

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا مربوط به دوره مالی ۲ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| | • یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | ۱- اطلاعات کلی صندوق |
| ۴-۵ | ۲- ارکان صندوق |
| ۵ | ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۶ | ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۷-۱۴ | ۵-۱۷- یادداشت‌های مربوط به اقلام 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا بر این 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 نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

فریدون زارعی

فرزاد شهدادفر

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان کاریزما

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

ارکان صندوق

مدیر

متولی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

دارایی ها :		یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۰۸۳,۴۲۶,۱۲۸	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴۹,۵۳۱,۲۷۵,۹۸۹	
حسابهای دریافتی تجاری	۷	۹۱۷,۲۴۲,۲۹۰	
سایر دارایی ها	۸	۷۰,۵۹۹,۹۵۱	
جمع دارایی ها			۵۱,۶۰۲,۵۴۴,۳۵۸
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۹	.	
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۴۳,۶۶۰,۰۰۰	
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۲,۰۰۳,۱۸۷,۱۵۸	
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۹۲,۹۷۲,۱۱۰	
جمع بدهی ها			۲,۱۳۹,۸۱۹,۲۶۸
خالص دارایی ها	۱۳		۴۹,۴۶۲,۷۲۵,۰۹۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری			۱,۴۱۳,۲۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی دو ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	.	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۳,۶۵۹,۳۸۷)	۱۴
خالص درآمد سود سهام	.	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۶۳۶,۱۱۸,۶۴۸	۱۵
سایر درآمدها	.	
جمع درآمدها	۱,۵۸۲,۴۵۹,۲۶۱	
هزینه کارمزد ارکان	(۶۲,۷۹۸,۷۱۰)	۱۶
سایر هزینه ها	(۵۳,۱۷۳,۴۴۹)	۱۷
جمع هزینه ها	(۱۱۵,۹۷۲,۱۵۹)	
سود خالص	۱,۴۶۶,۴۸۷,۱۰۲	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۵.۵٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره	۲.۹٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
.	.	
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۴,۷۵۸	۱۴,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
(۱,۹۷۸)	(۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
-	۱,۴۶۶,۴۸۷,۱۰۲	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۲۴۱,۴۴۵,۱۴۶	سود(زیان) خالص دوره
	(۲۵,۲۰۷,۱۵۸)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور
	۴۹,۴۶۲,۷۲۵,۰۹۰	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال
۴۷,۷۸۰	۴۹,۴۶۲,۷۲۵,۰۹۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود(زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری: الف

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

خالص دارایی اول دوره + خالص دارایی پایان دوره

= میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه گذاری پایان سال: ب

خالص دارایی های پایان دوره

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۶۱۸ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ نزد سبا و طی شماره ۴۵۹۵۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ و با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۶۰۱۱۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جوییهای ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال مالی است. این مدت مطابق ماده ۴۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین اردیبهشت ماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزرا، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم، واحد غربی واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.esodammf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان کاریزما	۳۴،۱۲۵	۹۷٪
۲	فریدون زارعی	۳۵۰	۱٪
۴	محمد مهدی ناسوتی فرد	۵۲۵	۲٪
	جمع	۳۵،۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزراء، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان بخارست، کوچه ششم پلاک ۳۶ طبقه چهارم.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی هدف و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ با شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سئول، بالاتر از نیایش، خیابان دوم شرقی، پلاک ۱، طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت

در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی و گواهی

سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و

گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت سپرده و گواهی‌های 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 حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک و نیم درصد (۰,۰۱۵) از ارزش روزانه ارزش سهام حق تقدم سهام موجود در صندوق به علاوه بیست و پنج در ده هزار (۰,۰۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، حداکثر برابر ۶ میلیون ریال مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه میگردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب منعکس می‌شود.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی دو ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
صنعت	بهای	خالص ارزش	درصد به کل دارایی ها
	تمام شده	فروش	
	ریال	ریال	
فلزات اساسی	۱,۱۳۷,۰۸۵,۵۱۵	۱,۰۸۳,۴۲۶,۱۲۸	۲.۱۰٪
جمع	۱,۱۳۷,۰۸۵,۵۱۵	۱,۰۸۳,۴۲۶,۱۲۸	۲.۱۰٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی :

سرمایه گذاری در سپرده بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۷/۱۱/۳۰					
سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)
بانک شهر- سپرده کوتاه مدت- ۷۰۰۸۳۱۰۹۷۹۸۸- شعبه کیش	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۹/۲۷	-	۲۲	۴۹,۵۳۱,۲۷۵,۹۸۹
					۹۶
جمع					۴۹,۵۳۱,۲۷۵,۹۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی دو ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتی تجاری:

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۸۶۶,۷۱۹,۸۸۳	۱۰	۵۲۲,۴۰۷	۸۶۷,۲۴۲,۲۹۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۷,۲۴۲,۲۹۰		۵۲۲,۴۰۷	۹۱۷,۲۴۲,۲۹۰

سود دریافتی سپرده بانکی
سایر حسابهای دریافتی
جمع

۸- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها به شرح ذیل است :

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده
ابتدای دوره	طی دوره	طی دوره	پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵,۱۱۶,۲۸۳)	۳۴,۸۸۳,۷۱۷
۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۷,۸۸۳,۷۶۶)	۳۵,۷۱۶,۲۳۴
۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۲۳,۰۰۰,۰۴۹)	۷۰,۵۹۹,۹۵۱

مخارج عضویت در کانون
نرم افزار
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی دو ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران:

جاری کارگزاران مربوط به حساب فی مابین با شرکت کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۱۳۷,۰۸۵,۵۱۵	۱,۱۳۷,۰۸۵,۵۱۵	۰	فارابی
۰	۱,۱۳۷,۰۸۵,۵۱۵	۱,۱۳۷,۰۸۵,۵۱۵	۰	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

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

شرح	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال
مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال	۶۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
جمع	۴۳,۶۶۰,۰۰۰

۱-۱۰ بدهی به ارکان صندوق مرتبط به کارمزدهای سهم ارکان صندوق طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی دو ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

شرح	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۲,۰۰۳,۱۸۷,۱۵۸
جمع	۲,۰۰۳,۱۸۷,۱۵۸

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	۱۲,۱۴۳,۴۹۲
ذخیره کارمزد متولی	۱۷,۵۳۴,۲۰۸
ذخیره حق الزحمه حسابرس	۳۳,۱۲۱,۰۱۰
ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی	۵۲۲,۴۰۷
ذخیره تصفیه	۸۶,۵۵۷
ذخیره نرم افزار	۲۹,۵۶۴,۴۳۶
جمع	۹۲,۹۷۲,۱۱۰

۱۳- خالص دارایی ها:

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

تعداد	ریال	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۲,۷۸۰	۱۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال		۶۸۲,۷۲۵,۰۹۰
جمع	۴۷,۷۸۰	۴۹,۴۶۲,۷۲۵,۰۹۰

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		یادداشت
ریال		
(۵۳,۶۵۹,۳۸۷)	۱۴-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۵۳,۶۵۹,۳۸۷)		جمع کل

۱- ۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۳,۶۵۹,۳۸۷)	۱,۱۳۷,۰۸۵,۵۱۵	۱,۰۸۳,۴۲۶,۱۲۸	۱,۱۷۰,۱۸۸	۱,۰۸۷,۷۶۶,۳۱۶	۱۴۹,۹۵۴	زرین معدن آسیا
(۵۳,۶۵۹,۳۸۷)	۱,۱۳۷,۰۸۵,۵۱۵	۱,۰۸۳,۴۲۶,۱۲۸	۱,۱۷۰,۱۸۸	۱,۰۸۷,۷۶۶,۳۱۶	۱۴۹,۹۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی دو ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی بشرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	دوره مالی ۲ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت		۰
سود سپرده بانکی	۱۵-۱	۱,۶۳۶,۱۱۸,۶۴۸
جمع		۱,۶۳۶,۱۱۸,۶۴۸

۱۵-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰					
شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده
			ریال	ریال	ریال
بانک شهر شعبه کیش ۷۰۰۸۳۱۰۹۷۹۸۸	۱۳۹۷/۰۹/۲۷	۲۲٪	۱,۶۳۶,۱۱۸,۶۴۸	۳,۲۲۲,۰۷۲	۱,۶۳۲,۸۹۶,۵۷۶
جمع			۱,۶۳۶,۱۱۸,۶۴۸	۳,۲۲۲,۰۷۲	۱,۶۳۲,۸۹۶,۵۷۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی دو ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۶- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق که بر اساس مفاد امیدنامه صندوق محاسبه شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	ریال
کارمزد مدیر	۱۲,۱۴۳,۴۹۲
کارمزد متولی	۱۷,۵۳۴,۲۰۸
حق الزحمه حسابرس	۳۳,۱۲۱,۰۱۰
جمع	۶۲,۷۹۸,۷۱۰

۱۷- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	ریال
هزینه های نرم افزار	۳۷,۴۴۸,۲۰۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۵,۱۱۶,۲۸۳
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۵۲۲,۴۰۷
هزینه تصفیه صندوق	۸۶,۵۵۷
جمع	۵۳,۱۷۳,۴۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی دو ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

۱۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
محمد مهدی ناسوتی فرد	موسس	ممتاز	۵۲۵	۲
فریدون زارعی	موسس	ممتاز	۳۵۰	۱
شرکت سیدگردان کاریزما	موسس	ممتاز	۳۴,۱۲۵	۹۷
جمع			۳۵,۰۰۰	۱۰۰

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ریال	یادداشت
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
شرکت سیدگردان کاریزما	مدیر صندوق	-	۰	-	۰	-
کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق	-	۰	-	۰	-
موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی صندوق	-	۰	-	۰	-
موسسه حسابرسی هدف و همکاران	حسابرس صندوق	-	۰	-	۰	-

۲۱- رویداد های بعد از تاریخ خالص داراییها :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است .