

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی

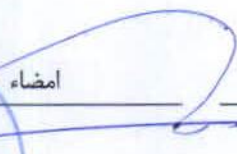
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
	سیدعبدالرحیم رستمکلایی	مدیر صندوق
امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت سید گردان کاریزما
	فریدون زارعی	متولی صندوق

شرکت سید گردان کاریزما (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۰۱۳۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۰۰۰,۳۱۵,۸۱۶	۲,۶۳۷,۴۹۰,۷۳۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۷,۸۱۱,۴۷۴,۸۸۳	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۱۹,۵۲۵,۹۴۳,۷۷۹	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱
حسابهای دریافتی تجاری	۸	۲۳۴,۲۲۹,۹۹۷	۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲
سایر دارایی ها	۹	۱۹۷,۷۷۸,۰۶۴	۴۹,۹۳۱,۱۶۶
جمع دارایی ها		۳۰,۷۶۹,۷۴۲,۵۳۹	۲۹,۲۳۹,۱۱۱,۱۹۳
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۰	(۱۶۹,۲۳۳,۶۳۱)	(۱,۱۴۶)
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	(۲۵۶,۴۵۵,۷۳۰)	(۱۷۰,۷۸۲,۵۲۹)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	(۲۳۹,۲۲۵,۲۲۴)	(۲۶۳,۲۲۵,۸۷۹)
جمع بدهی ها		(۶۶۴,۹۱۴,۵۸۵)	(۴۳۴,۰۰۹,۵۵۴)
خالص دارایی ها	۱۳	۳۰,۱۰۴,۸۲۷,۹۵۴	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۰۴,۱۹۳	۱,۱۵۲,۲۰۴

یادداشت های 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۸۵,۰۸۰,۴۷۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۷۵,۹۰۳,۴۳۶)
خالص درآمد سود سهام	۱۶	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱,۰۷۸,۲۱۲,۰۵۹
سایر درآمد ها	۱۸	۵,۹۳۳,۵۴۰
جمع درآمدها	۱,۴۹۳,۳۲۲,۶۴۰	۴,۲۱۴,۴۱۵,۰۱۲
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۲۵,۶۴۳,۸۷۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۶۷,۹۵۲,۴۴۷)
جمع هزینه ها	(۱۹۳,۵۹۶,۳۲۵)	(۴۰۹,۳۱۳,۳۷۳)
سود خالص	۱,۲۹۹,۷۲۶,۳۱۵	۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف	۴.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب	۴.۳۳٪
		۱۴.۱۴٪
		۱۳.۲۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-
سود(زیان) خالص دوره	-	۱,۲۹۹,۷۲۶,۳۱۵	-	۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۵,۰۰۰	۳۰,۱۰۴,۸۲۷,۹۵۴	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	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	۲	= میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	خالص دارایی های پایان دوره	= بازده سرمایه گذاری پایان سال: ب

یادداشت‌های 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 نصر شرقی - پلاک ۵۴ - طبقه ۲ - واحد ۴ می باشد .

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

۳- مبنای تهیه صورت های 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 منتهی به ۳۰ اسفند 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 دریافتنی تجاری لحاظ می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام 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 .

۴-۲-۲- 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 $\frac{0.3}{\pi}$ 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۱۳۱,۵۹۰	۱۱,۷۹۴,۳۵۰	(۶۱,۲۲۸)	۱۰	۱۱,۸۵۵,۵۷۸	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱	۲۲۲,۴۳۵,۶۴۷	(۱۵۲,۳۵۳)	۲۵	۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۱۲,۸۶۱,۳۰۰	۰	-	-	۰	سود دریافتنی اوراق با درآمد ثابت
۸,۵۷۱,۷۷۱	۰	-	-	۰	سود دریافتنی اوراق گواهی سپرده
۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲	۲۳۴,۲۲۹,۹۹۷	(۲۱۳,۵۸۱)		۲۳۴,۴۴۳,۵۷۸	جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مانده	مانده	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در	
پایان دوره	پایان دوره	طی دوره	طی دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۹۳۱,۱۶۶	۱۹۷,۷۷۸,۰۶۴	(۵۹,۹۹۹,۶۷۸)	۲۰۷,۸۴۶,۵۷۶	۴۹,۹۳۱,۱۶۶	مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده
۴۹,۹۳۱,۱۶۶	۱۹۷,۷۷۸,۰۶۴	(۵۹,۹۹۹,۶۷۸)	۲۰۷,۸۴۶,۵۷۶	۴۹,۹۳۱,۱۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰					نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۴۶)	۸,۴۴۹,۱۳۳,۰۳۲	۸,۶۱۸,۳۶۵,۵۱۷	(۱۶۹,۲۳۳,۶۳۱)	(۱,۱۴۶)	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
(۱,۱۴۶)	۸,۴۴۹,۱۳۳,۰۳۲	۸,۶۱۸,۳۶۵,۵۱۷	(۱۶۹,۲۳۳,۶۳۱)	(۱,۱۴۶)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

شرح		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر صندوق		۱۰۷,۳۷۸,۹۸۴	۷۴,۲۸۳,۹۱۶
سید گردان کاریزما-متولی		۱۲۹,۶۷۹,۹۰۹	۵۶,۸۰۳,۲۰۹
موسسه حسابرسی وخدمات مالی همیار حساب-حسابرس		۱۹,۳۹۶,۸۳۷	۳۹,۶۹۵,۴۰۴
جمع		۲۵۶,۴۵۵,۷۳۰	۱۷۰,۷۸۲,۵۲۹

۱-۱۱- 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۳۱,۳۷۸,۶۴۸	۲۳,۴۲۵,۸۷۹
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	۲۰۷,۸۴۶,۵۷۶	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۲۳۹,۲۲۵,۲۲۴	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 :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۲۵,۰۰۰	۳۰,۱۰۴,۸۲۷,۹۵۴	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
۲۵,۰۰۰	۳۰,۱۰۴,۸۲۷,۹۵۴	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
جمع		جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود فروش اوراق بهادار:

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۴	۲۶۱,۵۵۶,۵۲۹	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹
۲-۱۴	۲۳۳,۵۲۳,۹۴۸	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹
جمع کل	۴۸۵,۰۸۰,۴۷۷	۴۲۵,۰۰۸,۳۶۸

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته
داروسازی سینا	۱۱۴,۸۶۹	۲,۳۵۲,۸۶۸,۶۸۰	۱۰۰,۱۸۵,۰۷	۲,۳۴۲,۸۵۰,۱۷۳	۲,۰۸۹,۱۸۴,۶۲۰	۲۵۳,۶۶۵,۵۵۳	(۲۶۰,۰۸۳,۴۹۷)
داروسازی سینا حق تقدم	۷,۶۳۰	۱۲۴,۵۱۷,۷۶۴	۵۳۰,۱۹۶	۱۲۳,۹۸۷,۵۶۸	۱۱۶,۰۹۶,۵۹۲	۷,۸۹۰,۹۷۶	.
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۶۷۴,۱۵۶
جمع	۱۲۲,۴۹۹	۲,۴۷۷,۳۸۶,۴۴۴	۱۰۰,۵۴۸,۷۰۳	۲,۴۶۶,۸۳۷,۷۴۱	۲,۲۰۵,۲۸۱,۲۱۲	۲۶۱,۵۵۶,۵۲۹	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۴۸	۴۷,۶۹۰,۴۰۰	۳۶,۹۱۲	۴۷,۶۵۳,۴۸۸	۴۹,۴۱۹,۳۳۶	(۱,۷۶۵,۸۴۸)	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۴,۴۱۴,۵۸۶	۲۳۵,۵۸۵,۴۱۴	.
شهرداری مشهد ۱۳۹۴- ارگ هومن	۳۴۸	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۳۵۲	۳۴۷,۷۳۰,۶۴۸	۳۵۴,۶۸۵,۲۶۰	(۶,۹۵۴,۶۱۲)	.
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۳,۲۲۱,۰۰۶	(۳,۲۲۱,۰۰۶)	.
مشارکت میدکو	۸۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۲۰	۷۹,۹۳۸,۰۸۰	۸۰,۰۵۸,۰۸۰	(۱۲۰,۰۰۰)	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	.	.	.	.	.	.	۲۰۹,۸۸۷,۶۳۷
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	.	.	.	.	.	.	(۲۵۰,۹۶,۳۳۶)
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	.	.	.	.	.	.	۱۰۶,۶۲۶,۴۰۸
جمع	۷,۹۲۶	۷,۹۲۵,۶۹۰,۴۰۰	۳۶۸,۱۸۴	۷,۹۲۵,۳۲۲,۲۱۶	۷,۷۰۱,۷۹۸,۲۶۸	۲۳۳,۵۲۳,۹۴۸	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹

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

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۵	۲۳۸,۵۱۸,۶۵۳	۲۷۰,۴۷۹,۲۱۴
۲-۱۵	(۳۱۴,۴۲۲,۰۸۹)	۲۵۳,۱۵۴,۱۳۳
جمع کل	(۷۵,۹۰۳,۴۳۶)	۵۲۳,۶۳۳,۳۴۷

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
داروسازی سینا	۸۰,۹۴۸	۱,۵۵۱,۳۶۸,۴۲۰	۶۶۰,۵۷۲۷	۱,۵۴۴,۷۶۲,۶۹۲	۱,۴۵۹,۰۷۹,۴۴۹	۸۵,۶۸۳,۲۴۳	۲۹۴,۵۰۳,۵۹۸
داروسازی سینا حق تقدم	۶۵,۸۲۹	۱,۱۸۱,۳۶۷,۲۳۴	۵۰,۳۰۲۶۲	۱,۱۷۶,۳۳۶,۹۷۲	۱,۰۰۱,۷۵۳,۷۷۱	۱۷۴,۵۸۳,۲۰۱	.
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۸۴۹	۲۷۹,۲۱۶,۱۵۱	۳۰۰,۹۶۳,۹۴۳	(۲۱,۷۴۷,۷۹۲)	(۲۴۰,۲۲۳,۸۴)
جمع	۲۲۶,۷۷۷	۳,۰۱۳,۱۳۵,۶۵۴	۱۲۸,۱۹۰,۳۲۷	۳,۰۰۰,۹۴۵,۸۱۶	۲,۷۶۱,۷۹۷,۱۶۳	۲۳۸,۵۱۸,۶۵۳	۲۷۰,۴۷۹,۲۱۴

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰,۷۵۰,۵۰۰	۷,۳۵۳,۵۸۱	۹,۴۹۳,۳۹۶,۹۱۹	۹,۷۸۰,۹۱۰,۲۱۲	(۲۸۷,۵۱۳,۲۹۳)	۲۸۳,۳۲۹,۵۴۷
اجاره رایتل ۲	۴۹	۵۰,۱۲۷,۰۰۰	۲۸,۷۹۸	۵۰,۰۸۸,۲۰۰	۵۰,۵۶۳,۳۲۹	(۴۷۵,۱۲۹)	(۳,۳۰۷,۴۶۴)
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸,۸۰۰	۸,۷۸۴,۵۵۶,۰۰۰	۶,۷۹۹,۲۴۶	۸,۷۷۷,۷۵۶,۷۵۴	۸,۸۰۴,۰۹۳,۳۵۵	(۲۶,۳۳۵,۶۰۱)	(۱۸۰,۴۵۷,۶۹۶)
مشارکت میدکو	۸۱۰	۸۱۱,۱۱۷,۸۰۰	۶۲۷,۸۰۵	۸۱۰,۴۸۹,۹۹۵	۸۱۰,۵۸۸,۰۶۰	(۹۸۰,۶۵)	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	.	.	.	.	.	.	۱۵۵,۳۳۲,۹۰۵
رایان ۵۱۲	.	.	.	.	.	.	۵۲۷,۰۶۳
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۷۰,۲۲۲)
جمع	۱۹,۱۵۹	۱۹,۱۴۶,۵۵۱,۳۰۰	۱۴۸,۱۹۰,۴۳۱	۱۹,۱۳۱,۷۳۱,۸۶۷	۱۹,۴۴۶,۱۵۳,۹۵۶	(۳۱۴,۴۲۲,۰۸۹)	۲۵۳,۱۵۴,۱۳۳

۱۶-خالص در آمد سود سهام:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۰	۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱

داروسازی سینا

۱۷- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب:

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۱۷-۱	۱,۰۶۲,۰۲۷,۲۳۲	۲,۶۹۶,۹۱۷,۵۳۳
۱۷-۲	۱۶,۱۸۴,۸۲۷	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳
جمع	۱,۰۷۸,۲۱۲,۰۵۹	۳,۰۴۹,۲۶۵,۳۱۶

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

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
اجاره رایتل ۲- سه ماهه	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	ریال	۳,۷۶۳,۰۰۱
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۴۲۷,۹۱۶,۰۰۶
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	ریال	۴۸۶,۵۷۲,۴۷۱
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۱,۵۸۹,۷۲۶
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	ریال	۹,۳۵۹,۲۶۵
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان ۵۱۲	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	ریال	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱
اوراق مشارکت مشارکت میدکو	۱۳۹۵/۱۱/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۸,۵۰۵,۷۹۸
جمع			۴۴,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰		ریال	۲,۶۹۶,۹۱۷,۵۳۳

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	سود سپرده
پس انداز-۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۱۶,۲۴۶,۰۵۵	(۶۱,۲۲۸)	ریال	۱۶,۱۸۴,۸۲۷
جمع			۱۶,۲۴۶,۰۵۵	(۶۱,۲۲۸)	ریال	۱۶,۱۸۴,۸۲۷

۱۸-سایر در آمد ها:

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سود سهام دریافتی	۵,۹۲۷,۶۶۶	۰
سودسپرده بانکی	۵,۸۷۴	۰
جمع	۵,۹۳۳,۵۴۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

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

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳۳,۰۹۵,۰۶۸	۷۴,۲۸۳,۹۱۶
کارمزد متولی	۷۲,۸۷۶,۷۰۰	۵۶,۸۰۳,۲۰۹
حق الزحمه حسابرس	۱۹,۶۷۲,۱۱۰	۶۴,۹۳۱,۵۳۵
جمع	۱۲۵,۶۴۳,۸۷۸	۱۹۶,۰۱۸,۶۶۰

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۵۹,۹۹۹,۶۷۸	۱۸۹,۸۶۸,۸۳۴
هزینه تصفیه صندوق	۷,۹۵۲,۷۶۹	۲۳,۴۲۵,۸۷۹
جمع	۶۷,۹۵۲,۴۴۷	۲۱۳,۲۹۴,۷۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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	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

۲۳- 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	(۲۷۶,۶۱۲,۶۱۵)	طی دوره	۸,۶۱۸,۳۶۵,۵۱۷	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
			۷,۸۹۹,۱۳۳,۰۳۲	فروش اوراق بهادار		
			۳۳,۰۹۵,۰۶۸	کارمزد مدیر		

۲۴- 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 .