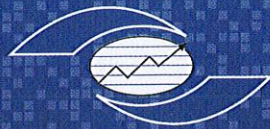




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۲۹۵

شماره ثبت: ۳۴۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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

صورت خالص دارائیه

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها

یادداشت های توضیحی

۴

الف) تاریخچه فعالیت صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۸

پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۹-۲۰

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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۵۸,۰۷۶,۵۶۹,۲۵۲,۹۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۱,۶۹۹,۴۸۴,۲۵۹,۳۰۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۲,۵۷۸,۱۷۱,۳۰۶,۶۸۸	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	۱,۸۴۴,۸۲۵,۲۵۶,۲۸۰	۸	حسابهای دریافتی
۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۱,۳۲۳	۹	سایر دارائیه
۴۷,۲۸۶,۷۸۲,۴۹۰,۰۵۷	۶۴,۱۹۹,۰۵۰,۰۷۷,۵۵۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۰۲,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳	۴۹۶,۶۹۵,۶۷۰,۶۳۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹	۱۸۸,۶۵۴,۸۰۳,۳۲۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۵,۹۳۶,۰۵۰,۳۹۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹	۵,۳۳۷,۹۵۱,۰۶۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۷۸,۱۸۴,۸۹۹,۴۵۱	۱۰,۶۸۶,۶۲۴,۴۷۵,۴۰۸		جمع بدهی ها
۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶	۵۳,۵۱۲,۴۲۵,۶۰۲,۱۵۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۳۹,۸۱۷	۱,۰۷۰,۲۴۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

امضاء و مهر	نام نماینده	ارکان صندوق
	محمد رحمانی	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران مدیر صندوق
	ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر اریا متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵	۵۷۹,۳۷۷,۳۹۳,۵۱۰	۲۰,۴۶۰,۴۱۳,۲۰۰
۱۶	(۷,۷۹۸,۶۰۵,۴۲۴,۶۴۸)	(۱,۴۶۲,۹۱۴,۵۷۵,۶۲۲)
۱۷	۱,۸۴۴,۸۲۵,۳۵۶,۲۸۰	.
۱۸	۱۷,۶۹۴,۰۸۶,۰۹۵	۳۱,۸۴۶,۲۸۱
۱۹	.	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸
	(۵,۳۵۶,۷۰۸,۶۸۸,۷۶۳)	(۱,۳۷۵,۱۱۳,۱۹۶,۲۸۳)
۲۰	(۱۸۷,۸۹۶,۰۷۰,۱۴۲)	(۱۴۵,۲۷۰,۵۴۵,۳۴۵)
۲۱	(۵,۱۷۸,۷۳۷,۴۶۸)	(۳,۵۹۹,۹۰۰,۶۶۳)
	(۵,۵۴۹,۷۸۳,۴۹۶,۳۷۳)	(۱,۵۲۳,۹۸۳,۶۴۲,۲۹۱)
۲۲	(۱۸,۳۴۸,۱۰۵,۰۶۴)	(۵,۴۸۵,۵۱۳,۰۲۹)
	(۵,۵۶۸,۱۳۱,۶۰۱,۴۳۷)	(۱,۵۲۹,۴۶۹,۱۵۵,۳۲۰)
	(۹.۹۵)%	(۳.۸۷)%
	(۱۰.۴۱)%	(۳.۵۹)%

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 پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۴,۱۱۳,۶۶۷,۵۵۲,۷۴۸	۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶
۹,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۴,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.
(۱,۵۲۹,۴۶۹,۱۵۵,۳۲۰)	(۵,۵۶۸,۱۳۱,۶۰۱,۴۳۷)
(۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶)	(۱۲,۲۹۱,۳۸۷,۰۱۹)
۴۲,۵۹۳,۲۴۱,۸۵۱,۷۸۲	۵۳,۵۱۲,۴۲۵,۶۰۲,۱۵۰
۳۷,۸۷۱,۱۷۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص دوره

۲۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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 سال = خالص دارایی های پایان دوره



نام نماینده

محمد رحمانی

ابوالفضل رضائی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده و در مجمع صندوق شرکت کرده اند، شامل اشخاص زیر است:

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

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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:

