

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

باضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های 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.

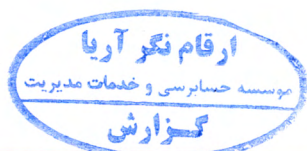
مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی 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، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

ایمیل: info@ariaaudit.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷ (۱)

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

گزارش حسابرسی 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 خطرها 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

موضوع عدم رعایت	مفاد	ردیف
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).	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸	۶-۵
تشکیل کمیته سیاست‌گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق	۱۲۰۲۰۲۰۰	۶-۶
علی‌رغم مکاتبات به عمل 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).	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	۶-۷
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.	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۶-۸

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

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

۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند 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

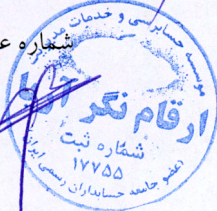
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۱۶۲۵

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

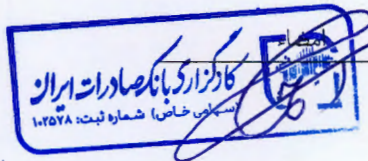
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
با احترام

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	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	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

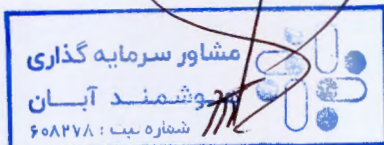
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه 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	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
محمد رحمانی	مدیر صندوق

امضاء



نماینده	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
میثم کریمی	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

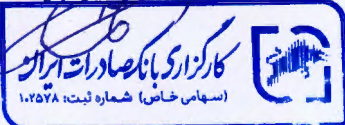
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

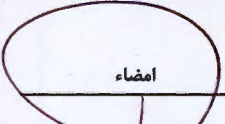
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۱۰۶,۱۹۹,۲۲۸,۲۳۳,۷۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
.	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۸	حسابهای 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:
۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳	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
 میثم کریمی متولی صندوق



مشاور سرمایه گذاری
 هوشمند آبان
 شماره ثبت: ۶۰۸۳۷۸

ارقام نگر آریا
 موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
 گزارش

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
درآمد ها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۸۸,۳۸۰,۱۵۲,۹۲۶	۱,۳۷۰,۸۷۱,۵۰۳,۴۹۳
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۴۰۳,۴۵۹,۸۳۹,۷۸۶	۱۱,۰۰۴,۳۲۷,۱۱۶,۹۲۳
۱۷ سود سهام	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸	۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۷,۵۷۶,۸۴۲,۱۷۸	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱
۱۹ سایر درآمدها	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲	
جمع درآمدها	۲,۴۲۲,۲۴۸,۸۱۴,۷۹۸	۱۹,۱۴۹,۲۸۴,۲۶۵,۱۴۵
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۵۲۲,۳۱۳,۸۱۹,۶۱۲)	(۸۱۵,۳۵۷,۲۲۳,۱۹۹)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۴,۹۲۶,۶۶۷,۳۸۴)	(۳۷,۵۰۴,۵۶۴,۹۲۲)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	۲,۸۹۶,۰۰۸,۳۲۷,۸۰۲	۱۸,۲۸۶,۵۲۲,۵۷۷,۰۲۴
۲۲ هزینه های مالی	(۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷)	(۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹)
سود (زیان) خالص	۲,۸۶۴,۵۷۲,۷۳۲,۱۴۵	۱۸,۱۹۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۷.۸۷ %	۲۴.۴۷ %
بازده سرمایه گذاری سال (۲)	۶.۰۹ %	۱۶.۶۶ %

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۳۷,۹۱۵,۷۴۹
۵۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۸۰	۲۱,۲۲۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۲,۹۶۴
(۴,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۰۲)	(۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵,۰۰۰)
۲,۸۶۴,۵۷۲,۷۳۲,۱۴۵	.	۱۸,۱۹۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵	.
(۲۳,۴۲۰,۶۹۴,۲۸۷)	.	۲۳,۱۴۷,۳۷۸,۹۵۶,۳۱۱	۲۳
۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲	۵۹,۰۴۲,۷۱۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

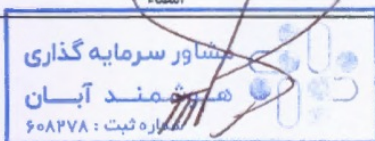
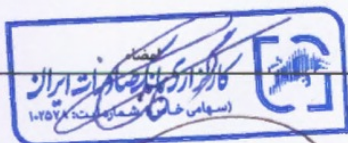
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

نام و نام خانوادگی
محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی
میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان
متولی صندوق



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.

