

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 مجمع 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی 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 ۲۴ 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 مجمع صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

(۵) با توجه به مدت فعالیت صندوق، اقلام صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی مورد رسیدگی با دوره مالی یک ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ قابلیت مقایسه ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۶) همزمان با فروش اوراق بهادار موضوع سرمایه گذاری، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است. این مورد ناشی از ضعف سیستم نرم افزار مورد استفاده صندوق می باشد.

(۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، در برخی از روزهایی فعالیت، بدلیل اشتباهات بوجود آمده بدرستی محاسبه نشده، لیکن با توجه به تدابیر انجام شده، نسبت به اصلاح آن اقدام لازم صورت گرفته است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	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، ۹ ماهه و ۱۲ ماهه برای سال مالی مورد رسیدگی توسط متولی صندوق با تأخیر ارائه شده است. ضمن اینکه توضیحات مدیر صندوق به متولی و سازمان ظرف ۱۰ روز اعلام نگردیده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴	ارائه گزارش عملکرد و صورتهای مالی در سامانه کدال و تارنمای صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری از تاریخ ترازنامه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۳	ماده ۳ تبصره ۱-۳	واریز بموقع تنمه وجوه اضافی سرمایه گذاران برای صدور توسط مدیر صندوق	-
۴	تبصره ۲ ماده ۳۰	ثبت تغییرات در اساسنامه و امیدنامه ظرف یک هفته نزد سازمان	ثبت صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۶
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱	رعایت مفاد ماده ۱۰۴ ق.م.م.	در خصوص پرداخت مالیات تکلیفی کارمزد مدیر در مهلت مقرر

(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 با استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۸ به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنیمه سپهر صادرات

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.

۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

حلیمه خاتون موصلی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
	یادداشت های توضیحی
۴	الف) تاریخچه فعالیت صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری
۹-۱۷	ت) یادداشت های 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 ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام و نام خانوادگی

حیدر سلیمی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

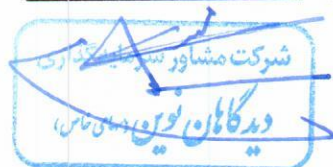
امضاء

نام و نام خانوادگی

مهدی معدنچی زاج

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۵	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸	۱۶۴,۲۶۴,۹۰۲,۲۰۵
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴	۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳
سایر داراییها	۷	۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴	۱۲۳,۲۱۴,۳۴۶
موجودی نقد و بانک	۸	۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹	۳۳۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱
جاری کارگزاران	۹	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰	۰
جمع دارایی ها		۱,۰۷۶,۸۰۷,۴۳۸,۷۳۵	۴۹۹,۳۰۸,۳۹۷,۳۵۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۰	(۳۲۴,۵۲۴,۸۷۴)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	(۳,۲۹۳,۲۰۲,۹۲۴)	(۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۱	(۶۷,۶۴۷,۹۱۲)	(۱۵۶,۵۹۴,۹۶۳)
جمع بدهی ها		(۳,۳۶۰,۸۵۰,۸۳۶)	(۷۱۳,۰۱۸,۹۱۳)
خالص دارایی ها	۱۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۱۹,۸۹۲	۹۹۷,۱۹۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

درآمد ها :	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۳۵۲,۰۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)
سود سهام	۱۵	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	-
سود اوراق بهادار با درآمدهای ثابت یا علی الحساب	۱۶	۵۱,۲۷۴,۰۹۸,۰۱۰	۱۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱
سایر درآمدها	۱۷	۱۱,۷۹۵,۰۵۷	۱۹,۰۷۸,۰۸۸
		<u>۸۱,۱۳۷,۷۱۲,۵۱۸</u>	<u>(۱۲,۰۳۰,۹۶۲,۷۶۰)</u>
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶)	(۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۱۵,۵۴۹,۸۰۵)	(۳۲,۸۸۰,۶۱۷)
سود (زیان) خالص		<u>۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۲۹۷</u>	<u>(۱۲,۲۹۵,۷۴۲,۴۵۳)</u>
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۴.۷۶	(۱.۶۱)
بازده سرمایه گذاری سال (درصد)		۱۸.۱۶	(۲.۴۷)

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲	-	-
۳۷۹,۹۵۲	۳۷۹,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
-	۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۲۹۷	-	(۱۲,۲۹۵,۷۴۲,۴۵۳)
-	۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰	-	۱۰,۸۹۱,۱۲۰,۸۹۵
<u>۸۷۹,۹۵۲</u>	<u>۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲</u>

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

۲۰

سود خالص	=	بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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 دریافتنی تجاری لحاظ می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- 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 دریافتنی 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.

۲-۲-۴- 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.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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.

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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

صنف	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		صنف
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
بانک ها و موسسات اعتباری	درصد به کل دارایی ها	(ریال)	درصد به کل دارایی ها	(ریال)	(ریال)
	۳۳.۹۰٪	۱۶۴,۲۶۴,۹۰۲,۳۰۵	۸۳.۲۶٪	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸	۹۲۰,۳۳۲,۳۱۸,۱۶۸
	۳۳.۹۰٪	۱۶۴,۲۶۴,۹۰۲,۳۰۵	۸۳.۲۶٪	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸	۹۲۰,۳۳۲,۳۱۸,۱۶۸

۶- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سود دریافتی سپرده بانکی
تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	نرخ تزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۴۰۲,۳۳۷,۲۱۴	(۴,۷۸۹,۵۳۱)	۱۰٪	۴۰۷,۱۳۶,۷۴۵
۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۴۰۲,۳۳۷,۲۱۴	(۴,۷۸۹,۵۳۱)		۴۰۷,۱۳۶,۷۴۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده اند و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۱۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، بطور روزه مستهلک می شود.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	ریال	مانده در پایان دوره	ریال	استهلاک دوره مالی	ریال
۴,۷۳۹,۷۳۸	ریال	۳,۰۷۳,۱۴۸	ریال	۱,۶۶۶,۵۹۰	ریال
-		(۷۶)		۱۵,۰۰۰,۰۷۶	
۱۱۸,۴۷۴,۶۰۸		۱۳۷,۹۶۷,۱۹۲		۱۴۴,۰۰۷,۴۱۶	
۱۲۳,۳۱۴,۳۴۶		۱۴۱,۰۴۰,۳۶۴		۱۶۰,۶۷۴,۰۸۲	
				۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	
				۴,۷۳۹,۷۳۸	
				۱۱۸,۴۷۴,۶۰۸	
				۱۲۳,۳۱۴,۳۴۶	
					مخارج تأسیس
					مخارج مجامع
					هزینه های نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱	۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹	بانک صادرات ایران - سپرده کوتاه مدت ۰۰۲۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ - شعبه احمد قصیر
۳۳۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱	۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹	

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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پست‌انکار
ریال	ریال	ریال
(۳۲۴,۵۲۴,۸۷۴)	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰	(۲,۸۵۲,۲۳۶,۱۵۳,۷۴۷)
(۳۲۴,۵۲۴,۸۷۴)	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰	(۲,۸۵۲,۲۳۶,۱۵۳,۷۴۷)

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۳,۲۱۴,۸۶۶,۵۳۸	۲۰۸,۲۸۳,۴۰۶
متولی صندوق	۳۴,۷۱۵,۹۴۲	۱۶,۸۶۵,۷۳۰
حسابرس صندوق	۴۳,۶۲۰,۴۴۴	۶,۷۴۹,۹۴۰
	<u>۳,۲۹۳,۲۰۲,۹۲۴</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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۶۲,۹۶۰,۴۱۲	۸,۴۳۴,۶۸۹
مالیات تکلیفی	۴,۶۸۷,۵۰۰	.
هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۱۱-۱	۱۴۸,۱۶۰,۲۷۴
	<u>۶۷,۶۴۷,۹۱۲</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 :

تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۸۲۹,۹۵۲	۱,۰۱۲,۴۵۱,۹۸۷,۸۹۹	.	.
۵۰,۰۰۰	۶۰,۹۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲
۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ود فروش اوراق بهادار

حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
۱۳-۱	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۳۵۲,۰۱۵
روش سهام	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۳۵۲,۰۱۵

سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰					
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۱,۳۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۶۰۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۵,۵۹۷,۹۰۰,۵۲۷)	(۳,۳۸۰,۳۲۲,۹۶۴)	(۱۵۵,۷۹۹,۹۹۸)
۶,۳۵۲,۰۱۵	۱,۳۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۶۰۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۵,۵۹۷,۹۰۰,۵۲۷)	(۳,۳۸۰,۳۲۲,۹۶۴)	(۱۵۵,۷۹۹,۹۹۸)
۶,۳۵۲,۰۱۵	۱,۳۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۶۰۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۵,۵۹۷,۹۰۰,۵۲۷)	(۳,۳۸۰,۳۲۲,۹۶۴)	(۱۵۵,۷۹۹,۹۹۸)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
 یادداشت‌های همراه صورتحساب مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پاداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ملحق و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۳۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	(۳۳,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)
سود (زیان) تحقق نیافته سهام	(۳۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	(۳۳,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ردیف	شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد فروشی	ملاحظات فروشی	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۱ ملحق و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	بانک صادرات ایران	۱,۰۵۴,۲۹۰,۷۷۸	۱۰۰,۳۶۴,۳۲۴,۴۱۲	(۹۲۰,۲۳۲,۲۱۸,۱۶۸)	(۳۸,۳۳۷,۵۱,۲۹۳)	۰	(۳۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	(۳۳,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)	
		۱,۰۵۴,۲۹۰,۷۷۸	۱۰۰,۳۶۴,۳۲۴,۴۱۲	(۹۲۰,۲۳۲,۲۱۸,۱۶۸)	(۳۸,۳۳۷,۵۱,۲۹۳)	۰	(۳۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	(۳۳,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)	

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	ریال	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۱ ملحق و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک صادرات ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۶۶۶,۳۰۶,۶۲۲	۴۵	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۰	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۰	
					۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۰	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

مادداشتیهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- 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		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	هزینه توزیع	مبلغ سود ریال	نرخ سود درصد	
۱۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱	۴۹,۱۹۹,۳۱۴,۶۲۹	(۴۷)	۴۹,۱۹۹,۳۱۴,۶۷۶	۱۰٪	سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۳۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
.	۲,۰۷۴,۷۸۳,۳۸۱	(۴,۷۸۹,۴۸۴)	۲,۰۷۹,۵۷۲,۸۶۵	۱۹,۷۵٪	سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۶۰۲۱۳۲۱۲۲۸۵۰۰۶
۱۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱	۵۱,۲۷۴,۰۹۸,۰۱۰	(۴,۷۸۹,۵۳۱)	۵۱,۲۷۸,۸۸۷,۵۴۱		

۱۷- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش توزیع 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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال ۵,۹۱۸,۰۱۴,۹۸۳	ریال ۲۰۸,۲۸۳,۴۰۶
کارمزد متولی	۱۰۹,۰۵۱,۹۸۹	۱۶,۸۶۵,۷۳۰
حق الزحمه حسابرس	۴۳,۶۲۰,۴۴۴	۶,۷۴۹,۹۴۰
	<u>۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶</u>	<u>۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶</u>

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	ریال ۵۴,۵۲۵,۷۲۳	ریال ۸,۴۳۴,۶۸۹
هزینه های تاسیس	۱,۶۶۶,۵۹۰	۲۶۰,۲۶۲
هزینه های نرم افزار	۱۴۴,۰۰۷,۴۱۶	۲۱,۹۲۵,۳۹۲
هزینه برگزاری مجمع	۱۵,۰۰۰,۰۷۶	۲,۲۶۰,۲۷۴
هزینه کارمزد بانکی	۳۵۰,۰۰۰	۰
	<u>۲۱۵,۵۴۹,۸۰۵</u>	<u>۳۲,۸۸۰,۶۱۷</u>

۲۰- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال ۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰	ریال ۱۰,۸۹۱,۱۲۰,۸۹۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دهیهای

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

سرمایه گذاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	مخاض وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
تملک	۵۰۰۰	ممتاز	۰.۵۷	۵۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۱	۴۵۰۰۰	ممتاز	۵.۱۱	۴۵۰۰۰	ممتاز	بانک صادرات ایران	موسس
۹	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۹۴.۳۲	۸۲۹,۹۵۲	عادی	جمع	
۹۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی و ممتاز	۱۰۰	۸۷۹,۹۵۲	عادی و ممتاز		
۱۰۰							

عملیات بازار کان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب(بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله	
	در پایان دوره	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			موضوع معامله
		ریال	طی دوره			خرید اوراق بهادار
۱۱۶,۰۱۲,۱۹,۲۴۰	طی دوره	(۱,۲۲۲,۶۰۳,۸۰۰,۰۰۰)	فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	
(۳,۲۱۴,۸۶۶,۵۳۸)	طی دوره	۵,۹۱۸,۰۱۴,۹۸۳	کارمزد مدیر صندوق			

بناد های بعد از تاریخ ترازنامه :

بانی 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.

