

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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
۴	یادداشت های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۸	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۹-۱۷	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث) 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت سبد گردان کاریزما (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱,۹۰۵,۹۵۷,۷۳۹	ریال ۲,۶۳۷,۴۹۰,۷۳۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۵۸۸,۰۴۲,۳۶۵	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۲۹,۳۸۳,۰۴۰,۳۴۷	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱
حسابهای دریافتی تجاری	۸	۲۲۴,۴۵۹,۳۲۲	۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲
سایر دارایی ها	۹	۱۳۰,۸۹۳,۳۰۱	۴۹,۹۳۱,۱۶۶
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰,۶۹۳,۳۷۳	.
جمع دارایی ها		۳۲,۲۴۳,۰۸۶,۴۴۷	۲۹,۲۳۹,۱۱۱,۱۹۳
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۰	.	(۱,۱۴۶)
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	(۳۲۶,۹۰۷,۰۵۴)	(۱۷۰,۷۸۲,۵۲۹)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	(۲۴۷,۹۷۷,۱۴۷)	(۲۶۳,۲۲۵,۸۷۹)
جمع بدهی ها		(۵۷۴,۸۸۴,۲۰۱)	(۴۳۴,۰۰۹,۵۵۴)
خالص دارایی ها	۱۳	۳۱,۶۶۸,۲۰۲,۲۴۶	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۶۶,۷۲۸	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۳روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۷۰۶,۳۹۳,۳۰۹	(۲۹,۴۵۷,۶۹۲)	۴۲۵,۰۰۸,۳۶۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱,۳۴۷,۸۳۳	۴۲۴,۳۰۳,۹۷۷	۵۲۳,۶۳۳,۳۴۷
خالص درآمد سود سهام	۰	۱۹۲,۹۸۰,۰۹۵	۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۴۶۹,۱۱۰,۲۶۰	۱,۰۵۰,۰۶۶,۳۷۷	۳,۰۴۹,۲۶۵,۳۱۶
سایر درآمد ها	۵,۹۳۳,۵۴۰	۰	۰
جمع درآمدها	۳,۲۰۲,۷۸۴,۹۴۲	۱,۶۳۷,۸۹۲,۷۵۷	۴,۲۱۴,۴۱۵,۰۱۲
هزینه کارمزد ارکان	(۱۹۶,۰۹۵,۲۰۲)	(۶۱,۳۹۷,۷۱۴)	(۱۹۶,۰۱۸,۶۶۰)
سایر هزینه ها	(۱۴۳,۵۸۹,۱۳۳)	(۸۲,۳۲۲,۴۴۹)	(۲۱۳,۲۹۴,۷۱۳)
جمع هزینه ها	(۳۳۹,۶۸۴,۳۳۵)	(۱۴۳,۶۲۰,۱۶۳)	(۴۰۹,۳۱۳,۳۷۳)
سود خالص	۲,۸۶۳,۱۰۰,۶۰۷	۱,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴	۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف ۹.۴۶٪	۵.۸۰٪	۱۴.۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب ۹.۰۴٪	۵.۶۴٪	۱۳.۲۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و ۱۳روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماه و ۱۳روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۵,۰۰۰	۲۸۸,۰۵۱,۰۱,۶۳۹	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	۲,۸۶۳,۱۰۰,۶۰۷	-	۱,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴	-	۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
۲۵,۰۰۰	۳۱,۶۶۸,۲۰۲,۲۴۶	۲۵,۰۰۰	۲۶,۴۹۴,۲۷۲,۵۹۴	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹

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	-----
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)	-----
خالص دارایی اول دوره + خالص دارایی پایان دوره	-----
۳	-----
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال± سود (زیان) خالص	-----
خالص دارایی های پایان دوره	-----

-----بازده میانگین سرمایه گذاری: الف

-----میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

-----خالص دارایی اول دوره + خالص دارایی پایان دوره

-----۳

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

-----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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 ۱۱۰ 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 ۲۴۰ 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

