



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورتهای مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۲۹۵

شماره ثبت: ۳۴۸۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نام و نام خانوادگی

مهدی کباری

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

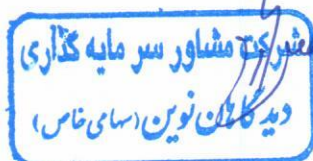
امضاء

نام و نام خانوادگی

مجید شکرالهی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجه سبهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۶	۲,۴۲۶,۵۹۲,۸۲۰,۸۵۴	۲,۱۳۳,۴۴۱,۶۷۸,۵۴۰
حسابهای دریافتی تجاری	۷	۰	۶۹۹,۷۶۵
سایر داراییها	۸	۱۰۰,۳۴۶,۱۲۵	۱۸۴,۰۴۷,۳۲۹
موجودی نقد و بانک	۹	۵۷۲,۸۲۰,۳۴۶	۱۴۳,۸۵۹,۱۲۴
		<u>۲,۴۲۷,۲۶۵,۹۸۷,۳۲۵</u>	<u>۲,۱۳۳,۷۷۰,۲۸۴,۷۵۸</u>
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۹,۷۳۵,۵۰۲,۴۸۲	۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۲,۱۷۷,۹۹۲,۰۸۱	۴۸,۰۲۱,۲۸۰,۷۷۷
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲	۳۸,۴۰۷,۵۹۶,۴۸۱	۳۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۵۳,۵۷۳,۳۵۸	۲۲۶,۳۹۸,۰۲۸
جمع بدهی ها		<u>۶۰,۵۷۴,۶۶۴,۴۰۲</u>	<u>۸۷,۷۶۰,۹۴۰,۱۹۱</u>
خالص دارایی ها	۱۴	<u>۲,۳۶۶,۶۹۱,۳۲۲,۹۲۳</u>	<u>۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷</u>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۵۴۴,۶۹۱	۱,۴۴۹,۰۳۹

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۲۴۵	(۶۰۱,۹۵۴,۰۹۰)	۵۱,۳۵۶,۸۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۱۹,۵۹۷,۷۳۹,۶۰۹	(۴۸۶,۳۷۲,۰۱۸,۰۶۷)	۲۰۸,۶۸۳,۸۵۹,۷۲۶
سود اوراق بهادار با درآمدها یا علی الحساب	۱۷	۸,۴۲۴,۱۹۸	۱۰,۷۹۲,۶۴۱	۴۲,۵۷۲,۵۵۶
سایر درآمدها	۱۸	۲,۲۲۳	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸
		۳۲۳,۱۳۲,۹۲۲,۲۷۵	(۴۸۶,۹۶۳,۱۷۵,۳۰۸)	۲۰۸,۷۷۷,۷۹۳,۴۴۱
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارباب	۱۹	(۱۲,۱۰۴,۹۱۷,۳۵۳)	(۷,۶۶۱,۰۴۸,۵۷۲)	(۱۷,۲۸۸,۶۱۵,۳۲۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۶۱,۴۵۲,۵۳۴)	(۱۲۲,۱۶۲,۲۲۳)	(۲۴۹,۷۳۹,۵۱۹)
هزینه های مالی	۲۱	(۱۸۴,۵۷۴,۰۳۱)	(۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶)	(۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶)
سود (زیان) خالص		۳۴۰,۶۸۱,۹۷۸,۳۵۷	(۵۰۴,۷۸۹,۱۵۴,۷۲۹)	۱۸۱,۱۹۶,۶۶۹,۸۷۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۱		۵.۸۶	(۳۷.۵۱)	۱۱.۴۲
بازده سرمایه گذاری سال (درصد) ۲		۶.۱۹	(۳۷.۰۵)	۸.۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۴۱۱,۹۷۷	۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸
۰	۰	۱۱۳,۱۱۱	۱۱۳,۱۱۱
۰	۰	۰	۰
۰	۳۲۰,۶۸۱,۹۷۸,۳۵۷	(۵۰۴,۷۸۹,۱۵۴,۷۲۹)	۱۸۱,۱۹۶,۶۶۹,۸۷۴
۰	۰	(۱۰,۱۹۷,۵۲۳,۲۰۵)	(۱۰,۱۹۷,۵۲۳,۲۰۵)
۲۲	۲,۳۶۶,۶۹۱,۳۲۲,۹۲۳	۱,۳۶۰,۰۲۳,۵۱۹,۹۶۴	۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷
۱,۴۱۱,۹۷۷		۱,۴۱۱,۹۷۷	۱,۴۱۱,۹۷۷

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 سال

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 شناسه ملی ۱۴۰۰۴۴۹۲۴۴۰ و 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 ۱۲۲/۴۰۶۱۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۲ با تمدید فعالیت صندوق به مدت یکسال تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۳ 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. با حضور 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 قیطریه-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 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 شهید عربعلی-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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، ارزیابی می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتنی تجاری لحاظ می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۴-۳- 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.