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۲۲ 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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ثابت ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ متغیر به ازای هر NAV در یکسال فارغ از تعداد NAV ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۲۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۱۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰,۰۰۵
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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 ۱۴۰۳:
	* اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی شود
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.	* سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می باشد.
	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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۷۷۰،۲۵۰ 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- **مخارج تأمین مالی:** سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۳ درصد	۳۳۸,۶۲۵ سهم	۶,۷۷۲,۵۰۰ سهم
بانک صادرات ایران	ویصادر	۲ درصد	۲,۴۳۸,۴۵۰ سهم	۴۸,۷۶۹,۰۰۰ سهم
شرکت بیمه سرمد	وسرمد	۴ درصد	۲۲۴,۷۴۹ سهم	۴,۴۹۴,۴۷۰ سهم
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	نیشکر	۳ درصد	۱۰۵,۴۳۴ سهم	۲,۱۰۸,۶۸۱ سهم

۱۰-۴- وضعیت مالیات: به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فراروس به تشکیل صنعت به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
به کل دارایی ها	ریال	به کل دارایی ها	ریال	ریال	صنعت
۲۶.۰۰٪	۱۲,۲۹۶,۲۱۱,۰۷۲,۰۳۹	۱۸.۲۶٪	۱۱,۷۲۵,۵۲۴,۰۵۶,۴۲۶	۵,۲۳۳,۹۵۷,۷۶۱,۰۰۹	۲۱,۱۰۵,۱۱,۹۲۹
۶۷.۸۲٪	۳۳,۰۷۱,۵۷۶,۰۳۹,۷۷۰	۲۸.۳۴٪	۲۴,۵۴۶,۸۹۵,۲۶۱,۰۹۰	۴۱,۴۴۵,۴۱۷,۴۲۲,۵۵۴	۶,۹۹۴,۷۵۰,۸۸۰
۰.۰۹٪	۴۳,۰۵۹,۱۳۸,۴۶۸	۰.۰۷٪	۴۷,۱۸۱,۱۷۵,۷۹۰	۵۵,۵۴۱,۷۹۵,۱۷۴	۴۸,۵۷۷,۳۲۳
۰.۰۰٪	-	۳۳.۸۹٪	۲۱,۷۵۶,۹۶۸,۷۶۰,۶۵۹	۱۹,۸۹۳,۲۳۰,۷۸۴,۱۹۰	۴۵۳,۱۴۲,۹۰۶
۹۳.۹۲٪	۴۴,۴۱۰,۸۴۶,۲۵۰,۲۷۷	۹۰.۴۶٪	۵۸,۰۷۶,۵۶۹,۲۵۳,۹۶۵	۶۶,۶۱۸,۱۳۷,۷۶۲,۹۲۷	قند و شکر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	صنعت
۰.۰۰٪	۱۶۶,۲۵۵,۲۰۴,۸۵۳	۱۰.۲٪	۶۵۶,۷۰۰,۴۵۱,۷۷۴	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت	۰۲۱۱۱۸۹۸۱۰۰۳ - صادرات
۰.۰۰٪	۶,۵۳۰,۱۰۵	۰.۰۰٪	۳۰,۳۵۶,۰۵۲	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت	۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶ - صادرات
۰.۰۰٪	۲,۱۳۷,۴۵۸,۵۳۱,۲۷۹	۱۶.۰٪	۱,۰۳۰,۱۳۸,۴۵۹,۵۲۴	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت	۰۲۱۸۰۳۱۱۷۱۰۰۹ - صادرات
۰.۰۰٪	۹۲۴,۱۴۳	۰.۰۰٪	۹۳۵,۵۵۲	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت	۰۲۱۸۲۵۰۱۱۰۰۵ - صادرات
۰.۰۰٪	۹۰,۵۸۰,۹۵۲	۰.۰۰٪	۵۲۹,۴۰۲,۵۶۸	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت	۰۲۱۸۵۶۷۶۸۱۰۰۱ - صادرات
۰.۰۰٪	۱۰۷,۰۰۹,۰۳۵	۰.۰۰٪	-	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت	۰۲۱۸۷۳۵۵۷۳۰۰۵ - صادرات
۰.۰۰٪	-	۰.۰۲٪	۱۱,۸۵۴,۶۵۳,۸۳۲	۵٪	-	متعدد	کوتاه مدت	۰۲۱۹۹۲۳۹۰۲۰۰۴ - صادرات
۰.۰۰٪	۲,۳۰۳,۹۱۸,۷۷۰,۳۶۷	۲.۶۵٪	۱,۶۹۹,۴۸۴,۲۵۹,۳۰۲					

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

14.3/12/3.

صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۸۵,۳۲۹,۱۲۷	۲,۵۱۰,۳۴۱,۵۸۳,۷۸۹	۲,۵۷۸,۱۷۱,۳۰۶,۶۸۸	۴۰۲٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۱,۲۱٪
		۲,۵۱۰,۳۴۱,۵۸۳,۷۸۹	۲,۵۷۸,۱۷۱,۳۰۶,۶۸۸	۴۰۲٪	۵۶۲,۰۹۰,۶۲۰,۶۴۴	۵۷۱,۶۵۹,۶۹۸,۶۰۵	۱,۲۱٪

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
توزیل نشده	توزیل	توزیل شده
ریال	درصد	ریال
۱,۸۴۴,۸۲۵,۲۵۶,۲۸۰	۲۵٪	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰
۱,۸۴۴,۸۲۵,۲۵۶,۲۸۰	۲۵٪	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ماترله در ابتدای دوره	مخارج اضافله شده طی دوره	استهلک طی دوره	ماترله در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	۰	۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	۰
۱۶۶,۵۵۲,۴۴۳	۲۱,۱۲۸,۴۱۵	۱۸۷,۶۷۹,۵۳۵	۱,۳۲۳
۳۵۷,۷۷۰,۸۰۸	۲۱,۱۲۸,۴۱۵	۳۷۸,۸۹۷,۹۰۰	۱,۳۲۳

جاری کارمزاران به تفکیک هر کارمزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۰					
نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری بانک صادرات	(۱۰,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۳۰,۳۹۱,۷۲۰,۴۱۱,۷۶۱	۳۰,۷۸۶,۱۷۴,۶۹۲,۹۶۲	(۴۹۶,۶۹۵,۶۷۰,۶۳۴)	
	(۱۰,۲۴۱,۳۸۹,۴۳۳)	۳۰,۳۹۱,۷۲۰,۴۱۱,۷۶۱	۳۰,۷۸۶,۱۷۴,۶۹۲,۹۶۲	(۴۹۶,۶۹۵,۶۷۰,۶۳۴)	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۷۰,۵۷۳,۵۲۷,۴۹۸	۱۸۷,۸۰۷,۵۷۰,۳۶۱
۳۵۷,۹۶۷,۱۵۹	۳۸۴,۶۷۲,۶۴۳
۸۴۳,۴۹۵,۴۶۲	۴۶۲,۵۶۰,۳۱۹
۱۷۱,۷۷۴,۰۶۰,۱۱۹	۱۸۸,۶۵۴,۸۰۳,۳۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور ۱۲-۱	۹,۹۹۵,۹۳۶,۰۵۰,۳۹۰	.
	<u>۹,۹۹۵,۹۳۶,۰۵۰,۳۹۰</u>	<u>۲,۰۰۰,۰۰۰</u>

۱۲-۱- با توجه به انتقال نماد نیشکر و عدم کفایت سقف مجاز جهت صدور واحد در صندوق به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴، صدور واحدهای باقیمانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ انجام شده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۴۴,۵۷۹,۵۸۷	۵۳۷,۸۰۸,۶۶۱
هزینه نرم افزار صندوق	۴,۷۹۳,۳۷۱,۴۷۴	۳,۶۲۹,۶۴۱,۲۳۸
	<u>۵,۳۳۷,۹۵۱,۰۶۱</u>	<u>۴,۱۶۷,۴۴۹,۸۹۹</u>

