



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ 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 ۱۳۹۵/۰۴/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



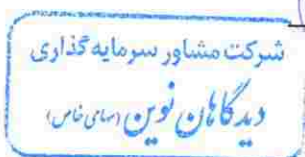
امضاء

نام و نام خانوادگی

حیدر سلیمی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق



امضاء

نام و نام خانوادگی

جعفر نائیج حقیقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۵	۱,۵۵۳,۱۲۴,۳۶۷,۴۵۲	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۱,۰۸۲,۴۵۳,۳۹۶	۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴
سایر داراییها	۷	۵۸,۶۸۳,۴۴۴	۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴
موجودی نقد و بانک	۸	۷۲,۵۰۵,۷۰۱,۸۲۳	۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹
جاری کارگزاران	۹	-	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰
جمع دارایی ها		۱,۶۲۶,۷۷۱,۲۰۶,۱۱۵	۱,۰۷۶,۸۰۷,۴۳۸,۷۳۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	(۴۵,۸۵۸,۱۴۴,۰۰۴)	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	(۱۰,۲۴۸,۶۰۶,۹۹۸)	(۳,۲۹۳,۲۰۲,۹۲۴)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۱	(۹۲,۰۸۵,۷۴۲)	(۶۷,۶۴۷,۹۱۲)
جمع بدهی ها		(۵۶,۱۹۸,۸۳۶,۷۴۴)	(۳,۳۶۰,۸۵۰,۸۳۶)
خالص دارایی ها	۱۲	۱,۵۷۰,۵۷۲,۳۶۹,۳۷۱	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۶۱,۲۸۲	۱,۲۱۹,۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۲	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۴۳۵,۴۳۴,۲۸۷	۵۰,۶۲۶,۰۷۴,۸۰۴	(۲۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)
سود سهام	۱۵	۰	۰	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۴,۹۱۶,۵۲۳,۰۰۴	۲۹,۶۴۲,۳۸۵,۹۰۵	۵۱,۲۷۴,۰۹۸,۰۱۰
سایر درآمدها	۱۷	۴,۷۴۹,۳۰۸	۱۱,۷۹۵,۰۵۷	۱۱,۷۹۵,۰۵۷
		۱۰۴,۲۶۶,۳۸۱,۰۰۲	۸۶,۴۴۱,۹۶۶,۷۶۸	۸۱,۱۳۷,۷۱۳,۵۱۸
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارگان	۱۸	(۷,۰۲۵,۶۰۴,۰۷۴)	(۱,۳۹۳,۶۹۰,۱۶۶)	(۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۰۹,۵۳۸,۱۵۰)	(۱۰۵,۸۸۹,۶۰۴)	(۲۱۵,۵۴۹,۸۰۵)
سود (زیان) خالص		۹۷,۱۳۱,۲۳۸,۷۷۸	۸۴,۹۴۲,۳۸۶,۹۹۸	۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۲۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳.۷	۱۰.۲۰	۴.۷۶
بازده سرمایه گذاری سال / دوره (درصد)		۱۴	۱۴.۵۶	۱۸.۱۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۸۷۹,۹۵۲	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲
۲۷۳,۷۹۳	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۸۴,۹۴۲,۳۸۶,۹۹۸	۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۲۹۷
۰	۰	۰
۱,۵۷۰,۵۷۲,۳۶۹,۳۷۱	۵۸۳,۵۳۷,۷۶۵,۴۴۰	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

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 دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸-۴- شناخت درآمدهای عملیاتی: درآمدهای عملیاتی صندوق به طور عمده شامل موارد زیر است که همگی به ارزش

فعالی 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.

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 منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	درصد به کل دارایی ها (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	
۸۳.۳۶٪	۸۹۶,۵۴۰,۵۷۳,۱۱۸	۹۲۰,۲۳۳,۳۱۸,۱۶۸	۹۵,۴۷٪	۱,۵۵۳,۱۳۴,۳۶۷,۴۵۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۸۳.۳۶٪	۸۹۶,۵۴۰,۵۷۳,۱۱۸	۹۲۰,۲۳۳,۳۱۸,۱۶۸	۹۵,۴۷٪	۱,۵۵۳,۱۳۴,۳۶۷,۴۵۲	

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
توزیل شده ریال	توزیل شده ریال	هزینه توزیل ریال	نرخ توزیل درصد
۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴	۱,۰۷۷,۳۶۸,۰۴۵	(۵,۳۶۸,۶۰۶)	۱۷/۹۰
*	۵,۱۸۵,۳۵۱	(۵۵,۳۲۵)	۱۷/۷۵
۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴	۱,۰۸۲,۴۵۳,۳۹۶	(۵,۳۲۳,۹۳۱)	
			توزیل نشده ریال
			۱,۰۸۲,۵۳۶,۶۵۱
			سود دریافتنی سیزده نرد بانک صادرات شعبه اصفهان قسیر شماره حساب ۰۲۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
			سود دریافتنی سیزده نرد بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۰۱۱۲۲۱۳۲۸۵۰۰۶
			۱,۰۸۷,۷۷۷,۳۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۷- سایر دارائیه

سایر دارائیه (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 سل 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 برداشت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد ، بطور روزانه مستهلک می شود .

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۷۳,۱۴۸	۲,۲۴۲,۱۳۶	۸۳۱,۰۱۲	*	۳,۰۷۳,۱۴۸	مخارج تأسیس
(۷۶)	(۷۶)	*	*	(۷۶)	مخارج مجامع
۱۳۷,۹۶۷,۱۹۲	۵۶,۴۴۱,۳۸۴	۸۱,۵۲۵,۸۰۸	*	۱۳۷,۹۶۷,۱۹۲	هزینه های نرم افزار
۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴	۵۸,۶۸۲,۴۴۴	۸۲,۲۵۶,۸۲۰	*	۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹	۷۲,۵۰۵,۷۰۱,۸۲۳	بانک صادرات ایران - سیرده کوتاه مدت ۲۱۱۸۹۸۱۰۰۳ - شعبه احمد قنبر
۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹	۷۲,۵۰۵,۷۰۱,۸۲۳	

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	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش به‌همکار
ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰	(۴۵,۸۵۸,۱۴۴,۰۰۴)	۲۰,۳۳۰,۲۴۸,۶۵۰,۵۶
۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰	(۴۵,۸۵۸,۱۴۴,۰۰۴)	۲۰,۳۳۰,۲۴۸,۶۵۰,۵۶
		۲۰,۷۸,۸۸۳,۰۰۹,۰۶۰
		۶۶,۷۴۹,۴۰۸,۲۱۹
		۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰
		۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰
		۲۰,۷۸,۸۸۳,۰۰۹,۰۶۰
		۶۶,۷۴۹,۴۰۸,۲۱۹
		۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۳۴۰

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مسانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۱۰,۰۹۴,۳۱۷,۹۳۸	۳,۲۱۴,۸۶۶,۵۳۸
متولی صندوق	۸۹,۰۶۶,۶۰۲	۳۴,۷۱۵,۹۴۲
حسابرس صندوق	۶۵,۲۲۲,۴۵۸	۴۳,۶۲۰,۴۴۴
	<u>۱۰,۲۴۸,۶۰۶,۹۹۸</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 :

شرح	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۹۰,۱۳۵,۷۴۲	۶۲,۹۶۰,۴۱۲
مالیات تکلیفی	۱,۹۵۰,۰۰۰	۴,۶۸۷,۵۰۰
	<u>۹۲,۰۸۵,۷۴۲</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 :

شرح	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۱۰۳,۷۴۵	۱,۵۰۲,۵۰۸,۲۶۹,۳۷۱	۸۲۹,۹۵۲	۱,۰۱۲,۴۵۱,۹۸۷,۸۹۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۶۸,۰۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۰,۹۹۴,۶۰۰,۰۰۰
		<u>۱,۵۷۰,۵۷۲,۳۶۹,۳۷۱</u>	<u>۸۷۹,۹۵۲</u>	<u>۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی، گنجینه سپهر صادرات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۳	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱
سود فروش سهام	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۳	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱

۱۳-۱- سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	بانک صادرات ایران
۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۳	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۰	۰	۲,۰۴۶,۰۴۷,۳۰۰	۶۸۴,۱۱۴,۰۷۷,۷۴۲	۷۷۵,۰۶۹,۷۹۹,۳۴۵	۷۶۳,۵۹۴,۵۲۳	
۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۳	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۰	۰	۲,۰۴۶,۰۴۷,۳۰۰	۶۸۴,۱۱۴,۰۷۷,۷۴۲	۷۷۵,۰۶۹,۷۹۹,۳۴۵	۷۶۳,۵۹۴,۵۲۳	

۱۴- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
۱۳۹۲/۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۷/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۳۳.۷۰۱.۵۴۵.۵۰۰)	۵۰.۶۲۶.۷۲۲.۸۰۴	۲۲۵.۴۳۴.۲۸۷	۱۴-۱
(۳۳.۷۰۱.۵۴۵.۵۰۰)	۵۰.۶۲۶.۷۲۲.۸۰۴	۲۲۵.۴۳۴.۲۸۷	

مسود (ریال) اتحقق ببالع سهام

١٤-١ - سود (زيان) تحقق نيافته سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه متناهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال
(۳۷.۷۰۶۴۵.۵۰)	۵۰.۶۶۴۰.۷۴۸.۸۰۴	۴۳۵.۴۴۴.۲۸۸
(۳۷.۷۰۶۴۵.۵۰)	۵۰.۶۶۴۰.۷۴۸.۸۰۴	۴۳۵.۴۴۴.۲۸۸
(۳۷.۷۰۶۴۵.۵۰)	۵۰.۶۶۴۰.۷۴۸.۸۰۴	۴۳۵.۴۴۴.۲۸۸
	*	۶.۶۴۱.۶۸۲.۹۹۱
		۱.۵۵۲.۶۸۸.۹۳۳.۱۶۶
		۱.۵۵۹.۷۶۵.۸۵۰.۴۴۴
		۱۶۰.۴۶۹۷.۳۷۷
		بانک صادرات ایران
		۱

Phylogeny - 1d

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	
سال مالی منتهی به	شش ماهه	سال مالی منتهی به	شش ماهه	سال مالی منتهی به	شش ماهه	سال مالی منتهی به	شش ماهه
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*
۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*
۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	*

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی.

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱			
مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	هزینه توزیع	مبلغ سود ریال	نرخ سود درصد
۴۹,۱۹۹,۳۱۴,۶۲۹	۲۹,۶۴۲,۳۸۵,۹۰۵	۸,۵۳۷,۹۱۶,۵۰۸	(۶۳,۹۹۰,۴۴۹)	۸,۵۹۱,۹۰۶,۹۵۷	۱۷,۹۰٪
۲,۰۷۴,۷۸۳,۳۸۱	-	۶,۳۸۸,۶۰۶,۴۹۶	(۱,۵۵۷,۹۷۶)	۶,۳۹۰,۱۶۴,۴۷۲	۱۷,۷۵٪
۵۱,۲۷۴,۰۹۸,۰۱۰	۲۹,۶۴۲,۳۸۵,۹۰۵	۱۴,۹۱۶,۵۲۳,۰۰۴	(۶۵,۵۴۸,۴۲۵)	۱۴,۹۸۲,۰۷۱,۴۲۹	

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 ۴,۷۴۹,۳۰۸ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه گارمزد ارگان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال ۶,۹۴۹,۶۵۱,۴۰۰	ریال ۱,۳۱۷,۵۲۶,۵۵۶	ریال ۵,۹۱۸,۰۱۴,۹۸۳
کارمزد متولی	۵۴,۳۵۰,۶۶۰	۵۴,۴۰۲,۶۹۹	۱۰۹,۰۵۱,۹۸۹
حق الزحمه حسابرس	۲۱,۶۰۲,۰۱۴	۲۱,۷۶۰,۹۱۱	۴۳,۶۲۰,۴۴۴
	۷,۰۲۵,۶۰۴,۰۷۴	۱,۳۹۳,۶۹۰,۱۶۶	۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	ریال ۲۷,۱۷۵,۳۳۰	ریال ۲۷,۲۰۱,۱۶۲	ریال ۵۴,۵۲۵,۷۲۳
هزینه های تاسیس	۸۳۱,۰۱۲	۸۳۱,۰۱۲	۱,۶۶۶,۵۹۰
هزینه های نرم افزار	۸۱,۵۲۵,۸۰۸	۷۰,۰۰۷,۳۹۲	۱۴۴,۰۰۷,۴۱۶
هزینه برگزاری مجمع	۰	۷,۵۰۰,۰۳۸	۱۵,۰۰۰,۰۷۶
هزینه کارمزد بانکی	۶,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
	۱۰۹,۵۳۸,۱۵۰	۱۰۵,۸۸۹,۶۰۴	۲۱۵,۵۴۹,۸۰۵

۲۰- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
	۱۲۶,۲۰۱,۵۴۲,۶۹۴	۰	۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰
	۱۲۶,۲۰۱,۵۴۲,۶۹۴	۰	۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰

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

برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۱- بدهیهای

صندوق در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی
تملک	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	نام
۰.۵۷	۵,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
۵.۱۱	۴۵,۰۰۰	۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس
۹۴.۳۲	۸۲۹,۹۵۲	۹۰	۴۵۰,۰۰۰	عادی	بانک صادرات ایران
۱۰۰	۸۷۹,۹۵۲	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی و ممتاز	موسس
				جمع	

۲۳- معاملات با ارکان وابستگان وابسته به آنها:

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰	طی دوره	۱,۳۳۴,۷۰۴,۱۹۸,۴۴۴	خرید اوراق بهادار	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		(۷۷۵,۰۶۹,۷۹۹,۳۴۵)	فروش اوراق		
(۱۰,۰۹۴,۳۱۷,۹۳۸)	طی دوره	۶,۹۴۹,۶۵۱,۴۰۰	کارمزد مدیر صندوق		

۲۴- 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 باشند، وجود نداشته است.