صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی(حسابرسی نشده)

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی(حسابرسی نشده)

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 زیرتقدیم می گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارائیها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها	۳
یادداشتهای توضیحی	
الف) اطلاعات کلی صندوق	۴
ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
پ) مبنای تهیه صورت های مالی	۵
ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۸ -۵
ث) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایراطلاعات مالی	۱۶ -۹

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 **۱۳۹۷/۰۱/۲۹** به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	نام و نام خانوادگی	امضاء
مدیر صندوق	حسن قاسمی	
شرکت سبد گردان کاریزما	نام و نام خانوادگی	امضاء
متولی صندوق	فریدون زارعی	

شرکت سبد گردان کاریزما (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰,۱۰۹,۹۴۵,۳۶۶	۵,۸۶۳,۷۰۵,۸۱۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۸۰۴,۸۳۰,۵۹۱	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت	۷	۲۳,۹۲۲,۱۰۳,۱۵۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲
حسابهای دریافتنی تجاری	۸	۲,۱۶۷,۰۸۱	۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴
سایر دارایی ها	۹	۱۸۱,۳۲۸,۲۴۶	۰
جاری کارگزاری	۱۰	۲۱۰,۲۳۸,۳۵۳	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴
جمع دارایی ها		**۳۵,۲۳۰,۶۱۲,۷۸۸**	**۳۵,۴۴۴,۳۷۹,۲۵۴**
بدهی ها :			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	(۴۴۹,۸۸۸,۹۲۳)	(۳۴۵,۴۸۵,۱۱۶)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	(۳۰۸,۱۱۶,۴۳۲)	(۵۸,۸۲۲,۹۵۵)
جمع بدهی ها		(۷۵۸,۰۰۵,۳۵۵)	(۴۰۴,۳۰۸,۰۷۱)
خالص دارایی ها	۱۳	**۳۴,۴۷۲,۶۰۷,۴۳۳**	**۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		**۱,۳۷۸,۹۰۴**	**۱,۴۰۱,۶۰۳**

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت سود وزیان وگردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۱۳۲,۰۷۵,۸۳۹)	۴۸۵,۰۸۰,۴۷۷	۷۷۰,۲۵۶,۲۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱,۵۳۳,۹۷۱,۵۸۲)	(۷۵,۹۰۳,۴۳۶)	۵۶۰,۴۷۷,۸۶۵
خالص درآمد سود سهام	۱۶	۰	۰	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱,۲۶۲,۸۸۱,۷۰۶	۱,۰۷۸,۲۱۲,۰۵۹	۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳
سایر درآمد ها	۱۸	۸,۴۳۱,۰۰۳	۵,۹۳۳,۵۴۰	۰
جمع درآمدها		**(۳۹۴,۷۳۴,۷۱۲)**	**۱,۴۹۳,۳۲۲,۶۴۰**	**۶,۸۵۸,۹۷۰,۸۴۹**
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۰۴,۴۰۳,۸۰۷)	(۱۲۵,۶۴۳,۸۷۸)	(۳۲۶,۴۷۶,۴۸۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۶۸,۳۲۵,۲۳۱)	(۶۷,۹۵۲,۴۴۷)	(۲۹۷,۵۲۴,۸۱۸)
جمع هزینه ها		**(۱۷۲,۷۲۹,۰۳۸)**	**(۱۹۳,۵۹۶,۳۲۵)**	**(۶۲۴,۰۰۱,۳۰۵)**
سود خالص		**(۵۶۷,۴۶۳,۷۵۰)**	**۱,۲۹۹,۷۲۶,۳۱۵**	**۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴**
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف	**-۱.۶۳٪**	**۴.۴۱٪**	**۱۹.۵۳٪**
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب	**-۱.۶۵٪**	**۴.۳۲٪**	**۱۷.۷۹٪**

صورت گردش خالص دارایی ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	-	۰	-	۰	-	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	۰	-	۰	-	۰
سود(زیان) خالص دوره	-	(۵۶۷,۴۶۳,۷۵۰)	-	۱,۲۹۹,۷۲۶,۳۱۵	-	۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	**۲۵,۰۰۰**	**۳۴,۴۷۲,۶۰۷,۴۳۳**	**۲۵,۰۰۰**	**۳۰,۱۰۴,۸۲۷,۹۵۴**	**۲۵,۰۰۰**	**۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳**

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری: الف} = \frac{\text{سود(زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$$

$$\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)} = \frac{\text{خالص دارایی اول دوره + خالص دارایی پایان دوره}}{۲}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال: ب} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت صدور وابطال± سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران 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	۱۳.۰۰۰	۵۲
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴.۰۰۰	۱۶
۴	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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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- شماره۲۸۳- ساختمان نگین آزادی- طبقه۴- 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- واحد۴ می باشد .

کارگزار: برای انجام معاملات صندوق، کارگزاری آینده نگرخوارزمی 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.

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 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه

می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ،سپرده وگواهی 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.

۳-۲-۴- 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 .

۴-۲-۴- 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 دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی 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،تارنماو 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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند .

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰/۰۰۳}{n\times۳۶۵}$ 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 تصیفه 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 درزمان 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.

۵ – سرمایه گذاری درسهام و حق تقدم :

سرمایه گذاری درسهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	٪	ریال	ریال	٪
مواد و محصولات داروئی	۸,۶۳۹,۷۰۰,۹۴۷	۸,۱۰۰,۹۴۷,۰۱۰	۲۲.۹۹	۴,۶۱۳,۵۹۹,۹۵۲	۴,۵۹۳,۲۸۵,۶۶۸	۱۲.۹۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۴۳۰,۱۰۷,۲۵۴	۲,۰۰۸,۹۹۸,۳۵۶	۵.۷۰	۱,۳۴۵,۸۳۱,۷۷۶	۱,۲۷۰,۴۲۰,۱۴۷	۳.۵۸
جمـــع	**۱۱,۰۶۹,۸۰۸,۲۰۱**	**۱۰,۱۰۹,۹۴۵,۳۶۶**	**۲۸.۷۰**	**۵,۹۵۹,۴۳۱,۷۲۸**	**۵,۸۶۳,۷۰۵,۸۱۵**	**۱۶.۵۴**

۶– سرمایه گذاری در سپرده بانکی :

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

سپرده های بانکی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹					۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	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	۸۰۴,۸۳۰,۵۹۱	۲.۲۸	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹
جمـــع					**۸۰۴,۸۳۰,۵۹۱**	۲.۲۸	**۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹**

۷– سرمایه گذاری دراوراق بهادار با درآمد ثابت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۲۳,۹۲۲,۱۰۳,۱۵۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲
جمـــع		**۲۳,۹۲۲,۱۰۳,۱۵۱**	**۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲**

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

اوراق اجاره	۱۳۹۶/۱۲/۲۹							۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود دریافتنی	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه فولاد مبارکه۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۶,۴۵۹,۶۸۷,۲۹۲	۱۹۹,۷۱۲,۶۲۴	(۱۳۶,۶۹۹,۰۲۴)	۶,۵۲۲,۷۰۰,۸۹۲	۱۷.۹۵	۸,۸۵۲,۸۰۸,۲۵۲
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۲۲,۳۲۳	۲۳۹,۴۱۱,۳۰۳	۹,۸۳۸,۹۳۳,۶۲۶	۲۷.۶۴	۱۰,۳۲۵,۵۲۷,۳۳۴
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	۶,۴۹۴,۷۱۱,۸۱۰	۲۵۲,۰۵۳,۵۱۹	۹۰,۰۹۳,۳۰۲	۶,۸۳۶,۸۵۸,۶۳۱	۱۸.۶۹	۶,۸۷۰,۷۸۴,۱۴۹
اسناد خزانه اسلامی ۹۸۰۸۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	۷۲۴,۰۲۵,۵۳۹	.	(۴۱۵,۵۳۷)	۷۲۳,۶۱۰,۰۰۲	۲.۰۵	.
مشارکت میدکو ۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰	.	.	.	.	.	۲,۴۳۰,۵۴۳,۷۴۷
جمـــع			**۲۳,۱۷۸,۴۲۴,۶۴۱**	**۵۵۱,۲۸۸,۴۶۶**	**۱۹۲,۳۹۰,۰۴۴**	**۲۳,۹۲۲,۱۰۳,۱۵۱**	**۶۶.۳۳**	**۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	۲,۱۷۸,۳۶۲	۱۰	(۱۱,۲۸۱)	۲,۱۶۷,۰۸۱	۲,۱۴۸,۶۰۲
سود سهام دریافتنی	۰	۲۵	(۰)	۰	۲۹۱,۸۴۶,۱۸۲
جمـــع	**۲,۱۷۸,۳۶۲**		(۱۱,۲۸۱)	**۲,۱۶۷,۰۸۱**	**۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴**

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها به شرح ذیل است :

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده	۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۷۱,۷۵۴)	۱۸۱,۳۲۸,۲۴۶	۰
جمـــع	**۰**	**۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰**	**(۵۸,۴۷۱,۷۵۴)**	**۱۸۱,۳۲۸,۲۴۶**	**۰**

