



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورتهای مالی حسابرسی نشده

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ 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

۳

۴

۵

۵-۸

۹-۱۷

صورت خالص دارائیهها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

یادداشتهای توضیحی

الف) تاریخچه فعالیت صندوق

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری

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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در سوقعیت 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 ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نام و نام خانوادگی

حیدر سلیتی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی

مهدی معدنچی زاج

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان

نوبین

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۱/۲۸۹۹۱۸ 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 عرقه جویی های ناشی از تنبلیاس 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.ganjinchsepehrfund.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 سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک صادرات ایران	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۹
		عادی	۴۵۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	ممتاز	۵,۰۰۰	۱
	جمع:	عادی و ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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.

حسابرسی: 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

- 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. 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 باز خرید 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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.

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 با 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 تمک 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 پرداختنی تجاری: خرید اقساطی اوراق بهادار عمده ترین بخش حساب های پرداختنی 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 تحمیل 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 بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۵ ✓	۴۰۱,۷۷۷,۳۷۰,۲۹۵	۱۶۴,۲۶۴,۹۰۲,۲۰۵
حسابهای دریافتی تجاری	۶ ✓	۱,۵۲۷,۴۲۸,۶۱۰	۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳
سایر داراییها	۷ ✓	۵۹,۸۷۵,۹۰۴	۱۲۳,۲۱۴,۳۴۶
موجودی نقد و بانک	۸ ✓	۱۸۱,۹۹۷,۴۷۳,۱۹۴	۳۳۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱
جاری کارگزاران		۲,۸۰۴	.
جمع دارایی ها		۵۸۵,۳۶۲,۱۵۰,۸۰۷ ✓	۴۹۹,۳۰۸,۳۹۷,۳۵۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	.	(۳۲۴,۵۲۴,۸۷۴)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰ ✓	(۱,۶۹۵,۷۸۹,۲۴۲)	(۳۳۱,۸۹۹,۰۷۶)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۱ ✓	(۱۲۸,۵۹۶,۱۲۵)	(۱۵۶,۵۹۴,۹۶۳)
جمع بدهی ها		(۱,۸۲۴,۳۸۵,۳۶۷) ✓	(۷۱۳,۰۱۸,۹۱۳)
خالص دارایی ها	۱۲ ✓	۵۸۳,۵۳۷,۷۶۵,۴۴۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۱۶۷,۰۷۶	۹۹۷,۱۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سحر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

پانچاست	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۳	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲	۵۰,۶۲۶,۰۷۴,۸۰۲
سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۲۹,۶۲۲,۳۸۵,۹۰۵
سایر درآمدها	۱۶	۱۱,۷۹۵,۰۵۷
	۸۶,۶۰۵,۱۶۶,۷۶۸	(۱۲,۰۳۰,۹۶۲,۷۶۰)
هزینه ها :		
هزینه کارمزد اوراق	۱۷	(۱,۳۹۳,۶۹۰,۳۶۶)
سایر هزینه ها	۱۸	(۱۰۵,۸۸۹,۶۰۲)
سود (زیان) خالص	۶۹	(۱,۳۹۳,۶۹۰,۳۶۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری (صاعد)	۲۰	(۱,۳۹۳,۶۹۰,۳۶۶)
بازده سرمایه گذاری دوره (صاعد)		

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۸۶,۶۰۵,۱۶۶,۷۶۸	(۱۲,۰۳۰,۹۶۲,۷۶۰)
۸۶,۶۰۵,۱۶۶,۷۶۸	(۱۲,۰۳۰,۹۶۲,۷۶۰)

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

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱۹٪
سود خالص
میانگین مورد (ریال) و دوره استفاده شده

تعدادات ناشی از تقویت صدور و ابطال سود ازیان خالص
خالص دارایی های دوره

پانچاست های توضیحی همراه بخش حسابی پایتیر صورت های مالی می باشد

صندوق سهامی گدازی اختصاصی بازار گدازی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی هفتای ششمی

یادداشت‌های هیئت مدیره مالی

پایان دوره مالی، شش ماه منتهی به ۲۹ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

پایان تمام شده

صنعت

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پایان تمام شده
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۳۲۹٪	۱۶۱,۳۶۴,۹۰۲,۳۰۵	۶۸,۶۴۳
۳۲۹٪	۱۶۴,۴۶۴,۹۰۲,۳۰۵	۶۸,۶۴۳٪

بانک ها و موسسات اعتباری

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پایان تمام شده
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۴۰۱,۷۲۷,۳۲۰,۳۹۵	۱۷۳۷,۵۶۸,۸۸۵	۴۵۱,۱۵۱,۴۹۵,۴۹۳
۴۰۱,۷۲۷,۳۲۰,۳۹۵	۱۷۳۷,۵۶۸,۸۸۵	۴۵۱,۱۵۱,۴۹۵,۴۹۳

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

توزیل شده

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۵۴,۵۹۷,۹۷۳	۱,۵۳۷,۴۲۸,۶۱۰	۶۸,۳۶۹,۱۷۲	۱۰٪	۱,۵۴۵,۷۹۸,۰۸۳
۳,۱۵۴,۵۹۷,۹۷۳	۱,۵۳۷,۴۲۸,۶۱۰	۶۸,۳۶۹,۱۷۲		۱,۵۴۵,۷۹۸,۰۸۳

سود دریافتی سربده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گوداتی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سایر داراییها

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

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج بود اقرار صندوق و برگزینی مجلس می باشد که با تاریخ توازنه مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵-۸ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت رورانه مستهلک شده و مخارج برگزینی مجامع نیز از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، بطور رورانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس دو سال و مخارج برگزینی مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اساقفه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۳۹,۷۳۸	۳,۹۰۸,۷۲۶	(۸۳۱,۰۱۳)	۰	۴,۷۳۹,۷۳۸
-	۷,۴۹۹,۹۶۲	(۷,۵۰۰,۰۳۸)	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۴۷۴,۶۰۸	۴۸,۵۶۷,۲۱۶	(۷۰,۰۰۷,۳۹۲)	۰	۱۱۸,۴۷۴,۶۰۸
۱۲۳,۲۱۴,۳۴۶	۵۹,۸۷۵,۹۰۴	(۶۸,۳۳۸,۴۴۲)	۰	۱۳۸,۲۱۴,۳۴۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گوناگونی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

بازداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۳۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱	۱۸۱,۹۹۷,۴۷۳,۱۹۴
۳۳۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱	۱۸۱,۹۹۷,۴۷۳,۱۹۴

بانک صادرات ایران - سپرده کوتاه مدت ۰۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۲ - شعبه احمد قصبی

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پست‌انکار	گردش پنهانکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۴,۵۳۴,۸۷۴)	۲,۸۰۲	(۴۲۵,۳۸۱,۴۰۰,۲۴۲)	۴۳۵,۷۰۵,۹۲۷,۹۳۰	(۳۳۴,۵۳۴,۸۷۴)
(۳۳۴,۵۳۴,۸۷۴)	۲,۸۰۴	(۴۲۵,۳۸۱,۴۰۰,۲۴۲)	۴۳۵,۷۰۵,۹۲۷,۹۳۰	(۳۳۴,۵۳۴,۸۷۴)

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۵۹۶,۰۰۹,۹۶۲	۲۰۸,۲۸۳,۴۰۶
متولی صندوق	۷۱,۳۶۸,۴۲۹	۱۶,۸۶۵,۷۳۰
حسابرس صندوق	۲۸,۵۱۰,۸۵۱	۶,۷۴۹,۹۴۰
	<u>۱,۶۹۵,۷۸۹,۲۴۲</u>	<u>۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶</u>

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۵,۶۳۵,۸۵۱	۸,۴۳۴,۶۸۹
هزینه های تحقق یافته پرداخت شده	۹۲,۹۶۰,۲۷۴	۱۴۸,۱۶۰,۲۷۴
۱۱-۱	<u>۱۲۸,۵۹۶,۱۲۵</u>	<u>۱۵۶,۵۹۴,۹۶۳</u>

۱۱-۱ - مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه های تأسیس و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد.

۱۲- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	تعداد	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۱۸۴,۰۸۲,۷۲۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۸,۳۵۳,۶۸۳,۷۲۰
	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۸۳,۵۳۷,۷۶۵,۴۴۰</u>
		تعداد
		مبلغ (ریال)
	۴۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۷۳۵,۹۵۰,۰۰۰
	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۹,۴۲۸,۴۴۲
	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲</u>

میرزا محمد صالحی

مادہ انتہائی خطرناک ہے

د آء دورہ مطالعہ، پختہ پور، ۳۱ جنوری ۱۹۹۴ء

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

فاز داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی (تاغذر و ۳۱ دی ماه منتهی به	بازالت
۱۳۴۲/۳/۳۱	۱۳۴۲/۳/۳۱	۱۳۴۲/۳/۳۱	۱۳۴۲/۳/۳۱
۱۳-۱	۸,۳۵۲,۰۱۵	۸,۳۵۲,۰۱۵	۸,۳۵۲,۰۱۵
	۸,۴۵۱,۷۱۱,۰۰۳	۸,۴۵۱,۷۱۱,۰۰۳	۸,۴۵۱,۷۱۱,۰۰۳

١٣٠١ - سود (ژيان) فروش سهام

[illegible]

صندوق سپرده گذاری اجتناب صی بازرگانی، گنجینه، سپهر صادرات

تجارت مالی میان دوره ای

داد و ستدهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی پیش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

مبلغ سود خاص ریال	مبلغ سود خاص ریال	هزینه تنزیل	مبلغ سود ریال	نرخ سود درصد
۱۰,۳۶۹,۰۳۰,۳۰۱	۲۹,۶۴۲,۳۸۵,۹۰۵	(۸,۳۶۹,۴۷۲)	۲۹,۶۵۰,۷۵۵,۳۷۷	۱۰٪
۱۰,۳۶۹,۰۳۰,۳۰۱	۲۹,۶۴۲,۳۸۵,۹۰۵	(۸,۳۶۹,۴۷۲)	۲۹,۶۵۰,۷۵۵,۳۷۷	سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۳۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳

۱۶- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد مالی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد ، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که به مبلغ ۱۱,۷۹۵,۰۵۷ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- هزینه کارمزد ارگان :
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به

شرح

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱,۳۱۷,۵۲۶,۵۵۶	۳۰۸,۲۸۳,۴۰۶
کارمزد تسلی	۵۴,۴۰۲,۶۹۹	۱۶,۸۶۵,۷۳۰
حق الزحمه حسابرس	۲۱,۷۶۰,۹۱۱	۶,۷۲۹,۹۴۰
	۱,۳۹۳,۶۹۰,۱۶۶	۳۳۱,۸۷۹,۰۷۶

۱۸- سایر هزینه ها :
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به

شرح

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه نصیبه	۲۷,۲۰۱,۱۶۲	۸,۴۳۴,۶۸۹
هزینه های تأسیس	۸۳۱,۰۱۲	۲۶۰,۴۶۲
هزینه های نرم افزار	۷۰,۰۰۷,۳۹۲	۲۱,۹۲۵,۴۹۲
هزینه برگزاری مجمع	۷,۵۰۰,۰۳۸	۲,۲۶۰,۲۷۴
هزینه کارمزد بانکی	۳۵۰,۰۰۰	-
	۱۰۵,۸۸۹,۰۶۴	۳۳,۸۸۰,۶۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشتی همراه صورتهای مالی

پای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

پدیههای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :
فی در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

۱۳۹۳/۹/۳۰			۱۳۹۳/۳/۳۱			نام	انشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای		
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز		
۹	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۹	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز		
۹۰	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۹۰	۴۵۰,۰۰۰	عادی	بانک صادرات ایران	موسس
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی و ممتاز	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی و ممتاز	جمع	

- معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها :

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	در پایان دوره	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	
۱,۳۱۷,۵۲۹,۳۶۰	علی دوره	۲۴۰,۳۳۱,۶۵۹,۳۴۰	خرید اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		(۳۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش اوراق بهادار		

- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

• رویداد های که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .