

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

فهرست مندرجات

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



“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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی عیانی 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 خطرهای، 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 و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.



اختلاف نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

(۵) با توجه به مدت فعالیت صندوق، اقلام صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه مورد رسیدگی با دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ قابلیت مقایسه ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۶) نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگیهای انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

(۶-۱) همزمان با فروش اوراق بهادار موضوع سرمایه گذاری، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نمی‌شود.

(۶-۲) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ سازمان بورس اوراق بهادار، اقدام لازم در خصوص پیاده سازی مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات صندوقهای سرمایه گذاری، در نرم افزار صندوق صورت پذیرفته است.

(۷) 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. با توجه به بررسیهای انجام شده، با استنادی ردیف ۱ جدول ذیل این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.



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

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۹-۳ امیدنامه	ثبت هزینه های صندوق در دفاتر مطابق پیش بینی های صورت گرفته	عدم تخصیص صحیح هزینه تأسیس
۲	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۳۳	گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی هر ۳ ماه یکبار، حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره ۳ ماهه	گزارش دوره مالی ۳ ماهه، ۶ ماهه بترتیب منتهی به تاریخهای ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ توسط متولی صندوق ارائه نشده است.
۳	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۳۴	ارائه گزارش عملکرد و صورتهای مالی در سامانه کدال حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری از تاریخ ترازنامه	صورتهای مالی و گزارش عملکرد دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده بازگذاری نشده و حسابرسی شده با تأخیر بازگذاری شده 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 بااستثنای موارد مندرج در بند ۶ به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده 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 حسابرس

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

حلیمه خاتون موملی محمد رضا تادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶ شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

۱۴ مرداد 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	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 ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	نام و نام خانوادگی
مدیر صندوق	حیدر سلیمی

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان	نام و نام خانوادگی
نویسن	مهدی معدنچی زاج
متولی صندوق	

امضاء

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نویسن مالی خاص



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 شرکت های بورسی	۵	۴۰۱,۷۷۷,۳۷۰,۲۹۵	۱۶۴,۲۶۴,۹۰۲,۲۰۵
حساب های دریافتی تجاری	۶	۱,۵۲۷,۴۲۸,۶۱۰	۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳
سایر دارایی ها	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)	(۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶)
سایر حساب های 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



درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی شش ماهه		دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به	
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۲	۶,۳۵۲,۰۱۵		
سود (زیان) تحقق لیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۵۰,۶۲۶,۰۷۴,۸۰۲	(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۲)		
سود اوراق بهادار یا درآمدها/تایید یا علی الحساب	۱۵	۲۹,۶۴۲,۳۸۵,۹۰۵	۱۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱		
سایر درآمدها	۱۶	۱۱,۷۹۵,۰۵۷	۱۹,۰۷۸,۰۸۸		
		۸۶,۴۴۱,۹۶۶,۷۶۸	(۱۲,۰۳۰,۹۶۲,۷۶۰)		
هزینه ها :					
هزینه کارمزد ارگان	۱۷	(۱,۳۹۳,۶۹۰,۱۶۶)	(۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶)		
سایر هزینه ها	۱۸	(۱۰۵,۸۸۹,۶۰۴)	(۳۳,۸۸۰,۶۱۷)		
سود (زیان) خالص		۸۴,۹۴۲,۳۸۶,۹۹۸	(۱۴,۲۹۵,۷۴۲,۴۵۳)		
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۰,۳۰	(۱,۶۱)		
بازده سرمایه گذاری دوره (درصد)		۱۴,۵۶	(۲,۴۷)		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲	-	-
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
-	۸۴,۹۴۲,۳۸۶,۹۹۸	-	(۱۴,۲۹۵,۷۴۲,۴۵۳)
-	-	-	۱۰,۸۹۱,۱۲۰,۰۹۵
۵۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۵۳۷,۷۶۵,۴۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده بازده میانگین سرمایه گذاری: ۱۹

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های دوره بازده سرمایه گذاری پایان سال: ۲۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



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	۹۹
۲	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	۵,۰۰۰	۱
	جمع:	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 قنبر (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 - یزرگمهر 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 سهام.

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

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.

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

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

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 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.

۴-۸- 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.

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- 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.



