

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

(۴) الی (۱۶)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در چارچوب رسیدگیهای انجام شده، ضوابط و مقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۵- مفاد ماده ۷ امیدنامه مبنی بر انجام کامل تعهدات و شرایط بازارگردانی در مورد اوراق بهادار موضوع بازارگردانی به دلیل محدودیت نقدینگی صندوق

۲-۵- تاخیر در بارگذاری فایل XML (محاسبه NAV روزانه صندوق) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در سامانه سنم در برخی از روزهای فعالیت.

۳-۵- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع صندوق مزبور نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف مهلت یک هفته پس از برگزاری جلسه مجمع.

۶- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط در چارچوب رسیدگیهای انجام شده به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در چارچوب رسیدگیهای این موسسه در رسیدگیهای خود به موارد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبات کفایت سرمایه مندرج در یادداشت ۲۳ صورتهای مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته که سرمایه صندوق از کفایت لازم برخوردار می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.



گزارش در مورد مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با توجه به موارد مندرج در مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور به شرح مندرجات گزارش عملکرد مدیر صندوق این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۳ مرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی

محمدعلی ناظری

۸۰۰۸۹۹

۸۳۱۲۵۲





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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ 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	صورت‌های مالی
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
۹-۱۶	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

	امضاء	نماینده	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		مهدی کباری	مدیر صندوق
	امضاء	نماینده	مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت
		ابوالفضل رضائی	ارقام نگر آریا متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۰۰۹,۳۹۵,۹۹۵,۰۴۴	۱۱,۸۵۱,۷۰۸,۱۷۷,۱۹۲	۵
۱,۳۸۶,۸۰۰,۱۵۰	۱,۰۵۷,۳۶۰,۹۰۱	۶
۲۳۰,۰۶۱,۲۹۲	۱۱۸,۳۳۶,۹۷۲	۷
۱۷,۰۱۱,۰۱۲,۸۵۶,۴۸۶	۱۱,۸۵۲,۸۸۳,۸۷۵,۰۶۵	
۱۳۷,۳۱۱,۸۰۰,۱۱۸	۲۰۳,۹۳۲,۲۱۹,۳۲۱	۸
۲۰۱,۹۴۸,۴۰۹,۳۸۹	۲۲۰,۸۸۱,۵۷۸,۱۴۳	۹
۶۰۷,۸۹۷,۵۸۶	۳۶۲,۶۴۷,۳۸۴	۱۰
۳۳۹,۸۶۸,۱۰۷,۰۹۳	۴۲۵,۱۷۶,۴۴۴,۸۴۸	
۱۶,۶۷۱,۱۴۴,۷۴۹,۳۹۳	۱۱,۴۲۷,۷۰۷,۴۳۰,۲۱۷	۱۱
۱۱,۸۰۶,۹۵۲	۸,۰۹۳,۴۰۹	

دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سایر دارایی‌ها
جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها
پرداختی به ارکان صندوق
تسهیلات مالی دریافتی
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی: مهدی کباری
امضاء: 

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
متولی صندوق

نام و نام خانوادگی: ابوالفضل رضائی
امضاء: 



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۲	.	۴۴۹,۸۹۰,۵۲۶,۸۲۱	۱,۱۹۰,۵۶۰,۲۷۰,۱۲۶
۱۳	(۵,۱۵۷,۶۸۷,۸۱۷,۸۵۲)	۹۰,۹۵,۷۱۴,۵۶۸,۴۷۴	۱۲۰,۳۰,۸۳۱,۷۰۹,۶۱۷
۱۴	۶۵,۴۰۳,۶۰۱	۸۰۵,۹۴۲,۹۸۱	۱۴,۴۷۳,۱۸۲,۷۷۷
۱۵	۵۴,۵۵۶,۴۶۴	.	.
جمع درآمدها	(۵,۱۵۷,۵۶۷,۸۵۷,۷۸۷)	۹,۵۴۶,۴۱۱,۰۳۸,۲۷۶	۱۳,۲۳۵,۸۶۵,۱۶۲,۵۲۰
هزینه‌ها:			
۱۶	(۶۶,۷۴۱,۹۷۵,۳۹۷)	(۲۹,۲۰۰,۷۰۹,۰۳۳)	(۱۲۷,۵۷۲,۰۶۶,۷۷۴)
۱۷	(۱۹۴,۳۱۷,۲۳۸)	(۱۶۴,۸۵۱,۴۳۴)	(۳۲۹,۵۲۸,۱۴۷)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۵,۲۲۴,۵۰۴,۱۵۰,۴۲۲)	۹,۵۱۷,۰۴۵,۴۷۷,۸۰۹	۱۳,۱۰۷,۹۶۳,۵۶۷,۵۹۹
۱۸	(۱۸,۹۳۳,۱۶۸,۷۵۴)	(۴۸,۳۹۱,۰۱۵)	(۳,۹۸۲,۹۵۷,۶۷۰)
سود (زیان) خالص	(۵,۲۴۳,۴۳۷,۳۱۹,۱۷۶)	۹,۵۱۶,۹۹۷,۰۸۶,۷۹۴	۱۳,۱۰۳,۹۸۰,۶۰۹,۹۲۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)	(۴۰.۶۳٪)	(۳۷.۵۱٪)	۱۰۰.۸۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)(۲)	(۴۵.۸۸٪)	(۳۷.۰۵٪)	۷۸.۶۰٪

