



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

## صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

### مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

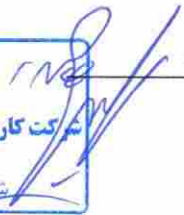
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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                                  |
|            | یادداشت های توضیحی                                                     |
| ۴          | الف) تاریخچه فعالیت صندوق                                              |
| ۵          | ب) مبنای تهیه صورتهای مالی                                             |
| ۵-۸        | پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری                                    |
| ۹-۱۷       | ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

|                                                                                     |                    |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| امضاء                                                                               | نام و نام خانوادگی | شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران       |
|  | حیدر سلیتی         | مدیر صندوق                            |
| امضاء                                                                               | نام و نام خانوادگی | شرکت مشاور سرمایه گذاری دیدگاهان نوین |
|  | جعفر نایج حقیقی    | متولی صندوق                           |

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۱۰۲۵۷۸

شرکت مشاور سرمایه گذاری  
گروه نوین سهامی خاص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

| دارایی ها                            | یادداشت | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        |
|--------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
|                                      |         | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی  | ۵       | ۱.۹۲۶.۱۴۶.۱۵۴.۰۳۰ | ۸۹۶.۵۳۰.۵۷۳.۱۱۸   |
| حساب های دریافتی تجاری               | ۶       | ۴.۳۱۲.۵۵۷         | ۴۰۲.۳۴۷.۲۱۴       |
| سایر دارایی ها                       | ۷       | ۱۵۷.۸۹۰.۵۸۸       | ۱۴۱.۰۴۰.۲۶۴       |
| موجودی نقد و بانک                    | ۸       | ۳۲۶.۵۵۸.۵۸۸       | ۶۳.۷۲۱.۳۵۸.۸۹۹    |
| جاری کارگزاران                       | ۹       | ۰                 | ۱۱۶.۰۱۲.۱۱۹.۲۴۰   |
| جمع دارایی ها                        |         | ۱.۹۲۶.۶۳۴.۹۱۵.۷۶۳ | ۱.۰۷۶.۸۰۷.۴۳۸.۷۳۵ |
| بدهی ها                              |         |                   |                   |
| جاری کارگزاران                       | ۹       | ۱۱۰.۶۳۹.۷۲۳.۸۱۳   | ۰                 |
| پرداختنی به ارکان صندوق              | ۱۰      | ۱۴.۱۸۴.۶۴۰.۰۲۸    | ۳.۲۹۳.۲۰۲.۹۲۴     |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       | ۱۱      | ۱۱۷.۴۶۰.۳۸۷       | ۶۷.۶۴۷.۹۱۲        |
| جمع بدهی ها                          |         | ۱۲۴.۹۴۱.۸۲۴.۲۲۸   | ۳.۳۶۰.۸۵۰.۸۳۶     |
| خالص دارایی ها                       | ۱۲      | ۱.۸۰۱.۶۹۳.۰۹۱.۵۳۵ | ۱.۰۷۳.۴۴۶.۵۸۷.۸۹۹ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |         | ۱.۳۸۷.۱۲۸         | ۱.۲۱۹.۸۹۲         |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجه سیر صادرات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

| درآمد ها :                                   | یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                              | ریال    | ریال                            | ریال                            |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۳      | ۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵                  | ۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۴      | ۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴                  | (۲۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)                |
| سود سهام                                     | ۱۵      | ۰                               | ۲۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰                  |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۶      | ۱۵,۸۸۲,۵۳۱,۶۰۱                  | ۵۱,۳۷۴,۰۹۸,۰۱۰                  |
| سایر درآمدها                                 | ۱۷      | ۴,۷۴۹,۳۰۸                       | ۱۱,۷۹۵,۰۵۷                      |
|                                              |         | ۱۵۲,۷۱۴,۵۶۷,۲۳۸                 | ۸۱,۱۳۷,۷۱۲,۵۱۸                  |
| هزینه ها :                                   |         |                                 |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۸      | (۱۶,۵۰۸,۶۴۷,۶۰۶)                | (۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶)                 |
| سایر هزینه ها                                | ۱۹      | (۷,۹۵۳,۷۷۰,۹۲۹)                 | (۲۱۵,۵۴۹,۸۰۵)                   |
| سود (زیان) خالص                              |         | ۱۲۸,۲۵۲,۱۴۸,۷۰۳                 | ۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۲۹۷                  |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)            | ۲۵      | ۹,۷۵%                           | ۴,۷۶%                           |
| بازده سرمایه گذاری سال / دوره (درصد)         | ۲۶      | ۱۷,۷۰%                          | ۱۸,۱۶%                          |

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۹/۳۰                        |                   | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰                        |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه<br>گذاری                          | ریال              | تعداد واحدهای سرمایه<br>گذاری                          | ریال              |
| ۸۷۹,۹۵۲                                                | ۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹ | ۵۰۰,۰۰۰                                                | ۴۹۸,۵۹۵,۳۷۸,۴۴۲   |
| ۴۱۸,۹۱۴                                                | ۴۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۷۹,۹۵۲                                                | ۳۷۹,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰                                                      | ۰                 | ۰                                                      | ۰                 |
| ۰                                                      | ۱۲۸,۲۵۲,۱۴۸,۷۰۳   | ۰                                                      | ۷۴,۸۵۱,۴۷۵,۲۹۷    |
| ۰                                                      | ۱۸۱,۰۸۰,۳۵۴,۹۳۳   | ۰                                                      | ۱۳۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰   |
| ۱,۲۹۸,۸۶۶                                              | ۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵ | ۸۷۹,۹۵۲                                                | ۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹ |
| خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول سال / دوره |                   | خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول سال / دوره |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   | ۰                                                      |                   |
| ۰                                                      |                   |                                                        |                   |

سود خالص  
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده بازده میانگین سرمایه گذاری ۲۵

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال سود (زیان) خالص بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره ۲۶  
خالص دارایی های دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جذابی تاپذیر صورتهای مالی است.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۱-۲-۱- 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 حسابرسي و خدمات مالی فاطم 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 مبتنی 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳-۴- **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.

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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰           |                 | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰      |                      |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی ها |
| (ریال)               | (ریال)          | (ریال)          |                      |
| ۸۳.۲۶٪               | ۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸ | ۹۳۰,۳۳۲,۲۱۸,۱۶۸ | ۹۹.۹۸٪               |
| ۸۳.۲۶٪               | ۸۹۶,۵۳۰,۵۷۳,۱۱۸ | ۹۳۰,۳۳۲,۲۱۸,۱۶۸ | ۱.۹۲۶,۱۴۶,۱۵۴,۰۳۰    |
|                      |                 |                 | ۱,۸۹۷,۹۸۰,۳۹۴,۶۸۹    |
|                      |                 |                 | ۹۹.۹۸٪               |
|                      |                 |                 | ۱.۹۲۶,۱۴۶,۱۵۴,۰۳۰    |
|                      |                 |                 | ۱,۸۹۷,۹۸۰,۳۹۴,۶۸۹    |

بانک ها و موسسات اعتباری

و- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰  |           | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |          |
|-------------|-----------|------------|----------|
| تزیل شده    | تزیل شده  | هزینه تزیل | نرخ تزیل |
| ریال        | ریال      | ریال       | درصد     |
| ۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴ | ۱,۷۲۵,۶۹۱ | (۸,۰۱۶)    | ۱۷/۹۰    |
| ۰           | ۲,۵۸۶,۸۶۶ | (۳۶,۴۳۴)   | ۱۷/۷۵    |
| ۴۰۲,۳۴۷,۲۱۴ | ۴,۳۱۲,۵۵۷ | (۳۴,۴۵۰)   |          |

سود دریافتی سپرده نود بانک صادرات شعبه احمد قسیر شماره حساب ۰۳۱۱۸۹۹۸۱۰۳

سود دریافتی سپرده نود بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۰۱۱۲۱۲۳۸۵۰۰۶

۴,۳۴۷,۰۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۷- سایر دارائیه‌ها

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

سایر دارایی ها شامل آن بخشی 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 تأسیس ملی 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          |                     | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰        |                         |                      |                     |
|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| 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                    | ریال                 | مخارج تأسیس         |
| ۳۰۷۳۱۴۸             | ۱,۴۰۶,۵۵۸           | ۱,۶۶۶,۵۹۰         | ۳,۰۷۳,۱۴۸               | ۳۰۷۳۱۴۸              | مخارج مجامع         |
| (۷۶)                | (۸۱)                | ۵,۳۰۸,۰۸۱         | ۵,۳۰۸,۰۰۰               | (۷۶)                 | هزینه های نرم افزار |
| ۱۳۷,۹۶۷,۱۹۲         | ۱۵۶,۴۸۴,۱۱۱         | ۱۶۶,۷۸۳,۰۸۱       | ۳۳۳,۲۶۷,۱۹۲             | ۱۳۷,۹۶۷,۱۹۲          |                     |
| ۱۴۱,۰۴۰,۳۶۴         | ۱۵۷,۸۹۰,۵۸۸         | ۱۷۳,۶۵۷,۷۵۲       | ۳۳۱,۵۴۸,۳۴۰             | ۱۴۱,۰۴۰,۳۶۴          |                     |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی-

یوای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰  |
|----------------|-------------|
| ریال           | ریال        |
| ۶۳.۷۲۱.۳۵۸.۸۹۹ | ۳۲۶.۵۵۸.۵۸۸ |
| ۶۳.۷۲۱.۳۵۸.۸۹۹ | ۳۲۶.۵۵۸.۵۸۸ |

بانک صادرات ایران- سپرده کوتاه مدت ۳۱۱۸۹۸۱۰۳- شعبه احمد قمبر

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       | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰        |
|------------------|-------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره  |
| ریال             | ریال              |
| ۱۱۶.۰۱۲.۱۱۹.۳۴۰  | ۳.۱۱۷.۳۶۱.۵۵۳.۹۰۴ |
| ۱۱۶.۰۱۲.۱۱۹.۳۴۰  | ۲.۸۹۰.۷۰۹.۷۱۰.۸۵۱ |
| ۱۱۶.۰۱۲.۱۱۹.۳۴۰  | ۲.۸۹۰.۷۰۹.۷۱۰.۸۵۱ |

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

| شرح          | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰            | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰           |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| مدیر صندوق   | ریال                  | ریال                 |
| متولی صندوق  | ۱۴,۰۶۲,۷۹۸,۳۸۶        | ۳,۲۱۴,۸۶۶,۵۳۸        |
| حسابرس صندوق | ۸۰,۱۶۴,۳۹۷            | ۳۴,۷۱۵,۹۴۲           |
|              | ۴۱,۶۷۷,۲۴۵            | ۴۳,۶۲۰,۴۴۴           |
|              | <u>۱۴,۱۸۴,۶۴۰,۰۲۸</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                | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰         | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| ذخیره کارمزد تصفیه | ریال               | ریال              |
| مالیات تکلیفی      | ۱۱۷,۴۶۰,۳۸۷        | ۶۲,۹۶۰,۴۱۲        |
|                    | ۰                  | ۴,۶۸۷,۵۰۰         |
|                    | <u>۱۱۷,۴۶۰,۳۸۷</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                        | تعداد            | مبلغ (ریال)              | تعداد          | مبلغ (ریال)              |
|----------------------------|------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|
| واحدهای سرمایه گذاری عادی  | ۱,۲۴۸,۸۶۶        | ۱,۷۳۲,۳۳۶,۶۹۱,۵۳۵        | ۸۲۹,۹۵۲        | ۱,۰۱۲,۴۵۱,۹۸۷,۸۹۹        |
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۵۰,۰۰۰           | ۶۹,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰           | ۵۰,۰۰۰         | ۶۰,۹۹۴,۶۰۰,۰۰۰           |
|                            | <u>۱,۲۹۸,۸۶۶</u> | <u>۱,۸۰۱,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۵</u> | <u>۸۷۹,۹۵۲</u> | <u>۱,۰۷۳,۴۴۶,۵۸۷,۸۹۹</u> |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات  
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

| ریال           | ریال           |
|----------------|----------------|
| ۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱ | ۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵ |
| ۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱ | ۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵ |

سود فروش سهام

۱۳-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

| سود(زیان) فروش | سود(زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش   | ارزش دفتری        | بهای فروش         | تعداد         | شرکت              |
|----------------|----------------|--------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| ریال           | ریال           | ریال   | ریال          | ریال              | ریال              | سهام          |                   |
| ۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱ | ۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵ | ۰      | ۳,۸۰۷,۸۶۳,۶۳۷ | ۱,۳۰۱,۴۴۳,۷۳۵,۰۸۵ | ۱,۳۷۱,۹۶۷,۹۶۱,۳۳۷ | ۱,۳۶۰,۶۷۶,۵۶۹ | بانک صادرات ایران |
| ۲۳,۵۶۹,۷۵۶,۵۱۱ | ۶۶,۷۱۶,۳۷۲,۵۱۵ | ۰      | ۳,۸۰۷,۸۶۳,۶۳۷ | ۱,۳۰۱,۴۴۳,۷۳۵,۰۸۵ | ۱,۳۷۱,۹۶۷,۹۶۱,۳۳۷ | ۱,۳۶۰,۶۷۶,۵۶۹ |                   |

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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سود (زیان) تحقق نیافته سهام | سال مالی منتهی به              |                                | یادداشت |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|
|                             | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۹/۳۰ |         |
|                             | ریال                           | ریال                           |         |
|                             | (۳۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)               | ۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴                 | ۱۴-۱    |
|                             | (۳۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)               | ۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴                 |         |

۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

| سود (زیان) تحقق نیافته | سال مالی منتهی به              |                                | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | حالات فروش        | آزاد فروش         | آزاد فروش     | ارزش دفتری        | ریال | ارزش بازار | تعداد | شرکت | ردیف |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|------|------------|-------|------|------|
|                        | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۹/۳۰ |                        |                        |                   |                   |               |                   |      |            |       |      |      |
|                        | ریال                           | ریال                           | ریال                   | ریال                   | ریال              | ریال              | ریال          | ریال              | ریال | ریال       |       |      |      |
|                        | (۳۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)               | ۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴                 | *                      | ۸,۲۴۶,۰۱۷,۷۴           | ۱,۸۵۶,۰۳۵,۲۴۰,۲۱۷ | ۱,۹۳۴,۲۸۲,۷۵۵,۸۰۵ | ۱,۹۳۴,۲۵۸,۹۶۱ | بانک صادرات ایران | ۱    |            |       |      |      |
|                        | (۳۳,۷۰۱,۶۴۵,۰۵۰)               | ۷۰,۱۱۰,۹۱۳,۸۱۴                 | *                      | ۸,۲۴۶,۰۱۷,۷۴           | ۱,۸۵۶,۰۳۵,۲۴۰,۲۱۷ | ۱,۹۳۴,۲۸۲,۷۵۵,۸۰۵ | ۱,۹۳۴,۷۵۸,۹۶۱ |                   |      |            |       |      |      |

۱۵- سود سهام

| سال مالی منتهی به              |                                | سال مالی منتهی به              |                                | تعداد سهام متعلقه در تاریخ | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | نام شرکت          |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|----------|-------------------|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۹/۳۰ |                            |                  |          |                   |
|                                | ریال                           | ریال                           | ریال                           | ریال                       | ریال             | ریال     | ریال              |
|                                | ۴۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰                 | *                              | *                              | *                          | *                | *        | بانک صادرات ایران |
|                                | ۴۹,۹۸۳,۷۰۷,۹۹۰                 | *                              | *                              | *                          | *                | *        |                   |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات  
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۹/۳۰ | سود سپرده و گواهی سپرده بانکی : |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| مبلغ سود خالص<br>ریال          | مبلغ سود خالص<br>ریال          | هزینه تنزیل                    | نرخ سود<br>درصد                 |
| ۴۹,۱۹۹,۳۱۴,۶۲۹                 | ۹,۴۷۹,۳۲۸,۷۵۵                  | (۸۰۰۱۶)                        | ۱۷,۹۰٪                          |
| ۲,۰۷۴,۷۸۳,۳۸۱                  | ۶,۴۰۳,۳۰۷,۸۴۶                  | (۲۶,۴۳۶)                       | ۱۷,۷۵٪                          |
| ۵۱,۲۷۴,۰۹۸,۰۱۰                 | ۱۵,۸۸۲,۵۳۱,۶۰۱                 | (۳۴,۴۵۰)                       | ۱۵,۸۸۲,۵۶۶,۰۵۱                  |

۱۷- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمدها، 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

| شرح              | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| کارمزد مدیر      | ۱۶,۳۶۲,۵۰۳,۰۸۶                  | ۵,۹۱۸,۰۱۴,۹۸۳                   |
| کارمزد متولی     | ۱۰۴,۴۸۷,۷۱۹                     | ۱۰۹,۰۵۱,۹۸۹                     |
| حق الزحمه حسابرس | ۴۱,۶۵۶,۸۰۱                      | ۴۳,۶۲۰,۴۴۴                      |
|                  | ۱۶,۵۰۸,۶۴۷,۶۰۶                  | ۶,۰۷۰,۶۸۷,۴۱۶                   |

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

| شرح                 | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| هزینه تصفیه         | ۵۴,۴۹۹,۹۷۵                      | ۵۴,۵۲۵,۷۲۳                      |
| هزینه های تاسیس     | ۱,۶۶۶,۵۹۰                       | ۱,۶۶۶,۵۹۰                       |
| هزینه های نرم افزار | ۱۶۶,۷۸۳,۰۸۱                     | ۱۴۴,۰۰۷,۴۱۶                     |
| هزینه برگزاری مجمع  | ۵,۲۰۸,۰۰۵                       | ۱۵,۰۰۰,۰۷۶                      |
| هزینه تسهیلات بانکی | ۷,۷۲۵,۶۰۷,۲۷۸                   | ۰                               |
| هزینه کارمزد بانکی  | ۶,۰۰۰                           | ۳۵۰,۰۰۰                         |
|                     | ۷,۹۵۳,۷۷۰,۹۲۹                   | ۲۱۵,۵۴۹,۸۰۵                     |

۲۰- تعدیلات

| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مندر و ابطال | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                         | ریال                            | ریال                            |
|                                         | ۱۸۱,۰۸۰,۳۵۴,۹۳۳                 | ۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰                 |
|                                         | ۱۸۱,۰۸۰,۳۵۴,۹۳۳                 | ۱۲۰,۰۴۷,۷۳۴,۱۶۰                 |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گنجینه سپهر صادرات  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی -  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

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

۲۲- سرمایه گذاری ارکان در صندوق :

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |               | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |               | نام          | انشخاص وابسته |
|------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| درصد       | تعداد واحدهای | درصد       | تعداد واحدهای |              |               |
| تملک       | سرمایه گذاری  | تملک       | سرمایه گذاری  | نوع وابستگی  |               |
| ۰.۵۷       | ۵,۰۰۰         | ۱          | ۵,۰۰۰         | ممتاز        | مدیر و موسس   |
| ۵.۱۱       | ۴۵,۰۰۰        | ۳          | ۴۵,۰۰۰        | ممتاز        | مدیر و موسس   |
| ۹۴.۳۲      | ۸۳۹,۹۵۲       | ۹۶         | ۱,۲۹۸,۸۶۶     | عادی         | موسس          |
| ۱۰۰        | ۸۷۹,۹۵۲       | ۱۰۰        | ۱,۳۴۸,۸۶۶     | عادی و ممتاز | جمع           |

۲۳- معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها :

| مانده طلب(بدهی) به شرکت<br>کارگزاری ۹۵/۰۳/۳۱ | شرح معامله              |                                  |                                 | نوع وابستگی                | طرف معامله                      |
|----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
|                                              | تاریخ معامله            | ارزش معامله - ریال               | موضوع معامله                    |                            |                                 |
|                                              |                         |                                  | خرید اوراق بهادار<br>فروش اوراق |                            |                                 |
| (۱۱۰,۳۳۹,۷۲۳,۸۱۳)                            | طی سال مالی<br>منتهی به | ۲,۱۳۱,۱۴۴,۷۵۲<br>(۱,۲۶۰,۶۷۶,۵۶۹) |                                 | مدیر صندوق، کارگزار و موسس | شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران |
| (۱۴,۰۶۲,۷۹۸,۳۸۶)                             | ۹۵/۰۹/۳۰                | ۱۶,۳۶۲,۵۰۳,۰۸۶                   | کاربرد مدیریت صندوق             |                            |                                 |

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- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها :  
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشند، وجود نداشته است .