

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۱۷	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.FATERAUDIT.COM



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه 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 مدیر صندوق گزارش نماید.





اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنیمینه سپهر صادرات در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) 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.

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) 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 مورد مندرج در بند ۵ به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) 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

۹) 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.

۲ مرداد ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خلیمه خاتون موسسه
محرم رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

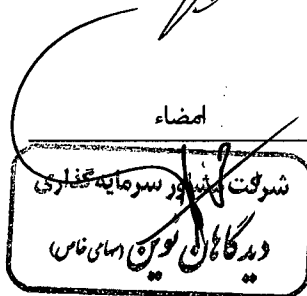
نام و نام خانوادگی

حیدر سلیتی

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

مدیر صندوق

امضاء

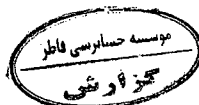


نام و نام خانوادگی

جعفر نایب 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 ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸	۱,۵۵۳,۱۲۴,۳۶۷,۴۵۲	۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴	۱,۰۸۲,۴۵۳,۳۹۶	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴	۵۸,۶۸۳,۴۴۴	۷	سایر داراییها
۶۳,۷۲۱,۳۵۸,۸۹۹	۷۲,۵۰۵,۷۰۱,۸۲۳	۸	موجودی نقد و بانک
۱۱۶,۰۱۲,۱۱۹,۲۴۰	۰	۹	جاری کارگزاران
۱,۰۷۶,۸۰۷,۴۳۸,۷۳۵	۱,۶۲۶,۷۷۱,۲۰۶,۱۱۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۰	۴۵,۸۵۸,۱۴۴,۰۰۴	۹	جاری کارگزاران
۳,۲۹۳,۲۰۲,۹۲۴	۱۰,۲۴۸,۶۰۶,۹۹۸	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۷,۶۴۷,۹۱۲	۹۲,۰۸۵,۷۴۲	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳,۳۶۰,۸۵۰,۸۳۶	۵۶,۱۹۸,۸۳۶,۷۴۴		جمع بدهی ها
۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹	۱,۵۷۰,۵۷۲,۳۶۹,۳۷۱	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۲۱۹,۸۹۲	۱,۳۶۱,۲۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجه سپهر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
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	.	.	۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰
سود اوراق بهادار یا 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	۸۱,۱۳۷,۷۱۲,۵۱۸
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	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) ۱		۶.۷۷٪	۱۰.۲۰٪	۴.۷۶٪
بازده سرمایه گذاری سال / دوره (درصد) ۲		۱۴.۲۱٪	۱۴.۵۶٪	۱۸.۱۶٪

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال / دوره	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲
۲۷۳,۷۹۳	۲۷۳,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۳۷۹,۹۵۲	۳۷۹,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰
.
.	۹۷,۱۳۱,۲۳۸,۷۷۸	۸۴,۹۴۲,۳۸۶,۹۹۸	.	۸۴,۹۴۲,۳۸۶,۹۹۸	.	۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۲۹۷
۲۰	۱۲۶,۲۰۱,۵۴۲,۶۹۴	.	.	.	.	۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰
تعدیلات	.	.	.	.	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۱,۱۵۳,۷۴۵	۱,۵۷۰,۵۷۲,۴۶۹,۳۷۱	۵۸۳,۵۳۷,۷۶۵,۴۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۹۵۲	۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹

سود خالص	سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ۲ سود (زیان) خالص خالص دارایی های دوره	بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره ۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 بازخريد 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

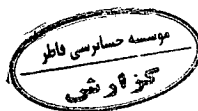
۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

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 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.



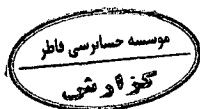
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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-

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۷- سایر دارائیهها

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

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگراری جمعی 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 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 .

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	افزایش شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۷۳۱,۱۴۸	۲,۲۴۲,۱۳۶	۸۳۱,۰۱۳	۰
(۷۶)	(۷۶)	۰	۰
۱۳۷,۹۶۷,۱۹۲	۵۶,۴۴۱,۳۸۴	۸۱,۵۲۵,۸۰۸	۰
۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴	۵۸,۶۸۳,۴۴۴	۸۲,۳۵۶,۸۲۰	۰
			۱۴۱,۰۴۰,۲۶۴

مخارج تأسیس

مخارج مجامع

مزیننه های نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال
۶۳.۷۲۱.۳۵۸.۸۹۹	۶۳.۷۲۱.۳۵۸.۸۹۹	۷۲.۵۰۵.۷۰۱.۸۲۳	۷۲.۵۰۵.۷۰۱.۸۲۳
۶۳.۷۲۱.۳۵۸.۸۹۹	۶۳.۷۲۱.۳۵۸.۸۹۹	۷۲.۵۰۵.۷۰۱.۸۲۳	۷۲.۵۰۵.۷۰۱.۸۲۳

بانک صادرات ایران - سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳ - شعبه احمد قنبر

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	مانده پایان دوره	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶.۰۱۲.۱۱۹.۲۴۰	(۴۵.۸۵۸.۱۴۴.۰۰۴)	۲.۰۷۸.۸۸۳.۰۰۹.۰۶۰	۱.۹۱۷.۰۱۲.۷۴۵.۸۱۶
۱۱۶.۰۱۲.۱۱۹.۲۴۰	(۴۵.۸۵۸.۱۴۴.۰۰۴)	۲.۰۷۸.۸۸۳.۰۰۹.۰۶۰	۱.۹۱۷.۰۱۲.۷۴۵.۸۱۶

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
مدیرصندوق	ریال ۱۰۰,۹۴۳,۳۱۷,۹۳۸	ریال 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 :

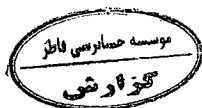
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال ۹۰,۱۳۵,۷۴۲	ریال 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 بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۳- سود فروش اوراق بهادار
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۲	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۱۳-۱
۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۲	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	سود فروش سهام

۱۳-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	بانک صادرات ایران
۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۲	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۰	۲,۰۴۶,۰۴۷,۳۰۰	۶۸۴,۱۱۴,۰۷۷,۷۴۲	۷۷۵,۰۶۹,۷۹۹,۳۴۵	۷۶۳,۵۹۴,۵۳۳	
۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱	۶,۱۶۱,۷۱۱,۰۰۲	۸۸,۹۰۹,۶۷۴,۴۰۳	۰	۲,۰۴۶,۰۴۷,۳۰۰	۶۸۴,۱۱۴,۰۷۷,۷۴۲	۷۷۵,۰۶۹,۷۹۹,۳۴۵	۷۶۳,۵۹۴,۵۳۳	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار مالی کیجیته سیمنو صادرات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۴/۲/۲۱	۱۳۹۵/۲/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
(۳۳.۷۰۱.۶۴۵.۵۰)	۵۰.۶۲۶.۰۷۴.۸۰۴	۴۲۵.۴۳۴.۲۸۷	۱۴-۱
(۳۳.۷۰۱.۶۴۵.۵۰)	۵۰.۶۲۶.۰۷۴.۸۰۴	۴۲۵.۴۳۴.۲۸۷	

سود (زیان) تحقق یافته سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۴/۹/۳۰

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	عایدات فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۳.۷۰۱.۶۴۵.۵۰)	۵۰.۶۲۶.۰۷۴.۸۰۴	۴۲۵.۴۳۴.۲۸۷	۰	۶.۶۴۱.۴۸۲.۹۹۱	۱.۵۵۲.۶۸۸.۹۳۳.۱۶۶	۱.۵۵۹.۷۶۵.۸۵۰.۴۴۴	۱۶۰.۴۶۹۷.۳۷۷	بانک صادرات ایران	۱
(۳۳.۷۰۱.۶۴۵.۵۰)	۵۰.۶۲۶.۰۷۴.۸۰۴	۴۲۵.۴۳۴.۲۸۷	۰	۶.۶۴۱.۴۸۲.۹۹۱	۱.۵۵۲.۶۸۸.۹۳۳.۱۶۶	۱.۵۵۹.۷۶۵.۸۵۰.۴۴۴	۱۶۰.۴۶۹۷.۳۷۷		

۱۵- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۴/۹/۳۰

عایدات درآمد سود سهام	عایدات درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به سهام	تعداد سهام متعلقه در تاریخ	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴۹.۹۸۳.۷۰۷.۹۹۰	۰	۰	۰	۰				بانک صادرات ایران
۴۹.۹۸۳.۷۰۷.۹۹۰	۰	۰	۰	۰				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

لاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۴۹,۱۹۹,۳۱۴,۲۲۹	۲۹,۶۴۲,۳۸۵,۹۰۵	۸,۵۲۷,۹۱۶,۵۰۸	(۲۳,۹۹۰,۴۴۹)	۱۷,۹۰%
۲۰,۷۴۰,۷۸۳,۳۸۱	.	۶,۳۸۸,۶۰۶,۴۹۶	(۱,۵۵۷,۹۷۶)	۱۷,۷۵%
۵۱,۳۷۴,۹۸۰,۱۰۰	۲۹,۶۴۲,۳۸۵,۹۰۵	۱۴,۹۱۶,۵۲۳,۰۰۴	(۶۵,۵۴۸,۴۲۵)	۰,۲۱۱۱۸۹۹۸۱۰۰۳
				سپرده پس انداز نزد بانک صادرات ۰۲۱۲۲۱۲۲۸۵۰۰۶

۱۷- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریک 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

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

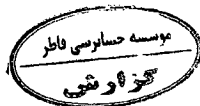
۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

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

۲۰- تعدیلات

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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

۲۲- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

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

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدهی) به شرکت کارگزاری ۹۵/۰۳/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
(۴۵,۸۵۸,۱۴۴,۰۰۴)	۶ طی دوره مالی	۱,۳۳۴,۷۰۴,۱۹۸,۴۴۴	خرید اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	ماهه منتهی به	(۷۷۵,۰۶۹,۷۹۹,۳۴۵)	فروش اوراق	
(۱۰,۰۹۴,۳۱۷,۹۳۸)	۹۵/۰۲/۳۱	۶,۹۴۹,۶۵۱,۴۰۰	کاربرد مدیر صندوق	مدیر صندوق، کارگزار و موسس

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ صورت‌های مالی می باشد.
 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 باشد، وجود نداشته است.

