



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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

۳

۴

۵

۵-۸

۹-۱۸

صورت خالص دارائیه‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها

یادداشت‌های توضیحی

الف) تاریخچه فعالیت صندوق

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری

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 ۱۳۹۹/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام و نام خانوادگی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مهدی کباری

مدیر صندوق

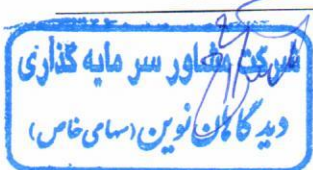
امضاء

نام و نام خانوادگی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین

مجید شکرالهی

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی	۶	۴,۰۵۹,۳۲۴,۶۸۵,۸۲۳	۳,۵۹۴,۶۳۴,۵۵۶,۴۶۵
حساب های دریافتی تجاری	۷	۰	۰
سایر دارایی ها	۸	۱۶۲,۹۴۴,۸۳۲	۲۲۹,۲۵۲,۳۶۲
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۱۸۱,۱۰۹,۹۸۳	۱۲,۵۵۴,۷۰۰,۳۵۲
موجودی نقد و بانک	۹	۱۱۵,۱۴۰,۲۳۸	۸,۲۵۵,۷۴۳,۰۶۲
جمع دارایی ها		۴,۰۶۰,۷۸۳,۸۸۰,۸۷۶	۳,۶۱۵,۶۷۴,۲۵۲,۲۴۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران		۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۸,۹۴۱,۱۸۱,۵۹۶	۹,۸۲۱,۶۲۰,۶۶۲
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲	۱۳,۴۰۷,۶۰۴,۳۷۱	۳۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۹۴,۱۸۶,۹۲۲	۲۸۰,۸۹۷,۹۷۶
جمع بدهی ها		۳۲,۶۴۲,۹۷۲,۸۸۹	۴۸,۵۱۰,۱۱۲,۷۷۷
خالص دارایی ها	۱۴	۴,۰۲۸,۱۴۰,۹۰۷,۹۸۷	۳,۵۶۷,۱۶۴,۱۳۹,۴۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۸۵۲,۸۳۷	۲,۵۲۶,۳۶۱

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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۴۰۶,۷۹۳,۵۵۲	۴,۵۳۷,۶۲۹,۷۲۰	۴۳,۳۶۹,۵۷۰,۲۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۶۴,۷۳۶,۲۰۲,۶۴۸	۱۳۶,۵۲۷,۰۴۱,۵۶۰	۱,۵۰۴,۶۶۳,۵۵۷,۵۴۶
سود اوراق بهادار با درآمدهای ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۷,۳۲۵,۳۰۹	۵,۹۱۷,۹۷۷	۱۴۰,۰۳۵,۳۸۲
سایر درآمدها	۱۸	۰	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳
		۴۷۰,۶۰۸,۴۸۴,۰۴۸	۱۴۱,۰۷۰,۵۹۱,۴۸۰	۱,۵۴۸,۱۷۳,۱۶۵,۴۷۴
هزینه ها :				
هزینه کارمزدها از کارکن	۱۹	(۹,۱۱۹,۴۲۳,۴۶۷)	(۵,۹۳۲,۱۹۳,۵۶۹)	(۲۶,۳۸۷,۹۱۵,۲۵۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۸۱,۴۳۳,۹۴۳)	(۷۹,۲۴۰,۳۹۳)	(۳۳۲,۹۵۰,۹۱۵)
هزینه های مالی	۲۱	(۳۲,۶۹۵,۵۷۶)	۰	(۲۹۷,۵۰۴,۴۱۳)
سود (زیان) خالص		۴۶۰,۹۷۶,۷۶۸,۵۲۳	۱۳۵,۰۵۹,۱۵۷,۵۱۸	۱,۵۲۱,۱۵۴,۷۹۴,۸۹۷
پایزه میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۱		۵.۸۶	۵.۸۶	۴.۸۰
پایزه سرمایه گذاری سال (درصد) ۲		۶.۱۹	۶.۲	۸.۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	
۳,۵۶۷,۱۶۴,۱۳۹,۴۶۴	۱,۴۱۱,۹۷۷	۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷	۱,۴۱۱,۹۷۷
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۴۶۰,۹۷۶,۷۶۸,۵۲۳	۰	۱۳۵,۰۵۹,۱۵۷,۵۱۸	۰
۰	۰	۰	۰
۴,۰۲۸,۱۴۰,۹۰۷,۹۸۷	۱,۴۱۱,۹۷۷	۲,۱۸۱,۰۶۸,۵۰۲,۰۸۵	۱,۴۱۱,۹۷۷
۳,۵۶۷,۱۶۴,۱۳۹,۴۶۴	۱,۴۱۱,۹۷۷	۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷	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

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
خالص دارایی های دوره

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

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 با شناسه ملی ۱۴۰۴۴۹۲۴۴۰ 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 ۱۲۲/۵۵۷۸۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ با تمدید فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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.

۱۰-۴- 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: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم طرف خرید و ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم طرف فروش
دامنه مظنه: ۳ درصد
حداقل معاملات: روزانه معادل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم

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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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.

میانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	میانده در پایان سال	میانده در پایان سال	۱۳۹۸/۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۷۰)	*	*	(۳۷۰)	(۳۷۰)	(۳۷۰)
(۱۳۷,۴۶۷)	*	(۱۳۷,۴۶۷)	*	(۱۳۷,۴۶۷)	(۱۳۷,۴۶۷)
۲۲۹,۳۹۰,۰۹۹	*	۶۶,۴۴۴,۹۹۷	۱۶۲,۹۴۵,۱۰۲	۱۶۲,۳۹۰,۰۹۹	۲۲۹,۳۹۰,۰۹۹
۲۲۹,۳۵۲,۳۶۲	*	۶۶,۳۰۷,۵۳۰	۱۶۲,۹۴۴,۸۳۲	۲۲۹,۳۵۲,۳۶۲	۲۲۹,۳۵۲,۳۶۲

مخارج مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

هزینه های نرم افزار

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸,۲۲۳,۷۱۲,۳۲۳	۸۳,۰۲۷,۶۶۹
۳۲,۰۳۰,۷۳۹	۳۲,۱۱۲,۵۶۹
۸,۲۵۵,۷۴۳,۰۶۲	۱۱۵,۱۴۰,۲۳۸

بانک صادرات ایران- سپرده کوتاه مدت ۱۱۱۸۸۹۸۸۰۰۲- شعبه سرو غربی

بانک صادرات ایران- سپرده کوتاه مدت ۱۲۱۲۲۳۲۸۵۰۰۶- 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:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال
۱۲,۵۵۴,۷۰۰,۳۵۲	۱,۱۸۱,۱۰۹,۹۸۳
۱۲,۵۵۴,۷۰۰,۳۵۲	۱,۱۸۱,۱۰۹,۹۸۳
۱۲,۵۵۴,۷۰۰,۳۵۲	۱,۱۸۱,۱۰۹,۹۸۳

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گزیننده سپهر صادرات
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- بقیه به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترانزاه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
ریال	ریال	
۹,۷۷۵,۳۵۱,۸۷۱	۱۸,۵۵۸,۳۳۷,۵۴۳	مدیر صندوق
۳۲,۱۹۱,۸۰۱	۵۶,۵۷۵,۳۰۹	متولی صندوق
۱۴,۱۷۶,۹۹۰	۲۶,۳۶۸,۷۴۴	حسابرس صندوق
۹,۸۲۱,۶۲۰,۶۶۲	۱۸,۹۴۱,۱۸۱,۵۹۶	جمع

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مادده	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نرخ تسهیلات
۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹	۰,۳۳	۱۳,۴۰۷,۶۰۴,۳۷۱	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۶۹۵,۵۷۶	۰	—	۱۳۹۵/۵/۱۶	۲۰٪	کارگزاری بانک صادرات ایران
۲۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹	۰,۳۳	۱۳,۴۰۷,۶۰۴,۳۷۱	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۶۹۵,۵۷۶	۰	—			جمع

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۰,۸۹۷,۹۷۶	۲۹۴,۱۸۶,۹۲۳	۲۸۰,۸۹۷,۹۷۶	۲۹۴,۱۸۶,۹۲۳	۲۸۰,۸۹۷,۹۷۶	۲۹۴,۱۸۶,۹۲۳

ذخیره کلرزد تمقیه

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد
۳,۴۴۰,۸۴۶,۰۸۹,۶۶۴	۱,۳۶۱,۹۷۷	۳,۴۴۰,۸۴۶,۰۸۹,۶۶۴	۱,۳۶۱,۹۷۷	۳,۴۴۰,۸۴۶,۰۸۹,۶۶۴	۱,۳۶۱,۹۷۷
۱۲۶,۳۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳,۵۶۷,۱۶۴,۱۳۹,۴۶۴	۱,۴۱۱,۹۷۷	۳,۵۶۷,۱۶۴,۱۳۹,۴۶۴	۱,۴۱۱,۹۷۷	۳,۵۶۷,۱۶۴,۱۳۹,۴۶۴	۱,۴۱۱,۹۷۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				تعداد سهام	شرکت
		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	
۴۳,۳۶۹,۵۷۰,۳۲۱	۴,۵۳۷,۶۳۹,۷۳۰	۵,۴۰۶,۷۹۳,۵۵۲	۰	۳۹۸,۱۶۲,۵۳۹	۹۳,۹۸۷,۳۲۹,۷۶۶	۹۹,۷۹۲,۱۸۵,۸۵۷	بانک صادرات ایران
۴۳,۳۶۹,۵۷۰,۳۲۱	۴,۵۳۷,۶۳۹,۷۳۰	۵,۴۰۶,۷۹۳,۵۵۲	۰	۳۹۸,۱۶۲,۵۳۹	۹۳,۹۸۷,۳۲۹,۷۶۶	۹۹,۷۹۲,۱۸۵,۸۵۷	۱۴۷,۹۶۶,۵۷۰

۳۹۷,۵۰۳,۴۲۶

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						تعداد	شرکت	ردیف
		سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	مایلته فروش ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال		
۱,۵۰۴,۶۶۲,۵۵۷,۵۴۶	۱۳۶,۵۲۷,۰۴۱,۵۶۰	۴۶۴,۷۳۶,۲۰۲,۶۴۸	۰	۱۶,۲۶۱,۵۸۹,۱۳۷	۳,۵۹۴,۵۸۸,۴۸۳,۱۷۵	۴,۰۷۵,۵۸۶,۳۷۵,۰۶۱	۵,۶۵۲,۶۸۵,۵۴۱	۵,۶۵۲,۶۸۵,۵۴۱	بانکی صادرات ایران	۱
۱,۵۰۴,۶۶۲,۵۵۷,۵۴۶	۱۳۶,۵۲۷,۰۴۱,۵۶۰	۴۶۴,۷۳۶,۲۰۲,۶۴۸	۰	۱۶,۲۶۱,۵۸۹,۱۳۷	۳,۵۹۴,۵۸۸,۴۸۳,۱۷۵	۴,۰۷۵,۵۸۶,۳۷۵,۰۶۱	۵,۶۵۲,۶۸۵,۵۴۱	۵,۶۵۲,۶۸۵,۵۴۱		

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	هزینه توزیع ریال	مبلغ سود ریال	نرخ سود درصد
۱۳۶,۹۴۳,۶۹۴	۵,۱۴۱,۵۱۶	۶۶,۵۴۳,۴۷۹	۰	۶۶,۵۴۳,۴۷۹	۱۰٪
۲,۰۹۱,۷۹۰	۷۷۶,۴۶۱	۷۸۱,۸۳۰	۰	۷۸۱,۸۳۰	۱۰٪
۱۴۰,۰۳۵,۴۸۴	۵,۹۱۷,۹۷۷	۶۷,۳۲۵,۳۰۹	۰	۶۷,۳۲۵,۳۰۹	

۱۸- سایر درآمدها :

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳
۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳

درآمد توزیع سود سپرده بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال ۹,۰۸۲,۸۴۸,۲۰۵	ریال ۵,۸۰۰,۲۷۵,۷۸۸	ریال ۲۶,۲۳۷,۹۱۵,۲۴۲
کارمزد متولی	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	۱۱۹,۷۲۶,۰۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۱۱۸
حق الزحمه حسابرس	۱۲,۱۹۱,۷۵۴	۱۲,۱۹۱,۷۵۴	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
	۹,۱۱۹,۴۲۳,۴۶۷	۵,۹۳۲,۱۹۳,۵۶۹	۲۶,۳۸۷,۹۱۵,۲۵۰

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	ریال ۱۳,۲۸۸,۹۴۶	ریال ۱۳,۲۸۹,۰۳۵	ریال ۵۴,۴۹۹,۹۴۸
هزینه های نرم افزار	۶۶,۴۴۴,۹۹۷	۵۳,۱۵۶,۰۵۱	۲۲۷,۱۵۷,۵۰۰
هزینه برگزاری مجمع	.	.	.
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	.	۱۲,۲۲۵,۳۰۷	۵۰,۱۳۷,۴۶۷
هزینه کارمزد بانکی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۰۰۰
	۸۱,۴۳۳,۹۴۳	۷۹,۲۴۰,۳۹۳	۳۳۲,۹۵۰,۹۱۵

۲۱- هزینه های مالی :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	ریال ۳۲,۶۹۵,۵۷۶	ریال ۰	ریال ۲۹۷,۵۰۴,۴۱۲
جمع	۳۲,۶۹۵,۵۷۶	۰	۲۹۷,۵۰۴,۴۱۲

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

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی و صدور	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی -

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۲۴- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	واحدهای
۰.۳۹	۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۹	۵,۰۰۰	ممتاز
۳.۱۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز	۳.۱۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز
۹۶.۵	۱,۳۶۱,۹۷۷	عادی	۹۶.۵	۱,۳۶۱,۹۷۷	عادی
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) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۴۳,۶۳۹,۴۴۲,۵۱۵	۱۷۶,۸۴۹,۹۹۴,۷۲۸	خرید اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	۱۶۵,۴۷۶,۳۹۴,۱۲۷	فروش اوراق بهادار		
	۳۲,۶۹۵,۵۷۶	هزینه تسهیلات مالی		
	۱۸,۸۵۸,۲۳۷,۵۴۳	هزینه کارمزد مدیر		
۲۶,۱۳۸,۷۴۴	۱۲,۱۹۱,۷۵۴	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
۵۶,۵۷۵,۳۰۹	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	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 یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .