



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



کارگزاری بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۲۹۵
شماره ثبت: ۳۴۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

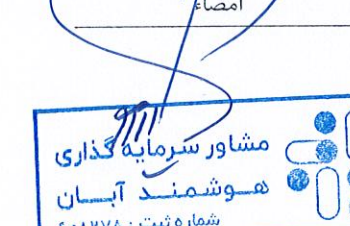
با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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 دارائیه
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها
۳	یادداشت های توضیحی
۴	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	حمید کلهرنیا	مدیر صندوق
امضاء	نماینده	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
	میشم کریمی	متولی صندوق



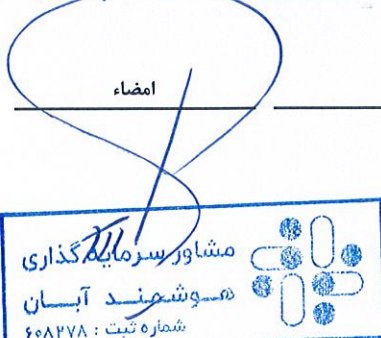
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۰۶,۱۹۹,۲۲۸,۲۳۳,۷۰۷	۷۶,۸۷۷,۰۰۲,۹۴۵,۳۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۸۱۱,۹۲۶,۱۰۳,۸۵۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۴۳۴,۳۳۴,۸۱۳,۶۱۷	۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۶,۵۹۳,۱۱۸,۹۵۶,۳۸۸	۸	حسابهای دریافتنی
۱,۰۲۶,۳۳۹,۱۵۵	۲,۵۶۸,۱۶۸,۴۹۸	۹	سایر دارائیه
	۲۹۹,۳۲۶,۷۴۷,۳۹۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۵۵۶,۹۰۱	۸۵,۰۱۸,۲۷۷,۷۳۵,۰۵۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۴	۴۵۰,۳۹۱,۷۰۱,۱۱۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵	۱۸,۹۶۲,۷۹۱,۳۰۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۷۹	۴۶۹,۳۵۴,۴۹۲,۴۲۲		جمع بدهی ها
۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲	۸۴,۵۴۸,۹۲۳,۲۴۲,۶۳۵	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۸۵۴,۲۳۸	۱,۸۶۳,۹۸۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

امضاء 	نام و نام خانوادگی حمید کلهرنیا	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران مدیر صندوق
امضاء 	نام و نام خانوادگی میشم کریمی	مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان متولی صندوق

کارگزاری بانک صادرات ایران

(سهام خاص) شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸

مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۹۴۹,۰۲۷,۷۳۸,۰۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۳,۰۱۱,۴۷۰,۱۱۱,۳۱۴)
سود سهام	۱۶	۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۱۷	۲۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴
جمع درآمدها	۸۷۶,۱۸۵,۶۷۱,۰۷۲	۳,۶۰۵,۳۷۵,۸۴۸,۷۲۷
هزینه ها :	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۶۱,۶۳۴,۱۳۵,۶۲۹)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۱,۳۶۱,۸۴۹,۷۸۹)
سود قبل از هزینه مالی	۳۹۹,۶۳۶,۵۸۴,۱۷۷	۳,۲۰۶,۳۲۹,۲۶۰,۴۱۴
هزینه های مالی	۲۰	(۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶)
سود خالص	۲۷۹,۷۵۵,۸۶۲,۷۲۸	۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۰.۳۶ %	۵.۰۷ %
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)	۰.۳۴ %	۴.۳۳ %

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۹,۰۴۳,۷۱۳	۳۷,۹۱۵,۷۴۹
۴,۴۴۰,۸۱۵	۱۸,۵۲۶,۲۲۸
(۱۸,۱۲۵,۲۷۴)	.
.	۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸
.	۵,۶۸۱,۶۵۷,۶۰۵,۳۶۱
۴۵,۳۵۹,۲۵۴	۷۴,۴۰۳,۳۷۴,۱۲۹,۷۴۵
۸۴,۵۴۸,۹۲۳,۲۴۲,۶۳۵	۵۶,۴۴۱,۹۷۷

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

سود خالص

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

نام و نام خانوادگی

حمید کلهرنیا

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی

میشم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری

هوشمندآبان

شماره ثبت ۶۰۸۴۷۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 ۱۵ 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده و در مجمع صندوق شرکت کرده اند، شامل اشخاص زیر است:

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

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

متولی صندوق: به موجب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

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

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

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

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

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

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

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

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

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

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
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 ۰,۰۰۰,۰۰۴
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۲۴
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۳
	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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 ۲۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱،۶۵۰ میلیون ریال.	حسابرس
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.	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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۲.۲۵ درصد	۱۰,۲۶۶,۹۴۰ سهم	۲۰۵,۳۳۹,۰۰۰ سهم
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲.۲۵ درصد	۲۹۰,۰۷۵ سهم	۵,۸۰۱,۴۸۷ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴ درصد	۲۳۲,۴۴۴ سهم	۴,۶۴۸,۸۶۹ سهم
بانک سرمایه	سمایه	۴ درصد	۷۶,۶۱۹ سهم	۱,۵۳۲,۳۷۳ سهم
توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شان‌دیز	گشان	۳ درصد	۲۳,۷۸۹ سهم	۴۷۵,۷۶۹ سهم
توسعه ساختمان سپهر تهران	ثپهران	۳ درصد	۳۰۰,۰۰۰ سهم	۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم

۴-۱۰- وضعیت مالیات: به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷

قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 :

۱۴۰۴/۹/۳۰				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	تعداد	صنعت
۳۵.۷۳٪	۴۰,۱۶۶,۷۵۱,۳۵۸,۷۷۷	۲۹,۳۱۷,۱۱۳,۳۶۴,۱۵۹	۴۹.۴۴٪	۴۲,۰۱۴,۴۱۸,۱۷۰,۷۹۴	۲۹,۱۹۱,۵۴۱,۰۰۷,۷۷۰	۵۸,۸۶۳,۳۰۸,۱۳۳	بانکها و موسسات اعتباری
۳۱.۸۸٪	۳۵,۸۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹	۴۴,۶۳۷,۱۳۵,۰۰۰,۳۱۳	۳۵.۴۱٪	۳۰,۱۰۴,۳۸۹,۵۳۸,۴۰۳	۴۴,۹۸۷,۰۰۵,۴۶۹,۸۹۲	۸,۱۶۰,۱۳۶,۳۷۳	سرمایه گذارینها
۰۰.۵٪	۵۴,۱۵۸,۳۶۲,۴۹۴	۳۸,۸۸۹,۷۸۹,۶۵۶	۰۰.۵٪	۴۱,۴۷۱,۳۹۶,۸۴۱	۳۹,۶۱۴,۳۵۴,۴۱۱	۴۵۰,۹۲,۶۴۹	بیمه و صندوق بازتنظیمی به جز تأمین اجتماعی
۰۰.۰٪	.	.	۰.۱٪	۹,۶۴۳۰,۳۸۵,۳۴۸	۸۵,۹۸۱,۳۵۸,۳۹۴	۴,۴۱۶,۱۸۴	هتل و رستوران
۰۰.۰٪	.	.	۵.۴۳٪	۴,۶۲۰,۴۰۳,۵۵۴,۰۲۱	۴,۱۰۶,۵۹۷,۵۷۷,۸۰۶	۱,۳۱۳,۹۴۵,۳۲۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۶.۸۱٪	۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۴۱,۷۸۷	.	۰۰.۰٪	.	.	.	قند و شکر
۹۴.۴۶٪	۱۰۶,۱۹۹,۳۲۸,۳۳۳,۷۰۷	۷۳,۹۸۳,۱۳۸,۱۵۴,۱۳۸	۹۰.۴۳٪	۷۶,۸۷۷,۰۰۲,۹۴۵,۳۰۷	۷۸,۴۱۰,۷۳۹,۶۶۸,۱۷۳		

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع سپرده	
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	سپرده های بانکی:	
۴۰,۶۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۰.۹۶٪	۸۱۱,۹۲۶,۱۰۳,۸۵۵	۰.۹۶٪	کوتاه مدت	صادرات
۴۰,۶۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۰.۹۶٪	۸۱۱,۹۲۶,۱۰۳,۸۵۵	۰.۹۶٪		

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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

نام اوراق	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۱,۹۹۵,۲۴۲	۴۲۹,۵۷,۸۷۹,۵۴۲	۴۲۴,۳۴۴,۸۱۳,۶۱۷	-۵٪	۳,۲۴۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۳,۲۴۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹
		۴۲۹,۵۷,۸۷۹,۵۴۲	۴۲۴,۳۴۴,۸۱۳,۶۱۷	-۵٪	۳,۲۴۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۳,۲۴۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹

۸ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۹/۹/۳۰		۱۴۰۵/۲/۲۱			
توزیل شده	توزیل نشده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۵۶,۱۵۹,۲۲۰,۰۱۸	۶,۵۹۳,۱۱۸,۹۵۶,۳۸۸	۳۹۰,۸۱۸,۵۲۲,۶۸۰	۲۵٪	۶,۸۸۳,۹۲۷,۴۷۹,۰۶۸	۸۰۱
۲,۵۵۶,۱۵۹,۲۲۰,۰۱۸	۶,۵۹۳,۱۱۸,۹۵۶,۳۸۸	۳۹۰,۸۱۸,۵۲۲,۶۸۰	۲۵٪	۶,۸۸۳,۹۲۷,۴۷۹,۰۶۸	
۱۴۰۹/۹/۳۰		۱۴۰۵/۲/۲۱			
توزیل شده	توزیل نشده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۳,۶۲۳,۲۸۹,۲۴۰	۸۰۳,۶۲۳,۲۸۹,۲۴۰	۰	۲۵٪	۸۰۳,۶۲۳,۲۸۹,۲۴۰	پاکد صادرات ایران
۷۵۲,۵۲۶,۳۰۲,۷۷۸	۵,۱۶۰,۶۰۶,۰۶۴,۴۵۶	۳۸۹,۹۵۷,۰۴۲,۷۷۲	۲۵٪	۵,۵۵۰,۵۶۳,۱۰۸,۱۲۸	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵٪	۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۶۲۸,۸۷۹,۶۰۲,۶۹۲	۸۶۱,۴۷۸,۹۰۸	۲۵٪	۶۲۹,۷۴۱,۰۸۱,۶۰۰	توسعه ساختمان سپهر تهران
۲,۵۵۶,۱۵۹,۲۲۰,۰۱۸	۶,۵۹۳,۱۱۸,۹۵۶,۳۸۸	۳۹۰,۸۱۸,۵۲۲,۶۸۰	۲۵٪	۶,۸۸۳,۹۲۷,۴۷۹,۰۶۸	

۹- سایر دارائیهـا

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

۱۴۰۲/۰۲/۲۱				
یادداشت	مابده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مابده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱	۴۴۳,۱۳۶,۶۸۴	۱,۳۶۹,۹۹۹,۹۹۸	۷۶۳,۵۴۳,۷۰۰	۱,۰۴۹,۶۹۰,۹۸۲
۹-۲	۵۸۳,۰۰۴,۴۷۱	۲,۱۰۴,۴۲۹,۵۸۹	۱,۱۶۸,۹۵۶,۵۴۴	۱,۵۱۸,۴۷۷,۵۱۶
	۱,۰۲۶,۱۴۱,۱۵۵	۳,۴۷۴,۴۲۹,۵۸۷	۱,۹۳۲,۵۰۰,۲۴۴	۲,۵۶۸,۱۶۸,۴۹۸

۹-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزاری صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها مستهلک نشده‌اند و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