۱-۱-۲- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای <http://www.ganjinehsepehrfund.ir/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق:

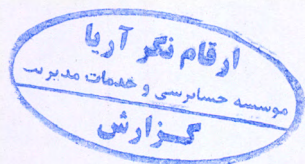
مجمع صندوق سرمایه گذاری: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده و در مجمع صندوق شرکت کرده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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز 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 کاووسیه، خیابان دفینه، بلوار میرداماد، پلاک ۴۴۰، طبقه اول کد پستی ۱۹۶۹۷۳۸۱۱

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 با خرید 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 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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
	مبلغ ثابت ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<p>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰۰۰۰۴</p> <p>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰۰۰۰۲۴</p> <p>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰۰۰۰۰۳</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
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 دوره‌ای

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 دوره‌ای

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	۵۰,۸۶۱۹,۵۳۳	قند و شکر
۹۳.۹۳٪	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۴۵,۰۶۴,۷۷۲,۱۹۸,۸۳۷	۹۴.۴۶٪	۱۰۶,۱۹۹,۳۲۸,۲۳۳,۷۰۷	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		
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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۱۶۵۰۵,۲۰۸	۳,۳۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۱۹	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۲,۹۱٪	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵
		۳,۳۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۱۹	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۲,۹۱٪	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵

۸- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

پادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
	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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
	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 دریافتی 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 منسوب جمیع توسط شرکتها شده است.

۹- سایر دارائیهها

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

(مبالغ به ریال)

پادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
	ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماده 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

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

۹-۲- مخارج برگزاری مجمع 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 ی ها به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	ماده در ابتدای سال	گودش بهکار	گودش بستکار
کارگزاری بانک صادرات	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۸۲,۸۰۷,۷۸۶,۷۷۶,۹۵۵	۸۵,۳۴۲,۱۳۴,۷۱۲,۰۲۲
	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۸۲,۸۰۷,۷۸۶,۷۷۶,۹۵۵	۸۵,۳۴۲,۱۳۴,۷۱۲,۰۲۲

۱۰-۱ اعتبار مزبور حداکثر با نرخ ۲۷ درصد و سررسید کمتر از ۳ ماه می باشد و بابت اعتبار دریافتی بخشی از سرمایه گذاری های شرکت تا تسویه اعتبار طبق دستورالعمل های خرید اعتباری شرکت های کارگزاری فریز می شود.

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیر صندوق (کارگزاری بانک صادرات ایران)	۲۸۸,۸۶۷,۴۹۸,۸۸۴	۱۷۰,۵۷۲,۵۹۷,۴۹۸
متولی صندوق:		
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	۶۰۵,۴۰۷,۱۱۰	-
ارقام نگر آریا	-	۳۵۷,۹۶۷,۱۵۹
حسابرس صندوق:		
ارقام نگر آریا	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مشیاره مند	-	۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲
	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

(مبلغ 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

(مبلغ 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.

(مبلغ به ریال)

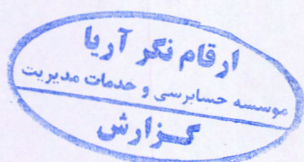
۱۴ - خالص دارایی ها

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	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴۶,۹۴۶,۶۰۶,۷۴۰,۶۰۶	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۱۰۹,۳۸۸,۳۵۵,۹۸۰,۴۱۴	۵۸,۹۹۳,۷۱۳
۶۱,۹۹۰,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۲,۷۱۱,۸۷۵,۹۰۸	۵۰,۰۰۰
۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲	۵۹,۰۴۳,۷۱۳

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

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
.	۶۱۲,۰۴۲,۵۷۳,۳۸۸	.	(۲,۰۹۹,۹۶۷,۷۴۳)	(۲,۷۹۲,۷۷۰,۴۰۹,۹۶۹)	۳,۴۰۶,۹۱۲,۹۵۱,۱۰۰	۶۳,۸۰۲,۰۰۷
.	۲,۲۵۵,۰۵۷,۹۶۴	.	(۲۲,۶۶۷,۸۳۶)	(۲۷,۵۴۸,۵۷۵,۰۰۰)	۲۹,۸۲۶,۳۰۰,۸۰۰	۵,۷۹۹,۷۰۰
(۳۳,۳۰۰,۶۸۰,۵۱۳)	۱۴۸,۷۸۰,۲۷۲,۶۱۲	.	(۱,۹۵۱,۱۳۳,۹۱۴)	(۳,۰۴۸,۵۳۸,۱۰۹,۳۶۶)	۳,۱۹۹,۲۶۹,۵۱۵,۸۹۲	۴,۷۹۲,۰۳۲,۰۲۹
۴۰۴,۸۸۹,۵۹۷	۱۶,۵۷۲,۰۵۵,۴۸۰	.	(۱۰۴,۹۵۵,۱۱۳)	(۱۲۱,۸۳۸,۳۱۹,۲۶۳)	۱۳۸,۵۱۵,۳۲۹,۵۵۶	۱۱۱,۸۶۸,۷۲۴
(۷۲۵,۴۹۵,۷۵۷,۰۳۳)	(۱۱۵,۶۵۰,۰۳۸,۷۲۲)	.	(۸۴۵,۰۶۰,۱۵۶)	(۱,۲۲۶,۷۳۱,۳۵۵,۹۱۱)	۱,۱۱۱,۹۲۶,۳۷۷,۳۴۵	۲۶۳,۶۹۶,۴۵۶
(۷۵۸,۳۹۱,۵۴۷,۹۴۹)	<u>۶۶۳,۹۹۹,۹۲۰,۷۲۲</u>	.	<u>(۵,۰۳۳,۷۸۴,۷۶۲)</u>	<u>(۷,۲۱۷,۴۲۶,۷۶۹,۵۰۹)</u>	<u>۷,۸۸۶,۴۵۰,۴۷۴,۹۹۳</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

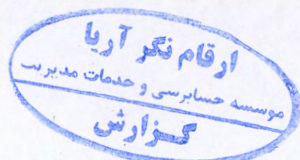
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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
.	۹۶۰۳,۷۰۴,۹۲۸	.	(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 سیر 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	۹۰,۶۵۶,۴۸۱,۴۴۳	.	(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
۲۰,۲۰۰,۸۱۸,۲۱۴	.	.	.	.	.	.	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>

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

(مبالغ به ریال)

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

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)	.	۱۵۵۰۲,۴۴۳,۳۹۹	(۲,۹۷۹,۰۹۲,۷۱۲)
۵۰,۸۶۱۹,۵۳۳	۳۰,۱۶۱,۱۳۸,۳۰۶,۹۰۰	(۲۲,۹۲۳,۰۴۷,۳۵۷,۶۹۷)	(۲۲,۹۲۲,۴۶۵,۱۱۳)	.	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)
۳۶۵۰۶,۷۱۳	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	۶,۳۹۶,۶۹۰,۷۶۱,۸۲۵

