

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

گنجینه سپهر صادرات

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های 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.

### ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

### گزارش

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

کد پستی:



info@ariaaudit.com

ایمیل:



www.ariaaudit.com

وبسایت:

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

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) این مؤسسه در رسیدگی های 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:

(۵-۱) بند ۷ امیدنامه و 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.

(۵-۲) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری.

(۵-۳) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مبنی بر سقف سرمایه گذاری منابع آزاد صندوق در صندوق های با درآمد ثابت قابل معامله حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی های صندوق (به عنوان نمونه نماد و سرمد از تاریخ های ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ لغایت ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ و نماد گشان از تاریخ های ۱۴۰۵/۰۲/۱۹ لغایت ۱۴۰۵/۰۳/۳۱).

(۵-۴) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ علی رغم مکاتبات بعمل آمده از جانب مدیر صندوق با شرکت های سرمایه پذیر در خصوص وصول سود سهام ظرف مهلت مقرر از جمله بانک صادرات و سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات.

(۵-۵) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱ و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارائه با تأخیر چک لیست ماهیانه متولی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری (دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹) و همچنین تأخیر در پاسخ مدیر صندوق به متولی ظرف مدت ۱۰ روز (دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ - ۳ روز تأخیر).

(۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

(۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه های برون سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

۸) 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 این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۶) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

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

۲۵ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

از قام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۶۴

از قام نگر آریا

شماره ثبت  
۱۷۷۵۵

انحصر جامعه حسابداران رسمی ایران



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 |                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارائیه                                                       |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها                                   |
|            | یادداشت های توضیحی                                                      |
| ۴          | الف) تاریخچه فعالیت صندوق                                               |
| ۵          | ب) مبنای تهیه صورتهای مالی                                              |
| ۵-۸        | پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری                                 |
| ۹-۲۳       | 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

|                                                                    |                         |                                               |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|
| <br>امضاء<br>کارگزاری بانک صادرات ایران<br>(شماره ثبت: ۱۰۷۵۷۸)     | نماینده<br>حمید کلهرنیا | شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران<br>مدیر صندوق |
| <br>امضاء<br>مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان<br>(شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸) | نماینده<br>میثم کریمی   | مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان<br>متولی صندوق |



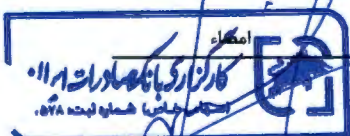
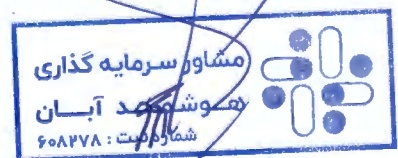
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

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

|                                                                                                  |                                            |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                | <p>نام و نام خانوادگی<br/>حمید کلهرنیا</p> | <p>شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران<br/>مدیر صندوق</p> |
| <p>امضاء</p>  | <p>نام و نام خانوادگی<br/>میثم کریمی</p>   | <p>مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان<br/>متولی صندوق</p>  |
|                |                                            |                                                       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کتبخانه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|---------|----------------------------|----------------------------|
|         | ریال                       | ریال                       |
| ۱۴      | (۱,۶۱۱,۰۱۳,۷۷۱,۳۰۸)        | ۹۴۹,۰۲۷,۷۳۸,۰۶۸            |
| ۱۵      | (۳,۰۵۴,۱۷۳,۷۱۷,۲۰۴)        | (۳,۰۱۱,۴۷۰,۱۱۱,۳۱۴)        |
| ۱۶      | ۵,۵۳۶,۹۵۹,۶۳۶,۳۷۰          | ۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹          |
| ۱۷      | ۴,۴۱۳,۵۲۳,۲۱۴              | ۲۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴             |
|         | ۸۷۶,۱۸۵,۶۷۱,۰۷۲            | ۳,۶۰۵,۳۷۵,۸۴۸,۷۲۷          |
| ۱۸      | (۴۶۱,۶۳۴,۱۳۵,۶۲۹)          | (۳۸۷,۶۸۴,۷۳۸,۵۲۴)          |
| ۱۹      | (۱۴,۹۱۴,۹۵۱,۲۶۶)           | (۱۱,۳۶۱,۸۴۹,۷۸۹)           |
|         | ۳۹۹,۶۳۶,۵۸۴,۱۷۷            | ۳,۲۰۶,۳۲۹,۳۶۰,۴۱۴          |
| ۲۰      | (۱۱۹,۸۸۰,۷۲۱,۴۴۹)          | (۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶)           |
|         | ۲۷۹,۷۵۵,۸۶۲,۷۲۸            | ۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸          |
|         | ۰.۳۶ %                     | ۵.۰۷ %                     |
|         | ۰.۳۴ %                     | ۴.۳۳ %                     |

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

جمع درآمدها

هزینه ها :

هزینه کارمزد از کان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

| تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال       | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال         |
|----------------------------|------------|----------------------------|--------------|
| ۳۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶         | ۳۷,۹۱۵,۷۴۹ | ۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲        | ۵۹,۰۴۳,۷۱۳   |
| ۱۸,۵۲۶,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۸,۵۲۶,۲۲۸ | ۴,۴۴۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۴,۴۴۰,۸۱۵    |
| .                          | .          | (۱۸,۱۲۵,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰)       | (۱۸,۱۲۵,۲۷۴) |
| ۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸          | .          | ۲۷۹,۷۵۵,۸۶۲,۷۲۸            | .            |
| ۵,۶۸۱,۶۵۲,۶۰۵,۳۶۱          | .          | (۱۱,۵۲۷,۴۴۱,۴۷۶,۴۱۵)       | .            |
| ۷۴,۴۰۳,۳۷۴,۱۳۹,۷۴۵         | ۵۶,۴۴۱,۹۷۷ | ۸۴,۵۴۸,۹۲۳,۲۴۲,۶۳۵         | ۴۵,۴۵۹,۲۵۶   |

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

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

شرکت کارگزاری پالک صادرات ایران

مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی

حمید کلهرنیا

مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان

متولی صندوق

نام و نام خانوادگی

مبین کریمی

اعضاء

مشاور سرمایه گذاری

هوشمندآبان

شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 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 کاووسییه، خیابان دفینه، بلوار میرداماد، پلاک ۴۴۰، طبقه اول کد پستی ۱۹۶۹۷۷۳۸۱۱.

متولی صندوق: به موجب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ و نشانی تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰ متولی جدید صندوق می باشد.

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



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

#### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی میان دوره ای:**

۳-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.  
۳-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:**

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

##### **۴-۱- سرمایه گذاری ها:**

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

۴-۱-۱- **سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

۴-۱-۲- **سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، ارزیابی می شود.

۴-۱-۳- **سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

۴-۱-۴- **سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:** اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

##### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

| عنوان هزینه                                                 | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تأسیس                                             | معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                               | حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                             | مبلغ ثابت ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                             | مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV<br>۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | <p>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۴</p> <p>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۲۴</p> <p>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳</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 دوره ای

دوره 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 علاوه 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 و 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 تخصیص 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

#### ۹-۲- 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<br>انباشته | حداقل معاملات<br>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  | ۲۹۰,۰۷۵ سهم            | ۵۸۰۱,۴۸۷ 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                   | تپهران | ۳ درصد     | ۳۰۰,۰۰۰ سهم            | ۶,۰۰۰,۰۰۰ 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 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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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.



## 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 :

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰              |                     |                    | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱              |                    |                    | تعداد          | صنعت                                       |
|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------------------------------|
| درصد<br>به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش      | بهای تمام شده      | درصد<br>به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      |                |                                            |
|                         | ریال                | ریال               |                         | ریال               | ریال               |                |                                            |
| ۳۵.۷۳٪                  | ۴۰,۱۶۶,۷۵۱,۲۵۸,۷۷۷  | ۲۹,۳۱۷,۱۱۳,۳۶۴,۱۵۹ | ۴۹.۴۲٪                  | ۴۲,۰۱۴,۴۱۸,۱۷۰,۷۹۴ | ۲۹,۱۹۱,۵۴۱,۰۰۷,۷۷۰ | ۵۸,۸۶۳,۳۰۸,۱۲۳ | بانکها و موسسات اعتباری                    |
| ۳۱.۸۸٪                  | ۳۵,۸۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹  | ۴۴,۶۲۷,۱۲۵,۰۰۰,۳۱۳ | ۳۵.۴۱٪                  | ۳۰,۱۰۴,۲۸۹,۵۳۸,۴۰۳ | ۴۴,۹۸۷,۰۰۵,۴۶۹,۸۹۲ | ۸,۱۶۰,۱۲۶,۲۷۳  | سرمایه گذاریها                             |
| ۰.۰۰٪                   | .                   | .                  | ۵.۴۳٪                   | ۴,۶۲۰,۴۰۳,۵۵۴,۰۲۱  | ۴,۱۰۶,۵۹۷,۵۷۷,۸۰۶  | ۱,۲۱۳,۹۴۵,۳۲۲  | انبوه سازی، املاک و مستغلات                |
| ۰.۰۰٪                   | .                   | .                  | ۰.۱۱٪                   | ۹۶,۴۲۰,۲۸۵,۲۴۸     | ۸۵,۹۸۱,۲۵۸,۲۹۴     | ۴,۴۱۶,۱۸۴      | هتل و رستوران                              |
| ۰.۰۵٪                   | ۵۴,۱۵۸,۳۶۲,۴۹۴      | ۳۸,۸۸۹,۷۸۹,۶۵۶     | ۰.۰۵٪                   | ۴۱,۴۷۱,۳۹۶,۸۴۱     | ۳۹,۶۱۴,۳۵۴,۴۱۱     | ۴۵,۰۹۲,۶۴۹     | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی |
| ۲۶.۸۱٪                  | ۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۴۱,۷۸۷  | .                  | ۰.۰۰٪                   | .                  | .                  | .              | قند و شکر                                  |
| ۹۴.۴۶٪                  | ۱۰۶,۱۹۹,۲۲۸,۲۳۳,۷۰۷ | ۷۳,۹۸۳,۱۲۸,۱۵۴,۱۲۸ | ۹۰.۴۲٪                  | ۷۶,۸۷۷,۰۰۲,۹۴۵,۳۰۷ | ۷۸,۴۱۰,۷۳۹,۶۶۸,۱۷۳ |                |                                            |

## ۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰      |                      |                 | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱           |                 |       | نوع سپرده | سپرده های بانکی: |
|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-------|-----------|------------------|
| مبلغ            | درصد از کل دارایی ها | مبلغ            | درصد از کل دارایی ها | مبلغ            | درصد  |           |                  |
| ریال            | درصد                 | ریال            | درصد                 | ریال            | درصد  |           |                  |
| ۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲ | ۰.۹۶٪                | ۸۱۱,۹۲۶,۱۰۳,۸۵۵ | ۰.۹۶٪                | ۸۱۱,۹۲۶,۱۰۳,۸۵۵ | ۰.۹۶٪ | کوتاه مدت | صادرات           |
| ۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲ | ۰.۹۶٪                | ۸۱۱,۹۲۶,۱۰۳,۸۵۵ | ۰.۹۶٪                | ۸۱۱,۹۲۶,۱۰۳,۸۵۵ | ۰.۹۶٪ |           |                  |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

دوره 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:

| ۱۴۰۲/۰۱/۳۰           |                   |                   | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱           |                 |                 |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |
| ریال                 | ریال              | ریال              | ریال                 | ریال            | ریال            |
| ۰۰.۵٪                | ۵۱,۳۰۴,۹۲۶,۵۴۵    | ۵۰,۹۹۷,۱۹۸,۶۰۹    | ۰                    | ۰               | ۰               |
| ۰.۷۳٪                | ۸۲۰,۳۳۶,۹۱۷,۶۷۱   | ۸۱۹,۷۹۸,۳۲۱,۵۲۰   | ۰                    | ۰               | ۰               |
| ۱.۰۸٪                | ۱,۲۱۳,۳۱۸,۲۲۹,۰۴۵ | ۱,۱۸۵,۵۹۱,۹۹۴,۵۶۱ | ۰                    | ۰               | ۰               |
| ۰.۶۴٪                | ۷۱۹,۱۳۲,۸۴۲,۷۷۰   | ۷۱۱,۷۷۸,۰۷۳,۹۸۶   | ۰                    | ۰               | ۰               |
| ۰.۳۶٪                | ۴۰۰,۵۹۹,۰۰۷,۱۶۴   | ۳۹۹,۹۹۹,۸۸۸,۷۹۴   | ۰                    | ۰               | ۰               |
| ۰.۰۶٪                | ۶۲,۳۵۶,۵۸۳,۷۵۴    | ۶۱,۹۲۴,۰۰۸,۷۴۹    | ۰                    | ۵۱,۴۷۰,۳۴۱,۴۸۰  | ۵۰,۸۹۵,۰۷۷,۴۱۸  |
| ۰.۰۰٪                | ۰                 | ۰                 | ۰                    | ۸۱,۹۴۰,۷۱۷,۳۵۲  | ۷۷,۸۵۲,۱۹۳,۴۳۰  |
| ۰.۰۰٪                | ۰                 | ۰                 | ۰                    | ۳۰۰,۹۲۳,۷۵۴,۷۸۵ | ۳۰۰,۳۵۶,۰۸۶۹۴   |
| ۲.۹۱٪                | ۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۲۹۹ | ۳,۲۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۱۹ | ۰.۵۱٪                | ۴۳۴,۳۳۴,۸۱۳,۶۱۷ | ۴۲۹,۰۵۷,۸۷۹,۵۲۲ |

## ۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دیوانی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        |                   | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱        |           |                   | یادداشت |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|---------|
| تغییر شده         | تغییر شده         | ذخیره تغییر       | نرخ تغییر | تغییر نشده        |         |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال      | ریال              |         |
| ۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸ | ۶,۵۹۳,۱۱۸,۹۵۶,۳۸۸ | (۳۹۰,۸۱۸,۵۲۲,۶۸۰) | ۲۵٪       | ۶,۹۸۳,۹۳۷,۲۷۹,۰۶۸ | A-۱     |
| ۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸ | ۶,۵۹۳,۱۱۸,۹۵۶,۳۸۸ | (۳۹۰,۸۱۸,۵۲۲,۶۸۰) | ۲۵٪       | ۶,۹۸۳,۹۳۷,۲۷۹,۰۶۸ |         |

۱- سود سهام دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است

| ۱۳۰۴/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱        |                   |            |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| تغییل شده         | تغییل شده         | ذخیره تغیییل      | نوع تغیییل | تغیییل لشفه       |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال       | ریال              |
| ۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰   | ۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰   | ۰                 | ۲۵٪        | ۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰   |
| ۷۵۲,۵۲۶,۰۳۰,۷۷۸   | ۵,۱۶۰,۶۰۰,۶۴,۴۵۶  | (۳۸۹,۹۵۷,۰۴۳,۷۷۲) | ۲۵٪        | ۵,۵۵۰,۵۶۳,۱۰۸,۲۲۸ |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                 | ۰                 | ۲۵٪        | ۰                 |
| ۰                 | ۶۲۸,۸۷۹,۶۰۲,۶۹۲   | (۸۶۱,۴۷۸,۹۰۸)     | ۲۵٪        | ۶۲۹,۷۴۱,۰۸۱,۶۰۰   |
| ۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸ | ۶,۵۹۳,۱۱۸,۹۵۶,۳۸۸ | (۳۹۰,۸۱۸,۵۲۲,۶۸۰) | ۲۵٪        | ۶,۹۸۳,۹۳۷,۴۷۹,۰۶۸ |

## ۹- سایر دارائیها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار و مخارج عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهک نشده است. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج عضویت در کانون ها و مخارج نرم افزار یکسال می باشد.

| ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                         |                           |                 |                     |
|------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------|
| یادداشت    | مقتده در ابتدای دوره    | مخارج الحاصفه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مقتده در پایان دوره |
|            | ریال                    | ریال                      | ریال            | ریال                |
| ۹-۱        | مخارج عضویت در کانون ها | ۴۴۳,۲۳۴,۶۸۴               | ۱,۳۶۹,۹۹۹,۹۹۸   | ۱,۰۴۹,۶۹۰,۹۸۲       |
| ۹-۲        | آیونمان نرم افزار صندوق | ۵۸۳,۰۰۴,۴۷۱               | ۲,۱۰۴,۴۲۹,۵۸۹   | ۱,۵۱۸,۴۷۷,۵۱۶       |
|            |                         | ۱,۰۲۶,۲۴۹,۱۵۵             | ۳,۴۷۴,۴۲۹,۵۸۷   | ۲,۵۴۸,۱۶۸,۴۹۸       |
|            |                         |                           | ۱,۹۳۲,۵۰۰,۲۴۴   |                     |

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

۲-۹- 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 کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۵/۰۳/۳۱           |                                |                      |                       |
|----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| نام شرکت کارگزاری    | میانگین در ابتدای دوره<br>ریال | گردش پیمهکار<br>ریال | گردش بهشتاکار<br>ریال |
| کارگزاری بانک صادرات | (۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰)            | ۵۲,۰۳۶,۲۰۲,۱۹۶,۳۵۲   | ۴۹,۱۰۰,۲۸۶,۱۲۴,۴۶۰    |
|                      | (۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰)            | ۵۲,۰۳۶,۲۰۲,۱۹۶,۳۵۲   | ۴۹,۱۰۰,۲۸۶,۱۲۴,۴۶۰    |
|                      |                                |                      | ۲۹۹,۳۲۶,۷۴۷,۳۹۲       |
|                      |                                |                      | ۲۹۹,۳۲۶,۷۴۷,۳۹۲       |



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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 (کارگزاری بانک صادرات)            |
| ۶۰۵,۴۰۷,۱۱۰            | ۶۰۹,۲۳۸,۲۲۴            | متولی صندوق (مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان) |
| ۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۸۶۴,۹۰۰,۱۷۵            | حسابرس صندوق (ارقام نگر آریا)                |
| <b>۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۴</b> | <b>۴۵۰,۳۹۱,۷۰۱,۱۱۵</b> |                                              |

#### 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                  |                                           |
| ۰                     | ۱,۳۶۹,۹۹۹,۹۹۸         | بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها |
| ۱۲۸,۹۸۶,۰۰۲           | ۲۶۸,۴۱۳,۲۷۱           | بدهی بابت امور صندوق                      |
| ۵۸۲,۷۵۲,۸۶۷           | ۵۹۸,۲۷۸,۵۰۷           | ذخیره کارمزد تصفیه                        |
| ۲۰,۶۴۹,۶۳۱,۲۱۶        | ۱۶,۷۲۶,۰۹۹,۵۳۱        | هزینه نرم افزار صندوق                     |
| <b>۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵</b> | <b>۱۸,۹۶۲,۷۹۱,۳۰۷</b> |                                           |

#### 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 | ۴۵,۳۰۹,۲۵۴ | 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 | ۴۵,۳۵۹,۲۵۴ |                            |



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
|         | ریال                          | ریال                          |
| ۱۴-۱    | (۱.۷۶۶,۹۹۰.۸۵۰,۳۲۰)           | ۷۶۲,۱۴۷,۶۹۲,۲۱۸               |
| ۱۴-۲    | ۱۵۵,۹۷۷,۰۷۹,۰۱۲               | ۱۸۶,۸۸۰,۰۴۵,۸۵۰               |
|         | (۱,۶۱۱,۰۱۳,۷۷۱,۳۰۸)           | ۹۴۹,۰۲۷,۷۳۸,۰۶۸               |

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

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

| تعداد         | بهای فروش          | ارزش دفتری         | کارمزد        | مالیات | سود(زیان) فروش      | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|---------------|--------------------|--------------------|---------------|--------|---------------------|-------------------------------|
|               | ریال               | ریال               | ریال          | ریال   | ریال                |                               |
| ۸۶,۵۰۰,۰۰۰    | ۳۳۴,۸۵۴,۹۰۰,۰۰۰    | ۲۸۹,۳۹۱,۹۲۹,۲۳۲    | ۲۵۴,۴۸۷,۶۲۱   | .      | ۴۵,۲۰۸,۴۸۳,۱۴۷      | .                             |
| ۵۱۳,۰۳۷,۸۶۳   | ۲۸,۷۰۹,۷۹۷,۹۸۰,۰۰۰ | ۳۰,۴۲۱,۶۲۴,۲۸۸,۴۸۶ | ۲۶,۲۹۱,۹۹۵    | .      | (۱,۷۱۱,۸۵۲,۶۰۰,۴۸۱) | .                             |
| ۱۲,۱۹۲,۹۵۰    | ۶۱,۵۲۶,۹۴۲,۹۴۰     | ۶۴,۴۰۳,۵۰۴,۹۹۴     | ۴۶,۷۶۰,۰۹۳    | .      | (۲,۹۲۳,۳۲۲,۱۴۷)     | .                             |
| ۳,۴۳۴,۱۰۶,۷۷۲ | ۲,۱۷۲,۰۰۹۲,۹۴۰,۴۰۸ | ۲,۲۸۶,۱۰۱,۹۵۷,۶۸۷  | ۱,۶۵۰,۷۶۶,۸۴۳ | .      | (۱۱۵,۶۵۹,۷۸۴,۱۲۲)   | ۲۰۲,۶۰۶,۸۰۸,۶۰۱               |
| ۶۴,۸۸۸,۴۸۸    | ۲۹۱,۵۸۹,۴۲۶,۷۹۶    | ۲۸۸,۴۸۲,۶۲۲,۴۵۵    | ۲۲۱,۶۰۷,۰۳۶   | .      | ۲,۸۸۵,۱۹۷,۳۰۵       | (۴۴,۴۳۶,۵۴۶,۳۸۳)              |
| ۵۴,۱۰۰,۶۶۹    | ۶۵,۲۷۴,۲۶۹,۰۴۵     | ۷۴,۷۰۲,۵۶۶,۹۵۲     | ۴۹,۶۰۷,۸۷۵    | .      | (۹,۴۷۷,۹۰۵,۷۸۲)     | ۱,۵۳۶,۰۷۸,۹۳۹                 |
| ۷,۹۴۸,۸۲۶     | ۱۵۱,۱۶۵,۵۷۲,۰۱۰    | ۱۲۶,۲۲۱,۶۰۵,۱۶۱    | ۱۱۴,۸۸۵,۰۸۹   | .      | ۲۴,۸۲۹,۰۸۱,۷۶۰      | ۶۰۲,۴۴۱,۳۵۱,۰۶۱               |
|               | ۳۱,۷۸۶,۳۰۲,۰۳۱,۱۹۹ | ۳۳,۵۵۰,۹۲۸,۴۷۴,۹۶۷ | ۲,۳۶۴,۴۰۶,۵۵۲ | .      | (۱.۷۶۶,۹۹۰.۸۵۰.۳۲۰) | ۷۶۲,۱۴۷,۶۹۲,۲۱۸               |

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 شاندیز

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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

| تعداد              | بهای فروش          | ارزش دفتری        | کارمزد      | مالیات | سود(زیان) فروش  | سود(زیان) فروش  |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|--------|-----------------|-----------------|
|                    | ریال               | ریال              | ریال        | ریال   | ریال            | ریال            |
| ۲۶,۲۳۲,۹۱۳         | ۲,۰۳۶,۱۰۵,۸۷۵,۲۱۳  | ۲,۰۰۰,۱۶۴,۴۴۲,۰۰۱ | ۴۲۹,۶۹۵,۲۸۹ | .      | ۳۵,۵۱۱,۷۳۷,۹۲۳  | ۱۵,۶۶۷,۹۸۳,۸۶۲  |
| ۱۱,۵۸۸,۵۰۹         | ۳۵۳,۴۸۶,۰۱۰,۸۶۱    | ۳۴۹,۴۷۵,۴۳۹,۸۶۴   | ۱۳۰,۳۴۷,۸۱۲ | .      | ۳,۸۸۰,۲۲۳,۱۸۵   | ۴۹,۴۲۳,۰۱۶,۶۳۱  |
| ۲۶۲,۳۳۷,۵۰۲        | ۴,۸۶۰,۱۸۶,۶۲۷,۵۵۸  | ۴,۸۰۰,۲۵۶,۰۳۱,۷۷۰ | ۵۲۵,۹۹۷,۰۳۱ | .      | ۵۹,۴۰۴,۵۹۸,۷۵۷  | .               |
| ۳,۱۳۰,۸۹۵          | ۷۶,۲۲۷,۴۴۴,۸۲۲     | ۷۴,۱۶۹,۶۱۴,۱۰۴    | ۲۸,۱۰۸,۸۱۹  | .      | ۲,۰۲۹,۷۲۱,۸۹۹   | ۲۴۸,۰۲۵,۱۲۳     |
| ۴۴,۰۵۵,۳۲۸         | ۶۷۷,۹۶۰,۹۷۷,۱۴۰    | ۶۷۵,۲۴۴,۸۳۰,۸۵۱   | ۱۲۴,۴۹۸,۹۳۶ | .      | ۲,۵۹۱,۶۴۷,۳۵۳   | .               |
| ۵۳,۱۹۹,۹۴۵         | ۲,۱۷۶,۸۷۲,۵۳۹,۰۵۹  | ۲,۱۶۰,۵۹۸,۴۶۶,۹۸۱ | ۶۹۸,۵۸۸,۸۳۸ | .      | ۱۵,۵۷۵,۴۸۳,۲۴۰  | ۲۹,۶۸۶,۵۲۸,۱۰۱  |
| ۷۵,۹۸۵,۹۶۹         | ۳,۵۳۶,۴۲۴,۰۰۶,۹۴۸  | ۳,۵۱۸,۹۲۴,۷۳۵,۶۲۵ | ۶۵۶,۳۶۹,۴۶۸ | .      | ۱۶,۸۴۲,۹۰۱,۸۵۵  | ۴۲,۲۵۶,۴۰۷,۵۳۵  |
| ۱۰,۹۲۵,۹۰۷         | ۳۸۹,۵۹۹,۳۶۰,۲۹۰    | ۳۷۴,۹۹۹,۹۲۷,۲۶۱   | ۱۴۳,۶۶۴,۷۱۹ | .      | ۱۴,۴۵۵,۷۶۸,۳۱۰  | .               |
| ۱۷,۸۰۸,۵۸۳         | ۵۰۵,۴۲۵,۳۹۴,۱۲۳    | ۴۹۹,۹۹۹,۹۹۷,۴۵۳   | ۱۵۱,۲۳۲,۵۸۷ | .      | ۵,۲۷۴,۱۶۴,۰۸۳   | .               |
| ۵,۱۱۱,۸۷۸          | ۲۰۰,۰۷۳,۷۹۳,۰۴۲    | ۱۹۹,۵۸۹,۱۸۳,۴۳۴   | ۷۳,۷۷۷,۲۰۱  | .      | ۴۱۰,۸۳۲,۴۰۷     | .               |
| .                  | .                  | .                 | .           | .      | .               | ۲۶,۵۷۲,۱۴۲,۱۵۸  |
| .                  | .                  | .                 | .           | .      | .               | ۲۱,۵۷۶,۷۸۱,۶۶۴  |
| .                  | .                  | .                 | .           | .      | .               | ۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶   |
| ۱۴,۸۱۲,۳۶۲,۰۲۹,۰۵۶ | ۱۴,۶۵۳,۴۲۲,۶۶۹,۳۴۴ | ۲,۹۶۲,۲۸۰,۷۰۰     | .           | .      | ۱۵۵,۹۷۷,۰۷۹,۰۱۲ | ۱۸۶,۸۸۰,۰۴۵,۸۵۰ |

صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت

صندوق س. کارا - د

صندوق ص.س. درآمد ثابت ستاره سپهر- د

صندوق س. نوع دوم اعتبار- د

صندوق س.س. درآمد ثابت پاسارگاد- د

صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت

صندوق س. افرا نماد پایدار- ثابت

صندوق س. اعتماد داریک- د

صندوق س. لبخند فارابی- د

صندوق س. آوای فردای زاگرس- ثابت

صندوق س. آرمان آنی کوثر- د

صندوق س. ثبات ویستا- د

صندوق س. پایا ثروت پویا- د



# ۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

| یادداشت                                                                            | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                    | ریال                          | ریال                          |
| ۱۵-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس    | (۳,۰۵۹,۴۵۰,۶۵۱,۲۷۹)           | (۳,۱۶۳,۷۸۵,۴۵۸,۰۰۸)           |
| ۱۵-۲ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری حاصل از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری | ۵,۲۷۶,۹۳۴,۰۷۵                 | ۱۵۲,۳۱۵,۳۴۶,۶۹۴               |
|                                                                                    | (۳,۰۵۴,۱۷۳,۷۱۷,۲۰۴)           | (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:

| 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             | ۵۸,۸۶۳,۳۰۸,۱۲۳     | ۴۱,۷۹۲,۹۴۸,۷۶۷,۳۳۰ | ۳۹,۱۷۳,۸۱۳,۲۷۵,۷۱۳ | ۳۱,۷۶۲,۶۴۱,۰۶۳ | ۲,۵۸۷,۳۷۲,۸۵۰,۵۵۴     | ۱۴۰,۳۰۸,۷۸۹,۴۰۷       |
| بیمه سرمد                     | ۳۱,۶۰۱,۷۸۳         | ۴۰,۵۴۵,۰۸۷,۵۸۹     | ۴۲,۵۹۷,۹۲۵,۱۷۶     | ۳۰,۸۱۴,۲۶۷     | (۲,۰۸۳,۶۵۱,۸۵۴)       | (۱۸,۸۷۰,۲۱۴)          |
| ج. بیمه سرمد                  | ۱۳,۴۹۰,۸۶۶         | ۹۵۷,۸۵۱,۴۸۶        | ۱,۴۷۰,۵۰۴,۳۹۴      | ۷۲۷,۹۶۷        | (۵۱۳,۳۸۰,۸۷۵)         | .                     |
| بانک سرمایه                   | ۴۸,۵۴۸,۷۸۳         | ۲۵۳,۴۲۴,۶۴۷,۲۶۰    | ۲۵۶,۱۹۳,۵۶۲,۴۳۴    | ۱۹۲,۶۰۲,۷۳۲    | (۲,۹۶۱,۵۱۷,۹۰۶)       | .                     |
| توسعه بین المللی پدیده شاندیز | ۴,۴۱۶,۱۸۴          | ۹۶,۴۹۳,۶۲۰,۴۰۰     | ۸۵,۹۸۱,۲۵۸,۲۹۴     | ۷۳,۳۳۵,۱۵۲     | ۱۰,۴۳۹,۰۲۶,۹۵۴        | .                     |
| توسعه ساختمان سپهر تهران      | ۱,۲۱۳,۹۴۵,۳۲۲      | ۴,۶۲۳,۹۱۷,۷۳۱,۴۹۸  | ۴,۱۰۶,۵۹۷,۵۷۷,۸۰۶  | ۳,۵۱۴,۱۷۷,۴۷۶  | ۵۱۳,۸۰۵,۹۷۶,۲۱۶       | .                     |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی     | .                  | .                  | .                  | .              | .                     | ۳,۴۸۷,۲۹۵,۷۷۸,۳۶۷     |
| گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات | ۸,۱۶۰,۱۲۶,۲۷۳      | ۳۰,۱۲۷,۱۸۶,۱۹۹,۹۱۶ | ۳۶,۲۶۹,۷۹۹,۴۹۲,۷۷۲ | ۲۲,۸۹۶,۶۶۱,۵۱۲ | (۶,۱۶۵,۵۰۹,۹۵۴,۳۶۸)   | (۶,۷۹۱,۳۷۱,۱۵۵,۵۶۸)   |
|                               | ۷۶,۹۳۵,۴۷۳,۹۰۵,۴۷۹ | ۷۹,۹۳۶,۴۵۳,۵۹۶,۵۸۹ | ۵۸,۴۷۰,۹۶۰,۱۶۹     | .              | (۳,۰۵۹,۴۵۰,۶۵۱,۲۷۹)   | (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:

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱          |                 |                 |                 |             |                       |                       | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                 |                 |             |        |                       |                       |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| تعداد                               | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد فروش     | مالیات      | سود(زیان) تحقق نیافته | سود(زیان) تحقق نیافته | تعداد                      | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد فروش | مالیات | سود(زیان) تحقق نیافته | سود(زیان) تحقق نیافته |
|                                     | ریال            | ریال            | ریال            | ریال        | ریال                  | ریال                  |                            | ریال            | ریال            | ریال        | ریال   | ریال                  | ریال                  |
| صندوق س آوای فردای زاگرس- ثابت      | ۷,۶۹۱,۴۲۷       | ۳۰۱,۰۳۴,۷۶۱,۳۵۳ | ۳۰۰,۳۰۵,۶۰۸,۶۹۴ | ۱۱۱,۰۰۶,۵۶۸ | ۰                     | ۶۱۸,۱۴۶,۰۹۱           | ۰                          | ۳۰۱,۰۳۴,۷۶۱,۳۵۳ | ۳۰۰,۳۰۵,۶۰۸,۶۹۴ | ۱۱۱,۰۰۶,۵۶۸ | ۰      | ۶۱۸,۱۴۶,۰۹۱           | ۰                     |
| صندوق س.س. گارا- د                  | ۲,۴۰۳,۹۸۱       | ۸۱,۹۷۰,۹۴۴,۱۳۸  | ۷۷,۸۵۷,۱۹۳,۴۳۰  | ۳۰,۲۲۶,۷۸۶  | ۰                     | ۴۰,۸۳۵,۲۳,۹۲۲         | ۸,۱۲۱,۹۱۰,۵۹۸              | ۸۱,۹۷۰,۹۴۴,۱۳۸  | ۷۷,۸۵۷,۱۹۳,۴۳۰  | ۳۰,۲۲۶,۷۸۶  | ۰      | ۴۰,۸۳۵,۲۳,۹۲۲         | ۸,۱۲۱,۹۱۰,۵۹۸         |
| صندوق س.س. نوع دوم اعتبار- د        | ۱,۸۹۹,۸۳۵       | ۵۱,۴۸۹,۳۲۸,۱۷۰  | ۵۰,۸۹۵,۰۷۷,۴۱۸  | ۱۸,۹۸۶,۶۹۰  | ۰                     | ۵۷۵,۲۶۴,۰۶۲           | ۰                          | ۵۱,۴۸۹,۳۲۸,۱۷۰  | ۵۰,۸۹۵,۰۷۷,۴۱۸  | ۱۸,۹۸۶,۶۹۰  | ۰      | ۵۷۵,۲۶۴,۰۶۲           | ۰                     |
| صندوق س آفرا نماد پایدار- ثابت      | ۰               | ۰               | ۰               | ۰           | ۰                     | ۰                     | ۲۳,۱۸۷,۱۳۳,۲۳۴             | ۰               | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                     | ۲۳,۱۸۷,۱۳۳,۲۳۴        |
| صندوق س.س. درآمد ثابت ستاره سپهر- د | ۰               | ۰               | ۰               | ۰           | ۰                     | ۰                     | ۲۳,۶۳۶,۹۱۱,۰۱۱             | ۰               | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                     | ۲۳,۶۳۶,۹۱۱,۰۱۱        |
| صندوق س. آرمان آتی کوثر- د          | ۰               | ۰               | ۰               | ۰           | ۰                     | ۰                     | ۶۸,۴۵۹,۰۷۹,۷۵۷             | ۰               | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                     | ۶۸,۴۵۹,۰۷۹,۷۵۷        |
| صندوق س. اعتماد داریک- د            | ۰               | ۰               | ۰               | ۰           | ۰                     | ۰                     | ۵۰۷,۷۷۹,۶۲۴                | ۰               | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                     | ۵۰۷,۷۷۹,۶۲۴           |
| صندوق س. ثبات ویستا- د              | ۰               | ۰               | ۰               | ۰           | ۰                     | ۰                     | ۲۷,۳۱۸,۹۹۹,۴۴۰             | ۰               | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                     | ۲۷,۳۱۸,۹۹۹,۴۴۰        |
| صندوق س. طلوع نوین ثابت- د          | ۰               | ۰               | ۰               | ۰           | ۰                     | ۰                     | ۱۰,۰۸۳,۵۳۳,۰۳۰             | ۰               | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                     | ۱۰,۰۸۳,۵۳۳,۰۳۰        |
|                                     | ۴۳۴,۴۹۵,۰۳۳,۶۶۱ | ۴۲۹,۰۵۷,۸۷۹,۵۴۲ | ۱۶۰,۲۲۰,۰۴۴     | ۰           | ۵,۲۷۶,۹۳۴,۰۷۵         | ۱۵۲,۳۱۵,۳۴۶,۶۹۴       |                            | ۴۳۴,۴۹۵,۰۳۳,۶۶۱ | ۴۲۹,۰۵۷,۸۷۹,۵۴۲ | ۱۶۰,۲۲۰,۰۴۴ | ۰      | ۵,۲۷۶,۹۳۴,۰۷۵         | ۱۵۲,۳۱۵,۳۴۶,۶۹۴       |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶ - سود سهام

| نام شرکت                      | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                   |                     | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                     |
|-------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
|                               |                  |                                |                     | جمع درآمد سود سهام         | هزینه تنزیل       | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام        | خالص درآمد سود سهام |
|                               |                  |                                | ریال                | ریال                       | ریال              | ریال                | ریال                       | ریال                |
| گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات | ۱۴۰۵/۰۳/۲۶       | ۸,۱۵۰,۸۲۶,۲۷۳                  | ۶۵۰                 | ۵,۲۹۸,۰۳۷,۰۷۷,۴۵۰          | (۲۸۹,۹۵۷,۰۴۳,۷۷۲) | ۴,۹۰۸,۰۸۰,۰۳۳,۶۷۸   | ۲,۶۷۹,۴۷۴,۲۴۵,۵۷۶          | ۲,۶۷۹,۴۷۴,۲۴۵,۵۷۶   |
| توسعه ساختمان سپهر تهران      | ۱۴۰۴/۱۲/۰۵       | ۱,۱۸۸,۱۹۰,۷۲۰                  | ۵۳۰                 | ۶۲۹,۷۴۱,۰۸۱,۶۰۰            | (۸۶۱,۴۷۸,۹۰۸)     | ۶۲۸,۸۷۹,۶۰۲,۶۹۲     | .                          | .                   |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی     | .                | .                              | .                   | .                          | .                 | .                   | ۱,۹۶۰,۷۵۰,۰۸۶,۵۷۲          | ۱,۹۶۰,۷۵۰,۰۸۶,۵۷۲   |
|                               |                  |                                |                     | ۵,۹۲۷,۷۷۸,۱۵۹,۰۵۰          | (۳۹۰,۸۱۸,۵۲۲,۶۸۰) | ۵,۵۳۶,۹۵۹,۶۳۶,۳۷۰   | ۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹          | ۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹   |

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

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

| تاریخ سرعایه گذاری                            | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | مبلغ سود      | هزینه تنزیل | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |               | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                |
|-----------------------------------------------|--------------|-----------|---------------|-------------|----------------------------|---------------|----------------------------|----------------|
|                                               |              |           |               |             | خالص سود                   | خالص سود      | خالص سود                   | خالص سود       |
|                                               |              |           | ریال          | ریال        | ریال                       | ریال          | ریال                       | ریال           |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ | مختلف        | متعدد     | ۳۲۲,۵۸۵,۱۲۵   | .           | ۳۲۲,۵۸۵,۱۲۵                | ۳۲۲,۵۸۵,۱۲۵   | ۱۸۳,۶۸۶,۰۳۹                | ۱۸۳,۶۸۶,۰۳۹    |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۴۱۲۲۸۵۰۰۶ | مختلف        | متعدد     | ۷۷۳,۵۱۸       | .           | ۷۷۳,۵۱۸                    | ۷۷۳,۵۱۸       | ۲۹,۱۰۳,۱۰۱                 | ۲۹,۱۰۳,۱۰۱     |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹ | مختلف        | متعدد     | ۷۷۲,۵۷۲,۲۴۷   | .           | ۷۷۲,۵۷۲,۲۴۷                | ۷۷۲,۵۷۲,۲۴۷   | ۲۵,۳۰۴,۹۲۸,۳۱۳             | ۲۵,۳۰۴,۹۲۸,۳۱۳ |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۵  | مختلف        | متعدد     | ۹۸۲,۸۱۳,۳۰۴   | .           | ۹۸۲,۸۱۳,۳۰۴                | ۹۸۲,۸۱۳,۳۰۴   | ۲۳,۲۴۰                     | ۲۳,۲۴۰         |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱ | مختلف        | متعدد     | ۳۶۳,۰۵۷,۸۵۳   | .           | ۳۶۳,۰۵۷,۸۵۳                | ۳۶۳,۰۵۷,۸۵۳   | ۴۳,۲۴۳,۰۳۳                 | ۴۳,۲۴۳,۰۳۳     |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۷۳۵۵۷۳۰۰۵ | مختلف        | متعدد     | .             | .           | .                          | .             | ۹۲۱,۳۰۲                    | ۹۲۱,۳۰۲        |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۹۹۲۳۹۰۲۰۰۴ | مختلف        | متعدد     | ۸۳۵,۷۴۴,۴۳۱   | .           | ۸۳۵,۷۴۴,۴۳۱                | ۸۳۵,۷۴۴,۴۳۱   | ۲,۰۳۱,۹۸۴,۷۹۶              | ۲,۰۳۱,۹۸۴,۷۹۶  |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۲۱۹۹۶۰۵۱۰۰۹ | مختلف        | متعدد     | ۲,۴۱۵,۸۲۷     | .           | ۲,۴۱۵,۸۲۷                  | ۲,۴۱۵,۸۲۷     | .                          | .              |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۲۲۱۰۲۶۸۰۰۰۳ | مختلف        | متعدد     | ۱,۰۰۳,۷۲۸,۶۹۷ | .           | ۱,۰۰۳,۷۲۸,۶۹۷              | ۱,۰۰۳,۷۲۸,۶۹۷ | .                          | .              |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۲۲۱۰۲۶۹۰۰۰۸ | مختلف        | متعدد     | ۱۲۸,۸۳۲,۲۱۲   | .           | ۱۲۸,۸۳۲,۲۱۲                | ۱۲۸,۸۳۲,۲۱۲   | .                          | .              |
|                                               |              |           | ۴,۴۱۳,۵۲۳,۲۱۴ | .           | ۴,۴۱۳,۵۲۳,۲۱۴              | ۴,۴۱۳,۵۲۳,۲۱۴ | ۲۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴             | ۲۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴ |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| ۶ ماهه منتهی به  | ۶ ماهه منتهی به |
|------------------|-----------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱      |
| ریال             | ریال            |
| کارمزد مدیر      | ۴۵۹,۶۳۲,۰۵۰,۳۷۹ |
| متولی صندوق      | ۱,۰۹۶,۰۷۲,۸۰۵   |
| حق الزحمه حسابرس | ۹۰,۵۰۱,۲۴۵      |
| ۳۸۷,۶۸۴,۷۳۸,۵۲۴  | ۴۶۱,۶۳۴,۱۳۵,۶۲۹ |

۱۹ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از فلام زیر تشکیل می شود:

| ۶ ماهه منتهی به                    | ۶ ماهه منتهی به |
|------------------------------------|-----------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                         | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱      |
| ریال                               | ریال            |
| هزینه تصفیه                        | ۱۵,۵۲۵,۶۴۰      |
| هزینه های نرم افزار                | ۱۴,۱۳۰,۸۱۱,۹۶۶  |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۷۶۳,۵۴۳,۷۰۰     |
| هزینه کارمزد بانکی                 | ۵۰,۶۹۰,۹۶۰      |
| ۱۱,۳۶۱,۸۴۹,۷۸۹                     | ۱۴,۹۱۴,۹۵۱,۲۶۶  |

۲۰ - هزینه های مالی

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

| ۶ ماهه منتهی به            | ۶ ماهه منتهی به |
|----------------------------|-----------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                 | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱      |
| ریال                       | ریال            |
| هزینه تسهیلات مالی دریافتی | ۱۱۹,۸۸۰,۷۲۱,۴۴۹ |
| ۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶             | ۱۱۹,۸۸۰,۷۲۱,۴۴۹ |

۲۱ - تعدیلات

| ۶ ماهه منتهی به                            | ۶ ماهه منتهی به      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                                 | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱           |
| ریال                                       | ریال                 |
| تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  | ۲۸,۷۸۳,۶۱۸,۶۰۷       |
| تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری | (۱۱,۵۵۶,۲۲۵,۰۹۵,۰۲۲) |
| 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   | حدقل سفارش انباشته | عناوین حجم معاملات | دامنه مظنه (درصد) | قیمت روز | ارزش روز        |
|-------------------------------|--------|--------------------|--------------------|-------------------|----------|-----------------|
| بانک صادرات ایران             | ویسانر | ۱۰,۲۶۶,۹۴۰         | ۲۰,۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰     | ۲.۲۵              | ۷۱۰      | ۱۴,۵۱۹,۶۹۰,۰۰۰  |
| سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات | وسپهر  | ۲۹۰,۰۷۵            | ۵,۸۰۱,۴۸۷          | ۲.۲۵              | ۳,۶۹۲    | ۲۱,۴۱۹,۰۹۰,۰۰۴  |
| بیمه سرمد                     | وسرمد  | ۲۳۲,۴۴۴            | ۴,۶۴۸,۸۶۹          | ۴                 | ۱,۲۸۳    | ۵,۹۶۴,۴۹۸,۹۲۷   |
| بانک سرمایه                   | سمایه  | ۷۶,۶۱۹             | ۱,۵۳۲,۳۷۳          | ۵                 | ۵,۲۲۰    | ۷,۹۹۸,۹۸۷,۰۶۰   |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات   | تیهران | ۳۰۰,۰۰۰            | ۶,۰۰۰,۰۰۰          | ۳                 | ۳,۸۰۹    | ۲۲,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰  |
| هتل و رستوران                 | گشان   | ۲۳,۷۸۹             | ۴۷۵,۷۶۹            | ۳                 | ۲۱,۸۵۰   | ۱۰,۳۹۵,۵۵۲,۶۵۰  |
| جمع                           |        |                    |                    |                   |          | ۲۱۴,۴۲۲,۸۱۸,۶۴۱ |

۲۲-۲ هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده بانکی اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام حق تقدم سهام با سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |                            | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                            | نوع واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی       | نام                             | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                          |                   |                                 |              |
| ۰.۰۱٪      | ۵,۰۰۰                      | ۰.۰۱٪      | ۵,۰۰۰                      | ممتاز                    | مدیر صندوق و موسس | شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران | مدیر و موسس  |
| ۰.۰۸٪      | ۴۵,۰۰۰                     | ۰.۱۰٪      | ۴۵,۰۰۰                     | ممتاز                    | موسس              | بانک صادرات ایران               | موسس         |
| ۹۹.۹۲٪     | ۵۸,۹۹۳,۷۱۳                 | ۹۹.۸۹٪     | ۴۵,۳۰۹,۲۵۴                 | عادی                     |                   |                                 |              |
| ۱۰۰.۰۰٪    | ۵۹,۰۴۳,۷۱۳                 | ۱۰۰٪       | ۴۵,۳۵۹,۲۵۴                 | جمع                      |                   |                                 |              |

(مبالغ به ریال)

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| مانده طلب (بدهی)<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | شرح معامله         |                           | نوع وابستگی       | طرف معامله                      |
|--------------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------|
|                                | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله              |                   |                                 |
| (۱۴۹,۵۹۰,۸۱۵,۳۲۴)              | ۸,۲۰۶,۷۸۶,۷۲۲      | کارمزد معاملات            | مدیر صندوق و موسس | شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران |
|                                | ۱۱۹,۸۸۰,۷۲۱,۴۴۹    | هزینه مالی اعتبار دریافتی |                   |                                 |
|                                | ۴۵۹,۶۳۳,۰۵۰,۳۷۹    | هزینه کارمزد مدیر         |                   |                                 |
| ۸۶۴,۹۰۰,۱۷۵                    | ۹۰۵,۰۱۲,۴۴۵        | هزینه کارمزد حسابرس       | حسابرس فعلی       | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا    |
| ۶۰۹,۲۳۸,۲۲۴                    | ۱,۰۹۶,۰۷۲,۸۰۵      | هزینه کارمزد متولی        | متولی فعلی        | مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان  |

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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           | ۲۱۴,۴۲۲,۸۱۸,۶۴۱    | ۱۰۷,۲۱۱,۴۰۹,۳۲۱                 | ۱,۰۷۲,۱۱۴,۰۹۳,۲۰۵                        |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۶۸۳,۷۷۷,۳۱۱,۰۶۳    | ۳۵۲,۲۰۵,۷۳۴,۷۹۷                 | ۱,۲۴۳,۹۶۸,۹۴۷,۶۴۸                        |
| نسبت جاری               | ۱۳۴.۳۱             | ۱۳۵.۵۳                          |                                          |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۰۱               |                                 | ۰.۰۲                                     |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

| نماد و نماد و سرمد |                 | نماد و سپهر        |                    | نماد و نماد        |                    |
|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱         |
| ۵۴,۱۵۸,۳۶۲,۴۹۴     | ۹۲,۹۴۱,۷۳۸,۳۲۰  | ۳۵,۸۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹ | ۳۰,۱۰۴,۲۸۹,۵۳۸,۴۰۴ | ۳۹,۹۶۸,۶۷۰,۴۶۳,۰۹۱ | ۴۱,۷۶۱,۱۸۶,۱۲۶,۳۶۵ |
| ۸,۵۵۴,۱۲۴,۴۸۶      | ۲۲,۲۴۱,۴۱۵,۸۵۱  | ۱,۱۷۹,۴۴۸,۴۷۳      | ۲۵۹,۱۸۷,۶۲۱,۹۰۳    | ۷۸,۰۵۷,۱۶۷,۲۵۷     | ۲۲۸,۶۶۳,۳۳۰,۱۵۸    |
| ۶۲,۳۵۶,۵۸۳,۷۵۹     | .               | ۱,۶۱۳,۹۱۷,۲۳۶,۱۸۷  | .                  | ۱,۵۳۹,۴۶۹,۷۶۱,۴۴۱  | ۳۰۰,۹۲۳,۷۵۴,۷۸۵    |
| .                  | .               | ۷۵۲,۵۲۶,۰۲۰,۷۷۸    | ۵,۱۶۰,۶۰۶,۴۵۶      | ۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰    | ۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰    |
| .                  | .               | .                  | ۴۲۴,۱۴۶,۵۱۴        | .                  | ۴۲۴,۱۴۶,۵۱۴        |
| ۲۳۶,۱۷۵,۲۳۶        | ۴۲۴,۱۴۶,۵۱۴     | ۲۳۶,۱۷۵,۲۳۶        | ۵۱,۸۲۲,۰۶۶,۷۸۰     | ۲۳۶,۱۷۵,۲۳۶        | ۲۶۱,۱۱۹,۱۰۰,۹۹۹    |
| ۱۲۵,۳۰۵,۲۴۵,۹۷۵    | ۱۱۵,۶۰۷,۳۰۰,۶۸۵ | ۳۸,۲۰۷,۹۶۱,۸۶۱,۳۳۳ | ۳۵,۵۷۶,۳۲۹,۴۳۸,۰۵۷ | ۴۲,۳۹۰,۰۶۶,۸۵۶,۲۶۵ | ۴۳,۳۵۵,۹۴۹,۶۴۷,۹۶۱ |
| ۱۸,۳۶۶,۵۱۲         | ۸۷۸,۱۵۷,۱۷۸     | ۱,۲۰۰,۸۴۴,۴۸۵,۳۷۱  | .                  | ۱,۴۳۱,۷۲۲,۴۲۹,۱۷۲  | .                  |
| ۹۴۶,۶۳۷,۰۴۸        | ۷۸۵,۸۳۱,۲۰۴     | ۱۸۲,۵۱۴,۷۵۱,۷۳۵    | ۳۲۳,۵۴۹,۱۱۷,۱۲۰    | ۶۷,۴۸۹,۸۲۳,۰۴۹     | ۱۱۵,۵۴۸,۶۰۲,۸۲۳    |
| .                  | .               | .                  | .                  | .                  | .                  |
| ۱۰,۷۵,۲۱۱,۲۰۷      | ۱,۷۵۹,۴۸۳,۴۷۶   | ۶,۸۶۵,۳۵۳,۳۵۲      | ۵,۸۵۶,۳۸۸,۵۳۸      | ۶,۸۹۳,۹۲۸,۷۹۸      | ۶,۸۲۹,۳۴۴,۳۱۹      |
| ۲,۰۴۰,۲۰۴,۷۶۷      | ۳,۴۲۳,۴۷۱,۸۵۸   | ۱,۳۹۰,۲۲۴,۵۶۲,۴۵۸  | ۳۲۹,۴۰۵۰۵,۶۵۸      | ۱,۵۰۶,۱۰۷,۱۸۱,۰۱۹  | ۱۲۲,۳۷۸,۲۳۷,۱۴۲    |
| ۱۲۳,۳۶۵,۰۴۱,۲۰۸    | ۱۱۲,۱۸۳,۸۲۸,۸۲۷ | ۳۶,۸۱۷,۷۳۷,۲۹۸,۸۶۵ | ۳۵,۲۴۶,۹۲۳,۹۳۲,۳۹۹ | ۴۰,۸۸۳,۹۵۹,۶۷۵,۲۴۶ | ۴۳,۲۳۳,۵۷۱,۴۱۰,۸۱۹ |
| ۲,۰۸۸              | ۲,۴۷۳           | ۶۲۴,۵۶۷            | ۷۷۷,۰۶۱            | ۶۹۲,۴۳۵            | ۹۵۳,۱۳۷            |

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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 داراییها

