

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی (حسابرسی نشده)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
صورت های مالی (حسابرسی نشده)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	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 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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی (حسابرسی نشده)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
۹-۱۶	ث) یادداشت های 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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ 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 سید گردان کاریزما

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۸۶۴,۱۱۱,۰۹۱	۲,۶۳۷,۴۹۰,۷۳۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت	۷	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱
حسابهای دریافتی تجاری	۸	۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴	۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲
سایر دارایی ها	۹	.	۴۹,۹۳۱,۱۶۶
جاری کارگزاران	۱۰	۱۷۳,۳۳۶,۱۵۴	.
جمع دارایی ها		۳۵,۴۴۴,۳۵۷,۲۵۰	۲۹,۲۳۹,۱۱۱,۱۹۳
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۰	.	(۱,۱۴۶)
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	(۴۰۱,۲۹۳,۱۱۸)	(۱۷۰,۷۸۲,۵۲۹)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	(۵۸,۸۲۲,۷۸۵)	(۲۶۳,۲۲۵,۸۷۹)
جمع بدهی ها		(۴۶۰,۱۱۵,۹۰۳)	(۴۳۴,۰۰۹,۵۵۴)
خالص دارایی ها	۱۳	۳۴,۹۸۴,۲۴۱,۳۴۷	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۹۹,۳۷۰	۱,۱۵۲,۲۰۴

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سود تحقق یافته اوراق بهادار	ریال	ریال
۱۴	۷۶۹,۸۲۹,۰۰۹	۴۲۵,۰۰۸,۳۶۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۶۰,۸۸۳,۱۴۲	۵۲۳,۶۳۳,۳۴۷
درآمد سود سهام	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱	۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳	۳,۰۴۹,۲۶۵,۳۱۶
جمع درآمدها	۶,۸۵۸,۹۴۸,۸۴۵	۴,۲۱۴,۴۱۵,۰۱۲
هزینه کارمزد ارکان	(۳۸۲,۲۸۴,۴۸۹)	(۱۹۶,۰۱۸,۶۶۰)
سایر هزینه ها	(۲۹۷,۵۲۴,۶۴۸)	(۲۱۳,۲۹۴,۷۱۳)
جمع هزینه ها	(۶۷۹,۸۰۹,۱۳۷)	(۴۰۹,۳۱۳,۳۷۳)
سود خالص	۶,۱۷۹,۱۳۹,۷۰۸	۳,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۹.۳۷%	۱۴.۱۴%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۱۷.۶۶%	۱۳.۲۱%

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	۲۵,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود(زیان) خالص دوره	-	۶,۱۷۹,۱۳۹,۷۰۸	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۵,۰۰۰	۳۴,۹۸۴,۲۴۱,۳۴۷	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)
۲	
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	== بازده سرمایه گذاری پایان سال: ب
خالص دارایی های پایان دوره	

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

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

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های 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 شناسایی 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 مثبته 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 مثبته 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 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 مثبته 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۰/۳ 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	%	ریال
مواد و محصولات دارویی	۴,۶۱۳,۵۹۹,۹۵۲	۴,۵۹۳,۲۸۵,۶۶۸	۱۲.۹۶	۲,۳۳۶,۵۲۶,۷۹۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۳۴۶,۲۶۱,۱۱۰	۱,۲۷۰,۸۲۵,۴۲۳	۳.۵۹	۳۰۰,۹۶۳,۹۴۳
جمع	۵,۹۵۹,۸۶۱,۰۶۲	۵,۸۶۴,۱۱۱,۰۹۱	۱۶.۵۴	۲,۶۳۷,۴۹۰,۷۳۹

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	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۱.۷۹	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵
جمع					۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۱.۷۹	۱۰۰,۲۱۰,۳۱۵

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	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
		ریال	یادداشت	ریال	
		۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲		۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	
جمع		۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲		۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱	