۱۰- جاری کارگزاران:

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

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	۹,۲۸۳,۴۱۵,۶۵۶	۹,۲۴۶,۹۴۰,۷۳۷	۲۱۰,۲۳۸,۳۵۳	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴
جمـــع	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	**۹,۲۸۳,۴۱۵,۶۵۶**	**۹,۲۴۶,۹۴۰,۷۳۷**	**۲۱۰,۲۳۸,۳۵۳**	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴

۱۱-بدهی به ارکان صندوق :

بدهی به ارکان صندوق درتاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر صندوق	۲۸۱,۲۷۳,۸۳۵	۲۲۰,۷۶۰,۳۷۸
سبد گردان کاریزما- متولی	۸۷,۰۶۸,۴۰۶	۶۹,۹۹۹,۹۸۶
موسسه حسابرسی وخدمات مالی همیار حساب-حسابرس	۸۱,۵۴۶,۶۸۲	۵۴,۷۲۴,۷۵۲
جمـــع	**۴۴۹,۸۸۸,۹۲۳**	**۳۴۵,۴۸۵,۱۱۶**

۱-۱۱- بدهی به ارکان صندوق مرتبط به کارمزدهای سهم ارکان صندوق طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

۱۲- سایرحساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۶۸,۳۱۶,۴۳۲	۵۸,۸۲۲,۹۵۵
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰
جمـــع	**۳۰۸,۱۱۶,۴۳۲**	**۵۸,۸۲۲,۹۵۵**

۱۳-خالص دارایی ها:

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۳۴,۴۷۲,۶۰۷,۴۳۳	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳
جمـــع	**۲۵,۰۰۰**	**۳۴,۴۷۲,۶۰۷,۴۳۳**	**۲۵,۰۰۰**	**۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳**

۱۴- سود فروش اوراق بهادار:

	یادداشت	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی	۱۴-۱	(۱۰۷,۳۸۴,۴۴۷)	۲۶۱,۵۵۶,۵۲۹	۵۴۷,۸۹۷,۶۰۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۴-۲	(۲۴,۶۹۱,۳۹۲)	۲۲۳,۵۲۳,۹۴۸	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۸
جمع کل		(۱۳۲,۰۷۵,۸۳۹)	۴۸۵,۰۸۰,۴۷۷	۷۷۰,۲۵۶,۲۹۰

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

نام شرکت	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) فروش رفته	سود فروش رفته	سود فروش رفته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی سینا	۱۵۳,۱۳۳	۲,۵۰۲,۸۳۸,۴۷۸	۲,۵۸۵,۶۸۱,۹۹۳	۹,۹۸۶,۳۱۲	(۹۲,۸۲۹,۸۲۷)	۲۵۳,۶۶۵,۵۵۳	۴۵۲,۱۱۵,۰۰۱
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱۸۴,۵۲۳	۷۱۹,۴۴۶,۷۸۴	۷۳۱,۱۳۰,۸۱۸	۲,۸۷۰,۵۸۶	(۱۴,۵۵۴,۶۲۰)	۰	۸۷,۸۴۳,۶۰۹
داروسازی سینا حق تقدم	-	۰	۰	۰	۰	۷,۸۹۰,۹۷۶	۷,۹۳۸,۹۹۲
جمع	۳۳۷,۶۵۶	۳,۲۲۲,۲۸۵,۲۶۲	۳,۳۱۶,۸۱۲,۸۱۱	۱۲,۸۵۶,۸۹۸	(۱۰۷,۳۸۴,۴۴۷)	۲۶۱,۵۵۶,۵۲۹	۵۴۷,۸۹۷,۶۰۲

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

نام شرکت	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت میدکو۲	۲,۴۰۰	۲,۴۱۴,۹۵۲,۳۰۰	۲,۴۲۴,۰۶۲,۸۷۹	۱,۷۵۰,۸۴۲	(۱۰,۸۶۱,۴۲۱)	(۱,۷۶۵,۸۴۸)	(۶۱۶,۹۹۳)
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۲,۱۷۳	۲,۱۸۰,۷۴۲,۲۲۹	۲,۱۹۲,۹۹۱,۱۶۴	۱,۵۸۱,۰۳۶	(۱۳,۸۲۹,۹۷۱)	۰	(۳,۲۵۹,۱۷۵)
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۶۵,۸۴۸)
اسناد خزانه اسلامی۹۵۱۲۲۵	-	۰	۰	۰	۰	۲۳۵,۵۸۵,۴۱۴	۲۳۵,۵۸۵,۴۱۲
شهداری مشهد ۱۳۹۴- ارگ هومن	-	۰	۰	۰	۰	(۶,۹۵۴,۶۱۲)	۲,۰۴۹,۰۵۲
مشارکت میدکو ۱	-	۰	۰	۰	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	(۷۰۸,۰۶۰)
اجاره رایتل ۲	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۹,۶۹۴)
رایان ۵۱۲	-	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۲۱,۰۰۶)	(۳,۲۲۱,۰۰۶)
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۴۴۵,۰۰۰)
جمع	۴,۵۷۳	۴,۵۹۵,۶۹۴,۵۲۹	۴,۶۱۷,۰۵۴,۰۴۳	۳,۳۳۱,۸۷۸	(۲۴,۶۹۱,۳۹۲)	۲۲۳,۵۲۳,۹۴۸	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۸

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

	یادداشت	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	(۹۵۹,۸۶۲,۸۳۳)	۲۳۸,۵۱۸,۶۵۲	(۹۶,۱۵۵,۲۴۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۵-۲	(۵۷۴,۱۰۸,۷۴۹)	(۳۱۴,۴۲۲,۰۸۸)	۶۵۶,۶۳۳,۱۱۲
جمع کل		(۱,۵۳۳,۹۷۱,۵۸۲)	(۷۵,۹۰۳,۴۳۶)	۵۶۰,۴۷۷,۸۶۵

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

شرکت	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی سینا	۵۲۵,۸۸۹	۸,۱۳۳,۳۹۹,۲۷۴	۸,۶۳۹,۷۰۰,۹۴۷	۳۲,۴۵۲,۲۶۳	(۵۳۸,۷۵۳,۹۳۶)	۸۵,۶۸۳,۲۴۳	(۲۰,۳۱۴,۲۸۴)
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۶۴۰,۷۳۹	۲,۰۱۷,۰۴۶,۳۷۲	۲,۴۳۰,۱۰۷,۲۵۴	۸,۰۴۸,۰۱۵	(۴۲۱,۱۰۸,۸۹۷)	(۲۱,۷۴۷,۷۹۲)	(۷۵,۸۴۰,۹۶۳)
داروسازی سینا حق تقدم	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۵۸۳,۲۰۱	۰
جمع	۱,۱۶۶,۶۲۸	۱۰,۱۵۰,۴۴۵,۶۴۶	۱۱,۰۶۹,۸۰۸,۲۰۱	۴۰,۵۰۰,۲۷۸	(۹۵۹,۸۶۲,۸۳۳)	۲۳۸,۵۱۸,۶۵۲	(۹۶,۱۵۵,۲۴۷)

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

شرکت	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹,۵۰۰	۹,۷۴۶,۴۷۷,۵۰۰	۱۰,۲۲۰,۶۸۳,۶۳۳	۷,۰۶۶,۱۹۶	(۴۸۱,۲۷۲,۳۲۹)	(۲۸۷,۵۱۳,۲۹۳)	۴۳۹,۷۷۳,۴۱۷
مرابحه فولاد مبارکه۹۷۰۴۲۹	۶,۳۲۷	۶,۳۲۷,۵۷۵,۷۵۷	۶,۳۸۵,۲۰۷,۱۳۰	۴,۵۸۷,۴۹۲	(۶۲,۲۱۸,۸۶۵)	(۲۶,۳۳۵,۶۰۱)	۷۴,۲۴۵,۴۵۲
مشارکت میدکو۲	-	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۰۶۵)	۲۲,۳۱۸,۹۲۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۸۰۸۲۰	۱,۰۰۰	۷۲۴,۱۳۵,۰۰۰	۷۲۴,۰۲۵,۵۳۹	۵۲۴,۹۹۸	(۴۱۵,۵۳۷)		۰
شهداری مشهد ۱۳۹۴	۶,۴۹۰	۶,۵۸۹,۵۸۲,۵۶۰	۶,۶۱۵,۰۰۷,۱۳۰	۴,۷۷۷,۴۴۷	(۳۰,۲۰۲,۰۱۷)		۱۲۰,۲۹۵,۳۲۲
اجاره رایتل ۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷۵,۱۲۹)	۰
جمع	۲۳,۳۱۷	۲۳,۳۸۷,۷۷۰,۸۱۷	۲۳,۹۴۴,۹۲۳,۴۳۲	۱۶,۹۵۶,۱۳۴	(۵۷۴,۱۰۸,۷۴۹)	(۳۱۴,۴۲۲,۰۸۸)	۶۵۶,۶۳۳,۱۱۲

۱۶-خالص درآمد سود سهام:

	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
داروسازی سینا	۰	۰	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد 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 :

شرح	یادداشت	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۱,۲۵۱,۴۷۸,۲۷۱	۱,۰۶۲,۰۲۷,۲۳۲	۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۱,۴۰۳,۴۳۵	۱۶,۱۸۴,۸۲۷	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶
جمـــع		**۱,۲۶۲,۸۸۱,۷۰۶**	**۱,۰۷۸,۲۱۲,۰۵۹**	**۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳**

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

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
			دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل۲- سه ماهه	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۲,۶۲۹,۰۲۵	۴,۷۵۲,۱۰۴
مرابحه فولاد مبارکه۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۷۹,۳۵۱,۴۴۲	۴۲۷,۹۱۶,۰۰۶	۱,۷۱۹,۷۶۲,۴۵۶
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴۸۶,۵۹۶,۴۲۵	۴۸۶,۵۷۲,۴۷۱	۱,۹۹۴,۰۷۷,۰۳۴
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱,۵۸۹,۷۲۶	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۳۲,۳۳۴,۰۳۴	۹,۳۵۹,۲۶۵	۱,۰۰۴,۲۴۹,۱۶۵
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان۵۱۲	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱	۱,۵۸۹,۷۲۶
اوراق مشارکت میدکو ماهانه- ومیدکو۲	۱۳۹۵/۱۱/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	۸,۵۰۵,۷۹۸	۲۷۰,۴۱۸,۲۲۴
اوراق مشارکت میدکو ماهانه- ومیدکو۱	-	-	۰	-	۰	۰	۳۰,۶۸۶,۵۲۱
اجاره پارس سه ماهه	-	-	۰	-	۰	۰	۱۲۷,۱۱۷,۴۸۶
جمـــع			**۴۴,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰**		**۱,۲۵۱,۴۷۸,۲۷۱**	**۱,۰۶۲,۰۲۷,۲۳۲**	**۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷**

۲-۱۷- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده
			دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پس انداز-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲۱۷	۱۰٪	۱۱,۴۱۴,۷۱۶	(۱۱,۲۸۱)	۱۱,۴۰۳,۴۳۵	۱۶,۱۸۴,۸۲۷	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶
جمـــع			**۱۱,۴۱۴,۷۱۶**	**(۱۱,۲۸۱)**	**۱۱,۴۰۳,۴۳۵**	**۱۶,۱۸۴,۸۲۷**	**۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶**

۱۸-سایر درآمد ها:

شرح	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
حذف هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۸,۴۱۹,۸۱۸	۵,۹۲۷,۶۶۶	۰
حذف هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۱۱,۱۸۵	۵,۸۷۴	۰
جمـــع	**۸,۴۳۱,۰۰۳**	**۵,۹۳۳,۵۴۰**	**۰**

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

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

شـــــرح	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۶۰,۵۱۳,۴۵۷	۳۳,۰۹۵,۰۶۸	۱۴۶,۴۷۶,۴۶۲
کارمزد متولی	۱۷,۰۶۸,۴۲۰	۷۲,۸۷۶,۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرس	۲۶,۸۲۱,۹۳۰	۱۹,۶۷۲,۱۱۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۲۵
جمـــع	**۱۰۴,۴۰۳,۸۰۷**	**۱۲۵,۶۴۳,۸۷۸**	**۳۲۶,۴۷۶,۴۸۷**

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شـــــرح	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۵۸,۴۷۱,۷۵۴	۵۹,۹۹۹,۶۷۸	۲۵۷,۷۷۷,۷۴۲
هزینه تصفیه صندوق	۹,۴۹۳,۴۷۷	۷,۹۵۲,۷۶۹	۳۵,۳۹۷,۰۷۶
هزینه برگزاری مجامع	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد بانکی	۳۶۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰
جمـــع	**۶۸,۳۲۵,۲۳۱**	**۶۷,۹۵۲,۴۴۷**	**۲۹۷,۵۲۴,۸۱۸**

۲۱ـ تعهدات و بدهیهای احتمالی :

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

۲۲ـ سرمایه گذاری ارکان واشخاص 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	۱۳,۰۰۰	۵۲
شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۶
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۴
جمـــــع			۲۵,۰۰۰	۱۰۰

۲۳ـ معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	یاداشت
		موضوع معامله	ارزش معامله(ریال)	تاریخ معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مدیر وکارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۹,۲۴۶,۹۴۰,۷۳۷	طی دوره	(۷۱,۰۳۵,۴۸۲)	۱۰و۱۱
		فروش اوراق بهادار	۷,۸۰۱,۷۹۱,۰۱۵			
		کارمزد مدیر	۶۰,۵۱۳,۴۵۷			

۲۴ـ 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 .