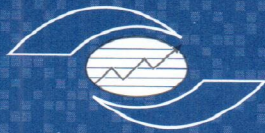




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶



شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص)

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۱۴

شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۳۹۷/۰۱/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام و نام خانوادگی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مهدی کباری

مدیر صندوق

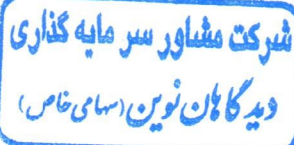
امضاء

نام و نام خانوادگی

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

جعفر نائج حقیقی

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۶	۱,۱۲۹,۱۵۹,۶۳۲,۷۴۷	۱,۹۳۶,۶۶۴,۵۶۸,۶۰۹
حسابهای دریافتنی تجاری	۷	۶۱۴,۱۹۳	۱,۱۶۳,۵۶۱
سایر داراییها	۸	۱۱۴,۴۲۲,۸۱۵	۱۵۴,۵۶۴,۸۷۳
موجودی نقد و بانک	۹	۱۹۷,۹۸۱,۳۱۳	۲۸۲,۵۷۲,۹۲۸
جمع دارایی ها		۱,۱۲۹,۴۷۲,۶۵۱,۰۶۸	۱,۹۲۷,۱۰۲,۸۶۹,۹۷۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	(۱۳۶,۲۴۱,۳۷۱,۲۸۹)	۱۳۱,۲۷۸,۹۳۷,۴۱۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	(۳۸,۲۵۵,۴۰۷,۹۶۳)	۳۳,۷۵۲,۸۳۷,۶۰۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	(۱۸۵,۱۸۷,۰۸۸)	۱۷۱,۸۹۸,۰۵۳
جمع بدهی ها		(۱۷۴,۶۸۱,۹۶۶,۳۴۰)	۱۶۵,۲۰۳,۶۷۳,۰۷۳
خالص دارایی ها	۱۳	۹۵۴,۷۹۰,۶۸۴,۷۲۸	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷۳۵,۰۹۶	۱,۳۵۶,۴۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	.	.	.
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۷۹۷,۵۰۴,۹۳۵,۸۶۲)	.	۵۱۸,۴۱۴,۵۷۹
سود اوراق بهادار با درآمدهای ثابت یا علی الحساب	۱۶	۵,۵۵۴,۷۰۹	۱۰,۹۲۸,۳۸۲	۳۹,۹۵۲,۴۲۷
سایر درآمدها	۱۷	۴,۳۰۸	۳۴,۴۵۰	۳۴,۴۵۰
		(۷۹۷,۴۹۹,۳۷۶,۸۴۵)	۱۰,۹۶۲,۸۳۲	۵۵۸,۴۰۱,۴۵۶
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴,۵۸۶,۶۱۸,۳۶۰)	(۴,۷۸۳,۸۹۵,۱۹۰)	(۱۹,۴۶۵,۵۴۷,۱۰۸)
سایر هزینه ها	۱۹	(۵,۰۲۳,۵۱۶,۹۶۵)	(۵,۱۳۴,۵۳۲,۲۰۴)	(۳۰,۸۸۶,۷۴۸,۹۸۵)
سود (زیان) خالص		(۸۰۷,۱۰۸,۵۱۲,۱۷۰)	(۹,۹۰۷,۴۶۴,۵۶۲)	(۳۹,۷۹۳,۸۹۴,۶۳۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۱		(۵۹)	(۰.۳)	(۱.۱)
بازده سرمایه گذاری سال / دوره (درصد) ۲		(۸۵)	(۱)	(۲)

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال / دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۲۹۸,۸۶۶	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸	۱,۲۹۶,۸۶۶	۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵	۱,۲۹۸,۸۶۶	.	.	.	۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵	.	.	۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	(۸۰۷,۱۰۸,۵۱۲,۱۷۰)	.	(۹,۹۰۷,۴۶۴,۵۶۲)	.	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۷۹۳,۸۹۴,۶۳۷)
۲۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تعدیلات	۹۵۴,۷۹۰,۶۸۴,۷۲۸	۱,۲۹۶,۸۶۶	۱,۷۹۱,۷۸۵,۶۲۶,۹۷۳	۱,۲۹۸,۸۶۶	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸	۱,۲۹۸,۸۶۶	۱,۷۹۱,۷۸۵,۶۲۶,۹۷۳	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸	۱,۲۹۸,۸۶۶	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره											

سود خالص
= بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
= بازده سرمایه گذاری پایان سال
خالص دارایی های دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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. سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۲۸۴۹۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۷ با تمدید فعالیت صندوق به مدت شش ماه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۳ 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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: بزرگراه صدر-بلوار کاوه شمالی-نبش خیابان قیطره-کوچه الهامی-پلاک ۱/۶۲ کدپستی: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۴.

متولی: شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۱۱۰۳۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. به نشانی: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان پنجم، پلاک ۱۸، طبقه سوم، واحد های ۹ و ۱۰ کدپستی: ۱۵۱۳۶۴۴۵۱۳.

حسابرس: موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت رهبین که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ با شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. به نشانی: خیابان سهروردی شمالی-خیابان خرمشهر-خیابان نوبخت-پلاک ۱ واحد ۶ و کد پستی: ۱۵۵۴۶۱۳۳۱۷.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات بر اساس ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری راه کارهای ویژه ای است که صندوق سرمایه گذاری برای تهیه و ارائه صورتهای مالی انتخاب می کند. در صورت نبود استاندارد حسابداری خاص، مدیریت صندوق باید رویه هایی را به کار گیرد که به ارائه مفیدترین اطلاعات در صورتهای مالی منجر شود. رویه های مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی به شرح زیر می باشد:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 منتهی به ۲۹ اسفند 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

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

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 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 ۱۲۰۳۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی-

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- 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 :

۱۳۹۶/۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	درصد به کل دارایی ها	
۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۶۶۴.۵۶۸.۶۰۹	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹	۹۹.۹۷٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۶۶۴.۵۶۸.۶۰۹	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹	۹۹.۹۷٪	

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۶/۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نیز به تفکیک
توزیل شده ریال	توزیل شده ریال	هزینه توزیل ریال	نرخ توزیل درصد	
۸۲۲.۹۹۸	۳۰۴.۷۵۲	(۸۳۵)	۱۰٪	سود دریافتی سپرده نزد بانک صادرات شعبه احمد قمبر شماره حساب ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
۳۴۰.۵۶۳	۳۰۹.۴۴۱	(۱.۸۶۵)	۱۰٪	سود دریافتی سپرده نزد بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۰۲۱۲۱۲۲۸۵۰۰۶
۱.۱۶۳.۵۶۱	۶۱۴.۱۹۳	(۲.۷۰۰)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها (مخارج انتقالی به دوره های آتی) به تفکیک به شرح ذیل است :

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با 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 .

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای 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	ریال
*	*	*	*	*	*	مخارج تأسیس
(۱۵۹)	۵.۹۵۲.۰۰۰	(۱,۴۴۲,۹۳۶)	۴.۵۰۸.۹۰۵	(۱۵۹)		مخارج مجامع
۱۵۴,۵۶۵,۰۳۲	*	(۴۴,۶۵۱,۱۲۲)	۱۰۹,۹۱۳,۹۱۰	۱۵۴,۵۶۵,۰۳۲		هزینه های نرم افزار
۱۵۴,۵۶۴,۸۷۳	۵.۹۵۲.۰۰۰	(۴۶,۰۹۴,۰۵۸)	۱۱۴,۴۲۲,۸۱۵	۱۵۴,۵۶۴,۸۷۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی-
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۳,۴۹۴,۸۹۱	۵۵,۸۰۴,۵۴۱
۱۳۹,۰۷۸,۰۳۷	۱۴۲,۱۷۸,۷۷۲
۲۸۲,۵۷۲,۹۲۸	۱۹۷,۹۸۱,۳۱۳

بانک صادرات ایران- سپرده کوتاه مدت ۲۱۱۱۸۹۸۱۰۳- شعبة سرو غربی
 بانک صادرات ایران- سپرده کوتاه مدت ۴۱۲۲۳۸۵۰۰۶- شعبة مستقل مرکزی

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستایکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳۱,۳۷۸,۹۳۷,۴۱۷)	(۱۳۶,۳۴۱,۳۷۱,۲۸۹)	۴,۹۶۲,۴۳۳,۸۷۲		(۱۳۱,۳۷۸,۹۳۷,۴۱۷)
(۱۳۱,۳۷۸,۹۳۷,۴۱۷)	(۱۳۶,۳۴۱,۳۷۱,۲۸۹)	۴,۹۶۲,۴۳۳,۸۷۲	۰	(۱۳۱,۳۷۸,۹۳۷,۴۱۷)

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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی صندوق	۳۸,۱۱۷,۲۵۹,۵۷۱	۳۳,۵۶۱,۲۶۴,۵۶۲
حسابرس صندوق	۱۲۴,۲۷۹,۴۲۸	۹۹,۸۹۵,۸۳۱
	۱۳,۸۶۸,۹۶۴	۹۱,۶۷۷,۲۱۰
	<u>۳۸,۲۵۵,۴۰۷,۹۶۳</u>	<u>۳۳,۷۵۲,۸۳۷,۶۰۳</u>

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۱۸۵,۱۸۷,۰۸۸	۱۷۱,۸۹۸,۰۵۳
	<u>۱۸۵,۱۸۷,۰۸۸</u>	<u>۱۷۱,۸۹۸,۰۵۳</u>

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۱,۲۴۸,۸۶۶	۹۱۸,۰۳۵,۸۸۴,۷۲۸	۱,۲۴۸,۸۶۶	۱,۶۹۴,۰۷۴,۶۹۶,۸۹۸
۵۰,۰۰۰	۳۶,۷۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۷,۸۲۴,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۹۸,۸۶۶	۹۵۴,۷۹۰,۶۸۴,۷۲۸	۱,۲۹۸,۸۶۶	۱,۷۶۱,۸۹۹,۱۹۶,۸۹۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
 یاداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	۱۴-۱
۰	۰	۰	
۰	۰	۰	سود(زیان) فروش سهام

۱۴-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	بانک صادرات ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردایی گنجینه سپهر صادرات
ناداشتهای همراه صورتهای مالی -

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت
۱۳۹۶/۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۸,۴۱۴,۵۷۹	۰	(۷۹۷,۵۰۴,۹۳۵,۸۶۲)	۱۵-۱
۵۱۸,۴۱۴,۵۷۹	۰	(۷۹۷,۵۰۴,۹۳۵,۸۶۲)	سود (زیان) تحقق نیافته سهام

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶					
۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	هزینات فروش	کارمزد فروش	ارزش فیزی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۸,۴۱۴,۵۷۹	۰	(۷۹۷,۵۰۴,۹۳۵,۸۶۲)	۰	۴,۵۲۳,۳۹۵,۲۸۲	۱,۹۱۶,۶۶۴,۵۶۸,۶۰۹	۱,۱۳۳,۶۸۳,۰۲۸,۰۲۹	۱,۹۲۴,۷۵۸,۹۶۱
۵۱۸,۴۱۴,۵۷۹	۰	(۷۹۷,۵۰۴,۹۳۵,۸۶۲)	۰	۴,۵۲۳,۳۹۵,۲۸۲	۱,۹۱۶,۶۶۴,۵۶۸,۶۰۹	۱,۱۳۳,۶۸۳,۰۲۸,۰۲۹	۱,۹۲۴,۷۵۸,۹۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶			
		مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	هزینه توزیع ریال
۲۱,۷۵۴,۵۳۴	۶,۹۴۹,۸۱۹	۲,۱۳۷,۱۴۹	(۸۳۵)	۲,۱۳۷,۹۸۴	۱۰٪
۱۸,۱۹۷,۸۹۳	۳,۹۷۸,۵۶۳	۳,۳۱۷,۵۶۰	(۱,۸۶۵)	۳,۳۱۹,۴۲۵	۱۰٪
۳۹,۹۵۲,۴۲۷	۱۰,۹۲۸,۳۸۲	۵,۵۵۴,۷۰۹	(۲,۷۰۰)	۵,۵۵۷,۴۰۹	

سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
 سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۱۲۲۸۵۰۰۶

۱۷- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش شده و ارزش اسمی درآمد، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده هلی بانکی است که به مبلغ ۳۰۰۸ ریال مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ می باشد.
 سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش شده و ارزش اسمی درآمد، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده هلی بانکی است که به مبلغ ۳۴۰ ریال مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ می باشد.
 سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش توزیع شده و ارزش اسمی درآمد، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده هلی بانکی است که به مبلغ ۳۴۰ ریال مورخ ۱۳۹۶/۹/۳۰ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۶۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال ۴,۵۵۰,۰۴۳,۰۰۹	ریال ۴,۷۴۹,۴۰۱,۵۲۰	ریال ۱۹,۳۱۵,۲۷۳,۰۲۵
کارمزد متولی	۲۴,۳۸۳,۵۹۷	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸
حق الزحمه حسابرس	۱۲,۱۹۱,۷۵۴	۹,۸۳۶,۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۶۵
	۴,۵۸۶,۶۱۸,۳۶۰	۴,۷۸۳,۸۹۵,۱۹۰	۱۹,۴۶۵,۵۴۷,۱۰۸

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	ریال ۱۳,۲۸۹,۰۳۵	ریال ۱۳,۳۳۹,۳۳۴	ریال ۵۴,۴۳۷,۶۶۶
هزینه های تاسیس	۰	۴۱۰,۹۴۰	۱,۴۰۶,۵۵۸
هزینه های نرم افزار	۴۴,۶۵۱,۱۲۲	۴۵,۵۶۵,۴۷۰	۱۸۵,۰۳۹,۰۷۹
هزینه برگزاری مجمع	۱,۴۴۲,۹۳۶	۰	۵,۹۵۲,۰۷۸
هزینه تسهیلات بانکی	۴,۹۶۲,۴۳۳,۸۷۲	۵,۰۷۵,۲۱۶,۴۶۰	۲۰,۶۳۹,۲۱۳,۶۰۴
هزینه کارمزد بانکی	۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰
	۵,۰۲۲,۵۱۶,۹۶۵	۵,۱۳۴,۵۳۲,۲۰۴	۲۰,۸۸۶,۷۴۸,۹۸۵

۱۹-۱- 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.

۲۰- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۲۲- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد واحدهای	نوع	درصد	تعداد واحدهای	نوع
تملک	سرمایه گذاری	واحدهای	تملک	سرمایه گذاری	واحدهای
۰.۳۹	۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۹	۵,۰۰۰	ممتاز
۳.۴۶	۴۵,۰۰۰	ممتاز	۳.۴۶	۴۵,۰۰۰	ممتاز
۹۶.۵	۱,۲۴۸,۸۶۶	عادی	۹۶.۵	۱,۲۴۸,۸۶۶	عادی
۱۰۰	۱,۲۹۸,۸۶۶	عادی و ممتاز	۱۰۰	۱,۲۹۸,۸۶۶	عادی و ممتاز
			نوع وابستگی		
			نام		
			انشخاص وابسته		
			مدیر و موسس		
			مدیر صندوق و موسس		
			بانک صادرات ایران		
			موسس		
			جمع		

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب(بدهی) به شرکت کارگزاری ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
(۱۳۶,۲۴۱,۳۷۱,۳۸۹)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	خرید اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		۰	فروش اوراق بهادار	
		۴,۹۶۲,۴۳۳,۸۷۲	دریافت تسهیلات مالی	
(۳۸,۱۱۷,۲۵۹,۵۷۱)		۴,۵۵۰,۰۴۳,۰۰۹	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق و موسس

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت‌های مالی می باشد.
 ۲۴- 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 .