

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا**

**صورت‌های مالی میان دوره ای (حسابرسی نشده)**

**برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

+

با سلام و احترام، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه 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 و ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری
۹-۱۶	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 اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا بر این 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 نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام و نام خانوادگی  
سیدعبدالرحیم رستمکلائی

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی  
مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی  
فریدون زارعی

شرکت سبدگردان کاریزما  
متولی صندوق

شرکت سبدگردان کاریزما (سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

**صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سنا**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	<b>دارایی ها :</b>
ریال		
۱,۳۵۴,۱۷۰,۲۹۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۸,۱۹۰,۴۵۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۳,۴۹۴,۴۴۷,۴۷۴	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت
۵۴۷,۸۶۰,۱۹۳	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۱۱۹,۵۷۱,۴۹۴	۹	سایر دارایی ها
۱,۲۰۳,۲۲۴,۳۳۶	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۲۶,۷۵۷,۴۶۴,۲۵۱</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها :</b>
(۶۶,۰۷۲,۷۵۵)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱۹۷,۱۱۸,۹۰۲)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>(۲۶۳,۱۹۱,۶۵۷)</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۶,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴</b>	۱۳	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۰۵۹,۷۷۱</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال
سود(زیان) تحقق یافته اوراق بهادار	۱۴	(۲۹,۴۵۷,۶۹۲)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۲۴,۳۰۳,۹۷۷
خالص درآمد سود سهام	۱۶	۱۹۲,۹۸۰,۰۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱,۰۵۰,۰۶۶,۳۷۷
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۱,۶۳۷,۸۹۲,۷۵۷</b>
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۶۱,۳۹۷,۷۱۴)
سایر هزینه ها	۱۹	(۸۲,۲۲۲,۴۴۹)
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>(۱۴۳,۶۲۰,۱۶۳)</b>
<b>سود(زیان) خالص</b>		<b>۱,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف	۵.۸۰%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب	۵.۶۴%

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول سال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	سود(زیان) خالص دوره
-	-	خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره
-	۱,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴	
<b>۲۵,۰۰۰</b>	<b>۲۶,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴</b>	

سود(زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری: الف

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

خالص دارایی اول دوره + خالص دارایی پایان دوره

= میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه گذاری پایان سال: ب

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۴۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ طی شماره ۳۷۹۰۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیننامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر- خیابان بزرگمهر- پلاک ۱۶- واحد ۴۰۷ می باشد.

##### ۲- ۱- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای [www.tsfund.ir](http://www.tsfund.ir) درج گردیده است.

##### ۲- ۲- ارکان صندوق:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری:** از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷.۰۰۰	۲۸
۲	شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان	۶.۵۰۰	۲۶
۳	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۶.۵۰۰	۲۶
۴	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴.۰۰۰	۱۶
۵	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱.۰۰۰	۴
	<b>جمع:</b>	<b>۲۵.۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

**مدیر صندوق:** شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۶ به شماره ثبت ۶۳۶۵ که در اداره ثبت شرکت های استان زنجان به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران ، خیابان ولیعصر- خیابان بزرگمهر-پلاک ۱۶- طبقه اول- واحد ۱۰۱.

**متولی صندوق:** شرکت سبد گردان کاریزما که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ به شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-خیابان شهید بهشتی - بین بخارست و وزراء- شماره ۲۸۳- ساختمان نگین آزادی- طبقه ۴- واحد غربی.

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۲۲ با شماره ثبت ۶۷۶۹ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران-خیابان کارگر شمالی-خیابان نصرت شرقی-پلاک ۵۴-طبقه ۲- واحد ۴ می باشد .

**کارگزار:** برای انجام معاملات صندوق، کارگزاری آینده نگر خوارزمی انتخاب گردیده است.

### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا بر اساس ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری (ترازنامه) 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 ارزش منصفانه 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.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 " ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام " می باشد.

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 سازو کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازاری 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 گذاریها:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسائی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۰.۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می شود. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲-۲-۴- سود و زیان تحقق نیافته سرمایه گذارها: تفاوت خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام موجود با بهای

تمام شده به عنوان سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار شناسایی می شود.

۳-۲-۴- سود و زیان فروش اوراق بهادار: در هنگام فروش اوراق، تفاوت خالص ارزش فروش با خالص ارزش فروش

شناسایی شده در دوره گزارشگری قبل (بهای تمام شده اوراق پس از تعدیل از بابت سود و زیان تحقق نیافته) به عنوان سود و

زیان فروش اوراق شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۴- محاسبه 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بر اساس روز کاری قبل و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	کارمزد مدیر
سالانه دو در ده هزار (۰.۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

\* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.003}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.

n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

\*\*\* هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن 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. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارشهای تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها ، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

#### ۴-۵- 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 زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### ۴-۶- 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 تفاوت خالص ارزش فروش نسبت به ارزش دفتری شناسایی می شود.

۲- درآمد ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر که با توجه به مصوبه مجمع عمومی آنها در نظر گرفته می شود.

۳- 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 گذار شناسایی می شود.

#### ۴-۷- 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 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. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ 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 بازارگردان آینده نگر توسعه سینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:**

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی و فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

صنعت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۶۵۵,۷۰۵,۳۵۱	۶۸۴,۵۴۶,۶۸۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷۲۰,۷۹۳,۴۱۱	۶۶۹,۶۲۳,۶۱۱
<b>جمع</b>	<b>۱,۳۷۶,۴۹۸,۷۶۲</b>	<b>۱,۳۵۴,۱۷۰,۲۹۶</b>

**۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:**

سرمایه گذاری در سپرده بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱						
سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱- شعبه سی تیر	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	-	۱۰	۳۸,۱۹۰,۴۵۸	۰.۱۴
<b>جمع</b>					<b>۳۸,۱۹۰,۴۵۸</b>	<b>۰.۱۴</b>

**۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت:**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	یادداشت
۲۳,۴۹۴,۴۴۷,۴۷۴	۷-۱
<b>۲۳,۴۹۴,۴۴۷,۴۷۴</b>	<b>جمع</b>

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
اوراق اجاره	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سودو زیان متعلقه	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۶۷,۵۸۰	۱۰,۰۰۶,۰۶۷,۵۸۰
اسناد خزانه اسلامی-۹۵۰۶۲۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	-	۲,۸۵۵,۰۷۱,۲۷۹	۳,۲۲۳,۶۸۷	۲,۸۵۸,۲۹۴,۹۶۶
تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۰	۱۰,۶۴۴,۷۴۳,۷۵۴	(۱۴,۶۵۸,۸۲۵)	۱۰,۶۳۰,۰۸۴,۹۲۸
<b>جمع</b>			<b>۲۳,۰۴۷,۸۱۵,۰۳۲</b>	<b>۴۴۶,۶۳۲,۴۴۲</b>	<b>۲۳,۴۹۴,۴۴۷,۴۷۴</b>

صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتی تجاری:

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶,۲۶۴,۱۲۳	۶,۲۶۵,۸۳۵	۱۰	(۱,۷۱۲)	سود دریافتی سپرده بانکی
۱۹۲,۹۸۰,۰۹۵	۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	۲۵	(۲۹,۶۰۷,۹۰۵)	سود سهام دریافتی سررسید نشده
۳۴۸,۶۱۵,۹۷۵	۳۴۸,۶۱۵,۹۷۵	-	-	سود دریافتی اوراق اجاره
۵۴۷,۸۶۰,۱۹۳	۵۷۷,۴۶۹,۸۱۰	-	(۲۹,۶۰۹,۶۱۷)	جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده
ابتدای دوره	طی دوره	طی دوره	پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۸۹,۲۱۲,۰۱۰	(۶۹,۶۴۰,۵۱۶)	۱۱۹,۵۷۱,۴۹۴
-	۱۸۹,۲۱۲,۰۱۰	(۶۹,۶۴۰,۵۱۶)	۱۱۹,۵۷۱,۴۹۴
-	جمع	جمع	جمع

مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده

صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران:

جاری کارگزاران مربوط به حساب فی مابین با شرکت کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۰,۷۵۸,۵۵۹,۸۲۲	۳۹,۵۵۵,۳۳۵,۴۸۶	۱,۲۰۳,۲۲۴,۳۳۶	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
-	۴۰,۷۵۸,۵۵۹,۸۲۲	۳۹,۵۵۵,۳۳۵,۴۸۶	۱,۲۰۳,۲۲۴,۳۳۶	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

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

شرح	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی - مدیر صندوق	۱۹,۴۰۴,۴۲۸
سبد گردان کاریزما-متولی	۲۱,۷۰۷,۴۶۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس	۲۴,۹۶۰,۸۵۸
جمع	۶۶,۰۷۲,۷۵۵

۱۱-۱- بدهی به ارکان صندوق مرتبط به کارمزدهای سهم ارکان صندوق طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال ۷,۹۰۶,۸۹۲
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	۱۸۹,۲۱۲,۰۱۰
جمع	۱۹۷,۱۱۸,۹۰۲

۱۳- خالص دارایی ها:

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
تعداد	مبلغ (ریال)	
۲۵,۰۰۰	۲۶,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴	جمع
۲۵,۰۰۰	۲۶,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴	

صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سینا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال		
۱۴-۱	(۱۲,۴۰۲,۷۴۴)	(زیان) حاصل از فروش سهام بورسی
۱۴-۲	(۱۷,۰۵۴,۹۴۸)	(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	(۲۹,۴۵۷,۶۹۲)	جمع کل

۱- ۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱,۵۵۹,۶۲۰,۰۰۰	۶,۵۸۴,۷۱۱	۱,۵۵۳,۰۳۵,۲۸۹	۱,۴۹۷,۵۵۴,۰۸۹	۵۵,۴۸۱,۲۰۰
داروسازی سینا	۱,۴۲۷,۸۳۴,۵۴۵	۶,۰۷۹,۷۲۹	۱,۴۲۱,۷۵۴,۸۱۶	۱,۴۸۹,۶۳۸,۷۶۰	(۶۷,۸۸۳,۹۴۴)
جمع	۲,۹۸۷,۴۵۴,۵۴۵	۱۲,۶۶۴,۴۴۰	۲,۹۷۴,۷۹۰,۱۰۵	۲,۹۸۷,۱۹۲,۸۴۹	(۱۲,۴۰۲,۷۴۴)

۲- ۱۴- (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۱,۳۶۳,۰۱۲,۳۰۳	۸,۷۹۴,۹۷۲	۱۱,۳۵۴,۲۱۷,۳۳۱	۱۱,۳۷۱,۲۷۲,۲۷۹	(۱۷,۰۵۴,۹۴۸)
جمع	۱۱,۳۶۳,۰۱۲,۳۰۳	۸,۷۹۴,۹۷۲	۱۱,۳۵۴,۲۱۷,۳۳۱	۱۱,۳۷۱,۲۷۲,۲۷۹	(۱۷,۰۵۴,۹۴۸)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال		
۱۵-۱	(۲۲,۳۲۸,۴۶۶)	(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۵-۲	۴۴۶,۶۳۲,۴۴۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
	۴۲۴,۳۰۳,۹۷۷	جمع کل

۱- ۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۶۷۲,۴۶۲,۷۴۹	۲,۸۳۹,۱۳۸	۶۶۹,۶۲۳,۶۱۱	۷۲۰,۷۹۳,۴۱۱	(۵۱,۱۶۹,۸۰۰)
داروسازی سینا	۶۸۷,۴۷۳,۹۴۹	۲,۹۲۷,۲۶۴	۶۸۴,۵۴۶,۶۸۵	۶۵۵,۷۰۵,۳۵۱	۲۸,۸۴۱,۳۳۴
جمع	۱,۳۵۹,۹۳۶,۶۹۸	۵,۷۶۶,۴۰۲	۱,۳۵۴,۱۷۰,۲۹۶	۱,۳۷۶,۴۹۸,۷۶۲	(۲۲,۳۲۸,۴۶۶)

۲- ۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۰,۰۱۳,۸۱۸,۲۷۶	۷,۷۵۰,۶۹۵	۱۰,۰۰۶,۰۶۷,۵۸۱	۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۶۷,۵۸۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۲,۸۶۰,۵۰۹,۰۰۰	۲,۲۱۴,۰۳۴	۲,۸۵۸,۲۹۴,۹۶۶	۲,۸۵۵,۰۷۱,۲۷۹	۳,۲۲۳,۶۸۷
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۰,۶۳۸,۳۱۸,۹۸۸	۸,۲۲۴,۰۵۹	۱۰,۶۳۰,۰۹۴,۹۲۹	۱۰,۶۴۴,۷۴۳,۷۵۴	(۱۴,۶۵۸,۸۲۵)
جمع	۲۳,۵۱۲,۶۴۶,۲۶۴	۱۸,۱۹۸,۷۸۸	۲۳,۳۱۳,۸۵۰,۴۷۶	۲۳,۰۴۷,۸۱۵,۰۳۲	۴۴۶,۶۳۲,۴۴۲

**صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۱۶- خالص درآمد سود سهام:**

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

شرکتها	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
داروسازی سینا	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	۷۴,۱۹۶	۳,۰۰۰	۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	(۲۹,۶۰۷,۹۰۵)	۱۹۲,۹۸۰,۰۹۵
	جمع				۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	(۲۹,۶۰۷,۹۰۵)	۱۹۲,۹۸۰,۰۹۵

**۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳

یادداشت

روزه منتهی به

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

شرح	یادداشت	سود
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۷۳۷,۷۳۵,۰۸۳
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۳۱۲,۳۳۱,۲۹۴
جمع		۱,۰۵۰,۰۶۶,۳۷۷

۱۷-۱- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب بشرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹:۳	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۱۵,۶۴۰,۷۵۰
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۲۲,۰۹۴,۳۳۳
جمع کل			۲,۰۰۰,۰۰۰		۷۳۷,۷۳۵,۰۸۳

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده
پس انداز-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۳۱۲,۳۳۳,۰۰۶	(۱,۷۱۲)	۳۱۲,۳۳۱,۲۹۴
جمع			۳۱۲,۳۳۳,۰۰۶	(۱,۷۱۲)	۳۱۲,۳۳۱,۲۹۴

صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق که بر اساس مفاد امیدنامه صندوق محاسبه شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال
کارمزد مدیر	۱۸,۱۰۸,۴۰۰
کارمزد متولی	۲۰,۱۳۶,۹۰۰
حق الزحمه حسابرس	۲۳,۱۵۲,۴۱۴
<b>جمع</b>	<b>۶۱,۳۹۷,۷۱۴</b>

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال
هزینه های نرم افزار	۶۳,۸۹۰,۴۴۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۰,۴۲۵,۱۱۷
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۷,۹۰۶,۸۹۲
<b>جمع</b>	<b>۸۲,۲۲۲,۴۴۹</b>



صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	موسس و مدیرصندوق	ممتاز	۷,۰۰۰	۲۸
شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان	موسس	ممتاز	۶,۵۰۰	۲۶
شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	موسس	ممتاز	۶,۵۰۰	۲۶
شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۶
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۴
جمع			۲۵,۰۰۰	۱۰۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۱,۲۰۳,۲۲۴,۳۳۶	طی دوره	۳۹,۵۵۵,۳۳۵,۴۸۶	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
		۱۴,۴۹۱,۵۵۹,۸۲۲	فروش اوراق بهادار		

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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