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 پرداختنی تجاری: خرید اقساطی اوراق بهادار عمده ترین بخش حساب های پرداختنی 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

- 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.

۴-۱۰- تعهدات و شرایط بازارگردانی: مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مشخص شده انجام دهد

شرح تعهدات
نماد: بانک صادرات ایران
حداقل سفارش: ۱۰۰,۰۰۰ سهم طرف خرید و ۱۰۰,۰۰۰ سهم طرف فروش
دامنه مظنه: ۵ درصد
حداقل معاملات: روزانه معادل ۵۰ درصد حجم مبنا

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.

۶- 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 :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	درصد به کل دارایی ها	
۹۹.۹۸٪	۳,۱۳۳,۴۴۱,۶۷۸,۵۴۰	۱,۸۹۶,۱۸۱,۵۶۱,۸۹۶	۹۹.۹۷٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۹۹.۹۸٪	۳,۱۳۳,۴۴۱,۶۷۸,۵۴۰	۱,۸۹۶,۱۸۱,۵۶۱,۸۹۶	۹۹.۹۷٪	بانک ها و موسسات اعتباری

۷- حسابهای دریافتی تجاری
حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		تغییر شده
تغییر شده ریال	تغییر شده ریال	هزینه تزییل ریال	نرخ تزییل درصد	
۶۶۶,۶۶۹	*	*	۰٪	سود دریافتی سپرده نزد بانک صادرات شعبه احمد قنبر شماره حساب ۴۱۱۸۹۹۸۱۰۳
۹۳۰,۶۶۶	*	*	۰٪	سود دریافتی سپرده نزد بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۰۲۱۲۱۲۳۸۵۰۰
۶۹۹,۷۶۵	*	*	*	با توجه به پیشنامه بانک مرکزی به شماره ۹۷/۲۴۴۳۳۶ مورخ ۹۷/۱۰/۱۹ مبنی بر تغییر معیار پرداخت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت از روزشمار به ماه شمار از تاریخ ۹۷/۱۱/۰۱ نرخ تزییل از ۱۰ درصد به صفر تغییر یافت.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۸- سایر دارائیه‌ها

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

سایر دارایی‌ها 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.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۷۰)	(۳۷۰)	۰	۰	(۳۷۰)	مخارج مجامع
۰	۲۴,۹۹۹,۹۳۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱۸۴,۰۴۷,۵۹۹	۷۵,۳۴۶,۴۶۱	۱۰۸,۷۰۱,۱۳۸	۰	۱۸۴,۰۴۷,۵۹۹	هزینه های نرم افزار
۱۸۴,۰۴۷,۳۲۹	۱۰۰,۳۴۶,۱۳۵	۱۳۳,۷۰۱,۲۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۴۷,۳۲۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۵,۸۲۴,۶۴۱	۵۴۲,۳۵۷,۸۶۷
۳۸,۰۳۴,۴۸۳	۳۰,۴۶۲,۴۷۹
۱۴۳,۸۵۹,۱۲۴	۵۷۲,۸۲۰,۳۴۶

بانک صادرات ایران- سیرده کوتاه مدت ۰۱۱۱۸۹۸۱۰۰۳- شعبه سرو غربی

بانک صادرات ایران- سیرده کوتاه مدت ۰۱۲۳۱۲۲۸۵۰۰۶- شعبه مستقل مرکزی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران که مربوط به حسابهای فی مابین با شرکت کارگزاری بانک صادرات است به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	۹,۷۳۵,۵۰۲,۴۸۳
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	۸۴,۲۸۵,۶۹۶,۹۴۴
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	۷۵,۶۵۵,۸۶۱,۷۰۹
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	۹,۷۳۵,۵۰۲,۴۸۳
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	۸۴,۲۸۵,۶۹۶,۹۴۴
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	۷۵,۶۵۵,۸۶۱,۷۰۹
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی -
 برای دوره مالی هر ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۱- پدیی به اراکل صندوق
 پدیی به اراکل صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
مدیر صندوق	۱۲,۱۳۲,۴۶۵,۶۸۰	۴۷,۹۳۷,۴۱۱,۸۴۹
متولی صندوق	۳۷,۹۱۷,۸۳۹	۳۲,۱۹۱,۸۱۸
حسابرس صندوق	۲۶۶۰,۸۵۵,۲	۵۱,۶۷۷,۱۰۰
	۱۴,۱۷۷,۹۹۲,۰۸۱	۴۸,۰۰۲۱,۳۸۰,۷۷۷