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



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 په ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته						
۵,۷۵۷,۴۱۶,۴۱۲	۵۳۸,۵۸۶,۱۵۰	.	(۳۰۲,۶۱۰,۸۲۶)	(۸۱۹,۷۹۸,۳۳۱,۵۲۱)	۸۲۰,۶۳۹,۵۲۸,۴۹۷	۱۱,۴۸۵,۳۴۷	صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت
۱,۴۸۴,۲۹۷,۹۹۲	۷,۳۵۴,۷۶۹,۷۸۳	.	(۲۶۵,۲۷۸,۰۵۷)	(۷۱۱,۷۷۸,۰۷۳,۹۸۷)	۷۱۹,۳۹۸,۱۲۱,۸۲۷	۱۷,۰۸۰,۱۳۳	صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت
۹۶۶,۹۲۵,۵۶۳	۵۹۹,۱۰۸,۳۴۹	.	(۱۴۷,۷۷۵,۳۷۶)	(۳۹۹,۹۹۹,۸۹۸,۷۹۵)	۴۰۰,۷۴۶,۷۸۲,۵۲۰	۱۰,۹۰۶,۴۵۵	صندوق س سپهر سرمایه بیدار- ثابت
.	۴۲۲,۰۷۵,۰۰۹	.	(۲۳,۰۰۲,۴۷۲)	(۶۱,۹۳۴,۵۰۸,۷۵۰)	۶۲,۳۷۹,۵۸۶,۲۳۱	۲,۶۸۹,۱۲۳	صندوق س. نوع دوم اعتبار- د
.	۲۷,۷۲۶,۴۳۴,۴۸۳	.	(۸۳,۴۲۱,۳۷۷)	(۱,۱۸۵,۵۹۱,۹۹۴,۵۶۲)	۱,۲۱۳,۴۰۱,۸۵۰,۶۲۲	۷۰,۵۵۸,۹۲۶	صندوق ص.س. در آمد ثابت ستاره سپهر- د
.	۳۰۷,۷۲۷,۹۳۶	.	(۱۸,۹۲۵,۶۷۱)	(۵۰,۹۹۷,۱۹۸,۶۰۹)	۵۱,۳۲۳,۸۵۲,۲۱۶	۳,۷۸۵,۲۲۴	صندوق س.س. در آمد ثابت پاسارگاد- د
۱,۳۶۰,۴۳۷,۹۹۴	.	.	.	.	.	.	صندوق س. کارا- د
۹,۵۶۹,۰۷۷,۹۶۱	۳۶,۹۴۸,۷۰۱,۷۱۰	.	(۸۴۱,۰۱۳,۷۷۹)	(۳,۲۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۲۴)	۳,۲۶۷,۸۸۹,۷۲۱,۷۱۳		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کتیبه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

۱۷ - سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
بانک صادرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۳,۵۷۵,۵۵۲,۶۱۶	۱۵	۸۰۳,۳۳۳,۳۸۹,۲۴۰	۰
بیمه سرمد	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۴۸,۸۹۷,۲۴۴	۳۲	۱,۵۶۴,۷۱۱,۸۰۸	۰
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷,۰۲۰,۵۳۳,۲۶۷	۵۶۰	۳,۹۳۱,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵۱,۷۲۹,۴۷۲	۴,۴۰۰	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	۰
				۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۰
				۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۰

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

پایان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰
سود سپرده بانکی	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۴,۴۳۰,۵۰۲,۷۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰
	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۷,۵۷۶,۸۴۲,۱۷۸

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰
۱۳۹۳/۰۶/۱۰	مختلف	متعدد	-	۱۸۴,۳۳۳,۲۱۰	۰	۱۸۴,۳۳۳,۲۱۰	۲۲,۰۹۷,۳۲۲
۱۳۹۴/۰۷/۲۶	مختلف	متعدد	-	۲۹,۸۷۰,۰۵۷	۰	۲۹,۸۷۰,۰۵۷	۱,۲۴۲,۳۱۸
۱۴۰۲/۰۱/۱۹	مختلف	متعدد	-	۳۱,۲۳۳,۱۳۱,۹۸۵	۰	۳۱,۲۳۳,۱۳۱,۹۸۵	۴,۴۰۰,۲۴۰,۴۶۱
۱۴۰۲/۰۶/۰۷	مختلف	متعدد	-	۵۴۴,۷۵۸,۴۷۶	۰	۵۴۴,۷۵۸,۴۷۶	۱,۶۷۵,۱۱۱
۱۴۰۲/۰۱/۲۴	مختلف	متعدد	-	۱۳۶,۳۷۲,۳۸۱	۰	۱۳۶,۳۷۲,۳۸۱	۱,۳۸۰,۵۹۱
۱۴۰۲/۱۲/۱۹	مختلف	متعدد	-	۹۲۱,۳۰۲	۰	۹۲۱,۳۰۲	۲,۸۴۶,۵۶۵
۱۴۰۲/۱۱/۳۱	مختلف	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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۰
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰
	۰	۰	۰	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰

صندوق س. پارت پابلس 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.

