

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
	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 - ۱۷	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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

 شرکت سبدگردان کاریزما (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶	نام و نام خانوادگی سید عبدالرحیم رستمکلاتی نام و نام خانوادگی فریدون زارعی	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی مدیر صندوق شرکت سبدگردان کاریزما متولی صندوق
--	---	---

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۴۵۹,۴۶۵,۹۴۵	۲,۶۳۷,۴۹۰,۷۳۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۵۵۵,۷۴۲,۶۱۹	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت	۷	۲۹,۸۰۳,۲۲۰,۱۳۸	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱
حسابهای دریافتی تجاری	۸	۲۸۶,۳۲۸,۱۴۸	۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲
سایر دارایی ها	۹	۷۰,۲۷۶,۰۳۴	۴۹,۹۳۱,۱۶۶
جاری کارگزاران	۱۰	۱۶,۷۶۳,۵۹۶	.
جمع دارایی ها		۳۴,۱۹۱,۷۹۶,۴۸۰	۲۹,۲۳۹,۱۱۱,۱۹۳
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۰	.	(۱,۱۴۶)
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	(۳۵۴,۷۳۸,۵۳۸)	(۱۷۰,۷۸۲,۵۲۹)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	(۵۳,۳۶۰,۴۸۴)	(۲۶۳,۲۲۵,۸۷۹)
جمع بدهی ها		(۴۰۸,۰۹۹,۰۲۲)	(۴۳۴,۰۰۹,۵۵۴)
خالص دارایی ها	۱۳	۳۳,۷۸۳,۶۹۷,۴۵۸	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۵۱,۳۴۸	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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۷۰۶,۹۰۸,۷۰۵	۲۶۲,۶۹۶,۰۲۸	۴۲۵,۰۰۸,۳۶۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۴۷,۳۸۴,۰۸۹	۷۶۴,۳۵۳,۹۶۶	۵۲۳,۶۳۳,۳۴۷
خالص درآمد سود سهام	۱۲۷,۸۳۰,۷۲۲	۲۰۴,۲۶۰,۵۱۵	۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۹۹۱,۳۵۱,۷۵۲	۲,۰۶۵,۱۲۶,۵۵۹	۳,۰۴۹,۲۶۵,۳۱۶
سایر درآمدها	۵,۹۳۳,۵۴۰	-	-
جمع درآمدها	۵,۴۷۹,۳۰۸,۸۱۸	۳,۲۹۶,۴۳۷,۰۶۸	۴,۲۱۴,۴۱۵,۰۱۲
هزینه کارمزد ارکان	(۲۷۸,۹۲۶,۶۸۶)	(۱۲۵,۶۷۳,۵۷۵)	(۱۹۶,۰۱۸,۶۶۰)
سایر هزینه ها	(۲۲۱,۷۸۶,۳۱۳)	(۱۵۱,۰۵۵,۶۸۸)	(۲۱۳,۲۹۴,۷۱۳)
جمع هزینه ها	(۵۰۰,۷۱۲,۹۹۹)	(۲۷۶,۷۲۹,۲۶۳)	(۴۰۹,۳۱۳,۳۷۳)
سود خالص	۴,۹۷۸,۵۹۵,۸۱۹	۳,۰۱۹,۷۰۷,۸۰۵	۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۵.۹۱٪	۱۱.۳۹٪	۱۴.۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۱۴.۷۳٪	۱۰.۷۸٪	۱۳.۲۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	۴,۹۷۸,۵۹۵,۸۱۹	-	۳,۰۱۹,۷۰۷,۸۰۵	-	۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
۲۵,۰۰۰	۳۳,۷۸۳,۶۹۷,۴۵۸	۲۵,۰۰۰	۲۸,۰۱۹,۷۰۷,۸۰۵	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹

خالصی 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
خالصی دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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	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)
۳	
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال: سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان سال: ب
خالص دارایی های پایان دوره	

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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- 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سید 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 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر

روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازاری آنها محاسبه می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود

آنها در حساب های 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

فعلي 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 ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 می‌شود.

۳-۲-۴- سود و زیان فروش اوراق بهادار: در هنگام فروش اوراق، تفاوت خالص ارزش فروش با خالص ارزش فروش شناسایی 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 شناسایی و ثبت می‌گردد.

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 می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بر اساس روز کاری قبل و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار (۰.۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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 می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

*** 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 $\frac{0.3}{100}$ 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 صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۳,۰۴۵,۲۲۳,۵۷۱	۳,۱۵۸,۳۱۲,۴۹۶	۲,۰۴۲,۰۲۴,۱۹۸	۲,۳۳۶,۵۲۶,۷۹۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۲۴,۹۴۸,۵۸۸	۳۰۱,۱۵۳,۴۴۹	۳۲۴,۹۸۷,۳۲۷	۳۰۰,۹۶۳,۹۴۳
جمع	۳,۳۷۰,۱۷۱,۱۵۹	۳,۴۵۹,۴۶۵,۹۴۵	۲,۳۶۷,۰۱۱,۵۲۵	۲,۶۳۷,۴۹۰,۷۳۹
		۱۰.۱۲٪		۸.۰۳٪

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	سررسید	تاریخ	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
						مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱- شعبه سی تیر	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	-	-	۱۰	۵۵۵,۷۴۲,۶۱۹	۱۶۳	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵	۱۶۳
جمع						۵۵۵,۷۴۲,۶۱۹	۱۶۳	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵	۱۶۳

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	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱		۲۹,۸۰۳,۲۲۰,۱۳۸	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱
جمع		۲۹,۸۰۳,۲۲۰,۱۳۸	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱

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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
					خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش
					ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	۷,۲۵۵,۲۶۳,۵۷۸	۷۸۱,۵۰۱,۷۶۸	۸,۱۷۱,۱۴۰,۳۹۳	۲۳.۹۰	۳۵۴,۶۸۵,۲۶۰	۲۳.۹۰
مربحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۸,۶۷۸,۲۵۸,۵۷۰	۲۸۸,۵۱۳,۲۷۸	۸,۹۲۳,۶۳۷,۲۷۰	۲۶.۱۰	۸,۸۰۴,۹۰۲,۳۵۴	۲۶.۱۰
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۴۱,۳۷۱	۱۰,۲۶۷,۷۷۱,۷۴۶	۳۰.۰۳	۹,۸۳۰,۳۲۹,۵۴۷	۳۰.۰۳
مشارکت میدکو	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۲۰	۲,۴۰۱,۷۴۳,۹۵۸	۷,۶۱۹,۱۷۲	۲,۴۴۰,۶۷۰,۷۲۹	۷.۱۴	۰	۷.۱۴
اجاره رایتل- سه ماهه	-	-	۰	۰	۰	۰	۵۰,۵۶۳,۳۲۹	۰
گواهی سپرده رایان سایپا- رایان ۵۱۲	-	-	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۳,۲۲۱,۰۰۶	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	-	-	۰	۰	۰	۰	۴,۲۶۹,۵۱۴,۸۳۵	۰
جمع			۲۷,۸۳۵,۲۶۶,۱۰۶	۱,۱۸۷,۷۷۵,۵۸۹	۲۹,۸۰۳,۲۲۰,۱۳۸	۸۷.۱۷	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	۸۷.۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۱۳۱,۵۹۰	۱,۸۹۰,۷۶۹	۱۰	۱,۹۰۰,۶۱۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱	۲۸۴,۴۳۷,۳۷۹	۲۵	۳۰۰,۲۶۶,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۱۲,۸۶۱,۳۰۰	.	-	.	سود دریافتنی اوراق با درآمد ثابت
۸,۵۷۱,۷۷۱	.	-	.	سود دریافتنی اوراق گواهی سپرده
۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲	۲۸۶,۳۲۸,۱۴۸		۳۰۲,۱۶۶,۶۱۱	جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مانده	مانده	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در	
پایان دوره	پایان دوره	طی دوره	طی دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۶,۲۶۷,۴۹۶	(۱,۷۳۲,۵۰۴)	۸,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه برگزاری مجامع
۴۹,۹۳۱,۱۶۶	۶۴,۰۰۸,۵۳۸	(۱۹۳,۷۶۹,۲۰۴)	۲۰۷,۸۴۶,۵۷۶	۴۹,۹۳۱,۱۶۶	مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده
۴۹,۹۳۱,۱۶۶	۷۰,۲۷۶,۰۳۴	(۱۹۵,۵۰۱,۷۰۸)	۲۱۵,۸۴۶,۵۷۶	۴۹,۹۳۱,۱۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاری:

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	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۰	۴۱,۳۴۵,۵۱۵,۰۴۰	۴۱,۳۲۸,۷۵۱,۴۴۴	۱۶,۷۶۳,۵۹۶	(۱,۱۴۶)
جمع	۰	۴۱,۳۴۵,۵۱۵,۰۴۰	۴۱,۳۲۸,۷۵۱,۴۴۴	۱۶,۷۶۳,۵۹۶	(۱,۱۴۶)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

شرح	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر صندوق	۱۷۵,۲۶۵,۲۱۷	۷۴,۲۸۳,۹۱۶
سید گردان کاریزما-متولی	۱۶۵,۳۵۰,۹۸۹	۵۶,۸۰۳,۲۰۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس	۱۴,۱۲۲,۳۳۲	۳۹,۶۹۵,۴۰۴
جمع	۳۵۴,۷۳۸,۵۳۸	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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۴۹,۳۶۰,۴۸۴	۲۳,۴۲۵,۸۷۹
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۵۳,۳۶۰,۴۸۴	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 :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۲۵,۰۰۰	۳۳,۷۸۳,۶۹۷,۴۵۸	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
۲۵,۰۰۰	۳۳,۷۸۳,۶۹۷,۴۵۸	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
جمع			

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی	۴۹۶,۸۷۹,۳۹۴	۷۷,۹۰۴,۷۲۷	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹
۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۲۱۰,۰۲۹,۳۱۱	۱۸۴,۷۹۱,۳۰۱	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹
جمع کل	۷۰۶,۹۰۸,۷۰۵	۲۶۲,۶۹۶,۰۲۸	۴۲۵,۰۰۸,۳۶۸

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

نام شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	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	ریال
داروسازی سینا	۱۹۶,۲۷۲	۴,۰۳۳,۸۶۰,۲۲۱	۳,۵۶۹,۷۹۰,۸۲۱	۱۷,۱۷۶,۱۶۵	۴۴۶,۸۹۳,۲۳۵	(۲۹,۹۷۷,۳۴۸)	(۲۶,۰۸۳,۴۹۷)	
داروسازی سینا حق تقدم	۷۳,۴۵۹	۱۲۴,۵۱۷,۷۴۶	۱۱۶,۰۴۸,۵۵۸	۵۳۰,۱۹۶	۷,۹۳۸,۹۹۲	.	.	.
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۳۰۱,۸۹۱	۱,۳۳۶,۱۵۴,۳۶۱	۱,۲۸۸,۴۶۴,۳۰۵	۵,۶۴۲,۷۸۹	۴۲,۰۴۷,۱۶۷	۱۰۷,۸۸۲,۰۷۵	۱۵۹,۶۷۴,۱۵۶	
جمع	۵۷۱,۶۲۲	۵,۴۹۴,۵۳۲,۲۲۸	۴,۹۷۴,۳۰۳,۶۸۴	۲۳,۳۴۹,۱۵۰	۴۹۶,۸۷۹,۳۹۴	۷۷,۹۰۴,۷۲۷	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹	

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

نام شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	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	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	۲,۶۵۸	۲,۶۵۸,۰۷۶,۱۴۱	۲,۶۶۶,۳۶۲,۳۴۴	۱,۹۴۴,۱۲۱	(۱۰,۲۸۰,۳۲۴)	.	.	.
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)	.	.	.
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۳۰۰	۲۹۷,۱۱۰,۳۰۰	۳۰۰,۱۳۹,۵۱۲	۲۲۹,۹۶۳	(۳,۳۵۹,۱۷۵)	.	.	.
مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد	۸۹۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۶۴۶,۱۴۰	۶۱,۹۲۰	(۷۰۸,۰۶۰)	.	.	.
اوراق مشارکت مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد	۴۵۰	۴۵۰,۰۰۵۸,۳۳۹	۴۵۰,۳۲۶,۹۹۲	۳۴۸,۳۴۱	(۶۱۶,۹۹۴)	.	.	.
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	-	.	.	.	.	(۲۵,۰۹۶,۳۳۶)	(۲۵,۰۹۶,۳۳۶)	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	-	.	.	.	.	۲۰۹,۸۸۷,۶۳۷	۲۰۹,۸۸۷,۶۳۷	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	-	.	.	.	.	.	.	۱۰۶,۶۲۶,۴۰۸
جمع	۱۹,۳۴۵	۱۹,۳۴۳,۲۲۷,۷۸۰	۱۹,۱۳۰,۵۳۸,۲۴۷	۲,۶۶۰,۳۲۲	۲۱۰,۰۲۹,۳۱۱	۱۸۴,۷۹۱,۳۰۱	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۲۶,۱۸۹,۸۷۵)	۹۸,۲۰۰,۲۲۸	۲۷۰,۴۷۹,۲۱۴
۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۶۷۳,۵۷۳,۹۶۴	۶۶۶,۱۵۳,۷۳۸	۲۵۳,۱۵۴,۱۳۳
جمع کل	۶۴۷,۳۸۴,۰۸۹	۷۶۴,۳۵۳,۹۶۶	۵۲۳,۶۳۳,۳۴۷

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
داروسازی سینا	۱۷۷,۸۰۶	۳,۱۷۱,۷۰۳,۴۲۸	۳,۱۶۰,۷۰۷,۲۳۲	۱۳,۳۹۰,۹۳۲	(۲,۳۹۴,۷۳۶)	۱۰۶,۸۴۳,۹۰۲
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۷۹,۲۷۴	۳۰۲,۴۳۰,۳۱۰	۳۲۴,۹۴۸,۵۸۸	۱,۲۷۶,۸۶۱	(۲۳,۷۹۵,۱۳۹)	(۸,۶۴۳,۶۷۴)
جمع	۲۵۷,۰۸۰	۳,۴۷۴,۱۳۳,۷۳۸	۳,۴۸۵,۶۵۵,۸۲۰	۱۴,۶۶۷,۷۹۳	(۲۶,۱۸۹,۸۷۵)	۹۸,۲۰۰,۲۲۸

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹,۵۰۰	۱۰,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۰,۹۱۰,۳۱۱	۷,۳۶۹,۶۲۵	۳۷۶,۷۲۰,۱۶۴	۶۶۰,۶۹۱,۰۵۳
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸,۵۰۰	۸,۶۴۱,۳۸۹,۰۰۰	۸,۵۰۳,۹۵۲,۸۴۲	۶,۲۶۵,۰۰۷	۱۳۱,۱۷۱,۱۵۱	(۱۳,۱۷۶,۰۷۳)
مشارکت میدکو	۲,۴۰۰	۲,۴۴۴,۸۱۶,۸۰۰	۲,۴۰۱,۷۴۳,۹۵۸	۱,۷۶۵,۲۴۲	۳۱,۳۰۷,۶۰۰	.
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۷,۲۵۰	۷,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۵,۲۶۳,۵۷۶	۵,۳۶۱,۳۷۵	۱۳۴,۳۷۵,۰۴۹	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	.	.	.	.	.	(۱۰,۳۰۹,۷۸۸)
گواهی سپرده رایان سایپا-رایان ۵۱۲	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	.	.	.	.	.	۲۸,۶۵۹,۶۰۱
اجاره رایتل ۲	.	.	.	.	.	۲۸۸,۹۴۶
جمع	۲۷,۶۵۰	۲۸,۶۳۶,۲۰۵,۸۰۰	۲۷,۹۴۱,۸۷۰,۵۸۷	۲۰,۷۶۱,۲۴۹	۶۷۳,۵۷۳,۹۶۴	۶۶۶,۱۵۳,۷۳۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- خالص در آمد سود سهام:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۱۲۷,۸۳۰,۷۳۲	۲۰۴,۲۶۰,۵۱۵	۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱

داروسازی سینا

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

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

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سود اوراق با در آمد ثابت	۳,۸۹۹,۳۴۰,۳۴۸	۱,۷۳۶,۵۵۹,۵۷۹	۲,۶۹۶,۹۱۷,۵۳۳
سود سپرده بانکی	۹۱,۹۱۱,۴۰۴	۳۲۸,۵۶۶,۹۸۰	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳
جمع	۳,۹۹۱,۲۵۱,۷۵۲	۲,۰۶۵,۱۲۶,۵۵۹	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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۲۷,۱۱۷,۴۸۶	ریال			
اوراق مشارکت میدکو ماهانه	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۵۱,۸۸۵,۲۹۷	ریال			
اجاره رایتل ۲- سه ماهه	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴,۷۵۲,۱۰۴	ریال		۱,۱۰۳,۷۰۴	۳,۷۶۳,۰۰۱
مربحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۳۰۰,۵۱۵,۰۹۲	ریال		۱۸۶,۳۱۸,۶۰۲	۶۱۹,۱۷۷,۰۱۹
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۵۰۱,۹۹۱,۱۳۸	ریال		۶۲۵,۱۶۰,۳۸۸	۱,۱۱۸,۳۸۱,۳۲۰
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۱	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶۵۵,۳۴۸,۰۴۳	ریال			۸۸۰۶۳۰۴
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان ۵۱۲	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۵۸۹,۷۲۶	ریال			۲۲,۸۱۳,۰۰۴
اوراق مشارکت مشارکت میدکو	۱۳۹۵/۱۱/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۰۶۸۹,۵۲۱	ریال			
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱	ریال		۹۲۳,۹۷۶,۸۸۵	۹۲۳,۹۷۶,۸۸۵
جمع			۵۳,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰		۳,۸۹۹,۳۴۰,۳۴۸	ریال	۱,۷۳۶,۵۵۹,۵۷۹	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	سود سپرده	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
پس انداز-۱۳۹۵/۰۲/۲۵-۸۴۹۸۱-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۶/۱۲/۱۷	۱۰٪	۹۱,۹۲۱,۲۴۶	(۹,۸۴۲)	۹۱,۹۲۱,۲۴۶	ریال				
جمع			۹۱,۹۲۱,۲۴۶	(۹,۸۴۲)	۹۱,۹۱۱,۴۰۴	ریال	۳۲۸,۵۶۶,۹۸۰	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳		

۱۸- سایر در آمد ها:

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
برگشت تنزیل سود سهام دریافتی	۵,۹۲۷,۶۶۶	۰	۰
برگشت تنزیل سودسپرده بانکی	۵,۸۷۴	۰	۰
جمع	۵,۹۳۳,۵۴۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱۰۰,۹۸۱,۳۰۱	۴۴,۲۳۵,۷۵۴	۷۴,۲۸۳,۹۱۶
کارمزد متولی	۱۰۸,۵۴۷,۷۸۰	۳۷,۹۷۲,۴۴۰	۵۶,۸۰۳,۲۰۹
حق الزحمه حسابرس	۶۹,۳۹۷,۶۰۵	۴۳,۴۶۵,۳۸۱	۶۴,۹۳۱,۵۳۵
جمع	۲۷۸,۹۲۶,۶۸۶	۱۲۵,۶۷۳,۵۷۵	۱۹۶,۰۱۸,۶۶۰

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۱۹۳,۷۶۹,۲۰۴	۱۱۹,۹۴۵,۲۶۰	۱۸۹,۸۶۸,۸۳۴
هزینه تصفیه صندوق	۲۵,۹۳۴,۶۰۵	۱۵,۶۴۰,۴۳۳	.
هزینه کارمزد بانکی	۳۵۰,۰۰۰	.	.
هزینه برگزاری مجامع	۱,۷۳۲,۵۰۴	.	.
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	.	۱۵,۴۶۹,۹۹۵	۲۳,۴۲۵,۸۷۹
جمع	۲۲۱,۷۸۶,۳۱۳	۱۵۱,۰۵۵,۶۸۸	۲۱۳,۲۹۴,۷۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	(۱۵۸,۵۰۱,۶۲۱)	طی دوره	۲۷,۰۱۶,۶۴۲,۲۸۳	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
			۹,۰۵۱,۷۵۰,۶۵۴	فروش اوراق بهادار		
			۱۰۰,۹۸۱,۳۰۱	کارمزد مدیر		

۲۴- 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 .