



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

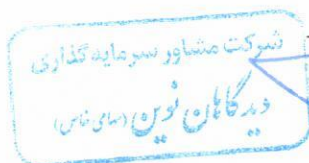
صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام و نام خانوادگی
حیدر سلیتی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مدیر صندوق



امضاء

نام و نام خانوادگی
مهدی معدنچی زاج

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی	۵	۱,۳۴۲,۱۰۹,۸۶۷,۴۷۱	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸
حساب های دریافتی تجاری	۶	۲,۸۰۲,۵۸۳,۴۵۰	۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴
سایر دارایی ها	۷	۱۰۰,۷۶۶,۸۷۴	۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴
موجودی نقد و بانک	۸	۲۲۲,۶۸۷,۷۹۴,۶۸۵	۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹
جاری کارگزاران	۹	۰	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰
جمع دارایی ها		۱,۵۶۷,۷۰۱,۰۱۲,۴۸۰	۱,۰۷۶,۸۰۷,۴۳۸,۷۳۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	(۶۴,۱۷۹,۰۵۹,۴۷۲)	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	(۶,۱۸۸,۵۴۸,۱۴۹)	(۳,۲۹۳,۲۰۲,۹۲۴)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	(۸۰,۲۴۳,۷۳۷)	(۶۷,۶۴۷,۹۱۲)
جمع بدهی ها		(۷۰,۴۴۷,۸۵۱,۳۵۸)	(۳,۳۶۰,۸۵۰,۸۳۶)
خالص دارایی ها	۱۲	۱,۴۹۷,۲۵۳,۱۶۱,۱۲۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۴۷۷,۹۰۰	۱,۲۱۹,۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۵۱,۶۸۵,۵۴۲,۴۴۱	۰	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱۶۴,۹۷۲,۲۵۶,۶۰۵	۲۱,۳۶۳,۴۰۱,۱۲۷	(۴۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)
سود سهام	۱۵	۰	۰	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۰,۰۹۷,۷۳۲,۸۵۲	۱۶,۷۸۹,۷۷۵,۰۴۳	۵۱,۲۴۴,۰۹۸,۰۱۰
سایر درآمدها	۱۷	۴,۷۸۹,۵۳۱	۱۱,۷۹۵,۰۵۷	۱۱,۷۹۵,۰۵۷
		۲۲۶,۷۶۰,۳۲۱,۴۲۹	۳۸,۱۶۴,۹۷۱,۲۲۷	۸۱,۱۳۷,۷۱۲,۵۱۸
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲,۸۹۵,۳۴۵,۲۲۵)	(۵۲۷,۸۸۴,۵۴۰)	(۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۵۳,۵۶۸,۴۳۵)	(۵۱,۹۷۳,۳۱۹)	(۲۱۵,۵۴۹,۸۰۵)
سود (زیان) خالص		۲۲۳,۸۱۱,۴۰۷,۷۷۹	۳۷,۵۸۵,۱۱۳,۳۶۸	۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۳۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۹	۴,۷۸	۴,۷۶
بازده سرمایه گذاری سال / دوره (درصد)		۱۹	۷,۰۱	۱۸,۱۶

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲
۱۳۳,۱۴۳	۱۳۳,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۷۹,۹۵۲	۳۷۹,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۲۳,۸۱۱,۴۰۷,۷۷۹	۰	۳۷,۵۸۵,۱۱۳,۳۶۸	۰	۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۳۹۷
۰	۶۶,۸۵۲,۱۶۵,۴۴۴	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۴۷,۷۳۲,۱۶۰
۱,۰۱۳,۰۹۵	۱,۴۹۷,۲۵۳,۱۶۱,۱۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۱۸۰,۴۹۱,۸۱۰	۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹

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

$$\text{سود خالص} = \text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}$$

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری}$$

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان سال}$$

$$\text{خالص دارایی های دوره}$$

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه:

۱-۱-۱- اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ به تصویب مجمع صندوق رسیده و صندوق به شماره ۳۴۸۲۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران و به شماره ۱۱۲۹۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

۱-۱-۲- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال بوده و تحت شرایط مندرج در ماده ۴۹ اساسنامه آن قابل تمدید می باشد. مجوز تاسیس و فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۳۱/۲۸۹۹۱۸ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تا پایان تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۳ می باشد.

۱-۱-۳- هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سهم.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دریافتنی 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

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.

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

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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	بانک ها و موسسات اعتباری
۸۳.۲۶٪	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸	۹۲۰,۲۳۲,۳۱۸,۱۶۸	۸۵.۶۱٪	۱,۳۴۲,۱۰۹,۸۶۷,۴۷۱	۱,۱۷۷,۱۳۷,۶۱۰,۸۶۷	
۸۳.۲۶٪	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸	۹۲۰,۲۳۲,۳۱۸,۱۶۸	۸۵.۶۱٪	۱,۳۴۲,۱۰۹,۸۶۷,۴۷۱	۱,۱۷۷,۱۳۷,۶۱۰,۸۶۷	

۶- حسابهای دریافتی تجاری
حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل نشده	درصد	تنزیل شده	تنزیل نشده	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۲,۳۲۷,۲۱۴	۲۸۰,۲۵۸۳,۴۵۰	۱۰٪	(۱۳,۹۹۶,۰۰۷)	۲,۸۱۶,۵۷۹,۴۵۷	۱۰٪
۴۰۲,۳۲۷,۲۱۴	۲۸۰,۲۵۸۳,۴۵۰		(۱۳,۹۹۶,۰۰۷)	۲,۸۱۶,۵۷۹,۴۵۷	

سود دریافتی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- سایر داراییها

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

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج 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 ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه 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 روزانه مستهلک می شود .

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای دوره		مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۳۰.۷۳.۱۲۸	۳۰.۷۳.۱۴۸	۳۰.۷۳.۱۴۸
مخارج مجامع	(۷۶)	۲.۶۶۶.۷۷۴	(۷۶)
هزینه های نرم افزار	۱۳۷.۹۶۷.۱۹۲	۹۸.۱۰۰.۱۷۶	۱۳۷.۹۶۷.۱۹۲
	۱۴۱.۴۰.۲۶۴	۱۰۰.۷۶۶.۸۷۴	۱۴۱.۴۰.۲۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹	۲۲۲,۶۸۷,۷۹۴,۶۸۵
۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹	۲۲۲,۶۸۷,۷۹۴,۶۸۵

بانک صادرات ایران - سپرده کوتاه مدت ۲۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳- شعبه احمد قصبیر

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مابین کارگزاران	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰	۹۷۹,۶۲۴,۳۱۳,۵۱۷	۱,۰۴۳,۸۰۳,۳۷۲,۹۸۹	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰
۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰	۹۷۹,۶۲۴,۳۱۳,۵۱۷	۱,۰۴۳,۸۰۳,۳۷۲,۹۸۹	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۶,۰۷۳,۰۰۲,۵۵۴	۳,۲۱۴,۸۶۶,۵۳۸
متولی صندوق	۶۱,۲۹۴,۰۱۲	۳۴,۷۱۵,۹۴۲
حسابرس صندوق	۵۴,۲۵۱,۵۸۳	۴۳,۶۲۰,۴۴۴
	<u>۶,۱۸۸,۵۴۸,۱۴۹</u>	<u>۳,۲۹۳,۲۰۲,۹۲۴</u>

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۷۶,۲۴۹,۴۴۷	۶۲,۹۶۰,۴۱۲
مالیات تکلیفی	.	۴,۶۸۷,۵۰۰
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۳,۹۹۴,۲۹۰	.
	<u>۸۰,۲۴۳,۷۳۷</u>	<u>۶۷,۶۴۷,۹۱۲</u>

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)
۹۶۳,۰۹۵	۱,۴۲۳,۳۵۸,۱۶۱,۱۲۲	۸۲۹,۹۵۲	۱,۰۱۲,۴۵۱,۹۸۷,۸۹۹
۵۰,۰۰۰	۷۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۰,۹۹۴,۶۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۳,۰۹۵	۱,۴۹۷,۲۵۳,۱۶۱,۱۲۲	۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۴-سود(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	پادداشت
۱۳۹۶/۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	۱۴-۱
(۳۳,۷۰,۱۶۸,۵۰۰)	۲۱,۳۶۳,۴۰۱,۱۲۷	۱۶۴,۹۷۲,۲۵۶,۶۰۵	
(۳۳,۷۰,۱۶۸,۵۰۰)	۲۱,۳۶۳,۴۰۱,۱۲۷	۱۶۴,۹۷۲,۲۵۶,۶۰۵	

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام

[illegible]

١٥ - سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خالص درآمد سود سهام ریال	بانک صادرات ایران
۳۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۳۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۳۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	

صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني گنجينه سپهر صادرات
يادداشتهاي همراه صورتهاي مالي.

براي دوره مالي ۳ ماهه منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي الحساب

سود سپرده و گواهي سپرده بانكي :

سال مالي منتهي به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالي سه ماهه منتهي به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالي ۳ ماهه منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴		نرخ سود درصد
مبلغ سود خالص ريال	مبلغ سود خالص ريال	مبلغ سود خالص ريال	مبلغ سود ريال	هزينه تنزيل	
۴۹,۱۹۹,۳۱۴,۶۲۹	۱۶,۷۸۹,۷۷۵,۰۴۳	۴,۴۸۷,۶۴۹,۴۳۷	۴,۴۸۷,۶۴۹,۴۳۷	۰	۱۰٪
۲۰,۷۴,۷۸۳,۳۸۱	۰	۵,۶۱۰,۰۸۳,۴۱۵	۵,۶۴۴,۰۷۹,۴۲۲	(۱۳,۹۹۶,۰۰۷)	۱۹,۷۵٪
۵۱,۲۷۴,۰۹۸,۰۱۰	۱۶,۷۸۹,۷۷۵,۰۴۳	۱۰,۰۹۷,۷۳۲,۸۵۲	۱۰,۱۱۱,۷۲۸,۸۵۹	(۱۳,۹۹۶,۰۰۷)	

۱۷- ساير درآمدها :

ساير درآمدها شامل درآمد ناشي از تفاوت بين ارزش تنزيل شده و ارزش اسمي درآمد، اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي الحساب و سود سپرده هاي بانكي است كه به مبلغ ۴.۷۸۹.۵۳۱ ريال مي باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۲,۸۵۸,۱۳۶,۰۱۶	۴۹۰,۶۰۲,۴۹۰	۵,۹۱۸,۰۱۴,۹۸۳
کارمزد متولی	۲۶,۵۷۸,۰۷۰	۲۶,۶۳۰,۱۰۰	۱۰۹,۰۵۱,۹۸۹
حق الزحمه حسابرس	۱۰,۶۳۱,۱۳۹	۱۰,۶۵۱,۹۵۰	۴۳,۶۲۰,۴۴۴
	۲,۸۹۵,۳۴۵,۲۲۵	۵۲۷,۸۸۴,۵۴۰	۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۳,۲۸۹,۰۳۵	۱۳,۳۱۴,۹۶۰	۵۴,۵۲۵,۷۲۳
هزینه های تاسیس	۴۰۶,۳۷۴	۴۰۶,۳۷۴	۱,۶۶۶,۵۹۰
هزینه های نرم افزار	۳۹,۸۶۷,۰۱۶	۳۴,۲۳۴,۳۸۴	۱۴۴,۰۰۷,۴۱۶
هزینه برگزاری مجمع	۰	۳,۶۶۷,۶۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۷۶
هزینه کارمزد بانکی	۶,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
	۵۳,۵۶۸,۴۲۵	۵۱,۹۷۳,۳۱۹	۲۱۵,۵۴۹,۸۰۵

۲۰- تعدیلات

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۶۶,۸۵۲,۱۶۵,۴۴۴	۰	۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰
	۶۶,۸۵۲,۱۶۵,۴۴۴	۰	۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰

