



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷



شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص)

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۱۴

شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ 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 دارائیهها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

یادداشتهای توضیحی

۴

الف) تاریخچه فعالیت صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۸

پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری

۹-۱۷

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 ۱۳۹۷/۰۷/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام و نام خانوادگی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مهدی کباری

مدیر صندوق

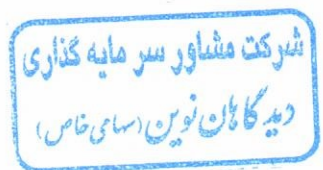
امضاء

نام و نام خانوادگی

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

مجید شکرالهی

متولی صندوق



www.saderatbourse.com
info@saderatbourse.com

دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه صدر، انتهای بلوار کاوه شمالی، نبش خیابان قیطریه،
کوچه الهامی، پلاک ۶۲۱، کدپستی: ۱۹۳۸۶-۵۳۵۹۴، مرکز تماس: ۰۲۱-۴۲۳۵۹

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 به شماره ۳۴۸۲۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران و به شماره ۱۱۲۹۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

۱-۲-۱- 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 ۱۲۲/۳۴۲۸۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۱ با تمدید فعالیت صندوق به مدت شش ماه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۳ موافقت نموده است.

۱-۳-۱- 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.com> 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مدیر: 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: بزرگراه صدر-بلوار کاوه شمالی-نبش خیابان قیطره-کوچه الهامی-پلاک ۱/۶۲ کدپستی: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۴.

متولی: شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۱۱۰۳۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. به نشانی: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان پنجم، پلاک ۱۸، طبقه سوم، واحد های ۹ و ۱۰ و کدپستی: ۱۵۱۳۶۴۴۵۱۳.

حسابرس: موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت رهبین که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ با شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. به نشانی: خیابان سهروردی شمالی-خیابان خرمشهر-خیابان نوبخت-پلاک ۱ واحد ۶ و کد پستی: ۱۵۵۴۶۱۳۳۱۷.

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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	حداکثر میزان هزینه
هزینه های تأسیس	مبلغ ۱۵ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	مبلغ ۱۵ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال

۴-۴- **ذخایر 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
مدیر	سالانه ۱ درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق ..
متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.

۵-۴- **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.

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

۷-۴- **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.

۸-۴- 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.

۹-۴- 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.

۵- 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

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۶	۲,۰۱۹,۹۲۰,۳۱۵,۱۳۱	۱,۹۳۶,۶۶۴,۵۶۸,۶۰۹
حسابهای دریافتی تجاری	۷	۲,۹۱۱,۹۵۵	۱,۱۶۳,۵۶۱
سایر داراییها	۸	۱۸,۰۵۷,۱۴۵	۱۵۴,۵۶۴,۸۷۳
موجودی نقد و بانک	۹	۶۰۰,۲۷۷,۳۰۵	۲۸۲,۵۷۲,۹۲۸
جمع دارایی ها		۲,۰۲۰,۵۴۱,۵۶۱,۵۳۶	۱,۹۲۷,۱۰۲,۸۶۹,۹۷۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۹۶,۴۱۸,۲۰۷	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۴۵,۴۱۱,۹۹۱,۹۹۵	۳۳,۷۵۲,۸۳۷,۶۰۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲	۳۸,۴۰۷,۵۹۴,۳۶۹	۱۳۱,۲۷۸,۹۳۷,۴۱۷
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۱۲,۹۵۹,۶۷۸	۱۷۱,۸۹۸,۰۵۳
جمع بدهی ها		۸۴,۱۲۸,۹۶۴,۲۴۹	۱۶۵,۲۰۳,۶۷۳,۰۷۳
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۹۳۶,۴۱۲,۵۹۷,۲۸۷	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۷۱,۴۱۹	۱,۳۵۶,۴۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۶۰۹,۷۰۰,۷۶۳)	*	*
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۴,۳۹۷,۴۹۱,۹۳۹	۶۹,۶۳۷,۷۷۹	۵۱۸,۴۱۴,۵۷۹
سود اوراق بهادار با درآمدهای ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۷,۱۲۲,۱۸۹	۳۲,۹۱۹,۰۳۰	۳۹,۹۵۲,۴۲۷
سایر درآمدها	۱۸	۴,۳۰۸	۳۴,۴۵۰	۳۴,۴۵۰
		۹۳,۷۱۴,۹۱۷,۶۷۳	۱۰۲,۵۹۱,۲۵۹	۵۵۸,۴۰۱,۴۵۶
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱,۸۸۷,۹۷۵,۰۰۰)	(۱۴,۶۷۷,۰۸۶,۹۱۰)	(۱۹,۴۶۵,۵۴۷,۱۰۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۸۴,۳۵۱,۳۵۳)	(۱۸۶,۵۸۸,۶۲۴)	(۲۴۷,۵۳۵,۳۸۱)
هزینه های مالی	۲۱	(۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶)	(۱۵,۵۶۳,۹۹۷,۱۴۴)	(۲۰,۶۳۹,۲۱۳,۶۰۴)
سود (زیان) خالص		۷۱,۵۹۹,۹۲۲,۵۹۴	(۳۰,۳۲۵,۰۸۱,۴۱۹)	(۳۹,۷۹۳,۸۹۴,۶۳۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۱		۱,۹۰	(۰,۸)	(۲,۲۳)
بازده سرمایه گذاری سال / دوره (درصد) ۲		۳,۰۰	(۲)	(۲,۳)

