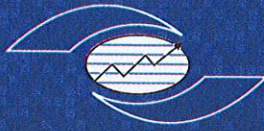




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۳۹۵

شماره ثبت: ۳۴۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ 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

۳

۴

۵

۵-۸

۹-۱۹

صورت خالص دارائیهها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها

یادداشتهای توضیحی

الف) تاریخچه فعالیت صندوق

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

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 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 ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

امضاء

نماینده

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

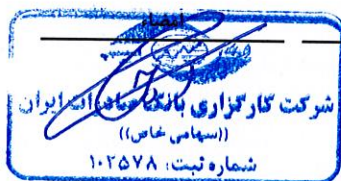
یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۷,۵۴۵,۵۶۳,۶۱۶,۷۸۰	۴۱,۳۴۱,۹۰۱,۲۱۰,۱۴۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۸۷۹,۱۱۹,۷۲۲	۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳
حسابهای دریافتی	۴,۹۶۳,۶۳۲,۰۹۲,۲۳۴	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲
سایر دارائیه	۱,۲۶۵,۶۶۶,۵۳۲	۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶
جمع دارایی ها	۳۲,۵۱۳,۳۴۰,۴۹۵,۲۶۸	۴۴,۸۸۰,۷۱۹,۷۸۸,۱۳۲
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۹۱,۳۴۷,۶۸۹,۸۵۲	۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۵۲,۱۸۱,۶۶۶,۸۱۵	۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۳,۶۷۲,۲۴۰,۰۰۵	۳,۷۳۰,۰۶۶,۱۵۳
جمع بدهی ها	۲۴۷,۲۰۱,۵۹۶,۶۷۲	۷۶۷,۰۵۲,۲۳۵,۳۸۴
خالص دارایی ها	۳۲,۲۶۶,۱۳۸,۸۹۸,۵۹۳	۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸

۱,۱۶۵,۱۱۸

۸۵۱,۹۹۷

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

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

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 ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۳	۲۳,۰۲۷,۵۰۶,۴۸۲	۲۵۴,۴۹۷,۹۱۷,۹۹۹
۱۴	(۱۴,۱۲۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۷)	۹,۵۸۵,۳۵۵,۹۹۸,۳۰۱
۱۵	۲,۴۶۳,۶۳۲,۰۹۲,۲۳۴	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۲,۴۹۰
۱۶	۳۹,۷۲۵,۰۲۲	۴,۹۳۰,۷۲۷,۵۳۷
۱۷	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸	.
	(۱۱,۵۵۷,۶۸۵,۴۲۵,۰۵۱)	۱۳,۷۵۶,۴۶۵,۳۴۶,۳۲۷
۱۸	(۲۸۱,۰۰۲,۱۳۰,۵۴۴)	(۱۹۶,۲۰۵,۹۱۳,۵۸۳)
۱۹	(۷,۰۰۳,۱۵۴,۰۰۳)	(۴,۰۵۷,۶۹۱,۶۴۳)
	(۱۱,۸۴۵,۶۹۰,۷۰۹,۵۹۸)	۱۳,۵۵۶,۲۰۱,۷۴۱,۱۰۱
۲۰	(۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱)	(۳,۷۶۷,۳۵۱,۰۰۸)
	(۱۱,۸۵۶,۵۷۲,۱۰۸,۵۰۹)	۱۳,۵۵۲,۴۳۴,۳۹۰,۰۹۳
	(۳۱,۲۶) %	۶۷,۲۶ %
	(۳۶,۷۵) %	۲۲,۶۶ %

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸,۴۲۴,۸۲۶,۵۹۶,۰۳۸	۱,۴۲۸,۱۷۱
۳۶,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۳۳,۸۰۰
۱۳,۵۵۲,۴۳۴,۳۹۰,۰۹۳	.
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	(۱۱,۸۵۶,۵۷۲,۱۰۸,۵۰۹)
۵۹,۸۱۸,۴۳۷,۰۷۱,۵۳۱	(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)
۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۳۲,۲۶۶,۱۳۸,۸۹۸,۵۹۳
	۳۷,۸۷۱,۱۷۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر 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
خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



امضاء

نام و نام خانوادگی
محمد رحمانی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر اریا
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 دلفینه، بلوار میرداماد، پلاک ۴۴۰، طبقه اول کد پستی 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 دریافتی 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 (۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰۰۰۰۱۵ 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۴۵.۱۰۰ هزار 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- **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 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 ۱۴۰۳

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 ۲-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۳ درصد	۳۳۸.۶۲۵ سهم	۶.۷۷۲.۵۰۰ سهم
بانک صادرات ایران	وبصادر	۲ درصد	۶۷۱.۲۰۰ سهم	۱۳.۴۲۴.۰۰۰ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴ درصد	۲۳۶.۲۰۸ سهم	۴.۷۲۴.۱۶۰ سهم
صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنعت بیمه	بازبیمه	۳ درصد	۶۲.۵۰۰ سهم	۱.۲۵۰.۰۰۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	صنعت
به کل دارایی ها	ریال	ریال	به کل دارایی ها	ریال	ریال		
۲۳.۴۹٪	۱۰,۵۴۲,۳۷۴,۵۶۸,۵۷۰	۴,۰۶۷,۱۲۸,۸۹۰,۳۹۱	۲۹.۷۹٪	۹,۶۸۵,۷۴۹,۰۳۱,۲۶۵	۴,۴۰۳,۴۵۲,۱۵۷,۶۴۶	۵,۸۴۶,۳۷۰,۰۸۴	بانک ها و موسسات اعتباری
۱.۵۹٪	۷۱۱,۴۶۸,۴۵۸,۶۴۶	۳۸,۴۷۱,۶۷۶,۵۲۰,۳۳۵	۰.۰۰٪	۱,۵۵۰,۹۵۴,۱۲۱	۱,۵۶۷,۷۷۷,۸۵۷	۱۵۳,۸۴۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۶۷.۰۴٪	۳۰,۰۸۸,۱۵۸,۱۸۲,۹۲۵	۷۰,۷۴۲,۹۸۰,۱۱۸۸	۵۴.۹۱٪	۱۷,۸۵۱,۸۶۶,۱۴۲,۶۱۳	۳۹,۲۲۶,۴۱۶,۴۳۰,۵۳۱	۶,۰۴۷,۸۸۲,۱۵۳	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۲٪	۶,۳۹۷,۴۸۸,۷۸۱	۶,۹۶۷,۴۷۶,۶۴۰	۵,۷۶۷,۸۸۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۹۲.۱۲٪	۴۱,۳۴۱,۹۰۱,۲۱۰,۱۴۱	۴۳,۲۴۶,۳۲۵,۲۱۱,۹۱۴	۸۴.۷۲٪	۲۷,۵۴۵,۵۶۳,۶۱۶,۷۸۰	۴۳,۶۳۸,۴۰۴,۸۴۲,۶۷۴		

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
ریال	درصد	ریال	درصد				
۹۵۴,۰۰۵,۷۴۴	۰.۰۰٪	۲۵۱,۴۴۵,۱۷۸	۵٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	کوتاه مدت	۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ - صادرات
۳۷,۴۱۵,۸۲۱	۰.۰۰٪	۳۷,۸۳۴,۲۶۱	۵٪	-	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	کوتاه مدت	۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶ - صادرات
۲۷,۵۸۴,۸۱۳,۵۰۷	۰.۰۰٪	۱۹۰,۳۳۳,۵۴۷	۵٪	-	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	کوتاه مدت	۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹ - صادرات
۸۸۰,۳۲۱	۰.۰۰٪	۹۰۱,۲۵۰	۵٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	کوتاه مدت	۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۵ - صادرات
-	۰.۰۰٪	۶,۴۸۶,۰۹۰	۵٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	کوتاه مدت	۰۲۱۸۵۶۶۸۱۰۰۱ - صادرات
-	۰.۰۱٪	۲,۲۹۲,۱۱۹,۳۹۶	۵٪	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	کوتاه مدت	۰۲۱۸۲۳۵۵۷۳۰۰۵ - صادرات
۲۸,۵۷۷,۱۱۵,۳۹۳	۰.۰۱٪	۲۸,۸۷۹,۱۱۹,۷۲۲					

۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بانک صادرات ایران	۷_۱	۲۵٪	۹۹,۳۸۶,۵۹۱,۴۲۸	۸۵,۱۵۵,۱۷۸,۱۰۱	۰.۰۰٪
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۷_۲	۲۵٪	۵۰,۳۸۱,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰	۴,۸۷۸,۴۷۶,۹۱۴,۱۳۳	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲
		۲۵٪	۵,۱۳۷,۵۱۴,۶۹۵,۶۸۸	۴,۹۶۳,۶۳۲,۰۹۲,۲۳۴	۳,۵۰۹,۶۸۹,۸۲۱,۱۴۲
سود سهام نماد وصادر در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳۰ بوده است که تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ به سرمایه گذاران پرداخت می گردد.	۷_۱				
مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم نماد و سپهر که تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ به دلیل عدم نقدینگی شرکت مربوطه و مکاتبات صورت گرفته به مرحله وصول نرسیده است و مبلغ ۲۵۳۸,۱۲۸,۱۰۴,۲۶۰ ریال در خصوص مجمع ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ پرداخت می گردد.	۷_۲				

۸ - سایر دارائیهها

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

یادداشت	مانده در ابتدای دوره ریال	مخارج اضافه شده طی دوره ریال	استهلاک طی دوره ریال	مانده در پایان دوره ریال	مانده در پایان سال ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مخارج عضویت در کثون ها	۸-۱	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۶۶۷,۷۴۴	۷۷۳,۲۷۱,۲۰۰	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴
آیونمان نرم افزار صندوق	۸-۲	۱۱۹,۶۰۲,۵۱۲	۶۶۴,۴۷۹,۴۵۲	۲۹۱,۷۸۶,۶۳۲	۴۹۲,۲۹۵,۳۳۲	۱۱۹,۶۰۲,۵۱۲
		۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶	۱,۶۶۴,۴۷۹,۴۵۲	۹۵۰,۴۵۴,۳۷۶	۱,۲۶۵,۶۶۶,۵۳۲	۵۵۱,۶۴۱,۴۵۶

- ۸-۱- سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیهها مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.
- ۸-۲- 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.

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره ریال	مانده در پایان سال ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
کارگزاری پلک صادرات	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۳,۵۴۲,۷۰۵,۳۳۴,۱۷۷	۳,۰۹۷,۹۶۲,۲۴۷,۱۸۹	(۹۱,۳۴۷,۶۸۹,۸۵۲)	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)
	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	۳,۵۴۲,۷۰۵,۳۳۴,۱۷۷	۳,۰۹۷,۹۶۲,۲۴۷,۱۸۹	(۹۱,۳۴۷,۶۸۹,۸۵۲)	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال
مدیر صندوق:		
کارگزاری بانک صادرات ایران	۲۲۶,۴۸۳,۰۵۱,۱۸۶	۱۵۱,۵۸۲,۸۸۱,۱۱۶
متولی صندوق:		
ارقام نگر آریا	۱۵۴,۱۸۲,۷۰۳	۳۰۲,۵۲۰,۸۴۷
حسابرس صندوق:		
هشیار بهمند	۵۹۴,۱۵۸,۵۰۲	۲۹۶,۲۶۴,۸۵۲
	۲۲۷,۲۳۱,۳۹۲,۳۹۱	۱۵۲,۱۸۱,۶۶۶,۸۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارائیهها به شرح زیر است :			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	ریال
۴۸۹,۸۹۷,۱۸۲	۵۱۷,۱۹۸,۹۹۰	ذخیره کارمزد تصفیه شرکت نرم افزار تدبیرپرداز	
۳,۲۴۰,۱۶۸,۹۷۱	۳,۱۵۵,۰۴۱,۰۱۵		
۳,۷۳۰,۶۶,۱۵۳	۳,۶۷۲,۲۴۰,۰۰۵		

۱۲ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۴۴,۰۵۵,۴۱۱,۵۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	۳۳,۲۲۳,۵۳۹,۰۴۸,۵۹۳	۳۷,۸۲۱,۱۷۷
۵۸,۲۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۲,۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۳۳,۲۶۶,۱۳۸,۸۹۸,۵۹۳	۳۷,۸۷۱,۱۷۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کاردانی کجیبه سپهر صادرات

پادداشت مالی توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	تغییرات
ریال	ریال	
۲۵۴,۲۹۹,۵۱۹,۳۰۲	۲۳۰,۲۷۵,۶۴۸,۲	۱۳-۱
۹۸,۳۹۸,۶۹۷	۰	۱۳-۲
۲۵۴,۲۹۹,۵۱۷,۹۹۹	۲۳۰,۲۷۵,۶۴۸,۲	

سود (زیان) فروش اوراق بهادار و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۳-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

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

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۰,۹۱۴,۲۵۸,۴۵	۰	۳۹,۵۰۰,۹۱۱	۲۰۰,۵۱۹,۱۴۵,۶۰۹	۲۱۱,۳۲۳,۰۵۵,۳۶۵	۳,۶۲۵,۰۰۰
۰	۲,۸۱۰,۲۱۶,۱۱۵	۰	۴۲,۷۲۱,۳۵۱	۲۲۴,۱۰۲,۴۰۰,۰۷۷	۲۲۷,۹۵۴,۹۹۷,۴۹۳	۱۳,۵۵۶,۲۹۴
۹۹,۹۲۹,۳۰۸	۱۷۵,۲۷۶,۸۳۵	۰	۸,۹۹۱,۳۷۵	۴۷,۷۶۹,۹۵۰,۴۳۳	۴۷,۵۵۳,۶۶۳,۱۵۳	۴,۷۴۰,۰۰۰
۰	۲۴۰,۲۸۰,۲۲۲	۰	۹,۴۶۰,۴۶۴	۵۰,۱۰۶,۲۵۷,۳۱۴	۵۰,۳۵۵,۹۹۸,۰۰۰	۲,۹۳۴,۰۰۰
۰	۱۳۵,۵۱۶,۰۷۸	۰	۱۷۸,۵۶۹,۴۱۶	۶۷۲,۰۷۱,۱۵۷,۴۰۱	۶۸۵,۷۰۴,۸۸۷,۶۱۵	۳۰,۸۰۶,۰۰۰
۰	۱,۱۱۷,۲۳۰,۲۴۸	۰	۵,۸۳۴,۶۸۷	۲۹,۹۹۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۱,۱۱۷,۵۱۱,۷۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۱,۷۰۶,۲۹۲,۵۱۵	(۳,۳۹۵,۵۳۲,۷۰۰)	۰	۷۷,۲۹۹,۵۳۲	۱۰۵,۱۱۴,۸۸۰,۴۵۹	۱۰۱,۸۴۴,۶۸۶,۲۹۱	۵۶,۷۷۲,۲۴۶
۰	۱,۹۳۸,۴۳۸,۰۰۷	۰	۹۲,۷۰۲,۵۱۲	۶۰,۶۴۵,۶۰۰,۶۶۳	۶۰,۸۴۸,۱۳۷,۸۸۲	۵۷,۸۸۴,۴۶۵
۷۱,۹۳۱,۵۲۵,۱۷	(۳۹,۶۹۹,۲۱۹)	۰	۲,۱۶۴,۱۲۴	۲,۳۲۴,۰۹۹,۴۴۴	۲,۸۴۷,۵۶۶,۳۴۹	۶,۳۲۶,۱۵
۰	۴,۹۷۲,۶۷۳,۶۳۱	۰	۹۱,۰۱۷,۱۸۲	۶۸۰,۲۶۲,۹۴۳,۰۲۳	۶۸۵,۴۲۶,۳۳۸,۳۶	۱۹,۳۷۴,۳۶۰
۹۹,۱۷۳۲,۹۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵۴,۲۹۹,۵۱۹,۳۰۲	۲۳۰,۲۷۵,۶۴۸,۲	۰	۲۹۸,۵۲۱,۲۵۴	۲,۴۱۹,۷۳۸,۰۹۹,۸۸۳	۲,۴۵۲,۲۶۴,۱۳۷,۷۱۹	۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

سود (زیان) فروش

مالیات

کاربرد فروش

ارزش دفتری

ارزش بازار

تعداد

۱۳

استند خزانه ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

www.mwp.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹,۵۸۵,۳۳۶,۵۹۹,۵۹۷ (۱۴,۱۳۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۷)	۹,۵۸۵,۳۳۶,۵۹۹,۵۹۷
۱۴-۲ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۱۹,۳۹۸,۷۰۴
	<u>۹,۵۸۵,۳۳۵,۹۹۸,۳۰۱</u>	<u>۹,۵۸۵,۳۳۵,۹۹۸,۳۰۱</u>

۱۴-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
۴,۴۹۶,۳۹۸,۴۶۰,۷۳۶ ۱,۵۲۸,۸۳۴,۳۷۸ ۵۰,۸۵۶,۶۴۱,۵۷۸,۵۳۳ ۰ ۱,۷۴۵,۱۴۶,۷۳۰ ۹,۵۸۵,۳۳۶,۵۹۹,۵۹۷	(۱,۱۳۹,۱۷۹,۳۷۲,۱۰۶) (۱,۶۸۳,۳۷۳,۸۳۸) (۱۲,۹۹۱,۹۳۷,۷۸۴,۹۴۴) (۵۶۹,۹۸۷,۸۵۹) ۰ (۱۴,۱۳۱,۶۹۳,۸۶۸,۶۴۷)
مالیات	مالیات
ریال	ریال
۷,۳۶۶,۷۶۸,۰۰۷ ۳۶۸,۴۳۹ ۱۳,۵۷۷,۷۳۷,۳۴۹ ۴,۸۶۵,۷۸۹ ۰ ۲۰,۹۴۹,۷۳۹,۵۸۴	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
کارمزد فروش	کارمزد فروش
ریال	ریال
۱۰,۸۱۴,۹۱۸,۳۰۳,۳۷۰ ۱,۵۶۷,۷۷۷,۸۵۷ ۳۰,۸۴۳,۷۹۳,۹۳۷,۵۵۷ ۶,۹۶۷,۳۷۶,۶۴۰ ۰ ۴۱,۶۶۷,۲۵۷,۴۸۵,۴۲۴	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال
۹,۶۹۳,۱۱۵,۷۹۹,۳۷۱ ۱,۵۵۱,۳۳۲,۵۵۸ ۱۷,۸۵۵,۴۴۳,۸۷۹,۹۶۲ ۶,۴۰۲,۳۵۴,۵۷۰ ۰ ۲۷,۵۴۶,۵۱۳,۳۵۶,۳۶۱	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
ارزش بازار	ارزش بازار
ریال	ریال
۵,۸۴۶,۳۷۰,۰۰۸۴ ۱,۵۳۲,۸۴۰ ۶,۴۰۴,۷۸۸,۲۰۱۵۳ ۵,۷۶۷,۸۸۷ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
تعداد	تعداد
۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰

صندوق س.ب.بازن پایدار سپهر

بیمه سرمد

بانک صادرات ایران

صندوق س.بخشی بازده صنعت بیمه-ب

سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات

۱۴-۲ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
۱۹,۳۹۸,۷۰۴ ۱۹,۳۹۸,۷۰۴ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
مالیات	مالیات
ریال	ریال
۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
کارمزد فروش	کارمزد فروش
ریال	ریال
۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال
۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
ارزش بازار	ارزش بازار
ریال	ریال
۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
تعداد	تعداد
۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰

استاد خواجه-م.پودجه-۰۳۰۹۱۹۰۰۰

Handwritten signature and stamp.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

15 - 25

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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.

۱۷ - سایر درآمدها

ریالی

ریاں

سایر درآمدها برای توزیع سود سهام شرکت بانک صادرات

ایران

15

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹۵,۲۳۵,۸۸۲,۶۷۳	۲۸۰,۲۰۲,۰۸۳,۵۴۴
۷۵۴,۱۶۶,۶۶۰	۵۰۳,۷۸۲,۱۴۸
۲۱۵,۸۶۴,۲۵۰	۲۹۶,۲۶۴,۸۵۲
۱۹۶,۲۰۵,۹۱۳,۵۸۳	۲۸۱,۰۰۲,۱۳۰,۵۴۴

کارمزد مدیر
حق الزحمه متولی صندوق
حق الزحمه حسابرس

۱۹ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۴۴۶,۸۴۷	۲۷,۳۰۱,۸۰۸
۳,۸۴۲,۱۰۴,۲۴۱	۶,۳۱۲,۲۸۸,۵۰۱
۱۹۰,۲۹۶,۲۴۵	۶۵۸,۶۶۷,۷۴۴
۱,۸۴۴,۲۱۰	۴,۸۹۵,۹۵۰
۴,۰۵۷,۶۹۱,۶۴۳	۷,۰۰۳,۱۵۴,۰۰۳

هزینه تصفیه
هزینه های نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد بانکی

۲۰ - هزینه های مالی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۷۶۷,۳۵۱,۰۰۸	۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱
۳,۷۶۷,۳۵۱,۰۰۸	۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱

اعتبار دریافتی از کارگزاری

۲۱ - تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)
۱,۴۰۷,۳۷۶,۰۸۵,۴۰۰	(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور

۲۲ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱-۲۲ - 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 سپهر صادرات	وسپهر	۲۱۴,۶۵۰	۴,۲۹۳,۰۰۰	۳ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۲۳۶,۲۰۸	۴,۷۲۴,۱۶۰	۴ درصد
صنعت بخشی بازده صنایع	بازبیمه	۶۲,۵۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳ درصد

۲-۲۲ - 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 ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۰۰/۱٪	۵۰۰۰۰	۰۰/۱٪	۵۰۰۰۰	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۰۰/۱۲٪	۴۵۰۰۰۰	۰۰/۱۲٪	۴۵۰۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	موسس
۹۹/۸۷٪	۳۷,۸۱۱,۹۷۱	۹۹/۸۷٪	۳۷,۸۲۱,۱۷۷	بانک صادرات ایران	
۱۰۰۰۰٪	۳۷,۸۶۱,۹۷۱	۱۰۰٪	۳۷,۸۷۱,۱۷۷	جمع	

(مبالغ به ریال)

۲۴- 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		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۵۰,۹۸۸,۹۸۳,۰۳۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(۴۸۱,۱۶۶,۰۱۰,۱۵۳)	(۹۱,۳۳۲,۶۸۹,۸۵۳)	۱۰,۸۸۱,۳۹۸,۹۱۱	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
(۱۶۶,۶۳۶,۰۸۹,۷۸۴)	(۱۵۱,۵۸۳,۸۸۱,۱۱۶)	۲۸۰,۳۰۲,۰۸۳,۵۴۴	هزینه کارپرد مدیر		
*	۸۵,۱۵۵,۱۷۸,۱۰۱	۸۵,۱۵۵,۱۷۸,۱۰۱	سود سهام	مدیر صندوق	بانک صادرات ایران
(۳۱۵,۸۶۴,۳۵۰)	(۳۹۶,۳۶۴,۸۵۳)	۲۹۶,۳۶۴,۸۵۳	هزینه کارپرد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمن
(۱۴۳,۲۰۵,۱۳۴)	(۳۰۲,۵۳۰,۸۴۷)	۵۰۳,۷۸۲,۱۴۸	هزینه کارپرد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام تگر آریا

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

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

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

Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۴ 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	۳۳,۵۱۳,۳۴۰,۴۹۵,۲۶۸	۱۷,۲۵۴,۵۵۷,۳۱۴,۰۸۶	۲۸,۷۶۶,۲۱۹,۷۲۶,۱۶۷
جمع دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۳۳,۵۱۳,۳۴۰,۴۹۵,۲۶۸	۱۷,۲۵۴,۵۵۷,۳۱۴,۰۸۶	۲۸,۷۶۶,۲۱۹,۷۲۶,۱۶۷
جمع بدهی های جاری	۲۴۷,۲۰۱,۵۹۶,۶۷۲	۱۹۸,۴۹۵,۷۲۵,۳۳۹	۱۷۴,۱۴۲,۷۸۹,۶۷۲
جمع بدهی های غیر جاری			
جمع کل بدهی ها	۲۴۷,۲۰۱,۵۹۶,۶۷۲	۱۹۸,۴۹۵,۷۲۵,۳۳۹	۱۷۴,۱۴۲,۷۸۹,۶۷۲
جمع کل تعهدات	۸,۵۷۸,۲۷۵,۰۰۰	۴,۲۸۹,۱۳۷,۵۰۰	۴۲,۸۹۱,۳۷۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۵۵,۷۷۹,۸۷۱,۶۷۲	۲۰۲,۷۸۴,۸۶۲,۸۳۹	۲۱۷,۰۳۴,۱۶۴,۶۷۲
نسبت جاری	۱۲۷۱۱,۴۵٪	۸۵۰۸,۸۰٪	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۷۹٪		۰,۷۵٪

[Handwritten signature]

الف) صورت خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نقد پایز نیمه		نقد ورود		نقد و سپهر		نقد و صادرات	
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
-	۱,۵۵۰,۵۵۴,۱۲۱	-	۶,۳۱۷,۲۸۸,۷۸۱	۳۰,۰۸۸,۱۵۸,۱۸۲,۹۲۵	۱۷,۸۵۱,۶۵۶,۱۳۲,۶۱۳	۱۱,۲۵۳,۲۷۳,۲۷۳,۲۱۹	۹,۵۸۵,۳۴۹,۰۳۱,۳۶۵
-	۲,۲۲۴,۱۱۹,۴۳۶	-	۶,۳۸۵,۰۹۰	۲۷,۵۸۴,۸۱۳,۵۰۷	۱۹,۰۳۳,۵۴۷	۹۹۳,۳۰۱,۸۸۵	۳۹۰,۱۸۰,۶۰۹
-	-	-	-	۳,۵۰۰,۶۵۸,۸۳۱,۱۴۲	۳,۸۷۸,۴۳۶,۹۱۴,۱۳۳	-	۸۵,۱۵۵,۱۷۸,۱۰۱
-	-	-	-	-	۵۰,۷۵۹,۶۷۷,۵۱۶	-	-
-	۲۱,۶۰۱,۶۵۳۳	۲۹,۸۶۷,۱۱۸	۲۱,۶۰۱,۶۵۳۳	۲۵۵,۸۸۷,۱۲۴	۲۱,۶۰۱,۶۵۳۳	۲۵۵,۸۸۷,۲۰۴	۲۱,۶۰۱,۶۵۳۳
-	۴۱,۵۹۴,۴۹۰,۱۵۰	۳۹,۸۶۷,۱۱۸	۶,۷۲۰,۰۹۱,۵۰۴	۲۳,۲۵۵,۵۸۸,۷۰۴,۶۹۸	۲۲,۷۷۸,۳۵۹,۴۸۴,۴۴۲	۱۱,۲۵۴,۴۹۱,۲۱۶,۳۰۹	۹,۷۷۱,۶۰۱,۸۰۶,۶۸۸
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۵,۳۱۸,۱۶۲	-	-	۲۱,۱۷۵,۵۵۵,۷۱۷	۱۶,۱۷۵,۵۵۵,۷۱۷	۵۱۴,۸۷۳,۳۲۱,۱۳۳	۱۴۰,۰۹۲,۰۴۹,۳۰۶
-	۵۳,۳۸۳,۱۳۷	-	۲,۳۵۵,۰۰۰	۱۶,۸۴۰,۴۰۰,۴۰۳	۱۶,۸۴۰,۴۰۰,۴۰۳	۵۸,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۲۹,۱۹۱,۵۹۹
-	۱۳۴,۹۱۳,۴۳۳	-	۴۴,۹۵۸,۸۴۲	۲,۵۰۰,۵۰۱,۰۰۰	۱,۹۳۳,۳۶۴,۹۰۶	۱,۵۵۵,۳۷۷,۹۰۶	۱,۳۰۱,۰۳۰,۸۷۰
-	۶۵۶,۶۴۵,۴۱۲	-	۴۶,۷۶۱,۳۴۲	۱۹۲,۷۲۴,۰۱۲,۴۴۴	۱۹۱,۶۰۳,۹۸۵,۹۸۹	۵۷۴,۴۳۳,۰۷۲,۲۴۸	۱۶۶,۷۲۲,۵۴۹,۵۶۵
-	۳,۴۶۲,۸۵۴,۸۳۸	-	۵,۸۴۴,۲۶۶	۳۳,۴۳۳,۴۵۳,۳۰۲,۵۵۴	۳۳,۴۵۳,۱۵۴,۴۹۷,۴۵۳	۱۰,۶۸۰,۰۵۸,۱۴۴,۰۶۱	۹,۵۰۴,۸۸۸,۳۵۷,۱۳۳
-	۱,۷۲۱,۴۲۷	-	۸۱,۰۳۹	۹۱۷,۶۵۴	۶۲۱,۷۲۱	۷,۴۷۸,۱۳۷	۶,۷۲۵,۳۰۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

نقد پایز نیمه		نقد ورود		نقد و سپهر		نقد و صادرات	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۹۳۸,۴۲۸,۷۰۷	-	-	۷۳,۰۰۱,۵۰۱,۸۱۵	۱۶,۶۵۹,۳۳۹,۵۷۰	۱۸,۲۴۶,۴۱۶,۱۲۴	۱۴۰,۰۹۲,۰۴۹,۳۰۶
-	(۱,۶۸۳,۷۳۶)	-	(۵,۵۹۹,۹۸۷,۸۵۴)	۵,۰۸۴,۴۰۳,۰۴۵۸۴	(۱۲,۹۹۱,۲۱۷,۷۸۴,۴۴۳)	۴,۴۹۷,۹۴۶,۶۳۲,۷۱۸	(۱,۱۳۹,۱۷۹,۲۷۲,۱۰۵)
-	-	-	-	۳,۹۱۱,۶۸۰,۷۰۰,۲۴۹۰	۲,۳۷۸,۶۱۶,۹۱۴,۱۳۳	-	۸۵,۱۵۵,۱۷۸,۱۰۱
-	۴۱,۵۵۳	-	۶۱,۰۳۱۷	۴,۳۲۱,۱۹۷,۹۷۲	۲۳,۸۸۱,۵۶۹	۶۰,۹۵۲,۹۵۵	۱۶,۱۹۱,۲۸۲
-	۱,۹۲۱,۶۴۶,۹۲۴	-	(۵,۵۹۹,۹۸۷,۸۵۴)	۹,۰۷۵,۴۱۲,۶۰۸,۸۷۱	۰,۵۲۹,۴۳۹,۱۲۹,۷۱۴	۴,۶۸۱,۰۵۳,۶۳۹,۶۵۷	(۱۰,۴۹۵,۹۸۵,۵۶۶,۶۱۶)
-	(۱,۳۷۰,۰۰۰,۹۹۹)	-	(۴,۵۶۴,۴۴۶,۴۴۶)	(۹,۴۴۱,۷۳۹,۰۰۰,۹۷۸)	(۲۳,۴۵۶,۸۱۰,۰۰۰,۹۰۰)	(۱۰,۴۹۵,۹۸۵,۵۶۶,۶۱۶)	(۱۰,۴۹۵,۹۸۵,۵۶۶,۶۱۶)
-	(۴,۵۶۴,۴۴۶,۴۴۶)	-	(۳,۸۸۵,۲۸۸,۷۸۱)	(۱,۳۱۶,۳۳۳,۲۱۱)	(۴,۳۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱,۵۴۸,۳۸۹,۸۳۴	-	-	۸,۸۸۰,۶۷۸,۵۸۴,۶۰۳	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۵,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۷,۵۵۳,۳۹۹)	-	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱,۶۴۲,۸۵۴,۸۳۸	-	(۱,۲۴۴,۲۷۰,۰۰۰)	۸,۹۷۸,۸۷۶,۲۱۸,۸۴۴	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۳,۵۵۵,۱۶۸,۳۵۰	(۱۰,۷۵۵,۱۶۹,۸۸۶,۹۴۶)

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته تجدید ارزیابی اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحساب و سود های پانگی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

Handwritten signature

ادامہ و بھاری

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) بیان دوره