مستنداتی مربوط به گشایش اختصاصی بازآور کم دانی گنجینه مستند سناد وراثت

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشتها، ضمیمه صورتحساب، مالی

برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۵- سوبانه گزاری در سهام و حق تقدم :

سوبانه گزاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با بازگشت به شرکتی صنعت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۲/۲۹		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بازگشت به کل دارایی ها	صنعت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۳۹۰۰۰۰	۱۶۲,۲۶۹,۰۲۰,۰۰۰	۶۸,۶۴۶	۴۰,۱۷۷,۲۷۰,۰۰۰	۳۵۱,۱۵۱,۳۹۵,۴۹۲	۳۹۰۰۰۰
۳۹۰۰۰۰	۱۶۲,۲۶۹,۰۲۰,۰۰۰	۶۸,۶۴۶	۴۰,۱۷۷,۲۷۰,۰۰۰	۳۵۱,۱۵۱,۳۹۵,۴۹۲	۳۹۰۰۰۰

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۲/۲۹		سود دریافتی سیرده بانکی	
تاریخ تسویه	تاریخ تسویه	تاریخ تسویه	تاریخ تسویه	تاریخ تسویه	تاریخ تسویه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۱,۵۳۷,۲۲۸,۶۱۰	۴۸,۳۴۹,۰۰۰	۱,۵۳۷,۲۲۸,۶۱۰	۱,۵۳۷,۲۲۸,۶۱۰	۱,۵۳۷,۲۲۸,۶۱۰
۳,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۱,۵۳۷,۲۲۸,۶۱۰	۴۸,۳۴۹,۰۰۰	۱,۵۳۷,۲۲۸,۶۱۰	۱,۵۳۷,۲۲۸,۶۱۰	۱,۵۳۷,۲۲۸,۶۱۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه سپهر صادرات

گزارش مالی دوره ای

پاداشتهای خیرات خیراتی مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سایر دارائیه

سایر دارائیه (مخارج انتظامی به دوره های آتی) به تفکیک به شرح ذیل است:

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج برآمده از صندوق در طول دوره مالی می باشد که با تاریخ تریماه مصدق شده و به عنوان دارایی به مال های آن منتهی می شود. در حساب مانده ۲۲ ایستاده مخارج نامشروع دوره فعالیت صندوق با طرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزینی مخارج نیز از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به منظور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۳۹,۷۳۸	۳,۹۰۸,۷۲۶	(۸۳۱,۰۱۲)	+	۴,۷۳۹,۷۳۸
-	۷,۴۹۹,۹۶۲	(۷,۵۰۰,۰۳۸)	+	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۴۷۴,۶۰۸	۴۸,۴۶۷,۲۱۶	(۷۰,۰۰۷,۳۹۲)	+	۱۱۸,۴۷۴,۶۰۸
۱۲۲,۲۱۴,۳۴۶	۵۹,۸۷۵,۹۰۴	(۷۸,۳۳۸,۴۴۲)	-	۱۳۸,۴۱۴,۳۴۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار مالی گنجینه سپین صادر است.

گزارش مالی پایان دوره ای

پانزدهم شهریور ماه ۱۳۹۴

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	۱۸۱,۹۹۷,۲۷۳,۱۹۴
۳۳۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱	۱۸۱,۹۹۷,۲۷۳,۱۹۴

بانک صادرات ایران - سپرده کوتاه مدت ۰۰۳۳۳۸۱۹۸۱۰۰۳ شعبه احمد قنبر

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 پستالکار	گردش بهرکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۴,۵۲۴,۸۷۴)	۲,۸۰۴	(۲۲۵,۳۸۱,۲۰۰,۲۲۲)	۴۲۵,۷۰۵,۹۲۷,۹۲۰	(۳۳۴,۵۲۴,۸۷۴)
(۳۳۴,۵۲۴,۸۷۴)	۲,۸۰۴	(۲۲۵,۳۸۱,۲۰۰,۲۲۲)	۴۲۵,۷۰۵,۹۲۷,۹۲۰	(۳۳۴,۵۲۴,۸۷۴)

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	۷۱,۲۶۸,۴۲۹	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 نشده	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 تالیس 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)	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۱۸۴,۰۸۲,۷۲۰	۴۴۸,۷۳۵,۹۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۸,۳۵۳,۶۸۲,۷۲۰	۴۹,۸۵۹,۴۲۸,۴۴۲
	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۸۳,۵۳۷,۷۶۵,۴۴۰</u>	<u>۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲</u>



برای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ در جدول ۳۱

تورہ مبارکی شمس ماہہ
تورہ مالی ۱
ماہہ ۲۷ و روزہ
مستحقہ بہ
باداداشت

β_{L_2}	β_{L_1}
1.747 ± 0.13	1.744 ± 0.13
1.751 ± 0.10	1.751 ± 0.10
1.752 ± 0.10	1.751 ± 0.10

دوره بیانی شیخ علامه خمینی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ردیف	شرکت	تعداد	بهای فروش	گروه مشتری	ملاحظات	کل فرد فروشنده	سجده (زبان) فروش	سجده (زبان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
1	بفک صادرات ایران	3,000,000	31,150,000,000	32,500,000,000	32,500,000,000	32,500,000,000	32,500,000,000	32,500,000,000
			31,150,000,000	32,500,000,000	32,500,000,000	32,500,000,000	32,500,000,000	32,500,000,000

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی همان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی.

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایانیت دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی ۳۷ و ۳۸ روزه منتهی به
۱۳۹۲/۰۹/۳۰ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ریال	ریال
(۱۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)	۵۰,۶۲۶,۰۷۴,۸۰۳
(۳۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)	۵۰,۶۲۶,۰۷۴,۸۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

دوره مالی ۱ ماهه و ۳۷ روزه منتهی
به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کلیرده فروش	علائات فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)	۵۰,۶۲۶,۰۷۴,۸۰۳	(۱,۷۳۷,۵۶۸,۸۸۵)	(۳,۰۳۷,۶۶۳,۰۱۱)	(۳۵۱,۱۵۱,۲۹۵,۹۹۲)	۴۰۵,۵۳۳,۶۰۲,۱۹۱	۴۴۲,۶۶۲,۹۲۱	بانک صادرات ایران	۱
(۳۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)	۵۰,۶۲۶,۰۷۴,۸۰۳	(۱,۷۳۷,۵۶۸,۸۸۵)	(۳,۰۳۷,۶۶۳,۰۱۱)	(۳۵۱,۱۵۱,۲۹۵,۹۹۲)	۴۰۵,۵۳۳,۶۰۲,۱۹۱	۴۴۲,۶۶۲,۹۲۱		



صندوق، سه ماهه گذاری، اختصاصی، بازار گزینی، سه صندوق صادرات

گزارش مالی سال دوره ای

ناداداشتهای همراه صورتیهای مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

دوره مالی ۱ ماهه و ۳۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱		نرخ سود درصد
مبلغ سود خالص ریالی	مبلغ سود خالص ریالی	هزینه تزیین ریالی	مبلغ سود ریالی	
۱۰,۴۶۹,۰۴۰,۴۰۱	۲۹,۴۴۲,۳۸۵,۹۰۵	(۸,۳۶۹,۴۷۲)	۲۹,۴۵۰,۷۵۵,۳۷۷	۱۰٪
۱۰,۴۶۹,۰۴۰,۴۰۱	۲۹,۴۴۲,۳۸۵,۹۰۵	(۸,۳۶۹,۴۷۲)	۲۹,۴۵۰,۷۵۵,۳۷۷	

سپرده پس امدار نزد بانک صادرات ۳۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳

۱۴- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزیین شده و ارزش اسمی درآمد اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که به مبلغ ۱۱,۳۹۵,۰۵۷ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱,۳۱۷,۵۲۶,۵۵۶	۲۰۸,۲۸۳,۴۰۶
کارمزد متولی	۵۴,۴۰۲,۶۹۹	۱۶,۸۶۵,۷۳۰
حق الزحمه حسابرس	۲۱,۷۶۰,۹۱۱	۶,۷۴۹,۹۴۰
	۱,۳۹۳,۶۹۰,۱۶۶	۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶

۱۸- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۷,۲۰۱,۱۶۲	۸,۴۳۴,۶۸۹
هزینه های تأسیس	۸۳۱,۰۱۲	۲۶۰,۲۶۲
هزینه های نرم افزار	۷,۰۰۷,۳۹۲	۲۱,۹۲۵,۳۹۲
هزینه برگزاری مجمع	۷,۵۰۰,۰۳۸	۲,۲۶۰,۲۷۴
هزینه کارمزد بانکی	۳۵۰,۰۰۰	-
	۱۰۵,۸۸۹,۶۰۴	۳۳,۸۸۰,۶۱۷

۱۹- تعدیلات

دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۱,۴۰۴,۶۳۱,۵۵۸)	۱۰,۸۹۱,۱۲۰,۸۹۵



گزارش مالی معائن دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

۲۱- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰				۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
تفکک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تفکک	سرمایه گذاری	سرمایه				
۱	۵,۰۰۰	ممتاز	۱	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس	
۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز	۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس	
۹۰	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۹۰	۴۵۰,۰۰۰	عادی				
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی و ممتاز	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی و ممتاز	جمع			

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر صندوق و موسس	خرید اوراق بهادار	۳۴۰,۳۳۱,۵۹,۳۴۰	طی دوره	۳,۸۰۴
		فروشی اوراق بهادار	(۳۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره	
		کاربرد مدیر صندوق	۱,۳۱۷,۵۲۶,۵۵۶	طی دوره	(۱,۵۹۶,۰۰۹,۹۶۳)

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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