*** 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۱,۱۸۰,۵۱۷,۶۵۸	۱,۷۰۳,۸۶۴,۵۹۴	۲,۳۳۶,۵۲۶,۷۹۶	۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۱۶,۰۲۱,۵۲۱	۲۰۲,۰۹۳,۱۴۵	۳۰۰,۹۶۳,۹۴۳	۱۰۳
جمع	۱,۳۹۶,۵۳۹,۱۷۹	۱,۹۰۵,۹۵۷,۷۳۹	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:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱- شعبه سی تیر	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	-	۱۰	۵۸۸,۰۴۲,۳۶۵	۱۸۲	۱۰۰,۳۱۰,۳۱۵
جمع					۵۸۸,۰۴۲,۳۶۵	۱۸۲	۱۰۰,۳۱۰,۳۱۵

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	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود دریافتی	خالص ارزش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۲۹,۳۸۳,۰۴۰,۳۴۷	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۲۹,۳۸۳,۰۴۰,۳۴۷	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۹۱.۱۳	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱

جمع

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود دریافتی	خالص ارزش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۰	۹,۰۶۶,۵۷۷,۶۶۰	۳۶۹,۷۹۶,۶۷۸	۹,۴۲۲,۷۸۴,۲۳۸	۲۹.۲۲	۳۵۴,۶۸۵,۲۶۰
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۸,۶۸۸,۴۶۸,۲۸۶	۲۸۸,۰۵۵,۸۹۷	۸,۷۲۷,۰۶۴,۳۰۴	۲۷.۰۷	۸۸۰,۴۰۹۲,۳۵۴
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۰۹,۳۵۰	۹,۶۰۹,۲۸۷,۲۹۱	۲۹.۸	۹,۸۳۰,۳۲۹,۵۴۷
مشارکت میدکو	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰	۱,۶۲۱,۱۷۶,۷۴۰	۵,۰۹۰,۴۰۷	۱,۶۲۳,۹۰۴,۵۱۴	۵.۰۴	.
اجاره رایتل ۲- سه ماهه	-	-	.	.	.	.	۵۰,۵۶۳,۳۲۹
گواهی سپرده رایان سایپا- رایان ۵۱۲	-	-	.	.	.	.	۲۵۰۳,۲۲۱,۰۰۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	-	-	.	.	.	.	۴,۲۶۹,۵۱۴,۸۳۵
جمع			۲۸,۸۷۶,۲۲۲,۶۸۶	۷۷۳,۰۵۲,۳۲۲	۲۹,۳۸۳,۰۴۰,۳۴۷	۹۱.۱۳	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۱۳۱,۵۹۰	۲,۰۲۳,۶۷۵	(۱۰,۵۳۴)	۱۰	۲,۰۳۴,۲۰۹	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱	۲۲۲,۴۳۵,۶۴۷	(۱۵۲,۳۵۳)	۲۵	۲۲۲,۵۸۸,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۱۲,۸۶۱,۳۰۰	.	-	-	.	سود دریافتنی اوراق با درآمد ثابت
۸,۵۷۱,۷۷۱	.	-	-	.	سود دریافتنی اوراق گواهی سپرده
۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲	۲۲۴,۴۵۹,۳۲۲	(۱۶۲,۸۸۷)		۲۲۴,۶۲۲,۲۰۹	جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
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	۱۳۰,۸۹۳,۳۰۱	(۱۲۶,۸۸۴,۴۴۱)	۲۰۷,۸۴۶,۵۷۶	۴۹,۹۳۱,۱۶۶	مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده
۴۹,۹۳۱,۱۶۶	۱۳۰,۸۹۳,۳۰۱	(۱۲۶,۸۸۴,۴۴۱)	۲۰۷,۸۴۶,۵۷۶	۴۹,۹۳۱,۱۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران:

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	(۱,۱۴۶)	۳۷,۲۱۴,۷۷۸,۶۵۸	۳۷,۲۰۴,۰۸۴,۱۳۹	۱۰,۶۹۳,۳۷۳	(۱,۱۴۶)
جمع	(۱,۱۴۶)	۳۷,۲۱۴,۷۷۸,۶۵۸	۳۷,۲۰۴,۰۸۴,۱۳۹	۱۰,۶۹۳,۳۷۳	(۱,۱۴۶)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

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

شرح	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر صندوق	۱۳۹,۶۶۶,۹۲۱	۷۴,۲۸۳,۹۱۶
سید گردان کاریزما-متولی	۱۴۷,۵۱۵,۴۴۹	۵۶,۸۰۳,۲۰۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس	۳۹,۷۲۴,۶۸۴	۳۹,۶۹۵,۴۰۴
جمع	۳۲۶,۹۰۷,۰۵۴	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۴۰,۱۳۰,۵۷۱	۲۳,۴۲۵,۸۷۹
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	۲۰۷,۸۴۶,۵۷۶	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۲۴۷,۹۷۷,۱۴۷	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 :

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۲۵,۰۰۰	۳۱,۶۶۸,۲۰۲,۲۴۶	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
۲۵,۰۰۰	۳۱,۶۶۸,۲۰۲,۲۴۶	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام بورسی	۴۹۲,۴۰۸,۹۰۲	(۱۲,۴۰۲,۷۴۴)	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹
۲- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۲۱۳,۹۸۴,۴۰۷	(۱۷,۰۵۴,۹۴۸)	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹
جمع کل	۷۰۶,۳۹۳,۳۰۹	(۲۹,۴۵۷,۶۹۲)	۴۲۵,۰۰۸,۳۶۸

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱							دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی سینا	۱۹۶,۲۷۲	۴,۰۳۳,۸۶۰,۲۲۱	۳,۵۶۹,۷۹۰,۸۲۳	۱۷,۱۷۶,۱۶۵	۴۴۶,۸۹۳,۲۳۳	(۶۷,۸۸۳,۹۴۴)	(۲۶,۰۸۳,۴۹۷)	.
داروسازی سینا حق تقدم	۷,۶۳۰	۱۲۴,۵۱۷,۷۶۴	۱۱۶,۰۹۶,۵۹۲	۵۳۰,۱۹۶	۷,۸۹۰,۹۷۶	.	.	.
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۲۴۱,۸۹۱	۱,۰۷۳,۱۹۴,۲۶۱	۱,۰۳۱,۰۳۸,۵۴۱	۴,۵۳۱,۰۲۷	۳۷,۶۲۴,۶۹۳	۵۵,۴۸۱,۲۰۰	۱۵۹,۶۷۴,۱۵۶	۱۵۹,۶۷۴,۱۵۶
جمع	۴۴۵,۷۹۳	۵,۲۳۱,۵۷۲,۲۴۶	۴,۷۱۶,۹۲۵,۹۵۶	۲۲,۲۳۷,۳۸۸	۴۹۲,۴۰۸,۹۰۲	(۱۲,۴۰۲,۷۴۴)	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱							دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره پارس ۳ ماهه ۲۰ درصد	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۵,۴۴۵,۰۰۰	.	(۵,۴۴۵,۰۰۰)	.	.	.
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۴۸	۴۷,۶۹۰,۴۰۰	۴۹,۴۱۹,۳۳۶	۳۶,۹۱۲	(۱,۷۶۵,۸۴۸)	.	.	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۴,۴۱۴,۵۸۸	.	۲۳۵,۵۸۵,۴۱۲	.	.	.
شهرداری مشهد ۱۳۹۴- ارگ هومن	۳۴۸	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۶۸۵,۲۶۰	۲۶۹,۳۵۲	(۶,۹۵۴,۶۱۲)	.	.	.
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۳,۲۲۱,۰۰۶	.	(۳,۲۲۱,۰۰۶)	.	.	.
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۴۹	۵۰,۳۴۲,۶۰۰	۵۰,۵۶۳,۳۲۹	۳۸,۹۶۵	(۲۵۹,۶۹۴)	.	.	.
مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۲۹۰	۲۸۷,۱۱۰,۳۰۰	۲۹۰,۱۳۴,۸۶۲	۲۲۲,۲۲۳	(۳,۲۴۶,۷۸۵)	.	.	.
مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد	۸۹۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۶۴۶,۱۴۰	۶۱,۹۲۰	(۷۰۸,۰۶۰)	.	.	.
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	-	.	.	.	.	(۱۷,۰۵۴,۹۴۸)	(۲۵,۰۹۶,۳۳۶)	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	-	.	.	.	.	.	۲۰۹,۸۸۷,۶۳۷	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	-	.	.	.	.	.	۱۰۶,۶۲۶,۴۰۸	.
جمع	۱۶,۵۷۵	۱۶,۵۷۳,۱۴۳,۳۰۰	۱۶,۳۵۸,۵۲۹,۵۲۱	۶۲۹,۳۷۲	۲۱۳,۹۸۴,۴۰۷	(۱۷,۰۵۴,۹۴۸)	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۳۹۳,۹۸۱,۹۲۲	۲۷۰,۴۷۹,۲۱۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۵-۲	(۳۷۲,۶۳۴,۰۸۹)	۲۵۳,۱۵۴,۱۳۳
جمع کل		۲۱,۳۴۷,۸۳۳	۵۲۳,۶۳۳,۳۴۷

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱							
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
داروسازی سینا	۱۶,۱۷۵	۳۴۸,۴۹۰,۳۷۵	۳۹۴,۲۰۰,۵۲۵	۱,۴۸۳,۸۷۲	۵۲,۸۰۵,۹۷۸	۲۸,۸۴۱,۳۳۴	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
داروسازی سینا حق تقدم	۶۵,۸۲۹	۱,۳۶۲,۶۶۰,۳۰۰	۱,۰۰۱,۷۵۳,۷۷۱	۵,۸۰۲,۳۱۰	۳۵۵,۱۰۴,۳۱۹	.	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۵۰,۰۰۰	۲۰۲,۹۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۲۱,۵۲۱	۸۵۶,۸۵۵	(۱۳,۹۲۸,۳۷۶)	(۵۱,۱۶۹,۸۰۰)	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
جمع	۱۳۲,۰۰۴	۱,۹۱۴,۱۰۰,۶۷۵	۱,۵۱۱,۹۷۵,۸۱۷	۸,۱۴۲,۹۳۶	۳۹۳,۹۸۱,۹۲۲	(۲۲,۳۲۸,۴۶۶)	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱							
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹,۵۰۰	۹,۵۰۶,۵۳۶,۰۰۰	۹,۷۸۰,۹۱۰,۲۱۲	۷,۳۵۸,۰۵۹	(۲۸۱,۷۳۲,۲۷۱)	۴۵۸,۰۶۷,۵۸۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸,۵۱۰	۸,۴۴۵,۵۴۵,۲۶۰	۸,۵۱۳,۹۵۷,۴۹۲	۶,۵۳۶,۸۵۲	(۷۴,۹۴۹,۰۸۴)	.	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
مشارکت میدکو	۱,۶۲۰	۱,۶۲۰,۰۶۸,۰۴۰	۱,۶۲۱,۱۷۶,۷۴۰	۱,۲۵۳,۹۳۳	(۲,۳۶۲,۶۳۳)	.	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۹,۰۶۰	۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۶,۵۷۷,۶۶۰	۷,۰۱۲,۴۴۱	(۱۳,۵۹۰,۱۰۱)	.	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	.	.	.	.	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
رایان ۵۱۲	.	.	.	.	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	.	.	.	.	.	۳,۲۲۳,۶۸۷	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت تولیداتومبیل سایپا	.	.	.	.	.	(۱۴,۶۵۸,۸۲۵)	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
اجاره رایتل ۲	.	.	.	.	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
جمع	۲۸,۶۹۰	۲۸,۶۳۲,۱۴۹,۳۰۰	۲۸,۹۸۲,۶۲۲,۱۰۴	۲۲,۱۶۱,۲۸۵	(۳۷۲,۶۳۴,۰۸۹)	۴۴۶,۶۳۲,۴۴۳	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶-خالص در آمد سود سهام:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۰	۱۹۲,۹۸۰,۰۹۵	۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱

داروسازی سینا

۱۷- سود اوراق بهادار یا در آمد 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۲,۳۸۴,۵۴۵,۶۴۳	۷۳۷,۷۳۵,۰۸۳	۲,۶۹۶,۹۱۷,۵۳۳
۸۴,۵۶۴,۶۱۷	۳۱۲,۳۳۱,۲۹۴	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳
۲,۴۶۹,۱۱۰,۲۶۰	۱,۰۵۰,۰۶۶,۳۷۷	۳,۰۴۹,۲۶۵,۳۱۶

جمع

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

دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					
شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
اوراق مشارکت رایان سایپا	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱	۰	۰
شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۷,۱۱۷,۴۸۶	۰	۰
اوراق مشارکت میدکو ماهانه	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۵,۱۸۰,۵۹۹	۰	۰
اجاره رایتل-۲ سه ماهه	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴,۷۵۲,۱۰۴	۰	۳,۷۶۳,۰۰۱
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۶۷,۵۳۵,۲۳۸	۰	۶۱۹,۱۷۷,۰۱۹
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۹۳,۶۴۴,۰۴۹	۱۱۵,۶۴۰,۷۵۰	۱,۱۱۸,۳۸۱,۳۲۰
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۹۸,۵۸۴,۹۷۹	۰	۸۸۰۶,۳۰۴
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان ۵۱۲	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۵۸۹,۷۲۶	۰	۲۲,۸۱۳,۰۰۴
اوراق مشارکت مشارکت میدکو	۱۳۹۵/۱۱/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۶۸۶,۵۲۱	۰	۰
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۶۲۲,۰۹۴,۳۳۳	۹۲۳,۹۷۶,۸۸۵
جمع			۵۵,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰		۲,۳۸۴,۵۴۵,۶۴۳	۷۳۷,۷۳۵,۰۸۳	۲,۶۹۶,۹۱۷,۵۳۳

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱							دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
پس انداز-۱۰۲۲۵۶۹۵۱-۸۴۹۸۱-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۸۴,۵۷۵,۱۵۱	(۱۰,۵۳۴)	۸۴,۵۶۴,۶۱۷	۳۱۲,۳۳۱,۲۹۴	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳	
جمع			۸۴,۵۷۵,۱۵۱	(۱۰,۵۳۴)	۸۴,۵۶۴,۶۱۷	۳۱۲,۳۳۱,۲۹۴	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳	

۱۸-سایر در آمد ها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۵,۹۲۷,۶۶۶	۰	۰
۵,۸۷۴	۰	۰
۵,۹۳۳,۵۴۰	۰	۰

شرح

برگشت تنزیل سود سهام دریافتی

برگشت تنزیل سودسپرده بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

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

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۶۵,۳۸۳,۰۰۵	۱۸,۱۰۸,۴۰۰	۷۴,۲۸۳,۹۱۶
کارمزد متولی	۹۰,۷۱۲,۲۴۰	۲۰,۱۳۶,۹۰۰	۵۶,۸۰۳,۲۰۹
حق الزحمه حسابرس	۳۹,۹۹۹,۹۵۷	۲۳,۱۵۲,۴۱۴	۶۴,۹۳۱,۵۳۵
جمع	۱۹۶,۰۹۵,۲۰۲	۶۱,۳۹۷,۷۱۴	۱۹۶,۰۱۸,۶۶۰

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۱۲۶,۸۸۴,۴۴۱	۶۳,۸۹۰,۴۴۰	۱۸۹,۸۶۸,۸۳۴
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۰	۱۰,۴۲۵,۱۱۷	۰
هزینه تصفیه صندوق	۱۶,۷۰۴,۶۹۲	۷,۹۰۶,۸۹۲	۲۳,۴۲۵,۸۷۹
جمع	۱۴۳,۵۸۹,۱۳۳	۸۲,۲۲۲,۴۴۹	۲۱۳,۲۹۴,۷۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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			۲۵,۰۰۰	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	(۱۲۸,۹۷۳,۵۴۸)	طی دوره	۲۳,۱۲۰,۱۵۶,۳۲۸	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
			۶,۰۲۱,۸۴۸,۷۸۶	فروش اوراق بهادار		
			۶۵,۳۸۳,۰۰۵	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 .