



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹



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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ 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 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 می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



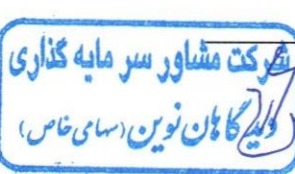
امضاء

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



تهران، بزرگراه صدر، انتهای بلوار کساره شمالی، نبش خیابان قیطره، کوچه الهامی، پلاک ۶۲۱،

کدپستی: ۵۳۵۹۴-۱۹۳۸۶ مرکز تماس: ۴۲۳۵۹-۰۲۱ www.ganjinehsepehrfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجه سبهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۶	۱۲,۶۱۷,۶۸۶,۵۰۶,۱۳۸	۳,۵۹۴,۶۳۴,۵۵۶,۴۶۵
حسابهای دریافتی تجاری	۷	.	.
سایر داراییها	۸	۹۳,۵۱۳,۵۴۳	۲۲۹,۲۵۲,۳۶۲
موجودی نقد و بانک	۹	۴۵۹,۱۹۸,۱۰۰,۸۰۹	۸,۲۵۵,۷۴۳,۰۶۲
جاری کارگزاران	۱۰	۴۶,۵۱۳,۶۴۶,۰۵۴	۱۲,۵۵۴,۷۰۰,۳۵۲
جمع دارایی ها		۱۳,۱۲۳,۴۹۱,۷۶۶,۵۴۴	۳,۶۱۵,۶۷۴,۲۵۲,۲۴۱
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۹,۰۲۲,۴۶۷,۱۶۲	.
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲	.	۹,۸۲۱,۶۲۰,۶۶۲
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۰۸,۰۷۳,۱۲۴	۳۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹
جمع بدهی ها		۳۹,۳۳۰,۵۴۰,۲۸۶	۴۸,۵۱۰,۱۱۲,۷۷۷
خالص دارایی ها	۱۴	۱۳,۰۸۴,۱۶۱,۲۲۶,۲۵۸	۳,۵۶۷,۱۶۴,۱۳۹,۴۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹,۲۶۶,۵۵۴	۲,۵۲۶,۳۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۴۹,۸۹۰,۵۲۶,۸۲۱	۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۲۴۵	۴۳,۳۶۹,۵۷۰,۲۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹,۰۹۵,۷۱۴,۵۶۸,۴۷۴	۳۱۹,۵۹۷,۷۳۹,۶۰۸	۱,۵۰۴,۶۶۲,۵۵۷,۵۴۶
سود اوراق بهادار با درآمدهای ثابت یا علی الحساب	۱۷	۸۰۵,۹۴۲,۹۸۱	۸,۴۲۴,۱۹۸	۱۴۰,۰۳۵,۴۸۴
سایر درآمدها	۱۸	۰	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳
		<u>۹,۵۴۶,۴۱۱,۰۳۸,۲۷۶</u>	<u>۳۳۲,۱۳۲,۹۲۲,۲۷۴</u>	<u>۱,۵۴۸,۱۷۳,۱۶۵,۴۷۴</u>
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۹,۲۰۰,۷۰۹,۰۳۳)	(۱۲,۱۰۴,۹۱۷,۲۵۳)	(۲۶,۳۸۷,۹۱۵,۲۵۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۶۴,۸۵۱,۴۳۴)	(۱۶۱,۴۵۲,۵۳۴)	(۳۲۲,۹۵۰,۹۱۵)
هزینه های مالی	۲۱	(۴۸,۳۹۱,۰۱۵)	(۱۸۴,۵۷۴,۰۳۱)	(۲۹۷,۵۰۴,۴۱۲)
سود (زیان) خالص		<u>۹,۵۱۶,۹۹۷,۰۸۶,۷۹۴</u>	<u>۳۲۰,۶۸۱,۹۷۸,۴۵۶</u>	<u>۱,۵۲۱,۱۵۴,۷۹۴,۸۹۷</u>
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۱		(۳۷.۵۱)	۱۳.۶۸	۴.۸۰
بازده سرمایه گذاری سال / دوره (درصد) ۲		(۳۷.۰۵)	۱۳.۵۵	۸.۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال / دوره	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱,۴۱۱,۹۷۷	۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص سال / دوره	۰	۰	۰
تعدیلات	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	<u>۱,۴۱۱,۹۷۷</u>	<u>۲,۲۷۶,۶۹۱,۳۲۲,۹۲۳</u>	<u>۳,۵۶۷,۱۶۴,۱۳۹,۴۶۴</u>

سود خالص
میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

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

[Signature]

[Signature]

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 .

۱-۱-۲- 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 واحدهای 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 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 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 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 باز خرید 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

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.

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 امیننامه 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 انباشته: ۵۰,۰۰۰
دامنه مظنه: ۳ درصد
حداقل معاملات: روزانه ۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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 بازار گرانگ کجینه سپهر صادرات

لاداشتهای همراه صورتهای مالی.

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	صنعت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹۹.۷۶٪	۳.۵۹۴.۵۵۶.۴۶۵	۱.۸۶۶.۱۵۱.۴۹.۱۷۹	۹۶.۱۵٪	۱.۹۸۵.۳۹۵.۴۴۶.۵۶۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۹۹.۷۶٪	۳.۵۹۴.۵۵۶.۴۶۵	۱.۸۶۶.۱۵۱.۴۹.۱۷۹	۹۶.۱۵٪	۱.۹۸۵.۳۹۵.۴۴۶.۵۶۰	

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		توزیل نشده	
توزیل شده	توزیل نشده	هزینه توزیل	توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۰٪	۰

سود دریافتی سپرده نزد بانک صادرات شعبه احمد قنبر شماره حساب ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۳

سود دریافتی سپرده نزد بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۰۲۱۲۱۲۳۸۵۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 .

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳۷,۴۶۷)	۰	۰	۰	(۱۳۷,۴۶۷)
(۲۷۰)	۰	۰	۰	(۲۷۰)
۲۲۹,۳۹۰,۰۹۹	۱۳۵,۸۷۶,۳۸۶	۱۳۵,۸۷۶,۳۸۶	۲۲۹,۳۹۰,۰۹۹	۲۲۹,۳۹۰,۰۹۹
۲۲۹,۲۵۲,۳۶۲	۱۳۵,۸۷۶,۳۸۶	۱۳۵,۸۷۶,۳۸۶	۲۲۹,۳۸۹,۸۲۹	۲۲۹,۲۵۲,۳۶۲

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج مجامع

هزینه های نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی-

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸,۲۲۳,۷۱۲,۳۲۳	۴۵۹,۱۶۵,۲۳۸,۲۸۰
۳۲,۰۳۰,۷۳۹	۳۲,۸۶۲,۵۲۹
۸,۲۵۵,۷۴۳,۰۶۲	۴۵۹,۱۹۸,۱۰۰,۸۰۹

بانک صادرات ایران - سپرده کوتاه مدت ۳۱۱۱۸۹۹۸۱۰۳ - شعبه سروغریب

بانک صادرات ایران - سپرده کوتاه مدت ۱۲۱۲۱۲۲۸۵۰۶ - 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					۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
مانده پایان سال		مانده پایان دوره		گردش بستانکار		گردش بدهکار		مانده اول دوره	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷		۴۶,۵۱۳,۶۴۶,۰۵۴		۱,۱۱۱,۵۸۹,۴۶۸,۱۳۲		۱,۱۵۸,۱۰۳,۱۱۴,۱۸۶		۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	
۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷		۴۶,۵۱۳,۶۴۶,۰۵۴		۱,۱۱۱,۵۸۹,۴۶۸,۱۳۲		۱,۱۵۸,۱۰۳,۱۱۴,۱۸۶		۱,۱۰۵,۶۶۷,۲۴۷	

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

شرکت کارگزاری 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 ۱۳۹۹

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

شرح	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	۲۸,۹۰۱,۳۳۳,۸۳۵ ریال	۹,۷۷۵,۲۵۱,۸۷۱ ریال
متولی صندوق	۸۲,۰۲۴,۷۸۵	۳۲,۱۹۱,۸۰۱
حسابرس صندوق	۳۹,۱۰۸,۴۴۲	۱۴,۱۷۶,۹۹۰
	۲۹,۰۲۲,۶۶۷,۱۶۲	۹,۸۸۱,۶۲۰,۶۶۲

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

نوع تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سرویسند	مبلغ دریافتی	هزینه مالی دوره	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به درصد تسهیلات به	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تسهیلات			ریال	ریال	ریال	ریال	خالص ارزش دارایی ها		مانده
کارگزاری بانک صادرات ایران	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۱۶	—	۴۸,۳۹۱,۰۱۵	۰	۰	ریال	۴۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹	۴۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹
جمع			۰	۴۸,۳۹۱,۰۱۵	۰	۰	ریال	۴۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹	۴۸,۴۰۷,۵۹۴,۱۳۹

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

	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ذخیره کاربرد تصفیه	۳۰۸,۰۷۳,۱۲۴ ریال	۲۸۰,۸۹۷,۹۷۶ ریال
	۳۰۸,۰۷۳,۱۲۴	۲۸۰,۸۹۷,۹۷۶

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
واحدوی سرمایه گذاری عالی	۱,۳۶۱,۹۷۷	۱,۳۶۱,۹۷۷
واحدوی سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱,۴۱۱,۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- (زیان) فروش اوراق بہادر

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

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		تعداد	شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	بانک صادرات ایران
۴۳,۳۶۹,۵۷۰,۳۲۱	۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۲۴۵	۴۴۹,۸۹۰,۵۲۶,۸۲۱	۰	۳,۴۶۳,۶۳۶,۰۴۶	۴۱۴,۷۳۴,۰۳۳,۲۲۸	۶۴۶,۸۱۰,۳۳۷	
۴۳,۳۶۹,۵۷۰,۳۲۱	۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۲۴۵	۴۴۹,۸۹۰,۵۲۶,۸۲۱	۰	۳,۴۶۳,۶۳۶,۰۴۶	۴۱۴,۷۳۴,۰۳۳,۲۲۸	۶۴۶,۸۱۰,۳۳۷	

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

15

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹			
مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	هزینه توزیع	مبلغ سود ریال	نرخ سود درصد
۱۳۶,۹۴۳,۶۹۴	۶,۹۰۰,۶۶۸	۸۰,۴۴۱,۱۹۱	۰	۸۰,۴۴۱,۱۹۱	۱۰٪
۳,۰۹۱,۷۹۰	۱,۵۳۳,۵۳۰	۱,۵۳۱,۷۹۰	۰	۱,۵۳۱,۷۹۰	۱۰٪
۱۴۰,۰۳۵,۴۸۴	۸,۴۳۴,۱۹۸	۸۰,۹۷۲,۹۸۱	۰	۸۰,۹۷۲,۹۸۱	

۱۸- سایر درآمدها :

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۰
۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۰

درآمد توزیع سود سپرده بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال ۲۹,۱۲۵,۹۴۴,۵۹۷	ریال ۱۲,۰۳۰,۱۲۲,۸۱۵	ریال ۲۶,۲۳۷,۹۱۵,۲۴۲
کارمزد متولی	۴۹,۸۳۲,۹۸۴	۴۹,۸۶۳,۰۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۱۱۸
حق الزحمه حسابرس	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
	۲۹,۲۰۰,۷۰۹,۰۳۳	۱۲,۱۰۴,۹۱۷,۳۵۳	۲۶,۳۸۷,۹۱۵,۲۵۰

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	ریال ۲۷,۱۷۵,۱۴۸	ریال ۲۷,۱۷۵,۳۳۰	ریال ۵۴,۴۹۹,۹۴۸
هزینه های نرم افزار	۱۳۵,۸۷۶,۲۸۶	۱۰۸,۷۰۱,۱۳۸	۲۲۷,۱۵۷,۵۰۰
هزینه برگزاری مجمع	.	.	.
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	.	۲۵,۰۰۰,۰۶۶	۵۰,۱۳۷,۴۶۷
هزینه کارمزد بانکی	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۱,۱۵۶,۰۰۰
	۱۶۴,۸۵۱,۴۳۴	۱۶۱,۴۵۲,۵۳۴	۳۳۲,۹۵۰,۹۱۵

۲۱- هزینه های مالی :

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	ریال ۴۸,۳۹۱,۰۱۵	ریال ۱۸۴,۵۷۴,۰۳۱	ریال ۲۹۷,۵۰۴,۴۱۲
جمع	۴۸,۳۹۱,۰۱۵	۱۸۴,۵۷۴,۰۳۱	۲۹۷,۵۰۴,۴۱۲

۲۲- تعدیلات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت اسمی صدور	ریال .	ریال .	ریال .
	.	.	.

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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		۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای
تملک	سرمایه گذاری	تملک	تملک	سرمایه گذاری	واحدهای
۰.۳۹	۵,۰۰۰	۰.۳۹	۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز
۳.۱۹	۴۵,۰۰۰	۳.۱۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز
۹۶.۵	۱,۳۶۱,۹۷۷	۹۶.۵	۱,۳۶۱,۹۷۷	عادی	موسس
۱۰۰	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱۰۰	۱,۴۱۱,۹۷۷	عادی و ممتاز	جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۷۹,۱۸۵,۳۲۹,۷۶۹	۲۵۲,۵۸۷,۵۷۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	۴۸,۳۹۱,۰۱۵	دریافت تسهیلات مالی		
	۲۹,۱۲۵,۹۴۴,۵۹۷	هزینه کارمزد مدیر		
۷۴,۷۶۴,۴۳۶	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	هزینه کارمزد حسابر	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
	۴۹,۸۳۲,۹۸۴	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 باشند، وجود نداشته است .