



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 می‌گردد.

| 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                                    |
| ۹-۱۸       | ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های 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 صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

|                          |              |                                            |                                                              |
|--------------------------|--------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <p>شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸</p> | <p>امضاء</p> | <p>نام و نام خانوادگی<br/>مهدی کباری</p>   | <p>شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران<br/>مدیر صندوق</p>        |
| <p>شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸</p> | <p>امضاء</p> | <p>نام و نام خانوادگی<br/>مجید شکرالهی</p> | <p>شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین<br/>متولی صندوق</p> |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

| دارایی ها                            | یادداشت | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱               | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰               |
|--------------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
|                                      |         | ریال                     | ریال                     |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم       | ۶       | ۲,۹۱۵,۰۶۹,۳۵۲,۰۵۴        | ۲,۱۳۳,۴۴۱,۶۷۸,۵۴۰        |
| حسابهای دریافتی                      | ۷       | ۰                        | ۶۹۹,۷۶۵                  |
| سایر داراییها                        | ۸       | ۳۲,۰۲۶,۲۷۹               | ۱۸۴,۰۴۷,۳۲۹              |
| موجودی نقد                           | ۹       | ۲۰,۵۶۹,۵۸۱,۵۹۰           | ۱۴۳,۸۵۹,۱۲۴              |
|                                      |         | <u>۲,۹۳۵,۶۷۰,۹۵۹,۹۲۳</u> | <u>۲,۱۳۳,۷۷۰,۲۸۴,۷۵۸</u> |
| بدهی ها                              |         |                          |                          |
| جاری کارگزاران                       | ۱۰      | ۲۶۶,۵۵۱,۱۷۱              | ۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷            |
| بدهی به ارکان صندوق                  | ۱۱      | ۱۸,۵۴۴,۱۵۰,۹۳۷           | ۴۸,۰۲۱,۲۸۰,۷۷۷           |
| تسهیلات مالی دریافتی                 | ۱۲      | ۳۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹           | ۳۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹           |
| سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر        | ۱۳      | ۲۶۷,۴۵۹,۶۵۳              | ۲۲۶,۳۹۸,۰۲۸              |
| جمع بدهی ها                          |         | <u>۵۷,۴۸۵,۷۵۵,۹۰۰</u>    | <u>۸۷,۷۶۰,۹۴۰,۱۹۱</u>    |
| خالص دارایی ها                       | ۱۴      | <u>۲,۸۷۸,۱۸۵,۲۰۴,۰۲۳</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.

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 ۱۳۹۸

| درآمد ها :                                    | یادداشت | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------------|---------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                  | ۱۵      | ۲۱,۳۳۷,۸۲۴,۵۵۹                          | ریال                                    | ریال                            |
| سود (زیان) تحقق تباقت نگهداری اوراق بهادار    | ۱۶      | ۸۳۹,۸۷۰,۱۰۵,۱۷۶                         | (۶۰۱,۹۵۴,۰۹۰)                           | ۵۱,۳۵۶,۸۵۱                      |
| سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷      | ۱۶,۸۸۷,۳۳۸                              | (۴۸۶,۳۷۲,۰۱۸,۰۶۷)                       | ۲۰۸,۶۸۳,۸۵۹,۷۲۶                 |
| سایر درآمدها                                  | ۱۸      | ۲,۲۲۳                                   | ۴,۳۰۸                                   | ۴۲,۵۷۲,۵۵۶                      |
|                                               |         | <u>۸۵۱,۲۲۴,۸۱۹,۱۹۶</u>                  | <u>(۴۸۶,۹۶۳,۱۷۵,۲۰۸)</u>                | <u>۲۰۸,۷۷۷,۷۹۳,۴۴۱</u>          |
| هزینه ها :                                    |         |                                         |                                         |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                            | ۱۹      | (۱۸,۵۰۸,۵۷۶,۲۰۹)                        | (۷,۶۶۱,۰۴۸,۵۷۲)                         | (۱۷,۲۸۸,۶۱۵,۳۳۲)                |
| سایر هزینه ها                                 | ۲۰      | (۲۴۳,۷۱۸,۶۷۵)                           | (۱۲۲,۱۶۲,۲۳۳)                           | (۲۴۹,۷۳۹,۵۱۹)                   |
| هزینه های مالی                                | ۲۱      | (۲۹۶,۶۶۴,۸۵۶)                           | (۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶)                        | (۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶)                |
| سود (زیان) خالص                               |         | <u>۸۳۲,۱۷۵,۸۵۹,۴۵۶</u>                  | <u>(۵۰۴,۷۸۹,۱۵۴,۷۲۹)</u>                | <u>۱۸۱,۱۹۶,۶۶۹,۸۷۴</u>          |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۱           |         | ۱۳,۶۸                                   | (۳۷,۵۱)                                 | ۱۱,۴۲                           |
| بازده سرمایه گذاری سال (درصد) ۲               |         | ۱۳,۵۵                                   | (۳۷,۰۵)                                 | ۸,۹                             |

| یادداشت                                                  | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول دوره / سال   | تعداد واحدهای سرمایه گذاری           | تعداد واحدهای سرمایه گذاری           | تعداد واحدهای سرمایه گذاری   |
|                                                          | ریال                                 | ریال                                 | 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                                                        | ۸۳۲,۱۷۵,۸۵۹,۴۵۶                      | (۵۰۴,۷۸۹,۱۵۴,۷۲۹)                    | ۱۸۱,۱۹۶,۶۶۹,۸۷۴              |
| ۲۲                                                       | ۰                                    | (۱۰,۱۹۷,۵۲۳,۲۰۵)                     | (۱۰,۱۹۷,۵۲۳,۲۰۵)             |
| خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره / سال | <u>۲,۸۷۸,۱۸۵,۲۰۴,۰۲۳</u>             | <u>۱,۴۱۱,۹۷۷</u>                     | <u>۱,۴۱۱,۹۷۷</u>             |
|                                                          | ۱,۴۱۱,۹۷۷                            | ۱,۳۶۰,۰۲۳,۵۱۹,۹۶۴                    | ۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷            |

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

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ۲ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۱-۱-۲- 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.

۱-۱-۳- 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رای می باشند، 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 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 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 حسابرسی 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مینا             |

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 اجتماعی بازارگردانی گنجینه سپهر صادر است

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

| صنعت                     | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱        |                   |                      |                   | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰        |                |                      |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------|
|                          | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها | (ریال)            | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | (ریال)            |
| بانک ها و موسسات اعتباری | ۱,۸۷۵,۴۵۱,۵۳۷,۱۶۳ | ۲,۹۱۵,۰۶۹,۳۵۲,۵۵۴ | ۹۹,۳۰٪               | ۱,۸۹۶,۱۸۱,۵۶۱,۸۹۶ | ۲,۱۳۲,۴۴۱,۶۷۸,۵۴۰ | ۹۹,۹۸٪         | ۱,۸۹۶,۱۸۱,۵۶۱,۸۹۶    | ۲,۱۳۲,۴۴۱,۶۷۸,۵۴۰ |
|                          |                   |                   |                      |                   |                   |                |                      |                   |
|                          |                   |                   |                      |                   |                   |                |                      |                   |

۷- حسابهای دریافتنی  
حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است :

| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                                                                                                                                                                                                            |           |             |           | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |      |      |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|------------|------|------|--|
| پ                                                                                                                                                                                                                     | نرخ تنزیل | هرینه تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده  | ریال | ریال |  |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک صادرات شعبه احمد قسیم شماره حساب ۰۳۱۱۸۹۹۸۱۰۰۴                                                                                                                                             | ۰٪        | ۰           | ۰         | ۰          | ۰    | ۰    |  |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۰۳۱۲۳۱۲۸۵۰۰۶                                                                                                                                           | ۰٪        | ۰           | ۰         | ۰          | ۰    | ۰    |  |
| سود دریافتنی سپرده نزد بانک صادرات به شماره ۹۷/۲۴۲۳۲۶ مورخ ۹۷/۱۱/۰۱ یعنی بر تغییر معیار پرداخت سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت از روزشمار به ماه شمار از تاریخ ۹۷/۱۱/۰۱ مورخ تنزیل از ۱۰ درصد به صفر تغییر یافت. | ۰         | ۰           | ۰         | ۰          | ۰    | ۰    |  |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- سایر داراییها

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 برداشت و طرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد ، بطور روانه مستهلک می شود.

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰              |                          | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱      |                        |                           |                         |
|-------------------------|--------------------------|-----------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| مانده در پایان سال مالی | مانده در پایان دوره مالی | استهلک سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال | مانده در ابتدای دوره مالی |                         |
| ریال                    | ریال                     | ریال            | ریال                   | ریال                      | ریال                    |
| (۳۷۰)                   | (۳۷۰)                    | *               | *                      | (۳۷۰)                     | مخارج مجامع             |
| *                       | ۱۳,۳۲۵,۱۷۵               | ۳۷,۷۷۴,۸۲۵      | ۵,۰۰۰,۰۰۰              | *                         | مخارج عضویت در کانون ها |
| ۱۸۴,۰۴۷,۵۹۹             | ۱۹,۸۰۱,۳۷۴               | ۱۶۴,۳۴۶,۳۲۵     | *                      | ۱۸۴,۰۴۷,۵۹۹               | هزینه های نرم افزار     |
| ۱۸۴,۰۴۷,۳۲۹             | ۳۲,۰۲۶,۲۷۹               | ۲۰۲,۰۲۱,۰۵۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۸۴,۰۴۷,۳۲۹               |                         |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱     |
|-------------|----------------|
| ریال        | ریال           |
| ۱۰۵,۸۲۴,۶۴۱ | ۲۰,۵۳۸,۳۳۶,۳۳۳ |
| ۳۸,۰۳۴,۴۸۳  | ۳۱,۲۴۵,۲۵۷     |
| ۱۴۳,۸۵۹,۱۲۴ | ۲۰,۵۶۹,۵۸۱,۵۹۰ |

بانک صادرات ایران- سربده کوتاه مدت ۳۰۳-۲۱۱۸۸۹۸۱۰۰۳- شعبه سرو غربی

بانک صادرات ایران- سربده کوتاه مدت ۵۰۶-۱۲۱۲۲۲۸۵۰۰۶- 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           | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱            |
|----------------------|-----------------------|
| مانده پایان سال مالی | مانده پایان دوره مالی |
| ریال                 | ریال                  |
| ۱,۱۰۵,۶۶۷,۳۴۷        | ۳۶۶,۵۵۱,۱۷۱           |
| ۱,۱۰۵,۶۶۷,۳۴۷        | ۳۶۶,۵۵۱,۱۷۱           |
| ۱,۱۰۵,۶۶۷,۳۴۷        | ۳۶۶,۵۵۱,۱۷۱           |

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

| شرح          | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱   | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰   |
|--------------|--------------|--------------|
| مدیر صندوق   | ریال         | ریال         |
| متولی صندوق  | ۵۳۳۹۷۳۳۸     | ۲۷۰۹۲۷۳۱۱۸۴۹ |
| حسابرس صندوق | ۱۸۴۸۲۵۰      | ۵۱۶۷۷۱۰۰     |
|              | ۱۸۰۵۴۴۱۵۰۹۳۷ | ۴۸۰۳۱۱۴۸۰۷۷۷ |

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

| نوع تسهیلات                | تاریخ اخذ تسهیلات | سررسید     | مبلغ دریافتی | هزینه مالی دوره | اقساط پرداخت شده | مانده          | درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰     |
|----------------------------|-------------------|------------|--------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| کارگزاری بانک صادرات ایران | ۱۸٪               | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | ۰            | ۰               | ۰                | ۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹ | ۱,۳۳                                | ۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹ | ۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹ |
| جمع                        |                   |            | ۰            | ۰               | ۰                | ۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹ | ۱,۳۳                                | ۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹ | ۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹ |

۱- هزینه تسهیلات مالی مربوط به دریافت تسهیلات از کارگزاری بانک صادرات (مدیر صندوق) جهت انجام بازارگردانی سهام بانک صادرات می باشد که با توجه به بازگشایی تعداد سهام میزبومکانبات لازم با بانک صادرات ایران درخصوص تسویه مبلغ تسهیلات در حال انجام است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ذخیره کاربرد تعقیبه | ریال        | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  | ریال        | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰  |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                     | ۲۶۷,۴۵۹,۶۵۳ | ۲۶۷,۴۵۹,۶۵۳ | ۲۶۷,۴۵۹,۶۵۳ | ۲۶۷,۴۵۹,۶۵۳ |
|                     | ۲۶۷,۴۵۹,۶۵۳ | ۲۶۷,۴۵۹,۶۵۳ | ۲۶۷,۴۵۹,۶۵۳ | ۲۶۷,۴۵۹,۶۵۳ |

۱۴- خالص دارایی ها

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

|           | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |                   |
|-----------|-------------------|------------|-------------------|
| تعداد     | مبلغ (ریال)       | تعداد      | مبلغ (ریال)       |
| ۱,۳۶۱,۹۷۷ | ۲,۷۷۵,۲۴۸,۴۰۰,۰۳۳ | ۱,۳۶۱,۹۷۷  | ۱,۹۷۳,۵۵۷,۳۴۴,۵۶۷ |
| ۵۰,۰۰۰    | ۱۰۱,۹۳۰,۴۰۰,۰۰۰   | ۵۰,۰۰۰     | ۷۳,۴۵۱,۸۵۰,۰۰۰    |
| ۱,۴۱۱,۹۷۷ | ۲,۸۷۸,۱۸۵,۲۰۴,۰۳۳ | ۱,۴۱۱,۹۷۷  | ۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷ |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| احدهای سرمایه گذاری عالی  |  |
| احدهای سرمایه گذاری ممتاز |  |

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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                 |             |                |                 |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------|
|                                 |                                         | سود (زیان) فروش                         | سود (زیان) فروش | کارمزد فروش | ارزش دفتری     | بهای فروش       |
| ریال                            | ریال                                    | ریال                                    | ریال            | ریال        | ریال           | ریال            |
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                         | سود (زیان) فروش                         | مالیات          | مالیات      | تعداد          | شماره           |
| ۵۱,۳۵۶,۸۵۱                      | (۶۰۹,۷۰۰,۷۶۳)                           | ۲۱,۳۳۷,۸۲۴,۵۵۹                          | ۰               | ۴۳۱,۴۱۵,۹۶۲ | ۸۶,۳۵۷,۳۸۲,۸۰۹ | ۱۰۸,۱۲۶,۶۲۳,۳۳۰ |
| ۵۱,۳۵۶,۸۵۱                      | (۶۰۹,۷۰۰,۷۶۳)                           | ۲۱,۳۳۷,۸۲۴,۵۵۹                          | ۰               | ۴۳۱,۴۱۵,۹۶۲ | ۸۶,۳۵۷,۳۸۲,۸۰۹ | ۱۰۸,۱۲۶,۶۲۳,۳۳۰ |

بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات  
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-  
 برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                               |                               |                     |                     | تعداد              | شرکت               | ردیف |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|
|                                                              |                                         | سود(زیان) تحقق نیافته<br>ریال           | سود(زیان) تحقق نیافته<br>ریال | سود(زیان) تحقق نیافته<br>ریال | مالیات فروش<br>ریال | کاربرد فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | ارزش بازار<br>ریال |      |
| ۲۰۸,۶۸۳,۸۵۹,۷۳۶                                              | (۹۴,۳۹۷,۴۹۱,۹۳۹)                        | ۸۳۹,۸۷۰,۱۰۵,۱۷۶                         | ۰                             | ۱۱,۶۷۷,۷۳۰,۸۲۱                | ۲۰۸۵,۱۹۹,۳۴۶,۸۷۸    | ۲,۹۲۶,۷۴۷,۰۷۲,۸۷۵   | ۵,۶۸۳,۰۰۴,۰۲۵      | بانک صادرات ایران  | ۱    |
| ۲۰۸,۶۸۳,۸۵۹,۷۳۶                                              | (۹۴,۳۹۷,۴۹۱,۹۳۹)                        | ۸۳۹,۸۷۰,۱۰۵,۱۷۶                         | ۰                             | ۱۱,۶۷۷,۷۳۰,۸۲۱                | ۲۰۸۵,۱۹۹,۳۴۶,۸۷۸    | ۲,۹۲۶,۷۴۷,۰۷۲,۸۷۵   |                    |                    |      |

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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به |            | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به |            | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ |      |
|---------------------------|------------|---------------------------|------------|----------------------------------------------|------|
| سال مالی منتهی به         | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به         | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ |      |
| مبلغ سود خالص             | ریال       | مبلغ سود خالص             | ریال       | مبلغ سود خالص                                | ریال |
| ۲۹,۰۱۱,۴۸۱                |            | ۱۶,۳۰۴,۶۱۵                |            | ۱۴,۵۸۰,۹۳۰                                   | ۰    |
| ۱۳,۵۶۱,۰۷۵                |            | ۱۰,۸۱۷,۵۷۴                |            | ۲۳,۰۶۳,۰۰۸                                   | ۱۰۰٪ |
| ۴۲,۵۷۲,۵۵۶                |            | ۲۷,۱۲۲,۱۸۹                |            | ۱۶,۸۸۷,۲۳۸                                   | ۰    |

سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳  
 سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶

۱۸- سایر درآمدها :

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

| سال مالی منتهی به | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱                | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                |
| ریال              | ریال                      | ریال                      |
| ۴,۳۰۸             | ۴,۳۰۸                     | ۲,۲۲۳                     |
| ۴,۳۰۸             | ۴,۳۰۸                     | ۲,۲۲۳                     |

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 شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

| شرح              | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| کارمزد مدیر      | ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
|                  | ۱۸,۳۹۵,۵۶۲,۴۸۴                          | ۱۱,۷۷۴,۹۶۱,۲۷۵                          | ۱۷,۱۳۸,۶۱۵,۲۸۷                  |
| کارمزد متولی     | ۷۵,۳۴۲,۵۷۵                              | ۷۵,۳۴۲,۵۷۵                              | ۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵                     |
| حق الزحمه حسابرس | ۳۷,۶۷۱,۱۵۰                              | ۳۷,۶۷۱,۱۵۰                              | ۴۹,۹۹۹,۸۹۰                      |
|                  | ۱۸,۵۰۸,۵۷۶,۲۰۹                          | ۱۱,۸۸۷,۹۷۵,۰۰۰                          | ۱۷,۲۸۸,۶۱۵,۳۲۲                  |

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

| شرح                                | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| هزینه تصفیه                        | ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
|                                    | ۴۱,۰۶۱,۶۲۵                              | ۴۱,۰۶۱,۶۲۵                              | ۵۴,۴۹۹,۹۷۵                      |
| هزینه های نرم افزار                | ۱۶۴,۲۴۶,۲۲۵                             | ۱۳۷,۹۶۶,۹۵۰                             | ۱۸۸,۵۱۷,۴۳۳                     |
| هزینه برگزاری مجمع                 | ۰                                       | ۴,۴۹۲,۷۷۸                               | ۵,۹۵۲,۱۱۱                       |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۳۷,۷۷۴,۸۲۵                              | ۰                                       | ۰                               |
| هزینه کارمزد بانکی                 | ۶۳۶,۰۰۰                                 | ۷۳۰,۰۰۰                                 | ۷۷۰,۰۰۰                         |
|                                    | ۲۴۳,۷۱۸,۶۷۵                             | ۱۸۴,۲۵۱,۳۵۳                             | ۲۴۹,۷۳۹,۵۱۹                     |

۲۱- هزینه های مالی

شرح

| شرح                        | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| هزینه تسهیلات مالی دریافتی | ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
|                            | ۲۹۶,۶۶۴,۸۵۶                             | ۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶                          | ۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶                  |
| جمع                        | ۲۹۶,۶۶۴,۸۵۶                             | ۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶                          | ۱۰,۰۴۲,۷۶۸,۷۲۶                  |

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
| ۰                                       | (۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)                        | (۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)                |
| ۰                                       | (۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)                        | (۱۰,۱۹۷,۵۲۲,۲۰۵)                |

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |               | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |               |              |                                 |
|------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| درصد       | تعداد واحدهای | درصد       | تعداد واحدهای | نوع          | نوع وابستگی                     |
| تملک       | سرمایه گذاری  | تملک       | سرمایه گذاری  | واحدهای      | نام                             |
| ۰.۳۹       | ۵,۰۰۰         | ۰.۳۹       | ۵,۰۰۰         | ممتاز        | شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران |
| ۳.۱۹       | ۴۵,۰۰۰        | ۳.۱۹       | ۴۵,۰۰۰        | ممتاز        | مدیر و موسس                     |
| ۹۶.۵       | ۱,۳۶۱,۹۷۷     | ۹۶.۵       | ۱,۳۶۱,۹۷۷     | عادی         | بانک صادرات ایران               |
| ۱۰۰        | ۱,۴۱۱,۹۷۷     | ۱۰۰        | ۱,۴۱۱,۹۷۷     | عادی و ممتاز | موسس                            |
|            |               |            |               | جمع          |                                 |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

| ماتده طلب (بدهی)<br>۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | شرح معامله         |                    | نوع وابستگی       | طرف معامله                        |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
|                                | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله       |                   |                                   |
|                                | ۱۱۳,۱۸۴,۷۵۷,۰۹۰    | خرید اوراق بهادار  |                   |                                   |
| ۲۶۶,۵۵۱,۱۷۱                    | ۱۱۴,۰۳۳,۸۷۳,۱۶۶    | فروش اوراق بهادار  |                   | شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران   |
| ۱۸,۵۴۴,۱۵۰,۹۳۷                 | ۲۹۶,۶۶۴,۸۵۶        | هزینه تسهیلات مالی | مدیر صندوق و موسس |                                   |
|                                | ۱۸,۳۹۵,۵۶۲,۴۸۴     | هزینه کارمزد مدیر  |                   |                                   |
|                                | ۳۷,۶۷۱,۱۵۰         | هزینه کارمزد حسابر | حسابر             | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبن |
| ۱۱۳,۰۱۳,۷۲۵                    | ۷۵,۳۴۲,۵۷۵         | هزینه کارمزد متولی | متولی             | مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین  |

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۱۰-۱۹ صورتهای مالی و مانده طلب ( بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۲ و ۱۰-۱۱ 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 یا اقباض در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .