸۶	.	۲۴۹,۳۸۵,۷۲۲,۲۲۲	.	.
۱۲۴,۶۴۹	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵	.	۳۱۳,۳۱۵,۰۴۲,۷۸۶	.	۵۸,۳۸۰,۴۸,۴۴۱	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	۲۳۶,۱۷۴,۷۹۵	.	۸۱,۵۳۸,۶۵۲	.	.
۱۲۴,۶۴۹	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵	.	۳۱,۴۵۱,۶۶۷,۰۵۹,۳۶۷	.	۲۵۵,۳۰۵,۳۰۹,۳۲۵	.	.
.	.	.	۱,۹۷۰,۵۵۶,۸۸۹	.	۲,۰۳۲,۳۸۶,۵۵۶	.	.
.	۱۳,۶۶۱,۸۶۹	.	۴۰,۱۸۹,۷۵۹,۵۶۹	.	۱۴۶,۹۳۴,۵۹۵	.	.
.	۸۳,۸۳۴,۵۲۶	.	۶,۳۳۹,۲۱۵,۷۲۳	.	۱۸۷,۶۸۹,۰۰۵	.	.
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
.	۹۹,۴۹۶,۳۹۵	.	۴۸,۴۹۹,۵۳۲,۱۸۱	.	۲,۳۶۷,۱۲۰,۱۵۶	.	.
۱۲۴,۶۴۹	۷,۵۱۳,۶۴۰	.	۳۱,۴۰۳,۱۶۷,۵۲۷,۱۸۶	.	۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۹	.	.
.	.	.	۱,۷۳۲,۵۶۲	.	۱,۱۲۵,۸۹۱	.	.

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارائیه

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی 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

(مبالغ به ریال)

جمع کل

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۴,۹۸۲,۵۰۵,۹۴۸,۸۸۲	۱۰۶,۲۵۰,۵۳۳,۱۶۰,۲۵۲
۲,۳۰۳,۸۱۱,۷۶۱,۳۳۲	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲
.	۳,۷۱۵,۷۲۳,۷۸۱,۳۸۷
.	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸
۳۰,۷۱۱,۹۸۵,۸۶۲	.
۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۱۰,۲۶,۲۳۹,۱۵۵
۴۷,۳۱۷,۳۸۷,۴۶۶,۸۸۴	۱۱۲,۳۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۴
۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۲	۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰
۱۷۱,۲۶۹,۲۶۸,۳۴۲	۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۶
۴,۶۷۲,۲۴۱,۶۷۵	۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱	۲,۹۴۹,۳۳۸,۶۰۰,۵۸۱
۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۳۳
۱,۲۳۹,۸۱۷	۱,۸۵۴,۲۳۸

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارائیه

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



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

نماد و بصادر		نماد و سپهر		نماد و سرمد		نماد و نیشگر	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۱۹,۸۹۴,۵۲۴,۸۴۷	۱۶,۵۰۱,۱۲۸,۴۵۴	(۲۶,۸۱۳,۰۴۵,۴۷۴)	(۷۰۷,۴۴۶,۱۹,۷۲۸)	۱۶,۸۳۵,۶۹۷,۰۸۴	۶۶۲,۵۲۰,۱۳۵	۱,۰۵۸,۶۹۹,۲۶۹,۰۶۶	.
۴,۴۳۱,۵۵۹,۸۲۰,۶۶۴	۲,۰۹۸,۳۸۴,۳۰۷,۱۷۸	(۶۸۳,۳۰۷,۳۴۲,۹۰۷)	(۶۹۱,۹۴۵,۳۷۴,۶۸۰)	۱۵,۹۲۴,۵۱۸,۴۰۹	(۲,۹۷۹,۰۹۲,۷۱۲)	۷,۲۱۵,۱۶۸,۴۸۴,۰۹۱	.
۸۰۳,۳۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۲۸	۳,۹۳۱,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰	۲,۵۳۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰	۱,۵۶۴,۷۱۱,۸۰۸	.	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	.
۷۲۹,۰۴۴,۳۴۲	۳,۱۷۰,۷۴۴,۳۵۲	۳۱,۲۳۳,۱۳۱,۹۸۵	۴,۴۰۱,۸۶۶,۷۱۶	۱۳۶,۲۷۲,۲۸۱	۱,۳۸۰,۵۹۱	۷,۶۹۵,۵۴۰,۸۰۲	.
.	.	.	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	.	.	.	.
۵,۵۵۵,۸۱۶,۶۸۰,۸۹۳	۲,۲۱۷,۴۴۲,۷۷۱,۴۱۲	۳,۲۵۲,۵۹۵,۷۷۳,۱۲۴	۱,۲۱۰,۴۲۹,۰۹۶,۴۲۶	۳۴,۴۶۱,۱۹۹,۵۸۲	(۲,۳۱۵,۱۹۱,۹۸۶)	۱۰,۲۶۹,۱۷۲,۹۷۰,۷۵۹	.
(۱۵۴,۱۹۶,۵۸۷,۲۰۰)	(۷۰,۷۰۶,۱۷۶,۸۱۱)	(۵۴۷,۸۳۰,۸۱۲,۹۵۱)	(۴۵۰,۶۶۳,۹۵۹,۶۴۴)	(۱,۶۹۵,۸۵۳,۹۶۵)	(۷۲۲,۳۶۳,۳۲۸)	(۱۱۱,۳۸۷,۰۲۴,۴۸۸)	.
(۱۰,۹۵۳,۰۸۶,۰۳۲)	(۴,۱۷۸,۹۹۷,۱۴۳)	(۱۳,۴۰۶,۰۸۷,۳۹۷)	(۸,۵۷۵,۹۸۷,۵۸۸)	(۱,۹۲۸,۸۸۱,۰۱۶)	(۱,۴۰۰,۳۶۱,۹۸۹)	(۱۱,۱۱۰,۱۳۶,۶۴۴)	.
۵,۳۹۰,۶۶۷,۰۰۷,۶۶۱	۲,۱۴۲,۵۵۷,۵۹۷,۴۵۸	۲,۶۹۱,۳۵۸,۸۷۲,۷۷۶	۷۵۱,۱۸۹,۱۴۹,۱۹۴	۳۰,۸۳۶,۴۶۴,۶۰۱	(۴,۴۳۷,۹۱۷,۳۰۳)	۱۰,۱۴۶,۶۷۵,۸۰۹,۶۲۷	.
(۳۴,۱۴۰,۳۹۸,۶۱۹)	(۲۷,۲۰۸,۳۶۴,۶۴۷)	(۵۴,۳۵۷,۰۹۳,۰۶۶)	(۳,۹۸۴,۹۶۳,۱۹۸)	(۱۸,۳۸۴,۳۶۹)	(۱۵۰,۸۰۹,۴۰۸)	(۷۷۹,۳۹۱,۵۶۵)	.
۵,۳۵۶,۵۲۶,۶۰۹,۰۴۲	۲,۱۱۵,۳۴۹,۲۳۲,۸۱۱	۲,۶۳۷,۰۰۱,۷۷۹,۷۱۰	۷۴۷,۲۰۴,۱۸۵,۹۹۶	۳۰,۸۱۸,۰۸۰,۲۲۲	(۴,۵۸۸,۷۲۶,۷۱۱)	۱۰,۱۴۵,۸۹۶,۴۱۸,۰۶۲	.

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 ارکان

سایر هزینه ها

سود(زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

نماد باز بیمه		نماد سمایه		جمع کل	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	۲,۰۲۰,۸۱۸,۲۱۳	۲,۲۵۵,۰۵۷,۹۶۳	.	۱,۳۷۰,۸۷۱,۵۰۳,۳۸۶	(۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۴)
.	.	۲۴,۹۸۱,۶۳۶,۸۷۳	.	۱۱,۰۰۴,۳۲۷,۱۱۶,۹۳۰	۱,۴۰۳,۴۵۹,۸۳۹,۷۸۶
.	.	.	.	۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸
۱,۰۴۵,۹۵۱	۲,۸۵۰,۵۱۹	.	.	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۷,۵۷۶,۸۴۲,۱۷۸
.	۵,۶۶۸,۴۷۰,۲۱۴	.	.	.	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲
۱,۰۴۵,۹۵۱	۷,۶۹۲,۱۳۸,۹۴۶	۲۷,۲۳۶,۶۹۴,۸۳۶	.	۱۹,۱۳۹,۲۸۴,۳۶۵,۱۴۵	۳,۴۳۳,۴۸۸,۸۱۴,۷۹۸
.	(۲۲۷,۲۹۰,۳۲۲)	(۱۴۶,۹۴۴,۵۹۵)	.	(۸۱۵,۲۵۷,۲۲۳,۱۹۹)	(۵۲۲,۳۲۹,۷۹۰,۱۰۵)
.	(۷۴۷۱۴,۱۸۱)	(۱۰۶,۲۳۳,۳۵۳)	.	(۳۷,۵۰۴,۵۱۴,۴۴۲)	(۱۴,۹۰۲,۹۶۰,۹۰۱)
۱,۰۴۵,۹۵۱	۶,۷۰۷,۲۳۴,۴۴۳	۲۶,۹۸۳,۴۲۶,۸۸۸	.	۱۸,۲۸۶,۵۲۲,۶۲۷,۵۰۴	۲,۸۹۶,۰۱۶,۰۶۳,۷۹۲
(۵۰,۴۸۰)	(۹۹,۱۹۴,۳۹۴)	.	.	(۸۹,۲۹۵,۳۱۸,۰۹۹)	(۳۱,۴۴۳,۳۳۱,۶۴۷)
۹۹۵,۴۷۱	۶,۶۰۸,۰۴۰,۰۴۹	۲۶,۹۸۳,۴۲۶,۸۸۸	.	۱۸,۱۹۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵	۲,۸۶۴,۵۷۲,۷۲۲,۱۴۵

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 ارکان

سایر هزینه ها

سود(زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گزیننده سپهر صادرات
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

نماد و پیکان				نماد و سپهر				نماد و سرعت				نماد باز پیم	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نماد	واحد	نماد	واحد	نماد	واحد	نماد	واحد	نماد	واحد	نماد	واحد	نماد	واحد
سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدی سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۲۸,۱۷۱	۱۲,۳۵۳,۰۷۳,۳۷۶,۸۷۰	۱,۳۲۸,۱۷۱	۱۰,۶۸۰,۸۸۱,۱۲۲,۰۵۸	۲۶,۳۲۳,۸۰۰	۳۳,۱۸۰,۳۳۵,۵۱۹,۱۵۵	۲۶,۳۲۳,۸۰۰	۳۳,۳۳۲,۶۱۶,۳۰۲,۸۵۲	۵۲,۳۷۸	۳۲,۳۳۲,۱۸۱,۱۳۱	۰	۰	۰
واحدی سرمایه گذاری صاف شده طی دوره	۲,۳۷۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۷۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۹۶	۱۰۳,۶۹۶	۵۲,۳۷۸	۰	۰
واحدی سرمایه گذاری ایستاد شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۵,۳۵۶,۵۲۶,۰۹۰,۳۳۲	۰	۲,۱۱۵,۳۲۹,۳۳۲,۸۱۱	۰	۲,۶۴۲,۰۰۱,۷۷۹,۷۱۰	۰	۲,۶۴۲,۰۰۱,۷۷۹,۷۱۰	۰	۲,۶۴۲,۰۰۱,۷۷۹,۷۱۰	۰	۰	۰
تغییرات	۰	۲۰,۸۸۳,۸۸۷,۶۸۹,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدی سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۱۰۱,۵۰۹	۲۰,۸۸۳,۸۸۷,۶۸۹,۳۳۴	۱,۳۲۸,۱۷۱	۱۲,۳۵۳,۰۷۳,۳۷۶,۸۷۰	۲۶,۳۲۳,۸۰۰	۳۳,۱۸۰,۳۳۵,۵۱۹,۱۵۵	۲۶,۳۲۳,۸۰۰	۳۳,۳۳۲,۶۱۶,۳۰۲,۸۵۲	۱۵۸,۳۷۲	۳۲,۳۳۲,۱۸۱,۱۳۱	۵۲,۳۷۸	۲۲,۳۳۲,۱۸۱,۱۳۱	۰
نماد لیستگر				نماد سهام				جمع کل					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
نماد	واحد	نماد	واحد	نماد	واحد	نماد	واحد	نماد	واحد	نماد	واحد		
سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ	سرمایه گذاری	مبلغ		
خالص دارایی ها (واحدی سرمایه گذاری) اول دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
واحدی سرمایه گذاری صاف شده طی دوره	۱۸,۳۲۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
واحدی سرمایه گذاری ایستاد شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۰,۱۳۵,۴۵۶,۴۱۸,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
تغییرات	۰	۳,۱۳۱,۹۱۷,۱۰۹,۱۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
خالص دارایی ها (واحدی سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۸,۳۲۰,۳۷۳	۳۱,۴۵۲,۳۷۳,۱۳۷,۱۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