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	درصد تسهیلات به	ماده	خالص ارزش دارایی ها	ماده	افساط پرداخت شده	هزینه مالی دوره	ریال	ریال	مبلغ دریافتی	سرسبد	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹	۱,۶۲	۳۸,۴۰۷,۵۹۶,۴۸۱	۰	۱۸۴,۵۷۴,۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	—	۱۳۹۵/۰۵/۱۶	۲۰٪
۳۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹	۱,۶۲	۳۸,۴۰۷,۵۹۶,۴۸۱	۰	۱۸۴,۵۷۴,۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
جمع													

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۲۶,۳۹۸,۰۲۸	۲۵۳,۵۷۲,۳۵۸
۲۲۶,۳۹۸,۰۲۸	۲۵۳,۵۷۲,۳۵۸
ذخیره کمرود تعقیبه	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۱,۹۷۳,۵۵۷,۳۴,۵۶۷	۱,۳۶۱,۹۷۷	۲,۳۸۲,۸۸۳,۶۲۲,۹۳۳	۱,۳۶۱,۹۷۷	۱,۳۶۱,۹۷۷	۱,۳۶۱,۹۷۷
۷۲,۴۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۸۳۸,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷	۱,۴۱۱,۹۷۷	۲,۳۶۶,۹۶۱,۳۲۲,۹۳۳	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱,۴۱۱,۹۷۷

واحدهای سرمایه گذاری علنی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال
۵۱,۳۵۶,۸۵۱	(۶۰۱,۹۵۴,۰۹۰)	۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۳۴۵	۰	۲۸۱,۸۸۱,۶۸۶	۵۶,۸۳۹,۶۵۵,۳۹۹	۷۰,۶۴۸,۳۹۳,۳۳۰
۵۱,۳۵۶,۸۵۱	(۶۰۱,۹۵۴,۰۹۰)	۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۳۴۵	۰	۲۸۱,۸۸۱,۶۸۶	۵۶,۸۳۹,۶۵۵,۳۹۹	۷۰,۶۴۸,۳۹۳,۳۳۰
						سهام
						تعداد
						شرکت
						بانک صادرات ایران
						۱۱۵,۸۸۴,۹۲۶
						۱۱۵,۸۸۴,۹۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنبدینه سپهر صادرات
 داداشتهای همراه صورتهای مالی-
 برای دوره مالی همراه منتهی به ۳۱ آذران ماه ۱۳۹۸

۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۱	دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۱					
		سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	هزینات فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۸,۶۸۳,۸۵۹,۷۳۶	(۴۸۶,۳۷۲,۰۱۸,۰۶۷)	۳۱۹,۵۹۷,۷۳۹,۶۰۹	*	۹,۷۳۰,۸۹۱,۷۱۳	۲,۱۰۶,۹۹۵,۰۸۱,۲۴۶	۲,۴۳۶,۳۱۳,۷۱۳,۵۶۸	۵,۷۴۶,۰۲۲,۹۰۷
۲۰۸,۶۸۳,۸۵۹,۷۳۶	(۴۸۶,۳۷۲,۰۱۸,۰۶۷)	۳۱۹,۵۹۷,۷۳۹,۶۰۹	*	۹,۷۳۰,۸۹۱,۷۱۳	۲,۱۰۶,۹۹۵,۰۸۱,۲۴۶	۲,۴۳۶,۳۱۳,۷۱۳,۵۶۸	۵,۷۴۶,۰۲۲,۹۰۷

بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
مبلغ سود خالص	ریال	مبلغ سود خالص	ریال	مبلغ سود خالص	ریال	مبلغ سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۰۱۱,۴۸۱	۳,۷۱۴,۰۳۰	۶,۹۰۰,۶۶۸	*	۶,۹۰۰,۶۶۸	۱۰٪	۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
۱۳,۵۶۱,۰۷۵	۷,۰۷۸,۶۱۱	۱,۵۲۳,۵۳۰	*	۱,۵۲۳,۵۳۰	۱۰٪	سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶
۴۲,۵۷۲,۵۵۶	۱۰,۷۹۲,۶۴۱	۸,۴۲۴,۱۹۸	*	۸,۴۲۴,۱۹۸		سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶

۱۸- سایر درآمدها :

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

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰		منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۰۸	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸
۴,۳۰۸	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸

درآمد تزییل سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال ۱۲,۰۳۰,۱۲۲,۸۱۵	ریال ۷,۵۸۶,۲۵۴,۰۳۴	ریال ۱۷,۱۲۸,۶۱۵,۲۸۷
کارمزد متولی	۴۹,۸۶۳,۰۸۶	۴۹,۸۶۳,۰۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
حق الزحمه حسابرس	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
	۱۲,۱۰۴,۹۱۷,۳۵۳	۷,۶۶۱,۰۴۸,۵۷۲	۱۷,۲۸۸,۶۱۵,۳۲۲

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	ریال ۲۷,۱۷۵,۳۳۰	ریال ۲۷,۱۷۵,۳۳۰	ریال ۵۴,۴۹۹,۹۷۵
هزینه های نرم افزار	۱۰۸,۷۰۱,۱۳۸	۹۱,۳۰۹,۰۳۶	۱۸۸,۵۱۷,۴۳۳
هزینه برگزاری مجمع	.	۲,۹۶۷,۸۵۷	۵,۹۵۲,۱۱۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۵,۰۰۰,۰۶۶	.	.
هزینه کارمزد بانکی	۵۷۶,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰
	۱۶۱,۴۵۲,۵۳۴	۱۲۲,۱۶۲,۲۲۳	۲۴۹,۷۳۹,۵۱۹

۲۱- هزینه های مالی :

هزینه تسهیلات مالی دریافتی جمع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۴,۵۷۴,۰۳۱	۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶	۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶	۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶
۱۸۴,۵۷۴,۰۳۱	۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶	۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶	۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶

۱- ۲۱- 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 در خصوص تسویه مبلغ تسهیلات در حال انجام است.

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)	(۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)	(۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)
.	(۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)	(۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)	(۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی -
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰				۱۳۹۸/۰۳/۳۱				۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :	
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	واحدهای				
۰.۳۹	۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۹	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس	
۳.۱۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز	۳.۱۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز				
۹۶.۵	۱,۳۶۱,۹۷۷	عادی	۹۶.۵	۱,۳۶۱,۹۷۷	عادی	موسس	بانک صادرات ایران	موسس	
۱۰۰	۱,۴۱۱,۹۷۷	عادی و ممتاز	۱۰۰	۱,۴۱۱,۹۷۷	عادی و ممتاز				جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۵۹,۱۶۰,۸۹۷,۳۹۶	۸۴,۲۸۵,۶۹۶,۹۴۴	خرید اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	۷۵,۶۵۵,۸۶۱,۷۰۹	فروش اوراق بهادار		
	*	هزینه تسهیلات مالی		
	۱۲,۰۳۰,۱۲۲,۸۱۵	هزینه کارمزد مدیر		
۲۶,۶۰۸,۵۵۲	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	هزینه کارمزد حسابر	حسابر	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبن
۲۷,۹۱۷,۸۴۹	۴۹,۸۶۳,۰۸۶	هزینه کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ 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 صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه:

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲,۱۸۴,۵۵۶,۵۳۲,۱۷۷	۱,۵۷۷,۸۸۸,۲۵۷,۷۳۹	۲,۴۲۶,۵۹۲,۸۲۰,۸۵۴	جمع دارایی جاری
*	*	*	جمع دارایی غیر جاری
۲,۱۸۴,۵۵۶,۵۳۲,۱۷۷	۱,۵۷۷,۸۸۸,۲۵۷,۷۳۹	۲,۴۲۶,۵۹۲,۸۲۰,۸۵۴	جمع کل دارایی ها
۵۳,۸۰۱,۵۶۹,۰۷۶	۵۵,۹۹۲,۹۱۸,۵۳۲	۶۰,۳۷۵,۶۱۷,۴۴۵	جمع بدهی های جاری
۲۵۳,۵۷۳,۳۵۸	*	۲۵۳,۵۷۳,۳۵۸	جمع بدهی های غیر جاری
۵۴,۵۵,۱۴۲,۴۳۴	۵۵,۹۹۲,۹۱۸,۵۳۲	۶۰,۶۲۹,۱۹۰,۸۰۳	جمع کل بدهی ها
۲۳,۲۹۶,۷۰۳,۳۲۰	۲,۳۲۹,۶۷۰,۳۳۲	۴,۶۵۹,۳۴۰,۶۶۴	جمع کل تعهدات
۷۷,۳۵۱,۸۴۵,۷۵۴	۵۸,۳۲۲,۵۸۸,۸۶۴	۶۵,۲۸۸,۵۳۱,۴۶۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۷.۰۵	۳۷.۳۲	نسبت جاری
۰.۰۴		۰.۰۳	نسبت بدهی و تعهدات