



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 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 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 برگرنده 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 نایب ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام و نام خانوادگی

حیدر سلیمی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق



امضاء

نام و نام خانوادگی

مهدی معدنچی راج

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

متهولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی گنجه سبهر 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	۳,۵۳۹,۴۳۲,۷۳۴	۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳
سایر داراییها	۷	۱۹,۸۴۵,۸۲۱	۱۲۳,۲۱۴,۳۴۶
موجودی نقد و بانک	۸	۱۳۹,۶۹۱,۳۱۳,۳۲۸	۳۳۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۲۱
جمع دارایی ها		۱,۱۹۱,۴۷۲,۳۷۱,۳۰۶	۴۹۹,۳۰۸,۳۹۷,۳۵۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	(۹۴,۲۶۳,۶۸۱,۹۰۷)	(۳۲۴,۵۲۴,۸۷۴)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	(۲,۲۰۱,۶۰۴,۸۶۵)	(۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶)
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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

درآمد ها :	پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۵,۶۱۵,۷۶۳,۸۳۵	۶,۳۵۲,۰۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۲	(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)
سود سهام	۱۵	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*
سود اوراق بهادار یا درآمدهای ثابت یا علی الحساب	۱۶	۴۸,۳۵۸,۷۵۸,۰۹۷	۱۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱
سایر درآمدها	۱۷	۱۱,۷۹۵,۰۵۷	۱۹,۰۷۸,۰۸۸
		<u>۹۹,۶۸۹,۹۰۴,۴۲۱</u>	<u>(۱۲,۰۲۰,۹۶۲,۷۶۰)</u>
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳,۳۹۳,۵۶۳,۰۹۶)	(۳۳۱,۸۹۹,۰۷۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۵۹,۸۰۵,۸۹۸)	(۳۲,۸۸۰,۶۱۷)
سود (زیان) خالص		<u>۹۶,۱۳۶,۵۳۵,۴۲۷</u>	<u>(۱۲,۲۹۵,۷۴۲,۴۵۳)</u>
پایزه میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۶,۰۴	(۱,۶۱)
پایزه سرمایه گذاری دوره (درصد)		۱۹,۶۳	(۲,۴۷)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال		
۵۰۰,۰۰۰	*		
۳۷۹,۹۵۳	۵۰۰,۰۰۰		
*	*		
۹۶,۱۳۶,۵۳۵,۴۲۷	(۱۲,۲۹۵,۷۴۲,۴۵۳)		
۱۱۸,۶۴۳,۱۱۲,۶۰۳	۱۰,۸۹۱,۱۲۰,۸۹۵		
<u>۱,۰۹۶,۸۳۱,۶۴۸,۰۳۹</u>	<u>۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲</u>		

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تغییرات

خالص دارایی ها ۱ واحدهای سرمایه گذاری (پایان دوره

$$\text{سود خالص} = \frac{\text{پایزه میانگین سرمایه گذاری}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده}}$$

$$\text{تغییرات ناشی از تفاوت صفور و بحال سود (زیان) خالص} = \frac{\text{پایزه سرمایه گذاری پایان سال}}{\text{خالص دارایی های دوره}}$$

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.ganijnehsepehrfund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق:

مجمع صندوق سرمایه گذاری: مجمع صندوق از اجماع 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 (سهمی 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 قصر (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 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 پهای 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 کفی 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 یا 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

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 تصره 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.

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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:

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۳.۹۰٪	۱۶۴,۳۶۹,۹۰۲.۳۰۵	۱,۷۳۷,۵۶۸,۸۸۵	۱,۰۵۸,۳۳۱,۷۷۸,۶۲۳	۱,۰۴۲,۵۰۱,۸۵۹,۵۴۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۳۳.۹۰٪	۱۶۴,۳۶۹,۹۰۲.۳۰۵	۱,۷۳۷,۵۶۸,۸۸۵	۱,۰۵۸,۳۳۱,۷۷۸,۶۲۳	۱,۰۴۲,۵۰۱,۸۵۹,۵۴۶	

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰				۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	هزینه توزیل	ریال	فروش توزیل	توزیل نشده
۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۳,۵۳۹,۶۳۳,۷۳۴	۳,۵۳۹,۶۳۳,۷۳۴	(۱۹,۳۹۴,۱۵۷)	۱۰٪	۳,۵۵۸,۸۳۷,۸۹۱	۳,۵۵۸,۸۳۷,۸۹۱
۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۳,۵۳۹,۶۳۳,۷۳۴	۳,۵۳۹,۶۳۳,۷۳۴	(۱۹,۳۹۴,۱۵۷)		۳,۵۵۸,۸۳۷,۸۹۱	۳,۵۵۸,۸۳۷,۸۹۱

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 دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگرایی مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود . بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگرایی مجامع نیز از محل دارایی های صندوق پرداخت و قیوف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد ، بطور روزانه مستهلک می شود .

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مانده در پایان دوره	ریال	مانده در پایان دوره	ریال
۴,۷۳۹,۷۳۸	۳,۴۸۴,۰۸۸	(۱,۲۵۵,۶۵۰)	۴,۷۳۹,۷۳۸
-	۳,۶۶۷,۵۳۵	(۱۱,۳۳۲,۴۷۵)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۴۷۴,۶۰۸	۱۲,۶۹۴,۳۰۸	(۱۰۵,۷۸۰,۴۰۰)	۱۱۸,۴۷۴,۶۰۸
۱۲۳,۳۱۴,۳۴۶	۱۹,۸۴۵,۸۲۱	(۱۱۸,۳۶۸,۵۲۵)	۱۳۸,۳۱۴,۳۴۶

مخارج تاسیس
مخارج مجامع
هزینه های نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتحساب 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	
۳۳۲.۷۶۷.۶۸۲.۸۳۱	۱۳۹.۶۹۱.۴۱۳.۳۲۸	بانک صادرات ایران - سیرده کوتاه مدت ۰۰۳۱۱۸۹۹۸۱۰۰۲ - شعبه اخراج قسیر
۳۳۲.۷۶۷.۶۸۲.۸۳۱	۱۳۹.۶۹۱.۴۱۳.۳۲۸	

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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستالکار
ریال	ریال	ریال
(۳۲۴.۵۲۴.۸۷۴)	(۲۴.۲۶۳.۶۸۱.۹۰۷)	۱.۳۳۷.۱۷۲.۱۵۹.۱۹۹
(۳۲۴.۵۲۴.۸۷۴)	(۲۴.۲۶۳.۶۸۱.۹۰۷)	۱.۳۳۷.۱۷۲.۱۵۹.۱۹۹

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

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
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۰۰۶۲,۹۴۴,۰۵۲	۳۰۸,۲۸۲,۴۰۶
متولی صندوق	۹۹,۰۴۱,۰۱۹	۱۶,۸۶۵,۷۳۰
حسابرس صندوق	۳۹,۶۱۹,۷۹۴	۶,۷۴۹,۹۴۰
	<u>۲,۳۰۱,۶۰۴,۸۶۵</u>	<u>۳۳۱,۸۹۹,۰۷۶</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
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۹,۵۳۲,۰۶۳	۸,۴۳۴,۶۸۹
مالیات تکلیفی	۳۸,۵۲۴,۱۵۹	۰
هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۱۱-۱	۱۴۸,۱۶۰,۲۷۴
	<u>۱۷۵,۴۳۶,۴۹۵</u>	<u>۱۵۶,۵۹۴,۹۶۳</u>

۱۱-۱ - مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه های تاسیس 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 :

نوع	مبلغ (ریال)	تعداد	نوع	مبلغ (ریال)	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۲۹,۹۵۲	۱,۰۳۲,۶۲۱,۸۹۸,۰۳۹	۴۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۷۳۵,۹۵۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۶۲,۳۰۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۹,۴۲۸,۴۴۲	
	<u>۸۷۹,۹۵۲</u>	<u>۱,۰۹۴,۹۳۱,۶۴۸,۰۳۹</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲</u>	

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۶۱۵,۷۶۳,۸۳۵	۶,۳۵۲,۰۱۵	۱۳-۱
۵,۶۱۵,۷۶۳,۸۳۵	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	۵,۶۱۵,۷۶۳,۸۳۵	(۱۵۵,۷۹۹,۹۹۸)	(۳۸۴,۳۶۹,۹۴۶)	(۲۲۴,۳۲۶,۷۶۶,۳۲۰)	۳۳۰,۳۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۶,۳۵۲,۰۱۵	۵,۶۱۵,۷۶۳,۸۳۵	(۱۵۵,۷۹۹,۹۹۸)	(۳۸۴,۳۶۹,۹۴۶)	(۲۲۴,۳۲۶,۷۶۶,۳۲۰)	۳۳۰,۳۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه - گنجینه سهام سگوران

آمارهای عملکردی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت
دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال	ریال	۱۴-۱
دوره مالی نه ماهه ۱ و ۳۷ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۲)	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۲	
(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۲)	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۲	

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه ۱ و ۳۷ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	کلوز به فروش	مالیات فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۲)	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۲	(۷,۸۶۰,۳۳۰,۷۴۷)	(۵,۲۱۲,۷۲۴,۷۷۵)	(۱,۰۴۳,۹۰۷,۷۲۳,۸۷۶)	۱,۶۶۴,۳۲۹,۸۴۰,۹۰۰	۱,۱۸۴,۷۷۹,۲۱۴	بانک صادرات ایران	۱
(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۲)	۱۵,۷۱۹,۸۷۹,۵۰۲	(۷,۸۶۰,۳۳۰,۷۴۷)	(۵,۲۱۲,۷۲۴,۷۷۵)	(۱,۰۴۳,۹۰۷,۷۲۳,۸۷۶)	۱,۶۶۴,۳۲۹,۸۴۰,۹۰۰	۱,۱۸۴,۷۷۹,۲۱۴		

۱۵- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه ۱ و ۳۷ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	خالص فرامد سود سهام	هزینه توزیع	جمع فرامد سود سهام	سود متعلق به سهام	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجموع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۲)	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	-	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۴۵	۶۶۶,۳۰۶,۶۲۲	۱۳۹۲/۰۴/۲۱	۱۳۹۳	بانک صادرات ایران
(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۲)	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	-	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۴۵	۶۶۶,۳۰۶,۶۲۲	۱۳۹۲/۰۴/۲۱	۱۳۹۳	بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مبلغ سود خالص ریال		مبلغ سود خالص ریال	هزینه تنزیل	مبلغ سود ریال	نرخ سود درصد
۱۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱		۴۸,۳۵۸,۷۵۸,۰۴۷	(۱۹,۳۹۴,۱۵۷)	۴۸,۳۷۸,۱۵۲,۲۰۴	۱۰٪
۱۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱		۴۸,۳۵۸,۷۵۸,۰۴۷	(۱۹,۳۹۴,۱۵۷)	۴۸,۳۷۸,۱۵۲,۲۰۴	

سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳

۱۷- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل 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	۴۱۰.۸۷۳.۳۷۳	۸.۴۳۴.۶۸۹
هزینه های تاسیس	۱.۲۵۵.۶۵۰	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	۰
	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

۲۱- بدهیهای

صندوق در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
۱	۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۷	۵,۰۰۰	ممتاز
۹	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۵.۱۱	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز
۹۰	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۹۴.۳۲	۸۳۹,۹۵۲	عادی
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی و ممتاز	۱۰۰	۸۷۹,۹۵۲	عادی و ممتاز

۲۳- معاملات با ارکان وابسته به آنها:

عائده طلب (بدهی)	در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۹۴,۶۳۱	طلی دوره	۱۰,۹۲۸,۸۸۲,۵۳۱,۳۰۴	خرید اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	
		(۲۳۰,۳۸۲,۸۰۰,۰۰۰)	فروش اوراق بهادار			
(۹۴,۳۶۳,۷۱۱,۵۳۲)	طلی دوره	۲,۰۶۲,۹۴۴,۰۵۲	کارمزد مدیر صندوق			

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی 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.