

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که دراجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

	شماره صفحه
صورت خالص دارائیها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها	۳
یادداشتهای توضیحی	
الف) تاریخچه فعالیت صندوق	۴
ب) مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری	۵-۸
ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایراطلاعات مالی	۹-۲۳

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ **۱۴۰۵/۰۷/۲۵** به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	حمیدکلهرنیا	
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	نماینده	امضاء
متولی صندوق	الهام مرادی	

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، بلوار میرداماد، پلاک ۴۴۰ / کد پستی: ۱۹۶۹۷ - ۷۳۸۱۱
تلفن: ۴۲۳۵۹ (۰۲۱)
www.ganjinehsepehrfund.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۸,۵۳۶,۲۲۹,۹۳۵,۰۱۵	۱۰۶,۱۹۹,۲۲۸,۲۳۳,۷۰۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۸۸,۵۹۲,۳۰۰,۴۱۲	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷	۵,۱۴۹,۴۶۶,۱۵۵,۵۱۶	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹
حسابهای دریافتنی	۸	۵,۶۲۲,۴۱۹,۱۹۶,۷۴۷	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸
سایر دارائیها	۹	۲,۲۱۰,۷۹۴,۴۷۵	۱,۰۲۶,۲۳۹,۱۵۵
جمع دارایی ها		**۱۰۹,۸۹۸,۹۱۸,۳۸۲,۱۶۵**	**۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۱**
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۹۰۸,۸۳۷,۰۶۰,۹۶۸	۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۳۰۶,۰۰۲,۷۶۸,۸۷۹	۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱۴,۰۲۸,۳۶۶,۴۴۹	۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵
جمع بدهی ها		**۳,۲۲۸,۸۶۸,۱۹۶,۲۹۶**	**۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۷۹**
خالص دارایی ها	۱۳	۱۰۶,۶۷۰,۰۵۰,۱۸۵,۸۶۰	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۲,۳۴۵,۶۷۳**	**۱,۸۵۴,۲۳۸**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	نام و نام خانوادگی
مدیر صندوق	حمید کلهرنیا

مشاورسرمایه گذاری هوشمندآبان	نام و نام خانوادگی
متولی صندوق	الهام مرادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان وگردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۴۴۶,۶۳۰,۸۶۴,۸۸۰)	۱,۲۵۲,۲۴۵,۷۹۸,۷۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۷,۷۷۳,۰۶۲,۶۶۴,۷۰۹	(۱۸,۱۱۱,۵۴۴,۲۰۸,۴۳۸)
سود سهام	۱۶	۵,۸۵۴,۷۶۴,۶۷۴,۸۲۹	۶,۷۰۵,۵۴۱,۰۲۶,۹۲۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۱۷	۸,۱۹۱,۰۴۰,۲۲۲	۳۷,۴۹۵,۷۸۲,۱۰۰
جمع درآمدها		۲۳,۱۸۹,۳۸۷,۵۱۴,۸۸۰	(۱۰,۱۱۶,۲۶۱,۶۰۰,۶۲۵)
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۷۲۱,۲۰۱,۵۸۴,۹۸۴)	(۵۸۳,۲۲۷,۹۳۵,۹۶۸)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۶,۶۰۸,۷۹۸,۹۰۷)	(۱۸,۲۸۶,۶۳۹,۹۸۳)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی		۲۲,۴۴۱,۵۷۷,۱۳۰,۹۸۹	(۱۰,۷۱۷,۷۷۶,۱۷۶,۵۷۵)
هزینه های مالی	۲۰	(۲۱۴,۶۶۹,۴۸۴,۱۱۵)	(۲۷,۹۶۲,۸۰۳,۹۱۸)
سود (زیان) خالص		۲۲,۲۲۶,۹۰۷,۶۴۶,۸۷۴	(۱۰,۷۴۵,۷۳۸,۹۸۰,۴۹۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		٪ ۲۶.۵۶	٪(۱۵.۷۰)
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)		٪ ۲۰.۸۵	٪(۱۳.۲۴)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵۹,۰۴۳,۷۱۳	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۵۸۹,۰۸۴	۴,۵۸۹,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۶۵,۵۷۰	۲۰,۹۶۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸,۱۵۷,۵۵۷)	(۱۸,۱۵۷,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۲۲,۲۲۶,۹۰۷,۶۴۶,۸۷۴	۰	(۱۰,۷۴۵,۷۳۸,۹۸۰,۴۹۳)
تعدیلات ۲۱	۰	(۱۱,۴۶۹,۴۵۲,۳۱۷,۳۳۶)	۰	۲۲,۹۹۳,۶۷۸,۶۱۰,۳۱۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۵,۴۷۵,۲۴۰	۱۰۶,۶۷۰,۰۵۰,۱۸۵,۸۶۰	۵۸,۸۸۱,۳۱۹	۸۰,۲۲۲,۱۰۷,۲۲۰,۴۲۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت صدور وابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	نام و نام خانوادگی	امضاء
مدیر صندوق	حمید کلهرنیا	
مشاورسرمایه گذاری هوشمندآبان	نام و نام خانوادگی	امضاء
متولی صندوق	الهام مرادی	

کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱دی ماه هرسال 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 واختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه ، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است.

۱-۱-۴- **اطلاع رسانی:**

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

۲- ارکان صندوق:

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

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

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

متولی صندوق: به موجب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ وشناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ونشانی تهران ،خیابان ولی عصر،بالاتر از خیابان بهشتی ،کوچه زرین،پلاک۸،واحد۱۰متولی جدید صندوق می باشد.

حسابرس صندوق: به موجب مجمع عمومی مورخ۱۴۰۴/۰۱/۱۷از تاریخ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و تهران خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷ حسابرس جدید صندوق می باشد.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

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

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

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

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

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

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

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

۴-۲-درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

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

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ثابت ۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۴ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۴ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۳ 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 برآن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیاردریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیرلحاظ می شود. الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) در صندوق های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان)برای کل سامانه صندوق لحاظ می‌گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
مدیر	سالانه حداکثر ۲درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی.
متولی	مبلغ سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۳،۷۰۰میلیون ریال و حداکثر ۴،۱۰۰میلیون ریال.
حسابرس	مبلغ ثابت سالانه ۲،۸۹۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال.
کارمزد تصفیه	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.

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

۴-۶- مخارج تأمین مالی: سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری و اعتبار کارگزاری ها مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۷- شناخت درآمدهای عملیاتی: درآمدهای عملیاتی صندوق به طور عمده شامل موارد زیر است که همگی به ارزش فعلی بر اساس بندهای پیشین محاسبه و منعکس می شوند:

۱- سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار که از تفاوت خالص ارزش فروش نسبت به بهای تمام شده شناسایی می شود.

۲- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار که از تفاوت خالص ارزش بازار و ارزش دفتری اوراق بهادار پایان دوره شناسایی می شود.

۳- درآمد ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر که با توجه به مصوبه مجمع عمومی آنها در نظر گرفته می شود.

٤- سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی که بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

۴-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال: این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی های مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۹-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۲ درصد	۵،۴۰۹،۳۷۰سهم	۱۰۸،۱۸۸،۰۰۰سهم
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	وسپهر	۲.۵درصد	۳۷۴،۷۸۲سهم	۷،۴۹۵،۶۲۸سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴درصد	۲۰۹،۶۳۷سهم	۴،۱۹۲،۷۳۲سهم
بانک سرمایه	سمایه	۵درصد	۶۳،۷۴۵سهم	۱،۲۷۴،۸۸۴سهم
توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز	گشان	۴درصد	۳۷،۸۱۹سهم	۷۵۶،۳۷۰سهم
توسعه ساختمان سپهرتهران	ثپهران	۳درصد	۱،۴۹۵،۲۲۰سهم	۱۱،۹۶۲،۰۰۰سهم

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

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری درسهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

صنعت	تعداد	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ درصد به کل دارایی ها
بانک ها و موسسات اعتباری	۵۸,۷۹۸,۰۱۷,۱۸۸	۳۰,۶۷۱,۱۶۶,۸۶۶,۰۸۶	۵۵,۴۹۵,۸۹۴,۲۵۱,۵۷۹	۵۱.۹۵٪	۲۹,۳۱۷,۱۱۳,۳۶۴,۱۵۹	۴۰,۱۶۶,۷۵۱,۲۵۸,۷۷۷	۳۵.۷۳٪
سرمایه گذاریها	۸,۱۷۳,۸۸۶,۱۹۶	۴۴,۹۵۲,۸۳۴,۳۴۹,۵۷۹	۳۶,۸۳۶,۲۰۹,۹۳۱,۶۳۵	۳۴.۴۸٪	۴۴,۶۲۷,۱۲۵,۰۰۰,۳۱۳	۳۵,۸۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹	۳۱.۸۸٪
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۳۳,۹۳۲,۲۳۰	۵۰,۳۲۲,۳۴۸,۰۹۵	۵۲,۱۸۲,۰۱۳,۴۷۷	۰.۰۵٪	۳۸,۸۸۹,۷۸۹,۶۵۶	۵۴,۱۵۸,۳۶۲,۴۹۴	۰.۰۵٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۲۴۸,۷۴۶,۷۵۶	۴,۲۶۶,۱۷۲,۷۳۹,۴۸۹	۵,۹۰۲,۰۸۳,۱۶۱,۰۴۲	۵.۵۲٪	۲۲,۹۲۳,۰۴۷,۳۵۷,۶۹۶	۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۴۱,۷۸۷	۲۶.۸۱٪
هتل و رستوران	۹,۰۱۰,۸۳۳	۲۳۷,۳۰۶,۳۸۶,۸۷۱	۲۴۹,۸۶۰,۵۷۷,۲۸۲				
		۸۰,۱۷۷,۸۰۲,۶۹۰,۱۲۰	۹۸,۵۳۶,۲۲۹,۹۳۵,۰۱۵	۹۲.۰۰٪	۹۶,۹۰۶,۱۷۵,۵۱۱,۸۲۴	۱۰۶,۱۹۹,۲۲۸,۲۳۳,۷۰۷	۹۴.۴۶٪

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نوع سپرده	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ
سپرده های بانکی:		درصد	
صادرات کوتاه مدت	۵۸۸,۵۹۲,۳۰۰,۴۱۲	۰.۵۴٪	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲
	۵۸۸,۵۹۲,۳۰۰,۴۱۲	۰.۵۴٪	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲

۷ - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری درواحدهای صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
نام اوراق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۰۲,۱۷۸,۴۹۷	۵,۰۹۲,۷۲۷,۳۰۰,۳۸۸	۵,۱۴۹,۴۶۶,۱۵۵,۵۱۶	۴.۸۲٪	۳,۲۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۱۹	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۲.۹۱٪
		۵,۰۹۲,۷۲۷,۳۰۰,۳۸۸	۵,۱۴۹,۴۶۶,۱۵۵,۵۱۶	۴.۸۲٪	۳,۲۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۱۹	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۲.۹۱٪

۸ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سهام دریافتنی	۸-۱	۵,۷۰۰,۷۶۶,۱۴۶,۶۷۹	۲۵٪	۵,۶۲۲,۴۱۹,۱۹۶,۷۴۷	۵,۶۲۲,۴۱۹,۱۹۶,۷۴۷	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸
		۵,۷۰۰,۷۶۶,۱۴۶,۶۷۹		۵,۶۲۲,۴۱۹,۱۹۶,۷۴۷	۵,۶۲۲,۴۱۹,۱۹۶,۷۴۷	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
بانک صادرات ایران	۰	۲۵٪	۰	۸۰۳,۶۲۲,۲۸۹,۲۴۰
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۵,۲۹۸,۰۲۷,۰۷۸,۷۰۸	۲۵٪	۵,۲۱۹,۷۸۵,۷۲۷,۳۲۴	۷۵۲,۵۲۶,۰۳۰,۷۷۸
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۲۵٪	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۲,۷۲۹,۰۶۷,۹۷۱	۲۵٪	۲,۶۳۳,۴۶۹,۴۲۳	۰
توسعه ساختمان سپهر تهران	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۵,۷۰۰,۷۶۶,۱۴۶,۶۷۹		۵,۶۲۲,۴۱۹,۱۹۶,۷۴۷	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸

۹ - سایر دارائیها

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

(مبالغ به ریال)

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	یادداشت	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
مخارج عضویت در کانون ها	۹-۱	۴۴۳,۲۴۴,۶۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۳۶۱,۴۷۸	۱,۲۱۲,۸۷۳,۲۰۶
آبونمان نرم افزار صندوق	۹-۲	۵۸۳,۰۰۴,۴۷۱	۲,۱۰۴,۴۲۹,۵۸۹	۱,۶۸۹,۵۱۲,۷۹۱	۹۹۷,۹۲۱,۲۶۹
		۱,۰۲۶,۲۳۹,۱۵۵	۴,۱۰۴,۴۲۹,۵۸۹	۲,۹۱۹,۸۷۴,۲۶۹	۲,۲۱۰,۷۹۴,۴۷۵

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

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

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
کارگزاری بانک صادرات	(۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰)	۷۰,۲۸۹,۲۴۴,۹۲۱,۸۰۲	۷۰,۵۶۱,۴۹۲,۶۵۸,۲۷۱	(۲,۹۰۸,۸۳۷,۰۶۰,۹۶۸)
	(۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰)	۷۰,۲۸۹,۲۴۴,۹۲۱,۸۰۲	۷۰,۵۶۱,۴۹۲,۶۵۸,۲۷۱	(۲,۹۰۸,۸۳۷,۰۶۰,۹۶۸)

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مدیرصندوق(کارگزاری بانک صادرات ایران)	۳۰۳,۸۰۶,۳۱۸,۵۴۵	۲۸۸,۸۶۷,۴۹۸,۸۸۴
متولی صندوق:		
مشاورسرمایه گذاری هوشمند آبان	۷۲۰,۵۴۴,۱۴۹	۶۰۵,۴۰۷,۱۱۰
	۰	
حسابرس صندوق:		
ارقام نگر آریا	۱,۴۷۵,۹۰۶,۱۸۵	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	۰	
	۳۰۶,۰۰۲,۷۶۸,۸۷۹	۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۴

۱۲ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بدهی به مدیر	۱۳-۱	۲۸۰,۸۳۸,۲۷۱	۱۲۸,۹۸۶,۰۰۲
ذخیره کارمزد تصفیه		۶۱۲,۲۹۲,۱۱۹	۵۸۲,۷۵۲,۸۶۷
هزینه نرم افزار صندوق		۱۳,۱۳۵,۲۳۶,۰۵۹	۲۰,۶۴۹,۶۳۱,۲۱۶
		۱۴,۰۲۸,۳۶۶,۴۴۹	**۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵**

۱-۱۲- مربوط به بدهی به مدیر بابت امور صندوق و حساب مالیات بر ارزش افزوده برای هزینه آبونمان و

۱۳ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۵,۴۲۵,۲۴۰	۱۰۶,۵۵۲,۷۶۶,۵۱۹,۲۱۱	۵۸,۹۹۳,۷۱۳	۱۰۹,۳۸۸,۳۵۵,۹۸۰,۴۱۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۲۸۳,۶۶۶,۶۴۹	۵۰,۰۰۰	۹۲,۷۱۱,۸۷۵,۹۰۸
	۴۵,۴۷۵,۲۴۰	**۱۰۶,۶۷۰,۰۵۰,۱۸۵,۸۶۰**	**۵۹,۰۴۳,۷۱۳**	**۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

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

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	(۷۲۸,۷۸۴,۹۷۲,۱۳۶)	۷۸۸,۴۷۰,۵۳۶,۴۴۳
سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۴-۲	۲۸۲,۱۵۴,۱۰۷,۲۵۶	۴۶۳,۷۷۵,۲۶۲,۳۴۳
		(۴۴۶,۶۳۰,۸۶۴,۸۸۰)	۱,۲۵۲,۲۴۵,۷۹۸,۷۸۶

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

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
توسعه ساختمان سپهر تهران	۱۸۷,۰۵۳,۲۴۶	۷۴۸,۸۴۲,۷۵۵,۹۴۰	۶۳۱,۷۸۹,۵۵۸,۷۰۴	۵۶۸,۲۳۶,۸۵۹	۱۱۶,۴۸۴,۹۶۰,۳۷۷	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۱۳,۰۳۷,۸۶۳	۲۸,۷۰۹,۷۹۷,۹۸۰,۰۰۰	۳۰,۴۲۱,۶۲۴,۲۸۸,۴۸۶	۲۶,۲۹۱,۹۹۴	(۱,۷۱۱,۸۵۲,۶۰۰,۴۸۰)	۶۱۱,۳۰۸,۶۶۰,۵۲۶
بانک سرمایه	۲۲,۳۸۵,۳۲۳	۱۱۰,۱۷۲,۶۴۸,۵۸۰	۱۱۷,۴۳۲,۸۶۰,۸۴۶	۸۳,۷۳۰,۲۹۲	(۷,۳۴۳,۹۴۲,۵۵۸)	۰
ح. بیمه سرمد	۱۳,۴۹۰,۸۶۶	۱,۱۱۳,۹۷۸,۵۸۰	۱,۴۷۰,۵۰۴,۳۹۴	۸۴۷,۲۲۶	(۳۵۷,۳۷۳,۰۴۰)	۰
بانک صادرات ایران	۹,۱۶۶,۶۷۲,۸۸۰	۶,۹۳۶,۵۰۸,۳۷۴,۵۵۶	۶,۱۰۹,۱۴۷,۹۳۵,۹۳۲	۵,۲۷۱,۷۱۷,۵۶۱	۸۲۲,۰۸۸,۷۲۱,۰۶۳	۱۷۵,۶۲۵,۷۹۶,۹۷۸
بیمه سرمد	۹۵,۱۸۹,۲۴۲	۱۲۸,۵۳۶,۳۴۰,۱۸۸	۱۳۳,۴۸۰,۸۰۷,۲۲۴	۹۷,۶۸۶,۴۴۸	(۵,۰۴۲,۱۵۳,۴۸۴)	۱,۵۳۶,۰۷۸,۹۳۹
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱۶,۲۵۵,۷۸۰	۳۷۲,۴۲۷,۲۶۹,۷۴۰	۳۱۴,۹۰۶,۸۱۰,۹۴۰	۲۸۳,۰۴۲,۸۱۴	۵۷,۲۳۷,۴۱۵,۹۸۶	۰
		۳۷,۰۰۷,۳۹۹,۳۴۷,۵۸۴	۳۷,۷۲۹,۸۵۲,۷۶۶,۵۲۶	۶,۳۳۱,۵۵۳,۱۹۴	(۷۲۸,۷۸۴,۹۷۲,۱۳۶)	۷۸۸,۴۷۰,۵۳۶,۴۴۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

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

	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۲۶,۲۳۲,۹۱۳	۲,۰۳۶,۱۰۵,۸۷۵,۲۱۳	۲,۰۰۰,۱۶۴,۴۴۲,۰۰۱	۴۲۹,۶۹۵,۲۸۹	۳۵,۵۱۱,۷۳۷,۹۲۳	۱۵,۶۶۷,۹۸۳,۸۶۲
صندوق س. کارا -د	۱۵,۴۵۱,۲۳۱	۴۸۷,۲۳۶,۱۵۱,۷۹۲	۴۷۷,۴۹۱,۱۴۲,۵۵۵	۱۷۹,۶۶۸,۰۷۷	۹,۵۶۵,۳۴۱,۱۶۰	۷۱,۸۳۳,۲۵۳,۴۱۱
صندوق س با درآمد ثابت تصمیم	۱۷,۷۲۳,۵۵۵	۱,۰۳۴,۵۰۲,۶۸۵,۰۸۵	۱,۰۱۷,۵۵۷,۷۰۳,۶۵۶	۳۸۱,۴۷۲,۷۷۵	۱۶,۵۶۳,۵۰۸,۶۵۴	۰
صندوق ص.س.درآمد ثابت ستاره سپهر-د	۴۸۸,۹۴۹,۷۳۴	۹,۶۶۳,۵۶۳,۷۹۶,۳۵۸	۹,۵۲۹,۹۰۲,۹۷۴,۳۱۴	۱,۹۶۰,۹۲۱,۸۱۲	۱۳۱,۶۹۹,۹۰۰,۲۳۲	۴۱,۶۸۵,۶۰۵,۸۷۴
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د	۱,۴۸۷,۷۵۷	۲۰۰,۷۶۵,۳۶۸,۳۶۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۶,۲۲۳	۶۴,۲۸۲,۲۱۶	۷۰۱,۰۸۹,۹۲۶	۰
صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د	۱۴,۷۸۴,۹۲۲	۲۶۰,۸۳۵,۵۹۳,۹۲۴	۲۵۹,۹۹۹,۹۸۳,۴۷۲	۹۴,۹۴۲,۳۹۷	۷۴۰,۶۶۸,۰۵۵	۰
صندوق س. نوع دوم اعتبار-د	۵,۴۳۹,۸۸۴	۱۳۹,۸۹۲,۵۷۹,۸۸۸	۱۳۶,۲۴۶,۵۷۴,۲۲۵	۵۱,۵۸۵,۳۲۴	۳,۵۹۴,۴۲۰,۳۳۹	۲۴۸,۰۲۵,۱۲۳
صندوق س.درآمد ثابت پاسارگاد-د	۴۴,۰۵۵,۳۲۸	۶۷۷,۹۶۰,۹۷۷,۱۴۰	۶۷۵,۲۴۴,۸۳۰,۸۵۱	۱۲۴,۴۹۸,۹۳۶	۲,۵۹۱,۶۴۷,۳۵۳	۰
صندوق س سپر سرمایه بیدار - ثابت	۷۳,۴۵۵,۹۸۶	۳,۰۷۳,۹۰۶,۰۴۹,۰۴۳	۳,۰۵۰,۲۰۷,۰۵۵,۴۲۷	۱,۰۲۹,۳۶۹,۸۸۴	۲۲,۶۶۹,۶۲۳,۷۳۲	۶۱,۷۲۵,۶۶۹,۶۳۴
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱۲۶,۲۵۲,۰۱۱	۵۵۵,۳۵۷,۸۷۷,۴۶۶	۵۶۰,۹۶۵,۶۷۸,۱۵۱	۴۲۲,۰۶۹,۷۷۶	(۶,۰۳۹,۸۷۰,۴۶۱)	(۴۴,۴۳۶,۵۴۶,۳۸۳)
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۱۰۰,۱۴۷,۲۱۷	۴,۷۵۲,۲۵۷,۰۸۱,۱۴۹	۴,۷۱۸,۹۲۴,۷۱۳,۱۹۱	۱,۱۰۴,۷۰۶,۹۸۵	۳۲,۲۲۷,۶۶۰,۹۷۳	۸۸,۸۶۸,۶۸۰,۴۶۱
صندوق س.اعتماد داریک-د	۱۲,۸۸۰,۶۵۳	۴۶۵,۱۷۱,۷۹۵,۳۹۶	۴۴۹,۹۹۹,۹۰۱,۳۷۲	۱۷۱,۵۳۲,۰۳۴	۱۵,۰۰۰,۳۶۱,۹۹۰	۹,۵۰۳,۳۸۵,۷۷۱
صندوق س توسعه فولاد- ثابت	۵۰,۷۳۲,۵۴۱	۱,۱۶۱,۷۹۶,۲۳۳,۲۸۱	۱,۱۵۴,۹۹۹,۹۳۱,۹۹۶	۳۹۵,۷۰۹,۹۳۸	۶,۴۰۰,۵۹۱,۳۴۷	۰
صندوق س. لبخند فارابی-د	۲۴,۷۰۹,۲۵۵	۷۰۶,۱۱۰,۷۳۷,۲۲۷	۶۹۹,۹۹۹,۹۸۹,۴۲۲	۲۲۵,۲۳۵,۳۰۳	۵,۸۸۵,۵۱۲,۵۰۲	۰
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	۱۲,۸۰۳,۳۰۵	۵۰۵,۰۹۲,۷۱۳,۵۸۱	۴۹۹,۸۹۴,۷۹۲,۱۲۸	۱۶۶,۰۰۷,۹۲۲	۵,۰۳۱,۹۱۳,۵۳۱	۰
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۷۷۰,۸۰۳,۱۷۰
صندوق س. ثبات ویستا -د	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۱۴۲,۲۳۶,۱۰۹
صندوق س.طلوع نوین ثابت-د	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۰۳,۷۰۴,۹۲۸
صندوق س.پایا ثروت پویا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶
صندوق س. آوند مفید-د	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۱۳,۲۹۹,۶۰۷
	۳۵,۷۲۰,۵۵۵,۵۱۴,۹۰۸		۲۵,۴۳۱,۵۹۹,۷۰۸,۹۸۴	۶,۸۰۱,۶۹۸,۶۶۸	۲۸۲,۱۵۴,۱۰۷,۲۵۶	۴۶۳,۷۷۵,۲۶۲,۳۴۳

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۷,۷۱۶,۳۲۳,۸۰۹,۵۸۱	(۱۸,۱۶۲,۰۷۱,۷۵۱,۴۷۳)
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری حاصل از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۲	۵۶,۷۳۸,۸۵۵,۱۲۸	۵۰,۵۲۷,۵۴۳,۰۳۵
		۱۷,۷۷۳,۰۶۲,۶۶۴,۷۰۹	(۱۸,۱۱۱,۵۴۴,۲۰۸,۴۳۸)

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

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
بانک صادرات ایران	۵۸,۷۴۹,۵۸۷,۲۱۹	۵۵,۲۸۳,۳۶۱,۵۷۳,۰۷۹	۳۹,۷۱۳,۴۳۶,۰۹۸,۴۶۷	۴۲,۰۱۵,۳۵۴,۷۹۶	۱۵,۵۲۷,۹۱۰,۱۱۹,۸۱۶	(۷,۷۴۷,۷۵۶,۵۸۷,۳۵۸)
بیمه سرمد	۳۳,۹۳۲,۲۳۰	۵۲,۲۲۱,۷۰۱,۹۷۰	۵۱,۵۳۳,۵۲۳,۱۷۵	۳۹,۶۸۸,۴۹۳	۶۴۸,۴۹۰,۳۰۲	(۱۱,۵۸۳,۲۹۰,۷۱۶)
بانک سرمایه	۴۸,۴۲۹,۹۶۹	۲۵۴,۷۴۱,۶۳۶,۹۴۰	۲۵۰,۶۰۷,۴۳۷,۶۳۷	۱۹۳,۶۰۳,۶۴۵	۳,۹۴۰,۵۹۵,۶۵۸	-
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۹,۰۱۰,۸۳۳	۲۵۰,۰۵۰,۶۱۵,۷۵۰	۲۳۷,۳۰۶,۳۸۶,۸۷۱	۱۹۰,۰۳۸,۴۶۸	۱۲,۵۵۴,۱۹۰,۴۱۱	-
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۸,۱۷۳,۸۸۶,۱۹۶	۳۶,۸۶۴,۲۲۶,۷۴۳,۹۶۰	۳۶,۳۰۰,۸۴۹,۹۳۹,۷۹۳	۲۸,۰۱۶,۸۱۲,۳۲۶	۵۳۵,۳۵۹,۹۹۱,۸۴۱	(۱۰,۸۸۰,۸۹۰,۲۲۳,۴۵۳)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	۴۷۸,۱۵۸,۳۵۰,۰۵۴
توسعه ساختمان سپهر تهران	۱,۲۴۸,۷۴۶,۷۵۶	۵,۹۰۶,۵۷۲,۱۵۵,۸۸۰	۴,۲۶۶,۱۷۲,۷۳۹,۴۸۹	۴,۴۸۸,۹۹۴,۸۳۸	۱,۶۳۵,۹۱۰,۴۲۱,۵۵۳	-
		۹۸,۶۱۱,۱۷۴,۴۲۷,۵۷۹	**۸۰,۸۱۹,۹۰۶,۱۲۵,۴۳۲**	**۷۴,۹۴۴,۴۹۲,۵۶۶**	**۱۷,۷۱۶,۳۲۳,۸۰۹,۵۸۱**	(۱۸,۱۶۲,۰۷۱,۷۵۱,۴۷۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۱۵,۶۰۱,۰۰۹	۱,۴۲۸,۶۱۵,۵۹۶,۱۴۸	۱,۳۹۹,۸۹۴,۴۰۳,۰۶۰	۵۲۶,۸۰۲,۰۰۱	۲۸,۱۹۴,۳۹۱,۰۸۷	۲۳,۹۵۵,۴۸۸,۲۹۸
صندوق س با درآمد ثابت تصمیم	۱۶,۴۵۲,۴۹۵	۱,۰۰۲,۱۲۱,۴۷۰,۴۵۰	۹۸۲,۴۴۱,۸۹۹,۳۳۲	۳۶۹,۵۳۲,۲۹۲	۱۹,۳۱۰,۰۳۸,۸۲۶	۰
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۱۹,۸۵۲,۷۸۸	۱,۰۷۱,۸۹۱,۷۲۹,۶۹۶	۱,۰۶۹,۹۹۹,۸۷۹,۵۴۲	۳۹۵,۲۶۰,۰۷۵	۱,۴۹۶,۵۹۰,۰۷۹	۰
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱۹,۴۵۱,۴۵۳	۹۱۴,۹۹۶,۳۴۹,۱۲۰	۹۱۰,۳۹۱,۲۶۳,۰۴۶	۳۳۷,۴۰۴,۹۰۴	۴,۲۶۷,۶۸۱,۱۷۰	۸,۹۴۶,۹۳۵,۲۸۱
صندوق س.درآمد ثابت سام-د	۱۰,۶۵۷,۵۹۵	۲۳۱,۹۱۹,۹۲۴,۷۹۵	۲۲۹,۹۹۹,۹۶۱,۲۶۱	۸۵,۵۲۰,۴۷۲	۱,۸۳۴,۴۴۳,۰۶۲	۰
صندوق ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د	۲۰,۱۶۳,۱۵۷	۵۰۱,۸۲۰,۶۵۱,۴۱۶	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۴,۱۴۷	۱۸۵,۰۴۶,۳۶۵	۱,۶۳۵,۷۱۰,۹۰۴	۰
صندوق س. نوع دوم اعتبار-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق ص.س.درآمد ثابت ستاره سپهر-د	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۲,۹۵۳,۴۴۹
صندوق س.درآمد ثابت پاسارگاد-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س.اعتماد داریک-د	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۷۱,۵۴۲,۷۶۷
صندوق س. کارا -د	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۴۱۰,۶۲۳,۲۴۰
		۵,۱۵۱,۳۶۵,۷۲۱,۶۲۵	۵,۰۹۲,۷۲۷,۳۰۰,۳۸۸	۱,۸۹۹,۵۶۶,۱۰۹	۵۶,۷۳۸,۸۵۵,۱۲۸	۵۰,۵۲۷,۵۴۳,۰۳۵

۱۶ - سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱ جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص درآمد سود سهام
بیمه سرمد	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۲۴,۵۶۹,۷۹۰	۱۰۶	۲,۶۰۴,۳۹۷,۷۴۰	۰	۲,۶۰۴,۳۹۷,۷۴۰	۱,۵۶۴,۷۱۱,۸۰۸
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۸,۷۱۹,۰۶۷	۳۱۳	۲,۷۲۹,۰۶۷,۹۷۱	(۹۵,۵۹۸,۵۴۸)	۲,۶۳۳,۴۶۹,۴۲۳	۰
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱۴۰۵/۰۳/۲۶	۸,۱۵۰,۸۲۶,۲۷۳	۶۵۰	۵,۲۹۸,۰۳۷,۰۷۷,۴۵۰	(۷۸,۲۵۱,۳۵۱,۳۸۴)	۵,۲۱۹,۷۸۵,۷۲۶,۰۶۶	۳,۹۱۲,۷۳۳,۳۴۹,۰۷۹
توسعه ساختمان سپهر تهران	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱,۱۸۸,۱۹۰,۷۲۰	۵۳۰	۶۲۹,۷۴۱,۰۸۱,۶۰۰	۰	۶۲۹,۷۴۱,۰۸۱,۶۰۰	۰
بانک صادرات ایران	—	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	—	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰
				۵,۹۳۳,۱۱۱,۶۲۴,۷۶۱	(۷۸,۳۴۶,۹۴۹,۹۳۳)	۵,۸۵۴,۷۶۴,۶۷۴,۸۲۹	۶,۷۰۵,۵۴۱,۰۲۶,۹۲۷

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:

(مبالغ به ریال)

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	دوره نه ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص سود
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	مختلف	متعدد	متعدد	۳۲۲,۸۸۸,۳۹۹	۰	۳۲۲,۸۸۸,۳۹۹	۱۸۳,۹۷۷,۲۶۶
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	مختلف	متعدد	متعدد	۱,۱۷۸,۴۱۵	۰	۱,۱۷۸,۴۱۵	۲۹,۴۸۸,۳۲۷
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	مختلف	متعدد	متعدد	۲,۱۸۳,۱۶۲,۱۴۵	۰	۲,۱۸۳,۱۶۲,۱۴۵	۳۱,۱۰۸,۲۰۵,۲۸۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	مختلف	متعدد	متعدد	۱,۸۷۶,۱۴۰,۴۷۷	۰	۱,۸۷۶,۱۴۰,۴۷۷	۲۶۵,۸۶۹,۶۵۲
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات۰۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	مختلف	متعدد	متعدد	۷۶۰,۷۴۴,۷۵۲	۰	۷۶۰,۷۴۴,۷۵۲	۶۱,۸۲۱,۳۱۹
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات۰۲۱۸۷۳۵۵۷۳۰۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	مختلف	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۹۲۱,۳۰۲
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات۰۲۱۹۹۲۳۹۰۲۰۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	مختلف	متعدد	متعدد	۸۳۵,۷۴۴,۴۳۱	۰	۸۳۵,۷۴۴,۴۳۱	۵,۸۴۵,۴۹۸,۹۵۳
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۱۹۹۶۰۵۱۰۰۹ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	مختلف	متعدد	متعدد	۱۸۹,۲۱۹,۲۵۲	۰	۱۸۹,۲۱۹,۲۵۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۲۱۰۲۶۸۰۰۰۳ بانک صادرات	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	مختلف	متعدد	متعدد	۱,۷۹۰,۵۴۸,۰۴۹	۰	۱,۷۹۰,۵۴۸,۰۴۹	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۲۱۰۲۶۹۰۰۰۸ بانک صادرات	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	مختلف	متعدد	متعدد	۲۳۱,۱۰۲,۶۸۰	۰	۲۳۱,۱۰۲,۶۸۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۰۵۰۳۹۰ بانک شهر	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	مختلف	متعدد	متعدد	۱۷۲,۹۴۷	۰	۱۷۲,۹۴۷	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۰۴۹۰۱۵ بانک شهر	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	مختلف	متعدد	متعدد	۳۶,۸۵۹	۰	۳۶,۸۵۹	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۰۴۷۴۱۱ بانک شهر	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	مختلف	متعدد	متعدد	۱۰۱,۸۱۶	۰	۱۰۱,۸۱۶	۰
					۸,۱۹۱,۰۴۰,۲۲۲	۰	۸,۱۹۱,۰۴۰,۲۲۲	۳۷,۴۹۵,۷۸۲,۱۰۰

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است: (مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
کارمزد مدیر:	۷۱۷,۹۷۳,۶۹۴,۷۵۵	۵۸۱,۰۶۵,۹۱۲,۴۰۶
متولی صندوق:	۱,۷۱۱,۸۷۱,۷۷۴	۱,۰۸۰,۰۴۰,۹۳۸
حق الزحمه حسابرس:	۱,۵۱۶,۰۱۸,۴۵۵	۱,۰۸۱,۹۸۲,۶۲۴
	۷۲۱,۲۰۱,۵۸۴,۹۸۴	۵۸۳,۲۲۷,۹۳۵,۹۶۸

۱۹ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود : (مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه تصفیه	۲۹,۵۳۹,۲۵۲	۳۱,۴۱۹,۷۵۸
هزینه های نرم افزار	۲۵,۳۳۲,۵۷۳,۱۲۴	۱۷,۵۵۴,۴۵۶,۴۸۳
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۲۳۰,۳۶۱,۴۷۸	۶۹۳,۹۹۵,۸۲۱
هزینه کارمزد بانکی	۱۶,۳۲۵,۰۵۳	۶,۷۶۷,۹۲۰
	۲۶,۶۰۸,۷۹۸,۹۰۷	۱۸,۲۸۶,۶۳۹,۹۸۲

۲۰ - هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

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

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه تسهیلات مالی	۲۱۴,۶۶۹,۴۸۴,۱۱۵	۲۷,۹۶۲,۸۰۳,۹۱۸
	۲۱۴,۶۶۹,۴۸۴,۱۱۵	۲۷,۹۶۲,۸۰۳,۹۱۸

۲۱ - تعدیلات

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۸۰,۵۱۴,۵۲۴,۴۳۸	۲۲,۹۹۳,۶۸۶,۹۹۳,۷۷۳
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۱,۵۴۹,۹۶۶,۸۴۱,۷۷۴)	(۸,۳۸۳,۴۶۲)
	(۱۱,۴۶۹,۴۵۲,۳۱۷,۳۳۶)	۲۲,۹۹۳,۶۷۸,۶۱۰,۳۱۱

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۲- صندوق در تاریخ صورت های مالی بدهی احتمالی نداشته و تعهدات بازارگردانی صندوق به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۵,۴۰۹,۳۷۰	۱۰۸,۱۸۸,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	وسپهر	۳۷۴,۷۸۲	۷,۴۹۵,۶۲۸	۲.۵ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۲۰۹,۶۳۷	۴,۱۹۲,۷۳۲	۴ درصد
بانک سرمایه	سمایه	۶۳,۷۴۵	۱,۲۷۴,۸۸۴	۵درصد
توسعه ساختمان سپهر تهران	ثنهران	۱,۴۹۵,۲۲۰	۱۱,۹۶۲,۰۰۰	۳درصد
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	گشان	۳۷,۸۱۹	۷۵۶,۳۷۰	۴ درصد

۲-۲۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیها فاقد بدهی احتمالی می باشد،هیچ محدودیتی روی دارائیها صندوق از قبیل سپرده های بانکی،اوراق با درآمد ثابت،سهام،حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۳ـ سرمایه گذاری ارکان در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
موسس	بانک صادرات ایران	موسس	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۰.۱۰٪	۴۵,۰۰۰	۰.۰۸٪
			عادی	۴۵,۴۲۵,۲۴۰	۹۹.۸۹٪	۵۸,۹۹۳,۷۱۳	۹۹.۹۲٪
جمع				۴۵,۴۷۵,۲۴۰	۱۰۰٪	۵۹,۰۴۳,۷۱۳	۱۰۰.۰۰٪

۲۴ـ معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب(بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر صندوق و موسس	کارمزد معاملات	۲۱,۹۰۴,۸۲۶,۰۳۶	(۲,۹۰۸,۸۳۷,۰۶۰,۹۶۸)
		هزینه مالی اعتبار دریافتی	۲۱۴,۶۶۹,۴۸۴,۱۱۵	
		هزینه کارمزد مدیر	۷۱۷,۹۷۳,۶۹۴,۷۵۵	(۳۰۳,۸۰۶,۳۱۸,۵۴۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس فعلی	هزینه کارمزد حسابرس	۱,۵۱۶,۰۱۸,۴۵۵	۱,۵۱۶,۰۱۸,۴۵۵
مشاورسرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی فعلی	هزینه کارمزد متولی	۱,۷۱۱,۸۷۱,۷۷۴	۱,۷۱۱,۸۷۱,۷۷۴

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

۲۵ـ رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارائیها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیها 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.

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 ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۰۶,۸۳۲,۶۵۸,۵۰۵,۴۳۶	۵۶,۷۹۷,۰۳۲,۵۰۳,۵۸۱	۹۶,۴۶۷,۵۸۲,۵۶۸,۴۸۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۰۶,۸۳۲,۶۵۸,۵۰۵,۴۳۶	۵۶,۷۹۷,۰۳۲,۵۰۳,۵۸۱	۹۶,۴۶۷,۵۸۲,۵۶۸,۴۸۳
جمع بدهی های جاری	۳,۲۲۸,۸۶۸,۱۹۶,۲۹۶	۱,۱۶۷,۰۲۳,۸۵۵,۴۲۲	۱,۰۲۲,۶۱۹,۷۸۴,۰۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳,۲۲۸,۸۶۸,۱۹۶,۲۹۶	۱,۱۶۷,۰۲۳,۸۵۵,۴۲۲	۱,۰۲۲,۶۱۹,۷۸۴,۰۷۲
جمع کل تعهدات	۲۲۶,۳۳۸,۲۲۲,۱۶۸	۱۳۴,۵۱۲,۴۷۱,۷۶۰	۱,۳۴۵,۱۲۴,۷۱۷,۶۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۴۵۵,۲۰۶,۴۱۸,۴۶۴	۱,۳۰۱,۵۳۶,۳۲۷,۱۸۲	۲,۳۶۷,۷۴۴,۵۰۱,۶۷۲
نسبت جاری	۳۰.۹۲	۴۳.۶۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۰۲

۲۷-خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

(مبالغ به ریال)

	نماد بازبیمه		نماد نیشکر		نماد سمایه	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها:						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۰		۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۴۱,۷۸۶	۲۵۴,۵۴۸,۰۳۳,۲۹۵	۲۴۹,۳۸۵,۷۲۲,۲۳۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۱۲۴,۶۴۹		۳۱۳,۲۱۵,۰۴۲,۷۸۶	۴۳,۵۲۴,۹۳۶,۳۷۷	۵,۸۳۸,۰۴۸,۴۴۱
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰		۰	۰	۰
حسابهای دریافتنی	۰	۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰		۰	۰	۰
سایر دارائیها	۰	۰		۲۳۶,۱۷۴,۷۹۵	۳۶۶,۱۳۹,۱۱۶	۸۱,۵۳۸,۶۵۲
جمع دارایی ها	۰	۱۲۴,۶۴۹	۰	۳۱,۴۵۱,۶۶۷,۰۵۹,۳۶۷	۲۹۸,۴۳۹,۱۰۸,۷۸۸	۳۵۵,۳۰۵,۳۰۹,۳۲۴
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	۰	۰		۱,۹۷۰,۵۵۶,۸۸۹	۰	۲,۰۳۲,۴۸۶,۵۵۶
پرداختی به ارکان صندوق	۰	۰		۴۰,۱۸۹,۷۵۹,۵۶۹	۱,۱۴۰,۵۸۲,۴۸۹	۱۴۶,۹۲۴,۵۹۵
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۰	۰		۶,۳۳۹,۲۱۵,۷۲۳	۷۳۴,۹۱۶,۱۶۴	۱۸۷,۶۸۹,۰۰۵
حساب پرداختنی به سرمایه گذار	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی ها	۰	۰	۰	۴۸,۴۹۹,۵۳۲,۱۸۱	۱,۸۷۵,۴۹۸,۶۵۳	۲,۳۶۷,۱۲۰,۱۵۶
خالص دارایی ها	۰	۱۲۴,۶۴۹	۰	۳۱,۴۰۳,۱۶۷,۵۲۷,۱۸۶	۲۹۶,۵۶۳,۶۱۰,۱۳۵	۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۰	۰	۴۱۹,۸۵۸	۱,۷۳۲,۵۶۲	۶,۵۲۱	۱,۱۳۵,۸۹۱

(مبالغ به ریال)

	نماد ثپهران		نماد گشان		جمع کل	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها:						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۹۰۲,۰۸۳,۱۶۱,۰۴۰	۰	۳۴۹,۸۶۰,۵۷۷,۴۸۳	۰	۹۸,۵۳۶,۲۲۹,۹۳۵,۰۰۸	۱۰۶,۳۵۰,۵۳۳,۱۶۰,۲۵۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹۴,۲۲۵,۰۱۴,۴۸۸	۰	۷۲,۹۹۲,۵۹۳,۵۵۰	۰	۵۸۸,۵۹۲,۳۰۰,۴۱۲	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۳۳۱,۸۳۴,۴۰۴,۳۲۳	۰	۰	۰	۵,۱۴۹,۴۶۶,۱۵۵,۵۱۴	۳,۲۱۵,۷۴۳,۷۸۱,۳۸۷
حسابهای دریافتنی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۳۳,۴۶۹,۴۲۳	۰	۵,۶۳۳,۴۱۹,۱۹۶,۷۴۷	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸
جاری کارگزاران	۶۷,۴۱۴,۶۱۵,۰۶۴	۰	۰	۰	۸۱,۳۳۸,۱۶۷,۶۹۵	۰
سایر دارائیها	۳۸۰,۰۹۵,۰۶۵	۰	۳۶۶,۱۳۹,۱۱۶	۰	۳,۲۱۰,۷۹۴,۴۷۵	۱,۰۲۶,۲۳۹,۱۵۵
جمع دارایی ها	۶,۷۹۵,۹۳۷,۲۸۹,۹۸۰	۰	۳۲۵,۸۵۲,۷۷۹,۳۷۱	۰	۱۰۹,۹۸۰,۲۵۶,۵۴۹,۸۵۱	۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۳
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	۰	۰	۲۳,۱۶۷,۸۴۳,۴۱۶	۰	۲,۹۹۰,۱۷۵,۲۳۸,۶۶۳	۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰
بدهی به ارکان صندوق	۷,۰۹۲,۵۲۷,۳۴۰	۰	۵۵۳,۳۵۲,۸۳۶	۰	۳۰۶,۰۰۳,۷۶۸,۸۷۹	۲۹۱,۳۸۷,۹۰۵,۹۹۶
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۲۵۸,۴۱۸,۸۶۷	۰	۷۱۴,۷۳۶,۳۳۴	۰	۳,۷۰۸,۰۷۱,۳۶۵	۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵
حساب پرداختنی به سرمایه گذار	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی ها	۸,۳۵۰,۹۴۶,۲۰۷	۰	۲۴,۴۳۵,۹۳۲,۵۸۶	۰	۳,۲۹۸,۸۸۶,۰۶۸,۹۰۷	۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۸۱
خالص دارایی ها	۶,۷۸۷,۵۸۶,۳۴۳,۷۷۳	۰	۳۰۱,۴۱۶,۸۴۶,۷۸۵	۰	۱۰۶,۶۷۰,۰۵۰,۱۸۵,۸۶۰	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۴۹,۲۵۹	۰	۶,۶۲۸		۱,۸۶۳,۹۸۴	۱,۸۵۴,۲۳۸

۲۱-ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	نماد وبصادر		نماد وسپهر		نماد وسرمد	
	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد ها :						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۷۱,۵۴۰,۵۲۷,۱۲۳	۳۱۲,۱۸۱,۸۴۳,۴۸۱	۹۸,۲۵۱,۲۰۵,۱۳۸	۲۵,۴۵۱,۵۸۳,۶۳۳	(۱,۸۰۵,۱۰۶,۱۸۶)	۱,۷۸۴,۱۰۴,۰۶۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵,۵۷۶,۹۱۱,۱۳۹,۸۰۶	(۷,۷۳۰,۳۷۴,۴۲۱,۳۵۰)	۵۴۱,۲۶۳,۳۸۳,۹۱۵	(۱۰,۸۷۱,۷۰۰,۳۳۴,۷۲۱)	۶۴۸,۴۹۰,۳۰۲	(۱۱,۵۸۳,۲۹۰,۷۱۶)
سود سهام	۰	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۵,۲۱۹,۷۸۵,۷۲۶,۰۶۶	۳,۹۱۲,۷۳۳,۲۴۹,۰۷۸	۲,۶۰۴,۳۹۷,۷۴۰	۱,۵۶۴,۷۱۱,۸۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۲,۱۹۹,۷۷۲,۹۰۰	۴۴۹,۸۷۱,۵۷۴	۲,۱۸۳,۱۶۲,۱۴۵	۳۱,۱۰۸,۲۰۵,۲۸۱	۷۶۰,۷۷۴,۵۳۷	۶۱,۸۲۱,۳۱۹
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۱۶,۵۵۰,۶۵۱,۴۳۹,۸۳۹	(۶,۶۱۴,۱۰۹,۴۱۷,۰۵۵)	۵,۸۶۱,۴۸۳,۴۷۷,۲۶۴	(۶,۹۰۲,۴۰۷,۱۹۶,۷۲۹)	۲,۲۰۸,۵۵۶,۳۹۳	(۸,۱۷۲,۶۵۳,۵۲۷)
هزینه ها :						
هزینه کارمزد ارکان	(۲۰۱,۱۴۱,۰۰۴,۲۱۴)	(۹۶,۶۰۴,۰۷۷,۱۷۰)	(۴۹۰,۵۱۹,۱۳۸,۲۳۲)	(۴۰۶,۱۶۹,۹۵۴,۰۳۴)	(۱,۲۶۲,۳۹۲,۵۴۱)	(۱,۰۹۷,۵۲۷,۷۵۳)
سایر هزینه ها	(۱۰,۵۷۰,۸۵۰,۲۷۶)	(۴,۸۷۴,۶۷۴,۸۱۸)	(۹,۳۹۴,۲۰۷,۵۳۴)	(۷,۰۴۳,۰۹۴,۰۹۴)	(۱,۵۶۲,۸۵۹,۷۶۳)	(۱,۲۱۲,۸۳۰,۲۶۹)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	۱۶,۳۳۸,۹۳۹,۵۸۵,۲۴۹	(۶,۷۱۵,۵۸۸,۱۶۹,۰۴۳)	۵,۳۶۱,۵۷۰,۱۳۱,۴۹۸	(۷,۳۱۵,۶۲۰,۲۴۴,۸۵۷)	(۶۱۶,۶۹۵,۹۱۱)	(۱۰,۴۸۳,۰۱۱,۵۴۹)
هزینه های مالی	(۱۱۸,۰۲۸,۴۸۹,۰۵۵)	(۱۵,۲۱۰,۸۰۹,۲۸۵)	(۹۶,۳۱۸,۴۱۵,۱۸۱)	(۱۲,۷۳۳,۶۱۰,۲۶۴)	۰	(۱۸,۳۸۴,۳۶۹)
سود (زیان) خالص	۱۶,۲۲۰,۹۱۱,۰۹۶,۱۹۴	(۶,۷۳۰,۷۹۸,۹۷۸,۳۲۸)	۵,۲۶۵,۲۵۱,۷۱۶,۳۱۷	(۷,۳۲۸,۳۵۳,۸۵۵,۱۲۱)	(۶۱۶,۶۹۵,۹۱۱)	(۱۰,۵۰۱,۳۹۵,۹۱۸)

	نماد نیشکر		نماد بازبیمه		نماد نبهران	
	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد ها :						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱,۷۱۱,۸۵۲,۶۰۰,۴۸۰)	۹۱۲,۸۲۸,۲۶۷,۶۰۸			۱۳۷,۰۳۳,۱۱۵,۱۵۶	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	۵۰۲,۱۱۳,۸۳۸,۳۵۲			۱,۶۳۷,۷۴۴,۸۶۴,۶۱۴	۰
سود سهام		۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰			۶۲۹,۷۴۱,۰۸۱,۶۰۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۸۳۶,۲۵۰,۸۵۳	۵,۸۷۴,۸۳۷,۹۷۵		۱,۰۴۵,۹۵۱	۲۳۱,۱۰۰,۶۲۵	۰
سایر درآمدها		۰	۰		۰	۰
جمع درآمدها	(۱,۷۱۱,۰۱۶,۳۴۹,۶۲۷)	۳,۴۰۸,۴۲۶,۶۲۰,۷۳۵	۰	۱,۰۴۵,۹۵۱	۲,۴۰۴,۷۵۰,۱۶۱,۹۹۵	۰
هزینه ها :						
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۸۰۴,۳۴۳,۹۰۱)	(۷۹,۳۵۶,۳۷۷,۰۱۱)	۰		(۱۳,۹۹۹,۳۹۱,۱۰۲)	۰
سایر هزینه ها	۱۵۲,۱۶۰,۳۶۴	(۵,۱۵۵,۹۹۰,۳۲۱)	۰	۰	(۲,۴۴۱,۳۲۳,۴۷۶)	۰
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	(۱,۷۲۱,۶۶۸,۴۳۲,۱۶۴)	۳,۳۲۳,۹۱۴,۲۵۳,۴۰۳	۰	۱,۰۴۵,۹۵۱	۲,۳۸۸,۳۰۹,۴۴۷,۴۱۷	۰
هزینه های مالی	۰	۰	(۱۲۴,۶۴۹)	(۵۰,۴۸۰)	(۳۲۲,۵۷۹,۸۷۹)	۰
سود (زیان) خالص	(۱,۷۲۱,۶۶۸,۴۳۲,۱۶۴)	۳,۳۲۳,۹۱۴,۲۵۳,۴۰۳	(۱۲۴,۶۴۹)	۹۹۵,۴۷۱	۲,۳۸۷,۹۸۶,۸۶۷,۵۳۸	۰

	نماد گشان		نماد سمایه		جمع کل	
	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد ها :						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۶,۸۰۲,۷۵۷,۱۴۶	۰	(۶,۶۰۰,۷۶۲,۷۸۳)	۰	-۴۴۶,۶۳۰,۸۶۴,۸۷۶	۱,۲۵۲,۲۴۵,۷۹۸,۷۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۵۵۴,۱۹۰,۴۱۱	۰	۳,۹۴۰,۵۹۵,۶۵۸	۰	۱۷,۷۷۳,۰۶۲,۶۶۴,۷۰۶	(۱۸,۱۱۱,۵۲۴,۲۰۸,۴۳۵)
سود سهام	۲,۶۳۳,۴۶۹,۴۲۳	۰	۰	۰	۵,۸۵۴,۷۶۴,۶۷۴,۸۲۹	۶,۷۰۵,۵۴۱,۰۲۶,۹۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۱,۷۹۰,۷۲۰,۹۹۶	۰	۱۸۹,۲۵۸,۱۶۶		۸,۱۹۱,۰۴۰,۲۲۲	۳۷,۴۹۵,۷۸۲,۱۰۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۸۳,۷۸۱,۱۳۷,۹۷۶	۰	(۲,۴۷۰,۹۰۸,۹۵۹)	۰	۲۳,۱۸۹,۳۸۷,۵۱۴,۸۸۱	(۱۰,۱۱۶,۲۶۱,۶۰۰,۶۳۵)
هزینه ها :		۰				
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۰۴۳,۴۸۵,۶۱۱)	۰	(۲,۴۳۱,۹۳۰,۳۸۴)	۰	(۷۲۱,۲۰۱,۵۸۴,۹۸۵)	(۵۸۳,۲۲۷,۹۳۵,۹۶۸)
سایر هزینه ها	(۱,۳۲۰,۸۰۵,۵۸۰)	۰	(۱,۴۶۹,۹۰۴,۱۵۴)	۰	(۲۶,۶۰۷,۷۹۰,۵۱۹)	(۱۸,۲۸۶,۵۸۹,۵۰۲)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	۸۱,۴۱۶,۸۴۶,۷۸۵	۰	(۶,۳۷۲,۷۴۳,۴۹۷)	۰	۲۲,۴۴۱,۵۷۸,۱۳۹,۳۷۷	(۱۰,۷۱۷,۷۷۶,۱۲۶,۰۹۵)
هزینه های مالی	۰	۰	(۸۸۳,۷۳۹)		(۲۱۴,۶۷۰,۴۹۲,۵۰۳)	(۲۷,۹۶۲,۸۵۴,۳۹۸)
سود (زیان) خالص	۸۱,۴۱۶,۸۴۶,۷۸۵	۰	(۶,۳۷۳,۶۲۷,۲۳۶)	۰	۲۲,۲۲۶,۹۰۷,۶۶۶,۸۷۴	(۱۰,۷۴۵,۷۳۸,۹۸۰,۴۹۳)

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

	نماد وبصادر				نماد وسپهر				نماد وسرمد			
	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۱۰۱,۵۰۹	۴۰,۸۸۳,۹۵۹,۶۷۵,۲۴۶	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۲,۷۹۵,۴۰۷,۳۷۶,۸۷۰	۳۶,۴۳۳,۸۰۰	۳۶,۸۱۷,۷۳۷,۳۹۸,۸۶۵	۳۶,۴۳۳,۸۰۰	۳۴,۱۸۰,۷۳۵,۵۱۹,۱۵۵	۱۵۸,۴۷۴	۱۲۳,۲۶۵,۰۴۱,۲۰۸	۵۳,۷۷۸	۳۲,۴۴۷,۱۸۱,۹۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۲,۶۴۰,۶۰۰	۲,۶۴۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۴,۶۹۶	۱۰۴,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۲۸۳)	(۳۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۶,۲۲۰,۹۱۱,۰۹۶,۱۹۴		(۶,۷۳۰,۷۹۸,۹۷۸,۳۲۸)	۰	۵,۲۶۵,۲۵۱,۷۱۶,۳۱۷	۰	(۷,۳۲۸,۳۵۳,۸۵۵,۱۳۱)	۰	(۶۱۶,۶۹۵,۹۱۱)	۰	(۱۰,۵۰۱,۳۹۵,۹۱۸)
تعدیلات	۰	۰	۰	۱۹,۸۶۰,۷۵۵,۷۰۵,۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۵۸,۲۵۳,۲۴۸	۰	(۴۴,۶۹۶,۲۲۰,۹۶۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۱۰۱,۵۰۹	۵۷,۱۰۴,۸۷۰,۷۷۱,۴۴۰	۴,۰۶۸,۷۷۱	۲۸,۵۶۵,۹۶۴,۱۰۴,۱۵۶	۳۶,۴۳۳,۸۰۰	۴۲,۰۸۲,۹۸۹,۰۱۵,۱۸۲	۳۶,۴۳۳,۸۰۰	۲۶,۸۵۲,۳۸۱,۶۶۴,۰۳۴	۱۲۶,۱۹۱	۹۶,۶۲۳,۵۹۸,۵۴۵	۱۵۸,۴۷۴	۸۱,۹۴۵,۵۶۵,۰۵۸

	نماد بازسمه				نماد تیشکر				نماد گنسان			
	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۰	۰	۰	۷,۵۱۲,۶۴۰	۱۸,۱۲۵,۲۷۴	۳۱,۴۰۳,۱۶۷,۵۲۷,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰			۱۸,۲۲۰,۲۷۴	۱۸,۲۲۰,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۱۲۵,۲۷۴)	(۱۸,۱۲۵,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰			۰	
سود (زیان) خالص دوره	۰	۰	۰	۹۹۵,۴۷۱		(۱,۷۳۱,۶۶۸,۴۳۲,۱۶۴)	۰	۳,۳۲۳,۹۱۴,۲۵۳,۴۰۳		۸۱,۴۱۶,۸۴۶,۷۸۵	۰	
تعدیلات	۰	۰	۰	(۸,۳۸۳,۴۶۲)		(۱۱,۵۵۶,۲۲۵,۰۹۵,۰۲۲)	۰	۳,۱۷۷,۶۲۷,۵۰۹,۱۲۴			۰	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۰	۰	۰	۱۲۴,۶۴۹	۰	۰	۱۸,۲۲۰,۲۷۴	۲۴,۷۲۱,۸۱۵,۷۶۲,۵۲۷	۲۲۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۱۶,۸۴۶,۷۸۵	۰	۰

	نماد سمایه				نمادتهران				جمع کل			
	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۲۴,۶۵۶	۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۸			۰	۰	۰	۰	۵۹,۰۴۳,۷۱۳	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۷۳۱,۶۷۳	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۸,۹۷۱	۴۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰			۴,۳۲۰,۱۱۳	۴,۳۲۰,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰		۴,۵۸۹,۰۸۴	۴,۵۸۹,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۶۵,۵۷۰	۲۰,۹۶۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰						۰	۰	(۱۸,۱۵۷,۵۵۷)	(۱۸,۱۵۷,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	(۶,۳۷۳,۶۲۷,۲۳۶)				۲,۳۸۷,۹۸۶,۸۶۷,۵۳۸	۰	۰	۰	۲۲,۲۲۶,۹۰۷,۷۷۱,۵۲۳	۰	(۱۰,۲۴۵,۷۳۸,۹۸۰,۴۹۳)
تعدیلات	۰	۱,۰۲۸,۰۴۸,۲۰۳				۷۹,۴۸۶,۴۷۶,۲۳۵	۰	۰	۰	(۱۱,۴۶۱,۴۵۲,۳۱۷,۳۳۶)	۰	۲۲,۹۹۳,۶۷۸,۶۱۰,۳۱۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۲۹۶,۵۶۳,۶۱۰,۱۳۵	۰	۰	۴,۳۲۰,۱۱۳	۶,۷۸۷,۵۸۶,۳۴۳,۷۷۳	۰	۰	۴۵,۴۷۵,۲۴۰	۱۰۶,۶۷۰,۰۵۰,۱۸۵,۸۶۰	۵۸,۸۸۱,۳۱۹	۸۰,۲۲۲,۱۰۷,۲۲۰,۴۲۴