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰
۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	۰
۵,۶۶۸,۴۷۰,۲۱۴	۰
۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲	۰

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی



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	کارمزد مدیر
۱,۰۶۴,۶۰۳,۷۶۸	۱,۶۱۵,۴۱۹,۹۷۹	متولی صندوق
۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس
۵۲۲,۳۱۳,۸۱۹,۶۱۲	۸۱۵,۲۵۷,۲۲۳,۱۹۹	

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	هزینه تصفیه
۱۳,۶۲۷,۱۴۳,۶۹۶	۳۶,۳۳۲,۲۸۲,۱۲۵	هزینه های نرم افزار
۱,۲۴۰,۸۲۰,۵۷۹	۱,۱۱۷,۹۸۳,۶۸۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰,۷۹۱,۶۳۰	۹,۳۵۴,۹۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴,۹۲۶,۶۶۷,۳۸۴	۳۷,۵۰۴,۵۶۴,۹۲۲	

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	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷	۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹	

۲۳ - تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
(۱۷,۳۹۷,۸۱۹,۳۵۲)	۲۳,۱۹۲,۹۱۷,۷۳۹,۷۷۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۰۲۲,۸۷۴,۹۳۵)	(۴۵,۶۳۸,۷۸۳,۴۶۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۳,۴۲۰,۶۹۴,۲۸۷)	۲۳,۱۴۷,۲۲۸,۹۵۶,۳۱۱	

۲۴ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۴-۱- مطابق بند ۱-۱ 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 سپهرصادرات	وسپهر	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۵ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۲۴۰,۸۶۰	۴,۸۱۷,۱۹۰	۴ درصد
توسعه نیشرک و صنایع جانبی آن	نیشرک	۲۴,۳۴۰	۴۸۶,۷۷۰	۲.۲۵ درصد
بانک سرمایه	سرمایه	۴۹,۵۳۰	۹۹۰,۵۷۰	۴ درصد

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

(مبالغ به ریال)

مانده 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
-	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	سود سهام		
-	-	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
-	-	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 دارائیهها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

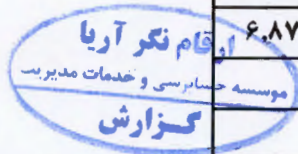
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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	۴۸۰,۱۲۰,۹۲۷,۴۱۵
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

نماد و سرمد		نماد و سپهر		نماد و مصادر	
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۳,۰۵۹,۱۴۸,۴۶۹	۵۴,۱۵۸,۳۶۲,۶۹۴	۳۲,۱۶۲,۵۴۲,۹۰۲,۴۸۲	۳۵,۸۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹	۱۲,۷۷۶,۹۰۳,۸۹۷,۹۳۱	۳۹,۹۶۸,۶۷۰,۴۴۳,۰۹۱
۹۰,۵۸۰,۹۵۲	۸,۵۵۴,۱۲۴,۴۸۶	۲,۱۳۷,۴۵۸,۵۳۱,۳۷۹	۱,۱۷۹,۴۴۸,۴۷۳	۱۶۶,۲۶۲,۶۴۹,۱۰۱	۷۸۰,۵۷,۱۶۷,۲۵۷
.	۶۲,۳۵۶,۵۸۳,۷۵۹	.	۱,۶۱۳,۹۱۷,۴۳۶,۱۸۷	.	۱,۵۳۹,۴۶۹,۷۶۱,۴۴۱
.	.	.	۷۵۲,۵۲۶,۰۳۰,۷۷۸	.	۸۰۲,۶۳۳,۳۸۹,۲۴۰
.	.	۳۰,۷۱۱,۹۸۵,۸۴۲	.	.	.
۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۲۳۶,۱۷۵,۲۳۶	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۲۳۶,۱۷۵,۲۳۶	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۲۳۶,۱۷۵,۲۳۶
۴۲,۳۶۸,۹۸۶,۳۵۷	۱۲۵,۳۰۵,۲۴۵,۹۷۵	۳۴,۳۳۰,۸۳۲,۶۷۶,۵۵۹	۳۸,۲۰۷,۹۶۱,۸۶۱,۳۳۳	۱۲,۹۴۳,۲۸۵,۸۰۳,۹۶۸	۴۲,۳۹۰,۰۶۶,۸۵۶,۳۶۵
۹,۸۱۰,۰۶۶,۸۷۴	۱۸,۳۶۶,۵۱۳	.	۱,۲۰۰,۸۴۴,۴۸۵,۳۷۱	۱۲۳,۱۴۳,۳۰۸,۴۲۱	۱,۴۳۱,۷۲۳,۴۲۹,۱۷۲
۴۸۱,۱۸۴,۵۷۸	۹۶۶,۶۲۷,۰۴۸	۱۴۷,۷۴۹,۵۴۳,۶۱۷	۱۸۲,۵۱۴,۷۵۱,۷۳۵	۲۳,۰۲۶,۸۷۸,۲۷۹	۶۷,۴۸۹,۸۳۳,۰۴۹
۵۳۰,۵۵۲,۹۶۴	۱,۰۷۵,۳۱۱,۲۰۷	۲,۳۳۷,۶۱۳,۷۸۷	۶,۸۶۵,۳۲۵,۳۵۲	۱,۷۱۰,۲۴۰,۳۹۸	۶,۸۹۳,۹۲۸,۷۹۸
۱۰,۸۲۱,۸۰۴,۴۱۶	۲,۰۴۰,۲۰۶,۷۶۷	۱۵۰,۰۹۷,۱۵۷,۴۰۴	۱,۳۹۰,۲۲۴,۵۶۲,۴۵۸	۱۴۷,۸۷۸,۴۲۷,۰۹۸	۱,۵۰۶,۱۰۷,۱۸۱,۰۱۹
۳۲,۴۴۷,۱۸۱,۹۶۱	۱۲۳,۲۶۵,۰۴۱,۲۰۸	۳۴,۱۸۰,۷۳۵,۵۱۹,۱۵۵	۳۶,۸۱۷,۷۳۷,۲۹۸,۸۶۵	۱۲,۷۹۵,۴۰۷,۳۷۶,۸۷۰	۴۰,۸۸۲,۹۵۹,۶۷۵,۲۴۶
۸۵۶	۲,۰۸۸	۹۰۱,۶۹۲	۶۲۳,۵۶۷	۳۲۷,۴۶۹	۶۹۲,۴۲۵

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کتبخانه 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

نماد سرمایه	نماد نیشکر		نماد بازیجه	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها:				
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴۹,۳۸۵,۷۲۲,۲۲۲	.	۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۲۱,۷۸۶	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۸,۳۸۸,۰۴۸,۴۴۱	.	۳۱۳,۲۱۵,۰۴۲,۷۸۶	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	.	.	.	.
حسابهای دریافتی	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جاری کارگزاران	.	.	.	.
سایر دارائیه	۸۱,۵۳۸,۶۵۲	.	۲۳۶,۱۷۴,۷۹۵	.
جمع دارایی ها	۲۵۵,۳۰۵,۳۰۹,۳۲۵	.	۳۱,۴۵۱,۶۶۷,۰۵۹,۳۶۷	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵
بدهی ها:				
جاری کارگزاران	۲,۰۳۲,۴۸۶,۵۵۶	.	۱,۹۷۰,۵۵۶,۸۸۹	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴۶,۹۳۴,۵۹۵	.	۴۰,۱۸۹,۷۵۹,۵۶۹	۱۳,۶۶۱,۸۶۹
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۸۷,۶۸۹,۰۰۵	.	۶,۳۳۹,۲۱۵,۷۲۳	۸۳,۸۳۴,۵۲۶
حساب پرداختی به سرمایه گذار	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	۲,۳۶۷,۱۲۰,۱۵۶	.	۴۸,۴۹۹,۵۳۲,۱۸۱	۹۹,۴۹۶,۳۹۵
خالص دارایی ها	۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۹	.	۳۱,۴۰۳,۱۶۷,۵۲۷,۱۸۶	۷,۵۱۲,۶۴۰
	۱,۱۲۵,۸۹۱	.	۱,۷۲۲,۵۶۲	.

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
۲,۳۰۳,۸۱۱,۷۶۱,۳۲۲	۴۰,۶۸۴,۳۹۵,۰۹۲
.	۲,۲۱۵,۷۴۳,۷۸۱,۳۸۷
.	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
۱۷۱,۲۶۹,۲۶۸,۴۴۲	۲۹۱,۳۸۷,۹۰۵,۹۹۶
۴,۶۲۲,۲۴۱,۶۷۵	۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱	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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

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 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
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۱۹,۸۹۴,۵۲۴,۸۴۷	۱۶۵۰۱,۱۲۸,۴۵۴	(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	۲,۰۹۸,۳۸۶,۳۰۷,۱۷۸	(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	.
۵,۵۵۵,۸۱۶,۶۸۰,۸۹۳	۲,۲۱۷,۴۴۲,۷۷۱,۴۱۲	۳,۲۵۲,۵۹۵,۷۷۲,۱۲۴	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)	(۷۲۲,۳۶۳,۳۳۸)	(۱۱۱,۳۸۷,۰۲۴,۶۸۸)	.
(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	۲۰,۸۳۶,۴۶۴,۶۰۱	(۴,۴۳۷,۹۱۷,۳۰۳)	۱۰,۱۴۶,۶۷۵,۸۰۹,۶۲۷	.
(۳۴,۱۴۰,۳۸۸,۶۱۹)	(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	۳۰,۸۱۸,۰۸۰,۲۳۲	(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

(مبالغ به ریال)

نماد باز ییمه		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
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	۲,۰۲۰,۸۱۸,۲۱۳	۲,۲۵۵,۰۵۷,۹۶۳	۱,۳۷۰,۸۷۱,۵۰۳,۳۸۶	(۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۶)	.
.	.	۲۴,۹۸۱,۶۳۶,۸۷۳	۱۱,۰۰۴,۳۳۷,۱۱۶,۹۳۰	۱,۴۰۳,۴۵۹,۸۳۹,۷۸۶	.
.	.	.	۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸	.
.	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	۳,۴۳۳,۴۴۸,۸۱۴,۷۹۸	.
.	.	(۱۴۶,۹۴۴,۵۹۵)	.	(۵۲۲,۳۲۹,۷۹۰,۱۰۵)	.
.	(۷۴۷,۶۱۴,۱۸۱)	(۱۰۶,۳۳۳,۳۵۳)	(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	.
(۵۰,۶۸۰)	(۹۹,۱۹۴,۳۹۴)	.	(۸۹,۲۹۵,۳۱۸,۰۹۹)	(۳۱,۴۴۳,۳۳۱,۶۶۷)	.
۹۹۵,۴۷۱	۶,۶۰۸,۰۴۰,۰۴۹	۲۶,۹۸۳,۴۲۶,۸۸۸	۱۸,۱۹۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵	۲,۸۶۶,۵۷۲,۷۳۲,۱۴۵	.

