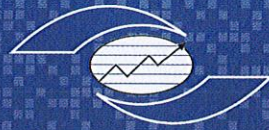




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴



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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارائیهها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها

یادداشتهای توضیحی

۴

الف) تاریخچه فعالیت صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۸

پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

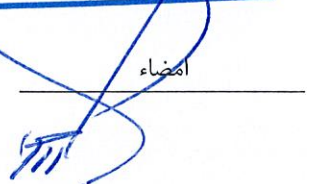
۹-۲۲

ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

محمدرحمانی
امضاء

میشم کریمی

نماینده

محمدرحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

نماینده

میشم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



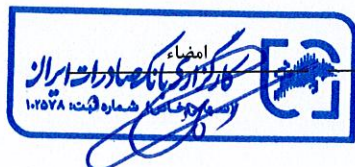
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دارایی ها:
۵	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۶۵,۳۵۱,۱۸۵,۵۹۸,۳۴۵	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱,۲۳۳,۷۶۳,۱۴۲,۸۶۷	۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۸	۲,۴۱۸,۳۴۳,۷۹۴,۰۳۰	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	حسابهای دریافتی
۹	۵,۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹	.	سایر دارائیه
	۱,۳۷۸,۵۴۹,۴۶۳	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	
	۷۴,۶۴۴,۸۹۵,۴۱۶,۸۵۴	۴۷,۲۸۶,۷۸۲,۴۹۰,۰۵۷	جمع دارایی ها
۱۰	ریال	ریال	بدهی ها:
۱۱	۱۴,۲۰۱,۹۵۰,۳۷۱	۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳	جاری کارگزاران
۱۲	۲۱۹,۱۲۲,۳۳۷,۵۵۸	۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴	۸,۱۹۶,۹۸۹,۱۸۰	۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۲۴۱,۵۲۱,۲۷۷,۱۰۹	۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱	جمع بدهی ها
	۷۴,۴۰۳,۳۷۴,۱۳۹,۷۴۵	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	خالص دارایی ها
	۱,۳۱۸,۲۲۸	۱,۲۳۹,۸۱۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



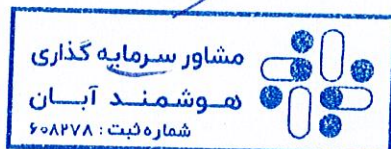
نام و نام خانوادگی
محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی
میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۴۹,۰۲۷,۷۳۸,۰۶۸	۳۳,۰۲۷,۵۰۶,۴۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳,۰۱۱,۴۷۰,۱۱۱,۳۱۴)	(۱۴,۱۲۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۷)
سود سهام	۵۶۴۰,۲۲۴,۳۳۲,۱۴۹	۲,۴۶۳,۶۳۲,۰۹۲,۲۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۲۷,۵۹۳,۸۸۹,۸۲۴	۳۹,۷۲۵,۰۲۲
سایر درآمدها	.	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸
جمع درآمدها	۳,۶۰۵,۳۷۵,۸۴۸,۷۲۷	(۱۱,۵۵۷,۶۸۵,۴۲۵,۰۵۱)
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۸۷,۶۸۴,۷۳۸,۵۲۴)	(۲۸۱,۰۰۲,۱۳۰,۵۴۴)
سایر هزینه ها	(۱۱,۳۶۱,۸۴۹,۷۸۹)	(۷,۰۰۳,۱۵۴,۰۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۳,۲۰۶,۳۲۹,۲۶۰,۴۱۴	(۱۱,۸۴۵,۶۹۰,۷۰۹,۵۹۸)
هزینه های مالی	(۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۴)	(۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱)
سود (زیان) خالص	۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸	(۱۱,۸۵۶,۵۷۲,۱۰۸,۵۰۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۵.۰۷ %	(۳۱.۲۶)%
بازده سرمایه گذاری دوره (۲)	۴.۳۳ %	(۳۶.۷۵)%

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸
۱۸,۵۲۶,۲۲۸	۱۸,۵۲۶,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶	۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
.	۳,۱۸۶,۸۹۰,۹۴۳,۷۷۸	.	(۱۱,۸۵۶,۵۷۲,۱۰۸,۵۰۹)
۲۳	۵۶,۸۱۶,۵۷۶,۰۵,۳۶۱	.	(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۴,۴۰۳,۳۷۴,۱۳۹,۷۴۵	۳۷,۸۷۱,۱۷۷	۳۲,۲۶۶,۱۳۸,۸۹۸,۵۹۳

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

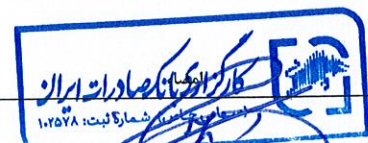
- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعديلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

نام و نام خانوادگی
محمد رحمانی

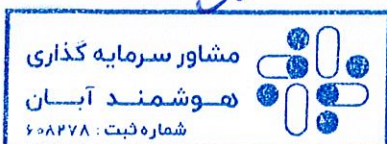
شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی
میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان
متولی صندوق



امضاء



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه:

۱-۱-۱- اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ به تصویب مجمع صندوق رسیده و صندوق با شماره ۳۴۸۲۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۴۹۲۴۴۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران و با شماره ۱۱۲۹۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال بوده و تحت شرایط مندرج در ماده ۴۹ اساسنامه آن قابل تمدید می باشد. سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۱۴۳۵۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ با تمدید فعالیت صندوق به مدت پنج سال تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۸/۰۳ موافقت نموده است.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است.

۱-۱-۴- اطلاع رسانی:

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

۲- ارکان صندوق:

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

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

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است و نشانی متولی عبارت است: تهران میدان توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸، طبقه اول و به موجب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ و نشانی تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰ متولی جدید صندوق می باشد.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هشیار بهمند که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۱ به شماره ثبت ۱۹۱۶ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. و نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان قائم مقام فراهانی- پلاک ۱۱۴ کدپستی ۱۵۸۶۹۳۶۱۴۷ و به موجب مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و تهران میدان توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸، طبقه اول 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 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
	مبلغ ثابت ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰۰۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰۰۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰۰۰۰۰۰۵ 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. *مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV جداگانه محاسبه میشود. شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۴: * اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی شود * سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می باشد.
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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 ۲ درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
متولی	سالانه ۰/۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل ۲.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۶۵۰ میلیون 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 مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

- ۱- سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار که از تفاوت خالص ارزش فروش نسبت به بهای تمام شده شناسایی می شود.
- ۲- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار که از تفاوت خالص ارزش بازار و ارزش دفتری اوراق بهادار پایان دوره شناسایی می شود.
- ۳- درآمد ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر که با توجه به مصوبه مجمع عمومی آنها در نظر گرفته می شود.
- ۴- سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی که بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۹-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲ درصد	۴۷۸,۲۴۰ سهم	۹,۵۶۴,۷۹۰ سهم
بانک صادرات ایران	ویصادر	۲ درصد	۲,۴۳۸,۴۵۰ سهم	۴۸,۷۶۹,۰۰۰ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴ درصد	۱۸۶,۴۷۰ سهم	۳,۷۲۹,۴۰۰ سهم
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	نیشکر	۳ درصد	۲۳۴,۶۵۵ سهم	۴,۶۹۳,۰۴۰ 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 چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۹/۳۰						۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	صنعت				
	ریال	ریال		ریال	ریال						
۲۶.۰۰٪	۱۲,۲۹۶,۳۱۰,۷۲,۰۳۸	۴,۵۷۸,۰۷۱,۱۱۳,۴۷۶	۲۰.۷۰٪	۱۵,۴۵۰,۰۱۰,۶۳۹,۸۶۵	۸,۷۷۲,۶۹۸,۱۷۲,۱۱۲	۲۴,۱۹۶,۹۵۹,۹۴۶	بانک ها و موسسات اعتباری				
۶۷.۸۳٪	۳۲,۰۷۱,۵۷۶,۰۲۹,۷۷۰	۴۰,۴۴۰,۶۶۲,۸۴۴,۱۸۰	۳۵.۵۱٪	۲۶,۵۰۶,۰۸۴,۸۴۳,۵۳۰	۴۱,۴۹۲,۹۸۰,۵۱۴,۵۰۸	۷,۰۴۱,۷۳۲,۷۱۰	سرمایه گذارینا				
۰.۰۹٪	۴۳,۰۵۹,۱۴۸,۴۶۹	۴۶,۰۳۸,۳۴۱,۱۸۱	۰.۰۶٪	۴۳,۸۶۶,۸۰۱,۵۶۶	۴۴,۶۷۵,۶۸۸,۴۸۰	۳۸,۴۰۷,۸۴۴	بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی				
۰.۰٪	۰	۰	۳۱.۲۸٪	۲۳,۳۵۱,۱۲۷,۵۶۰,۳۸۴	۱۹,۸۶۳,۸۳۱,۷۸۲,۰۱۶	۴۵۰,۷۰۱,۷۹۲	قند و شکر				
۹۳.۹۳٪	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۴۵,۰۶۴,۷۷۲,۱۹۸,۸۳۷	۸۷.۵۵٪	۶۵,۳۵۱,۱۸۵,۵۹۸,۳۴۵	۷۰,۱۷۴,۱۸۶,۱۵۷,۱۱۶						

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع سپرده	
مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال	سپرده های بانکی:
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۱.۶۵٪	۱,۳۳۳,۷۶۳,۱۴۲,۸۶۷	۱,۳۳۳,۷۶۳,۱۴۲,۸۶۷	کوتاه مدت	صلوات
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۱.۶۵٪	۱,۳۳۳,۷۶۳,۱۴۲,۸۶۷	۱,۳۳۳,۷۶۳,۱۴۲,۸۶۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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

نام اوراق	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۷۱,۷۹۱,۴۷۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۲,۲۶۶,۰۲۸,۴۴۷,۳۳۶	۲,۴۱۸,۳۴۳,۷۹۴,۰۳۰	۳,۲۴٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۰۰۵
		۲,۲۶۶,۰۲۸,۴۴۷,۳۳۶	۲,۴۱۸,۳۴۳,۷۹۴,۰۳۰	۳,۲۴٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۰۰۵

۸ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تغییرات
تغییرات شده	تغییرات شده	تغییرات شده	تغییرات شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۶۴۰,۳۲۴,۳۲۲,۱۴۹	(۳۷۸,۸۷۸,۳۷۴,۱۷۱)	۲۵٪	۵,۹۱۹,۱۰۲,۷۰۶,۳۲۰
۰	۵,۶۴۰,۳۲۴,۳۲۲,۱۴۹	(۳۷۸,۸۷۸,۳۷۴,۱۷۱)	۲۵٪	۵,۹۱۹,۱۰۲,۷۰۶,۳۲۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تغییرات
تغییرات شده	تغییرات شده	تغییرات شده	تغییرات شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۶۷۹,۴۷۴,۲۴۵,۵۵۶	(۵۲۰,۰۱۸,۸۸۳,۹۴۴)	۲۵٪	۳,۹۳۱,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰
۰	۱,۹۶۰,۷۵۰,۰۸۶,۵۷۳	(۲۶,۸۵۹,۵۰۰,۲۲۷)	۲۵٪	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰
۰	۵,۶۴۰,۳۲۴,۳۲۲,۱۴۹	(۳۷۸,۸۷۸,۳۷۴,۱۷۱)	۲۵٪	۵,۹۱۹,۱۰۲,۷۰۶,۳۲۰

۹ - سایر دارائیها

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

۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	۷۵۵,۵۵۵,۷۱۲	(۴۲۵,۶۶۲,۶۵۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	۹-۱
۱۶۶,۵۵۲,۴۴۲	۶۲۲,۹۹۲,۷۵۱	(۴۰۰,۶۸۷,۱۰۷)	۸۵۷,۱۲۸,۴۱۵	۱۶۶,۵۵۲,۴۴۲	۹-۲
۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۱,۳۷۸,۵۴۹,۴۶۳	(۸۲۶,۳۴۹,۷۶۰)	۱,۸۵۷,۱۲۸,۴۱۵	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	

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

[illegible]

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

١٤-٢٢/٩/٢٠	١٤-٢٢/٩/٢٠
١٧٠,٥٢٢,٥٢٧,٩٩٨	٢١٨,٠١٩,٤٥٨,٥١٥
-	١٩٧,٠٧١,١١٩
٣٥٧,٩٦٧,١٥٩	٢٢٧,٩٥٦,٩٧٧
-	١٩٨,٤٠١,٤٩٩
٨٤٢,٤٥٥,٤٦٢	٤٧٩,٤٨٩,٧٨٨
١٧١,٧٧٤,٠٢٠,١١٩	٢١٩,١٢٢,٢٢٧,٥٥٨

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱,۱۰۵,۸۱۳,۸۰۰	هی به مدیر
۵۳۷,۸۰۸,۶۶۱	۵۵۵,۲۵۳,۱۲۳	خیره کارمزد تصفیه
۳,۶۲۹,۶۴۱,۲۳۸	۶,۵۳۵,۹۲۲,۲۵۷	زیننه نرم افزار صندوق
۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹	۸,۱۹۶,۹۸۹,۱۸۰	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۴۶,۹۴۶,۶۰۶,۷۴۰,۶۰۶	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۷۴,۳۳۷,۴۶۲,۷۵۷,۷۴۳	۵۶,۳۹۱,۹۷۷	حدهای سرمایه گذاری عادی
۶۱,۹۹۰,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۵,۹۱۱,۳۸۲,۰۰۲	۵۰,۰۰۰	حدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۷۴,۴۰۳,۳۷۴,۱۳۹,۷۴۵	۵۶,۴۴۱,۹۷۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:	ریال	ریال	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراپورس	(۳,۷۴۶,۲۹۰,۳۱۹)	۷,۶۲۱,۴۷۷,۹۲۲,۳۱۸	۱۵-۱
سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۳,۶۷۷,۳۷۹,۴۰۱	۱,۸۶۸,۸۰۰,۴۵۸,۵۰۰	۱۵-۲
	<u>۳۳,۰۲۷,۵۰۶,۴۸۲</u>	<u>۹۴۹,۰۲۷,۷۳۸,۰۶۸</u>	

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود(زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۳۴۹,۵۹۳,۷۰۰)	۲۰,۲۶۰,۶۸۰,۸۶۰,۱	(۱,۴۳۳,۶۹۱,۲۷۶)	۰	(۲,۳۰۱,۲۳۴,۶۳۰,۲۱۵)	۲,۵۰۵,۲۵۵,۱۲۰,۰۹۲	۲,۵۳۲,۴۶۵,۱۲۹		بانک صادرات ایران
(۳,۶۶۶,۹۷۲,۲۱۹)	(۴۴,۴۳۶,۵۴۶,۳۸۳)	(۴۸۷,۳۴۵,۶۰۵)	۰	(۶۸۵,۱۹۶,۷۶۰,۶۹۳)	۶۴۱,۲۴۷,۵۵۹,۹۱۵	۱۴۴,۳۷۲,۵۰۶		گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۰	۱,۵۳۶,۰۷۸,۹۳۹	(۳۶,۹۵۸,۶۳۰)	۰	(۴۷,۰۵۸,۰۴۹,۰۵۵)	۴۸,۶۳۱,۰۸۶,۶۲۴	۴۳,۵۰۰,۱۴۰		نیમે سرمد
۰	۶۰۲,۴۴۱,۲۵۱,۰۶۱	(۱,۹۱۹,۰۹۹,۲۸۶)	۰	(۲,۵۶۴,۵۶۷,۵۵۲,۷۵۳)	۲,۱۶۸,۹۲۸,۰۰۳,۱۰۰	۵۸,۶۲۹,۴۹۵		توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۳,۷۴۶,۲۹۰,۹۱۹)	۷,۶۲۱,۴۷۷,۹۲۲,۳۱۸	(۳,۸۶۷,۰۹۴,۷۹۷)	۰	(۵,۵۹۸,۰۴۶,۹۸۲,۷۱۶)	۶,۳۶۴,۰۶۱,۷۶۹,۷۳۱			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توجیهی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱										
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۱۰,۹۱۴,۳۵۸,۸۴۵		۲۶,۵۷۲,۱۴۲,۱۵۸		.		(۱۵۸,۱۱۷,۶۰۴)	(۸۱۶,۵۶۴,۷۹۸,۳۳۳)	۸۴۳,۲۹۵,۰۵۷,۹۸۵	۱۰,۸۹۴,۸۹۹	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د		
۳,۸۱۰,۳۱۶,۱۱۵		۲۱,۵۷۶,۷۸۱,۶۶۴		.		(۷۶,۳۳۱,۴۵۲)	(۳۸۵,۹۸۱,۸۰۹,۸۰۵)	۴۰۷,۶۳۵,۰۲۲,۹۳۱	۱۷,۰۹۶,۶۵۷	صندوق س. ثبات ویستا-د		
.		۱۵,۶۷۰,۹۸۳,۸۶۲		.		(۱۷۷,۰۸۶,۴۳۳)	(۹۷۸,۶۱۶,۹۹۴,۳۶۵)	۹۴۴,۴۶۲,۰۶۴,۶۵۰	۱۶,۶۷۲,۷۵۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت		
.		۴۹,۴۲۳,۰۱۶,۶۳۱		.		(۴۸۴,۴۷۹,۸۰۵)	(۲,۵۳۳,۹۸۷,۶۰۰,۵۰۰)	۲,۵۸۳,۸۹۵,۰۹۶,۹۳۶	۱۰۸,۴۸۷,۰۹۴	صندوق س. کرا-د		
۱,۱۱۷,۳۰۲,۳۴۸		.		.		.	.	.	.	صندوق س. بازده مانا-د		
.		۲۴۸,۰۲۵,۱۳۳		.		(۱,۹۶۵,۳۳۷)	(۱۰,۳۳۱,۵۶۰,۰۴۴)	۱۰,۴۸۱,۵۵۰,۴۰۴	۵۸۰,۱۸۰	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د		
۱۳,۵۰۵,۱۶۰,۷۹۸		۲۹,۶۸۶,۵۲۸,۱۰۱		.		(۲۵۴,۶۱۲,۴۸۴)	(۱,۵۹۰,۹۶۶,۴۹۸,۳۳۷)	۱,۶۲۰,۹۰۷,۶۳۸,۹۲۲	۵۵,۴۳۳,۳۸۰	صندوق س. سپر سرمایه پیدار- ثابت		
.		۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶		.		(۱۹,۰۲۵,۲۳۳)	(۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۴۹)	۱۰۱,۴۶۸,۱۷۴,۴۵۸	۵,۷۶۷,۵۹۴	صندوق س. پایا ثروت پویا-د		
۴,۹۷۲,۶۷۳,۶۳۱		۴۲,۳۵۶,۴۰۷,۵۳۵		.		(۳۰۷,۷۱۶,۳۵۵)	(۱,۰۶۵,۳۵۹,۷۸۱,۴۸۴)	۱,۱۰۷,۸۲۳,۹۰۵,۳۷۴	۳۳,۵۹۰,۳۳۴	صندوق س. افرا نماد پایدار- ثابت		
۱۷۵,۴۷۶,۸۳۵		.		.		.	.	.	.	صندوق س. پازند پایدار سپهر		
۳۴۰,۲۸۰,۳۲۳		.		.		.	.	.	.	صندوق س. با درآمد ثابت مالی		
۱,۹۳۸,۴۲۸,۷۰۷		.		.		.	.	.	.	صندوق س. بخشی بازده صنایع		
۳۶,۷۷۳,۷۹۷,۴۰۱		۱۸۶,۸۸۰,۰۴۵,۸۵۰		.		(۱,۳۷۹,۴۳۴,۴۹۳)	(۷,۴۳۱,۷۰۹,۳۱۰,۲۰۷)	۷,۶۱۹,۹۶۸,۵۱۱,۵۵۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۶۸,۴۵۹,۰۷۹,۷۵۷	.	(۱,۵۰۸,۱۳۳,۸۵۵)	(۷۳۵,۷۳۸,۱۶۱,۶۹۳)	۸۰۴,۳۳۸,۰۵۴,۸۳۵	۹,۶۳۲,۴۴۵
.	۲۷,۳۱۸,۹۹۹,۴۴۰	.	(۵۳,۰۳۹,۶۶۷)	(۳۵۰,۱۷۳,۸۴۹,۶۳۵)	۲۷۷,۵۴۴,۸۸۸,۷۴۳	۱۱,۰۷۶,۰۹۹
.	۸,۱۲۱,۹۱۰,۵۹۸	.	(۷۵,۸۳۰,۳۳۳)	(۳۹۶,۳۳۰,۱۱۳,۱۸۹)	۴۰۴,۳۲۷,۸۵۴,۰۱۰	۱۶,۳۸۰,۳۲۹
.	۱,۰۸۳,۵۳۳,۰۳۰	.	(۳۷,۶۵۷,۸۳۵)	(۱۹۹,۷۳۰,۵۹۶,۱۶۵)	۲۰۰,۸۴۱,۷۸۷,۰۳۰	۳,۷۰۲,۴۹۴
.	۲۳,۶۳۶,۹۱۱,۰۱۱	.	(۸,۳۸۵,۵۷۳)	(۱۹۹,۹۶۹,۹۷۰,۷۸۱)	۲۳۳,۶۱۵,۲۶۷,۳۶۵	۱۵,۱۶۱,۳۸۵
.	۲۳,۱۸۷,۱۳۳,۳۳۴	.	(۵۷,۶۴۶,۹۷۹)	(۳۸۴,۳۰۵,۷۷۶,۸۸۲)	۳۰۷,۴۵۰,۵۵۷,۰۹۵	۸,۵۵۲,۸۸۵
.	۵۰۷,۷۷۹,۶۲۴	.	(۳۷,۶۰۲,۳۵۵)	(۱۹۹,۹۹۹,۳۷۸,۹۹۶)	۲۰۰,۵۴۵,۳۶۰,۸۷۵	۷,۳۸۵,۹۳۵
.	.	.	.	.	.	.
(۱۶,۸۳۳,۷۳۸)	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
(۱۶,۸۳۳,۷۳۸)	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
(۱۶,۸۳۳,۷۳۸)	۱۵۲,۳۱۵,۳۴۶,۶۹۴	.	(۴۹,۹۷۵,۹۱۷)	(۲,۲۶۶,۰۲۸,۴۴۷,۳۴۱)	۲,۴۱۸,۷۶۳,۷۶۹,۹۵۳	.

صندوق ص.س. آرمان آتی کوثر-د
صندوق ص.س. ثبات ویستا-د
صندوق ص.س. کرا-د
صندوق ص.س. طلوع نوین ثابت-د
صندوق ص.س. درآمد ثابت ستاره سپهر-د
صندوق ص.س. افرا نماد پایدار-ثابت
صندوق ص.س. اعتماد داریک-د
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
صندوق ص.س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
صندوق ص.س. بخشی بازده صنایع-ب
صندوق ص.س. پارت پایدار سپهر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۰,۲۰۲,۰۸۳,۵۴۴	۳۸۶,۶۸۴,۲۷۰,۲۱۰	کارمزد مدیر:
		متولی صندوق:
۵۰۳,۷۸۲,۱۴۸	۵۷۶,۸۳۱,۳۶۶	ارقام نگار یا
		حق الزحمه حسابرس:
۲۹۶,۲۶۴,۸۵۲	۴۲۳,۶۳۶,۹۴۸	هشیار بهمند
<u>۲۸۱,۰۰۲,۱۳۰,۵۴۴</u>	<u>۳۸۷,۶۸۴,۷۳۸,۵۲۴</u>	

۲۱ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۳۰۱,۸۰۸	۱۷,۴۴۴,۴۶۲	هزینه تصفیه
۶,۳۱۲,۲۸۸,۵۰۱	۱۰,۹۰۵,۲۶۵,۶۴۴	هزینه های نرم افزار
۶۵۸,۶۶۷,۷۴۴	۴۳۵,۶۶۲,۶۵۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴,۸۹۵,۹۵۰	۳,۴۷۷,۰۲۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۷,۰۰۳,۱۵۴,۰۰۳</u>	<u>۱۱,۳۶۱,۸۴۹,۷۸۹</u>	

۲۲ - هزینه های مالی

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱	۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
<u>۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱</u>	<u>۱۹,۴۳۸,۳۱۶,۶۳۶</u>	

۲۳ - تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)	۵,۶۸۱,۶۶۵,۹۸۸,۸۲۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	(۸,۴۸۳,۴۶۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)</u>	<u>۵,۶۸۱,۶۵۷,۶۰۵,۳۶۱</u>	

۲۴ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱- ۲۴ - مطابق بند ۷-۱ امیدنامه صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مغتنه
بانک صادرات ایران	ویصادر	۲,۴۳۸,۴۵۰	۴۸,۷۶۹,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۴۷۸,۲۴۰	۹,۵۶۴,۷۹۰	۲ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۱۸۶,۴۷۰	۳,۷۲۹,۴۰۰	۴ درصد
توسعه نیشکر و صنایع جانبی آن	نیشکر	۲۳۴,۶۵۵	۴,۶۹۳,۰۴۰	۳ درصد

۲- ۲۴ - صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها فاقد بدهی احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انحصاری وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰۰.۱٪	۵,۰۰۰	۰۰.۱٪	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۰۰.۱۲٪	۴۵,۰۰۰	۰۰.۸٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۹۹.۹۱٪	۵۶,۳۴۱,۹۷۷	عادی			
۱۰۰.۰٪	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۱۰۰٪	۵۶,۴۴۱,۹۷۷	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۴,۳۰۱,۵۵۰,۳۷۱)	۲۱,۰۱۱,۹۳۵,۱۱۷,۹۴۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	۱۹,۳۳۸,۳۱۶,۶۳۶	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
(۳,۱۸,۰۱۹,۴۵۸,۵۱۵)	۳,۸۶۶,۴۳۷,۰۲۰	هزینه کارمزد مدیر	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
-	۳,۶۷۹,۴۷۴,۳۴۵,۵۷۶	سود سهام	حسابرس	موسسه حسابرسی هشدار بهمند
(۴۷۹,۴۴۹,۷۲۸)	۴۲۳,۶۳۶,۹۴۸	هزینه کارمزد حسابرس	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۲۷,۹۵۶,۹۷)	۵۷۶,۸۳۱,۳۶۶	هزینه کارمزد متولی	حسابرس ففلی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۹۸,۴۰۱,۴۹۹)	-	هزینه کارمزد حسابرس	متولی ففلی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۱۹۷,۰۷۱,۱۱۹)	-	هزینه کارمزد متولی		

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

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتیهای مالی و با افشا در یادداشت های همراه باشند وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۸- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیننامه 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	۷۴,۶۴۴,۸۹۵,۴۱۶,۸۵۴	۴۷,۷۳۵,۰۶۲,۰۵۶,۸۱۳	۶۴,۶۳۷,۱۵۶,۵۹۹,۵۰۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۷۴,۶۴۴,۸۹۵,۴۱۶,۸۵۴	۴۷,۷۳۵,۰۶۲,۰۵۶,۸۱۳	۶۴,۶۳۷,۱۵۶,۵۹۹,۵۰۷
جمع بدهی های جاری	۲۴۱,۵۲۱,۳۷۷,۱۰۹	۱۹۵,۰۷۶,۹۹۵,۳۳۲	۱۷۱,۸۵۴,۸۵۴,۴۴۳
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۴۱,۵۲۱,۳۷۷,۱۰۹	۱۹۵,۰۷۶,۹۹۵,۳۳۲	۱۷۱,۸۵۴,۸۵۴,۴۴۳
جمع کل تعهدات	۳۱۴,۲۵۷,۴۷۸,۹۳۰	۱۲۸,۷۳۹,۴۶۵	۱,۵۷۱,۲۸۷,۳۹۴,۶۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۵۵,۷۷۸,۷۵۶,۰۳۹	۳۲۳,۸۱۳,۷۳۴,۷۹۷	۱,۷۴۳,۱۴۲,۲۴۹,۰۹۳
نسبت جاری	۱۳۴,۳۱	۱۳۵,۵۲	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۰,۱	.	۰۰۰,۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

نقد و وسعده		نقد و وسعده		نقد و وسعده		نقد و وسعده	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۰,۵۹۱,۴۸۴,۴۶۹	۴۳۸,۴۶۸,۰۱۲,۴۶۴	۳۳۱,۴۶۲,۵۳۴,۰۲۴,۸۲۳	۳۶۰,۴۰۰,۸۳۴,۵۳۰	۱۲۷,۷۷۶,۹۰۳,۸۴۷,۹۳۱	۱۶۰,۱۵۵,۷۷۰,۳۰۵,۴۶۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
۹۰,۵۸۰,۰۹۵,۳۰۳	۱۰۰,۰۹۹,۶۵۵,۱۳۸	۲۱,۳۲۷,۱۵۸,۵۶۱,۳۷۹	۶۶۴,۴۰۶,۱۳۸,۶۵۳	۱۶۶,۲۶۲,۶۶۹,۱۰۱	۴۱۱,۳۴۱,۳۲۶,۱۳۳	سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	
						سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
						حسابهای دریافتی	
						جاری کارگزاران	
						سایر دارائین	
						جمع دارایی ها	
۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۳۴۴,۶۳۷,۴۷۶	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۳۴۴,۶۳۷,۴۷۶	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۳۴۴,۶۳۷,۴۷۶		
۴۳۲,۳۳۸,۹۸۶,۲۵۷	۵۴۴,۳۱۰,۰۹۴,۱۸۰	۳۴۰,۱۳۰,۸۳۴,۵۵۹	۳۰,۹۴۲,۱۹۸,۷۷۲,۶۹۱	۱۲۴,۹۴۳,۳۸۵,۸۰۳,۴۶۸	۱۶۰,۲۹۷,۴۵۶,۳۷۹,۰۷۳		
۹,۸۱۰,۰۶۶,۸۷۴	۱۸,۳۸۶,۹۴۳			۱۳۲,۱۴۴,۳۰۸,۴۹۱	۲۹۶,۹۹۴,۵۷۸,۶۱۴	جاری کارگزاران	
۴۸۱,۱۸۴,۵۷۸	۷۱۵,۵۵۷,۱۵۶	۱۲۷,۲۴۹,۵۳۳,۶۱۷	۱۵۷,۶۳۸,۵۷۰,۸۳۱	۲۳۰,۲۲۸,۸۷۸,۱۷۹	۲۸۰,۰۰۰,۲۲۸,۱۶۳	بدهی به ارکان صندوق	
۵۳۰,۵۵۲,۹۶۴	۷۴۲,۳۳۲,۵۵۴	۲,۳۲۷,۶۱۳,۷۸۷	۲,۵۱۲,۴۸۴,۴۶۹	۱,۷۱۰,۰۳۴,۰۹۸	۱,۵۸۰,۲۵۴,۴۰۹	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	
						حساب پرداختی به سرمایه گذار	
۱۰,۸۲۱,۸۰۴,۴۱۶	۱,۴۷۶,۱۷۷,۲۷۳	۱۵۰,۰۹۷,۱۵۷,۴۰۴	۱۶۰,۱۶۱,۰۵۵,۲۰۰	۱۴۷,۸۷۸,۴۴۷,۰۹۸	۳۳۷,۸۷۷,۴۶۱,۱۸۶	جمع بدهی ها	
۳۳۰,۴۴۷,۱۸۱,۹۹۱	۵۳۸,۸۴۰,۹۱۶,۹۰۷	۳۴۱,۸۰۰,۷۳۵,۵۹۱,۱۵۵	۳۰,۷۸۳,۰۳۷,۷۷۷,۴۹۱	۱۳۰,۷۹۵,۴۰۷,۳۰۷,۸۷۰	۱۵۰,۹۹۹,۵۷۸,۴۰۷,۸۸۷	خالص دارایی ها	
۶۰۲,۳۵۴	۶۱۳,۹۲۴	۹۳۸,۱۶۰	۸۴۴,۹۰۳	۸,۵۵۹,۹۹۶	۹,۳۸۳,۷۰۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	

جمع کل

نقد و وسعده

نقد و وسعده

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۹۸۲,۵۰۵,۵۴۸,۸۸۳	۶۷,۷۶۹,۵۴۹,۳۹۲,۳۷۵		۳۴,۹۶۳,۸۰۷,۹۲۴,۸۱۴				
۲,۳۰۳,۸۱۱,۷۹۱,۳۳۲	۱,۲۳۲,۷۶۳,۱۲۲,۸۶۷		۴۸۷,۸۳۵,۷۸۸,۴۹۵		۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۴,۶۴۹
۳۰,۷۱۱,۹۸۵,۵۶۴	۵,۶۴۰,۳۲۴,۳۳۲,۱۴۹		۱,۵۶۰,۷۵۰,۰۰۰,۵۵۷,۳۰۳				
۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۱,۳۷۸,۵۴۹,۴۶۳		۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۳۴۰,۳۷۴,۱۰۱,۶۶۲,۹۱۶	۷۴۴,۲۷۰,۷۰۴,۴۳۲,۰۶۰		۲۷,۶۳۲,۷۳۸,۰۶۱,۴۶۷		۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۴,۶۴۹
۱۳۳,۹۵۳,۳۷۵,۴۹۵	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						
۱۷۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۸۵,۴۵۷,۱۳۳		۳۳,۲۳۱,۳۳۹,۰۰۰		۱۳,۶۶۹,۸۶۹		
۲,۸۷۸,۱۶۴,۷۵۱	۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۳۹۲,۷۶۹,۶۱۰		۸۳,۸۳۲,۵۱۶		
۱۶۰,۹۱۸,۹۶۸,۸۳۰	۱۹۶,۶۵۲,۳۳۱,۱۱۹		۳۴,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۹,۴۹۶,۴۳۵		
۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۰۳,۳۷۴,۱۳۹,۷۴۵		۳۷,۵۹۷,۹۲۳,۹۶۲,۸۱۱		۷۵,۱۲۴,۴۰۰		۱۲۴,۶۴۹
۱,۳۳۹,۸۱۷	۱,۳۳۸,۳۲۸		۱,۵۱۴,۶۸۳				

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۲۹-ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

درآمد ها :

سود (زیان) فروش اوراق بہادار

مسود (زیان) تحقق نیافتہ نگرہداری اور اق بہادار

سود سہ ماہی

سود اوراق بہادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپردہ های بانکی

سایر درامدها

جميع در الامتحان

[illegible]

سید محمد علی

وہی ہے جس نے

سورۃ الاحزاب

مکرمہ

مستوفى (درجہ اول)

جواباً :-

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

مود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

بود سیدام

بود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

بایر در آمد ها

عزاد

زینہ ھا:

زینہ کار مزد ار کا

ایر هزینده ها

بود (زیان) قبل از هزینه مالی

ریشه های مالی

بود (زیان) خالص