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال / دوره	۱,۲۹۸,۸۶۶	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸	۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۱۱۳,۱۱۱	۱۱۳,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	*
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	*	*	*
سود (زیان) خالص سال / دوره	*	۷۱,۵۹۹,۹۲۲,۵۹۴	(۳۹,۷۹۳,۸۹۴,۶۳۷)
تعدیلات	۲۲	(۱۰,۱۹۷,۵۲۳,۲۰۵)	*
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱,۹۳۶,۴۱۳,۵۹۷,۳۸۷	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
خالص دارایی های دوره = بازده سرمایه گذاری پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فراورس به تفکیک صفت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶/۹/۳۰		۱۳۹۷/۶/۳۱		صفت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	
۹۹.۹۸٪	۱,۹۳۶,۶۶۴,۵۶۸,۶۰۹	۹۹.۹۷٪	۲,۰۱۹,۹۲۰,۳۱۵,۱۳۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۹۹.۹۸٪	۱,۹۳۶,۶۶۴,۵۶۸,۶۰۹	۹۹.۹۷٪	۲,۰۱۹,۹۲۰,۳۱۵,۱۳۱	

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۶/۹/۳۰		۱۳۹۷/۶/۳۱		نرخ تنزیل	درصد	تنزیل نشده ریال
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال			
۸۲۲,۹۹۸	۸۲۲,۹۹۸	۲,۵۶۰,۹۶۹	۲,۵۶۰,۹۶۹	۱۰٪		۲,۵۱۳,۸۳۷
۳۴۰,۵۶۳	۳۴۰,۵۶۳	۴۰۴,۹۸۴	۴۰۴,۹۸۴	۱۰٪		۴۰۷,۴۲۷
۱,۶۲۳,۵۶۱	۱,۶۲۳,۵۶۱	۲,۹۱۱,۹۵۵	۲,۹۱۱,۹۵۵			۲,۹۲۱,۲۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارائیهها

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

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود .
مخارج برگزاری مجامع نیز از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد ، بطور روزانه مستهلک می شود .

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال		مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج انقاع شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵۹)	۱,۴۵۹,۰۶۳	(۴,۴۹۲,۷۷۸)	۵,۹۵۲,۰۰۰	(۱۵۹)	مخارج مجامع
۱۵۴,۵۶۵,۰۳۲	۱۶,۵۹۸,۰۸۲	(۱۳۷,۹۶۶,۹۵۰)	۰	۱۵۴,۵۶۵,۰۳۲	هزینه های نرم افزار
۱۵۴,۵۶۴,۸۷۳	۱۸,۰۵۷,۱۴۵	(۱۴۲,۴۵۹,۷۲۸)	۵,۹۵۲,۰۰۰	۱۵۴,۵۶۴,۸۷۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، گنجینه سپهر صادرات
داداشتهای همراه صورتهای مالی،
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- پدیی به ارکان صندوق پدیی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :	
شرح	تاریخ
مدیر صندوق	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	ریال
مدیر صندوق	۳۳,۵۳۴,۱۷۷,۸۳۷
مدیر صندوق	۳۳,۵۳۴,۱۷۷,۸۳۷
مدیر صندوق	۹۹,۸۱۵,۸۳۱
مدیر صندوق	۹۹,۸۱۵,۸۳۱
مدیر صندوق	۹۱,۶۷۷,۲۱۰
مدیر صندوق	۹۱,۶۷۷,۲۱۰
مدیر صندوق	۳۳,۷۵۲,۸۳۷,۶۰۳
مدیر صندوق	۳۳,۷۵۲,۸۳۷,۶۰۳

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

صندوق طی سال مالی گزارش مبلغ ۱۶,۵۲۵,۱۱۶,۱۲۹ ریال تسهیلات کوتاه مدت یکساله دریافت نموده است. خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی به شرح زیر است:
الف) به تفکیک اعطاء کننده تسهیلات

تاریخ تسهیلات	نوع تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سرسید	مبلغ دریافتی	هرینه مالی دوره	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به ارزش دارایی خالص	مانده
کارگزاری بانک صادرات ایران	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۱۶	—	۰	۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶	(۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶)	۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۳۶۹	۱,۹۸	۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۳۶۹
جمع				۰	۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶	(۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶)	۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۳۶۹	۱,۹۸	۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۳۶۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تاریخ	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال
۱۷۱,۸۹۸,۰۵۳	۲۱۲,۹۵۹,۶۷۸	ریال
۱۷۱,۸۹۸,۰۵۳	۲۱۲,۹۵۹,۶۷۸	ریال

۱۴- خالص دارایی ها

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

تاریخ	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد
۱,۶۹۴,۷۴۶,۶۵۸,۸۸	۱,۳۴۸,۸۶۶	۱,۸۶۷,۸۴۱,۶۲۷,۲۸۷	۱,۳۶۱,۹۷۷	۱,۸۶۷,۸۴۱,۶۲۷,۲۸۷
۶۷,۸۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۸,۵۷۰,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۸,۵۷۰,۹۵۰,۰۰۰
۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸	۱,۳۹۸,۸۶۶	۱,۹۳۶,۴۱۲,۵۹۷,۲۸۷	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱,۹۳۶,۴۱۲,۵۹۷,۲۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
 پاداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					تعداد	شرکت	ردیف
		سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۱۸,۴۱۴,۵۷۹	۶۹,۶۳۷,۷۷۹	۹۴,۲۹۷,۴۹۱,۹۳۹	۰	۸,۰۹۱,۷۶۸,۳۱۳	۱,۹۲۵,۶۲۲,۸۲۳,۱۹۲	۲,۰۲۸,۰۱۲,۰۸۳,۳۴۴	۱۹۲۴,۱۱۰,۱۳۶	بانک صادرات ایران	۱
۵۱۸,۴۱۴,۵۷۹	۶۹,۶۳۷,۷۷۹	۹۴,۲۹۷,۴۹۱,۹۳۹	۰	۸,۰۹۱,۷۶۸,۳۱۳	۱,۹۲۵,۶۲۲,۸۲۳,۱۹۲	۲,۰۲۸,۰۱۲,۰۸۳,۳۴۴	۱,۹۲۴,۱۱۰,۱۳۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

دوره مالی نه ماهه		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مبلغ سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود ریال	نرخ سود درصد
ریال	ریال	ریال			
۲۱,۷۵۴,۵۳۴	۱۸,۲۵۳,۰۴۳	۱۶,۳۰۴,۶۱۵	(۶,۸۶۸)	۱۶,۳۱۱,۴۸۳	۱۰٪
۱۸,۱۹۷,۸۹۳	۱۴,۶۶۵,۹۸۷	۱۰,۸۱۷,۵۷۴	(۲,۴۴۱)	۱۰,۸۲۰,۰۱۵	۱۰٪
۳۹,۹۵۲,۴۲۷	۳۲,۹۱۹,۰۳۰	۲۷,۱۲۳,۱۸۹	(۹,۳۰۹)	۲۷,۱۳۱,۴۹۸	