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارباب صندوق

حساب پرداختی به سرمایه گذار

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه 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)

| نماد سرمایه     |                 | نماد نیشگر         |            | نماد بازیچه |            |
|-----------------|-----------------|--------------------|------------|-------------|------------|
| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |
| ۲۴۹,۳۸۵,۷۲۲,۲۲۲ | ۲۵۳,۲۳۲,۰۴۴,۵۲۸ | ۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۴۱,۷۸۵ | -          | -           | -          |
| ۵,۸۳۸,۰۴۸,۴۴۱   | ۱۴,۹۰۰,۳۳۰,۰۰۶  | ۳۱۳,۲۱۵,۰۴۲,۷۸۶    | -          | ۱۲۴,۶۴۹     | -          |
| -               | -               | -                  | -          | -           | -          |
| -               | -               | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -          | -           | -          |
| -               | ۴۲۴,۱۴۵,۲۳۸     | -                  | -          | -           | -          |
| ۸۱,۵۳۸,۶۵۲      | ۲۹,۵۸۲,۷۲۱,۷۰۲  | ۲۳۶,۱۷۴,۷۹۵        | -          | -           | -          |
| ۲۵۵,۳۰۵,۳۰۹,۳۲۵ | ۲۹۸,۱۳۹,۲۴۱,۴۷۴ | ۳۱,۴۵۱,۶۶۷,۰۵۹,۳۶۶ | -          | ۱۲۴,۶۴۹     | -          |
| ۲,۰۳۲,۳۸۶,۵۵۶   | -               | ۱,۹۷۰,۵۵۶,۸۸۹      | -          | -           | -          |
| ۱۴۶,۹۴۴,۵۹۵     | ۱۵۰۴,۷۹۳,۸۱۳    | ۴۰,۱۸۹,۷۵۹,۵۶۹     | -          | -           | -          |
| ۱۸۷,۶۸۹,۰۰۵     | ۱,۴۲۰,۳۳۸,۶۶۴   | ۶,۳۳۹,۳۱۵,۷۲۳      | -          | -           | -          |
| -               | -               | -                  | -          | -           | -          |
| ۲,۳۶۷,۱۲۰,۱۵۶   | ۲,۹۲۴,۸۲۷,۶۷۷   | ۴۸,۴۹۹,۵۳۲,۱۸۱     | -          | -           | -          |
| ۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۹ | ۲۹۵,۲۱۴,۶۱۳,۷۹۷ | ۳۱,۴۰۳,۱۶۷,۵۲۷,۱۸۵ | -          | ۱۲۴,۶۴۹     | -          |
| ۱,۱۳۵,۸۹۱       | ۱,۰۷۸,۸۹۴       | ۱,۷۳۲,۵۶۲          | -          | -           | -          |

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)

(مبالغ به ریال)

| جمع کل              |                    | نماد کشتان |                 | نماد تهران |                   |
|---------------------|--------------------|------------|-----------------|------------|-------------------|
| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰          | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱        |
| ۱۰۶,۳۵۰,۵۳۳,۱۶۰,۳۵۱ | ۷۷,۰۱۰,۴۱۴,۰۰۴,۱۳۹ | -          | ۱۷۸,۴۶۱,۰۰۲,۶۰۰ | -          | ۴,۶۲۰,۴۰۳,۵۵۴,۰۳۲ |
| ۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲     | ۸۱۱,۹۲۶,۱۰۳,۸۵۵    | -          | ۷۲,۹۵۶,۳۳۴,۹۹۴  | -          | ۲۱۳,۹۷۷,۱۷۰,۹۲۳   |
| ۳,۳۱۵,۷۳۳,۷۸۱,۳۸۷   | ۳۰۰,۹۲۳,۷۵۴,۷۸۵    | -          | -               | -          | -                 |
| ۳,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸   | ۶,۵۹۳,۱۱۸,۹۵۶,۳۸۸  | -          | -               | -          | ۶۲۸,۸۷۹,۶۰۲,۶۹۲   |
| -                   | ۱۴,۱۲۹,۸۲۷,۷۰۴     | -          | ۱۲,۸۵۷,۳۸۹,۴۳۸  | -          | -                 |
| ۱۰,۲۶۲,۳۳۹,۱۵۵      | ۳۳۳,۸۱۹,۶۱۹,۷۱۳    | -          | ۴۲۴,۱۴۵,۳۳۸     | -          | ۴۴۷,۴۳۸,۴۸۰       |
| ۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۳ | ۸۵,۰۷۴,۳۲۲,۲۶۶,۵۸۴ | -          | ۲۴۴,۵۹۸,۸۷۲,۲۷۰ | -          | ۵,۴۶۳,۷۰۷,۷۶۶,۱۳۷ |
| ۲,۶۹۲,۶۲۳,۸۵۶,۰۲۷   | ۵۶,۰۵۴,۵۳۱,۵۲۷     | -          | -               | -          | ۵۵,۱۷۶,۲۷۴,۳۴۹    |
| ۳۵۱,۰۹۸,۱۴۶,۴۲۷     | ۴۵۰,۳۹۱,۷۰۱,۱۱۵    | -          | ۱,۲۵۴,۸۲۷,۲۰۳   | -          | ۷,۴۸۵,۵۱۸,۹۵۲     |
| ۲۱,۴۶۱,۳۷۰,۰۸۵      | ۴۵۱۷,۳۸۴,۹۷۴       | -          | ۱,۴۵۵,۴۵۲,۷۲۲   | -          | ۱,۸۳۱,۷۹۷,۳۷۸     |
| -                   | -                  | -          | -               | -          | -                 |
| ۲,۹۶۵,۱۰۳,۳۷۲,۵۳۹   | ۵۱۰,۹۶۳,۵۱۷,۶۱۶    | -          | ۲,۵۲۰,۲۹۰,۹۳۵   | -          | ۶۴,۷۵۶,۶۹۰,۶۷۹    |
| ۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۵۵۶,۳۲۲ | ۸۴,۵۴۸,۹۲۳,۲۴۲,۶۳۵ | -          | ۲۶۲,۰۷۸,۵۸۱,۳۳۵ | -          | ۵,۳۹۸,۹۵۱,۰۷۵,۴۵۸ |
| ۱,۸۶۳,۹۸۴           | -                  | -          | ۱,۱۹۱,۲۶۶       | -          | ۱,۲۹۴,۱۴۰         |

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۷-ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

نماد و سرمد

نماد و سپهر

نماد و صادرا

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ۱,۷۸۴,۱۰۴,۰۶۲                 | (۷,۴۴۸,۱۸۳,۸۸۲)               | (۱۳,۳۰۰,۸۵۷,۵۰۷)              | ۸۲,۶۲۹,۹۷۲,۷۳۶                | ۲۹۷,۶۴۵,۵۲۷,۶۲۲               | (۶۶,۶۲۸,۷۶۰,۱۷۱)              |
| (۱۸,۸۷۰,۲۱۴)                  | (۲,۰۲۱,۷۶۸,۶۶۶)               | (۶,۷۹۱,۳۷۱,۱۵۵,۵۶۸)           | (۶,۱۶۵,۵۰۹,۹۵۳,۳۶۸)           | ۱۵۰,۰۲۲,۰۱۲,۶۶۳               | ۲,۵۸۷,۹۹۰,۹۹۶,۶۴۳             |
| .                             | .                             | ۳,۶۷۹,۴۷۴,۲۴۵,۵۷۶             | ۴,۹۰۸,۰۸۰,۰۳۳,۶۷۸             | .                             | .                             |
| ۴۳,۲۴۲,۰۳۳                    | ۳۶۳,۰۵۷,۸۵۳                   | ۲۵,۳۰۴,۹۲۸,۳۱۳                | ۷۷۲,۵۷۲,۲۴۷                   | ۱۸۳,۳۳۳,۹۲۵                   | ۱,۳۰۵,۶۶۵,۵۲۵                 |
| .                             | .                             | .                             | .                             | .                             | .                             |
| ۱,۸۰۸,۴۷۶,۸۸۱                 | (۹,۱۰۶,۸۹۴,۶۹۵)               | (۳,۰۹۹,۸۹۲,۸۳۹,۱۸۶)           | (۱,۱۷۴,۰۲۷,۳۷۵,۷۰۷)           | ۴۴۷,۸۵۱,۲۷۴,۲۲۰               | ۲,۵۲۲,۶۶۷,۹۰۱,۹۹۷             |
| (۵۷۲,۷۱۶,۹۶۵)                 | (۸۷۱,۱۷۹,۱۲۷)                 | (۲۸۶,۸۲۴,۳۱۴,۶۱۲)             | (۳۲۳,۶۳۴,۴۵۳,۱۶۱)             | (۴۷,۷۸۶,۱۳۹,۴۰۶)              | (۱۱۵,۶۳۳,۹۴۰,۶۵۰)             |
| (۸۲۸,۶۳۷,۰۲۴)                 | (۱,۰۲۹,۰۶۰,۴۰۹)               | (۴,۸۰۱,۹۱۸,۹۵۰)               | (۵,۰۵۸,۱۳۷,۸۹۰)               | (۲,۶۴۵,۳۳۳,۷۰۲)               | (۵,۶۸۵,۵۳۳,۱۲۰)               |
| ۴۰۶,۱۲۲,۸۹۲                   | (۱۱,۰۸۰,۹۸۰,۲۳۱)              | (۳,۳۹۱,۵۱۹,۷۲۳,۷۴۸)           | (۱,۵۰۲,۷۱۹,۹۶۶,۷۵۸)           | ۳۹۷,۳۱۹,۷۶۱,۱۱۲               | ۲,۴۰۱,۳۴۸,۴۲۷,۳۱۷             |
| (۱۸,۳۸۴,۳۶۹)                  | (۲۲۲,۱۵۰)                     | (۶,۱۷۸,۷۲۸,۹۱۶)               | (۶۸,۰۹۲,۳۹۹,۷۰۸)              | (۱۳,۲۴۱,۲۰۳,۳۵۱)              | (۵۱,۷۳۶,۹۱۶,۶۴۴)              |
| ۳۸۷,۷۳۸,۵۲۳                   | (۱۱,۸۱۱,۲۱۲,۸۸۱)              | (۳,۳۹۷,۶۹۷,۸۰۱,۶۶۴)           | (۱,۵۷۰,۸۱۳,۳۶۶,۴۶۶)           | ۳۸۴,۱۷۸,۵۵۷,۷۶۱               | ۲,۳۴۶,۶۱۱,۷۳۵,۵۷۳             |

نماد و نپهران

نماد و بلزیمه

نماد و نیشگر

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| .                             | ۶۵,۷۵۶,۶۳۷,۹۱۹                | .                             | .                             | ۶۶۲,۸۹۸,۹۶۳,۸۸۴               | (۱,۷۱۱,۸۵۲,۶۰۰,۴۸۰)           |
| .                             | ۵۱۳,۸۰۵,۹۷۶,۲۱۶               | .                             | .                             | ۳,۶۲۹,۸۹۷,۹۰۱,۸۱۲             | .                             |
| .                             | ۶۲۸,۸۷۹,۰۲۶۹۲                 | .                             | .                             | ۱,۹۶۰,۷۵۰,۰۸۶,۵۷۳             | .                             |
| .                             | ۱۲۸,۸۳۰,۱۵۷                   | ۱,۰۴۵,۹۵۱                     | .                             | ۲۰,۶۰۰,۹۲۸,۵۹۲                | ۸۳۶,۲۵۰,۸۵۳                   |
| .                             | .                             | .                             | .                             | .                             | .                             |
| .                             | ۱,۲۰۸,۵۷۱,۰۴۶,۹۸۴             | ۱,۰۴۵,۹۵۱                     | .                             | ۶,۲۵۵,۶۰۷,۸۹۰,۸۶۱             | (۱,۷۱۱,۰۱۶,۳۴۹,۶۳۷)           |
| .                             | (۷,۷۸۴,۵۱۸,۹۴۵)               | .                             | .                             | (۵۲,۵۰۰,۵۶۷,۵۴۱)              | (۱۰,۷۹۳,۵۵۹,۶۶۱)              |
| .                             | (۱,۳۸۴,۳۹۲,۸۸۸)               | .                             | (۱۲۴,۶۴۹)                     | (۳,۰۸۵,۸۹۹,۶۳۳)               | ۱۷۴,۴۰۴,۲۸۱                   |
| .                             | ۱,۱۹۹,۴۰۲,۱۳۵,۱۵۱             | ۱,۰۴۵,۹۵۱                     | (۱۲۴,۶۴۹)                     | ۶,۲۰۰,۰۲۱,۴۵۳,۶۸۷             | (۱,۷۳۱,۶۳۵,۵۰۵,۰۰۷)           |
| .                             | (۵۰,۶۳۰,۰۹۷)                  | (۵۰,۴۸۰)                      | .                             | .                             | (۳۲,۹۲۷,۱۵۷)                  |
| .                             | ۱,۱۹۹,۳۵۱,۵۰۵,۰۵۴             | ۹۹۵,۴۷۱                       | (۱۲۴,۶۴۹)                     | ۶,۲۰۰,۰۲۱,۴۵۳,۶۸۷             | (۱,۷۳۱,۶۳۸,۴۳۲,۱۶۴)           |

جمع کل

نماد و سماپه

نماد و گشایان

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ۹۴۹,۰۲۷,۷۳۸,۰۶۱               | (۱,۶۱۱,۰۱۳,۷۷۱,۳۰۵)           | .                             | (۲,۱۸۰,۱۴۲,۳۷۲)               | .                             | ۲۸,۷۰۹,۳۰۴,۹۴۵                |
| (۳,۰۱۱,۴۷۰,۱۱۱,۳۰۷)           | (۳,۰۵۴,۱۷۳,۷۱۷,۲۰۵)           | .                             | (۲,۹۶۱,۵۱۷,۹۰۶)               | .                             | ۱۴,۵۲۳,۵۵۰,۸۷۶                |
| ۵۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹              | ۵,۵۳۶,۹۵۹,۶۳۶,۳۷۰             | .                             | .                             | .                             | .                             |
| ۳۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴                | ۴,۴۱۳,۵۲۳,۲۱۴                 | .                             | ۳,۴۱۷,۸۸۲                     | .                             | ۱,۰۰۳,۷۲۸,۶۹۷                 |
| .                             | .                             | .                             | .                             | .                             | .                             |
| ۳۶۰,۵۳۷,۸۴۸,۷۲۷               | ۸۷۶,۱۸۵,۶۷۱,۰۷۴               | .                             | (۵,۱۳۸,۲۴۳,۳۹۶)               | .                             | ۴۴,۳۳۵,۵۸۴,۵۱۸                |
| (۳۸۷,۶۸۴,۷۳۸,۵۲۴)             | (۴۶۱,۶۲۳,۴۵۲,۲۸۹)             | .                             | (۱,۵۹۰,۱۴۱,۷۳۶)               | .                             | (۱,۳۱۵,۶۵۹,۱۰۹)               |
| (۱۱,۳۶۱,۷۹۹,۳۰۹)              | (۱,۴۴۱,۸۴۵,۱۰۴)               | .                             | (۹۴۸,۰۹۳,۴۴۵)                 | .                             | (۸۴۱,۳۴۴,۰۷۴)                 |
| ۳,۲۰۶,۳۲۹,۳۱۰,۸۹۴             | ۳۹۹,۷۲۰,۳۷۳,۵۸۱               | .                             | (۷,۶۷۲,۱۹۳,۶۷۷)               | .                             | ۴۲,۰۷۸,۵۸۱,۳۳۵                |
| (۱۹,۴۲۸,۳۶۷,۱۱۶)              | (۱۹,۹۶۴,۵۱۰,۸۵۳)              | .                             | (۵۰,۶۳۰,۰۹۷)                  | .                             | .                             |
| ۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸             | ۲۷۹,۷۵۵,۸۶۲,۷۲۸               | .                             | (۷,۷۲۲,۸۳۳,۵۷۴)               | .                             | ۴۲,۰۷۸,۵۸۱,۳۳۵                |

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 اکران

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 اکران

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

| نماد و صادر                |                    | نماد و سپر                 |                    | نماد و سرمد                |                     |
|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                    | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                    | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                     |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری | مبلغ               | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | مبلغ               | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | مبلغ                |
| ۴,۱۰۱,۵۰۹                  | ۴۰,۸۸۳,۹۵۹,۶۷۵,۲۴۶ | ۱,۴۲۸,۱۷۱                  | ۱۲,۷۹۵,۴۰۷,۳۷۶,۸۷۰ | ۳۶,۴۳۳,۸۰۰                 | ۳۶,۸۱۷,۷۲۷,۲۹۸,۸۶۵  |
| ۰                          | ۰                  | ۰                          | ۰                  | ۰                          | ۰                   |
| ۰                          | ۰                  | ۰                          | ۰                  | ۰                          | ۰                   |
| ۰                          | ۲,۴۴۹,۶۱۱,۷۳۵,۵۷۳  | ۰                          | ۳۸۴,۱۷۸,۵۵۷,۷۶۱    | ۰                          | (۱,۵۷۰,۸۱۴,۳۶۶,۲۶۶) |
| ۰                          | ۰                  | ۰                          | ۲,۵۱۶,۳۲۱,۴۸۳,۲۵۶  | ۰                          | ۰                   |
| ۴,۱۰۱,۵۰۹                  | ۴۳,۳۳۳,۵۷۱,۴۱۰,۸۱۹ | ۱,۷۰۱,۸۴۲                  | ۱۵,۶۹۹,۵۷۸,۴۱۷,۸۸۷ | ۳۶,۴۳۳,۸۰۰                 | ۳۰,۷۸۳,۰۷۷,۷۱۷,۴۹۱  |

خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود ( زیان ) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره

| نماد کتان                  |      | نماد کشر                   |      | نماد بارنسه                |      |
|----------------------------|------|----------------------------|------|----------------------------|------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |      | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |      | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |      |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری | مبلغ | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | مبلغ | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | مبلغ |
| ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |

خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود ( زیان ) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره

| نماد سمانه                 |                 | نماد بهران                 |      | جمع کل                     |      |
|----------------------------|-----------------|----------------------------|------|----------------------------|------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |      | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |      |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری | مبلغ            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | مبلغ | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | مبلغ |
| ۲۳۳,۶۵۶                    | ۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۸ | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۴۸,۹۷۱                     | ۴۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰               | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰               | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰               | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰               | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |
| ۰                          | ۰               | ۰                          | ۰    | ۰                          | ۰    |

خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود ( زیان ) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره