ثبت شده به شماره ۱۱۲۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق

سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

ثبت شده به شماره ۲۴۸۲۴۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورتهای مالی حسابرسی نشده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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 دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها	۳
یادداشتهای توضیحی	
الف) اطلاعات کلی 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 **۱۴۰۴/۱۰/۲۲** به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	محمد رحمانی	
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	نماینده	امضاء
متولی صندوق	میثم کریمی	

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

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت : ۶۰۸۲۷۸

آدرس: تهران، محله کاووسیه، خیابان دفینه، بلوار میر داماد، پلاک ۴۴۰
کد پستی : ۱۹۶۹۷۷۳۸۱۱ مرکزتماس: ۴۲۳۵۹ - ۰۲۱ www.ganjinehsepehrfund.com

ISO 9001 IMQ | 5S IMQ | ISO 10002 IMQ | IQNet

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰۶,۱۹۹,۲۲۸,۲۳۳,۷۰۷	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵
حسابهای دریافتنی	۸	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۰
سایر دارائیها	۹	۱,۰۲۶,۲۳۹,۱۵۵	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸
جمع دارایی ها		**۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۱**	**۴۷,۲۸۶,۷۸۲,۴۹۰,۰۵۷**
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰	۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۴	۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵	۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹
جمع بدهی ها		**۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۷۹**	**۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱**
خالص دارایی ها	۱۴	**۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲**	**۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۱,۸۵۴,۲۳۸**	**۱,۲۳۹,۸۱۷**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	**نام و نام خانوادگی**	**امضاء**
مدیر صندوق	محمد رحمانی	

مشاورسرمایه گذاری هوشمندآبان	**نام و نام خانوادگی**	**امضاء**
متولی صندوق	میثم کریمی	

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
شماره ثبت : ۶۰۸۲۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان وگردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۳۷۰,۸۷۱,۵۰۳,۴۹۳	(۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۰۰۴,۳۲۷,۱۱۶,۹۲۳	۱,۴۰۳,۴۵۹,۸۳۹,۷۸۶
سود سهام	۱۷	۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۱۸	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۷,۵۷۶,۸۴۲,۱۷۸
سایر درآمدها	۱۹	۰	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲
جمع درآمدها		**۱۹,۱۳۹,۲۸۴,۳۶۵,۱۴۵**	**۳,۴۳۳,۲۴۸,۸۱۴,۷۹۸**
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۱۵,۲۵۷,۴۲۳,۱۹۹)	(۵۲۲,۳۱۳,۸۱۹,۶۱۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۷,۵۰۴,۵۶۴,۹۲۲)	(۱۴,۹۲۶,۶۶۷,۳۸۴)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی		**۱۸,۲۸۶,۵۲۲,۵۷۷,۰۲۴**	**۲,۸۹۶,۰۰۸,۳۲۷,۸۰۲**
هزینه های مالی	۲۲	(۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹)	(۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷)
سود (زیان) خالص		**۱۸,۱۹۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵**	**۲,۸۶۴,۵۷۲,۷۳۲,۱۴۵**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		٪ ۲۴.۴۷	٪ ۷.۸۷
بازده سرمایه گذاری سال (۲)		٪ ۱۶.۶۶	٪ ۶.۰۹

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

		سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۶۱,۹۷۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۲۱,۲۲۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۲,۹۶۴	۵۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۸۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵,۰۰۰)	(۴,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۰۲)
سود (زیان) خالص		۱۸,۱۹۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵	۰	۲,۸۶۴,۵۷۲,۷۳۲,۱۴۵	۰
تعدیلات	۲۳	۲۳,۱۴۷,۲۷۸,۹۵۶,۳۱۱		(۲۳,۴۲۰,۶۹۴,۲۸۷)	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال		**۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲**	**۵۹,۰۴۳,۷۱۳**	**۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶**	**۳۷,۹۱۵,۷۴۹**

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 سال = تعدیلات ناشی از تفاوت صدور وابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	نام و نام خانوادگی	امضاء
مدیر صندوق	محمد رحمانی	
مشاورسرمایه گذاری هوشمندآبان	نام و نام خانوادگی	امضاء
متولی صندوق	میثم کریمی	

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه:

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

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

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.

.۴-۱-۱- **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	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 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	۲.۲۵درصد	۱۰,۲۶۶,۹۴۰ سهم	۲۰۵,۳۳۹,۰۰۰ سهم
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	وسپهر	۲.۲۵درصد	۳۰۰,۰۰۰ سهم	۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴درصد	۲۴۰,۸۶۰ سهم	۴,۸۱۷,۱۹۰ سهم
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	نیشکر	۲.۲۵درصد	۲۴,۳۴۰ سهم	۴۸۶,۷۷۰ سهم
بانک سرمایه	سمایه	۴درصد	۴۹,۵۳۰سهم	۹۹۰,۵۷۰سهم

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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ درصد به کل دارایی ها
بانکها و موسسات اعتباری	۶۰,۰۰۵,۱۲۷,۰۳۷	۲۹,۳۱۷,۱۱۳,۳۶۴,۱۵۹	۴۰,۱۶۶,۷۵۱,۲۵۸,۷۷۷	۳۵.۷۳٪	۴,۵۷۸,۰۷۱,۱۱۳,۴۷۶	۱۲,۲۹۶,۲۱۱,۰۷۲,۰۳۹	۲۶.۰۰٪
سرمایه گذاریها	۸,۰۶۵,۵۱۸,۷۶۹	۴۴,۶۲۷,۱۲۵,۰۰۰,۳۱۳	۳۵,۸۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹	۳۱.۸۸٪	۴۰,۴۴۰,۶۶۲,۸۴۴,۱۸۰	۳۲,۰۷۱,۵۷۶,۰۲۹,۷۷۰	۶۷.۸۲٪
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۳۳,۷۲۷,۱۶۵	۳۸,۸۸۹,۷۸۹,۶۵۶	۵۴,۱۵۸,۳۶۲,۴۹۴	۰.۰۵٪	۴۶,۰۳۸,۲۴۱,۱۸۱	۴۳,۰۵۹,۱۴۸,۴۶۸	۰.۰۹٪
قند و شکر	۵۰۸,۶۱۹,۵۳۳	۲۲,۹۲۳,۰۴۷,۳۵۷,۶۹۶	۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۴۱,۷۸۷	۲۶.۸۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
		۹۶,۹۰۶,۱۷۵,۵۱۱,۸۲۴	**۱۰۶,۱۹۹,۲۲۸,۲۳۳,۷۰۷**	**۹۴.۴۶٪**	**۴۵,۰۶۴,۷۷۲,۱۹۸,۸۳۷**	**۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷**	**۹۳.۹۲٪**

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	نوع سپرده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ
سپرده های بانکی:			درصد	
صادرات	کوتاه مدت	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۰.۳۶٪	۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷
		۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	**۰.۳۶٪**	**۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷**

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)

نام اوراق	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۱۶,۵۰۵,۲۰۸	۳,۲۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۱۹	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۲.۹۱٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۱.۲۱٪
		۳,۲۳۰,۱۰۰,۰۰۶,۲۱۹	۳,۲۶۷,۰۴۸,۷۰۷,۹۲۹	۲.۹۱٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۱.۲۱٪

۸ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سهام دریافتنی	۸-۱	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۲۵٪	۰	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۰
		۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸		۰	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۰

۸-۱-سود سهام دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
بانک صادرات ایران	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۲۵٪	۰	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۷۵۲,۵۲۶,۰۳۰,۷۷۸	۲۵٪	۰	۷۵۲,۵۲۶,۰۳۰,۷۷۸	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸		۰	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۰

۹ - سایر دارائیها

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
		مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
مخارج عضویت در کانون ها	۹-۱	۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۷,۹۸۳,۶۸۱)	۴۴۳,۲۳۴,۶۸۴
ایونمان نرم افزار صندوق	۹-۲	۱۶۶,۵۵۲,۴۴۳	۱,۴۵۴,۹۲۵,۶۷۵	(۱,۰۳۸,۴۷۳,۶۴۷)	۵۸۳,۰۰۴,۴۷۱
		۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۲,۸۲۴,۹۲۵,۶۷۵	(۲,۱۵۶,۴۵۷,۳۳۸)	۱,۰۲۶,۲۳۹,۱۵۵

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 اتی 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)

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
کارگزاری بانک صادرات	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۸۲,۸۰۷,۷۸۶,۷۷۶,۹۵۵	(۸۵,۳۴۲,۱۳۴,۷۱۲,۰۲۲)	۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰
	(۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۸۲,۸۰۷,۷۸۶,۷۷۶,۹۵۵	(۸۵,۳۴۲,۱۳۴,۷۱۲,۰۲۲)	(۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰)

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیرصندوق(کارگزاری بانک صادرات ایران)	۲۸۸,۸۶۷,۴۹۸,۸۸۴	۱۷۰,۵۷۲,۵۹۷,۴۹۸
متولی صندوق:		
مشاورسرمایه گذاری هوشمند آبان	۶۰۵,۴۰۷,۱۱۰	۳۵۷,۹۶۷,۱۵۹
حسابرس صندوق:		
ارقام نگر آریا	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲
	۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۴	۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹

۱۲ -بدهی به سرمایه گذاران (مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۳ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر (مبالغ به ریال)

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

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بدهی به مدیر	۱-۱۳	۱۲۸,۹۸۶,۰۰۲	۰
ذخیره کارمزد تصفیه		۵۸۲,۷۵۲,۸۶۷	۵۳۷,۸۰۸,۶۶۱
هزینه نرم افزار صندوق		۲۰,۶۴۹,۶۳۱,۲۱۶	۳,۶۲۹,۶۴۱,۲۳۸
		۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵	۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹

۱-۱۳- مربوط به بدهی به مدیر بابت امور صندوق و حساب مالیات بر ارزش افزوده برای هزینه آبونمان و حساب عوارض برای هزینه تاسیس می باشد.

۱۴ - 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 :

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۵۸,۹۹۳,۷۱۳	۱۰۹,۳۸۸,۳۵۵,۹۸۰,۴۱۴	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۴۶,۹۴۶,۶۰۶,۷۴۰,۶۰۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۹۲,۷۱۱,۸۷۵,۹۰۸	۵۰,۰۰۰	۶۱,۹۹۰,۸۵۰,۰۰۰
	۵۹,۰۴۳,۷۱۳	۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۲	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۶۶۳,۹۹۹,۹۲۰,۷۲۲	(۷۵۸,۳۹۱,۵۴۷,۹۴۹)
سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۲	۷۰۶,۸۷۱,۵۸۲,۷۷۱	۷۰,۱۱۱,۳۹۵,۰۲۳
		۱,۳۷۰,۸۷۱,۵۰۳,۴۹۳	(۶۸۸,۲۸۰,۱۵۲,۹۲۶)

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

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۶۳,۸۰۲,۰۰۷	۳,۴۰۶,۹۱۲,۹۵۱,۱۰۰	(۲,۷۹۲,۷۷۰,۴۰۹,۹۶۹)	(۲,۰۹۹,۹۶۷,۷۴۳)	۰	۶۱۲,۰۴۲,۵۷۳,۳۸۸	۰
بانک سرمایه	۵,۷۹۹,۷۰۰	۲۹,۸۲۶,۳۰۰,۸۰۰	(۲۷,۵۴۸,۵۷۵,۰۰۰)	(۲۲,۶۶۷,۸۳۶)	۰	۲,۲۵۵,۰۵۷,۹۶۴	۰
بانک صادرات ایران	۴,۷۹۲,۰۳۲,۰۲۹	۳,۱۹۹,۲۶۹,۵۱۵,۸۹۲	(۳,۰۴۸,۵۳۸,۱۰۹,۳۶۶)	(۱,۹۵۱,۱۳۳,۹۱۴)	۰	۱۴۸,۷۸۰,۲۷۲,۶۱۲	(۳۳,۳۰۰,۶۸۰,۵۱۳)
بیمه سرمد	۱۱۱,۸۶۸,۷۲۴	۱۳۸,۵۱۵,۳۲۹,۸۵۶	(۱۲۱,۸۳۸,۳۱۹,۲۶۳)	(۱۰۴,۹۵۵,۱۱۳)	۰	۱۶,۵۷۲,۰۵۵,۴۸۰	۴۰۴,۸۸۹,۵۹۷
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۲۶۳,۶۹۶,۴۵۶	۱,۱۱۱,۹۲۶,۳۷۷,۳۴۵	(۱,۲۲۶,۷۳۱,۳۵۵,۹۱۱)	(۸۴۵,۰۶۰,۱۵۶)	۰	(۱۱۵,۶۵۰,۰۳۸,۷۲۲)	(۷۲۵,۴۹۵,۷۵۷,۰۳۳)
		۷,۸۸۶,۴۵۰,۴۷۴,۹۹۳	(۷,۲۱۷,۴۲۶,۷۶۹,۵۰۹)	(۵,۰۲۳,۷۸۴,۷۶۲)	۰	**۶۶۳,۹۹۹,۹۲۰,۷۲۲**	(۷۵۸,۳۹۱,۵۴۷,۹۴۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

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

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۲۱,۶۵۸,۷۷۶	۱,۷۸۵,۳۹۸,۵۲۳,۰۴۰	(۱,۶۵۲,۲۹۲,۹۵۷,۹۳۷)	(۳۳۴,۷۶۱,۹۳۳)	۰	۱۳۲,۷۷۰,۸۰۳,۱۷۰	۱۰,۹۱۴,۲۵۸,۸۴۵
صندوق س. ثبات ویستا -د	۳۱,۹۲۶,۹۳۳	۸۰۴,۴۴۸,۷۱۷,۸۵۳	(۷۳۶,۱۵۵,۶۴۷,۷۵۸)	(۱۵۰,۸۳۳,۹۸۶)	۰	۶۸,۱۴۲,۲۳۶,۱۰۹	۴,۰۹۰,۸۳۵,۵۷۸
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۴۷,۲۳۱,۹۷۸	۳,۰۸۹,۳۲۰,۰۳۶,۵۸۸	(۲,۹۲۸,۶۱۶,۸۸۳,۶۶۹)	(۹۴۰,۴۹۳,۹۹۵)	۰	۱۵۹,۷۶۲,۶۵۸,۹۲۴	۲,۵۴۶,۲۸۳,۳۰۶
صندوق س. کارا -د	۱۳۹,۸۶۸,۶۵۸	۳,۴۰۸,۶۴۰,۳۵۸,۳۶۷	(۳,۳۲۰,۲۱۷,۶۵۷,۷۰۹)	(۶۳۹,۱۱۹,۲۵۴)	۰	۸۷,۷۸۳,۵۸۱,۴۰۴	۸,۴۷۴,۹۱۷,۷۵۰
صندوق ص.س.درآمد ثابت ستاره سپهر-د	۱۵۲,۴۱۶,۴۳۸	۲,۴۹۱,۶۲۷,۳۹۵,۲۸۲	(۲,۴۳۴,۹۶۴,۰۰۴,۰۳۵)	(۱۱۹,۴۷۵,۵۲۸)	۰	۵۶,۵۴۳,۹۱۵,۷۱۹	۰
صندوق س.طلوع نوین ثابت-د	۳,۷۰۲,۴۹۴	۲۰۹,۳۶۳,۵۵۶,۶۳۷	(۱۹۹,۷۲۰,۵۹۶,۱۶۴)	(۳۹,۲۵۵,۵۴۵)	۰	۹,۶۰۳,۷۰۴,۹۲۸	۰
صندوق س. نوع دوم اعتبار-د	۷۱۳,۲۷۹	۱۳,۵۶۳,۷۷۱,۶۹۵	(۱۳,۲۹۷,۰۲۸,۲۹۵)	(۳,۱۰۱,۷۹۵)	۰	۲۶۳,۶۴۱,۶۰۵	۲۵۷,۶۳۰,۵۳۵
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۸۳,۱۱۰,۸۵۹	۲,۵۴۲,۵۲۸,۳۹۹,۵۲۲	(۲,۴۷۰,۷۵۴,۷۳۰,۰۱۱)	(۴۲۷,۴۱۶,۲۱۹)	۰	۷۱,۳۴۶,۲۵۳,۲۹۲	۱۳,۹۹۶,۸۵۲,۸۱۴
صندوق س.پایا ثروت پویا-د	۵,۷۶۷,۵۹۴	۱۰۱,۴۶۸,۱۷۴,۴۵۸	(۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۴۹)	(۱۹,۰۲۵,۲۳۳)	۰	۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶	۰
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۵۹,۴۵۴,۸۱۵	۲,۱۳۸,۹۲۶,۰۰۵,۹۹۴	(۲,۰۴۷,۷۷۷,۸۱۸,۴۵۳)	(۴۹۱,۷۰۶,۰۷۸)	۰	۹۰,۶۵۶,۴۸۱,۴۶۳	۲۶,۰۰۰,۱۳۹,۰۷۶
صندوق س.اعتماد داریک-د	۳۹,۳۲۴,۸۲۶	۱,۱۷۲,۰۸۸,۳۷۶,۹۶۸	(۱,۱۴۹,۹۹۸,۰۰۸,۵۳۰)	(۲۵۴,۵۲۲,۶۶۴)	۰	۲۱,۸۳۵,۸۴۵,۷۷۴	۰
صندوق س. آوند مفید-د	۱۸,۳۳۲,۵۷۲	۴۰۰,۲۹۶,۷۶۸,۰۶۶	(۳۹۳,۵۰۸,۴۱۲,۸۷۷)	(۷۵,۰۵۵,۵۸۲)	۰	۶,۷۱۳,۲۹۹,۶۰۷	۰
صندوق س. پارند پایدار سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۲,۰۷۶,۴۳۵
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۰,۲۸۰,۲۲۲
صندوق س.بازده مانا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۷,۳۰۲,۲۴۸
صندوق س.بخشی بازده صنایع-ب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۲۰,۸۱۸,۲۱۴
		۱۸,۱۵۷,۶۷۰,۰۸۴,۴۷۰	**(۱۷,۴۴۷,۳۰۳,۷۳۳,۸۸۷)**	**(۳,۴۹۴,۷۶۷,۸۱۲)**	**۰**	**۷۰۶,۸۷۱,۵۸۲,۷۷۱**	**۷۰,۱۱۱,۳۹۵,۰۲۳**

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۰,۹۶۷,۳۷۸,۴۱۵,۲۱۳	۱,۳۹۳,۸۹۰,۷۶۱,۸۲۵
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری حاصل از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۳۶,۹۴۸,۷۰۱,۷۱۰	۹,۵۶۹,۰۷۷,۹۶۱
		۱۱,۰۰۴,۳۲۷,۱۱۶,۹۲۳	**۱,۴۰۳,۴۵۹,۸۳۹,۷۸۶**

(مبالغ به ریال)

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

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
بانک صادرات ایران	۵۹,۹۶۸,۶۲۰,۳۲۴	۳۹,۹۹۹,۰۶۹,۷۵۶,۱۰۸	(۳۵,۵۴۵,۰۰۳,۹۹۸,۵۶۴)	(۳۰,۳۹۹,۲۹۳,۰۱۵)	۰	۴,۴۲۳,۶۶۶,۴۶۴,۵۲۹	۲,۰۸۹,۷۸۲,۱۵۴,۷۷۹
بیمه سرمد	۳۳,۷۲۷,۱۶۵	۵۴,۱۹۹,۵۵۴,۱۵۵	(۳۸,۶۵۵,۹۱۹,۰۹۴)	(۴۱,۱۹۱,۶۶۱)	۰	۱۵,۵۰۲,۴۴۳,۳۹۹	(۲,۹۷۹,۰۹۲,۷۱۲)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۰۸,۶۱۹,۵۳۳	۳۰,۱۶۱,۱۳۸,۳۰۶,۹۰۰	(۲۲,۹۲۳,۰۴۷,۳۵۷,۶۹۷)	(۲۲,۹۲۲,۴۶۵,۱۱۳)	۰	۷,۲۱۵,۱۶۸,۴۸۴,۰۹۰	۰
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۸,۰۶۵,۵۱۸,۷۶۹	۳۵,۸۶۷,۳۶۱,۹۶۵,۷۴۳	(۳۶,۵۵۱,۷۳۵,۶۵۶,۳۹۰)	(۲۷,۲۵۹,۱۹۵,۰۹۴)	۰	(۷۱۱,۶۳۲,۸۸۵,۷۴۱)	(۶۹۲,۹۱۲,۳۰۰,۲۴۲)
بانک سرمایه	۳۶,۵۰۶,۷۱۳	۱۹۸,۲۳۱,۴۵۱,۵۹۰	(۱۷۳,۴۰۶,۸۸۶,۷۵۱)	(۱۵۰,۶۵۵,۹۰۳)	۰	۲۴,۶۷۳,۹۰۸,۹۳۶	۰
		۱۰۶,۲۸۰,۰۰۱,۰۳۴,۴۹۶	**(۹۵,۲۳۱,۸۴۹,۸۱۸,۴۹۶)**	**(۸۰,۷۷۲,۸۰۰,۷۸۶)**	**۰**	**۱۰,۹۶۷,۳۷۸,۴۱۵,۲۱۳**	**۱,۳۹۳,۸۹۰,۷۶۱,۸۲۵**

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

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۱۱،۴۸۵،۳۴۷	۸۲۰،۶۳۹،۵۲۸،۴۹۷	(۸۱۹،۷۹۸،۳۳۱،۵۲۱)	(۳۰۲،۶۱۰،۸۲۶)	۰	۵۳۸،۵۸۶،۱۵۰	۵،۷۵۷،۴۱۶،۴۱۲
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۱۷،۰۸۰،۱۳۳	۷۱۹،۳۹۸،۱۲۱،۸۲۷	(۷۱۱،۷۷۸،۰۷۳،۹۸۷)	(۲۶۵،۲۷۸،۰۵۷)	۰	۷،۳۵۴،۷۶۹،۷۸۳	۱،۴۸۴،۲۹۷،۹۹۲
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱۰،۹۰۶،۴۵۵	۴۰۰،۷۴۶،۷۸۲،۵۲۰	(۳۹۹،۹۹۹،۸۹۸،۷۹۵)	(۱۴۷،۷۷۵،۳۷۶)	۰	۵۹۹،۱۰۸،۳۴۹	۹۶۶،۹۲۵،۵۶۳
صندوق س. نوع دوم اعتبار-د	۲،۶۸۹،۱۲۳	۶۲،۳۷۹،۵۸۶،۲۳۱	(۶۱،۹۳۴،۵۰۸،۷۵۰)	(۲۳،۰۰۲،۴۷۲)	۰	۴۲۲،۰۷۵،۰۰۹	۰
صندوق ص.س.درآمد ثابت ستاره سپهر-د	۷۰،۵۵۸،۹۲۶	۱،۲۱۳،۴۰۱،۸۵۰،۴۲۲	(۱،۱۸۵،۵۹۱،۹۹۴،۵۶۲)	(۸۳،۴۲۱،۳۷۷)	۰	۲۷،۷۲۶،۴۳۴،۴۸۳	۰
صندوق س.درآمد ثابت پاسارگاد-د	۳،۷۸۵،۲۲۴	۵۱،۳۲۳،۸۵۲،۲۱۶	(۵۰،۹۹۷،۱۹۸،۶۰۹)	(۱۸،۹۲۵،۶۷۱)	۰	۳۰۷،۷۲۷،۹۳۶	۰
صندوق س. کارا -د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۳۶۰،۴۳۷،۹۹۴
		۳،۲۶۷،۸۸۹،۷۲۱،۷۱۳	(۳،۲۳۰،۱۰۰،۰۰۶،۲۲۴)	(۸۴۱،۰۱۳،۷۷۹)	۰	۳۶،۹۴۸،۷۰۱،۷۱۰	۹،۵۶۹،۰۷۷،۹۶۱

۱۷ - سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۵۳,۵۷۵,۵۵۲,۶۱۶	۱۵	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۰	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۲۸
بیمه سرمد	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۴۸,۸۹۷,۲۴۴	۳۲	۱,۵۶۴,۷۱۱,۸۰۸	۰	۱,۵۶۴,۷۱۱,۸۰۸	۰
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۷,۰۲۰,۵۲۳,۲۶۷	۵۶۰	۳,۹۳۱,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰	۰	۳,۹۳۱,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰	۲,۵۳۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۴۵۱,۷۲۹,۴۷۲	۴,۴۰۰	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	۰	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	۰
				۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۰	۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸

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

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

(مبالغ به ریال)

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
					سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	مختلف	متعدد	متعدد	۱۸۴,۲۶۳,۲۱۰	۰	۱۸۴,۲۶۳,۲۱۰	۲۳,۰۹۷,۷۳۲
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	مختلف	متعدد	متعدد	۲۹,۸۷۰,۰۵۷	۰	۲۹,۸۷۰,۰۵۷	۱,۲۶۲,۳۱۸
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات ۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	مختلف	متعدد	متعدد	۳۱,۲۲۳,۱۳۱,۹۸۵	۰	۳۱,۲۲۳,۱۳۱,۹۸۵	۴,۴۰۰,۲۴۰,۲۶۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	مختلف	متعدد	متعدد	۵۴۴,۷۵۸,۴۷۶	۰	۵۴۴,۷۵۸,۴۷۶	۱,۶۷۵,۱۱۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات۰۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	مختلف	متعدد	متعدد	۱۳۶,۲۷۲,۲۸۱	۰	۱۳۶,۲۷۲,۲۸۱	۱,۳۸۰,۵۹۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات۰۲۱۸۷۳۵۵۷۳۰۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	مختلف	متعدد	متعدد	۹۲۱,۳۰۲	۰	۹۲۱,۳۰۲	۲,۸۴۶,۵۶۵
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات۰۲۱۹۹۲۳۹۰۲۰۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	مختلف	متعدد	متعدد	۷,۶۶۵,۸۲۰,۰۵۰	۰	۷,۶۶۵,۸۲۰,۰۵۰	۰
					۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۰	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۴,۴۳۰,۵۰۲,۷۷۸

۲-۱۸سود اوراق بهادار با درآمد ثابت:

	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود خالص	مبلغ سود خالص
		سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پارند پایدار سپهر		۰	۰	۰	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰
		۰	۰	۰	۳,۱۴۶,۳۳۹,۴۰۰

۱۹ - سایر درآمدها

سایر درآمد ها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده بانکی و ارزش اسمی درآمد سود سهام است .

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	۰	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸
درامد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۰	۵,۶۶۸,۴۷۰,۲۱۴
	۰	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر:	۸۱۱,۸۲۶,۸۰۳,۲۲۰	۵۲۰,۴۰۵,۷۲۰,۳۸۲
متولی صندوق:	۱,۶۱۵,۴۱۹,۹۷۹	۱,۰۶۴,۶۰۳,۷۶۸
حق الزحمه حسابرس:	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲
	۸۱۵,۲۵۷,۲۲۳,۱۹۹	**۵۲۲,۳۱۳,۸۱۹,۶۱۲**

۲۱ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	۴۴,۹۴۴,۲۰۶	۴۷,۹۱۱,۴۷۹
هزینه های نرم افزار	۳۶,۳۳۲,۲۸۲,۱۲۵	۱۳,۶۲۷,۱۴۳,۶۹۶
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۱۱۷,۹۸۳,۶۸۱	۱,۲۴۰,۸۲۰,۵۷۹
هزینه کارمزد بانکی	۹,۳۵۴,۹۱۰	۱۰,۷۹۱,۶۳۰
	۳۷,۵۰۴,۵۶۴,۹۲۲	**۱۴,۹۲۶,۶۶۷,۳۸۴**

۲۲ - هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه تسهیلات مالی دریافتنی	۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹	۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷
	۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹	**۳۱,۴۳۵,۵۹۵,۶۵۷**

۲۳ - تعدیلات

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۳,۱۹۲,۹۱۷,۷۳۹,۷۷۳	(۱۷,۳۹۷,۸۱۹,۳۵۲)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴۵,۶۳۸,۷۸۳,۴۶۲)	(۶,۰۲۲,۸۷۴,۹۳۵)
	۲۳,۱۴۷,۲۷۸,۹۵۶,۳۱۱	(۲۳,۴۲۰,۶۹۴,۲۸۷)

۲۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱-۲۴- مطابق بند۷-۱ امیدنامه صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۱۰,۲۶۶,۹۴۰	۲۰۵,۳۳۹,۰۰۰	۲.۲۵ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	وسپهر	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۵ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۲۴۰,۸۶۰	۴,۸۱۷,۱۹۰	۴ درصد
توسعه نیشکر و صنایع جانبی آن	نیشکر	۲۴,۳۴۰	۴۸۶,۷۷۰	۲.۲۵ درصد
بانک سرمایه	سمایه	۴۹,۵۳۰	۹۹۰,۵۷۰	۴ درصد

۲-۲۴- صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیها فاقد بدهی احتمالی می باشد،هیچ محدودیتی روی دارائیها صندوق از قبیل سپرده های بانکی،اوراق یا 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.

۲۵ـ سرمایه گذاری ارکان در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				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	۰.۰۸٪	۴۵,۰۰۰	۰.۱۲٪
			عادی	۵۸,۹۹۳,۷۱۳	۹۹.۹۲٪	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۹۹.۸۷٪
جمع				**۵۹,۰۴۳,۷۱۳**	**۱۰۰٪**	**۳۷,۹۱۵,۷۴۹**	**۱۰۰.۰۰٪**

۲۶ـ معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب(بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر صندوق و موسس	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۲,۲۶۴,۶۶۷,۸۲۳,۱۲۶	(۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰)
		هزینه مالی اعتبار دریافتی	۸۹,۲۹۵,۲۶۷,۶۱۹	
		هزینه کارمزد مدیر	۸۱۱,۸۲۶,۸۰۳,۲۲۰	(۸۱۱,۸۲۶,۸۰۳,۲۲۰)
بانک صادرات ایران	موسس صندوق	سود سهام	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۰
موسسه حسابرسی هشیار بهمند	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	هزینه کارمزد متولی	۱,۶۱۵,۴۱۹,۹۷۹	۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس فعلی	هزینه کارمزد حسابرس	_	(۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
مشاورسرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی فعلی	هزینه کارمزد متولی	۶۰۵,۴۰۷,۱۱۰	(۱,۶۱۵,۴۱۹,۹۷۹)

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

۲۷ـ 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.

۲۸- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۱	۷۱,۴۲۸,۷۴۰,۹۹۵,۸۷۵	۹۸,۲۳۴,۳۶۹,۲۳۴,۱۳۵
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	**۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۱**	**۷۱,۴۲۸,۷۴۰,۹۹۵,۸۷۵**	**۹۸,۲۳۴,۳۶۹,۲۳۴,۱۳۵**
جمع بدهی های جاری	۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۷۹	۲,۳۶۴,۱۴۷,۲۳۵,۹۰۲	۲,۰۷۱,۶۰۱,۵۵۳,۵۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	**۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۷۹**	**۲,۳۶۴,۱۴۷,۲۳۵,۹۰۲**	**۲,۰۷۱,۶۰۱,۵۵۳,۵۶۴**
جمع کل تعهدات	۲۰۲,۷۰۴,۵۵۹,۱۰۰	۱۰۴,۰۴۱,۶۷۷,۱۰۰	۱,۰۴۰,۴۱۶,۷۷۱,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	**۳,۱۵۱,۹۴۳,۱۵۹,۶۷۹**	**۲,۴۶۸,۱۸۸,۹۱۳,۰۰۲**	**۳,۱۱۲,۰۱۸,۳۲۴,۵۶۴**
نسبت جاری	۳۵.۶۷	۲۸.۹۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۰۳

۲۹-خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

(مبالغ به ریال)

	نماد وبصادر		نماد وسپهر		نماد وسرمد	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۹,۹۶۸,۶۷۰,۴۶۳,۰۹۱	۱۲,۷۷۶,۹۰۳,۸۹۷,۹۳۱	۳۵,۸۴۰,۱۰۲,۷۷۰,۶۴۹	۳۲,۱۶۲,۵۴۴,۹۰۲,۴۸۲	۵۴,۱۵۸,۳۶۲,۴۹۴	۴۳,۰۵۹,۱۴۸,۴۶۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۸,۰۵۷,۱۶۷,۲۵۷	۱۶۶,۳۶۲,۶۴۹,۱۰۱	۱,۱۷۹,۴۴۸,۴۷۳	۲,۱۳۷,۴۵۸,۵۳۱,۲۷۹	۸,۵۵۴,۱۲۴,۴۸۶	۹۰,۵۸۰,۹۵۲
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱,۵۳۹,۴۶۹,۷۶۱,۴۴۱	۰	۱,۶۱۳,۹۱۷,۴۳۶,۱۸۷	۰	۶۲,۳۵۶,۵۸۳,۷۵۹	۰
حسابهای دریافتنی	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۰	۷۵۳,۵۲۶,۰۳۰,۷۷۸	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۳۰,۷۱۱,۹۸۵,۸۶۲	۰	۰
سایر دارائیها	۲۳۶,۱۷۵,۲۳۶	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۲۳۶,۱۷۵,۲۳۶	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶	۲۳۶,۱۷۵,۲۳۶	۱۱۹,۲۵۶,۹۳۶
جمع دارایی ها	**۴۲,۳۹۰,۰۶۶,۸۵۶,۲۶۵**	**۱۲,۹۴۳,۲۸۵,۸۰۳,۹۶۸**	**۳۸,۲۰۷,۹۶۱,۸۶۱,۳۲۳**	**۳۴,۳۳۰,۸۳۲,۶۷۶,۵۵۹**	**۱۲۵,۳۰۵,۲۴۵,۹۷۵**	**۴۳,۲۶۸,۹۸۶,۳۵۷**
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	۱,۴۳۱,۷۲۳,۴۲۹,۱۷۲	۱۲۳,۱۴۳,۳۰۸,۴۲۱	۱,۲۰۰,۸۴۴,۴۸۵,۳۷۱	۰	۱۸,۳۶۶,۵۱۲	۹,۸۱۰,۰۶۶,۸۷۴
پرداختی به ارکان صندوق	۶۷,۴۸۹,۸۲۳,۰۴۹	۲۳,۰۲۴,۸۷۸,۲۷۹	۱۸۲,۵۱۴,۷۵۱,۷۳۵	۱۴۷,۷۴۹,۵۴۳,۶۱۷	۹۴۶,۶۲۷,۰۴۸	۴۸۱,۱۸۴,۵۷۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۶,۸۹۳,۹۲۸,۷۹۸	۱,۷۱۰,۲۴۰,۳۹۸	۶,۸۶۵,۳۲۵,۳۵۲	۲,۳۴۷,۶۱۳,۷۸۷	۱,۰۷۵,۳۱۱,۲۰۷	۵۳۰,۵۵۲,۹۶۴
جمع بدهی ها	**۱,۵۰۶,۱۰۷,۱۸۱,۰۱۹**	**۱۴۷,۸۷۸,۴۲۷,۰۹۸**	**۱,۳۹۰,۲۲۴,۵۶۲,۴۵۸**	**۱۵۰,۰۹۷,۱۵۷,۴۰۴**	**۲,۰۴۰,۲۰۴,۷۶۷**	**۱۰,۸۲۱,۸۰۴,۴۱۶**
خالص دارایی ها	۴۰,۸۸۳,۹۵۹,۶۷۵,۲۴۶	۱۲,۷۹۵,۴۰۷,۳۷۶,۸۷۰	۳۶,۸۱۷,۷۳۷,۲۹۸,۸۶۵	۳۴,۱۸۰,۷۳۵,۵۱۹,۱۵۵	۱۲۳,۲۶۵,۰۴۱,۲۰۸	۳۲,۴۴۷,۱۸۱,۹۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۶۹۲,۴۳۵	۳۳۷,۴۶۹	۶۲۳,۵۶۷	۹۰۱,۴۹۲	۲,۰۸۸	۸۵۶

۲۹-خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

(مبالغ به ریال)

	نماد بازیمه		نماد نیشکر		نماد سمایه	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۰	۳۰,۱۳۸,۲۱۵,۸۲۱,۷۸۶	۰	۲۴۹,۳۸۵,۷۲۲,۲۳۲	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۴,۶۴۹	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵	۳۱۳,۲۱۵,۰۴۲,۷۸۶	۰	۵,۸۳۸,۰۴۸,۴۴۱	۰
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای دریافتنی	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دارائیها	۰	۰	۲۳۶,۱۷۴,۷۹۵	۰	۸۱,۵۳۸,۶۵۲	۰
جمع دارایی ها	**۱۲۴,۶۴۹**	**۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵**	**۳۱,۴۵۱,۶۶۷,۰۵۹,۳۶۷**	**۰**	**۲۵۵,۳۰۵,۳۰۹,۳۲۵**	**۰**
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	۰	۰	۱,۹۷۰,۵۵۶,۸۸۹	۰	۲,۰۳۲,۴۸۶,۵۵۶	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۰	۱۳,۶۶۱,۸۶۹	۴۰,۱۸۹,۷۵۹,۵۶۹	۰	۱۴۶,۹۴۴,۵۹۵	۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۰	۸۳,۸۳۴,۵۲۶	۶,۳۳۹,۲۱۵,۷۲۳	۰	۱۸۷,۶۸۹,۰۰۵	۰
حساب پرداختنی به سرمایه گذار	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی ها	**۰**	**۹۹,۴۹۶,۳۹۵**	**۴۸,۴۹۹,۵۳۲,۱۸۱**	**۰**	**۲,۳۶۷,۱۲۰,۱۵۶**	**۰**
خالص دارایی ها	**۱۲۴,۶۴۹**	**۷,۵۱۲,۶۴۰**	**۳۱,۴۰۳,۱۶۷,۵۲۷,۱۸۶**	**۰**	**۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۹**	**۰**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۰	۰	۱,۷۳۲,۵۶۲	۰	۱,۱۲۵,۸۹۱	

(مبالغ به ریال)

	جمع کل	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰۶,۲۵۰,۵۳۳,۱۶۰,۲۵۲	۴۴,۹۸۲,۵۰۵,۹۴۸,۸۸۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۰۶,۸۴۳,۹۵۶,۰۹۲	۲,۳۰۳,۸۱۱,۷۶۱,۳۳۲
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۳,۲۱۵,۷۴۳,۷۸۱,۳۸۷	۰
حسابهای دریافتنی	۲,۵۵۶,۱۵۹,۳۲۰,۰۱۸	۰
جاری کارگزاران	۰	۳۰,۷۱۱,۹۸۵,۸۶۲
سایر دارائیها	۱,۰۲۶,۲۳۹,۱۵۵	۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸
جمع دارایی ها	**۱۱۲,۴۳۰,۳۰۶,۴۵۶,۹۰۴**	**۴۷,۳۱۷,۳۸۷,۴۶۶,۸۸۴**
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۲,۶۳۶,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰	۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳
بدهی به ارکان صندوق	۲۹۱,۲۸۷,۹۰۵,۹۹۶	۱۷۱,۲۶۹,۲۶۸,۳۴۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲۱,۳۶۱,۳۷۰,۰۸۵	۴,۶۷۲,۲۴۱,۶۷۵
حساب پرداختنی به سرمایه گذار	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	**۲,۹۴۹,۲۳۸,۶۰۰,۵۸۱**	**۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱**
خالص دارایی ها	**۱۰۹,۴۸۱,۰۶۷,۸۵۶,۳۲۳**	**۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۸۵۴,۲۳۸	۱,۲۳۹,۸۱۷

۲۹-ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

	نماد وبصادر		نماد وسپهر		نماد وسرمد		نماد نیشکر	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد ها :								
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۱۹,۸۹۴,۵۲۴,۸۴۷	۱۶,۵۰۱,۱۲۸,۴۵۴	(۳۶,۸۱۳,۰۴۵,۴۷۴)	(۷۰۷,۴۶۴,۶۱۹,۷۲۸)	۱۶,۸۳۵,۶۹۷,۰۸۴	۶۶۲,۵۲۰,۱۳۵	۱,۰۵۸,۶۹۹,۲۶۹,۰۶۶	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۴۳۱,۵۵۹,۸۲۰,۴۶۴	۲,۰۹۸,۳۸۴,۳۰۷,۱۷۸	(۶۸۳,۳۰۷,۳۴۲,۹۰۷)	(۶۹۱,۹۴۵,۳۷۴,۶۸۰)	۱۵,۹۲۴,۵۱۸,۴۰۹	(۲,۹۷۹,۰۹۲,۷۱۲)	۷,۲۱۵,۱۶۸,۴۸۴,۰۹۱	۰
سود سهام	۸۰۳,۶۳۳,۲۸۹,۲۴۰	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۲۸	۳,۹۳۱,۴۹۳,۰۲۹,۵۲۰	۲,۵۳۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰	۱,۵۶۴,۷۱۱,۸۰۸		۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۷۲۹,۰۴۶,۳۴۲	۳,۱۷۰,۷۴۴,۳۵۲	۳۱,۲۲۳,۱۳۱,۹۸۵	۴,۴۰۱,۸۶۶,۷۱۶	۱۳۶,۲۷۲,۲۸۱	۱,۳۸۰,۵۹۱	۷,۶۹۵,۵۴۰,۸۰۲	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	**۵,۵۵۵,۸۱۶,۶۸۰,۸۹۳**	**۲,۳۱۷,۴۴۲,۷۷۱,۴۱۲**	**۳,۲۵۲,۵۹۵,۷۷۳,۱۲۴**	**۱,۲۱۰,۴۲۹,۰۹۶,۴۲۶**	**۳۴,۴۶۱,۱۹۹,۵۸۲**	**(۲,۳۱۵,۱۹۱,۹۸۶)**	**۱۰,۲۶۹,۱۷۲,۹۷۰,۷۵۹**	**۰**
هزینه ها :								
هزینه کارمزد ارکان	(۱۵۴,۱۹۶,۵۸۷,۲۰۰)	(۷۰,۷۰۶,۱۷۶,۸۱۱)	(۵۴۷,۸۳۰,۸۱۲,۹۵۱)	(۴۵۰,۶۶۳,۹۵۹,۶۴۴)	(۱,۶۹۵,۸۵۳,۹۶۵)	(۷۲۲,۳۶۳,۳۲۸)	(۱۱۱,۳۸۷,۰۲۴,۴۸۸)	۰
سایر هزینه ها	(۱۰,۹۵۳,۰۸۶,۰۳۲)	(۲,۱۷۸,۹۹۷,۱۴۳)	(۱۳,۴۰۶,۰۸۷,۳۹۷)	(۸,۵۷۵,۹۸۷,۵۸۸)	(۱,۹۲۸,۸۸۱,۰۱۶)	(۱,۴۰۰,۳۶۱,۹۸۹)	(۱۱,۱۱۰,۱۳۶,۶۴۴)	۰
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	**۵,۳۹۰,۶۶۷,۰۰۷,۶۶۱**	**۲,۱۴۲,۵۵۷,۵۹۷,۴۵۸**	**۲,۶۹۱,۳۵۸,۸۷۲,۷۷۶**	**۷۵۱,۱۸۹,۱۴۹,۱۹۴**	**۳۰,۸۳۶,۴۶۴,۶۰۱**	**(۴,۴۳۷,۹۱۷,۳۰۳)**	**۱۰,۱۴۶,۶۷۵,۸۰۹,۶۲۷**	**۰**
هزینه های مالی	(۳۴,۱۴۰,۳۹۸,۶۱۹)	(۲۷,۲۰۸,۳۶۴,۶۴۷)	(۵۴,۳۵۷,۰۹۳,۰۶۶)	(۳,۹۸۴,۹۶۳,۱۹۸)	(۱۸,۳۸۴,۳۶۹)	(۱۵۰,۸۰۹,۴۰۸)	(۷۷۹,۳۹۱,۵۶۵)	۰
سود (زیان) خالص	**۵,۳۵۶,۵۲۶,۶۰۹,۰۴۲**	**۲,۱۱۵,۳۴۹,۲۳۲,۸۱۱**	**۲,۶۳۷,۰۰۱,۷۷۹,۷۱۰**	**۷۴۷,۲۰۴,۱۸۵,۹۹۶**	**۳۰,۸۱۸,۰۸۰,۲۳۲**	**(۴,۵۸۸,۷۲۶,۷۱۱)**	**۱۰,۱۴۵,۸۹۶,۴۱۸,۰۶۲**	**۰**

(مبالغ به ریال)

	نماد بازیمه		نماد سمایه		جمع کل	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد ها :						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۲,۰۲۰,۸۱۸,۲۱۳	۲,۲۵۵,۰۵۷,۹۶۳		۱,۳۷۰,۸۷۱,۵۰۳,۴۸۶	(۶۸۸,۳۸۰,۱۵۲,۹۲۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	۰	۲۴,۹۸۱,۶۳۶,۸۷۳	۰	۱۱,۰۰۴,۳۲۷,۱۱۶,۹۳۰	۱,۴۰۳,۴۵۹,۸۳۹,۷۸۶
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۶,۷۲۴,۳۰۰,۷۰۷,۳۶۸	۲,۶۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۱,۰۴۵,۹۵۱	۲,۸۵۰,۵۱۹	۰	۰	۳۹,۷۸۵,۰۳۷,۳۶۱	۷,۵۷۶,۸۴۲,۱۷۸
سایر درآمدها	۰	۵,۶۶۸,۴۷۰,۲۱۴	۰	۰	۰	۷۲,۹۷۷,۵۹۰,۰۷۲
جمع درآمدها	**۱,۰۴۵,۹۵۱**	**۷,۶۹۲,۱۳۸,۹۴۶**	**۲۷,۲۳۶,۶۹۴,۸۳۶**	**۰**	**۱۹,۱۳۹,۲۸۴,۳۶۵,۱۴۵**	**۳,۴۳۳,۲۴۸,۸۱۴,۷۹۸**
هزینه ها :						
هزینه کارمزد ارکان	۰	(۲۳۷,۳۹۰,۳۳۳)	(۱۴۶,۹۴۴,۵۹۵)	۰	(۸۱۵,۲۵۷,۲۲۳,۱۹۹)	(۵۳۲,۳۲۹,۷۹۰,۱۰۶)
سایر هزینه ها	۰	(۷۴۷,۶۱۴,۱۸۱)	(۱۰۶,۳۲۳,۳۵۳)	۰	(۳۷,۵۰۴,۵۱۴,۴۴۲)	(۱۴,۹۰۲,۹۶۰,۹۰۱)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	**۱,۰۴۵,۹۵۱**	**۶,۷۰۷,۲۳۴,۴۴۲**	**۲۶,۹۸۳,۴۲۶,۸۸۸**	**۰**	**۱۸,۲۸۶,۵۲۲,۶۲۷,۵۰۴**	**۲,۸۹۶,۰۱۶,۰۶۳,۷۹۱**
هزینه های مالی	(۵۰,۴۸۰)	(۹۹,۱۹۴,۳۹۴)	۰	۰	(۸۹,۲۹۵,۳۱۸,۰۹۹)	(۳۱,۴۴۳,۳۳۱,۶۴۷)
سود (زیان) خالص	**۹۹۵,۴۷۱**	**۶,۶۰۸,۰۴۰,۰۴۸**	**۲۶,۹۸۳,۴۲۶,۸۸۸**	**۰**	**۱۸,۱۹۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵**	**۲,۸۶۴,۵۷۲,۷۳۲,۱۴۴**

۳۹- ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک قسمت بازارگردانی

	نماد ومصادر				نماد وسپهر				نماد وسرمد				نماد بازیمه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۲,۷۹۵,۴۰۷,۳۷۶,۸۷۰	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰,۶۸۰,۰۵۸,۱۴۴,۰۵۸	۳۶,۴۳۳,۸۰۰	۳۴,۱۸۰,۷۳۵,۵۱۹,۱۵۵	۳۶,۴۳۳,۸۰۰	۳۳,۴۳۳,۶۱۶,۳۰۲,۹۵۴	۵۳,۷۷۸	۳۲,۴۴۷,۱۸۱,۹۴۱	۰	(۶,۸۹۴,۲۶۴)	۰	۷,۵۱۲,۶۴۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۶۷۳,۳۳۸	۲,۶۷۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۲	۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۹۶	۱۰۴,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۷۸	۵۳,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۰۲)	۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۵,۳۵۶,۵۲۶,۶۰۹,۰۴۲	۰	۲,۱۱۵,۳۴۹,۲۳۳,۸۱۱	۰	۲,۶۳۷,۰۰۱,۷۷۹,۷۱۰	۰	۷۴۷,۲۰۲,۱۸۵,۹۹۶	۰	۳۰,۸۱۸,۰۸۰,۲۳۳	۰	(۲,۵۸۸,۷۲۶,۷۱۱)	۰	۹۹۵,۴۷۱	۰	(۶,۶۰۰,۵۲۷,۲۰۹)
تعدیلات	۰	۲۰,۰۵۸,۶۸۷,۶۸۹,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۹۶۹,۷۹۴-	۰	(۲۲,۶۹۶,۲۲۰,۹۶۵)	۰	(۱۶,۷۳۵,۱۹۷,۰۸۴)	۰	۰	۰	۶,۶۰۸,۰۴۰,۰۴۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۱۰۱,۵۰۹	۴۰,۸۸۳,۹۵۹,۶۷۵,۳۴۶	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۲,۷۹۵,۴۰۷,۳۷۶,۸۶۹	۳۶,۴۳۳,۸۰۰	۳۶,۸۱۷,۷۳۷,۲۹۸,۸۶۵	۳۶,۴۳۳,۸۰۰	۳۴,۱۸۰,۷۳۵,۵۱۹,۱۵۶	۱۵۸,۲۷۲	۱۲۳,۳۶۵,۰۴۱,۲۰۸	۵۳,۷۷۸	۳۲,۴۴۷,۱۸۱,۹۴۱	۰	۸,۵۰۸,۱۱۱	۰	۷,۵۱۲,۶۴۰

	نماد نیشکر				نماد سمانه				جمع کل			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	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	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۸,۲۲۰,۲۷۴	۱۸,۲۲۰,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۲۴,۶۵۶	۲۲۴,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰		۲۱,۲۲۲,۹۶۴	۲۱,۲۲۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۸۰	۵۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۹۵,۰۰۰-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۰۰۰-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰-	(۴,۷۰۲)	(۴,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۰,۱۴۵,۸۹۶,۴۱۸,۰۶۲	۰	۰	۰	۲۶,۹۸۳,۴۲۶,۸۸۸	۰	۰	۰	۱۸,۱۶۷,۲۲۷,۳۰۹,۴۰۵	۰	۲,۸۵۱,۳۶۴,۱۶۴,۶۸۷
تعدیلات	۰	۳,۱۳۱,۹۹۷,۱۰۹,۱۲۴	۰	۰	۰	۱,۲۹۸,۷۶۲,۲۸۰	۰	۰	۰	۲۳,۱۴۷,۲۸۷,۳۳۹,۷۷۳	۰	(۱۰,۲۱۲,۱۲۶,۸۲۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۸,۱۲۵,۲۷۴	۳۱,۴۰۳,۱۶۷,۵۲۷,۱۸۶	۰	۰	۲۲۴,۶۵۶	۲۵۲,۹۳۸,۱۸۹,۱۶۸	۰	۰	۵۹,۰۴۳,۷۱۳	۱۰۹,۴۸۱,۰۷۶,۲۳۹,۷۸۴	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