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۵۳,۴۵۸,۹۱۳,۱۵۲,۱۵۰	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۴۶,۹۴۶,۶۰۶,۷۴۰,۶۰۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۳,۵۱۲,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۱,۹۹۰,۸۵۰,۰۰۰
	<u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۳,۵۱۲,۴۲۵,۶۰۲,۱۵۰</u>	<u>۳۷,۹۱۵,۷۴۹</u>	<u>۴۷,۰۰۸,۵۹۷,۵۹۰,۶۰۶</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۰۱,۱۵۳,۶۵۶	۵۰۰,۴۱۵,۴۴۱,۹۵۰	۱۵-۱
۱۸,۷۵۹,۲۵۹,۵۴۴	۷۸,۹۶۱,۹۵۱,۵۶۰	۱۵-۲
۲۰,۴۶۰,۴۱۲,۲۰۰	۵۷۹,۳۷۷,۳۹۲,۲۰۰	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۹۷۸,۵۰۰,۸۷۵	۴۸۸,۰۷۷,۶۳۰,۳۹۹	۱,۴۵۸,۳۳۱,۴۸۱	۲۰,۷۲۳,۲۵۱,۳۳۴,۷۷۰	۲,۵۶۱,۸۸۷,۲۸۶,۶۵۰	۴۷,۴۳۶,۴۳۹
(۳۹,۶۷۹,۲۱۹)	۵,۳۳۲,۳۷۶,۹۲۴	۱۱۹,۵۶۱,۴۹۷	۱۵۱,۸۶۷,۰۱۳,۶۱۶	۱۵۷,۳۱۸,۹۵۲,۰۳۷	۶۸,۴۴۴,۰۳۷
-	۷,۰۵۳,۲۵۶,۸۵۴	۲۱۸,۱۱۸,۹۰۳	۲۷۹,۷۲۹,۴۸۲,۱۹۷	۲۸۶,۹۹۹,۹۵۷,۹۵۴	۵۸,۷۵۰,۰۸۹
-	(۴۶,۹۱۲,۳۲۷)	۱,۳۳۲,۷۷۵	۱,۶۵۴,۶۹۷,۲۱۶	۱,۶۰۸,۹۷۷,۷۶۴	۱,۵۱۴,۶۵۰
۱,۷۰۱,۱۵۳,۶۵۶	۵۰۰,۴۱۵,۴۴۱,۹۵۰	۱,۷۹۷,۲۳۴,۶۵۶	۲۵,۵۰۶,۲۰۲,۹۹۷,۷۹۹	۳۰,۷۰۸,۸۱۵,۱۷۴,۴۰۵	۱۷۶,۱۲۵,۲۱۵

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۶۳۰,۸۵۲,۰۸۲	۸,۳۳۲,۹۹۴,۲۵۵	۱۱۱,۳۵۸,۵۶۸	۵۸۵,۵۷۷,۹۲۰,۳۸۹	۵۹۲,۹۱۳,۲۷۲,۲۱۲	۷,۸۶۱,۷۱۳
-	۲,۰۴۱,۸۹۹,۶۹۵	۱۸,۷۵۷,۸۵۸	۹۷,۹۸۱,۵۶۴,۹۷۷	۱۰۰,۰۴۳,۲۳۲,۵۳۰	۴,۳۴۵,۸۴۷
-	۱۱,۶۴۹,۷۰۰,۷۳۶	۱۱۸,۷۵۹,۶۳۹	۶۲۱,۶۱۷,۰۳۷,۸۳۹	۶۲۳,۳۵۰,۴۹۸,۲۱۴	۱۱,۲۸۷,۸۹۰
۳,۵۷۵,۸۸۲,۴۱۰	۳,۰۴۴,۶۷۳,۰۳۳	۲۲,۴۴۵,۶۶۷	۱۱۶,۶۴۴,۱۲۶,۱۶۹	۱۱۹,۷۱۱,۳۴۴,۸۶۹	۵,۳۰۸,۳۵۴
-	۳۴۸,۰۲۵,۱۲۳	۱,۹۶۵,۳۳۷	۱۰,۳۳۱,۵۵۰,۰۴۴	۱۰,۶۸۱,۵۵۰,۴۰۴	۵۸۰,۱۸۰
۱,۳۴۳,۵۹۱,۳۷۲	۱۷,۷۱۰,۵۴۶,۹۰۰	۱۷۹,۷۸۵,۵۵۵	۹۴۰,۹۶۶,۵۹۰,۴۰۵	۹۵۸,۸۵۶,۹۲۲,۸۹۰	۳۳,۸۳۷,۲۵۸
-	۱,۴۴۹,۱۶۰,۷۷۶	۱۹,۰۲۵,۲۳۳	۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۴۹	۱۰۱,۴۴۸,۱۷۴,۴۵۸	۵,۷۶۷,۵۹۴
۱,۵۷۶,۸۷۴,۳۷۵	۳۴,۵۹۳,۵۵۱,۰۴۲	۱۶۷,۶۸۵,۷۰۳	۸۵۹,۵۶۵,۶۱۵,۱۱۵	۸۹۴,۳۳۷,۲۵۱,۸۶۰	۲۷,۳۹۷,۰۶۷
۱۷۵,۴۷۶,۸۲۵	-	-	-	-	-
۳۴۰,۲۸۰,۳۳۲	-	-	-	-	-
۱,۱۱۷,۳۰۲,۳۴۸	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۸,۷۵۹,۲۵۹,۵۴۴	۷۸,۹۶۱,۹۵۱,۵۶۰	۶۳۹,۷۸۴,۴۹۰	۳,۳۳۲,۵۸۴,۴۰۲,۳۸۷	۳,۴۱۲,۱۸۶,۱۳۸,۴۳۷	۹۶,۲۸۵,۸۰۳

صندوق س. ارمال آتی کوثر-د
صندوق س. ثبات ویستا-د
صندوق س. ارمغان فروزه آسیا-تایت
صندوق س. کارا-د
صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
صندوق س. سیر سرمایه پیدار-تایت
صندوق س. پیاپا ثروت پروتاد
صندوق س. افرا نماد پیدار-تایت
صندوق س. پازند پایدار سپهر
صندوق س. با درآمد ثابت مالی
صندوق س. بازده ماند-د
صندوق س. بخشی بازده صنایع پ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱ - سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۴۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۴۵۱,۷۲۹,۴۷۲	۰	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	(۱۴۲,۷۸۴,۴۲۰,۵۲۰)	۱,۸۴۴,۸۲۵,۲۵۶,۲۸۰	۱,۸۴۴,۸۲۵,۲۵۶,۲۸۰
۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰			۰	۱,۹۸۷,۶۰۹,۶۷۶,۸۰۰	(۱۴۲,۷۸۴,۴۲۰,۵۲۰)	۱,۸۴۴,۸۲۵,۲۵۶,۲۸۰	۱,۸۴۴,۸۲۵,۲۵۶,۲۸۰

توسعه نیشکر و صنایع جانبی
بانک صادرات ایران
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات

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

رد اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۷,۶۹۴,۰۸۶,۰۹۵	۳۱,۸۴۶,۲۸۱
	۱۷,۶۹۴,۰۸۶,۰۹۵	۳۱,۸۴۶,۲۸۱

ود سپرده بانکی

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود خالص	مبلغ سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵٪	۱۸۱,۲۱۶,۹۶۶	۰	۱۸۱,۲۱۶,۹۶۶	۱۳,۱۵۶,۳۵۴	۱۳,۱۵۶,۳۵۴
۵٪	۲۸,۷۱۹,۰۲۵	۰	۲۸,۷۱۹,۰۲۵	۲۸,۷۱۹,۰۲۵	۴۵۶,۹۳۷
۵٪	۱۷,۴۸۲,۷۹۷,۶۰۵	۰	۱۷,۴۸۲,۷۹۷,۶۰۵	۱۷,۴۸۲,۷۹۷,۶۰۵	۱۸,۲۱۵,۸۴۵
۵٪	۱۱,۴۰۹	۰	۱۱,۴۰۹	۱۱,۴۰۹	۱۰,۸۸۹
۵٪	۴۱۵,۹۳۶	۰	۴۱۵,۹۳۶	۴۱۵,۹۳۶	۶,۲۵۶
۵٪	۹۲۱,۳۰۲	۰	۹۲۱,۳۰۲	۹۲۱,۳۰۲	۰
۵٪	۳,۸۵۲	۰	۳,۸۵۲	۳,۸۵۲	۰
	۱۷,۶۹۴,۰۸۶,۰۹۵	۰	۱۷,۶۹۴,۰۸۶,۰۹۵	۱۷,۶۹۴,۰۸۶,۰۹۵	۳۱,۸۴۶,۲۸۱

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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸
۰	۶۷,۳۰۹,۱۱۹,۸۵۸

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام شرکت بانک صادرات ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸۷,۴۰۵,۳۶۸,۲۱۱	۱۴۴,۹۰۲,۰۴۴,۸۲۹
۲۸۲,۳۵۵,۸۹۱	۲۲۳,۶۲۳,۶۶۸
۲۰۸,۳۴۶,۰۴۰	۱۴۴,۸۷۶,۸۴۸
۱۸۷,۸۹۶,۰۷۰,۱۴۲	۱۴۵,۲۷۰,۵۴۵,۳۴۵

کارمزد مدیر

متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس

۲۱ - سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۷۷۰,۹۲۶	۱۳,۲۸۸,۵۶۸
۴,۹۷۸,۲۱۴,۰۱۷	۳,۱۵۳,۳۶۰,۱۷۱
۱۹۱,۲۱۸,۳۶۵	۴۳۲,۰۳۸,۹۴۴
۲,۵۳۴,۱۶۰	۱,۲۱۲,۹۸۰
۵,۱۷۸,۷۳۷,۴۶۸	۳,۵۹۹,۹۰۰,۶۶۳

هزینه تصفیه

هزینه های نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۲ - هزینه های مالی

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸,۳۴۸,۱۰۵,۰۶۴	۵,۴۸۵,۵۱۳,۰۲۹
۱۸,۳۴۸,۱۰۵,۰۶۴	۵,۴۸۵,۵۱۳,۰۲۹

تسهیلات دریافتی از کارگزاری

۲۳ - تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۱۲,۲۸۳,۰۰۳,۵۵۷)	۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶
(۸,۳۸۳,۴۶۲)	۰
(۱۲,۲۹۱,۳۸۷,۰۱۹)	۱۶۲,۵۴۵,۶۴۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۲,۴۳۸,۴۵۰	۴۸,۷۶۹,۰۰۰	۲ درصد
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	وسپهر	۳۳۸,۶۲۵	۶,۷۷۲,۵۰۰	۳ درصد
بیمه سرمد	وسرمد	۲۲۴,۷۴۹	۴,۴۹۴,۴۷۰	۴ درصد
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	نیشکر	۱۰۵,۴۳۴	۲,۱۰۸,۶۸۱	۳ درصد

۲-۲۴- صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها فاقد بدهی احتمالی و وثیقه نزد مدیران و سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه گذاری ارکان در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۰۰.۱۳٪	۴۵,۰۰۰	۰۰.۰۹٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۹.۸۷٪	۳۷,۸۶۵,۷۴۹	۹۹.۹۰٪	۴۹,۹۵۰,۰۰۰	عادی			
۱۰۰.۰۰٪	۳۷,۹۱۵,۷۴۹	۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع	

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

۲۶- 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		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
(۵۳۶,۰۹۰,۷۷۶,۸۴۰)	(۴۹۶,۶۹۵,۶۷۰,۶۳۴)	۲۳,۱۰۹,۴۱۹,۶۸۳,۵۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(۳۲۶,۴۸۳,۰۵۱,۱۸۶)	(۱۸۷,۸۰۷,۵۷۰,۳۶۱)	۱۸,۳۴۸,۱۰۵,۰۶۴	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
		۱۸۷,۴۰۵,۳۶۸,۳۱۱	هزینه کارمزد مدیر سود سهام		
				موسس صندوق	بانک صادرات ایران
۵۹۴,۱۵۸,۵۰۲	(۴۶۲,۵۶۰,۳۱۹)	۲۰۸,۳۴۶,۰۴۰	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۱۵۴,۱۸۲,۷۰۳	(۳۸۴,۶۷۲,۶۴۳)	۲۸۲,۳۵۵,۸۹۱	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نکر آریا

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

۲۷- 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 باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ براساس تعهدات مندرج در امیننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۶۴,۱۹۹,۰۵۰,۰۷۷,۵۶۲	۳۴,۶۰۷,۳۱۷,۸۷۲,۷۶۹	۵۸,۰۲۲,۴۲۸,۱۰۰,۲۴۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۶۴,۱۹۹,۰۵۰,۰۷۷,۵۶۲	۳۴,۶۰۷,۳۱۷,۸۷۲,۷۶۹	۵۸,۰۲۲,۴۲۸,۱۰۰,۲۴۸
جمع بدهی های جاری	۱۰,۶۸۶,۶۲۴,۴۷۵,۴۰۸	۸,۵۵۰,۳۶۷,۱۷۰,۵۳۹	۷,۴۸۲,۲۳۸,۵۱۸,۱۰۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۰,۶۸۶,۶۲۴,۴۷۵,۴۰۸	۸,۵۵۰,۳۶۷,۱۷۰,۵۳۹	۷,۴۸۲,۲۳۸,۵۱۸,۱۰۴
جمع کل تعهدات	۱۵۶,۵۹۱,۳۳۰,۸۹۰	۷۸,۲۹۵,۶۶۵,۴۴۵	۷۸۲,۹۵۶,۶۵۴,۴۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰,۸۴۳,۲۱۵,۸۰۶,۲۹۸	۸,۶۲۸,۶۶۲,۸۳۵,۹۸۴	۸,۲۶۵,۱۹۵,۱۷۲,۵۵۴
نسبت جاری	۵.۹۲۱	۴.۰۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶۸۹		۰.۱۴۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تکنیک سبیر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۹- (الف) صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نقد و سربده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نقد و مطالبات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۴۳,۵۵۱,۹۸۵,۴۶۹	۳۷,۸۸۱,۱۷۵,۲۹۰	۳۳,۱۶۳,۵۳۳,۹۰۰	۳۳,۹۶۸,۹۵۳,۶۰۰	۱۲,۷۷۶,۹۰۰	۳۸,۹۶۸,۹۵۳,۶۰۰	۱۲,۳۰۳,۴۶۸,۹۵۳,۶۰۰	۱۲,۳۰۳,۴۶۸,۹۵۳,۶۰۰	۱۲,۳۰۳,۴۶۸,۹۵۳,۶۰۰
۹۰,۵۸۰,۹۵۳	۵۲۹,۴۰۰	۲,۱۳۷,۴۵۵,۵۳۱,۳۷۹	۱,۰۳۰,۳۶۸,۴۵۹,۵۳۴	۱,۰۳۰,۳۶۸,۴۵۹,۵۳۴	۱,۰۳۰,۳۶۸,۴۵۹,۵۳۴	۱,۰۳۰,۳۶۸,۴۵۹,۵۳۴	۱,۰۳۰,۳۶۸,۴۵۹,۵۳۴	۱,۰۳۰,۳۶۸,۴۵۹,۵۳۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱۹,۱۵۵,۹۳۶	۴۴۱	۱۱۹,۱۵۵,۹۳۶	۳۹,۷۸۶,۷۰۰	۴۴۱	۱۱۹,۱۵۵,۹۳۶	۱۱۹,۱۵۵,۹۳۶	۴۴۱	۴۴۱
۴۳,۳۶۸,۹۸۵,۳۵۷	۴۷,۷۷۰,۵۷۸,۷۹۸	۳۴,۳۳۰,۸۳۳,۶۷۶,۵۵۹	۲۵,۶۱۲,۵۵۰,۴۷۸,۷۵۷	۱۲,۹۴۳,۳۸۵,۸۰۳,۴۶۸	۱۲,۹۴۳,۳۸۵,۸۰۳,۴۶۸	۱۲,۹۴۳,۳۸۵,۸۰۳,۴۶۸	۱۲,۹۴۳,۳۸۵,۸۰۳,۴۶۸	۱۲,۹۴۳,۳۸۵,۸۰۳,۴۶۸
۹,۸۱۰,۴۶۸,۸۷۴	۱۳۷,۸۴۸,۸۱۶	.	.	۱۳۳,۱۴۳,۳۰۰	۴۸۵,۵۵۵,۴۵۰,۵۸	۴۸۵,۵۵۵,۴۵۰,۵۸	۴۸۵,۵۵۵,۴۵۰,۵۸	۴۸۵,۵۵۵,۴۵۰,۵۸
۴۸۱,۱۸۱,۵۷۸	۷۷۶,۵۳۳,۵۳۴	۱۴۷,۷۴۹,۵۳۳,۶۱۷	۱۳۳,۸۸۶,۳۵۹,۲۵۱	۲۳,۰۲۴,۸۷۸,۳۷۹	۲۱,۳۶۵,۶۱۵,۶۶۵	۲۱,۳۶۵,۶۱۵,۶۶۵	۲۱,۳۶۵,۶۱۵,۶۶۵	۲۱,۳۶۵,۶۱۵,۶۶۵
۵۳۰,۵۵۳,۹۶۴	۴۰۱,۱۵۴,۴۵۸	۲,۳۳۷,۶۱۳,۷۸۷	۲۴۱۹,۹۹۴۳۲	۱,۷۷۰,۲۴۰,۳۶۸	۱,۷۷۰,۲۴۰,۳۶۸	۱,۷۷۰,۲۴۰,۳۶۸	۱,۷۷۰,۲۴۰,۳۶۸	۱,۷۷۰,۲۴۰,۳۶۸
۱۰,۸۱۱,۸۰۴,۴۱۶	۱۳۰,۶۰۴,۴۶۴,۴۸	۱۵۰,۹۷۱,۵۷۶,۴۰۴	۱۴۶,۳۰۵,۴۵۸,۶۸۳	۱۴۷,۸۷۸,۴۴۷,۹۸	۱۱۵,۸۰۷,۴۴۷,۹۹۵	۱۱۵,۸۰۷,۴۴۷,۹۹۵	۱۱۵,۸۰۷,۴۴۷,۹۹۵	۱۱۵,۸۰۷,۴۴۷,۹۹۵
۳۲,۴۴۷,۱۸۱,۹۴۱	۴۶,۴۰۴,۵۳۳,۳۷۰	۳۴,۱۸۰,۷۳۵,۵۱۹,۱۵۵	۲۵,۵۲۷,۰۳۴۴,۹۷۰,۷۰۴	۱۳,۷۹۵,۵۰۷,۳۷۶,۸۷۰	۱۱,۷۰۰,۱۱۰,۶۱۵,۴۸۱	۱۱,۷۰۰,۱۱۰,۶۱۵,۴۸۱	۱۱,۷۰۰,۱۱۰,۶۱۵,۴۸۱	۱۱,۷۰۰,۱۱۰,۶۱۵,۴۸۱
۶۰,۳۰۳,۵۴	۵۳۹,۳۰۵	۹۳۸,۱۶۰	۶۹۹,۰۸۳	۸,۵۵۹,۹۹۶	۸,۱۴۳,۰۰۵	۸,۱۴۳,۰۰۵	۸,۱۴۳,۰۰۵	۸,۱۴۳,۰۰۵

