

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به آذر 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

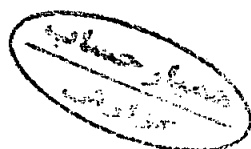
حسابرس متعدد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

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
---	----------



✓ اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
✓ اعضای انجمن حسابداران خبره ایران
✓ اعضای انجمن حسابداری ایران
✓ حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

شماره: ۱۲۹-۲۴۸۱۲
تاریخ: ۱۹/۱۱/۱۳۸۵



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی
و خدمات مالی -
حسابداران رسمی

تاریخ - شماره ثبت: ۶۷۶۹ - ۱۳۷۱/۲/۲۲

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

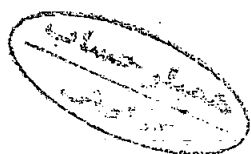
۱. صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری 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 حسابرسی 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 اثربخشی 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 الزامات قانونی طبق اساسنامه، امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش حسابرس مستقل - ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

۵. موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه های مختلف صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری و سایر قوانین مرتبط در سال مالی مورد رسیدگی به موجب رسیدگیهای نمونه ای انجام شده، به شرح زیر بوده است:

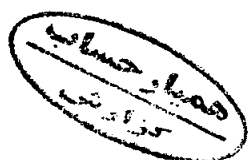
۱-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص لزوم اخذ گواهی امضای دیجیتال توسط نهادهای مالی.

۲-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص ارسال صورتهای مالی حسابرسی نشده برای دوره های مالی سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه، سالانه به همراه یادداشتهای همراه صورتهای مالی و نیز گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره توسط مدیر صندوق از طریق سامانه کدال و درج گزارش عملکرد در مهلت قانونی در تارنمای صندوق.

۳-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص ضرورت دریافت کد اقتصادی و ارسال اظهارنامه ارزش افزوده توسط نهادهای مالی.

۶. 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. باتوجه به بررسیهای انجام شده، این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۷. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه 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.



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

۸. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۹. 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

تاریخ: ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

مسعود مبارک

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۷

محمد تقی سلیمان نیا

شماره عضویت: ۸۰۰۳۹۲

همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

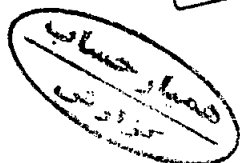
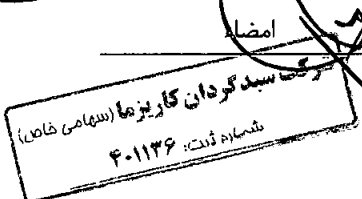
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه 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 دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۶	ث) یادداشت های 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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

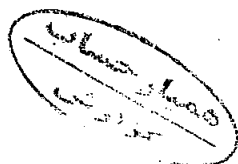
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دارایی ها :
	ریال	
۵	۲,۶۳۷,۴۹۰,۷۳۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸	۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲	حسابهای دریافتی تجاری
۹	۴۹,۹۳۱,۱۶۶	سایر دارایی ها
	۲۹,۲۳۹,۱۱۱,۱۹۳	جمع دارایی ها
		بدهی ها :
۱۰	(۱,۱۴۶)	جاری کارگزاران
۱۱	(۱۷۰,۷۸۲,۵۲۹)	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	(۲۶۳,۲۲۵,۸۷۹)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	(۴۳۴,۰۰۹,۵۵۴)	جمع بدهی ها
۱۳	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	خالص دارایی ها
	۱,۱۵۲,۲۰۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	ریال
سود تحقق یافته اوراق بهادار	۱۴	۴۲۵,۰۰۸,۳۶۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵۲۳,۶۳۳,۳۴۷
خالص درآمد سود سهام	۱۶	۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۳,۰۴۹,۲۶۵,۳۱۶
جمع درآمدها		۴,۲۱۴,۴۱۵,۰۱۲
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۹۶,۰۱۸,۶۶۰)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۱۳,۲۹۴,۷۱۳)
جمع هزینه ها		۴۰۹,۳۱۳,۳۷۳
سود خالص		۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف	۱۴.۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب	۱۳.۲۱٪

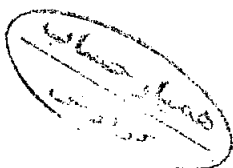
صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
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	-	۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)	بازده میانگین سرمایه گذاری: الف
خالص دارایی اول دوره + خالص دارایی پایان دوره	میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال سود (زیان) خالص	۲
خالص دارایی های پایان دوره	بازده سرمایه گذاری پایان سال: ب

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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 ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های

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 شرکت‌های 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 ارزش‌های جاری در

تاریخ گزارشگری (ترازنامه) تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

رویه‌های حسابداری راه کارهای ویژه‌ای است که صندوق سرمایه گذاری برای تهیه و ارائه صورت‌های مالی انتخاب

می کند. در صورت نبود استاندارد حسابداری خاص، مدیریت صندوق باید رویه‌هایی را به کار گیرد که به ارائه

مفیدترین اطلاعات در صورت‌های مالی منجر شود. رویه‌های 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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

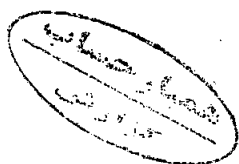
۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازاری آنها محاسبه می شود.

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 گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: 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 ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها 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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

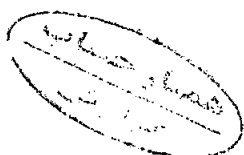
۲-۲-۴- سود و زیان تحقق نیافته سرمایه گذاری ها : تفاوت خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام موجود با بهای تمام شده به عنوان سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار شناسایی می شود .

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 با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت با 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 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 .



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

π ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $\frac{0.3}{100}$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق 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 و 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. 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.

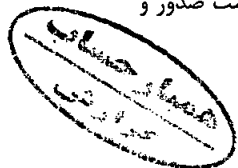
۴-۶- شناخت درآمدهای عملیاتی:

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 اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
مواد و محصولات دارویی	۲,۰۴۲,۰۲۴,۱۹۸	۲,۳۳۶,۵۲۶,۷۹۶	۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۲۴,۹۸۷,۳۲۷	۳۰۰,۹۶۳,۹۴۳	۱۰۳
جمع	۲,۳۶۷,۰۱۱,۵۲۵	۲,۶۳۷,۴۹۰,۷۳۹	۹۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
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	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	-	۱۰	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵	۰.۳۴
جمع					۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵	۰.۳۴

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	۷-۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
		ریال	یادداشت
جمع		۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
اوراق اجاره	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود و زیان متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان ۵۱۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	۲,۵۰۲,۶۹۳,۹۴۳	۵۲۷,۰۶۳	۲,۵۰۳,۲۲۱,۰۰۶	۸.۵۶
استاد خزانه اسلامی - ۹۵۱۲۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	-	۴,۱۱۴,۱۸۱,۹۳۰	۱۵۵,۳۳۲,۹۰۵	۴,۲۶۹,۵۱۴,۸۳۵	۱۴.۶
اجاره رایتل - سه ماهه	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۵۲,۸۷۰,۷۹۳	(۲,۳۰۷,۴۶۴)	۵۰,۵۶۳,۳۲۹	۰.۱۷
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۸,۹۸۴,۵۵۰,۰۵۰	(۱۸۰,۴۵۷,۶۹۶)	۸,۸۰۴,۰۹۲,۳۵۴	۳۰.۱۱
اجاره هواپیمایی ماهان - ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۳۲۹,۵۴۷	۹,۸۳۰,۳۲۹,۵۴۷	۳۳.۶۲
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	۳۵۶,۹۵۵,۴۸۲	(۲,۲۷۰,۲۲۲)	۳۵۴,۶۸۵,۲۶۰	۱.۲۱
جمع			۲۵,۵۵۹,۲۵۲,۱۹۸	۲۵۳,۱۵۴,۱۲۳	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۸۸.۲۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتی تجاری:

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۱۳۷,۴۶۴	۱۰	(۵,۸۷۴)	۱,۱۳۱,۵۹۰
۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	۲۵	(۶,۰۸۰,۰۱۹)	۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱
۴۱۲,۸۶۱,۳۰۰	-	-	۴۱۲,۸۶۱,۳۰۰
۸,۵۷۱,۷۷۱	-	-	۸,۵۷۱,۷۷۱
۶۴۵,۱۵۸,۵۳۵		(۶,۰۸۵,۸۹۳)	۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲

سود دریافتی سپرده بانکی

سود سهام دریافتی سررسید نشده

سود دریافتی اوراق با درآمد ثابت

سود دریافتی اوراق گواهی سپرده

جمع

۹- سایر دارایی ها:

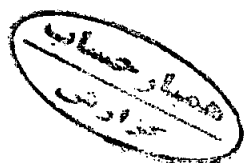
سایر دارایی ها به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده
ابتدای دوره	طی دوره	طی دوره	پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۳۹,۸۰۰,۱۲۰	(۱۸۹,۸۶۸,۹۵۴)	۴۹,۹۳۱,۱۶۶
-	۲۳۹,۸۰۰,۱۲۰	(۱۸۹,۸۶۸,۹۵۴)	۴۹,۹۳۱,۱۶۶

مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

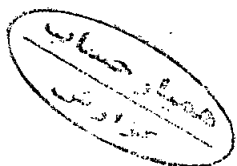
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۲,۵۸۷,۸۱۹,۴۳۷	۶۲,۵۸۷,۸۲۰,۵۸۳	(۱,۱۴۶)	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
-	۶۲,۵۸۷,۸۱۹,۴۳۷	۶۲,۵۸۷,۸۲۰,۵۸۳	(۱,۱۴۶)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

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

شرح	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر صندوق	۷۴,۲۸۳,۹۱۶
سبد گردان کاریزما- متولی	۵۶,۸۰۳,۲۰۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب- حسابررس	۳۹,۶۹۵,۴۰۴
جمع	۱۷۰,۷۸۲,۵۲۹

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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

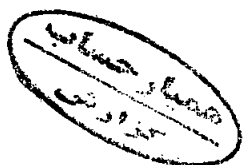
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ذخیره تصفیه	ریال ۲۳,۴۲۵,۸۷۹
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۲۶۳,۲۲۵,۸۷۹

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	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵ آذرماه

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام بورسی
۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹	۱۴-۲	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۴۲۵,۰۰۸,۳۶۸		جمع کل

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۸۹۵,۵۲۹	۳,۴۸۷,۳۴۳,۲۳۵	۱۴,۷۲۳,۵۶۶	۳,۴۷۲,۶۱۹,۶۸۹	۳,۳۱۲,۹۴۵,۵۳۳	۱۵۹,۶۷۴,۱۵۶
داروسازی سینا	۸۶,۳۲۹	۲,۱۱۳,۱۸۵,۷۳۷	۸,۹۹۷,۹۶۶	۲,۱۰۴,۱۸۷,۷۹۱	۲,۱۳۰,۲۷۱,۳۸۸	(۲۶,۰۸۳,۴۹۷)
جمع	۹۸۱,۸۵۸	۵,۶۰۰,۵۲۸,۹۷۲	۲۳,۷۲۱,۴۹۲	۵,۵۷۶,۸۰۷,۴۸۰	۵,۴۴۳,۲۱۶,۸۲۱	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۱۱۲,۳۶۳	۲۰۹,۸۸۷,۶۳۷
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۱۲,۶۶۳	۹,۰۹۲,۹۶۲	۲۱,۹۹۰,۹۱۹,۷۰۱	۲۲,۰۱۶,۰۱۶,۰۳۷	(۲۵,۰۹۶,۳۳۶)
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۳,۳۷۳,۵۹۲	۱۰۶,۶۲۶,۴۰۸
جمع	۲۸,۵۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۱۲,۶۶۳	۹,۰۹۲,۹۶۲	۲۸,۴۹۰,۹۱۹,۷۰۱	۲۸,۱۹۹,۵۰۱,۹۹۳	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۲۷۰,۴۷۹,۲۱۴	۱۵-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۵۳,۱۵۴,۱۳۳	۱۵-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۵۲۳,۶۳۳,۳۴۷		جمع کل

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

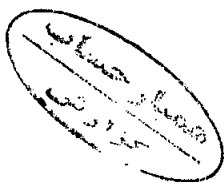
دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

شرکت	تعداد	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۸۰,۰۰۰	۳۰۳,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۰۵۷	۳۰۰,۹۶۳,۹۴۳	۳۲۴,۹۸۷,۳۲۷	(۲۴,۰۲۳,۳۸۴)
داروسازی سینا	۷۴,۰۳۲	۲,۳۴۶,۵۱۸,۳۷۲	۹,۹۹۱,۴۷۶	۲,۳۳۶,۵۲۶,۷۹۶	۲,۰۴۲,۰۲۴,۱۹۸	۲۹۴,۵۰۲,۵۹۸
جمع	۱۵۴,۰۳۲	۲,۶۴۹,۷۵۸,۳۷۲	۱۱,۲۶۷,۵۳۳	۲,۶۳۷,۴۹۰,۷۳۹	۲,۳۶۷,۰۱۱,۵۲۵	۲۷۰,۴۷۹,۲۱۴

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

شرکت	تعداد	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹,۵۴۸	۹,۸۳۷,۹۴۴,۱۱۶	۷,۶۱۴,۵۶۹	۹,۸۳۰,۳۲۹,۵۴۷	۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۳۲۹,۵۴۷
استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۳۵	۴,۵۰۰	۴,۲۷۲,۸۲۲,۰۰۰	۳,۳۰۷,۱۶۵	۴,۲۶۹,۵۱۴,۸۳۵	۴,۱۱۴,۱۸۱,۹۳۰	۱۵۵,۳۳۲,۹۰۵
اجاره رایتل ۲	۴۹	۵۰۶,۰۲,۴۹۶	۳۹,۱۶۷	۵۰۵,۶۳۲,۳۲۹	۵۲۸,۷۰۷,۹۹۳	(۲۳,۰۷۵,۶۶۴)
رایان ۵۱۲	۲۵۰۰	۲۵۰۵,۱۶۰,۰۰۰	۱,۹۳۸,۹۹۴	۲۵۰۳,۲۲۱,۰۰۶	۲۵۰,۲۶۹۳,۹۴۳	۵۲۷,۰۶۳
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۳۴۸	۳۵۴,۹۶۰,۰۰۰	۲۷۴,۷۴۰	۳۵۴,۶۸۵,۲۶۰	۳۵۶,۹۵۵,۴۸۲	(۲,۲۷۰,۲۲۲)
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸۸۰۰	۸,۸۱۰,۹۱۳,۰۰۰	۶,۸۱۹,۶۶۶	۸,۸۰۴,۰۹۲,۳۵۴	۸,۹۸۴,۵۵۰,۰۵۰	(۱۸۰,۴۵۷,۶۹۶)
جمع	۲۵,۷۴۵	۲۵,۸۳۲,۴۰۰,۶۱۲	۱۹,۹۹۴,۲۸۱	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۲۵,۵۵۹,۲۵۲,۱۹۸	۲۵۳,۱۵۴,۱۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱۶- خالص درآمد سود سهام:

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
شرکتها	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
				ریال	ریال	ریال
داروسازی سینا	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	۷۴,۱۹۶	۳,۰۰۰	۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	(۶,۰۸۰,۰۱۹)
جمع					۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	(۶,۰۸۰,۰۱۹)
					۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱	

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

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

شرح	یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۲,۶۹۶,۹۱۷,۵۳۳
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳
جمع		۳,۰۴۹,۲۶۵,۳۱۶

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					
شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	خالص سود ریال
اجاره رایتل ۲- سه ماهه	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳,۷۶۳,۰۰۱
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۱۹,۱۷۷,۰۱۹
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۱۱۸,۳۸۱,۳۲۰
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲۳,۹۷۶,۸۸۵
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۸۸۰,۶۳۰,۴۰۴
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان ۵۱۲	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۲,۸۱۳,۰۰۴
جمع کل					۲,۶۹۶,۹۱۷,۵۳۳

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					
شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود سپرده ریال
پس انداز-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۳۵۲,۳۵۳,۶۵۷	(۵,۸۷۴)	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳
جمع			۳۵۲,۳۵۳,۶۵۷	(۵,۸۷۴)	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

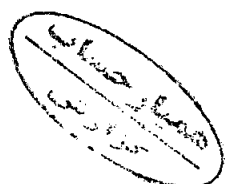
سرفصل فوق که بر اساس مفاد امیدنامه صندوق محاسبه شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال
کارمزد مدیر	۷۴,۲۸۳,۹۱۶
کارمزد متولی	۵۶,۸۰۳,۲۰۹
حق الزحمه حسابرس	۶۴,۹۳۱,۵۳۵
جمع	۱۹۶,۰۱۸,۶۶۰

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال
هزینه های نرم افزار	۱۸۹,۸۶۸,۸۳۴
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۲۳,۴۲۵,۸۷۹
جمع	۲۱۳,۲۹۴,۷۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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				۱۰۰

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

یادداشت	مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۱۰ و ۱۱	(۷۴,۲۸۵,۰۶۲)	طی دوره	۶۲,۵۸۷,۸۲۰,۵۸۳	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
			۱۷,۴۹۰,۷۰۶,۶۶۰	فروش اوراق بهادار		
			۷۴,۲۸۳,۹۱۶	کارمزد مدیر		

۲۳- 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 .

