



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

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	صورت خالص دارائیهها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۳	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 مدیر صندوق	نام و نام خانوادگی مهدی کباری	امضاء
شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین متولی صندوق	نام و نام خانوادگی جعفر نائیج حقیقی	امضاء

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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

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 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	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۰	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۶۶,۷۱۶,۲۷۲,۵۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۰	۲۳۵,۴۳۴,۲۸۷	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
		۲۲,۲۴۴,۴۶۴	۱۰۴,۲۶۶,۳۸۱,۰۰۲	۱۵۲,۷۱۴,۵۶۷,۲۳۸
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)	(۱۰,۹۵۳,۸۱۵,۰)	(۷,۹۵۳,۷۷۰,۹۲۹)
سود (زیان) خالص		(۳۰,۰۹۳,۳۳۴,۷۴۵)	۹۷,۱۳۱,۲۳۸,۷۷۸	۱۲۸,۲۵۲,۱۴۸,۷۰۳
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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۱,۲۹۸,۸۶۶	۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹
۰	۲۷۳,۷۹۳	۴۱۸,۹۱۴
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۱۹	۰	۰
۱,۲۹۸,۸۶۶	۱,۱۵۳,۷۴۵	۱,۲۹۸,۸۶۶

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

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره ۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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- نبش 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 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 بازخريد 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۴-۳- **مخارج انتقالی به دوره های آتی:** هزینه های تأسیس، برگزاری مجامع و دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن، مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

عنوان هزینه	حداکثر میزان هزینه
هزینه های تأسیس	مبلغ ۱۵ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	مبلغ ۱۵ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال

۴-۴- **ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:** کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱ درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق ..
متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 :

۱۳۹۵/۹/۳۰		۱۳۹۶/۳/۳۱		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)
۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹	۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۱	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹
۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹	۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۱	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹

بانک ها و موسسات اعتباری

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۹/۳۰		۱۳۹۶/۳/۳۱		نرخ تنزیل درصد	تنزیل فاشده ریال	
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	هزینه تنزیل ریال	تنزیل شده ریال			
۱.۷۲۵.۶۹۱	۱.۳۶۸.۵۹۳	(۶.۳۷۴)	۱۷/۹۰	۱.۳۷۴.۹۶۷	۰.۳۱۱۸۹۸۱۰۰۲	سود دریافتی سپرده نود بانک صادرات شعبه احمد قصبیر شماره حساب
۲.۵۸۶.۸۶۶	۶۰۰.۵۵۱	(۶.۱۵۴)	۱۷/۷۵	۶۰۶.۷۰۵	۰.۱۲۱۲۳۲۸۵۰۰۶	سود دریافتی سپرده نود بانک صادرات شعبه مستقل میرکوی شماره حساب
۴.۳۱۲.۵۵۷	۱.۹۶۹.۱۴۴	(۱۲.۵۲۸)		۱.۹۸۱.۶۷۲		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزه 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 باشند ، بطور روزه مستهلک می شود .

مانده در ابتدای دوره	۱۳۹۶/۰۳/۳۱				۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۱,۴۰۶,۵۵۸	۰	۸۳۵,۵۷۸	۵۷۰,۹۸۰	۱,۴۰۶,۵۵۸	۱,۴۰۶,۵۵۸
مخارج مجامع	(۸۱)	۵,۹۵۲,۰۰۰	۱,۶۷۰,۴۲۷	۴,۲۸۱,۵۷۳	(۸۱)	(۸۱)
هزینه های نرم افزار	۱۵۶,۴۸۴,۱۱۱	۰	۹۲,۶۴۹,۷۸۹	۶۳,۸۳۴,۳۲۲	۱۵۶,۴۸۴,۱۱۱	۱۵۶,۴۸۴,۱۱۱
	۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸	۵,۹۵۲,۰۰۰	۹۵,۱۵۵,۷۹۴	۶۸,۶۸۶,۸۷۵	۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸	۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷۷,۳۸۲,۴۷۰	۱۳۴,۳۷۴,۹۸۳
۱۴۹,۳۷۶,۱۱۸	۱۳۰,۴۴۹,۹۴۹
۳۲۶,۵۵۸,۵۸۸	۲۶۴,۷۲۴,۹۳۲
بانک صادرات ایران- سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۳- شعبه سرو غربی	
بانک صادرات ایران- سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۲۱۲۸۵۰۰۶- شعبه مستقل مرکزی	

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 دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال
(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)	(۱۲۰,۹۰۲,۹۳۹,۳۲۱)
(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)	(۱۲۰,۹۰۲,۹۳۹,۳۲۱)
(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)	(۱۲۰,۹۰۲,۹۳۹,۳۲۱)
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 ۱۳۹۶

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	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 :

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		شرح
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	
۱,۲۴۸,۸۶۶	۱,۷۱۳,۰۱۶,۸۵۶,۷۹۰	۱,۲۴۸,۸۶۶	۱,۷۳۲,۳۳۶,۶۹۱,۵۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰	۶۸,۵۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۹,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<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 گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۱۳-۱	۰	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵
سود فروش سهام	۰	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵

۱۳-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال
۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۰
۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۰
۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۷۰.۱۱۰.۹۱۳.۸۱۴	۴۳۵.۴۳۴.۲۸۷	۴۳۵.۴۳۴.۲۸۷	۱	۱۴-۱
	۷۰.۱۱۰.۹۱۳.۸۱۴	۴۳۵.۴۳۴.۲۸۷	۴۳۵.۴۳۴.۲۸۷	۱	

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		تعداد	شرکت	ردیف
		سود(زیان) تحقق نیافته	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته	ریال			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۷۰.۱۱۰.۹۱۳.۸۱۴	۴۳۵.۴۳۴.۲۸۷	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	۸.۲۳۶.۶۰۱.۷۷۴	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۱	۱.۹۲۴.۳۸۲.۷۵۵.۸۰۵	۱.۹۲۴.۷۵۸.۹۶۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

لاداشتهای همراه صورتهای مالی-

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 توزیل	مبلغ سود ریال	
۹,۴۷۹,۳۳۸,۷۵۵	۸,۵۳۷,۹۱۶,۵۰۸	۱۲,۷۱۶,۴۵۸	(۶,۳۷۴)	۱۲,۷۳۲,۸۳۲	۱۷,۹۰٪	۰,۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ سپرده پس انداز نزد بانک صادرات
۶,۴۰۳,۳۰۲,۸۴۶	۶,۳۸۸,۶۰۶,۴۹۶	۹,۴۹۳,۵۵۶	(۶,۱۵۴)	۹,۴۹۹,۷۱۰	۱۷,۷۵٪	۰,۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶ سپرده پس انداز نزد بانک صادرات
۱۵,۸۸۲,۵۳۱,۶۰۱	۱۴,۹۱۶,۵۲۳,۰۰۴	۲۲,۲۱۰,۰۱۴	(۱۳,۵۲۸)	۲۲,۲۲۲,۵۴۲		

۱۶- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش توزیل 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 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
	۹,۷۳۰,۰۲۰,۳۰۳	۷,۰۲۵,۶۰۴,۰۷۴	۱۶,۵۰۸,۶۴۷,۶۰۶

۱۸- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	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
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	۰	۵,۲۰۸,۰۰۵
هزینه تسهیلات مالی	۱۸-۱	۱۰,۲۶۳,۲۱۵,۵۰۸	۰	۷,۷۲۵,۶۰۷,۲۷۸
هزینه کارمزد بانکی		۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
		۱۰,۳۸۵,۵۵۸,۹۰۶	۱۰۹,۵۳۸,۱۵۰	۷,۹۵۳,۷۷۰,۹۲۹

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 درخصوص 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	ریال	ریال
	۰	۱۲۶,۲۰۱,۵۴۲,۶۹۴	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 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		نام	انحصار وابسته
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای		
تملك	سرمایه گذاری	تملك	سرمایه گذاری	نوع وابستگی	
۱	۵,۰۰۰ ممتاز	۱	۵,۰۰۰ ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
۲	۴۵,۰۰۰ ممتاز	۳	۴۵,۰۰۰ ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران
۹۶	۱,۲۴۸,۸۶۶ عادی	۹۶	۱,۲۴۸,۸۶۶ عادی	جمع	
۱۰۰	۱,۲۹۸,۸۶۶ عادی و ممتاز	۱۰۰	۱,۲۹۸,۸۶۶ عادی و ممتاز		

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 ۹۶/۰۳/۳۱	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)		(۱۲۰,۹۰۲,۹۳۹,۳۲۱)	دریافت تسهیلات مالی		
		۹,۶۵۷,۱۱۶,۴۲۴	کاربرد مدیر صندوق		

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ صورتهای مالی می باشد.
۲۳- 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 .