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 بازارگردانی کالجینه سپهر صادرات
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

نوع بازیمه				نوع وسعده				نوع وسهول				نوع وسهول			
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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدی سرمایه گذاری) اول دوره	-	۷,۵۱۲,۶۲۰	-	(۶,۸۱۴,۲۶۴)	-	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	۵۲,۳۷۸	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	۲۶,۳۳۳,۸۰۰	۳۳,۳۳۳,۸۰۰	۳۳,۳۳۳,۸۰۰	۱,۳۲۸,۱۷۱	۱۲,۳۹۵,۳۰۷,۳۳۶,۷۷۰	۱,۳۲۸,۱۷۱	۱,۳۲۸,۱۷۱
واحدی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۲,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۷۸	۱۰۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۹۶	۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۲	-	-	-	۲,۶۷۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۷۲,۳۲۸
واحدی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰)	-	-	-	-	-	(۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	۶,۶۰۹,۲۰۰,۲۹۱	۹۱۵,۳۷۱	-	(۲,۵۸۸,۷۳۶,۲۱۱)	-	۳۰,۸۱۸,۰۸۰,۳۳۲	-	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	-	۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۱۵,۳۳۹,۳۳۲,۸۱۱	۵,۳۵۶,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۵۶,۵۲۶
تعدیلات	(۶,۶۰۰,۵۲۷,۳۰۹)	-	(۸,۳۸۲,۳۶۲)	(۱۶,۷۳۵,۱۲۷,۰۸۳)	-	(۲۲,۶۰۶,۲۲۰,۶۶۵)	-	(۵۲,۸۶۹,۷۳۴)	-	-	-	-	۲۰,۵۵۸,۵۸۷,۵۸۹,۳۳۳	-	۲۰,۵۵۸,۵۸۷,۵۸۹,۳۳۳
خالص دارایی ها (واحدی سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۵۱۲,۶۲۰	۱۲۲,۶۳۹	-	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	۵۲,۳۷۸	۱۳۳,۳۳۵,۲۱۲,۰۰۰	۱۵۸,۳۷۲	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	۲۶,۳۳۳,۸۰۰	۳۳,۳۳۳,۸۰۰	۳۳,۳۳۳,۸۰۰	۱,۳۲۸,۱۷۱	۱۲,۳۹۵,۳۰۷,۳۳۶,۷۷۰	۱,۳۲۸,۱۷۱	۱۲,۳۹۵,۳۰۷,۳۳۶,۷۷۰
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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدی سرمایه گذاری) اول دوره	-	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	-	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	-	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	-	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	-	۳۳,۳۳۳,۸۰۰	-	-	۳۳,۳۳۳,۸۰۰	-	۳۳,۳۳۳,۸۰۰
واحدی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱,۳۳۲,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۲,۶۶۴	۲۱,۳۳۲,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۲,۶۶۴	۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۲	-	-	-	۲,۶۷۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۷۲,۳۲۸
واحدی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۲)	-	(۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۲)	(۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	۲,۸۴۴,۵۷۲,۷۳۲,۱۲۵	-	-	۱۸,۱۹۷,۳۳۷,۳۰۹,۲۰۵	-	۱۸,۱۹۷,۳۳۷,۳۰۹,۲۰۵	-	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	-	۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۱۵,۳۳۹,۳۳۲,۸۱۱	۵,۳۵۶,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۵۶,۵۲۶
تعدیلات	(۲۲,۴۲۰,۶۲۲,۱۸۷)	-	-	(۲۲,۴۲۰,۶۲۲,۱۸۷)	-	(۲۲,۴۲۰,۶۲۲,۱۸۷)	-	(۵۲,۸۶۹,۷۳۴)	-	-	-	-	۲۰,۵۵۸,۵۸۷,۵۸۹,۳۳۳	-	۲۰,۵۵۸,۵۸۷,۵۸۹,۳۳۳
خالص دارایی ها (واحدی سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۷,۰۰۰,۵۱۷,۵۱۰,۶۰۶	۳۷,۰۱۵,۷۳۹	-	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	۵۲,۳۷۸	۱۰۹,۲۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۳۲	۵۱,۰۲۲,۷۲۲	۳۳,۳۳۷,۱۸۱,۱۳۱	۲۶,۳۳۳,۸۰۰	۳۳,۳۳۳,۸۰۰	۳۳,۳۳۳,۸۰۰	۱,۳۲۸,۱۷۱	۱۲,۳۹۵,۳۰۷,۳۳۶,۷۷۰	۱,۳۲۸,۱۷۱	۱۲,۳۹۵,۳۰۷,۳۳۶,۷۷۰