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

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارمندان به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲-۱۴۰۱			
نام شرکت کارگزاری	ماتر در ابتدای دوره ریال	گردش به‌دکار ریال	گردش به‌سپانکار ریال
کارگزاری بانک صادرات	(۱۲,۶۴۶,۵۸۹,۲۴۴,۵۰۰)	۵۲,۰۳۶,۲۰۲,۱۹۶,۳۵۲	۴۹,۱۰۰,۲۸۶,۱۴۴,۴۶۰
	(۱۲,۶۴۶,۵۸۹,۲۴۴,۵۰۰)	۵۲,۰۳۶,۲۰۲,۱۹۶,۳۵۲	۴۹,۱۰۰,۲۸۶,۱۴۴,۴۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۸,۸۶۷,۴۹۸,۸۸۴	۴۴۸,۹۱۷,۵۶۲,۷۱۶	مدیر صندوق :
		متولی صندوق:
۶۰۵,۴۰۷,۱۱۰	۶۰۹,۲۳۸,۲۲۴	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان (متولی فعلی)
		حسابرس صندوق:
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۹۰۰,۱۷۵	ارقام نگر آریا (حسابرس فعلی)
<u>۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۴</u>	<u>۴۵۰,۳۹۱,۷۰۱,۱۱۵</u>	

۱۲ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۸,۹۸۶,۰۰۲	۱,۶۳۸,۴۱۳,۲۶۹	بدهی به مدیر
۵۸۲,۷۵۲,۸۶۷	۵۹۸,۲۷۸,۵۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰,۶۴۹,۶۳۱,۲۱۶	۱۶,۷۲۶,۰۹۹,۵۳۱	هزینه نرم افزار صندوق
<u>۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵</u>	<u>۱۸,۹۶۲,۷۹۱,۳۰۷</u>	

۱۳ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۰۹,۳۸۸,۳۵۵,۹۸۰,۴۱۴	۵۸,۹۹۳,۷۱۳	۸۴,۴۵۵,۷۲۴,۰۴۲,۶۳۵	۵۶,۳۹۱,۹۷۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۲,۷۱۱,۸۷۵,۹۰۸	۵۰,۰۰۰	۹۳,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲	۵۹,۰۴۳,۷۱۳	۸۴,۵۴۸,۹۲۳,۲۴۲,۶۳۵	۵۶,۴۴۱,۹۷۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۱.۷۶۶.۹۰.۸۵۰.۳۲۰)	۷۶۲.۱۴۷.۶۹۲.۲۱۸
۱۴-۲	۱۵۵.۹۷۷.۰۷۹.۰۱۲	۱۸۶.۸۸۰.۰۴۵.۸۵۰
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۴۹.۰۲۷.۷۳۸.۰۶۸	۹۴۹.۰۲۷.۷۳۸.۰۶۸
سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	(۱.۶۱۱.۰۱۳.۷۷۱.۳۰۸)	

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱-۱۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال
•	۴۵۲.۰۸.۴۸۳.۱۴۷
•	(۱.۷۱۱.۸۵۲.۶۰۰.۴۸۱)
•	(۲.۹۳۳.۳۲۲.۱۴۷)
•	(۱.۱۵۶.۵۹.۷۸۴.۱۲۲)
۲۰۲۶-۰۶-۸۰۸-۶۰۱	•
(۴۴.۳۳۶.۵۴۶.۳۸۳)	۲.۸۸۵.۱۹۷.۳۰۵
۱.۵۳۶.۰۷۸.۹۳۹	(۹.۴۳۷.۹۰۵.۷۸۲)
۶۰۲.۴۴۱.۳۵۱.۰۶۱	•
۷۶۲.۱۴۷.۶۹۲.۲۱۸	۲۴.۸۲۹.۰۸۱.۷۶۰
•	(۱.۷۶۶.۹۰.۸۵۰.۳۲۰)
مالیات	مالیات
ریال	ریال
•	۲۵۴.۴۸۷.۶۲۱
•	۲۶.۳۹۱.۹۹۵
•	۴۶.۷۶۰.۰۹۳
•	۱.۶۵۰.۷۶۶.۸۴۳
•	۲۲۱.۶۰۷.۰۳۶
•	۴۹.۶۰۷.۸۷۵
•	۱۴.۸۸۵.۰۸۹
•	۲.۳۶۴.۴۰۶.۵۵۲
کارمزد	کارمزد
ریال	ریال
•	۲۸۹.۳۹۱.۹۲۹.۲۳۲
•	۳۰.۴۳۱.۶۳۴.۲۸۸.۴۸۶
•	۶۴.۴۰۳.۵۰۴.۹۹۴
•	۲.۲۸۶.۱۰۱.۹۵۸.۶۸۷
•	۲۸۸.۴۸۲.۶۲۲.۴۵۵
•	۷۴.۷۰۲.۵۶۶.۹۵۲
•	۱۲۶.۳۲۱.۶۰۵.۱۶۱
•	۲۳.۵۵۰.۹۲۸.۴۷۴.۹۶۷
•	۳۱.۷۸۶.۳۰۲.۰۳۱.۹۹۹
ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال
•	۳۳۴.۸۵۴.۹۰۰.۰۰۰
•	۲۸.۷۰۹.۷۹۷.۹۸۰.۰۰۰
•	۶۱.۵۲۶.۹۴۲.۹۴۰
•	۲.۱۷۲.۰۹۲.۹۴۰.۴۰۸
•	۲۹۱.۵۸۹.۴۲۶.۷۹۶
•	۶۵.۳۷۴.۳۶۹.۴۵
•	۱۵۱.۱۶۵.۵۷۲.۰۱۰
•	۷.۹۴۸.۸۲۶
تعداد	تعداد
۸۶.۵۰۰.۰۰۰	۸۶.۵۰۰.۰۰۰
۵۱۳.۰۳۷.۸۶۳	۵۱۳.۰۳۷.۸۶۳
۱۲.۱۹۲.۹۵۰	۱۲.۱۹۲.۹۵۰
۲.۴۳۴.۱۰۶.۷۷۲	۲.۴۳۴.۱۰۶.۷۷۲
۶۴.۸۸۸.۴۸۸	۶۴.۸۸۸.۴۸۸
۵۴.۱۰۰.۶۶۹	۵۴.۱۰۰.۶۶۹
۷.۹۴۸.۸۲۶	۷.۹۴۸.۸۲۶

توسعه ساختمان سپهر تهران

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

بانک سرمایه

بانک صادرات ایران

گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات

بیمه سرمد

توسعه بین المللی پدیده شاندریز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴-۲- سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۶۶۷,۹۸۳,۸۶۲	۳۵,۵۱۱,۷۷۷,۹۱۳	.	۴۲۹,۶۹۵,۳۸۹	۲,۰۰۰,۰۱۶۴,۴۴۲,۰۰۱	۲,۰۳۶,۱۰۵,۸۷۵,۲۱۳	۲۶,۲۳۲,۹۱۳	صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت
۴۹,۴۲۳,۰۱۶,۶۲۱	۳,۸۸۰,۳۲۳,۱۸۵	.	۱۳۰,۳۴۷,۸۱۲	۳۴۹,۴۷۵,۴۳۹,۸۶۴	۲۵۲,۴۸۶,۱۰۰,۸۶۱	۱۱,۵۸۸,۵۰۹	صندوق س. کرا - د
.	۵۹,۴۰۴,۵۹۸,۷۵۷	.	۵۳۵,۹۹۷,۰۳۱	۴۸۰,۰۳۵,۶۰۳,۱۷۰	۴۸۶۰,۱۸۶,۶۲۷,۵۵۸	۲۶۲,۳۳۷,۵۰۳	صندوق ح.س.د.ر.آمد ثابت ستاره سپهر-د
۲۴۸,۰۳۵,۱۲۳	۲,۰۳۹,۷۲۱,۸۹۹	.	۲۸,۱۰۸,۸۱۹	۷۴,۱۶۹,۶۱۴,۱۰۴	۷۶,۲۳۷,۴۴۴,۸۲۲	۳,۱۳۰,۸۹۵	صندوق ح.س. نوع دوم اعتبار-د
.	۲,۵۹۱,۶۴۷,۳۵۳	.	۱۲۴,۴۹۸,۹۳۶	۶۷۵,۲۴۴,۸۳۰,۸۵۱	۶۷۷,۹۶۰,۹۱۷,۱۴۰	۴۴,۰۵۵,۳۲۸	صندوق ح.س.د.ر.آمد ثابت پاسارگاد-د
۲۹,۶۸۶,۵۳۸,۱۰۱	۱۵,۵۷۵,۴۸۳,۲۴۰	.	۶۹۸,۵۸۸,۸۳۸	۲,۱۶۰,۵۹۸,۴۶۶,۹۸۱	۲,۱۷۶,۸۷۲,۵۳۹,۰۵۹	۵۳,۱۹۹,۹۴۵	صندوق ح.س سپهر سرمایه پیدار- ثابت
۴۲,۳۵۶,۴۰۷,۵۳۵	۱۶,۸۴۲,۹۰۱,۸۵۵	.	۶۵۶,۳۶۹,۴۶۸	۳,۵۱۸,۹۲۴,۷۲۵,۶۲۵	۳,۵۳۶,۴۲۴,۰۰۶,۹۴۸	۷۵,۹۸۵,۹۶۹	صندوق ح.س افرانمان پایدار- ثابت
.	۱۴,۴۵۵,۷۶۸,۳۱۰	.	۱۴۳,۶۶۴,۷۱۹	۳۷۴,۹۹۹,۹۲۷,۲۶۱	۳۸۹,۵۹۹,۳۶۰,۳۹۰	۱۰,۹۲۵,۹۰۷	صندوق ح.س. اعتماد داریک-د
.	۵,۳۷۴,۱۶۴,۰۸۳	.	۱۵۱,۲۳۲,۵۸۷	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۷,۴۵۳	۵۰۵,۴۲۵,۳۹۴,۱۲۳	۱۷,۸۰۸,۵۸۳	صندوق ح.س. لیخند فارابی-د
.	۴۱۰,۸۳۲,۴۰۷	.	۷۳,۷۷۷,۲۰۱	۱۹۹,۵۸۹,۱۸۲,۴۴۴	۲۰۰,۰۷۳,۷۹۳,۰۴۲	۵,۱۱۱,۸۷۸	صندوق ح.س آوای فردای زاگرس- ثابت
۲۶,۵۷۲,۱۴۲,۱۵۸	.	.	.	.	.	.	صندوق ح.س. آرمان آتی کوثر-د
۲۱,۵۷۶,۷۸۱,۶۶۴	.	.	.	.	.	.	صندوق ح.س. ثبات ویستا-د
.	.	.	.	.	.	.	صندوق ح.س. طلوع نوین ثابت-د
۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶	.	.	.	.	.	.	صندوق ح.س. پایا ثروت پویا-د
.	.	.	.	.	.	.	صندوق ح.س. آوند مفید-د
۱۸۶,۸۸۰,۰۴۵,۸۵۰	۱۵۵,۹۷۷,۰۷۹,۰۱۲	.	۲,۹۶۲,۲۸۰,۷۰۰	۱۴,۶۵۳,۴۲۳,۶۶۹,۳۴۴	۱۴,۸۱۲,۳۶۲,۳۹,۰۵۶		

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۳.۰۵۹.۴۵۰.۱۷۹)	(۳.۱۶۳.۷۸۵.۴۵۸.۰۰۸)
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	۵.۲۷۶.۹۳۴.۰۷۵	۱۵۳.۳۱۵.۳۴۶.۹۴۴
	(۳.۰۵۴.۱۷۳.۷۷۳.۲۰۴)	(۳.۰۱۱.۴۷۰.۱۱۱.۳۱۴)

۱۵-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۵۸,۸۶۳,۰۸۱,۱۳۳	۴۱,۷۹۲,۳۴۸,۷۶۷,۳۳۰	۳۹,۱۷۳,۸۱۳,۳۷۵,۷۱۳	۳۱,۷۶۲,۴۱۰,۶۳۳	۲,۵۸۷,۳۷۲,۸۵۰,۵۵۴	۱۴۰,۳۰۸,۷۷۹,۴۰۷
بیمه سرمد	۳۱,۶۰۱,۷۸۳	۴۰,۵۴۵,۰۸۷,۵۸۹	۴۲,۵۹۷,۹۲۵,۱۷۶	۳۰,۸۱۴,۲۶۷	(۳۰,۸۳۶,۵۱۸,۵۴۴)	(۱۸,۸۷۰,۳۱۴)
ح: بیمه سرمد	۱۳,۴۹۰,۸۶۶	۹۵۷,۸۵۱,۴۸۶	۱,۴۷۰,۵۰۴,۳۹۴	۷۷۷,۹۶۷	(۵۱۳,۳۸۰,۸۷۵)	*
بانک سرمایه	۴۸,۵۴۸,۷۸۳	۷۵۳,۳۴۴,۶۷۰,۳۶۰	۷۵۶,۱۹۳,۵۶۲,۴۳۴	۱۹۲,۶۰۲,۷۳۲	(۳,۹۶۱,۵۱۷,۹۰۶)	*
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۴,۴۱۶,۱۸۴	۹۶,۴۹۳,۶۳۰,۴۰۰	۸۵,۹۸۱,۳۵۸,۱۹۴	۷۳,۳۳۵,۱۵۲	۱۰,۴۳۹,۰۲۶,۹۵۴	*
توسعه ساختمان سپهر تهران	۱,۳۱۳,۹۴۵,۳۲۲	۴,۶۳۲,۹۱۷,۷۳۱,۴۹۸	۴,۱۰۶,۵۹۷,۵۷۷,۸۰۶	۲,۵۱۴,۱۷۷,۴۷۶	۵۱۳,۸۰۵,۹۷۶,۳۱۶	۳,۴۸۷,۲۹۵,۷۷۸,۳۶۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	*	*	*	*	*	۳,۴۸۷,۲۹۵,۷۷۸,۳۶۷
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۸,۱۶۰,۱۲۶,۲۷۳	۳۰,۱۳۷,۱۸۶,۱۹۹,۹۱۶	۳۶,۲۶۹,۷۹۹,۴۹۲,۷۷۲	۲۲,۸۹۶,۶۶۱,۵۱۲	(۶,۱۶۵,۵۰۹,۱۵۴,۳۶۸)	(۶,۷۹۱,۳۷۱,۱۵۵,۵۶۸)
		۷۶,۹۳۵,۶۷۳,۹۰۵,۴۷۹	۷۹,۹۳۶,۴۵۳,۵۹۶,۵۸۹	۵۸,۴۷۰,۹۶۰,۱۶۹	(۳,۰۵۹,۴۵۰,۶۵۱,۳۷۹)	(۳,۱۶۳,۷۸۵,۴۵۸,۰۰۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵-۲ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری حاصل از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱											
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کاربرد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	
•	۶۱۸,۱۴۶,۰۹۱	•	•	•	•	۱۱۱,۰۰۶,۵۶۸	۳۰۰,۳۰۵,۸۹۴	۳۰۱,۰۳۴,۷۶۱,۳۵۳	۷۶۹۱,۴۲۷	•	•	•	صندوق س آوای فردای زاگرس- ثابت
۸,۱۳۱,۹۱۰,۵۹۸	۴,۰۸۳,۵۳۳,۹۲۳	•	•	•	•	۳۰,۳۳۶,۷۸۶	۷۷,۸۵۷,۱۹۳,۴۳۰	۸۱,۹۷۰,۹۴۴,۱۳۸	۲,۴۰۳,۹۸۱	•	•	•	صندوق س. س. کارا- د
•	۵۷۵,۲۶۴,۰۶۲	•	•	•	•	۱۸,۹۸۶,۶۹۰	۵۰,۸۹۵,۰۷۷,۴۱۸	۵۱,۴۸۹,۳۳۸,۱۷۰	۱۸,۹۹۸,۳۵	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- د
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت
۲۳,۱۸۷,۱۳۳,۲۳۴	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت
۲۳,۶۳۶,۹۱۱,۰۱۱	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت
۶۸,۴۵۹,۰۷۹,۷۵۷	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت
۵۰۷,۷۷۹,۶۳۴	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت
۲۷,۳۱۸,۹۹۹,۴۴۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت
۱,۰۸۳,۵۳۳,۰۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت
۱۵۲,۳۱۵,۳۴۶,۶۹۴	۵,۲۷۶,۹۳۴,۰۷۵	•	•	•	•	۱۶,۰۳۰,۰۴۴	۴۲۹,۰۵۷,۸۷۹,۵۴۲	۴۳۴,۴۹۵,۰۳۳,۶۶۱	•	•	•	•	صندوق س. س. نوع دوم اعتبار- ثابت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۶,۶۸۴,۲۷۰,۲۱۰	۴۵۹,۶۲۳,۰۵۰,۳۷۹	کارمزد مدیر:
۵۷۶,۸۳۱,۳۶۶	۱,۰۹۶,۰۷۲,۸۰۵	متولی صندوق:
۴۲۳,۶۳۶,۹۴۸	۹۰۵,۰۱۲,۴۴۵	حق الزحمه حسابرس:
۳۸۷,۶۸۴,۷۳۸,۵۲۴	۴۶۱,۶۳۴,۱۳۵,۶۲۹	

۱۹ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۴۴۴,۴۶۲	۱۵,۵۲۵,۶۴۰	هزینه تصفیه
۱۰,۹۰۵,۲۶۵,۶۴۴	۱۴,۱۳۰,۸۱۱,۹۶۶	هزینه های نرم افزار
۴۳۵,۶۶۲,۶۵۳	۷۶۳,۵۴۳,۷۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۴۷۷,۰۳۰	۵,۰۶۹,۹۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱,۳۶۱,۸۴۹,۷۸۹	۱۴,۹۱۴,۹۵۱,۲۶۶	

۲۰ - هزینه های مالی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶	۱۱۹,۸۸۰,۷۲۱,۴۴۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶	۱۱۹,۸۸۰,۷۲۱,۴۴۹	

۲۱ - تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۶۸۱,۶۵۷,۶۰۵,۳۶۱	۲۸,۷۸۳,۶۱۸,۶۰۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۱۱,۵۵۶,۲۲۵,۰۹۵,۰۲۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۶۸۱,۶۵۷,۶۰۵,۳۶۱	(۱۱,۵۲۷,۴۴۱,۴۷۶,۴۱۵)	

۲۲ - تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱ مطابق بند ۷-۱ امیدنامه صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه (درصد)
بانک صادرات ایران	وبصادر	۱۰,۲۶۶,۹۴۰	۲۰۵,۳۳۹,۰۰۰	۲.۲۵
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲۹۰,۰۷۵	۵۸۰,۱۴۸۷	۲.۲۵
بیمه سرمد	وسرمد	۲۳۲,۴۴۴	۴,۶۴۸,۸۶۹	۴
بانک سرمایه	سمایه	۷۶,۶۱۹	۱,۵۳۲,۳۷۳	۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	ثپهران	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳
هتل و رستوران	گشان	۲۳,۷۸۹	۴۷۵,۷۶۹	۳

۲۲-۲ صندوق در تاریخ صورت خالص دارائینها فاقد بدهی احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۵/۳/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۰۰/۱٪	۵,۰۰۰	۰۰/۱٪	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس
۰۰/۸٪	۴۵,۰۰۰	۰۰/۸٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس
۹۹/۹۳٪	۵۸,۹۹۳,۷۱۳	۹۹/۹۱٪	۵۶,۳۹۱,۹۷۷	عادی	موسس
۱۰۰/۰٪	۵۹,۰۴۳,۷۱۳	۱۰۰٪	۵۶,۴۹۱,۹۷۷	جمع	

(مبالغ به ریال)

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۵/۳/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۱۴۹,۵۹۰,۸۱۵,۳۲۴)	۸,۳۰۶,۷۸۶,۷۲۲	کارمزد معاملات	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	۱۱۹,۸۸۰,۷۲۱,۴۴۹	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
	۴۵۹,۶۳۲,۰۵۰,۳۷۹	هزینه کارمزد مدیر		
۸۶۴,۹۰۰,۱۷۵	۹,۰۵۰,۱۲۴۴۵	هزینه کارمزد حسابرسان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسانی ارقام نگر آریا
۶۰۹,۲۳۸,۲۲۴	۱,۰۹۴,۰۷۲,۸۰۵	هزینه کارمزد متولی	متولی فعلی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۸۵,۰۱۸,۲۷۷,۷۳۵,۰۵۷	۴۴,۳۹۱,۵۴۱,۴۰۱,۷۶۳	۷۵,۸۶۲,۰۳۳,۴۵۸,۷۰۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۸۵,۰۱۸,۲۷۷,۷۳۵,۰۵۷	۴۴,۳۹۱,۵۴۱,۴۰۱,۷۶۳	۷۵,۸۶۲,۰۳۳,۴۵۸,۷۰۳
جمع بدهی های جاری	۴۶۹,۳۵۴,۴۹۲,۴۲۲	۱۹۵,۰۷۶,۹۹۵,۳۳۲	۱۷۱,۸۵۴,۸۵۴,۴۴۳
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۴۶۹,۳۵۴,۴۹۲,۴۲۲	۱۹۵,۰۷۶,۹۹۵,۳۳۲	۱۷۱,۸۵۴,۸۵۴,۴۴۳
جمع کل تعهدات	۳۱۴,۲۵۷,۴۷۸,۹۳۰	۱۲۸,۷۳۹,۴۶۵	۱,۵۷۱,۲۸۷,۳۹۴,۶۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۸۳,۶۱۱,۹۷۱,۳۵۲	۳۲۳,۸۱۶,۴۶۰,۷۹۷	۱,۷۴۳,۱۴۲,۲۴۹,۰۹۳
نسبت جاری	۱۳۴,۳۱	۱۳۵,۵۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۰۱		۰۰۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۷- (الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)	نقد و سرمد		سپهر		نقد و معاد	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
دارایی ها:						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۴,۱۵۸,۳۶۲,۴۹۴	۹۳,۹۹۱,۳۳۸,۳۳۰	۳۵,۸۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹	۳۰,۰۰۴,۳۸۹,۵۳۸,۴۰۴	۳۹,۹۶۸,۶۷۰,۴۶۳,۰۹۱	۴۱,۷۷۶,۱۱۸,۶۰۱,۲۶,۳۶۵
سرمایه گذاری در سیرت و گواهی سپرده بانکی	۸,۵۵۵,۱۳۴,۴۸۶	۳۳,۳۳۱,۶۱۵,۵۵۱	۱,۱۷۹,۳۴۸,۹۷۳	۳۵۹,۱۸۷,۶۶۱,۹۰۳	۷۸۰,۵۷۱,۶۷۲,۵۷	۳۳۸,۶۶۳,۳۳۰,۱۵۸
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۶۲,۳۵۶,۵۸۴,۷۵۹	-	۱,۶۱۳,۹۱۷,۴۳۶,۱۸۷	-	۱,۵۳۹,۴۶۹,۷۶۱,۴۴۱	۳۰۰,۹۳۲,۷۵۴,۷۸۵
حسابهای دریافتی	-	-	۷۵۲,۵۳۶,۰۳۰,۷۷۸	۵,۱۶۰,۶۰۶,۶۴۴,۵۵۶	۸۰۲,۶۳۳,۳۸۹,۴۴۰	۸۰۲,۶۳۳,۳۸۹,۴۴۰
جاری کارگزاران	-	-	-	۴۴۲,۱۴۶,۵۱۴	-	۴۴۲,۱۴۶,۵۱۴
سایر دارائیا	۳۳۶,۱۷۵,۳۳۶	۴۴۲,۱۴۶,۵۱۴	۳۳۶,۱۷۵,۳۳۶	۵۱,۸۳۳,۰۶۶,۷۸۰	۳۳۶,۱۷۵,۳۳۶	۳۶۱,۱۱۹,۱۰۰,۰۹۹۹
جمع دارایی ها	۱۴۵,۳۰۵,۳۴۵,۹۷۵	۱۱۵,۶۰۷,۳۰۰,۶۸۵	۳۸,۲۰۷,۹۶۱,۸۶۱,۳۳۳	۳۵,۵۷۶,۳۴۹,۳۸۰,۵۷	۴۲,۳۹۰,۰۶۶,۸۵۶,۲۶۵	۴۳,۳۵۵,۹۴۹,۶۶۷,۹۶۱
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	۱۸,۳۶۶,۵۱۲	۸۷۸,۵۷۱,۷۸	۱,۳۰۰,۸۴۴,۴۸۵,۳۷۱	-	۱,۴۳۱,۷۳۳,۴۴۹,۱۷۲	-
برداشتی به ارکان صندوق	۹۴۶,۳۷۰,۰۹۸	۷۸۵,۸۱۲,۰۴	۱,۸۲۵,۱۴۷,۵۱۷,۳۵	۳۳۳,۵۴۹,۱۱۷,۱۳۰	۶۷,۴۹۹,۸۳۳,۰۴۹	۱۱۵,۵۴۶,۰۲۸,۳۳
حساب پرداختی به سرمایه گذار	۱۰,۷۵۲,۱۱,۳۰۷	۱,۷۵۸,۶۸۳,۴۷۶	۶,۸۶۵,۳۵۳,۵۲	۵,۵۵۶,۳۸۸,۵۳۸	۶,۸۹۲,۶۱۸,۷۸۸	۶,۸۴۹,۶۴۴,۳۱۹
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲,۰۴۰,۲۰۴,۷۶۷	۳,۴۳۳,۴۷۱,۸۵۸	۱,۳۹۰,۳۳۵,۶۶۴,۴۵۸	۳۳۹,۴۰۵,۵۰۵,۵۵۸	۱,۵۰۶,۰۱۷,۱۸۱,۰۱۹	۱۳۲,۳۷۸,۳۳۷,۱۴۴
جمع بدهی ها	۱۲۳,۳۶۵,۰۴۱,۳۰۸	۱۱۳,۱۸۳,۸۴۸,۸۲۷	۳۶,۸۱۷,۷۷۷,۴۹۸,۸۶۵	۳۵,۳۶۶,۹۲۴,۹۳۲,۴۹۹	۴۰,۸۸۳,۹۵۹,۶۷۵,۳۴۶	۴۲,۳۳۳,۵۷۱,۴۱۰,۸۱۹
خالص دارایی ها	۲۰,۸۸۸	۲,۴۵۷	۶۲۳,۵۶۷	۷۷۷,۰۶۱	۶۹۲,۴۴۵	۹۵۳,۱۳۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۷- (الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال) نوع و شرح	نقد و سپهر		نقد و صندوق	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها:				
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۲,۹۹۱,۷۳۸,۳۳۰	۳۵,۵۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹	۳۹,۹۶۸,۶۷۰,۶۶۴,۰۹۱	۴۱,۷۶۱,۱۸۶,۱۲۶,۳۶۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۲,۳۳۱,۴۱۵,۸۵۱	۱,۱۷۹,۳۴۸,۴۷۳	۷۸۰,۵۷۱,۶۷۲,۵۷	۲۷۸,۶۶۳,۳۳۰,۱۵۸
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	۱,۶۱۳,۹۱۷,۳۳۶,۱۸۷	۱,۵۳۹,۴۶۹,۷۶۱,۴۴۱	۳۰۰,۹۳۷,۵۴۷,۷۸۵
حسابهای دریافتی	-	۷۵۳,۵۳۶,۰۳۰,۷۷۸	۵,۱۶۰,۶۰۶,۰۶۴,۵۶	۸۰,۳۶۳,۲۸۹,۴۴۰
جاری کارگزاران	-	-	۲۲۹,۱۲۶,۵۱۴	۴۲۴,۱۴۶,۵۱۴
سایر داراییها	۲۳۹,۱۷۵,۳۳۶	۲۳۹,۱۷۵,۳۳۶	۵۱,۸۳۳,۰۶۶,۷۸۰	۳۶۱,۱۹۱,۰۰۰,۹۹۹
جمع دارایی ها	۱۱۵,۳۰۷,۳۰۰,۶۸۵	۲۸,۴۰۷,۹۶۱,۸۶۱,۳۳۳	۲۳۹,۱۷۵,۳۳۶	۴۳۳,۵۵۴,۹۶۷,۹۶۱
بدهی ها:				
جاری کارگزاران	۸۷۸,۵۷۱,۷۸	۱,۳۰۰,۸۴۴,۶۸۵,۳۷۱	۱,۳۳۱,۷۲۳,۴۹۱,۷۲	-
پرداختی به ارکان صندوق	۹۴۶,۶۷۰,۴۸	۱,۸۲۵,۱۴۷,۵۱,۷۳۵	۶۷,۴۸۹,۸۳۳,۴۹	۱۱۵,۵۴۸,۶۰۸,۸۳۳
حساب پرداختی به سرمایه گذار	-	-	-	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱,۰۷۵,۲۱۱,۳۰۷	۶,۸۶۵,۳۳۵,۳۵۳	۶,۸۹۳,۹۱۲,۸۷۸	۶,۸۲۹,۶۳۴,۳۱۹
جمع بدهی ها	۲,۰۴۰,۴۰۴,۷۶۷	۸,۰۹۱,۲۲۸,۵۶۲,۵۵۸	۱۵,۵۶۱,۰۷۱,۸۱۰,۱۹	۱۳۲,۳۷۸,۳۳۷,۱۴۳
خالص دارایی ها	۱۱۳,۲۶۵,۰۴۱,۲۰۸	۲۰,۳۱۶,۷۳۳,۲۹۸,۸۶۵	۲۲۳,۶۱۴,۲۶۳,۴۹۹	۳۰۱,۱۷۶,۶۳۰,۸۱۹
	۲,۰۸۸	۲,۴۷۲	۶۳۳,۵۶۷	۷۷۷,۰۶۱
				۶۹۲,۴۲۵
				۹۵۳,۱۳۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

تاریخ به ریال	نماد سهامیه	نماد بینکر				نماد بازیمه			
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۲۹,۳۸۵,۲۲۲,۳۳۳	۲۵۳,۳۳۳,۰۹۴,۵۳۸	۳۰,۱۳۸,۱۱۵,۸۴۱,۷۸۵	.	.	.	.	.	.	.
۵۸۳۸,۰۹۸,۴۴۱	۱۴۹,۰۰۰,۳۳۰,۰۰۶	۳۳۳,۲۱۵,۰۴۲,۷۸۵	.	۱۳۴,۶۴۹	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
.	۲۳۲,۱۴۵,۲۳۸	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۱,۵۷۸,۶۵۲	۲۹,۵۸۲,۷۲۱,۷۰۲	۲۳۶,۱۷۴,۷۹۵	.	.	.	.	.	.	.
۲۵۵,۳۰۵,۳۰۹,۳۲۵	۲۹۸,۱۳۹,۳۲۱,۲۷۴	۳۱,۴۵۱,۶۶۷,۵۹۱,۳۶۶	.	۱۳۴,۶۴۹	.	.	.	.	.
۲۰,۳۲۴,۶۵۵,۵۵۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴۶,۹۲۴,۵۵۵	۱,۵۴,۷۹۴,۸۱۳	۱,۹۷۰,۵۵۶,۸۸۹	.	.	.	.	.	.	.
۱۸۷,۶۸۱,۰۰۵	۱,۴۳۰,۰۳۳,۸۶۴	۴,۰۱۸,۱۷۵,۵۶۹	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۶,۳۳۹,۳۱۵,۷۲۳	.	.	.	.	.	.	.
۲,۳۶۷,۱۲۰,۱۵۶	۲,۹۴۴,۸۳۷,۶۷۷	۴۸,۴۹۹,۵۳۲,۱۸۱	.	.	.	.	.	.	.
۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۹	۳۹۵,۲۱۴,۶۱۲,۷۹۷	۳۱,۴۰۲,۱۶۷,۵۲۷,۱۸۵	.	۱۳۴,۶۴۹	.	.	.	.	.
۱,۱۳۵,۸۹۱	۱,۰۷۸,۸۹۴	۱,۳۲۳,۵۶۲	.	.	.	.	.	.	.

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

جمع کل		نماد گنجان		نماد غیران	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۰,۶۲۵۰,۵۳۳,۱۶۰,۳۵۱	۷۷,۰۱۰,۴۱۴,۰۰۰,۴۱۳۹	.	۱۷۸,۳۶۱,۰۰۰,۰۶۰۰۰	.	۲,۶۲۰,۰۰۰,۳۵۵,۰۰۰,۳۲۳
۴۰,۶۸۴,۳۴۵,۵۶,۰۹۲	۸۱۱,۹۲۶,۱۰۳,۸۵۵	.	۷۲,۹۵۶,۳۳۴,۹۹۴	.	۲۱۳,۹۷۷,۱۷۰,۹۴۳
۳,۳۱۵,۷۴۳,۷۸۱,۳۷۷	۳۰,۰۹۳,۷۵۴,۷۸۵	.	.	.	.
۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۶,۵۹۳,۱۱۸,۹۵۶,۳۸۸	.	.	.	۶۳۸,۸۷۹,۰۳,۶۹۲
.	۱۴,۱۳۹,۸۷۷,۰۰۴	.	۱۳,۸۵۷,۳۸۹,۴۳۸	.	.
۱,۰۳۶,۳۳۹,۱۵۵	۲۳۳,۸۱۹,۶۱۹,۷۱۳	.	۲۲۲,۱۴۵,۲۳۸	.	۲۲۷,۴۴۸,۴۸۰
۱۱۳,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۳	۸۵,۰۷۴,۳۲۳,۲۶۶,۵۸۴	.	۲۶۲,۵۹۸,۸۷۲,۲۷۰	.	۵,۴۶۴,۷۰۷,۷۶۶,۱۳۷
۲,۶۹۲,۶۴۳,۸۵۶,۰۳۷	۵۶,۰۵۴,۵۳۱,۵۲۷	.	.	.	۵۵,۱۷۶,۳۲۴,۳۲۹
۲۵۱,۰۹۸,۱۴۶,۴۲۷	۴۵۰,۳۹۱,۷۰۱,۱۱۵	.	۱,۱۵۶,۸۳۷,۶۰۳	.	۷,۷۲۸,۵۸۸,۸۵۲
۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵	۴,۵۱۷,۲۸۴,۹۷۴	.	۱,۶۶۵,۵۵۳,۷۳۳	.	۱,۸۶۱,۲۹۷,۳۷۸
.	.	.	.	.	.
۲,۴۶۵,۱۰۳,۳۷۲,۵۴۹	۵۱,۰۹۶۳,۵۱۷,۶۱۶	.	.	.	.
۱۰۹,۴۴۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۳۳	۸۴,۵۴۸,۹۱۳,۲۲۳,۶۳۵	.	۲,۵۲۰,۳۹۰,۹۲۵	.	۶۴,۷۵۶,۶۹۰,۶۷۹
۱,۸۵۶,۳۳۸	۱,۸۶۳,۹۸۴	.	۲,۶۲۰,۷۸۵,۸۱,۳۳۵	.	۵,۳۳۸,۹۵۱۰۷۵,۴۵۸
.	.	.	۱,۱۹۱,۱۳۶۶	.	۱,۳۹۴,۱۴۰

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سبده 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

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سبده 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۷- ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

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

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

