

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

صورت‌های مالی میان دوره ای (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت‌های مالی (حسابرسی نشده)

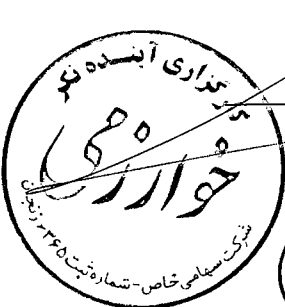
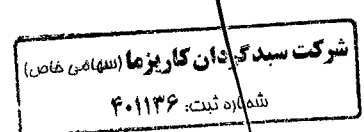
برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

با سلام و احترام، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۳۹۵/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

	امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
		سید عبدالرحیم رستمکلانی	مدیر صندوق
	امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت سبد گردان کاریزما
		فریدون زارعی	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

		<u>دارایی ها :</u>	
ریال	یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
۱,۰۲۷,۹۹۵,۱۴۷	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۵۷,۲۳۲,۷۴۵	۶		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۵,۲۵۹,۱۳۰,۱۰۳	۷		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۳۰,۵۷۷,۴۲۲	۸		حسابهای دریافتنی تجاری
۵۸,۴۷۱,۷۹۶	۹		سایر دارایی ها
۲۸,۳۳۳,۴۰۷,۲۱۳			جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها :</u>	
(۳,۷۳۴,۴۸۰)	۱۰		جاری کارگزاران
(۱۰۵,۱۱۲,۴۸۵)	۱۱		بدهی به ارکان صندوق
(۲۰۴,۸۵۲,۴۴۳)	۱۲		سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۳۱۳,۶۹۹,۴۰۸)			جمع بدهی ها
۲۸,۰۱۹,۷۰۷,۸۰۵	۱۳		خالص دارایی ها
۱,۱۲۰,۷۸۸			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال
سود(زیان) تحقق یافته اوراق بهادار	۱۴	۲۶۲,۶۹۶,۰۲۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷۶۴,۳۵۳,۹۶۶
خالص درآمد سود سهام	۱۶	۲۰۴,۳۶۰,۵۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۲,۰۶۵,۱۲۶,۵۵۹
جمع درآمدها		۳,۲۹۶,۴۳۷,۰۶۸
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۲۵,۶۷۳,۵۷۵)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۵۱,۰۵۵,۶۸۸)
جمع هزینه ها		(۲۷۶,۷۲۹,۲۶۳)
سود(زیان) خالص		۳,۰۱۹,۷۰۷,۸۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف	۱۱.۳۹%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب	۱۰.۷۸%

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-
سود(زیان) خالص دوره	-	۳,۰۱۹,۷۰۷,۸۰۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۵,۰۰۰	۲۸,۰۱۹,۷۰۷,۸۰۵

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 ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 جویی‌های 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 می‌باشد.

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 ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تخصیص 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 ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ی سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی 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 دریافتنی 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 بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
مواد و محصولات دارویی	۶۹۵۶۰۷۵۲۸	۸۰۲,۴۵۱,۴۳۰	۲۸۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۳۴,۱۸۷,۳۹۱	۲۲۵,۵۴۳,۷۱۷	۰.۸
جمع	۹۲۹,۷۹۴,۹۱۹	۱,۰۲۷,۹۹۵,۱۴۷	۳.۶۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
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	۱,۳۵۷,۲۳۲,۷۴۵	۴.۸
جمع					۱,۳۵۷,۲۳۲,۷۴۵	۴.۸

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:

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	یادداشت	ریال
۷-۱		۲۵,۲۵۹,۱۳۰,۱۰۳
جمع		۲۵,۲۵۹,۱۳۰,۱۰۳

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
اوراق اجاره	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سودو زیان متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی - ۹۵۰۹۰۹	۱۳۹۴/۰۹/۰۹	-	۱,۸۹۳,۳۷۳,۵۹۲	۲۸,۶۵۹,۶۰۱	۱,۹۲۲,۰۳۳,۱۹۳	۶.۷۸
اسناد خزانه اسلامی - ۹۵۱۲۲۵	۱۳۹۵/۰۴/۱۴	-	۴,۱۱۴,۱۸۱,۹۳۰	(۱۰,۳۰۹,۷۸۸)	۴,۱۰۳,۸۷۲,۱۴۲	۱۴.۴۸
صایتل ۲	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۲۲	۵۲,۸۷۰,۷۹۳	۲۸۸,۹۴۶	۵۳,۱۵۹,۷۳۹	۰.۱۹
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۲۰	۸,۹۸۴,۵۵۰,۰۵۰	(۱۳,۱۷۶۰,۷۳)	۸,۹۷۱,۳۷۳,۹۷۷	۳۱.۶۶
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۶۹۱,۰۵۲	۱۰,۲۰۸,۶۹۱,۰۵۲	۳۶.۰۳
جمع			۲۴,۵۹۲,۹۷۶,۳۶۵	۶۶۶,۱۵۳,۷۳۸	۲۵,۲۵۹,۱۳۰,۱۰۳	۸۹.۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۷,۳۷۱,۴۲۵	۱۰	(۲,۰۱۴)	۷,۳۶۹,۴۱۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	۲۵	(۱۸,۳۲۷,۴۸۵)	۲۰۴,۲۶۰,۵۱۵	سود سهام دریافتنی سررسید نشده
۴۱۸,۹۴۷,۴۹۶	-	-	۴۱۸,۹۴۷,۴۹۶	سود دریافتنی اوراق اجاره
۶۴۸,۹۰۶,۹۲۱		(۱۸,۳۲۹,۴۹۹)	۶۳۰,۵۷۷,۴۲۲	جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده	
ابتدای دوره	طی دوره	طی دوره	پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۸۹,۲۱۲,۰۱۰	(۱۳۰,۷۴۰,۲۱۴)	۵۸,۴۷۱,۷۹۶	مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده
-	۱۸۹,۲۱۲,۰۱۰	(۱۳۰,۷۴۰,۲۱۴)	۵۸,۴۷۱,۷۹۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۷,۴۲۳,۵۸۶,۸۷۹	۵۷,۴۲۷,۳۲۱,۳۵۹	(۳,۷۳۴,۴۸۰)	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
-	۵۷,۴۲۳,۵۸۶,۸۷۹	۵۷,۴۲۷,۳۲۱,۳۵۹	(۳,۷۳۴,۴۸۰)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

بدهی به ارکان صندوق درتاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی - مدیر صندوق	۴۵,۵۳۱,۷۸۲
سبد گردان کاریزما-متولی	۳۹,۵۴۳,۰۰۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس	۲۰,۰۳۷,۶۹۴
جمع	۱۰۵,۱۱۲,۴۸۵

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال
ذخیره تصفیه	۱۵,۶۴۰,۴۳۳
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	۱۸۹,۲۱۲,۰۱۰
جمع	۲۰۴,۸۵۲,۴۴۳

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	۲۸,۰۱۹,۷۰۷,۸۰۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵,۰۰۰	۲۸,۰۱۹,۷۰۷,۸۰۵	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال
۱۴-۱	۷۷,۹۰۴,۷۲۷
۱۴-۲	۱۸۴,۷۹۱,۳۰۱
جمع کل	۲۶۲,۶۹۶,۰۲۸

(زیان) حاصل از فروش سهام بورسی

(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱ 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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۲,۷۱۶,۱۹۹,۲۳۴	۱۱,۴۶۷,۷۸۰	۲,۷۰۴,۷۳۱,۴۵۴	۲,۵۹۶,۸۴۹,۳۷۹	۱۰۷,۸۸۲,۰۷۵
داروسازی سینا	۲۰,۸۹۳,۳۳۵,۷۵۵	۸,۸۹۶,۳۹۷	۲۰,۸۰۴,۴۳۹,۳۵۸	۲,۱۱۰,۴۱۶,۷۰۶	(۲۹,۹۷۷,۳۴۸)
جمع	۴,۸۰۵,۵۳۴,۹۸۹	۲۰,۳۶۴,۱۷۷	۴,۷۸۵,۱۷۰,۸۱۲	۴,۷۰۷,۲۶۶,۰۸۵	۷۷,۹۰۴,۷۲۷

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

نام شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه اسلامی ۹۵-۶۲۱	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۱۱۲,۳۶۲	۲۰۹,۸۸۷,۶۳۷
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۲۲,۰۰۰,۰۱۲,۶۶۳	۹,۰۹۲,۹۶۲	۲۱,۹۹۰,۹۱۹,۷۰۱	۲۲,۰۱۶,۰۱۶,۰۳۷	(۲۵,۰۹۶,۳۲۶)
جمع	۲۶,۵۰۰,۰۱۲,۶۶۳	۹,۰۹۲,۹۶۲	۲۶,۴۰۹,۹۱۹,۷۰۱	۲۶,۳۰۶,۱۲۸,۴۰۰	۱۸۴,۷۹۱,۳۰۱

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۹۸,۲۰۰,۲۲۸
۱۵-۲	۶۶۶,۱۵۳,۷۳۸
جمع کل	۷۶۴,۳۵۳,۹۶۶

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۲۸۳	۲۲۵,۵۴۳,۷۱۷	۲۳۴,۱۸۷,۳۹۱	(۸,۶۴۳,۶۷۴)
داروسازی سینا	۸۰۵,۸۸۲,۸۸۰	۳,۴۳۱,۴۵۰	۸۰۲,۴۵۱,۴۳۰	۶۹۵,۶۰۷,۵۲۸	۱۰۶,۸۴۳,۹۰۲
جمع	۱,۰۳۲,۳۸۲,۸۸۰	۴,۳۸۷,۷۳۳	۱,۰۲۷,۹۹۵,۱۴۷	۹۲۹,۷۹۴,۹۱۹	۹۸,۲۰۰,۲۲۸

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

شرکت	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۰,۳۱۶,۵۹۸,۷۰۰	۷,۹۰۷,۶۴۷	۱۰,۲۰۸,۶۹۱,۰۵۳	۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۶۹۱,۰۵۳
استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۴,۱۰۷,۰۵۱,۰۰۰	۳,۱۷۸,۸۵۸	۴,۱۰۳,۸۷۲,۱۴۲	۴,۱۱۴,۱۸۱,۹۳۰	(۱۰,۳۰۹,۷۸۸)
صایتل ۲	۵۳,۳۰۰,۹۱۷	۴۱,۱۷۸	۵۳,۱۵۹,۷۳۹	۵۳,۸۷۰,۷۹۳	۲۸۸,۹۴۶
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	۱,۹۲۳,۵۲۲,۰۰۰	۱,۴۸۸,۸۰۷	۱,۹۲۲,۰۳۳,۱۹۳	۱,۸۹۳,۳۷۳,۵۹۲	۲۸,۶۵۹,۶۰۱
مراجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸,۹۷۸,۳۳۳,۲۰۰	۶,۹۴۹,۲۲۳	۸,۹۷۱,۳۷۳,۹۷۷	۸,۹۸۴,۵۵۰,۰۵۰	(۱۳,۱۷۶,۰۷۳)
جمع	۲۵,۲۷۸,۶۹۵,۸۱۷	۱۹,۵۶۵,۷۱۴	۲۵,۲۵۹,۱۳۰,۱۰۳	۲۴,۵۹۲,۹۷۶,۳۶۵	۶۶۶,۱۵۳,۷۳۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- خالص درآمد سود سهام:

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

دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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	(۱۸,۳۲۷,۴۸۵)	۲۰۴,۲۶۰,۵۱۵
	جمع				۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	(۱۸,۳۲۷,۴۸۵)	۲۰۴,۲۶۰,۵۱۵

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 :

شرح	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۱,۷۳۶,۵۵۹,۵۷۹
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۳۲۸,۵۶۶,۹۸۰
جمع		۲,۰۶۵,۱۲۶,۵۵۹

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

دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
صایتل ۲	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۱۰۳,۷۰۴
مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸۶,۳۱۸,۶۰۲
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۶۲۵,۱۶۰,۳۸۸
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲۳,۹۷۶,۸۸۵
جمع کل					۱,۷۳۶,۵۵۹,۵۷۹

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده
پس انداز-۲۲۵۶۹۶۵۱-۸۴۹۸۱-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۳۲۸,۵۶۸,۹۹۴	(۲۰,۱۴)	۳۲۸,۵۶۶,۹۸۰
جمع			۳۲۸,۵۶۸,۹۹۴	(۲۰,۱۴)	۳۲۸,۵۶۶,۹۸۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال		
کارمزد مدیر	۴۴,۲۳۵,۷۵۴	
کارمزد متولی	۳۷,۹۷۲,۴۴۰	
حق الزحمه حسابرس	۴۳,۴۶۵,۳۸۱	
جمع	۱۲۵,۶۷۳,۵۷۵	

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح		دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال		
هزینه های نرم افزار	۱۱۹,۹۴۵,۲۶۰	
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۵,۴۶۹,۹۹۵	
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۱۵,۶۴۰,۴۳۳	
جمع	۱۵۱,۰۵۵,۶۸۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۵۷,۴۲۷,۳۲۱,۳۵۹	طی دوره	(۳,۷۳۴,۴۸۰)
		فروش اوراق بهادار	۱۶,۶۹۹,۰۶۹,۹۹۲		

۲۳- رویدادهای 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 .