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

جمع بندی ها

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

حساب پرداختی به سرمایه گذار

جمع بندی ها

خالص دارایی ها

جمع کل

نقد و سبیر

نقد و مطالبات

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۸۸۳,۵۰۹,۹۸۸,۸۸۲	۴۰,۶۵۳,۷۴۰,۵۰۰,۵۵۹	.	۳۳,۸۵۷,۶۴۹,۶۸۰,۶۸	.	.	.	.	.	.
۲۳,۰۳۹,۱۸۷,۰۳۶۷	۱,۶۹۹,۴۸۳,۵۹۳,۰۰۰	.	۱۱,۸۸۵,۰۰۰,۹۸۸,۴	.	۱۰,۷۰۰,۹۰۰,۰۰۵	.	۱۰,۷۰۰,۹۰۰,۰۰۵	.	۱۰,۷۰۰,۹۰۰,۰۰۵
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰,۷۱۱,۹۸۵,۸۴۴	۳۹,۳۸۶,۷۰۷,۷۰۱	.	۱,۸۴۴,۸۲۵,۲۵۶,۳۸۰	.	.	.	.	.	.
۲۵,۷۷۰,۸۰۸	۱,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۷,۶۱۷,۴۴۹,۴۷۵,۹۱۹	۶۶,۳۳۸,۳۳۶,۷۸۵,۶۶۳	.	۲۵,۷۷۶,۳۵۹,۸۹۴,۲۳۲	.	۱۰,۷۰۰,۹۰۰,۰۰۵	.	۱۰,۷۰۰,۹۰۰,۰۰۵	.	۱۰,۷۰۰,۹۰۰,۰۰۵
۱۳۳,۹۵۳,۳۷۵,۳۹۵	۵۳۵,۹۸۳,۳۷۸,۳۳۵	.	۵۰,۳۶۸,۷۹۴,۴۶۱	.	.	.	.	.	.
۱۷۱,۳۶۹,۳۶۸,۴۴۳	۱,۸۸,۳۷۷,۳۶۸,۷۷۸	.	۲۲,۳۳۹,۰۰۰,۵۰۸	.	۱۳,۶۶۸,۴۶۹	.	۱۳,۶۶۸,۴۶۹	.	۱۳,۶۶۸,۴۶۹
۴,۶۷۲,۳۶۱,۶۷۵	۵,۶۱۵,۴۸۵,۶۱۰	.	۱,۴۱۵,۳۴۶,۶۶۴	.	۸۳,۸۳۴,۵۲۶	.	۸۳,۸۳۴,۵۲۶	.	۸۳,۸۳۴,۵۲۶
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۵,۱۳۶,۵۰۰,۳۹۰	.	۹,۳۴۵,۹۲۶,۵۰۰,۳۹۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۸۸۶,۸۸۵,۳۳۳	۱۰,۷۲۵,۵۱۱,۱۸۳,۱۱۳	.	۹,۱۲۹,۵۵۵,۳۹۰,۰۰۳	.	۹۹,۴۹۶,۳۹۵	.	۹۹,۴۹۶,۳۹۵	.	۹۹,۴۹۶,۳۹۵
۴۷,۰۰۸,۵۸۷,۵۹۰,۶۰۶	۵۳,۵۱۲,۴۴۵,۰۰۰,۱۵۰	.	۱۶,۳۴۹,۷۶۴,۳۴۹,۳۴۹	.	۷,۵۱۲,۶۴۰	.	۷,۵۱۲,۶۴۰	.	۷,۵۱۲,۶۴۰
۱,۳۳۹,۸۱۷	۱,۰۷۰,۲۴۹	.	۱,۳۵۲,۴۴	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

جمع بندی ها

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

حساب پرداختی به سرمایه گذار

جمع بندی ها

خالص دارایی ها

