

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۱۷	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۳ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را گزارش نماید.





### اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنیمینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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 می دهد.

### تأکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی آمده است، مطالبات از بانک صادرات، بابت بازارگردانی سهام بانک صادرات به مبلغ ۱۲۰,۹۰۳ میلیون ریال، نقل از سال مالی قبل می باشد که تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول در نیامده است. پیگیری جهت وصول و تعیین تکلیف از این بابت ضروری می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) همزمان با فروش اوراق بهادار موضوع سرمایه گذاری در طی دوره، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است. این مورد ناشی از ضعف سیستم نرم افزار مورد استفاده صندوق می باشد.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۵۳ و ۵۴ اساسنامه	عدم رعایت سقف تسهیلات مالی دریافتی به میزان حداکثر ۵ درصد خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری	

۸) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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 نشده است.





### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابررس

(۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۸ مرداد ماه ۱۳۹۶

حلیمه خاتون موهلی محمدرضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶ شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

با احترام

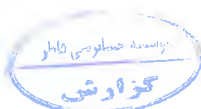
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشتهای توضیحی
۴	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری
۹-۱۷	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

 شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸	امضاء 	نام و نام خانوادگی مهدی کباری	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران مدیر صندوق
 شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین سهامی خاص	امضاء 	نام و نام خانوادگی جعفر نائیج حقیقی	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۹۲۶,۱۴۶,۱۵۴,۰۳۰	۱,۹۲۶,۱۴۶,۱۵۴,۰۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۴,۳۱۲,۵۵۷	۱,۹۶۹,۱۴۴	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸	۶۸,۶۸۶,۸۷۵	۷	سایر داراییها
۳۲۶,۵۵۸,۵۸۸	۲۶۴,۷۲۴,۹۳۲	۸	موجودی نقد و بانک
۱,۹۲۶,۶۳۴,۹۱۵,۷۶۳	۱,۹۲۶,۴۸۱,۵۳۴,۹۸۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳	۱۲۰,۹۰۲,۹۳۹,۳۲۱	۹	جاری کارگزاران
۱۴,۱۸۴,۶۴۰,۰۲۸	۲۳,۸۳۴,۱۹۰,۷۹۸	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱۷,۴۶۰,۳۸۷	۱۴۴,۶۴۸,۰۷۲	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۲۴,۹۴۱,۸۲۴,۲۲۸	۱۴۴,۸۸۱,۷۷۸,۱۹۱		جمع بدهی ها
۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵	۱,۷۸۱,۵۹۹,۷۵۶,۷۹۰	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۳۸۷,۱۲۸	۱,۳۷۱,۶۵۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجه سبزه صادرات**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۰	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۰	۴۳۵,۴۳۴,۲۸۷	۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۲۲,۲۱۰,۰۱۴	۱۴,۹۱۶,۵۲۳,۰۰۴	۱۵,۸۸۲,۵۳۱,۶۰۱
سایر درآمدها	۱۶	۳۴,۴۵۰	۴,۷۴۹,۳۰۸	۴,۷۴۹,۳۰۸
		<b>۲۲,۲۴۴,۴۶۴</b>	<b>۱۰۴,۲۶۶,۳۸۱,۰۰۲</b>	<b>۱۵۲,۷۱۴,۵۶۷,۲۳۸</b>
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۹,۷۳۰,۰۲۰,۳۰۳)	(۷,۰۲۵,۶۰۴,۰۷۴)	(۱۶,۵۰۸,۶۴۷,۶۰۶)
سایر هزینه ها	۱۸	(۱۰,۳۸۵,۵۵۸,۹۰۶)	(۱۰,۹۵۳,۸۱۵,۰۰۰)	(۷,۹۵۳,۷۷۰,۹۲۹)
سود (زیان) خالص		<b>(۲۰,۰۹۳,۴۳۴,۷۴۵)</b>	<b>۹۷,۱۳۱,۲۳۸,۷۷۸</b>	<b>۱۲۸,۲۵۲,۱۴۸,۷۰۳</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۱		(۰.۶)٪	۶.۷۷٪	۹.۷۵٪
بازده سرمایه گذاری سال / دوره (درصد) ۲		(۱)٪	۱۴.۲۱٪	۱۷.۷۰٪

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۳۹۸,۸۶۶	۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵	۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹	۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹
۰	۰	۲۷۳,۷۹۳	۲۷۳,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۹۱۴	۴۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۰,۰۹۳,۴۳۴,۷۴۵)	۰	۹۷,۱۳۱,۲۳۸,۷۷۸	۰	۱۲۸,۲۵۲,۱۴۸,۷۰۳
۰	۰	۰	۱۲۶,۲۰۱,۵۴۲,۶۹۴	۰	۱۸۱,۰۸۰,۳۵۴,۹۳۳
<b>۱,۳۹۸,۸۶۶</b>	<b>۱,۷۸۱,۵۹۹,۷۵۶,۷۹۰</b>	<b>۱,۱۵۳,۷۴۵</b>	<b>۱,۵۷۰,۵۷۲,۳۶۹,۳۷۱</b>	<b>۱,۲۹۸,۸۶۶</b>	<b>۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵</b>

خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول سال / دوره  
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره  
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره  
 سود (زیان) خالص سال / دوره  
 تعدیلات  
 خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان سال / دوره

۱۹

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

سود (زیان) خالص  
 میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره ۲

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





## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

## 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 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. مجوز تاسیس و فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۲۱/۲۸۹۹۱۸ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تا پایان تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۳ می باشد.

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.ganjinehsephrfund.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

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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: میدان آرژانتین - خیابان شهید عماد مغنیه - نیش خیابان ۲۳-شماره ۱- واحد ۷ و ۸- کدپستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۳۹.

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 مالی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ با شماره ثبت ۲۳۹۱ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. به نشانی: خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴.

### 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.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- 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 :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	(ریال)	(ریال)		(ریال)	(ریال)
۹۹.۹۸%	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹	۹۹.۹۸%	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹
۹۹.۹۸%	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹	۹۹.۹۸%	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹

بانک ها و موسسات اعتباری

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱.۷۲۵.۶۹۱	۱.۳۶۸.۵۹۳	(۶.۳۷۴)	۱۷/۹۰	۱.۳۷۴.۹۶۷
۲.۵۸۶.۸۶۶	۶۰۰.۵۵۱	(۶.۱۵۴)	۱۷/۷۵	۶۰۶.۷۰۵
۴.۳۱۲.۵۵۷	۱.۹۶۹.۱۴۴	(۱۲.۵۲۸)		۱.۹۸۱.۶۷۲

سود دریافتی سپرده نزد بانک صادرات شعبه احمد قصیر شماره حساب ۰۲۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳

سود دریافتی سپرده نزد بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۰۲۱۲۳۱۳۲۸۵۰۰۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۷- 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. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و 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 .

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۰۶,۵۵۸	۵۷۰,۹۸۰	۸۳۵,۵۷۸	۰	۱,۴۰۶,۵۵۸	مخارج تاسیس
(۸۱)	۴,۲۸۱,۵۷۳	۱,۶۷۰,۳۴۶	۵,۹۵۲,۰۰۰	(۸۱)	مخارج مجامع
۱۵۶,۴۸۴,۱۱۱	۶۳,۸۳۴,۳۲۲	۹۲,۶۴۹,۷۸۹	۰	۱۵۶,۴۸۴,۱۱۱	مخارج نرم افزار
۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸	۶۸,۶۸۶,۸۷۵	۹۵,۱۵۵,۷۹۴	۵,۹۵۲,۰۰۰	۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۷,۲۸۲,۴۷۰	۱۳۴,۲۷۴,۹۸۳	بانک صادرات ایران- سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳- شعبه سرو غربی
۱۴۹,۲۷۶,۱۱۸	۱۳۰,۴۴۹,۹۴۹	بانک صادرات ایران- سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶- شعبه مستقل مرکزی
۳۲۶,۵۵۸,۵۸۸	۲۶۴,۷۲۴,۹۳۲	

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال/دوره	مانده پایان سال / دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول سال/ دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)	(۱۲۰,۹۰۲,۹۳۹,۳۲۱)	۵۱۰,۳۴۱,۵۶۱,۴۰۷	۵۰۰,۰۷۸,۳۴۵,۸۹۹	(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)
(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)	(۱۲۰,۹۰۲,۹۳۹,۳۲۱)	۵۱۰,۳۴۱,۵۶۱,۴۰۷	۵۰۰,۰۷۸,۳۴۵,۸۹۹	(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
مدیرصندوق	ریال	ریال
	۲۳,۷۱۹,۹۸۷,۹۶۱	۱۴,۰۶۲,۷۹۸,۳۸۶
متولی صندوق	۴۹,۷۵۸,۷۷۲	۸۰,۱۶۴,۳۹۷
حسابرس صندوق	۶۴,۴۴۴,۰۶۵	۴۱,۶۷۷,۲۴۵
	<u>۲۳,۸۳۴,۱۹۰,۷۹۸</u>	<u>۱۴,۱۸۴,۶۴۰,۰۲۸</u>

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

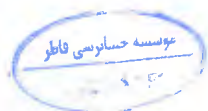
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۱۴۴,۶۴۸,۰۷۲	۱۱۷,۴۶۰,۳۸۷
	<u>۱۴۴,۶۴۸,۰۷۲</u>	<u>۱۱۷,۴۶۰,۳۸۷</u>

۱۲- خالص دارایی ها

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

شرح	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۲۴۸,۸۶۶	۱,۷۱۳,۰۱۶,۸۵۶,۷۹۰	۱,۲۴۸,۸۶۶	۱,۷۳۲,۳۳۶,۶۹۱,۵۳۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۶۸,۵۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۹,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰
	<u>۱,۲۹۸,۸۶۶</u>	<u>۱,۷۸۱,۵۹۹,۷۵۶,۷۹۰</u>	<u>۱,۲۹۸,۸۶۶</u>	<u>۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجه سبهر صادرات

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار  
سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	*	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۲	۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵
سود (زیان) فروش سهام	*	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۲	۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵

۱۳-۱- سود (زیان) فروش سهام

شرکت	تعداد سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					
		بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴	۴۳۵,۴۳۴,۲۸۷	*	۱۴-۱
۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴	۴۳۵,۴۳۴,۲۸۷	*	

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

۱۴-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱						
		سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴	۴۳۵,۴۳۴,۲۸۷	۰	۰	۸,۲۳۶,۶۰۱,۷۷۴	۱,۹۲۶,۱۴۶,۱۵۴,۰۳۱	۱,۹۲۴,۳۸۲,۷۵۵,۸۰۵	۱,۹۲۴,۷۵۸,۹۶۱	۱ بانک صادرات ایران
۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴	۴۳۵,۴۳۴,۲۸۷	۰	۰	۸,۲۳۶,۶۰۱,۷۷۴	۱,۹۲۶,۱۴۶,۱۵۴,۰۳۱	۱,۹۲۴,۳۸۲,۷۵۵,۸۰۵	۱,۹۲۴,۷۵۸,۹۶۱	

بنام هیئت مدیره  
مهر و امضاء

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

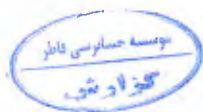
۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱				نرخ سود درصد	
		مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	هزینه تنزیل		
۹,۴۷۹,۲۲۸,۷۵۵	۸,۵۲۷,۹۱۶,۵۰۸	۱۲,۷۱۶,۴۵۸	(۶,۳۷۴)	۱۲,۷۲۲,۸۳۲	۱۷.۹۰%	سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳	
۶,۴۰۳,۳۰۲,۸۴۶	۶,۳۸۸,۶۰۶,۴۹۶	۹,۴۹۳,۵۵۶	(۶,۱۵۴)	۹,۴۹۹,۷۱۰	۱۷.۷۵%	سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶	
۱۵,۸۸۲,۵۳۱,۶۰۱	۱۴,۹۱۶,۵۲۳,۰۰۴	۲۲,۲۱۰,۰۱۴	(۱۲,۵۲۸)	۲۲,۲۲۲,۵۴۲			

۱۶- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد ، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که به مبلغ ۳۴,۴۵۰ ریال می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال ۹,۶۵۷,۱۱۶,۴۲۴	ریال ۶,۹۴۹,۶۵۱,۴۰۰	ریال ۱۶,۳۶۲,۵۰۳,۰۸۶
کارمزد متولی	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	۵۴,۳۵۰,۶۶۰	۱۰۴,۴۸۷,۷۱۹
حق الزحمه حسابرس	۲۲,۷۶۶,۸۲۰	۲۱,۶۰۲,۰۱۴	۴۱,۶۵۶,۸۰۱
	<b>۹,۷۳۰,۰۲۰,۳۰۳</b>	<b>۷,۰۲۵,۶۰۴,۰۷۴</b>	<b>۱۶,۵۰۸,۶۴۷,۶۰۶</b>

۱۸- سایر هزینه ها :

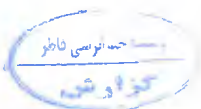
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
هزینه تصفیه	ریال ۲۷,۱۸۷,۶۸۵	ریال ۲۷,۱۷۵,۳۳۰	ریال ۵۴,۴۹۹,۹۷۵	
هزینه های تاسیس	۸۳۵,۵۷۸	۸۳۱,۰۱۲	۱,۶۶۶,۵۹۰	
هزینه های نرم افزار	۹۲,۶۴۹,۷۸۹	۸۱,۵۲۵,۸۰۸	۱۶۶,۷۸۳,۰۸۱	
هزینه برگزاری مجمع	۱,۶۷۰,۳۴۶	.	۵,۲۰۸,۰۰۵	
هزینه تسهیلات مالی	۱۰,۲۶۳,۲۱۵,۵۰۸	.	۷,۷۲۵,۶۰۷,۲۷۸	۱۸-۱
هزینه کارمزد بانکی	*	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	
	<b>۱۰,۳۸۵,۵۵۸,۹۰۶</b>	<b>۱۰۹,۵۳۸,۱۵۰</b>	<b>۷,۹۵۳,۷۷۰,۹۲۹</b>	

۱۸-۱- 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 تصفیه آن به تعویق افتاده و مکاتبات لازم با بانک صادرات ایران در خصوص تصفیه مبلغ تسهیلات در حال انجام است.

۱۹- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال ۰	ریال ۱۲۶,۲۰۱,۵۴۲,۶۹۴	ریال ۱۸۱,۰۸۰,۳۵۴,۹۳۳
	۰	۱۲۶,۲۰۱,۵۴۲,۶۹۴	۱۸۱,۰۸۰,۳۵۴,۹۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

۲۱- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱	۵,۰۰۰	ممتاز	۱	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۳	۴۵,۰۰۰	ممتاز	۳	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۶	۱,۲۴۸,۸۶۶	عادی	۹۶	۱,۲۴۸,۸۶۶	عادی			
۱۰۰	۱,۲۹۸,۸۶۶	عادی و ممتاز	۱۰۰	۱,۲۹۸,۸۶۶	عادی و ممتاز	جمع		

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب(بدهی) به شرکت کارگزاری ۹۶/۰۳/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۱۲۰,۹۰۲,۹۳۹,۳۲۱)	طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲,۱۳۱,۱۴۴,۷۵۲	خرید اوراق بهادار	مدیر صندوق، کارگزار و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		(۱,۲۶۰,۶۷۶,۵۶۹)	فروش اوراق		
(۲۳,۷۱۹,۹۸۷,۹۶۱)	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	(۱۲۰,۹۰۲,۹۳۹,۳۲۱)	دریافت تسهیلات مالی		
		۹,۶۵۷,۱۱۶,۴۲۴	کارمزد مدیر صندوق		

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی و مانده طلب ( بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ صورتهای مالی می باشد.

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ تراز نامه :

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 .