۱۸- سایر درآمدها :

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۴,۴۵۰	۳۴,۴۵۰	۴,۳۰۸
۳۴,۴۵۰	۳۴,۴۵۰	۴,۳۰۸

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال ۱۱,۷۷۴,۹۶۱,۲۷۵	ریال ۱۴,۵۶۴,۸۶۳,۷۴۷	ریال ۱۹,۳۱۵,۲۷۳,۰۲۵
کارمزد متولی	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	۷۵,۶۱۶,۵۴۸	۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸
حق الزحمه حسابرس	۳۷,۶۷۱,۱۵۰	۳۶,۶۰۶,۶۱۵	۴۹,۹۹۹,۹۶۵
	۱۱,۸۸۷,۹۷۵,۰۰۰	۱۴,۶۷۷,۰۸۶,۹۱۰	۱۹,۴۶۵,۵۴۷,۱۰۸

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	ریال ۴۱,۰۶۱,۶۲۵	ریال ۴۱,۰۳۶,۰۳۶	ریال ۵۴,۴۳۷,۶۶۶
هزینه های تاسیس	*	۱,۲۶۰,۲۱۶	۱,۴۰۶,۵۵۸
هزینه های نرم افزار	۱۳۷,۹۶۶,۹۵۰	۱۳۹,۷۳۴,۱۰۸	۱۸۵,۰۳۹,۰۷۹
هزینه برگزاری مجمع	۴,۴۹۲,۷۷۸	۳,۸۵۸,۲۶۴	۵,۹۵۲,۰۷۸
هزینه کارمزد بانکی	۷۳۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
	۱۸۴,۲۵۱,۳۵۳	۱۸۶,۵۸۸,۶۲۴	۲۴۷,۵۳۵,۳۸۱

۲۱- هزینه های مالی :

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

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	ریال ۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶	ریال ۱۵,۵۶۳,۹۹۷,۱۴۴	ریال ۲۰,۶۳۹,۲۱۳,۶۰۴
جمع	۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶	۱۵,۵۶۳,۹۹۷,۱۴۴	۲۰,۶۳۹,۲۱۳,۶۰۴

۲۱-۱- هزینه تسهیلات بانکی مربوط به دریافت تسهیلات جهت انجام بازارگردانی سهام بانک صادرات از طرف مدیر صندوق بوده که به علت بسته بودن نماد سهم تسویه آن به تعویق افتاده و مکاتبات لازم با بانک صادرات ایران درخصوص تسویه مبلغ تسهیلات در حال انجام است.

۲۲- تعدیلات

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی صدور	ریال (۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)	ریال *	ریال *
	(۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)	*	*

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۳- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :
 صندوق در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع	نوع وابستگی
تملک	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	واحد های	نام
۰.۳۹	ممتاز	۰.۳۹	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
۳.۴۶	ممتاز	۳.۱۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس
۹۶.۵	عادی	۹۶.۵	۱,۳۶۱,۹۷۷	عادی	بانک صادرات ایران
۱۰۰	عادی و ممتاز	۱۰۰	۱,۴۱۱,۹۷۷	عادی و ممتاز	موسس
				جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب(بدهی) ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۴۵,۴۱۱,۹۹۱,۹۹۵	(۹۶,۴۱۸,۳۰۷)	خرید و فروش اوراق	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		بهادار		
		دریافت تسهیلات مالی		
	۱۰,۰۴۳,۷۶۸,۷۲۶	هزینه کارمزد حسابرس		
۱۱۳,۰۱۳,۷۲۵	۱۱,۷۷۴,۹۶۱,۳۷۵	هزینه کارمزد مدیر	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبن
	۳۷,۶۷۱,۱۵۰	هزینه کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	هزینه کارمزد متولی	متولی	

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی می باشد.
۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .