



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

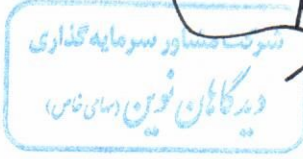
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۳۹۶/۰۱/۱۴ 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 جعفر نایج حقیقی	شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۵	۱,۹۲۶,۱۴۶,۱۵۴,۰۳۰	۱,۹۲۶,۱۴۶,۱۵۴,۰۳۰
حسابهای دریافتنی تجاری	۶	۱,۸۲۶,۳۹۰	۴,۳۱۲,۵۵۷
سایر داراییها	۷	۱۱۱,۹۱۴,۱۷۸	۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸
موجودی نقد و بانک	۸	۲۵۹,۵۳۸,۰۵۴	۲۲۶,۵۵۸,۵۸۸
جمع دارایی ها		۱,۹۲۶,۵۱۹,۴۳۲,۶۵۲	۱,۹۲۶,۶۳۴,۹۱۵,۷۶۳
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	(۱۱۵,۷۱۴,۹۴۰,۲۷۳)	(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	(۱۸,۸۸۸,۰۶۵,۶۸۵)	(۱۴,۱۸۴,۶۴۰,۰۲۸)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۱	(۱۳۰,۷۹۹,۷۲۱)	(۱۱۷,۴۶۰,۳۸۷)
جمع بدهی ها		(۱۳۴,۷۳۳,۸۰۵,۶۷۹)	(۱۲۴,۹۴۱,۸۲۴,۲۲۸)
خالص دارایی ها	۱۲	۱,۷۹۱,۷۸۵,۶۲۶,۹۷۳	۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۷۹,۵۰۰	۱,۳۸۷,۱۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۰	۵۱,۶۸۵,۵۴۲,۴۴۱	۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۰	۱۶۴,۹۷۲,۲۵۶,۶۰۵	۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴
سود اوراق بهادار با درآمدن ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱۰,۹۲۸,۳۸۲	۱۰,۰۹۷,۷۳۲,۸۵۲	۱۵,۸۸۲,۵۳۱,۶۰۱
سایر درآمدها	۱۶	۳۴,۴۵۰	۴,۷۸۹,۵۳۱	۴,۷۴۹,۳۰۸
		۱۰,۹۶۲,۸۳۲	۲۲۶,۷۶۰,۳۲۱,۴۲۹	۱۵۲,۷۱۴,۵۶۷,۲۳۸
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۴,۷۸۳,۸۹۵,۱۹۰)	(۲,۸۹۵,۳۴۵,۲۲۵)	(۱۶,۵۰۸,۶۴۷,۶۰۶)
سایر هزینه ها	۱۸	(۵,۱۳۴,۵۳۲,۲۰۴)	(۵۳,۵۶۸,۴۲۵)	(۷,۹۵۳,۷۷۰,۹۲۹)
سود (زیان) خالص		(۹,۹۰۷,۴۶۴,۵۶۲)	۲۲۳,۸۱۱,۴۰۷,۷۷۹	۱۲۸,۲۵۲,۱۴۸,۷۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		(۰.۳)	۹	۹.۷۵
بازده سرمایه گذاری سال / دوره (درصد)		(۱)	۱۹	۱۷.۷۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال / دوره	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۹۸,۸۶۶	۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵	۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹
۰	۰	۱۳۳,۱۴۳	۴۱۸,۹۱۴
۰	۰	۰	۰
۰	(۹,۹۰۷,۴۶۴,۵۶۲)	۲۲۳,۸۱۱,۴۰۷,۷۷۹	۱۲۸,۲۵۲,۱۴۸,۷۰۳
۱۹	۰	۶۶,۸۵۲,۱۶۵,۴۴۴	۱۸۱,۰۸۰,۳۵۴,۹۳۳
۱,۲۹۸,۸۶۶	۱,۷۹۱,۷۸۵,۶۲۶,۹۷۳	۱,۴۹۷,۲۵۳,۱۶۱,۱۲۲	۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
خالص دارایی های دوره = بازده سرمایه گذاری پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 .

۱-۲-۱- 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.

۱-۳-۱- 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: 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

مدیر صندوق: 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: تهران، سعادت آباد، بین میدان کتاب و چهارراه سرو، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم، واحد ۷ و کدپستی ۱۹۹۸۹۹۴۳۱۱

متولی صندوق: 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 صندوق: 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 ۳۰ اسفند 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 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 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 مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۵۰ 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 پرداختی تجاری:** خرید اقساطی اوراق بهادار عمده ترین بخش حساب های پرداختی 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 مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸-۴- 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.

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

۱۳۹۵/۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)
۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹	۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۹۳۴.۳۸۲.۷۵۵.۸۰۵
۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۸۹۷.۹۸۰.۳۹۴.۶۸۹	۹۹.۹۸٪	۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰	۱.۹۳۴.۳۸۲.۷۵۵.۸۰۵

بانک ها و موسسات اعتباری

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال	سود دریافتی سیرده نود بانک صادرات شعبه اصمیر شماره حساب ۰۳۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال	هزینه تنزیل ریال			
۱.۷۲۵.۶۹۱	۱.۳۰۸.۵۱۷	۵۱۷.۸۷۳	(۶.۰۷۸)	۱۷.۹۰	۱.۳۱۴.۵۹۵	سود دریافتی سیرده نود بانک صادرات شعبه اصمیر شماره حساب ۰۳۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
۲.۵۸۶.۸۶۶	۵۱۷.۸۷۳	۱۷.۷۵٪	(۵.۳۹۲)		۵۲۳.۱۶۵	سود دریافتی سیرده نود بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۰۶۱۲۲۱۲۴۸۵۰۰۶
۴.۳۱۲.۵۵۷	۱.۸۲۶.۳۹۰		(۱۱.۳۷۰)		۱.۸۳۷.۷۶۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۲۲ اساسنامه مخارج تاسیس 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 .

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج انقض شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تاسیس
۱,۴۰۶,۵۵۸	۹۹۵,۶۱۸	۴۱۰,۹۴۰	۰	۱,۴۰۶,۵۵۸	مخارج مجامع
(۸۱)	(۸۱)	۸۱	۰	(۸۱)	هزینه های نرم افزار
۱۵۶,۴۸۴,۱۱۱	۱۱۰,۹۱۸,۶۴۱	۴۵,۵۶۵,۴۷۰	۰	۱۵۶,۴۸۴,۱۱۱	
۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸	۱۱۱,۹۱۴,۱۷۸	۴۵,۹۷۶,۴۹۱	۰	۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸	

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۷۷,۳۸۲,۴۷۰	۱۳۴,۵۲۰,۴۳۰
۱۴۹,۳۷۶,۱۱۸	۱۲۵,۰۱۷,۶۳۴
۳۲۶,۵۵۸,۵۸۸	۲۵۹,۵۳۸,۰۵۴

سود دریافتی سوره نزد بانک صادرات شعبه سرو غربی شماره حساب ۰۳۱۱۱۸۹۸۱۰۰۲

سود دریافتی سوره نزد بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۰۱۱۲۲۱۲۳۸۵۰۰۶

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال
(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)	(۱۱۵,۷۱۴,۹۴۰,۳۷۳)
(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)	(۱۱۵,۷۱۴,۹۴۰,۳۷۳)
(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)	(۱۱۵,۷۱۴,۹۴۰,۳۷۳)

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)

(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)

(۱۱۰,۶۳۹,۷۲۳,۸۱۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۱۸,۸۱۲,۲۷۳,۰۵۷	۱۴,۰۶۲,۷۹۸,۳۸۶
متولی صندوق	۲۴,۲۷۹,۲۸۳	۸۰,۱۶۴,۳۹۷
حسابرس صندوق	۵۱,۵۱۳,۳۴۵	۴۱,۶۷۷,۲۴۵
	<u>۱۸,۸۸۸,۰۶۵,۶۸۵</u>	<u>۱۴,۱۸۴,۶۴۰,۰۲۸</u>

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۱۳۰,۷۹۹,۷۲۱	۱۱۷,۴۶۰,۳۸۷
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	*	*
	<u>۱۳۰,۷۹۹,۷۲۱</u>	<u>۱۱۷,۴۶۰,۳۸۷</u>

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۲۴۸,۸۶۶	۱,۷۲۲,۸۱۰,۶۲۶,۹۷۳	۱,۲۴۸,۸۶۶	۱,۷۳۲,۳۳۶,۶۹۱,۵۳۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۶۸,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۹,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰
	<u>۱,۲۹۸,۸۶۶</u>	<u>۱,۷۹۱,۷۸۵,۶۲۶,۹۷۳</u>	<u>۱,۲۹۸,۸۶۶</u>	<u>۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵</u>

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته سهام	دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته سهام	
	ریال	ریال	ریال	۱۴-۱	
	۷۰.۱۱۰.۹۱۳.۸۱۴	۱۶۴.۹۷۲.۲۵۶.۶۰۵	۰		
	۷۰.۱۱۰.۹۱۳.۸۱۴	۱۶۴.۹۷۲.۲۵۶.۶۰۵	۰		

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		تعداد	شرکت	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال			
ریال	۷۰.۱۱۰.۹۱۳.۸۱۴	۱۶۴.۹۷۲.۲۵۶.۶۰۵	۰	۸.۳۳۶.۶۰۱.۷۷۴	۱.۹۴۶.۱۳۶.۱۵۴.۰۳۱	۱.۹۳۴.۳۸۲.۷۵۵.۸۰۵	۱.۹۳۴.۳۸۲.۷۵۵.۸۰۵	۱	بانک صادرات ایران	
ریال	۷۰.۱۱۰.۹۱۳.۸۱۴	۱۶۴.۹۷۲.۲۵۶.۶۰۵	۰	۸.۳۳۶.۶۰۱.۷۷۴	۱.۹۴۶.۱۳۶.۱۵۴.۰۳۱	۱.۹۳۴.۳۸۲.۷۵۵.۸۰۵	۱.۹۳۴.۳۸۲.۷۵۵.۸۰۵			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی-
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵			
		مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	نرخ سود درصد
۹,۴۷۹,۳۲۸,۷۵۵	۴,۴۸۷,۶۴۹,۴۳۷	۶,۹۴۹,۸۱۹	(۶,۰۷۸)	۶,۹۵۵,۸۹۷	۱۷,۹۰٪
۶,۴۰۳,۳۰۲,۸۴۶	۵,۶۱۰,۰۸۳,۴۱۵	۳,۹۷۸,۵۶۳	(۵,۴۹۲)	۳,۹۸۳,۸۵۵	۱۷,۷۵٪
۱۵,۸۸۲,۵۳۱,۶۰۱	۱۰,۰۹۷,۷۳۳,۸۵۲	۱۰,۹۲۸,۳۸۲	(۱۱,۳۷۰)	۱۰,۹۳۹,۷۵۲	

۱۶- 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 ۳۴,۴۵۰ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال ۴,۷۴۹,۴۰۱,۵۲۰	ریال ۲,۸۵۸,۱۳۶,۰۱۶	ریال ۱۶,۳۶۲,۵۰۳,۰۸۶
کارمزد متولی	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۲۶,۵۷۸,۰۷۰	۱۰۴,۴۸۷,۷۱۹
حق الزحمه حسابرس	۹,۸۳۶,۱۰۰	۱۰,۶۳۱,۱۳۹	۴۱,۶۵۶,۸۰۱
	۴,۷۸۳,۸۹۵,۱۹۰	۲,۸۹۵,۳۴۵,۲۲۵	۱۶,۵۰۸,۶۴۷,۶۰۶

۱۸- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	ریال ۱۳,۳۳۹,۳۳۴	ریال ۱۳,۲۸۹,۰۳۵	ریال ۵۴,۴۹۹,۹۷۵
هزینه های تاسیس	۴۱۰,۹۴۰	۴۰۶,۳۷۴	۱,۶۶۶,۵۹۰
هزینه های نرم افزار	۴۵,۵۶۵,۴۷۰	۳۹,۸۶۷,۰۱۶	۱۶۶,۷۸۳,۰۸۱
هزینه برگزاری مجمع	۰	۰	۵,۲۰۸,۰۰۵
هزینه تسهیلات بانکی	۵,۰۷۵,۲۱۶,۴۶۰	۰	۷,۷۲۵,۶۰۷,۲۷۸
هزینه کارمزد بانکی	۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
	۵,۱۳۴,۵۳۲,۲۰۴	۵۳,۵۶۸,۴۲۵	۷,۹۵۳,۷۷۰,۹۲۹

۱۹- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال ۰	ریال ۶۶,۸۵۲,۱۶۵,۴۴۴	ریال ۱۸۱,۰۸۰,۳۵۴,۹۳۳
	۰	۶۶,۸۵۲,۱۶۵,۴۴۴	۱۸۱,۰۸۰,۳۵۴,۹۳۳

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۱- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :
 صندوق در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

۲۲- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
درصد	تعداد	نوع	درصد	تعداد واحدهای	نوع
تملك	واحدهای	واحدهای	تملك	سرمایه گذاری	واحدهای
۰.۳۸	۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۸	۵,۰۰۰	ممتاز
۳.۴۶	۴۵,۰۰۰	ممتاز	۳.۴۶	۴۵,۰۰۰	ممتاز
۹۶.۱۵	۱,۲۴۸,۸۶۶	عادی	۹۶.۱۵	۱,۲۴۸,۸۶۶	عادی
۱۰۰	۱,۲۹۸,۸۶۶	عادی و ممتاز	۱۰۰	۱,۲۹۸,۸۶۶	عادی و ممتاز
				جمع	

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب(بدهی) در پایان دوره ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	
(۱۱۵,۷۱۴,۹۴۰,۳۷۳)	طی دوره	۲,۱۳۱,۱۴۴,۷۵۲	خرید اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		(۱,۲۶۰,۶۷۶,۵۶۹)	فروش اوراق بهادار	
		(۵,۰۷۵,۲۱۶,۴۶۰)	دریافت تسهیلات مالی	
(۱۸,۸۱۲,۳۷۳,۰۵۷)	طی دوره	۴,۷۴۹,۴۰۱,۵۲۰	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق و موسس

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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