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

اوراق اجاره	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سوددریافتنی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال	%	ریال
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۸,۶۷۸,۲۵۸,۵۷۰	۲۷۴,۶۰۹,۹۵۸	۸,۸۵۲,۸۰۸,۲۵۲	۲۴.۹۸	۸,۸۰۴,۰۹۲,۲۵۴
اجاره هواپیمایی ماهان- ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۴۳,۷۰۶	۱۰,۳۲۵,۵۲۷,۳۳۴	۲۹.۱۳	۹,۸۱۳۰,۳۲۹,۵۴۷
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۲۱	۶,۴۹۴,۷۱۱,۸۱۰	۲۵۵,۷۷۷,۰۱۹	۶,۸۷۰,۷۸۴,۱۴۹	۱۹.۳۸	۳۵۴,۶۸۵,۲۶۰
اوراق مشارکت میدکو -ومیدکو ۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	۲,۴۰۱,۷۴۳,۹۵۸	۶,۴۸۰,۸۶۸	۲,۴۳۰,۵۴۳,۷۴۷	۶.۸۶	۰
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان ۵۱۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۳,۳۲۱,۰۰۶
اجاره رایتل ۲- سه ماهه	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۰	۰	۰	۰	۵۰,۵۶۳,۳۲۹
اسناد خزانه اسلامی -۹۵۱۲۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	-	۰	۰	۰	۰	۴,۲۶۹,۵۱۴,۸۳۵
جمع			۲۷,۰۷۴,۷۱۴,۳۳۸	۶۴۱,۷۱۱,۵۵۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۸۰.۲۵	۲۵,۸۱۲,۴۰۶,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۳۱,۵۹۰	۲,۱۴۸,۶۰۲	۱۰	۲,۱۵۹,۷۸۷
۲۱۶,۵۰۷,۹۸۱	۲۹۱,۸۴۶,۱۸۲	۲۵	۳۰۰,۲۶۶,۰۰۰
۴۱۲,۸۶۱,۳۰۰	.	-	.
۸,۵۷۱,۷۷۱	.	-	.
۶۳۹,۰۷۲,۶۴۲	۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴		۳۰۲,۴۲۵,۷۸۷

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی سررسید نشده

سود دریافتنی اوراق با درآمد ثابت

سود دریافتنی اوراق گواهی سپرده

جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
مانده	مانده	استهلاک	مخارج اضافه شده
پایان دوره	پایان دوره	طی دوره	طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۹۳۱,۱۶۶	.	(۲۵۷,۷۷۷,۷۴۲)	۲۰۷,۸۴۶,۵۷۶
۴۹,۹۳۱,۱۶۶	.	(۲۵۷,۷۷۷,۷۴۲)	۲۰۷,۸۴۶,۵۷۶

مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۴۶)	۱۷۳,۳۳۶,۱۵۴	۴۵,۹۴۱,۹۴۲,۱۵۴	۴۶,۱۱۵,۲۷۹,۴۵۴	(۱,۱۴۶)	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
(۱,۱۴۶)	۱۷۳,۳۳۶,۱۵۴	۴۵,۹۴۱,۹۴۲,۱۵۴	۴۶,۱۱۵,۲۷۹,۴۵۴	(۱,۱۴۶)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴,۲۸۳,۹۱۶	۲۲۰,۷۶۰,۴۰۰			کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر صندوق
۵۶,۸۰۳,۲۰۹	۱۲۵,۸۰۷,۹۶۶			سید گردان کاریزما-متولی
۳۹,۶۹۵,۴۰۴	۵۴,۷۲۴,۷۵۲			موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس
۱۷۰,۷۸۲,۵۲۹	۴۰۱,۲۹۳,۱۱۸			جمع

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۸,۸۲۲,۷۸۵	۲۳,۴۲۵,۸۷۹
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۵۸,۸۲۲,۷۸۵	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 :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۲۵,۰۰۰	۳۴,۹۸۴,۲۴۱,۳۴۷	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
۲۵,۰۰۰	۳۴,۹۸۴,۲۴۱,۳۴۷	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

پایداشت	سال مالی منتهی به		دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
	ریال	ریال	
۱۴-۱	۵۴۷,۴۷۰,۳۲۲	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹	سود حاصل از فروش سهام بورسی
۱۴-۲	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۷	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
جمع کل	۷۶۹,۸۲۹,۰۰۹	۴۲۵,۰۰۸,۳۶۸	

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود فروش ریال	سود (زیان) فروش
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۹۴,۵۶۵	۳,۱۹۵,۹۳۴,۸۷۱	۳,۰۹۵,۳۷۱,۷۲۹	۱۳,۱۴۶,۸۱۲	۸۷,۴۱۶,۳۲۹	۱۵۹,۶۷۴,۱۵۶
داروسازی سینا	۴۷۰,۱۳۵	۴,۳۷۲,۵۱۲,۳۹۸	۳,۹۰۱,۸۷۰,۰۰۱	۱۸,۵۲۷,۳۸۶	۴۵۲,۱۱۵,۰۰۱	(۲۶,۰۸۳,۴۹۷)
داروسازی سینا (حق تقدم)	۷۳,۴۵۹	۱۲۴,۵۱۷,۷۴۶	۱۱۶,۰۴۸,۵۵۸	۵۳۰,۱۹۶	۷,۹۳۸,۹۹۲	-
جمع	۶۳۸,۱۵۹	۷,۶۹۲,۹۶۵,۰۱۵	۷,۱۱۳,۲۹۰,۲۹۸	۲۲,۳۰۴,۳۹۵	۵۴۷,۴۷۰,۳۲۲	۱۳۳,۵۹۰,۶۵۹

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۴۸	۴۷,۶۹۰,۴۰۰	۴۹,۴۱۹,۳۳۶	۳۶,۹۱۲	(۱,۷۶۵,۸۲۸)	-
استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۴,۴۱۴,۵۸۸	-	۲۳۵,۵۸۵,۴۱۲	-
اجاره رایتل ۲	۴۹	۵۰,۳۴۲,۶۰۰	۵۰,۵۶۳,۳۲۹	۳۸,۹۶۵	(۳۵۹,۶۹۴)	-
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۳۰۰	۲۹۷,۱۱۰,۳۰۰	۳۰۰,۱۳۹,۵۱۲	۲۲۹,۹۶۲	(۳,۲۵۹,۱۷۵)	-
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۳,۴۱۸	۳,۴۳۱,۴۶۸,۰۳۰	۳,۴۲۶,۹۱۴,۱۱۲	۲,۵۰۴,۸۶۶	۲۰,۴۹۰,۰۵۲	-
میدکو ۱	۸۹۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۶۴۶,۱۴۰	۶۱,۹۳۰	(۷۰۸۰,۶۰۰)	-
میدکو ۲	۴۵۰	۴۵۰,۰۵۸,۳۳۹	۴۵۰,۳۲۶,۹۹۲	۳۴۸,۳۴۰	(۶۱۶,۹۹۳)	-
رایان ۵۱۲	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۳,۲۲۱,۰۰۶	-	(۳,۲۲۱,۰۰۶)	-
صهای	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۵,۴۴۵,۰۰۰	-	(۵,۴۴۵,۰۰۰)	-
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	-	-	-	-	-	۲۰,۹۸۸۷,۶۳۷
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۹۶,۳۴۶)
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	-	-	-	-	-	۱۰,۶۳۶,۴۰۸
جمع	۲۰,۱۰۵	۲۰,۱۱۶,۶۶۹,۶۶۹	۱۹,۸۹۱,۰۹۰,۰۱۵	۳,۲۲۰,۹۶۷	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۷	۲۹۱,۴۱۷,۷۰۹

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

سال مالی منتهی به		پادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
ریال	ریال		
۲۷۰,۴۷۹,۲۱۴	(۹۵,۷۲۹,۹۷۱)	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۵۳,۱۵۴,۱۲۳	۶۵۶,۶۳۳,۱۱۳	۱۵-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۵۲۳,۶۳۳,۳۴۷	۵۶۰,۸۸۳,۱۴۲		جمع کل

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۳۱۳,۵۷۰	۱,۳۷۵,۹۱۶,۳۳۰	۱,۳۴۶,۲۶۱,۱۱۰	۵۰,۹۰۰,۰۰۷	(۷۵,۴۳۵,۶۸۷)	(۲۴,۰۲۳,۳۸۴)
داروسازی سینا	۲۴۲,۸۷۹	۴,۶۱۱,۶۸۶,۳۹۷	۴,۶۱۳,۵۹۹,۹۵۲	۱۸,۴۰۰,۶۲۹	(۲۰,۳۱۴,۳۸۴)	۳۹۴,۵۰۲,۵۹۸
جمع	۵۷۶,۴۴۹	۵,۸۸۷,۶۰۲,۶۲۷	۵,۹۵۹,۸۶۱,۰۶۲	۴۳,۴۹۱,۵۳۶	(۹۵,۷۴۹,۹۷۱)	۲۷۰,۴۷۹,۲۱۴

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹,۵۰۰	۱۰,۳۲۸,۰۹۹,۰۰۰	۹,۷۸۰,۹۱۰,۳۱۱	۷,۴۱۵,۳۷۲	۴۲۹,۷۷۳,۴۱۷	۲۸۲,۳۹۹,۵۴۷
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۶,۴۹۰	۶,۶۱۹,۸۰۶,۴۹۰	۶,۴۹۴,۷۱۱,۸۰۸	۴,۷۹۹,۳۶۰	۱۲۰,۲۹۵,۳۲۲	(۲,۲۷۰,۲۲۲)
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸,۵۰۰	۸,۵۸۴,۴۲۲,۰۰۰	۸,۵۰۳,۹۵۲,۸۴۲	۶,۳۲۳,۷۰۶	۷۴,۲۴۵,۴۵۲	(۱۸۰,۴۵۷,۶۹۶)
ومدکو ۲	۲,۴۰۰	۲,۴۲۵,۸۲۱,۶۰۰	۲,۴۰۱,۷۴۳,۹۵۸	۱,۷۵۸,۷۲۱	۲۲,۳۱۸,۲۲۱	-
استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	-	-	-	-	-	۱۵۵,۳۳۲,۹۰۵
اجاره رایتل ۲	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۷,۴۶۴)
رایان ۵۱۲	-	-	-	-	-	۵۲۷,۰۶۳
جمع	۲۶,۸۹۰	۲۷,۸۵۸,۱۴۹,۰۹۰	۲۷,۱۸۱,۳۱۸,۸۱۹	۲۰,۱۹۷,۱۵۸	۶۵۶,۶۳۳,۱۱۳	۲۵۳,۱۵۴,۱۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۶- در آمد سود سهام:

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

شرکتها	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
داروسازی سینا	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	۸۲,۰۰۴	۱,۷۵۰	۱۴۳,۵۰۷,۰۰۰	(۲,۳۳۹,۷۹۹)	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱
	جمع				۱۴۳,۵۰۷,۰۰۰	(۲,۳۳۹,۷۹۹)	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱
					ریال	ریال	ریال
					۱,۷۵۰	(۲,۳۳۹,۷۹۹)	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱
					ریال	ریال	ریال
					۱,۷۵۰	(۲,۳۳۹,۷۹۹)	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱

۱۷- سود اوراق بهادار یا در آمد 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷	۲,۶۹۶,۹۱۷,۵۳۳
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳
جمع		۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳	۳,۰۴۹,۲۶۵,۳۱۶

۱۷-۱- سود اوراق یا درآمد 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	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴,۷۵۲,۱۰۴	۳,۷۶۳,۰۰۱
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۷۱۹,۷۶۲,۴۵۶	۶۱۹,۱۷۷,۰۱۹
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۹۹۴,۰۷۷,۰۳۴	۱,۱۱۸,۳۸۱,۳۲۰
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱	۹۲۳,۹۷۶,۸۸۵
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۰۰۴,۲۴۹,۱۶۵	۸۸۰,۶۳۰,۴
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان ۵۱۲	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۵۸۹,۷۲۶	۲۲,۸۱۳,۰۰۴
اوراق مشارکت میدکو ماهانه- ومیدکو ۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۰,۴۱۸,۲۲۴	۰
مشارکت میدکو ماهانه- ومیدکو ۱	۱۳۹۵/۱۱/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۶۸۶,۵۳۱	۰
اجاره پارس سه ماهه	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۷,۱۱۷,۴۸۶	۰
جمع کل					۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷	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 اتناز-۸۴۹۸۱۰۳۲۵۶۹۶۵۱-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۱۰۸,۹۶۷,۱۴۷	(۵,۳۱۱)	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳
جمع			۱۰۸,۹۶۷,۱۴۷	(۵,۳۱۱)	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶	۳۵۲,۳۴۷,۷۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱۴۶,۴۷۶,۴۸۴	۷۴,۲۸۳,۹۱۶
کارمزد متولی	۱۲۵,۸۰۷,۹۸۰	۵۶,۸۰۳,۲۰۹
حق الزحمه حسابرس	۱۱۰,۰۰۰,۰۲۵	۶۴,۹۳۱,۵۳۵
جمع	۳۸۲,۲۸۴,۴۸۹	۱۹۶,۰۱۸,۶۶۰

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۲۵۷,۷۷۷,۷۴۲	۱۸۹,۸۶۸,۸۳۴
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۳۵,۳۹۶,۹۰۶	۲۳,۴۲۵,۸۷۹
هزینه برگزاری مجامع	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
کارمزد بانکی	۳۵۰,۰۰۰	.
جمع	۲۹۷,۵۲۴,۶۴۸	۲۱۳,۲۹۴,۷۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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	۴۷,۴۲۴,۲۴۶	طی دوره	۳۱,۶۲۹,۸۳۴,۱۳۹	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
			۱۲,۰۱۴,۲۰۹,۳۳۹	فروش اوراق بهادار		
			۱۴۶,۴۷۶,۴۸۴	کارمزد مدیر		

۲۳- 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 .