گردش خالص دارایی‌ها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد
ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۷۱,۱۴۴,۷۴۹,۳۹۳	۲,۰۴۶,۰۰۹,۳۴۴,۵۶۷	۳,۵۶۷,۱۶۴,۱۳۹,۴۶۴
.	.	.
.	.	.
(۵,۲۴۳,۴۳۷,۳۱۹,۱۷۶)	۳۲۰,۶۸۱,۹۷۸,۴۵۶	۱۳,۱۰۳,۹۸۰,۶۰۹,۹۲۹
.	.	.
۱۱,۴۲۷,۷۰۷,۴۳۰,۲۱۷	۲,۳۶۶,۶۹۱,۳۲۳,۰۲۳	۱۶,۶۷۱,۱۴۴,۷۴۹,۳۹۳
۱,۴۱۱,۹۷۷	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱,۴۱۱,۹۷۷

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده سود خالص
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

امضاء
شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
شماره ثبت ۱۰۲۵۷۸

نام و نام خانوادگی
مهدی کباری

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی
ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 با شماره ۳۴۸۲۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۴۹۲۴۴۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران و با 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 ۱۲۲/۵۵۷۸۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ با تمدید فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ 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. 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

مدیر صندوق: 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 قیصریه-کوچه الهامی-پلاک ۱/۶۲ کدپستی: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۴.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

متولی صندوق: متولی صندوق تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۹ شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین بوده است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۴۱۸۹۹۳ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. از ابتدای فروردین ماه سال ۱۴۰۰ متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است: تهران میدان توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸، طبقه اول.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هشیار بهمند که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۱ با شماره ثبت ۱۹۱۶ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران-خیابان قائم مقام فراهانی- پلاک ۱۱۴ کدپستی ۱۵۸۱۵۱۶۱۹.

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 سهم.

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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 درآمدها 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.

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	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۳ در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۴-۴- محاسبه 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 هزینه
مدیر	سالانه ۱ درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ 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 پرداختی تجاری:** خرید اقساطی اوراق بهادار عمده ترین بخش حساب های پرداختی 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.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه:	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بانک صادرات ایران	ویصادر	۳ درصد	۵۰۰,۰۰۰ سهم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم

۴-۱۱- 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 چهارم 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

- ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	تعداد	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
		نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۴۹۱,۰۷۵,۱۵۱	۹۹.۹۹%	۱۷,۰۰۹,۳۹۵,۹۹۵,۰۴۴	۳,۵۱۴,۱۵۵,۳۵۴,۹۵۰	۱۱,۸۵۱,۷۰۸,۱۷۷,۱۹۲
جمع		۹۹.۹۹%	۱۷,۰۰۹,۳۹۵,۹۹۵,۰۴۴	۳,۵۱۴,۱۵۵,۳۵۴,۹۵۰	۳,۵۱۴,۱۵۵,۳۵۴,۹۵۰

- ۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
			نسبت به کل دارایی ها	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها	مبلغ
حساب شماره ۰۳۰۲۱۱۸۹۸۱۰۰۳ نزد بانک صادرات	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	درصد	ریال	درصد	ریال
			۰.۰۱%	۱,۰۲۲,۶۰۹,۷۱۵	۰.۰۱%	۱,۰۲۲,۶۰۹,۷۱۵
حساب شماره ۰۶۰۲۱۲۲۸۵۰۰۰ نزد بانک صادرات	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	درصد	ریال	درصد	ریال
			۰.۰۱%	۳۴,۷۵۱,۱۸۶	۰.۰۱%	۳۴,۷۵۱,۱۸۶
جمع			۰.۰۲%	۱,۰۵۷,۳۶۰,۹۰۱	۰.۰۲%	۱,۰۵۷,۳۶۰,۹۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
شرح	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال
	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۲۷۰)	۲۷۰	.
آبونمان نرم افزار صندوق	۲۳۰,۰۶۱,۵۶۲	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۳۶,۹۷۲
جمع	۲۲۹,۲۵۲,۳۶۲	۵۴,۵۰۰,۲۷۰	۱۶۶,۳۳۶,۹۷۲

۸- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۰۳,۸۰۵,۴۷۲,۸۹۷	۱۳۷,۱۹۷,۶۲۳,۳۴۶
متولی سابق صندوق (شرکت سرمایه گذاری دیدگاهان نوین)	۷۴,۵۹۰,۱۵۲	۴۹,۹۹۹,۹۹۲
متولی صندوق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	.
حسابرس سابق صندوق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی رهبین)	.	۶۴,۱۷۶,۸۸۰
حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی هشیار بهمن)	۲۶,۶۷۶,۸۷۶	.
جمع	۲۰۳,۹۳۲,۲۱۹,۳۲۱	۱۳۷,۳۱۱,۸۰۰,۱۱۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		میانگ دریافتی	سرسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها				
ریال			ریال			
۲۰۱,۹۴۸,۴۰۹,۳۸۹	۲۲۰,۸۸۱,۵۷۸,۱۴۳	۰.۲	۱۸,۹۳۳,۱۶۸,۷۵۴	—	۱۳۹۹/۰۸/۱۴	۱۸٪
۲۰۱,۹۴۸,۴۰۹,۳۸۹	۲۲۰,۸۸۱,۵۷۸,۱۴۳	۰.۲	۱۸,۹۳۳,۱۶۸,۷۵۴			

کارگزاری بانک صادرات ایران
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	پرداختنی بابت نرم افزار صندوق
۳۳۵,۳۹۷,۵۸۶	۳۶۲,۶۴۷,۳۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۰۷,۸۹۷,۵۸۶	۳۶۲,۶۴۷,۳۸۴	جمع

۱۱- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۰۸۰,۷۹۷,۱۴۹,۳۹۳	۱,۳۶۱,۹۷۷	۱۱,۰۲۳,۰۳۶,۹۸۰,۲۱۷	۱,۳۶۱,۹۷۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۹۰,۳۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰۴,۶۷۰,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
۱۶,۶۷۱,۱۴۴,۷۴۹,۳۹۳	۱,۴۱۱,۹۷۷	۱۱,۴۲۷,۷۰۷,۴۳۰,۲۱۷	۱,۴۱۱,۹۷۷	جمع





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
بانک صادرات ایران	۰	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۰	۰	۰	۰

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
سهام بانک صادرات ایران	۵,۴۹۱,۰۷۵,۱۵۱	۱۱,۸۶۰,۷۲۲,۳۲۶,۱۶۰	۱۷,۰۰۹,۳۹۵,۹۹۵,۰۴۴	۹۰,۱۴۱,۱۴۸,۹۶۸	(۵,۱۵۷,۶۸۷,۸۱۷,۸۵۲)
جمع		۱۱,۸۶۰,۷۲۲,۳۲۶,۱۶۰	۱۷,۰۰۹,۳۹۵,۹۹۵,۰۴۴	۹۰,۱۴۱,۱۴۸,۹۶۸	(۵,۱۵۷,۶۸۷,۸۱۷,۸۵۲)

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
				درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۸۱۰۰۳	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	-	-	۸٪	۶۳,۷۲۲,۵۳۹
سپرده کوتاه مدت ۱۸۵۰۰۶	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	-	-	۸٪	۱,۶۸۱,۰۶۲
جمع					۶۵,۴۰۳,۶۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

خالص سود	ریال
۱۴,۴۷۰,۳۲۳,۳۹۲	۸۰,۴۱۱,۱۹۱
۲,۸۵۹,۳۸۵	۱,۵۳۱,۷۹۰
۱۴,۴۷۳,۱۸۲,۷۷۷	۸۰,۴۱۲,۹۸۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

خالص سود	ریال
۱۲,۰۳۰,۸۳۱,۷۰۹,۶۱۷	۹۰,۹۵,۷۱۴,۵۶۸,۴۷۴
۱۲,۰۳۰,۸۳۱,۷۰۹,۶۱۷	۹۰,۹۵,۷۱۴,۵۶۸,۴۷۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱۲,۰۳۰,۸۳۱,۷۰۹,۶۱۷	۹۰,۹۵,۷۱۴,۵۶۸,۴۷۴
۱۲,۰۳۰,۸۳۱,۷۰۹,۶۱۷	۹۰,۹۵,۷۱۴,۵۶۸,۴۷۴

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۴,۵۵۶,۴۶۴	۰	۰
۵۴,۵۵۶,۴۶۴	۰	۰

بانک صادرات ایران
جمع

۱۶- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۶,۶۶۶,۹۰۵,۸۴۵	۲۹,۱۲۵,۹۴۴,۵۹۷	۱۲۷,۴۲۲,۲۳۳,۹۰۸
۲۴,۹۹۹,۹۹۶	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۵۰,۰۶۹,۵۵۶	۴۹,۸۳۲,۹۸۴	۹۹,۸۳۲,۹۷۶
۶۶,۷۴۱,۹۷۵,۳۹۷	۲۹,۲۰۰,۷۰۹,۰۳۳	۱۲۷,۵۷۲,۰۶۶,۷۷۴

مدیر حسابرس
جمع

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶۶,۲۲۴,۵۹۰	۱۳۵,۸۷۶,۲۸۶	۲۷۱,۸۲۸,۵۳۷
۸۴۲,۸۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
۲۷,۲۴۹,۷۹۸	۲۷,۱۷۵,۱۴۸	۵۴,۴۹۹,۶۱۰
۱۹۴,۳۱۷,۲۳۸	۱۶۴,۸۵۱,۴۳۴	۳۲۹,۵۲۸,۱۴۷

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
جمع

۱۸- هزینه های مالی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۸,۹۳۳,۱۶۸,۷۵۴	۴۸,۳۹۱,۰۱۵	۳,۹۸۲,۹۵۷,۶۷۰
۱۸,۹۳۳,۱۶۸,۷۵۴	۴۸,۳۹۱,۰۱۵	۳,۹۸۲,۹۵۷,۶۷۰

هزینه تسهیلات مالی دریافتی
جمع

۱۹- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

۱-۱۹ مطابق بند ۷-۱ امیدنامه صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
بانک صادرات ایران	وبصادر	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳ درصد

۲-۱۹- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .





صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۰- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
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			جمع
		اشخاص وابسته			اشخاص وابسته
		مدیر و موسس			مدیر و موسس
		موسس			موسس
		نام			نام
		شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران			شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		مدیر صندوق و موسس			مدیر صندوق و موسس
		بانک صادرات ایران			بانک صادرات ایران
		موسس			موسس
		جمع			جمع

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۳۰,۳۸۰,۵۴۷,۸۹۷)	طی دوره	۱۸,۹۳۳,۱۶۸,۷۵۴	هزینه دریافت اعتبار	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		۶۶,۶۶۶,۹۰۵,۸۲۵	هزینه کارمزد مدیر		
		۳۶,۶۷۶,۸۷۶	هزینه کارمزد حسابرس		
(۲۶,۶۷۶,۸۷۶)				حسابرس	حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هشیار بهمنده
(۷۴,۵۹۰,۱۵۲)	طی دوره - تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۰,۰۶۹,۵۵۶	هزینه کارمزد متولی	متولی سابق	مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
(۲۵,۴۷۹,۳۹۶)	طی دوره از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	هزینه کارمزد متولی	متولی	متولی صندوق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)

معامله با ارکان و اشخاص وابسته و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۸ الی ۱۹ صورتهای مالی می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها :
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۳- 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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۰,۶۶۷,۶۵۳,۸۸۸,۸۶۰	۷,۷۰۴,۷۰۳,۱۷۷,۱۶۷	۱۱,۸۵۲,۸۸۳,۸۷۵,۰۶۵	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱۰,۶۶۷,۶۵۳,۸۸۸,۸۶۰	۷,۷۰۴,۷۰۳,۱۷۷,۱۶۷	۱۱,۸۵۲,۸۸۳,۸۷۵,۰۶۵	جمع کل دارایی ها
۳۶۳,۶۳۴,۱۳۱,۶۶۸	۳۸۴,۰۲۷,۳۵۳,۶۰۰	۴۲۴,۸۱۳,۷۹۷,۴۶۴	جمع بدهی های جاری
۳۶۳,۶۴۷,۳۸۴	۰	۳۶۳,۶۴۷,۳۸۴	جمع بدهی های غیر جاری
۳۶۳,۹۹۶,۷۷۹,۰۵۲	۳۸۴,۰۲۷,۳۵۳,۶۰۰	۴۲۵,۱۷۶,۴۴۴,۸۴۸	جمع کل بدهی ها
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴۷۱,۹۹۶,۷۷۹,۰۵۲	۳۹۴,۸۲۷,۳۵۳,۶۰۰	۴۴۶,۷۷۶,۴۴۴,۸۴۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۹,۵۱	۲۶,۵۵	نسبت جاری
۰.۰۴		۰.۰۴	نسبت بدهی و تعهدات