



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهرصادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 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 برگزیده 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

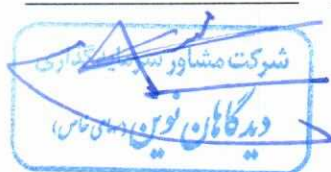
نام و نام خانوادگی
حیدر سلیتی

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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۴,۲۶۴,۹۰۲,۲۰۵	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱۲۳,۲۱۴,۳۴۶	۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴	۷	سایر داراییها
۳۳۲,۷۶۷,۶۸۲,۸۳۱	۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹	۸	موجودی نقد و بانک
۰	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰	۹	جاری کارگزاران
۴۹۹,۳۰۸,۳۹۷,۳۵۵	۱,۰۷۶,۸۰۷,۴۳۸,۷۳۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۳۲۴,۵۲۴,۸۷۴)	۰	۹	جاری کارگزاران
(۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶)	(۳,۲۰۵,۸۸۵,۲۱۰)	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱۵۶,۵۹۴,۹۶۳)	(۱۵۴,۹۶۵,۶۲۶)	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۷۱۳,۰۱۸,۹۱۳)	(۳,۳۶۰,۸۵۰,۸۳۶)		جمع بدهی ها
۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹	۱۲	خالص دارایی ها
۹۹۷,۱۹۱	۱,۲۱۹,۸۹۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجنه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۶,۳۵۲,۰۱۵	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)	(۲۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۱۵	سود سهام
۱۰,۴۶۹,۰۶۰,۴۰۱	۵۱,۲۷۴,۰۹۸,۰۱۰	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹,۰۷۸,۰۸۸	۱۱,۷۹۵,۰۵۷	۱۷	سایر درآمدها
(۱۲,۰۳۰,۹۶۳,۷۶۰)	۸۱,۱۳۷,۷۱۲,۵۱۸		
			هزینه ها :
(۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶)	(۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۳۲,۸۸۰,۶۱۷)	(۳۱۵,۵۴۹,۸۰۵)	۱۹	سایر هزینه ها
(۱۲,۳۹۵,۷۴۲,۴۵۳)	۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۲۹۷		سود (زیان) خالص
(۱.۶۱)	۴.۷۶		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
(۲.۴۷)	۱۸.۱۶		بازده سرمایه گذاری دوره (درصد)

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲	۵۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۹۵۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۲,۳۹۵,۷۴۲,۴۵۳)	-	۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۲۹۷	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۰,۸۹۱,۱۲۰,۸۹۵	-	۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰	-	تعدیلات
۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹	۸۷۹,۹۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه 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 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.

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.

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 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 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.

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 :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	(ریال)	(ریال)		(ریال)	(ریال)
۳۲.۹۰٪	۱۶۴,۲۶۴,۹۰۲,۲۰۵	۱۸۶,۷۹۰,۳۵۵,۴۶۹	۸۳.۲۶٪	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸	۹۲۰,۲۳۲,۲۱۸,۱۶۸
۳۲.۹۰٪	۱۶۴,۲۶۴,۹۰۲,۲۰۵	۱۸۶,۷۹۰,۳۵۵,۴۶۹	۸۳.۲۶٪	۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸	۹۲۰,۲۳۲,۲۱۸,۱۶۸

بانک ها و موسسات اعتباری

۶ - حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴	(۴,۷۸۹,۵۳۱)	۱۰٪	۴۰۷,۱۳۶,۷۴۵
۲,۱۵۲,۵۹۷,۹۷۳	۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴	(۴,۷۸۹,۵۳۱)		۴۰۷,۱۳۶,۷۴۵

سود دریافتنی سپرده بانکی

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 ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام 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 .

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۳۹,۷۳۸	۱,۶۶۶,۵۹۰	(۳,۰۷۳,۱۴۸)	۰	۴,۷۳۹,۷۳۸	مخارج تاسیس
-	۱۴,۹۹۹,۹۳۴	۷۶	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مخارج مجامع
۱۱۸,۴۷۴,۶۰۸	۱۴۴,۰۰۷,۴۱۶	(۱۳۷,۹۶۷,۱۹۲)	۰	۲۸۱,۹۷۴,۶۰۸	هزینه های نرم افزار
۱۲۳,۲۱۴,۳۴۶	۱۶۰,۶۷۳,۹۳۰	(۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴)	۰	۳۰۱,۷۱۴,۳۴۶	

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 ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ - 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 بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۲۴,۵۲۴,۸۷۴)	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰	(۲,۸۵۲,۵۶۰,۶۷۸,۶۲۱)	۲,۹۶۸,۵۷۲,۷۹۷,۸۶۱	۰
(۳۲۴,۵۲۴,۸۷۴)	۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰	(۲,۸۵۲,۵۶۰,۶۷۸,۶۲۱)	۲,۹۶۸,۵۷۲,۷۹۷,۸۶۱	۰

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
	۳,۱۲۷,۵۴۸,۸۲۴	۲۰۸,۲۸۳,۴۰۶
متولی صندوق	۳۴,۷۱۵,۹۴۲	۱۶,۸۶۵,۷۳۰
حسابرس صندوق	۴۳,۶۲۰,۴۴۴	۶,۷۴۹,۹۴۰
	<u>۳,۲۰۵,۸۸۵,۲۱۰</u>	<u>۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶</u>

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

سایر حسابهای پرداختی 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>۱۵۴,۹۶۵,۶۲۶</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 :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
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

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۳۵۲,۰۱۵
	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۳۵۲,۰۱۵

سود فروش سهام

۱۳-۱- سود (زیان) فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۱,۳۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۶۰۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۵,۵۹۷,۹۰۰,۵۲۷)	(۳,۲۸۰,۳۴۲,۹۶۴)	(۱۵۵,۷۹۹,۹۹۸)	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۳۵۲,۰۱۵
	۱,۳۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۶۰۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۵,۵۹۷,۹۰۰,۵۲۷)	(۳,۲۸۰,۳۴۲,۹۶۴)	(۱۵۵,۷۹۹,۹۹۸)	۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۳۵۲,۰۱۵

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

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۲۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)
	(۲۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

ردیف	شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
							سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	بانک صادرات ایران	۱,۰۵۴,۲۹۰,۷۷۸	۹۰۰,۳۶۴,۲۲۴,۴۱۲	(۹۲۰,۲۳۲,۲۱۸,۱۶۸)	(۳,۸۳۳,۷۵۱,۲۹۳)	۰	(۲۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)
		۱,۰۵۴,۲۹۰,۷۷۸	۹۰۰,۳۶۴,۲۲۴,۴۱۲	(۹۲۰,۲۳۲,۲۱۸,۱۶۸)	(۳,۸۳۳,۷۵۱,۲۹۳)	۰	(۲۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)	(۲۲,۵۲۵,۴۵۳,۲۶۴)

۱۵- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی ۱ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
							خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
بانک صادرات ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۶۶۶,۳۰۴,۶۲۲	۴۵	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۰	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۰
					۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۰	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
مبلغ سود خالص ریال	مبلغ سود خالص ریال	هزینه تنزیل	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 ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
۰	۲,۰۷۴,۷۸۳,۳۸۱	(۴,۷۸۹,۴۸۴)	۲,۰۷۹,۵۷۲,۸۶۵	۱۹.۷۵٪	سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶
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 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 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
	۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶	۲۳۱,۸۹۹,۰۷۶

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
	۲۱۵,۵۴۹,۸۰۵	۳۲,۸۸۰,۶۱۷

۲۰- تعویلات

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

۲۱- بدهیهای

صندوق در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

۲۲- سرمایه گذاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱	۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۷	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر و موسس
۹	۴۵,۰۰۰	ممتاز	۵.۱۱	۴۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	بانک صادرات ایران	موسس
۹۰	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۹۴.۳۲	۸۲۹,۹۵۲	عادی			
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی و ممتاز	۱۰۰	۸۷۹,۹۵۲	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		
۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰	طی دوره	۱,۹۴۳,۴۵۷,۳۳۹,۱۳۱	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
		(۱,۲۲۲,۶۰۳,۸۰۰,۰۰۰)		
(۳,۱۲۷,۵۴۸,۸۲۴)	طی دوره	۵,۹۱۸,۰۱۴,۹۸۳		

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 .