



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

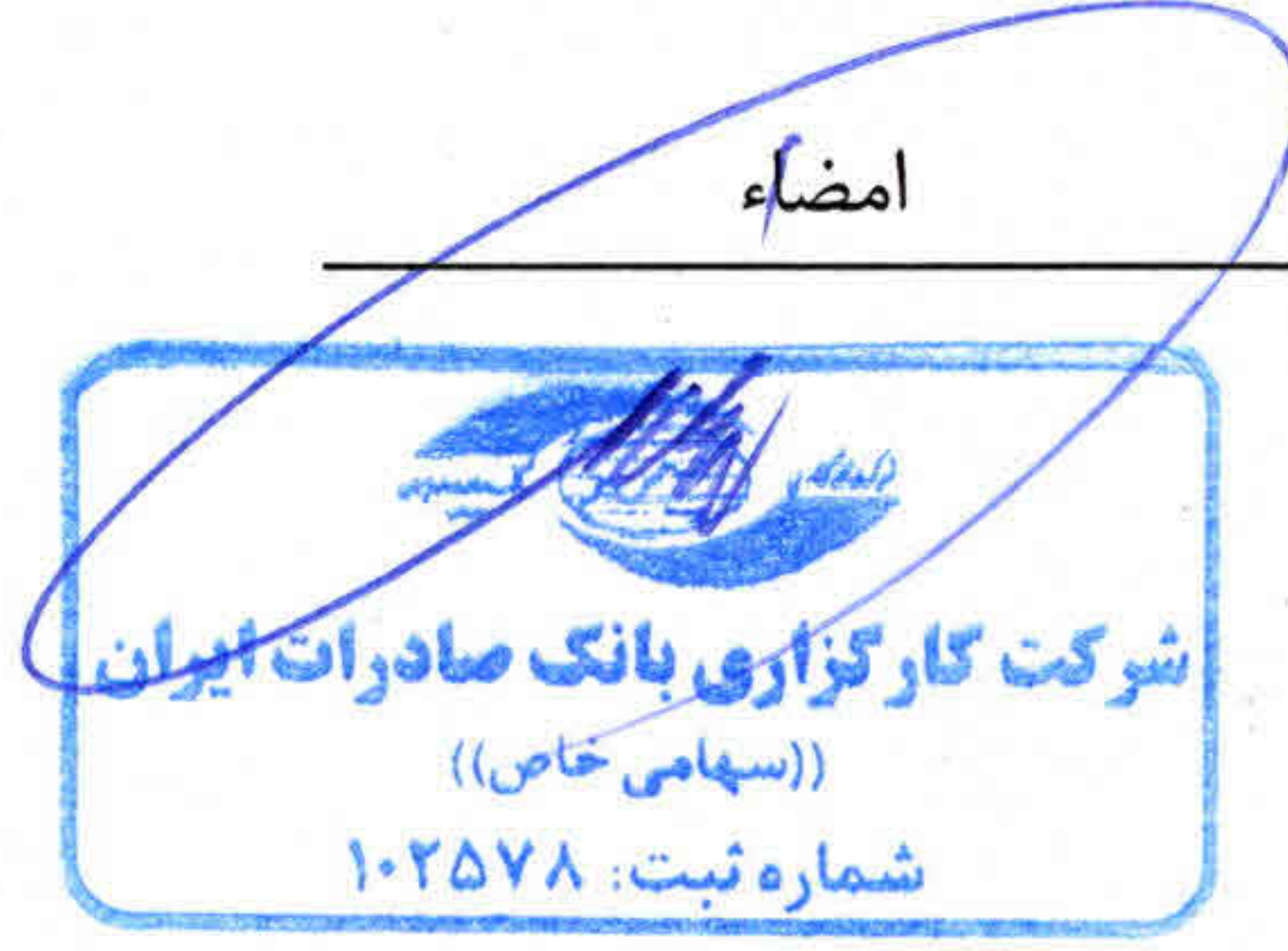
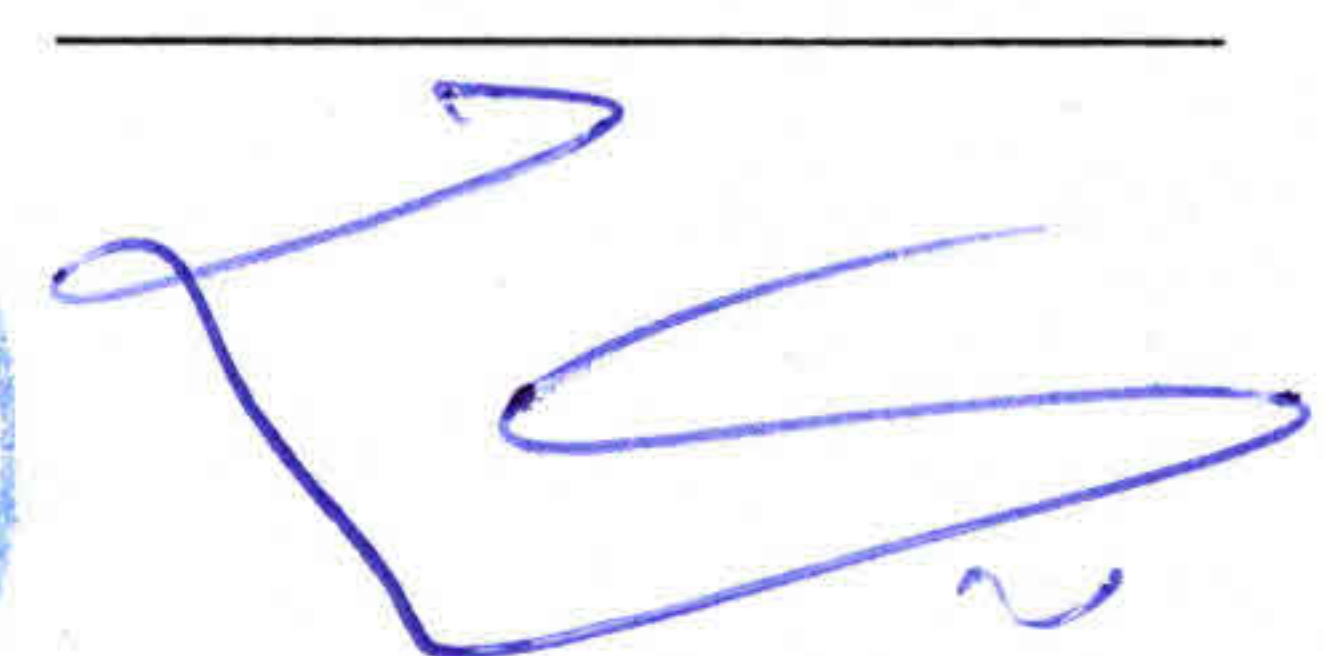
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	صورت خالص دارائیه
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۳	یادداشت های توضیحی
۴	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	سید هادی ابطحی	مدیر صندوق
امضاء	نماینده	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
	ابوالفضل رضائی	ارقام نگر آریا متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۴۳,۸۱۸,۰۱۳,۰۴۶,۵۳۳	۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۷۴۷,۶۹۴,۴۵۹	۴,۱۴۹,۰۶۲,۷۲۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۵۳,۰۶۵,۲۹۱,۱۴۷	.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۴,۱۴۲,۲۱۷,۰۱۸,۳۷۵	.	حسابهای دریافتنی
۹	.	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	جاری کارگزاران
۱۰	۱,۰۲۹,۲۹۷,۱۸۸	۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸	سایر دارائیه
	۴۸,۱۱۶,۰۷۲,۳۴۷,۷۰۲	۸,۴۵۲,۸۴۲,۹۶۸,۱۸۷	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۹	۳۶۷,۲۹۹,۵۸۲,۵۰۰	.	جاری کارگزاران
۱۱	۲۴۹,۹۸۶,۲۵۱,۱۵۸	۲۶,۶۰۶,۲۵۹,۵۲۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۴,۰۷۸,۴۰۸,۷۰۷	۱,۴۱۰,۱۱۲,۶۲۹	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۶۲۱,۳۶۴,۲۴۲,۳۶۵	۲۸,۰۱۶,۳۷۲,۱۴۹	جمع بدهی ها
۱۳	۴۷,۴۹۴,۷۰۸,۱۰۵,۳۳۴	۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	خالص دارایی ها
	۱,۲۵۴,۴۱۷	۵,۸۹۹,۰۳۲	

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



نام و نام خانوادگی
سیدهادی ابطحی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر اریا
متولی صندوق

Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴	۲۷۰,۵۰۵,۲۵۷,۹۷۷	۶۶,۰۷۹,۳۴۵,۸۸۰
۱۵	(۲,۷۴۶,۳۶۰,۵۸۳,۶۳۶)	(۱,۶۱۲,۹۴۲,۸۳۷,۲۵۷)
۱۶	۴,۱۵۸,۱۶۱,۹۷۲,۱۹۹	۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۲۹۲
۱۷	۹,۸۶۹,۸۹۳,۹۴۸	۶۵,۳۵۷,۹۶۶
۱۸	.	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳
	۱,۶۹۲,۱۷۶,۵۴۰,۴۸۸	(۱,۵۳۲,۶۱۹,۰۷۹,۱۸۶)
۱۹	(۴۲۵,۰۴۴,۱۲۶,۵۰۰)	(۷۶,۱۹۱,۶۵۳,۸۲۰)
۲۰	(۷,۸۸۹,۲۹۲,۷۳۵)	(۹۴۴,۳۴۴,۳۶۶)
	۱,۲۵۹,۲۴۳,۱۲۱,۲۵۳	(۱,۶۰۹,۷۵۵,۰۷۷,۳۷۲)
۲۱	(۳۰,۵۳۷,۶۹۷,۳۵۷)	(۱۱۹,۵۰۴,۶۷۷)
	۱,۲۲۸,۷۰۵,۴۲۳,۸۹۶	(۱,۶۰۹,۸۷۴,۵۸۲,۰۴۹)
	۴۰۳ %	(۱۶,۱۳) %
	۲,۷۴ %	(۲۱,۲۱) %

درآمد ها :

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها :

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۴۲۸,۱۷۱	۹,۱۹۹,۴۰۱,۶۸۸,۲۷۰	۱,۴۲۸,۱۷۱	۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸
.	.	۳۶,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	.	.
.	(۱,۶۰۹,۸۷۴,۵۸۲,۰۴۹)	۱,۲۲۸,۷۰۵,۴۲۳,۸۹۶	.
.	.	۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	.
۱,۴۲۸,۱۷۱	۷,۵۸۹,۵۲۷,۱۰۶,۲۲۱	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۴۷,۴۹۴,۷۰۸,۱۰۵,۳۳۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

نام و نام خانوادگی

سیدهادی ابطحی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

امضاء

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

نام و نام خانوادگی

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

امضاء



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

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

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

متولی صندوق: متولی صندوق تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۹ شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین بوده است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. از ابتدای فروردین ماه سال ۱۴۰۰ 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. نشانی متولی عبارت است: تهران میدان توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸، طبقه اول.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ثابت (۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵
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 ۱۴۰۱:	
* اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ 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 ۶۰۰ میلیارد ریال باشد فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۶۰۰ 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 ۱۴ 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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.

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان
سالانه حداکثر ۲ درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای صندوقهای 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 صندوقهای با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.	مدیر
سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۵۱۳.۵۰۰ هزار ریال.	حسابرس
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.	کارمزد تصفیه

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

۴-۶- **حساب های پرداختی تجاری:** خرید اقساطی اوراق بهادار عمده ترین بخش حساب های پرداختی تجاری را شامل می شود.

۴-۷- **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.

۴-۸- **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.

۴-۹- **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 صورت خالص دارایی ها 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۰-۴- 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
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۲.۵ درصد	۲۱۴.۶۵۰ سهم	۴.۲۹۳.۰۰۰ سهم
بانک صادرات ایران	وبصادر	۲ درصد	۵۴۶.۵۵۰ سهم	۱۰.۹۳۱.۰۰۰ سهم

۱۱-۴- ذخیره 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تعداد	صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال			ریال				
۹۹.۷۶٪	۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۳,۶۳۳,۵۹۶,۶۰۱,۱۹۷	۲۴.۶۲٪	۱۱,۸۴۷,۰۳۳,۳۹۱,۹۰۸	۴,۱۴۳,۳۲۰,۰۹۷,۹۴۲	۵,۳۱۸,۹۹۶,۸۵۳	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۷٪	۱۷۹,۵۸۴,۶۵۴,۶۱۱	۱۷۹,۲۱۵,۰۸۰,۰۵۰	۱۵,۳۱۸,۰۴۶	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰.۰۰٪	۰	۰	۶۶.۰۷٪	۳۱,۷۹۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۱۴	۳۷,۷۲۰,۱۵۶,۵۰۴,۳۰۲	۵,۶۹۱,۵۱۶,۰۷۱	سرمایه گذارها
۹۹.۷۶٪	۸,۴۳۲,۱۸۳,۴۳۰,۴۰۷	۳,۶۳۳,۵۹۶,۶۰۱,۱۹۷	۹۱.۰۷٪	۴۳,۸۱۸,۰۱۳,۰۴۶,۵۳۳	۴۲,۰۴۲,۶۹۱,۶۸۲,۲۹۴		

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ		نوع سپرده		سپرده های بانکی:
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	تاریخ سررسید	درصد	تاریخ سررسید	مدت	
ریال		ریال						
۴,۱۱۱,۴۲۹,۱۷۵	۰.۰۰٪	۹۰۵,۹۳۱,۳۴۰	۵٪	بدون سررسید	۵٪	بدون سررسید	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ - صادرات
۳۷,۶۳۳,۵۵۲	۰.۰۰٪	۳۶,۹۵۶,۸۳۱	۵٪	بدون سررسید	۵٪	بدون سررسید	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶ - صادرات
۰	۰.۰۰٪	۸۰۳,۹۳۴,۷۸۸	۵٪	بدون سررسید	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹ - صادرات
۰	۰.۰۰٪	۸۸۱,۵۰۰	۵٪	بدون سررسید	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۵ - صادرات
۴,۱۴۹,۰۶۲,۷۲۷	۰.۰۰٪	۱,۷۴۷,۶۹۴,۴۵۹						

۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۱	ریال ۱۵۳,۰۶۵,۲۹۱,۱۴۷	ریال ۰
		۱۵۳,۰۶۵,۲۹۱,۱۴۷	۰

۷-۱ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	مابده در پایان سال
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۱۱۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۶,۲۶۴,۷۶۸,۷۴۷	ریال ۰.۰۱%	ریال ۰
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۱۱۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۳,۱۶۳,۳۶۴,۸۹۶	ریال ۰.۰۱%	ریال ۰
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۰۹۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۱۷,۴۳۱,۷۰۲,۸۴۶	ریال ۰.۰۴%	ریال ۰
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۰۹۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۷,۵۷۴,۵۰۴,۵۰۰	ریال ۰.۰۳%	ریال ۰
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۴,۶۱۳,۲۸۴,۹۴۱	ریال ۰.۰۱%	ریال ۰
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۵۱,۴۲۱,۸۸۲,۰۸۷	ریال ۰.۱۱%	ریال ۰
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۸,۳۱۹,۶۶۳,۸۶۷	ریال ۰.۰۳%	ریال ۰
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۲۰,۶۲۹,۴۱۸,۸۲۰	ریال ۰.۰۴%	ریال ۰
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۱۶,۰۷۳,۸۱۰,۰۳۲	ریال ۰.۰۳%	ریال ۰
استاد خزانه - م - ابودجه ۰۰۰-۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۱۷,۵۷۲,۸۹۰,۴۱۱	ریال ۰.۰۴%	ریال ۰
			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۳,۰۶۵,۲۹۱,۱۴۷	۰.۳۲%	۰

۸ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سپرده دریافتنی	۷۲۰	۲۵%	۷۲۰	۰
سود سهام دریافتنی	۴,۴۷۶,۹۹۸,۹۴۱,۰۰۰	۲۵%	۴,۱۴۲,۳۱۷,۰۱۷,۶۵۵	۰
	۴,۴۷۶,۹۹۸,۹۴۱,۷۲۰	۵۰%	۴,۱۴۲,۳۱۷,۰۱۸,۳۷۵	۰

۸-۱ - مبلغ مذکور مربوط به سود سهام دریافتنی از گروه مالی سپهر صادرات می باشد.

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مابده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده در پایان دوره	مابده در پایان سال
کارگزاری بانک صادرات	ریال ۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	ریال ۴۲,۷۷۰,۹۴۵,۹۹۴,۲۶۲	ریال ۴۳,۱۵۴,۰۷۸,۷۱۳,۸۴۷	ریال (۳۶۷,۲۹۹,۵۸۲,۵۰۰)	ریال ۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵
	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	۴۲,۷۷۰,۹۴۵,۹۹۴,۲۶۲	۴۳,۱۵۴,۰۷۸,۷۱۳,۸۴۷	(۳۶۷,۲۹۹,۵۸۲,۵۰۰)	۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵

۱۰ - سایر دارائیهما

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

یادداشت	مابده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مابده در پایان دوره	مابده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۹-۱ ۱۹۰,۲۹۶,۲۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۶۴,۱۸۱	۸۶۸,۹۳۲,۰۶۴	۱۹۰,۲۹۶,۲۴۵
ابونمان نرم افزار صندوق	۹-۲ ۴۸۷,۰۴۱,۷۲۳	۳۱۰,۸۷۳,۹۷۲	۶۳۷,۵۰۰,۵۷۱	۱۶۰,۳۶۵,۱۲۴	۴۸۷,۰۴۱,۷۲۳
	۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸	۱,۳۱۰,۸۷۳,۹۷۲	۹۵۸,۹۱۴,۷۵۲	۱,۰۲۹,۲۹۷,۱۸۸	۶۷۷,۳۳۷,۹۶۸

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

۹-۲ - 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.

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
کارگزاری بانک صادرات	ریال ۲۴۹,۴۵۵,۲۰۸,۴۲۹	ریال ۲۵۸,۲۶,۱۶۶,۸۲۰
متولی صندوق:		
ارقام نگر آریا	۱۴۹,۹۳۵,۸۹۳	۳۵۱,۶۴۳,۸۳۷
حسابرس صندوق:		
هشیار بهمند	۳۸۱,۱۰۶,۸۳۶	۴۲۸,۴۴۸,۸۶۳
	۲۴۹,۹۸۶,۲۵۱,۱۵۸	۲۶۶,۰۶۰,۲۵۹,۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۹,۸۹۷,۱۸۲	۴۷۹,۱۴۹,۱۹۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۷۰,۲۱۵,۴۴۷	۳,۵۹۹,۲۵۹,۵۱۴	هزینه نرم افزار صندوق
۱,۴۱۰,۱۱۲,۶۲۹	۴,۰۷۸,۴۰۸,۷۰۷	

۱۳ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۸,۱۲۹,۸۷۴,۹۹۶,۰۳۸	۱,۳۷۸,۱۷۱	۴۷,۴۳۱,۹۸۷,۲۵۵,۳۳۴	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۹۴,۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۲,۷۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۱,۴۲۸,۱۷۱	۴۷,۴۹۴,۷۰۸,۱۰۵,۳۳۴	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶.۷۹.۳۵.۸۸۰	۲۶۸.۰۴۹.۸۴۲.۴۱۰	۱۴-۱
.	۲۴.۵۵۴.۱۵.۵۶۷	۱۴-۲
۶۶.۷۹.۳۴۵.۸۸۰	۲۷۰.۵۰۵.۲۵۷.۹۷۷	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا دارماید ثابت یا علی الحساب

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

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

[illegible]

۲-۱۴ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	۱۳۳,۳۵۷,۹۸۳	۳۷,۳۰۸,۹۹۷,۴۱۶	۳۷,۴۶۸,۴۲۰,۰۰۰	۴۸,۳۰۰
•	•	۲۰,۶۶۱۳,۴۳۶	۲۶,۶۶۸,۰۳۸,۳۰۰	۲۶,۸۹۴,۱۶۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰
•	•	۴۵۳,۳۳۷,۷۳۳	۵۳,۷۰۵,۰۸۶,۹۳۵	۵۴,۱۹۷,۷۱۸,۰۰۰	۷۲,۷۰۰
•	•	۱۳۶,۶۹۷,۵۹۴	۸,۷۹۲,۹۶۹	۱۲,۱۲۸,۳۳۷,۰۰۰	۱۵,۷۰۰
•	•	۱,۱۸۷,۴۴۸	۴۸۸,۰۶۳,۵۸۹	۴۸۹,۶۰۶,۰۰۰	۶۰۰
•	•	۱,۰۷۳,۸۴۲,۰۲۹	۷۷,۸۱۲,۳۰۴,۰۱۲	۷۸,۹۴۳,۳۸۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۰۰
•	•	۱۰۵,۴۱۸,۳۳۳	۱۳۵,۱۴۶,۸۰۰,۳۳	۱۳,۶۲۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۰
•	•	۲۵۷,۶۵۲,۴۲۵	۷۷,۸۴۸,۶۷۹,۴۰۰	۷۸,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۰۰
•	•	۹۸,۳۹۸,۶۹۷	۷,۱۴۷,۵۲۴,۱۹۹	۷,۲۵۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰
•	•	۲,۴۵۵,۴۱۵,۵۶۷	۳۰۶,۴۸۶,۱۳۰,۳۳۱	۳۰۹,۱۶۵,۶۸۱,۰۰۰	۴۱۷,۵۰۰
		</			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱ (۳,۷۴۸,۳۹۳,۴۳۴,۷۰۳)	(۱,۶۱۲,۹۴۳,۸۳۷,۳۵۷)
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲ ۲,۰۳۳,۸۵۱,۰۶۷	۰
	(۲,۷۴۶,۳۶۰,۵۸۳,۶۳۶)	(۱,۶۱۲,۹۴۳,۸۳۷,۳۵۷)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
۰	۳۷۴,۴۷۵,۱۳۳
۰	(۴,۹۰۰,۰۵۷۱)
(۱,۶۱۲,۹۴۳,۸۳۷,۳۵۷)	۳,۱۷۹,۹۹۸,۴۹۵,۰۲۴
۰	(۵,۹۴۸,۷۶۱,۵۰۴,۳۸۸)
(۱,۶۱۲,۹۴۳,۸۳۷,۳۵۷)	(۲,۷۴۸,۳۹۳,۴۳۴,۷۰۳)
مالیات	مالیات
ریال	ریال
۰	۲۸,۷۷۷,۸۶۶
۰	۴,۹۰۰,۵۷۱
۰	۹,۰۱۰,۵۹۳,۴۲۹
۰	۲۴,۱۷۹,۸۳۶,۸۷۶
۰	۲۳,۳۲۳,۱۰۸,۷۴۲
ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال
۱۵۳,۰۷۸,۷۰۰,۰۵۰	۱۵۳,۰۷۸,۷۰۰,۰۵۰
۲۶,۱۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۲۶,۱۳۶,۳۸۰,۰۰۰
۸,۶۶۷,۰۳۴,۸۹۶,۸۸۴	۸,۶۶۷,۰۳۴,۸۹۶,۸۸۴
۳۷,۷۲۰,۰۱۵۶,۵۰۴,۳۰۲	۳۷,۷۲۰,۰۱۵۶,۵۰۴,۳۰۲
۴۶,۵۶۶,۴۰۶,۴۸۱,۳۳۶	۴۶,۵۶۶,۴۰۶,۴۸۱,۳۳۶
ارزش بازار	ارزش بازار
ریال	ریال
۱۵۳,۴۸۱,۹۵۳,۰۴۸	۱۵۳,۴۸۱,۹۵۳,۰۴۸
۲۶,۱۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۲۶,۱۳۶,۳۸۰,۰۰۰
۱۱,۸۵۶,۰۴۳,۹۸۵,۳۳۷	۱۱,۸۵۶,۰۴۳,۹۸۵,۳۳۷
۳۱,۸۱۵,۵۷۴,۸۳۶,۸۹۰	۳۱,۸۱۵,۵۷۴,۸۳۶,۸۹۰
۴۳,۸۵۱,۳۳۷,۱۵۵,۲۷۵	۴۳,۸۵۱,۳۳۷,۱۵۵,۲۷۵
تعداد	تعداد
۱۲,۷۰۴,۴۰۸	۱۲,۷۰۴,۴۰۸
۲,۶۱۳,۶۳۸	۲,۶۱۳,۶۳۸
۵,۳۱۸,۹۹۶,۸۵۳	۵,۳۱۸,۹۹۶,۸۵۳
۵,۶۹۱,۵۱۶,۰۷۱	۵,۶۹۱,۵۱۶,۰۷۱

۱۵-۲ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
۰	۲۶۱,۷۰۶,۹۰۵
۰	۶۰,۳۳۶,۳۸۷
۰	۲۸۳,۷۷۵,۵۶۳
۰	۲۵۴,۳۱۸,۹۶۰
۰	۱۲۴,۱۸۹,۴۶۰
۰	۶۰,۵۱۲,۸,۶۷۶
۰	۱۷۴,۵۹۸,۵۱۹
۰	۱۰۴,۱۹۴,۴۵۴
۰	۲۶,۶۴۴,۴۲۴
۰	۳۸,۱۵۷,۷۱۹
۰	۲,۰۳۳,۸۵۱,۰۶۷
مالیات	مالیات
ریال	ریال
۰	۱۲,۷۴۹,۵۸۹
۰	۲,۳۲۷,۰۵۸
۰	۱۱,۶۶۱,۹۶۷
۰	۱۴,۹۶۷,۱۸۰
۰	۶,۰۳۶,۱۳۲
۰	۳۷,۳۰۷,۹۱۳
۰	۱۲,۶۴۷,۱۵۴
۰	۵,۴۹۵,۵۰۰
۰	۲,۳۹۵,۱۰۴
۰	۴,۵۴۵,۲۵۹
۰	۱۱۱,۰۵۲,۸۵۶
ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال
۱۷,۳۱۱,۱۸۳,۵۰۶	۱۷,۳۱۱,۱۸۳,۵۰۶
۴,۵۵۳,۰۴۸,۵۵۵	۴,۵۵۳,۰۴۸,۵۵۵
۱۵,۷۹۰,۰۳۴,۴۷۰	۱۵,۷۹۰,۰۳۴,۴۷۰
۲۰,۳۷۵,۱۹۹,۸۶۰	۲۰,۳۷۵,۱۹۹,۸۶۰
۸,۱۹۵,۴۷۴,۴۰۸	۸,۱۹۵,۴۷۴,۴۰۸
۵۰,۸۱۶,۷۵۳,۴۱۱	۵۰,۸۱۶,۷۵۳,۴۱۱
۱۷,۲۵۷,۰۴۰,۳۲۷	۱۷,۲۵۷,۰۴۰,۳۲۷
۷,۴۷۰,۳۱۰,۰۴۶	۷,۴۷۰,۳۱۰,۰۴۶
۳,۱۳۶,۷۲۰,۴۷۲	۳,۱۳۶,۷۲۰,۴۷۲
۶,۲۲۶,۱۱۰,۰۲۲	۶,۲۲۶,۱۱۰,۰۲۲
۱۵۱,۰۳۲,۴۴۰,۰۷۷	۱۵۱,۰۳۲,۴۴۰,۰۷۷
ارزش بازار	ارزش بازار
ریال	ریال
۱۷,۵۸۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۵,۶۴۰,۰۰۰
۴,۶۱۶,۶۳۲,۰۰۰	۴,۶۱۶,۶۳۲,۰۰۰
۱۶,۰۸۵,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۰۸۵,۴۷۲,۰۰۰
۲۰,۶۴۴,۳۸۶,۰۰۰	۲۰,۶۴۴,۳۸۶,۰۰۰
۸,۳۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۵,۷۰۰,۰۰۰
۵۱,۴۵۹,۱۹۰,۰۰۰	۵۱,۴۵۹,۱۹۰,۰۰۰
۱۷,۴۴۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۴,۲۵۰,۰۰۰
۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۴۵,۶۶۰,۰۰۰	۳,۱۴۵,۶۶۰,۰۰۰
۶,۲۶۹,۳۱۴,۰۰۰	۶,۲۶۹,۳۱۴,۰۰۰
۱۵۳,۱۷۶,۳۴۴,۰۰۰	۱۵۳,۱۷۶,۳۴۴,۰۰۰
تعداد	تعداد
۲۱,۶۰۰	۲۱,۶۰۰
۵,۹۰۰	۵,۹۰۰
۲۰,۸۰۰	۲۰,۸۰۰
۲۵,۸۰۰	۲۵,۸۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۹,۵۰۰	۶۹,۵۰۰
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴,۳۰۰	۴,۳۰۰
۸,۶۰۰	۸,۶۰۰

اسناد خزانه-م-۴بودجه-۰۰-۳۰۵۲۲-۰۰
اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۰-۳۰۷۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۱بودجه-۰۰-۳۰۸۲۱-۰۰
اسناد خزانه-م-۵بودجه-۰۰-۳۰۶۲۶-۰۰
اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۰-۳۰۴۱۸-۰۰
اسناد خزانه-م-۲بودجه-۰۰-۳۱۰۲۴-۰۰
اسناد خزانه-م-۷بودجه-۰۰-۳۰۹۱۲-۰۰
اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۰-۳۰۹۱۹-۰۰
اسناد خزانه-م-۹بودجه-۰۰-۳۱۱۰۰-۰۰
اسناد خزانه-م-۰بودجه-۰۰-۳۱۱۱۵-۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶ - سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۹۲	۱۵,۹۴۴,۹۵۴,۵۴۴	.	۱۵,۹۴۴,۹۵۴,۵۴۴	۳	۵,۳۱۴,۹۸۴,۸۴۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
.	۴,۱۴۲,۲۱۷,۰۱۷,۶۵۵	(۳۳۴,۷۸۱,۹۲۳,۳۴۵)	۴,۴۷۶,۹۹۸,۹۴۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۷۶,۹۹۸,۹۴۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۸
۱۰,۷۰۸,۵۸۱,۳۹۲	۴,۱۵۸,۱۶۱,۹۷۲,۱۹۹	(۳۳۴,۷۸۱,۹۲۳,۳۴۵)	۴,۴۹۲,۹۴۳,۸۹۵,۵۴۴			بانک صادرات ایران سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات

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:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ سود خالص	هزینه توزیع	مبلغ سود خالص	ریال	ریال	نرخ سود درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲۲,۶۷۸,۴۸۲	.	۶۲۲,۶۷۸,۴۸۲	۶۲۲,۶۷۸,۴۸۲	۶۲۲,۶۷۸,۴۸۲	۵٪
۱,۶۶۷,۳۷۹	.	۱,۶۶۷,۳۷۹	۱,۶۶۷,۳۷۹	۱,۶۶۷,۳۷۹	۵٪
۸,۵۰۴,۵۸۳	.	۸,۵۰۴,۵۸۳	۸,۵۰۴,۵۸۳	۸,۵۰۴,۵۸۳	۵٪
۷۲۰	.	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۵٪
۹,۲۳۷,۰۴۲,۸۸۴	.	۹,۲۳۷,۰۴۲,۸۸۴	۹,۲۳۷,۰۴۲,۸۸۴	۹,۲۳۷,۰۴۲,۸۸۴	
۹,۸۶۹,۸۹۳,۹۴۸	.	۹,۸۶۹,۸۹۳,۹۴۸	۹,۸۶۹,۸۹۳,۹۴۸	۹,۸۶۹,۸۹۳,۹۴۸	

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ - بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶ - بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹ - بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۰۵ - بانک صادرات

صندوق سن پازند پایدار سپهر

۱۸ - سایر درآمدها

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
	.	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳
	.	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳	۳,۴۷۰,۴۷۲,۹۳۳

سایر درآمدها برای توزیع سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۶۲۳,۰۹۷,۴۱۸	۴۲۳,۸۳۴,۳۳۳,۷۷۸	کارمزد مدیر
		کارگزاری بانک صادرات
		متولی صندوق:
۳۳۱,۵۰۶,۸۴۹	۸۲۸,۶۸۵,۸۸۶	ارقام نگراریا
		حق الزحمه حسابرس
۲۳۷,۰۴۹,۵۵۳	۳۸۱,۱۰۶,۸۳۶	هشیار بهمند
۷۶,۱۹۱,۶۵۳,۸۲۰	۴۲۵,۰۴۴,۱۲۶,۵۰۰	

۲۰ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۰۶۱,۳۵۰	۳۹,۲۵۲,۰۱۱	هزینه تصفیه
۶۳۳,۷۶۱,۱۱۱	۷,۵۲۴,۶۸۱,۱۵۳	هزینه های نرم افزار
۲۶۷,۲۶۹,۶۲۵	۳۲۱,۳۶۴,۱۸۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۲۵۲,۲۸۰	۳,۹۹۵,۳۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۴۴,۳۴۴,۳۶۶	۷,۸۸۹,۲۹۲,۷۳۵	

۲۱ - هزینه های مالی

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۹,۵۰۴,۶۷۷	۳۰,۵۳۷,۶۹۷,۳۵۷	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری
۱۱۹,۵۰۴,۶۷۷	۳۰,۵۳۷,۶۹۷,۳۵۷	

۲۲ - تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور
۰	۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	

۲۳ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۳-۱ مطابق بند ۷-۱ امیدنامه صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۵۴۶,۵۵۰	۱۰,۹۳۱,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	وسپهر	۲۱۴,۶۵۰	۴,۲۹۳,۰۰۰	۲.۵ درصد

۲۳-۲ - 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰.۳۵٪	۵,۰۰۰	۰۰.۱٪	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۳.۱۵٪	۴۵,۰۰۰	۰۰.۱۲٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۶.۵۰٪	۱,۳۷۸,۱۷۱	۹۹.۸۷٪	۳۷۸۱۱,۹۷۱	عادی			
۱۰۰.۰۰٪	۱,۴۲۸,۱۷۱	۱۰۰٪	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	جمع			

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰۸۰۹,۳۰۳,۷۵۴,۰۶۷	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
۱۵,۸۳۳,۱۳۷,۰۸۵	(۳۶۷,۳۹۹,۵۸۲,۵۰۰)	۳۰,۵۳۷,۶۹۷,۳۵۷	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
(۲۵,۸۳۶,۱۶۶,۸۲۰)	(۲۴۹,۴۵۵,۲۰۸,۴۲۹)	۴۲۳,۸۳۴,۳۳۳,۷۷۸	هزینه کارمزد مدیر سود سهام		
۰	۰	۱۵,۹۴۴,۹۵۴,۵۴۴	سود سهام	موسس صندوق	بانک صادرات ایران
(۴۲۸,۴۴۸,۸۶۳)	(۳۸۱,۱۰۶,۸۳۶)	۳۸۱,۱۰۶,۸۳۶	هزینه کارمزد حسابر	حسابر	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
(۳۵۱,۶۴۳,۸۳۷)	(۱۴۹,۹۲۵,۸۹۳)	۸۲۸,۶۸۵,۸۸۶	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
					مشاور سرمایه گذاری دیدگاهن نوین

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

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۸,۱۱۶,۰۷۲,۳۴۷,۷۰۲	۲۵,۰۵۳,۴۷۲,۵۳۸,۱۹۷	۴۲,۹۲۳,۲۷۱,۴۵۶,۲۴۱
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۸,۱۱۶,۰۷۲,۳۴۷,۷۰۲	۲۵,۰۵۳,۴۷۲,۵۳۸,۱۹۷	۴۲,۹۲۳,۲۷۱,۴۵۶,۲۴۱
جمع بدهی های جاری	۶۲۱,۳۶۴,۳۴۲,۳۶۵	۴۹۷,۹۰۷,۰۷۵,۶۳۳	۴۳۶,۱۷۸,۴۹۲,۲۶۸
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۲۱,۳۶۴,۳۴۲,۳۶۵	۴۹۷,۹۰۷,۰۷۵,۶۳۳	۴۳۶,۱۷۸,۴۹۲,۲۶۸
جمع کل تعهدات	۱۵۶,۰۵۵,۲۸۱,۰۰۰	۷۸,۰۲۷,۶۴۰,۵۰۰	۷۸۰,۲۷۶,۴۰۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۷۷,۴۱۹,۵۲۳,۳۶۵	۵۷۵,۹۳۴,۷۱۶,۱۳۳	۱,۲۱۶,۴۵۴,۸۹۷,۲۶۸
نسبت جاری	۶۱.۸۹.۲۰٪	۴۳.۵۰.۰۵٪	
نسبت بدهی و تعهدات	۱.۶۲٪		۲.۸۳٪