

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

## صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما

### نهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی	۱۹۲
صورتهای مالی شامل:	
تائید صورتهای مالی توسط مدیر صندوق	۱
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۱۵

**بصمه تعالیٰ**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما**  
**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

**مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مصوب ۱۳۸۸/۷/۵ سازمان بورس و اوراق بهادر ، اساسنامه و امیدنامه با مدیر صندوق می باشد. این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس مستقل**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد مو رد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صندوق گزارش نماید.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری سپهر کاربزما

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر کاربزما در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و تغییرات داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری و الزامات دستور العمل اجرائی ثبت و گزارشده رویداد های مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب ۱۳۸۸/۷/۵ سازمان بورس و اوراق بهادار ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۵- مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق ، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

- مفاد مندرج در ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امید نامه ، در خصوص رعایت حد نصاب مقرر شده بابت مالکیت

سهام و حق تقدیم خرید سهام ، در برخی از مقاطع سال مالی.

- مفاد مندرج در بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه ، در خصوص ارائه به موقع گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق

در دوره های سه ماهه و نه ماهه سال مالی

- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه ، در خصوص انتشار اظهار نظر حسابرس بلا فاصله پس از دریافت ، در تاریمای

صندوق.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV) ، ارزش آماری ، قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش ، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد ، برخورد ننموده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط ، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد ، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۳ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد ، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبا در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط با آن ، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

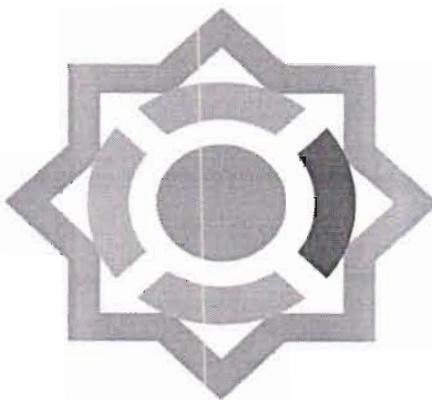
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا آلمجید بور

شماره متصویت ۸۰۰۶۷۱

نیمه چنان

شماره متصویت ۹۰۱۸۲۴



## صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹



صورت‌های مالیسال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

- صورت خالص دارایی ها

۳

- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

•  
یادداشت های توضیحی:

۴-۵

- اطلاعات کلی صندوق

۵

- ارکان صندوق

۶-۸

- مبنای تهیه صورت های مالی

۹-۱۵

- خلاصه اهم رویه های حسابداری

- ۵ تا ۲۶ یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شخص حقوقیارکان صندوق

مدیر

شرکت سبدگران کاریزما



علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی



نشانی: تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزراء، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی- طبقه چهارم، واحد غربی.

نامابر: ۸۸۴۸۲۱۳۳-۴

تلفن: ۸۸۴۸۲۱۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاربرما

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۳۹۳ اسفندماه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۴۵,۷۶۱,۹۱۰,۷۹۱	۶۲,۹۶۱,۳۵۳,۷۲۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم شرکتهای بورسی و فرابورسی
۰	۱۴,۵۷۸,۴۴۵,۶۸۰	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸,۷۵۷,۶۴۵,۹۰۸	۵,۰۸۲,۳۴۷,۷۱۳	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۰	۰	۸	جاری بازارگردان
۵۶۲,۷۷۲,۷۲۵	۴۶۰,۷۷۹,۲۰۰	۹	سایر دارایی‌ها
۲۹۸,۴۱۵,۰۹۱	۱۱,۲۵۹,۸۳۳,۳۸۲	۱۰	موجودی نقد
۹,۱۷۲,۶۶۱,۵۲۶	۰	۱۱	جاری کارگزاران
<b>۲۶۴,۵۵۳,۴۰۶,۰۴۱</b>	<b>۹۴,۳۴۲,۷۵۹,۶۹۵</b>		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

(۴,۱۴۶,۷۶۵,۷۴۱)	(۷,۴۴۳,۵۸۴,۶۶۲)	۱۱	جاری کارگزاران
(۱,۹۱۴,۷۲۴,۲۷۵)	(۸۱۵,۱۳۹,۰۰۳)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۲۰۱,۳۷۸,۷۱۵)	(۵,۹,۳۳۱,۳۰۱)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخانر
(۶,۲۶۲,۸۶۸,۷۳۱)	(۸,۷۶۸,-۰۵۵,۴۶۷)		جمع بدهی‌ها
<b>۲۵۸,۲۹۰,۵۳۷,۳۱۰</b>	<b>۸۵,۵۷۴,۷۰۴,۲۲۸</b>	<b>۱۴</b>	خالص دارایی‌ها
<b>۱۱,۴۲۶</b>	<b>۹,۵۰۳</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاربریما**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

درآمد:	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار			(۵۳,۲۳۹,۶۳۷,۰۶۰)	۲,۷۸۴,۹۵۷,۰۰۲	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت			(۱۳۵,۸۸۰,۲۰۴)	(۹,۶۰۱,۷۳۹,۴۶۶)	
سود (زیان) تحقق نیافتنه نگهداری اوراق بهادار			(۱۳۰,۲۶۶,۳۴,۴۹۱)	۲,۷۱۳,۷۰۷,۹۵۹	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌حساب			۶,۴۶۳,۰۴۱,۵۵۷	۸,۹۶۳,۷۳۸,۴۵	
درآمد سود سهام			۲۲,۷۵۷,۰۸۹,۷۵۰	۲۲۶,۵۱۳,۷۰۵	
سایر درآمدها			۱,۰۶۵,۶۶۳,۰۹۹	۶,۰۵۷,۴۱۳,۰۴۵	
جمع درآمدها			(۳۶,۱۱۶,۳۵۷,۳۴۹)		

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان	(۲,۷۲۶,۷۳۰,۴۹۵)	(۵,۴۲۸,۲۰۹,۶۲۲)	۲۱
سایر هزینه‌ها	(۲۲۳,۸۹۵,۲۴۰)	(۴۹۴,۹۶۶,۱۱۱)	۲۲
سود خالص	۳۰,۹۶,۷۸۷,۳۱۰	(۴۲,۰۳۹,۵۳۲,۰۸۲)	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱,۷۱٪	۲۰,۰۰٪	
بازده سرمایه‌گذاری یا بیان دوره (۲)	۱,۲۰٪	۴۹,۱۳٪	

**صورت گردش خالص داراییها**

الاچ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	الاچ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	الاچ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها ( واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره			خالص دارایی‌ها ( واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره			خالص دارایی‌ها ( واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره			واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره			واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره			واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره			واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		
سود (زیان) خالص دوره			سود (زیان) خالص دوره			سود (زیان) خالص دوره		
خالص دارایی‌ها ( واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره			خالص دارایی‌ها ( واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره			خالص دارایی‌ها ( واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		

بادالت‌های توضیحی همراه، بخش جدای نابذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص  
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)  
میانگین وزن (ریال) وجود استفاده شده

تمدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)  
خالص دارایی‌های پایان دوره



## صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما که صندوق قابل معامله (درسهام) با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۱۱۸۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۵ تحت شماره ۳۲۶۸۵ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدیم خرید سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی و هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی این صندوق تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزرا، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم، واحد غربی واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تاریمای صندوق به آدرس [www.scetf.ir](http://www.scetf.ir) و [www.charismaeft.com](http://www.charismaeft.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجموع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری، ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان کاریزما (سهامی خارج)	۲۵۰,۰۰۰	%۳۵
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خارج)	۱۰۰,۰۰۰	%۱۰
۳	کارگزاری سرمایه و دانش	۲۰۰,۰۰۰	%۲۰
۴	کارگزاری بورس بهگزین	۲۰۰,۰۰۰	%۲۰
۵	سایر	۱۵۰,۰۰۰	%۱۵
جمع			%۱۰۰



## صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان کاریزما است که در تاریخ ۴۰۱۱۳۶ با شماره ثبت ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتهاي تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزرا، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم، واحد غربی.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر(سهامی خاص) است که در تاریخ ۴۰۵۷۰۶ به شماره ثبت ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ نزد مرجع ثبت شرکتهاي شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، شهرک غرب، بلوار دریا، پلاک ۲۴۰ طبقه دوم.

بازارگردان صندوق، شرکت تأمین سرمایه سپهر است که در تاریخ ۴۱۹۲۹۲ با شماره ثبت ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ نزد مرجع ثبت شرکتهاي تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از: تهران، بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، ساختمان سپهر آفریقا، طبقه ۴ و ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ با شماره ثبت ۷۰۷۳ نزد مرجع ثبت شرکتهاي تهران به ثبت رسیده است. نشانی منولی عبارتست از: تهران، خ آفریقا، بالاتر از ظفر، بن‌بست بابک مرکزی، پلاک ۶۰ طبقه اول.

### ۳- مبنای تهییه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در بایان دوره تهییه می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "تحویه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها برای فرابورسی: در طول جلسه معاملاتی به خالص ارزش فروش بر مبنای قیمت آخرین معامله در بازه‌های زمانی ۲ دقیقه‌ای معنکس می‌شود، به این ترتیب که هر ۲ دقیقه یکبار قیمت آخرین معامله منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام محاسبه و ثبت می‌گردد، در پایان روز نیز قیمت آخرین معامله آن روز معاملاتی مبنای قرار می‌گیرد. در صورت بسته بودن نماد و نیز در روزهای غیرمعاملاتی قیمت آخرین معامله آخرین روزی که نماد معامله شده است مبنای محاسبات قرار می‌گیرد.

۱-۲-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۱-۳-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

##### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۲-۱-۴- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها معنکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرين اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزيل می‌شود. تفاوت بين ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزيل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری معنکس می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوده جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم و سهام تحت تملک صندوق و به علاوه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادرار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق‌الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براین‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. که مبلغ آن حداکثر ۵۰ ریال خواهد بود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راماندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راماندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۷۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

#### ۴- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب معنکس می‌شود.

#### ۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش ریز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری سیهر کارتزما  
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی،  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر سهام  
۶- مانع گذاری در سهام و حق تقدیر سهام

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
							ریال
							ریال
فناوریات اساسی	۱۸,۵۷۸,۹۶۹,۳۰۱	۱۲,۰۵۸,۵۰۷,۵۱۱	۱۲,۷۶	۱۶,۷۵۰,۷۷۷,۴۹۷	۱۶,۵۳		
ماشینکاری و مواد اولیه	۱۵,۱۷۵,۳۱۹,۱۸۷	۱۱,۳۵۱,۱۸۷,۱۹۴	۱۲,۵۷	۲۱,۶۷۴,۲۴۲,۸۰۷	۱۱,۷۸		
آلات فنی و مهندسی	۱۰,۱۵۵,۲۴۷,۵۵۱	۸,۱۱۷,۷۰۸,۱۷۹	۹,۸۸	۵,۷۶۷,۱۷۷,۰۰۱	۴,۰۸		
ترمیتکاری، هدستهای سمعی	۹,۰۵۱,۰۷۸,۴۱۸	۶,۳۷۵,۴۲۴,۵۴۲	۸,۸۷	۷,۸۳۳,۱۱۹,۰۷	۱,۰۵		
محصولات شیمیایی	۷,۸۵۸,۵,۱۴۰,۴	۵,۷۷۰,۱۷۶,۷۲۰	۸,۱۶	۶,۹,۴۲,۸۸,۳۷۹	۱۷,۰۵		
ماشین آلات و تجهیزات	۸,۴۹۹,۸۲۱,۳۷۵	۷,۳۷۰,۵۸۲,۷۵۳	۷,۷۱	۱۱,۱۳۷,۴۷۸,۰۰۰	۷,۳۱		
سازهای واسطه‌گری‌های مکن	۶,۰۵۱,۷۶۹,۰۰۹	۵,۶۷۷,۴۸۶,۳۷۷	۷,۰۶	-	-		
سایر	-	-	-	۱-۰-۵-۷۵۳,۱۷۷	۱۹,۸۸		
جمع	۷۰,۵۵۹,۱۱۸,۱۱۱	۶۲,۳۶۱,۳۰۵,۷۶۱	۵۵,۷۴	۳۴,۵۱۶,۱۹۱,۰۹۱	۹۶,۳۰		

۶- سرعايه گداری در سایر اوراق پهادار با درامد ثابت نا على الحساب

پادشاهی	تاریخ	بریل	اورانی اجراه
پادشاهی	۱۲۳۵/۱۲۳۶	۱۱,۲۷۹,۷۵۰,۱۶۶	۶-۱
پادشاهی	۱۲۳۶/۱۲۳۷	۲,۱۴,۲۹۵,۵۱۲	۶-۲
پادشاهی	۱۲۳۷/۱۲۳۸	۱۲,۵۷۸,۹۴۵,۶۸۰	۶-۳

۱- طرح اوراق احراز به تشکیک نامه نسخ دبل می شناسد

تاریخ سربرید	مبلغ مسدود	بر این اساس	مطلوبات سود منتفعه	حالص ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد حالص ارزش فروش	حالص ارزش فروش	حالص ارزش فروش	درصد حالص ارزش فروش	حالص ارزش فروش	حالص ارزش فروش	درصد حالص ارزش فروش
۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۲۰%	۱۱,۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸,۷۸,۷۶۷	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪
۱۳۹۷/۰۶/۰۲	۲۰%	۱۱,۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸,۷۸,۷۶۷	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪
۱۳۹۷/۰۶/۰۳	۲۰%	۱۱,۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸,۷۸,۷۶۷	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪
۱۳۹۷/۰۶/۰۴	۲۰%	۱۱,۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸,۷۸,۷۶۷	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۱,۴۷,۸۵,۱۶۶	۱۲٪

۷- حسابهای دریافتی

۱۰- جایزه سازمان کم دار

۱- سیاست در اینجا: ایرانی‌ها علاوه بر این بخش تجارتی ملک را می‌دانند که با تایپ - زبانه سه‌بلک سند و به سیاری دارایی می‌دانند. همچنان که در اینجا مذکور شد، می‌توان این مفهوم را مطابق با مفهوم اسلامی معرفی کرد.



**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما**  
**بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۱۰- موجودی نقد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۶۸,۴۱۵,۰۹۱	۱۱,۲۴۹,۷۲۳,۳۸۲
.	۱۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۲۹۸,۴۱۵,۰۹۱</b>	<b>۱۱,۲۵۹,۷۲۳,۳۸۲</b>
<b>_____</b>	

جمع

۱۱- جاری کارگزاری:

کارگزاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش سستانکار
ریال	ریال	ریال
۹,۱۷۲,۶۶۱,۵۲۶	(۷,۴۴۳,۵۸۴,۶۵۲)	۶۴۰,۳۸۳,۵۲۵,۹۹۷
(۴,۱۴۶,۶۶۵,۷۴۱)	(۱۰)	۱۴۵,۸۱۴,۷۰۶,۰۳۰
.	.	۴,۲۰۱,۴۱۲,۳۶۷
<b>۵,۰۲۵,۸۹۵,۷۸۵</b>	<b>(۷,۴۴۳,۵۸۴,۶۵۲)</b>	<b>۷۹۰,۳۹۹,۶۵۴,۳۹۴</b>
<b>_____</b>		<b>۷۷۷,۹۳۰,۱۷۳,۹۴۶</b>
		<b>۵,۰۲۵,۸۹۵,۷۸۵</b>

جمع

۱۱-۱- مانده فوق بایت خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت توسط شرکت‌های کارگزاری (کارگزاری) می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق:

ذخیره کارمزد ارکان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۰۶۵,۴۴۲,۸۷۳	۳۹۷,۸۱۵,۷۷۷
بازارگردان	۷۲۴,۱۵۶,۱۶۸	۳۱۵,۲۶۱,۰۵۵
متولی	۷۲,۴۱۵,۶۵۴	۴۳,۸۰۱,۳۹۱
حسابرس	۵۲,۷۰۹,۵۸۰	۵۸,۲۶۰,۹۲۰
جمع	<b>۱,۹۱۴,۷۲۴,۳۷۵</b>	<b>۸۱۵,۱۳۹,۰۰۳</b>
<b>_____</b>		

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر:

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰۶,۳۷۸,۷۱۵	۳۱۹,۳۲۱,۳۰۱
ذخیره هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع	<b>۲۰,۳۷۸,۷۱۵</b>	<b>۵۰۹,۳۲۱,۳۰۱</b>
<b>_____</b>		

۱۴- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۴۶,۸۶۴,۲۷۲,۸۲۴	۲۱۶,۴,۹۸۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۱,۴۲۶,۲۶۴,۴۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	<b>۲۵۸,۲۹۰,۵۳۷,۳۱۰</b>	<b>۲۲۶,۴,۹۸۵</b>
<b>_____</b>		<b>۸۵,۰۷۴,۷۰۴,۲۲۸</b>
		<b>۹,۰۰۴,۹۸۵</b>



صندوق سرمایه‌های مذاری سپهر کاربرد  
نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زبان) فروش اوراق بهادار  
سود (زبان) اوراق بهادار به شرح ذیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ استفاده ۱۳۹۳	پادشاه	سود (زبان) فروش	سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس
روز	روز	روز	روز	سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس
۲,۹۸۸,۴۲۸,۲۴۰	(۴۷,۱۷۴,۱۴۱,۹۵۹)	۱۵-۱	(۲,۳۶۸۱,۲۳۸)	(۶,۰۶۴,۷۹۵,۱۰۱)
۳,۷۸۴,۹۵۷,۰۰۲	(۵۳,۲۳۹,۷۳۷,۶۰۱)	۱۵-۲		
<b>جمع</b>				<b>۳,۷۸۴,۹۵۷,۰۰۲</b>

۱- ۱۵- سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰			بهای فروش	
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	سود (زبان) فروش
روز	روز	روز	روز	روز	روز
۹۱۸,۴۰۰,۸۹۷	(۶,۱۸۹,۹۹۹)	(۶,۴۲۱,۶۴)	(۱۱,۱۳۲,۳۲۷,۵۰۰)	۱۲,۷۸۰,۰۰۰	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
(۱,۷۱۵,۰۰۰,۸۳۸)	۵۰-۴-۲,۰۵۰	(۱۷,۱۷۷,۷۸۰)	(۱۷,۱۷۷,۷۸۰,۳۷۹)	۲۸,۳۷۷,۷۸۰,۴۷	فرابوردهای غنی، کک و سخت‌نمای
۲۱,۷۵۷,۷۸۰	(۷۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۵-)	(۱۶,۹۵-)	۹۵,۰۰۰	حمل و نقل آبی
(۱۸,۳۰,۱۳۷)	(۲۷,۵۰,۰۰۰)	(۵,۱۵,۱۶۷)	(۵,۱۵,۱۶۷,۷۷)	۹,۳۷۵,۳۵۸,۰۰	خایر و اسطوگردی‌های مالی
(۱۷۵,۵۳,۵۹۳)	(۱۷۹,۳۱۶,۱۱۴)	(۱۱,۲۴,۱۰۹)	(۱۱,۲۴,۱۰۹,۱۶۲)	۲۲,۷۸۰,۲۳۶,۸۷	خودرو و ساختمان
۱۳۲,۳۵,۷۸۰	(۱۸,۲۲۸,۱۰۰)	(۳,۰-۰,۶۹۰)	(۳,۰-۰,۶۹۰,۱۶۲)	۵,۰۰۰,۱۰۵,۹۷۵	مواد و محصولات داروی
(۶۹,۷۵,۶۷۷)	(۵۱۱,۶-۰,۴۷۸)	(۸,۷۴,۰,۰۰۰)	(۸,۷۴,۰,۰۰۰,۱۶۲)	۱,۳۴۵,۳۷۸,۶۲	محصولات غذایی، دانه‌های برف و شکر
۷۸۷,۳۷۹,۹۸۱	(۵۰,۵۰,۰,۰۰۰)	(۲,۳۷,۰,۰-۰)	(۲,۳۷,۰,۰-۰,۱۶۲)	۶,۰۰۰,۵۰,۳۹۱	خدمات فنی و مهندسی
۹۱۸,۳۷۵,۷۲۸	(۵۰,۵۰,۰,۰۰۰)	(۷,۸۵,۷,۷)	(۸,۲۱۷,۰,۰۰۰)	۱۵,۷۳۰,۳۰۸,۷۲۷	رایانه و فناوری‌های وابسته به آن
(۱۶۶,۵۰,۱۹,۳۲۲)	(۴۹,۳-۱,۰۱۰)	(۵,۰۵-۰,۰۰۰)	(۵,۰۵-۰,۰۰۰,۱۶۲)	۴,۸۰,۰-۰,۷۵۵	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱,۷۹۳,۸۸۱,-۲۱	(۱,۷۳,۰,۰۰۱,۰۰۰)	(۵۰,۳۰,۰,۰۰۰)	(۵۰,۳۰,۰,۰۰۰,۱۶۲)	۱۱,۸۰,۳۷۸,۷۲۲	سرمهای‌گلزاری‌ها
-	(۱,۰۰,۰,۰۰۰,۱۶۲)	(۱۲,۶,۰,۰-۰)	(۱۲,۶,۰,۰-۰,۱۶۲)	۳۷,۳۸۴,۳۷۸,۷۹۱	شرکت‌های پذیرفته شده
۱۵,۴۶۱,۴۵۰	(۵,۷۹,۰,۰۰۰,۱۶۲)	(۲,۸,۷۱,۷۸)	(۲,۸,۷۱,۷۸,۱۶۲)	۵,۷۷۸,۲۳۹,۱۳۵	اتبه‌سازی، لوله‌کاری و مستلزمات
(۵۶۹,۱۵۵)	(۲,۷۳۱,۰,۰۰۰)	(۳,۷۶۷,۷۰)	(۳,۷۶۷,۷۰,۱۶۲)	۷,۰۷۵,۵۶,۱۳۲	استخراج کانهای فلزی
۴۹,۳۹۷,۷۲۰	(۹,۷-۰,۴۱۸,۵۲۱)	(۱۳,۵۰,۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۰,۰,۰۰۰,۱۶۲)	۴۳,۱-۰,۳۹,۹۲۰	محابرات
(۱,۷۱,۰,۰۰۰,۱۶۲)	(۵,۷۱,۰,۰۰۰,۱۶۲)	(۱۴,۳۷,۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۷,۰,۰۰۰,۱۶۲)	۳۸,۰۵,۳۷۸,۱۸۹	فناوری‌های سازمانی
۴۷۸,۵۷۵,۷۷۹	(۶,۱۴۲,۰,۰۰۰,۱۶۲)	(۲,۶,۰,۰-۰)	(۲,۶,۰,۰-۰,۱۶۲)	۵۳,۴۴۲,۰۰,۱۳۹	محصولات شیمیایی
۷۵۰,۷۸۱,۴۵۸	(۷,۳۷۷,۶۱۱,۱۱۶)	(۱۱,۷۸۲,۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۸۲,۰,۰۰۰,۱۶۲)	۲۲,۳۵۷,۵۶,۱۱۱	سیمان، آهک و گچ
-	(۱,۶,۰,۰۰۰,۱۶۲)	(۱۴,۲۷۹,۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۷۹,۰,۰۰۰,۱۶۲)	۴۹,۷۲۰,۰,۰۰۰,۱۱۱	پاکشنا و میزانات انتشاری
۱,۸۲۶,۰۰۹,۳۶	-	-	-	-	سایر
۲,۳۶۸,۴۲۸,۲۴۰	(۷۷,۱۷۷,۷۸۱,۱۳۹)	(۱۵,۶۰,۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰,۰,۰۰۰,۱۶۲)	۲۲,۳۴۴,۵۷۹,۶۱۹	جمع

۲- ۱۵- سود (زبان) حاصل از فروش حق تقدیم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ استفاده ۱۳۹۳			بهای فروش	
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	سود (زبان) فروش
روز	روز	روز	روز	روز	روز
(۱,۷۹,۵۴۹)	(۱,۷۹,۵۰,۰,۰)	(۱۲,۰,۰,۰,۵)	(۱۰,۰-۰,۰,۰)	(۱۱,۱۳۲,۳۲۷,۵۰۰)	محصولات نیسانی
-	(۱,۱۷,۰,۰,۰)	(۸,۰,۰,۰,۰)	(۸,۰,۰,۰,۰,۱۶۲)	۱۵,۶۸,۰,۰,۰,۰	پالکشا و میزانات انتشاری
(۳,۷۹,۰,۰,۰)	(۳,۷۹,۰,۰,۰)	(۸,۰,۰,۰,۰)	(۸,۰,۰,۰,۰,۱۶۲)	۱,۵۵,۰,۰,۰,۰	قیرات اساسی
(۱,۰,۰,۰,۰)	-	-	-	-	سایر
(۱,۷۳,۰,۰,۰)	(۱,۷۳,۰,۰,۰)	(۴,۰,۰,۰,۰)	(۴,۰,۰,۰,۰,۱۶۲)	۹,۰۳۵,۹۲۲,۴۰	جمع

۱۶- سود (زبان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ استفاده ۱۳۹۳	سود (زبان) فروش	اوراق مشارک
روز	روز	روز	روز
-	-	(۱,۰,۰,۰,۰)	سک اهن گیرزین (سهام خاص)
-	-	(۱,۰,۰,۰,۰)	شارکت مهد سه ماهه ۰- درصد
-	-	(۱,۰,۰,۰,۰)	اجاره چارچوب سه ماهه ۰- درصد
-	-	(۱,۰,۰,۰,۰)	اجاره میکن سه ماهه ۰- درصد
-	-	(۱,۰,۰,۰,۰)	اجاره ایم سه ماهه ۰- درصد
-	-	(۱,۰,۰,۰,۰)	کلیعی سپرده بیزینک رایان سایبا
-	-	(۱,۰,۰,۰,۰)	جمع



صندوق سه ماهه گذاری سپهر کاربر زما  
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سال مالی متین به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷- سود (زیان) تحقق نیافرمه نگهداری اوراق بهادار  
سود (زیان) تحقق نیافرمه نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:	
ریال	ریال
دو راه ماهی ۵ و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ پاداشرت
(۸,۱۵۲,۳۴۶,۰۱۴)	(۱۲,۰۰۴,۷۶۴,۴۹۱)
	۱۷-۱
(۱,۴۴۹,۳۹۳,۴۵۲)	.
	۱۷-۲
(۹,۶۰۱,۷۳۹,۴۶۶)	(۱۲,۰۲۶,۷۳۴,۴۹۱)
	جمع

۱-۱۷-۱- مسود (زیان) حقوق نیافرته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به

صنعت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري	سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري	سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۶,۷۲۲,۱۷۰,۳۶۵	(۸,۵۹,۷۶۴,۰,۹)	(۳۵۶,۱۲,۱۸۱)	ریال	ریال	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۷,۷۸۲,۲۱۶,۷۵۰	(۷,۸۵۸,۵,۱,۲۰۳)	(۴۱,۱۶۷,۹۷۷)	(۳۳,۶۶۰,۸۵۱)	۶۰,۳,۱۲۲,۲۲۴	(۱۵۶,۳۶۷,۴۶۴)	(۲,۶۹۶,۰,۹,۴۹۶)
خدمات فنی و مهندسی	۹,۰۶,۹۲۷,۷۶	(۱۰,۱۷۵,۵۴۶,۵۹)	(۴۷,۹۳۱,۰۶۴)	(۴۵,۰-۳,۴۶۴)	(۱,۲-۰,۰۸,۴۸۱)	(۱,۲۰,۰,۸۲,۴۸۱)	۱۹,۰,۸۲۴,۳۶۲
شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی	۸,۴۵۳,۶۱۷,۳۰۵	(۹,۵۸,۰,۵۲۸,۴۱۸)	(۴۴,۷۱۹,۵۳۶)	(۴۲,۲۶۸,۰,۸۷)	(۱,۲۱۳,۸۹۸,۸۱۶)	(۱,۲۱۳,۸۹۸,۸۱۶)	۳۶۲,۶۴۹,۹۲۵
ماشین‌آلات و تجهیزات	۷,۳۵۱,۰۲۸,۸۴۰	(۸,۴۹۹,۸۲۱,۳۷۵)	(۳۸,۸۶,۰,۹۴۳)	(۳۶,۷۵۵,۱۴۴)	(۱,۲۲۴,۴۳۴,۶۲۲)	(۱,۲۲۴,۴۳۴,۶۲۲)	۳,۱۹۹,۳۶۰,۵۸۱
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۱۲,۷۵,۴۴۴,۰۴۴	(۱۰,۱۲۵,۲۲۹,۱۹۲)	(۵۳,۷۱۹,۰,۹۹)	(۶۰,۳۷۷,۲۲۰)	(۳,۱۷۴,۱۴۱,۴۶۸)	(۳,۱۷۴,۱۴۱,۴۶۸)	۲,۵۷۶,۱۶۳,۴۳۵
فلات اساسی	۱۲,۱۸۱,۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۸,۶۲۹,۳۵۴)	(۶۴,۴۳۷,۴۹۰)	(۶۰,۹۰۵,۰,۰۰)	(۶,۶۳۰,۹۷۱,۱۸۴۴)	(۶,۶۳۰,۹۷۱,۱۸۴۴)	(۳,۷۰,۸,۱۲۴,۵۹۹)
سایر	-	-	-	-	-	-	(۸,۰۷۶,۱۷۰,۵۲۲)
جمع	۶۴,۳۶,۱۶۹,۹۱۰	(۷۰,۹۸,۱۱۸,۲۱۱)	(۲۲۶,۶۳۵,۳۷۰)	(۲۱۸,۱۸۰,۱۰۰)	(۱۳,۰-۴,۷۶۴,۳۹۶)	(۱,۰۵۲,۳۴۶,۰,۱۴)	

<sup>۱۷-۲</sup>- سود (زیان) تحقق نیافرندگاری اوراق برقدار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفندماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۱۹	
نوع اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق	نیافرجه نگهداری	سود (زیان) تحقق
ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۴۶۸۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۹۰,۰۰۰)	(۲۱۸۷۰,۰۰۰)
	اوراق مشارکت	اوراق اجاره	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
			مشارکت مجد سه ماهه ۲۰ درصد



**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاربرما**  
**بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰، ۱۳۹۳ استفاده**

۱۸- سود اوراق پهادار با درآمد ثابت با عنوان الحساب  
 سود اوراق پهادار با درآمد ثابت با عنوان الحساب، سود سپرده پانکی به شرح زیر می‌باشد:

مجموع	سود سپرده پانکی (حساب پشتیبان)	سود کوچک سپرده بورس	سود اوراق مشترک و اجزاء
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲	بادداشت	لشتماه	دوره منتهی ۵ ماهه و ۱۶
	۱۸-۱	۱۸-۲	۱۸-۳
۶۶,۷۷۵,۹۵۶	۱,۷۴۵,۰۵۸,۳۴۲	۱۵۲,۰۲۸,۱,۴۲	۲,۱۹۷,۷۲,۱۷۳
<b>۲,۷۱۳,۷۰,۹۵۶</b>	<b>۶,۶۶۳,۰۱,۰۵۷</b>	<b>-</b>	<b>۲,۷۱۳,۷۰,۹۵۶</b>

۱۸-۱- سود سپرده پانکی

مجموع	حساب پشتیبان نزد بانک سپهر
	۱۸-۲- درجه مالی ماله منتهی به ۱۳۹۲/۹/۲۰
سود خالص	سود سپرده
برگشت هزینه سود خالص	سود سپرده نرخ سود (نرخ) (نرخ)

۱۸-۲- گواص سپرده بورس

مجموع	اوراق لیزیگ رایان سایا
	۱۸-۳- تاریخ سرمایه‌گذاری
سود خالص	سود سپرده
درجه مالی ماله منتهی به ۱۳۹۲/۹/۲۰	تاریخ سرمایه‌گذاری

۱۸-۳- سود اوراق با درآمد ثابت

مجموع	اوراق
	۱۸-۴- اجاره مولا: کاره
سود متعلقه	۱۸-۵- مشارکت سجد
سود متعلقه	۱۸-۶- اجاره مسکن سه ماله ۲۰
سود متعلقه	۱۸-۷- سنج آفري، گهر زمين
سود متعلقه	۱۸-۸- اجاره چادر ملو سه ماله ۲۰
سود متعلقه	۱۸-۹- اجاره آسد سه ماله ۲۰
<b>۶۶,۷۷۵,۹۵۶</b>	<b>۱۳۹۲/۸/۰۴</b>

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	نقداد سهام متدنه در درون محصول	سود متعلقه	سود متعلقه	سود سپرده	درجه مالی ماله منتهی به ۱۳۹۲/۹/۲۰	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۵	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۱۳,۱۵۱,۵۷۱	-	-	۱۳,۱۵۱,۵۷۱	-	-
بانک ملت	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۴۵,۴۲,۵۸۴	-	-	۴۵,۴۲,۵۸۴	-	-
سرمایه‌گذاری معدن و طلا	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۱,۸۷۷,۴۹,۸۱۰	-	-	۱,۸۷۷,۴۹,۸۱۰	-	-
سینا هنر	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۷۴,۷۷,۸۵۲	-	-	۷۴,۷۷,۸۵۲	-	-
سپهان کرمان	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۲۹۰,۲۲,۲۵۲	-	-	۲۹۰,۲۲,۲۵۲	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۲۹۳,۴۴,۰۸۸	-	-	۲۹۳,۴۴,۰۸۸	-	-
رایان سایا	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۶۶,۷۷۵,۹۵۶	-	-	۶۶,۷۷۵,۹۵۶	-	-
ملی مس	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۴,۱۲۵,۸,۶۴۰	-	-	۴,۱۲۵,۸,۶۴۰	-	-
شرکت ارتقاپلاست سپاه ایران	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۴,۵۴۸,۴۵,۶۰۰	-	-	۴,۵۴۸,۴۵,۶۰۰	-	-
پانک سیدا	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۲۲۵,۰۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۸۴۷,۷۲,۱۶۰	-	-	۸۴۷,۷۲,۱۶۰	-	-
گروه نویسه ملی ایران	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۶,۲۲,۵۶,۲۰۰	-	-	۶,۲۲,۵۶,۲۰۰	-	-
حسنی پهشهر	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۲,۰,۵۷۲,۹۰۰	-	-	۲,۰,۵۷۲,۹۰۰	-	-
سرمایه‌گذاری صندوق پارسیستکنی کشوری	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۱,۳۲۴,۸۹۱,۱۳۲	-	-	۱,۳۲۴,۸۹۱,۱۳۲	-	-
سایر	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۲۰	۱۳۹۲/۰/۰۰۰	۸,۹۶۷,۷۷,۰۴۰	-	-	۸,۹۶۷,۷۷,۰۴۰	-	-
مجموع				۶۶,۷۷۵,۹۵۶	-	-	۶۶,۷۷۵,۹۵۶	-	-



**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاربریما**  
**بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:
		برگشت نزیل سود سهام	برگشت نزیل سود سهام
۷۶۶,۰۷۲,۰۵	۲۰-۱	۲۰-۲	تمدیل کارمزد کارگزاری‌ها
۲۲۶,۵۱۲,۵۶۶	۱,۱۳۹	۲۹۹,۵۸۱,۸۶۵	۱,۱۷۹
۲۲۶,۵۱۲,۷۰۵		۱,۰۶۵,۶۳۰,۹۹	جمع

۲۰-۱ نزیل سود سهام

دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳		نام شرکت	
جمع فراداده سود سهم	سهام	خلاص درآمد سود	برگشت هزینه نزیل (هزینه نزیل)	جمع فراداده سود سهم	سال منتهی
۲۴۵,۴۶۲,۱۶۲	۲۲۵,۴۶۲,۱۶۶	۲۲۵,۴۶۲,۱۶۶	-	۶۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵
۱۲۲,۰۶۷,۵۴۷	۱۲۲,۰۶۷,۵۴۷	۱۲۲,۰۶۷,۵۴۷	-	۱,۳۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۷
۱۲۱,۷۷۸,۳۵۱	۱۲۱,۷۷۸,۳۵۱	۱۲۱,۷۷۸,۳۵۱	-	۴,۲۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۸
۱۰۳,۴۴۹,۹۶۲	۱۰۳,۴۴۹,۹۶۴	۱۰۳,۴۴۹,۹۶۴	-	۳۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱
۸۵,۰۰۴,۴۱۰	۸۵,۰۰۴,۴۱۰	۸۵,۰۰۴,۴۱۰	-	۴۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۷
۷۸,۰۲۹,۷۹۹	۷۸,۰۲۹,۷۹۹	۷۸,۰۲۹,۷۹۹	-	۵۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۰
۷۶۶,۰۷۲,۰۵	۷۶۶,۰۷۲,۰۵	۷۶۶,۰۷۲,۰۵	-		

۲۰-۲ تمدیل کارمزد کارگزاری

رامسار دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، محاسبات تمدیل کارگزاری طی ماه به صورت علی‌الحساب محاسبه و ثبت می‌گردد و در پایان هر ماه نتیجه رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری‌های طرف معامله صندوق اعمال می‌گردد

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳	مدیر صندوق
		بازارکردان
۱,۵۰۷,۱۴۲,۷۱۸	۲,۷۹۴,۵۲۲,۰۶	متولی
۱,۰۶۰,۷۹۸,۳۵۲	۲,۶۷۵,۰۹۳,۹۶	حسابرس
۱,۰۶,۰۷۹,۸۴۴	۲۳۹,۷۸۴,۴۰	جمع
۵۲,۷۰۹,۰۵۸	۱۱۸,۰۰۰,۳۰	
۲,۷۲۶,۷۳۰,۴۹۵	۵,۴۲۸,۲۰۹,۶۲۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳	هزینه‌های تأسیس
		هزینه برگزاری مجامع
۴۶,۱۰,۷۷۵	۱۰۱,۹۹۳,۷۷۵	هزینه نرم افزار
۴,۵۲۰,۵۰۵	۹,۹۹۹,۹۰۵	هزینه تصفیه
۷۶,۸۴۹,۲۴۵	۱۶۹,۹۹۹,۸۴۵	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۶,۳۷۸,۷۱۵	۲۱۲,۹۵۲,۸۶	جمع
۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
۲۲۳,۸۹۵,۲۴۰	۴۹۴,۵۶۱,۱۱	



**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۲۳-تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴-سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					انجام وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
۱.۰۵%	۳۵۰,۰۰۰	۳۸%	۳۵۰,۰۰۰	متاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	
۰...%	-	۲.۷۸%	۲۵۰,۱۴۱	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	
۰.۱۲%	۳۰,۰۰۰	۰.۲۲%	۳۰,۰۰۰	متاز	علی تموری شندی	سهامدار و عضو هیئت	
۰.۱۲%	۳۰,۰۰۰	۰.۲۲%	۳۰,۰۰۰	متاز	محمد عابد	سهامدار مدیر صندوق	
۰.۱۲%	۳۰,۰۰۰	۰.۲۲%	۳۰,۰۰۰	متاز	فریدون رازعی	سهامدار و عضو هیئت	
۰.۴۴%	۱۰۰,۰۰۰	۱.۱۱%	۱۰۰,۰۰۰	متاز	بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) بازارگردان صندوق	
۰.۸۸%	۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۲%	۲۰۰,۰۰۰	متاز	کارگزاری سرمایه و دانش (سهامی خاص)	کارگزار صندوق	
۰.۸۸%	۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۲%	۲۰۰,۰۰۰	متاز	کارگزاری بورس پهگزین (سهامی خاص)	کارگزار صندوق	
۴.۱۶%	۹۴۰,۰۰۰	۱۳.۲۲%	۱,۱۹۰,۱۴۱	متاز			جمع

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					طرف معامله
مانده طلب (بدهی)- ریال	مانده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی		
تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	اطفال واحدها: قابل معامله صندوق	بازارگردان صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری	متاز		
.	.	در طول فعالیت صندوق	۱۳۰,۶۷۶,۳۰۰,۰۰۰	بازارگردان صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص)		
۹,۱۷۲,۶۱,۵۲۶	۷,۴۴۳,۵۸۴,۵۳	در طول فعالیت صندوق	۶۴۰,۱۰۰,۹۷۳,۹۶۷	کارگزار صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری	کارگزاری سرمایه و دانش (سهامی خاص)		
(۴,۱۴۶,۷۶۵,۷۴۱)	۱۰	در طول فعالیت صندوق	۱۴۵,۸۱۴,۷۰۶,۰۴۰	کارگزار صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری	کارگزاری بورس پهگزین (سهامی خاص)		

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تأثیر نمی‌نمایند از جمله تغییرات اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

