



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
۴	یادداشت های توضیحی
۵	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵-۸	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۹-۱۷	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری
	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر 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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام و نام خانوادگی

حیدر سلیمی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی

مهدی معدنچی زاج

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۵	۱.۰۵۸.۲۲۱.۷۷۸.۴۲۳	۱۶۴.۲۶۴.۹۰۲.۲۰۵
حسابهای دریافتنی تجاری	۶	۳.۵۳۹.۴۲۳.۷۳۴	۲.۱۵۲.۵۹۷.۹۷۳
سایر داراییها	۷	۱۹.۸۴۵.۸۲۱	۱۲۳.۲۱۴.۳۴۶
موجودی نقد و بانک	۸	۱۳۹.۶۹۱.۳۱۳.۳۲۸	۳۳۲.۷۶۷.۶۸۲.۸۳۱
جمع دارایی ها		۱.۱۹۱.۴۷۲.۳۷۱.۳۰۶	۴۹۹.۳۰۸.۳۹۷.۳۵۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	(۹۴.۲۶۲.۶۸۱.۹۰۷)	(۳۲۴.۵۲۴.۸۷۴)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	(۲.۲۰۱.۶۰۴.۸۶۵)	(۳۳۱.۸۹۹.۰۷۶)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۱	(۱۷۵.۴۳۶.۴۹۵)	(۱۵۶.۵۹۴.۹۶۳)
جمع بدهی ها		(۹۶.۶۴۰.۷۲۳.۲۶۷)	(۷۱۳.۰۱۸.۹۱۳)
خالص دارایی ها	۱۲	۱.۰۹۴.۸۳۱.۶۴۸.۰۳۹	۴۹۸.۵۹۵.۳۷۸.۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱.۲۴۴.۱۹۵	۹۹۷.۱۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی به عاوه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۵,۶۱۵,۷۶۴,۸۳۵	۶,۳۵۲,۰۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۲	(۲۴,۵۴۵,۴۵۳,۲۶۴)
سود سهام	۱۵	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	-
سود اوراق بهادار یا درآمدهای ثابت یا علی الحساب	۱۶	۴۸,۳۵۸,۷۵۸,۰۲۷	(۱۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱)
سایر درآمدها	۱۷	۱۱,۷۹۵,۰۵۷	۱۹,۰۷۸,۰۸۸
		۹۹,۶۸۹,۹۰۴,۴۳۱	(۲۰,۲۰۹,۶۳۳,۷۶۰)
هزینه ها :			
هزینه کارمزدها	۱۸	(۳,۲۹۴,۵۶۳,۰۹۶)	(۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۵۹,۸۰۵,۸۹۸)	(۳۴,۸۸۰,۶۱۷)
سود (زیان) خالص		۹۶,۲۳۶,۵۳۵,۴۳۷	(۱۴,۲۹۵,۷۴۳,۴۵۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۶,۰۴	(۱,۰۶)
بازده سرمایه گذاری دوره (درصد)		۱۹,۶۳	(۲,۳۷)

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۳۷۹,۹۵۲	۳۷۹,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۹۶,۲۳۶,۵۳۵,۴۳۷	-	-	-	(۱۴,۲۹۵,۷۴۳,۴۵۳)
تعدیلات	-	۱۱۸,۶۴۳,۱۱۲,۶۰۲	-	-	-	۱۰,۸۶۱,۱۳۰,۸۹۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۹۴,۸۳۱,۶۴۸,۰۳۹	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲		

سود خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت دستور 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 تأسیس 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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.

حسابرس: موسسه حسابرسي 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-مزرگمهر 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 کارمرد 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 طرف 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 یا 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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 بضره 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 پندهای 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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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.

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه‌عده منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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:

صنعت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	برص به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
بانک ها و موسسات اعتباری	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
	۳۲.۹٪	۱۶۴,۷۶۴,۹۰۲.۰۵	۱,۰۵۸,۲۲۱,۷۷۸.۴۲۳	۱,۰۴۲,۵۰۹,۷۷۳.۸۷۶
	۳۲.۹٪	۱۶۴,۷۶۴,۹۰۲.۰۵	۱,۰۵۸,۲۲۱,۷۷۸.۴۲۳	۱,۰۴۲,۵۰۹,۷۷۳.۸۷۶

۶ - حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	هزینه تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۲,۵۳۹,۴۲۳,۷۲۴	(۱۹,۳۹۴,۱۵۷)	۳,۵۵۸,۸۲۷,۸۹۱
۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۲,۵۳۹,۴۲۳,۷۲۴	(۱۹,۳۹۴,۱۵۷)	۳,۵۵۸,۸۲۷,۸۹۱

سود دریافتی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی.

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر دارائیهها

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

سایر دارائی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و بویژه ای مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکم نشده اند و به عنوان دارائی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم شده و مخارج بویژه ای مجامع نیز از محل دارائی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد ، بطور روزانه مستهکم می شود .

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴.۷۳۹.۷۳۸	۳.۴۸۴.۰۸۸	(۱.۳۵۵.۶۵۰)	۴.۷۳۹.۷۳۸	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۴.۷۳۹.۷۳۸	مخارج مجامع
۱۱۸.۴۷۴.۶۰۸	۱۲.۶۹۴.۳۰۸	(۱۰۵.۷۸۰.۶۰۰)	۱۱۸.۴۷۴.۶۰۸	۱۱۸.۴۷۴.۶۰۸	۱۱۸.۴۷۴.۶۰۸	هزینه های نرم افزار
۱۲۳.۲۱۴.۳۴۶	۱۹.۸۴۵.۸۲۱	(۱۱۸.۳۶۸.۵۲۵)	۱۲۳.۲۱۴.۳۴۶	۰	۱۲۳.۲۱۴.۳۴۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشتهای همراه صورتبهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ توازننامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱	۱۳۹,۶۹۱,۳۱۳,۳۲۸	بانک صادرات ایران - شماره کدملی ۰۰۳۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ - شعبه اخذ تسهیلات
۳۲۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱	۱۳۹,۶۹۱,۳۱۳,۳۲۸	

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مانده پایان دوره	گردش پندکدر	گردش پستاکدر
ریال	ریال	ریال
(۳۲۱,۵۲۴,۸۷۶)	۱,۳۲۷,۱۷۲,۱۵۹,۱۹۹	(۱,۳۳۱,۱۱۱,۳۱۶,۳۲۲)
(۳۲۱,۵۲۴,۸۷۶)	۱,۳۲۷,۱۷۲,۱۵۹,۱۹۹	(۱,۳۳۱,۱۱۱,۳۱۶,۳۲۲)

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	۲,۰۶۲,۹۴۴,۰۵۲	۲,۰۸۰,۲۸۳,۴۰۶
متولی صندوق	۹۹,۰۴۱,۰۱۹	۱۶,۸۶۵,۷۳۰
حسابرس صندوق	۲۹,۶۱۹,۷۹۴	۶,۷۴۹,۹۴۰
	<u>۲,۲۰۱,۶۰۴,۸۶۵</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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۹,۵۲۲,۰۶۲	۸,۴۳۴,۶۸۹
مالیات تکلیفی	۳۸,۵۳۴,۱۵۹	-
هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۱۱۱	۱۴۸,۱۶۰,۲۷۴
	<u>۱۷۵,۴۳۶,۴۹۵</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 :

تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۸۲۹,۹۵۲	۱,۰۳۲,۶۲۱,۸۹۸,۰۳۹	۴۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۷۳۵,۹۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۶۲,۲۰۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۹,۴۲۸,۴۴۲
۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۹۴,۸۳۱,۶۴۸,۰۳۹	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صندوق

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال		یادداشت
		ریال	ریال	
۱۳-۱		۵۶۱۵.۷۶۳.۸۳۵	۶.۳۵۲.۰۱۵	
		۵۶۱۵.۷۶۳.۸۳۵	۶.۳۵۲.۰۱۵	

سود فروش سهام

۱۳-۱ سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	
۶.۳۵۲.۰۱۵	۵۶۱۵.۷۶۳.۸۳۵	(۱۵۵.۷۹۹.۹۹۸)	(۳۸۰.۴۶۹.۹۴۶)	(۲۲۰.۲۲۶.۷۶۶.۲۲۰)	۲۳۰.۳۸۲.۸۰۰.۰۰۰	۲۵۵.۱۰۰.۰۰۰	بانک صادرات ایران
۶.۳۵۲.۰۱۵	۵۶۱۵.۷۶۳.۸۳۵	(۱۵۵.۷۹۹.۹۹۸)	(۳۸۰.۴۶۹.۹۴۶)	(۲۲۰.۲۲۶.۷۶۶.۲۲۰)	۲۳۰.۳۸۲.۸۰۰.۰۰۰	۲۵۵.۱۰۰.۰۰۰	

هسته‌های سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای گنجینه سپهر صادرات

یافته‌های مهم: صورت‌های مالی

یونان: دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه و ۶ ماهه و ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۳	(۲۲,۵۲۵,۹۵۳,۲۶۴)
	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۳	(۲۲,۵۲۵,۹۵۳,۲۶۴)

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه و ۶ ماهه و ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد فروش	مالیات فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت	رویف
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۲,۵۲۵,۹۵۳,۲۶۴)	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۳	(۷۸۶,۶۷۲,۷۴۷)	(۵,۳۱۲,۷۲۴,۷۷۵)	(۱,۰۶۴,۳۴۹,۸۳۰,۹۰۰)	۱,۱۸۲,۷۷۹,۳۱۴	۱	بانک صادرات ایران	۱
(۲۲,۵۲۵,۹۵۳,۲۶۴)	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۳	(۷۸۶,۶۷۲,۷۴۷)	(۵,۳۱۲,۷۲۴,۷۷۵)	(۱,۰۶۴,۳۴۹,۸۳۰,۹۰۰)	۱,۱۸۲,۷۷۹,۳۱۴			

۱۵- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه و ۶ ماهه و ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود منطبق به سهام	تعداد سهام متعلقه در تاریخ	تاریخ تسکین مجتمع	مال مالی	نام شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع			
(۲۲,۵۲۵,۹۵۳,۲۶۴)	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	-	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۱۵	۶۶۶,۳۰۶,۶۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	بانک صادرات ایران
(۲۲,۵۲۵,۹۵۳,۲۶۴)	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	-	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۱۵	۶۶۶,۳۰۶,۶۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نژادگرانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ سود خالص	ریال	مبلغ سود خالص	ریال
۱۰۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱		۴۸,۳۵۸,۷۵۸,۰۴۷	
۱۰۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱		۴۸,۳۵۸,۷۵۸,۰۴۷	
		۴۸,۳۷۸,۱۵۳,۳۰۴	
		۴۸,۳۷۸,۱۵۳,۳۰۴	
		۱۰٪	
		۰,۲۱۱,۸۹۹,۸۱۰-۳	

۱۷- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش شریلی 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.

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳,۱۷۸,۵۱۷,۹۵۳	۲۰۸,۲۸۳,۴۰۶
کارمزد متولی	۸۲,۱۷۵,۲۸۹	۱۶,۸۶۵,۷۳۰
حق الزحمه حسابرس	۳۲,۸۶۹,۸۵۴	۶,۷۴۹,۹۴۰
	۳,۲۹۳,۵۶۳,۰۹۶	۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۴۱,۰۸۷,۳۷۳	۸,۴۳۴,۶۸۹
هزینه های تاسیس	۱,۳۵۵,۶۵۰	۲۶۰,۲۶۲
هزینه های نرم افزار	۱۰۵,۷۸۰,۴۰۰	۲۱,۹۲۵,۳۹۲
هزینه برگزاری مجمع	۱۱,۳۳۲,۴۷۵	۲,۲۶۰,۲۷۴
هزینه کارمزد بانکی	۳۵۰,۰۰۰	-
	۱۵۹,۸۰۵,۸۹۸	۳۲,۸۸۰,۶۱۷

۲۰- تعدیلات

	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۱۱۸,۶۴۳,۱۱۲,۶۰۲	۱۰,۸۹۱,۱۲۰,۸۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی:

برای دوره مالی نه عاقد منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۱- بدهیهای

صندوق در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		جمع		
درصد	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع و وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۱	ممتاز	۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۹۰	عادی	۲۵۰,۰۰۰	عادی			
۱۰۰	عادی و ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	عادی و ممتاز			

معاملات با افراد، و اشخاص، وابسته به آنها : ۲۳-

سازنده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
در پایان دوره ریال ۹۴۶۳۱	طی دوره	۱۰۹۷۸۸۳.۵۳۱.۳۰۴	خرید اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		(۳۳۰.۳۸۲.۸۰۰.۰۰۰)	فروش اوراق بهادار		
		۲۰.۶۲.۹۴۴.۰۵۲	کاربرد مدیر صندوق		
(۵۴.۳۶۳.۷۱۱.۵۳۳)					

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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