

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

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

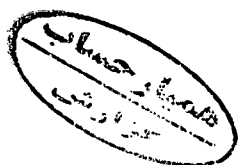
همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

اعضاء جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران
اعضاء انجمن حسابداری ایران
حسابرس متعهد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
ب- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۱۶





گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

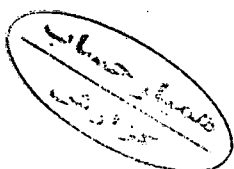
۱. صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



گزارش حسابرس مستقل - ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص تسویه وجوه حاصل از فروش سهام توسط کارگزاری و واریز به حساب بانکی صندوق ظرف ۳ روز کاری، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

۶. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق برای دوره مالی مورد رسیدگی حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره توسط مدیر صندوق از طریق سامانه کدال، رعایت نگردیده است.

۷. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص ارسال اظهارنامه ارزش افزوده، رعایت نگردیده است.

۸. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترلهای داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی مورد گزارش منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

تاریخ: ۱۶ تیرماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

مسعود مبارکی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۷

محمدتقی سلیمان نیا

شماره عضویت: ۸۰۰۳۹۲

همیار حساب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

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 بازار گردان 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 و سایر 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.

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی

مدیر صندوق

نام و نام خانوادگی

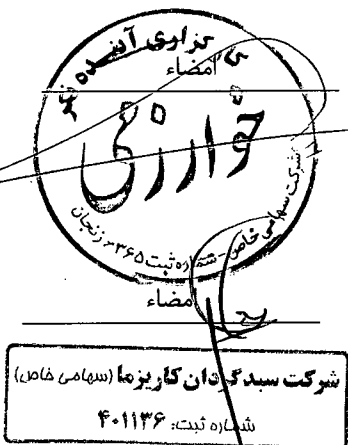
سید عبدالرحیم رستمکلائی

شرکت سبد گردان کاریزما

متولی صندوق

نام و نام خانوادگی

فریدون زارعی



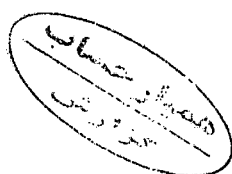
صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سنا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

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	۱۹۲,۹۸۰,۰۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱,۰۵۰,۰۶۶,۳۷۷
جمع درآمدها		۱,۶۳۷,۸۹۲,۷۵۷
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۶۱,۳۹۷,۷۱۴)
سایر هزینه ها	۱۹	(۸۲,۲۲۲,۴۴۹)
جمع هزینه ها		(۱۴۳,۶۲۰,۱۶۳)
سود(زیان) خالص		۱,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف	۵.۸۰%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب	۵.۶۴%

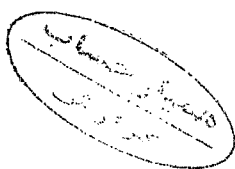
صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	
-	-	
-	۱,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴	
۲۵,۰۰۰	۲۶,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص دوره
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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	

یادداشت های 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 امیدنامه، 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 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
جمع :		۲۵.۰۰۰	۱۰۰



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:

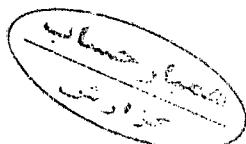
صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا بر اساس ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری (ترازنامه) تهیه شده است.

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 بازخريد 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 دریافتنی تجاری لحاظ می شود.

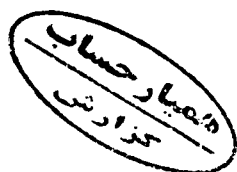
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

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 دریافتنی 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 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

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

۲-۲-۴- سود و زیان تحقق نیافته سرمایه گذاریها: 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

شناسائی 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 شناسائی و ثبت می گردد.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح

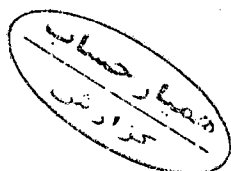
جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	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 متولی	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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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.

* 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.

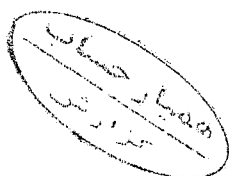
۴-۶- شناخت درآمدهای عملیاتی:

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	بهای تمام شده	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
مواد و محصولات دارویی	۶۵۵,۷۰۵,۳۵۱	۶۸۴,۵۴۶,۶۸۵	۲۵۶
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۷۲۰,۷۹۳,۴۱۱	۶۶۹,۶۲۳,۶۱۱	۲۵۰
جمع	۱,۳۷۶,۴۹۸,۷۶۲	۱,۳۵۴,۱۷۰,۲۹۶	۵۰۶

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
جمع					۳۸,۱۹۰,۴۵۸	۰.۱۴

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت:

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	یادداشت	ریال
۷-۱		۲۳,۴۹۴,۴۴۷,۴۷۴
جمع		۲۳,۴۹۴,۴۴۷,۴۷۴

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
جمع			۲۳,۰۴۷,۸۱۵,۰۳۳	۴۴۶,۶۳۲,۴۴۲	۲۳,۴۹۴,۴۴۷,۴۷۴
					۸۷.۷۹



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 دریافتنی تجاری:

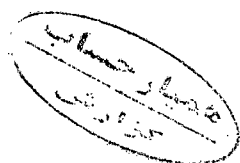
حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۶,۲۶۵,۸۳۵	۱۰	(۱,۷۱۲)	۶,۲۶۴,۱۲۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	۲۵	(۲۹,۶۰۷,۹۰۵)	۱۹۲,۹۸۰,۰۹۵	سود سهام دریافتنی سررسید نشده
۳۴۸,۶۱۵,۹۷۵	-	-	۳۴۸,۶۱۵,۹۷۵	سود دریافتنی اوراق اجاره
۵۷۷,۴۶۹,۸۱۰		(۲۹,۶۰۹,۶۱۷)	۵۴۷,۸۶۰,۱۹۳	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	مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده
-	۱۸۹,۲۱۲,۰۱۰	(۶۹,۶۴۰,۵۱۶)	۱۱۹,۵۷۱,۴۹۴	جمع



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:

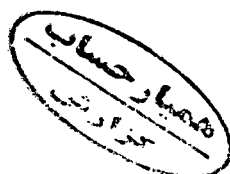
۱۳۹۵/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۰,۷۵۸,۵۵۹,۸۲۲	۳۹,۵۵۵,۳۳۵,۴۸۶	۱,۲۰۳,۲۲۴,۳۳۶	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
-	۴۰,۷۵۸,۵۵۹,۸۲۲	۳۹,۵۵۵,۳۳۵,۴۸۶	۱,۲۰۳,۲۲۴,۳۳۶	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

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

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

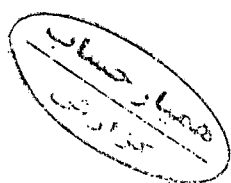
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال
ذخیره تصفیه	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 :

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



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:

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

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

نام شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش رفته
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:

نام شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش رفته
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:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال
۱۵-۱	(۲۲,۳۲۸,۴۶۶)	(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۵-۲	۴۴۶,۶۳۲,۴۴۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
جمع کل	۴۲۴,۳۰۳,۹۷۷	

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

شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش نرفته
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:

شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش نرفته
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	۸,۲۳۴,۰۵۹	۱۰,۶۳۰,۰۸۴,۹۲۹	۱۰,۶۴۴,۷۴۳,۷۵۴	(۱۴,۶۵۸,۸۲۵)
جمع	۲۳,۵۱۲,۶۴۴,۲۶۴	۱۸,۱۹۸,۷۸۸	۲۳,۴۹۴,۴۴۷,۴۶۶	۲۳,۰۴۷,۸۱۵,۰۳۳	۴۴۶,۶۳۲,۴۴۳



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 در آمد 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
				ریال	ریال	ریال	ریال
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 روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

شرح	یادداشت	
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 :

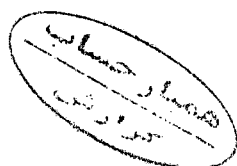
دوره مالی ۳ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	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
			ریال	ریال	ریال
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 :

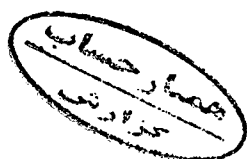
سرفصل فوق که بر اساس مفاد امیدنامه صندوق محاسبه شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

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
جمع	۶۱,۳۹۷,۷۱۴

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
جمع	۸۲,۲۲۲,۴۴۹



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

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

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

۲۱- 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	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 و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۴
جمع			۲۵,۰۰۰	۱۰۰

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

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

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ تراز نامه :

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 .

