

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی (حسابرسی نشده)

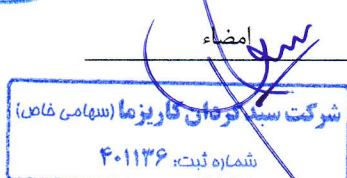
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

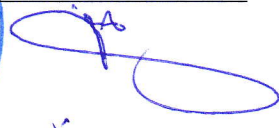
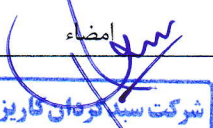
با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۹-۱۷	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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۵,۸۶۳,۷۰۵,۸۱۵	۱۱,۷۱۵,۰۶۲,۹۵۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۹۵۴,۲۳۰,۹۰۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۲۱,۳۷۴,۲۹۴,۵۹۶	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت
۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴	۳,۳۷۷,۹۹۵	۸	حسابهای دریافتی تجاری
.	۱۲۰,۲۲۸,۵۴۸	۹	سایر دارایی ها
۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	۱,۰۱۲,۳۰۱,۶۵۰	۱۰	جاری کارگزاری
۳۵,۴۴۴,۳۷۹,۲۵۴	۳۵,۱۷۹,۴۹۶,۶۴۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۳۴۵,۴۸۵,۱۱۶)	(۵۶۹,۰۶۶,۸۴۳)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۵۸,۸۲۲,۹۵۵)	(۳۱۷,۸۶۶,۰۳۶)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۴۰۴,۳۰۸,۰۷۱)	(۸۸۶,۹۳۲,۸۷۹)		جمع بدهی ها
۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳	۳۴,۲۹۲,۵۶۳,۷۶۶	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۴۰۱,۶۰۳	۱,۳۷۱,۷۰۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال
۱۴	(۶۵۱,۰۶۳,۳۸۸)	۷۰۶,۳۹۳,۳۰۹	۷۷۰,۲۵۶,۲۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۱۵۸,۸۶۷,۱۳۱)	۲۱,۳۴۷,۸۳۳	۵۶۰,۴۷۷,۸۶۵
خالص درآمد سود سهام	۰	۰	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۲,۴۱۶,۷۴۸,۳۵۹	۲,۴۶۹,۱۱۰,۲۶۰	۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳
سایر درآمد ها	۸,۴۳۱,۰۰۳	۵,۹۳۳,۵۴۰	۰
جمع درآمدها	(۳۸۴,۷۵۱,۱۵۷)	۳,۲۰۲,۷۸۴,۹۴۲	۶,۸۵۸,۹۷۰,۸۴۹
هزینه کارمزد ارکان	(۲۲۳,۵۸۱,۷۲۷)	(۱۹۶,۰۹۵,۲۰۲)	(۳۲۶,۴۷۶,۴۸۷)
سایر هزینه ها	(۱۳۹,۱۷۴,۵۳۳)	(۱۴۳,۵۸۹,۱۳۳)	(۲۹۷,۵۲۴,۸۱۸)
جمع هزینه ها	(۳۶۲,۷۵۶,۲۶۰)	(۳۳۹,۶۸۴,۳۳۵)	(۶۲۴,۰۰۱,۳۰۵)
سود خالص	(۷۴۷,۵۰۷,۴۱۷)	۲,۸۶۳,۱۰۰,۶۰۷	۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف	۹.۴۶٪	۱۹.۵۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب	۲۰.۱۸٪	۱۷.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
(۷۴۷,۵۰۷,۴۱۷)	۲,۸۶۳,۱۰۰,۶۰۷	۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴
۲۵,۰۰۰	۳۱,۶۶۸,۲۰۲,۲۴۶	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳

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	=" بازده میانگین سرمایه گذاری: الف
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)	
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	

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان 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 بازارگردان 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 بازارگردان 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 بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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:

۱-۴- 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 بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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.

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 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 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 دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و همچنین یک درصد (۰,۰۱) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
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 ۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰ 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 بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

*** 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 0.3% 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 ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

صنعت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			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 دارویی	۱۱,۰۱۴,۳۵۵,۰۵۸	۹,۹۳۶,۹۴۹,۵۲۰	۲۸,۲۵	۴,۵۹۳,۲۸۵,۶۶۸	۴,۵۹۳,۲۸۵,۶۶۸	۱۲,۹۶
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۰۳۸,۹۸۲,۳۶۶	۱,۷۷۸,۱۱۳,۴۳۴	۵,۰۰۵	۱,۲۷۰,۴۲۰,۱۴۷	۱,۲۷۰,۴۲۰,۱۴۷	۳,۵۸
جمع	۱۳,۰۵۳,۲۳۷,۴۲۴	۱۱,۷۱۵,۰۶۲,۹۵۴	۳۳,۳۰	۵,۸۶۳,۷۰۵,۸۱۵	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	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	۹۵۴,۲۳۰,۹۰۲	۲,۷۱	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹
جمع					۹۵۴,۲۳۰,۹۰۲	۲,۷۱	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹

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	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۷-۱		۲۱,۳۷۴,۲۹۴,۵۹۶	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲
جمع		۲۱,۳۷۴,۲۹۴,۵۹۶	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲

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

اوراق اجاره	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	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۴,۴۴۱,۲۲۶,۴۴۴	۱۴۵,۲۷۲,۷۷۳	(۱۰۷,۲۹۴,۶۷۵)	۴,۴۷۹,۲۰۴,۵۴۲	۱۷,۹۵	۸,۸۵۲,۸۰۸,۲۵۲	۸,۸۵۲,۸۰۸,۲۵۲
اجاره هواپیمایی ماهان- ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۰۹,۳۵۰	۸۳,۳۰۶,۵۶۸	۹,۶۹۳,۴۱۵,۹۱۸	۳۷,۶۴	۱۰,۳۲۵,۵۲۷,۲۳۴	۱۰,۳۲۵,۵۲۷,۲۳۴
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	۶,۰۶۴,۳۹۹,۶۲۶	۲۴۹,۳۴۹,۵۴۸	(۸,۷۸۷,۰۰۷۱)	۶,۳۰۴,۹۶۲,۱۰۳	۱۸,۶۹	۶,۸۷۰,۷۸۴,۱۴۹	۶,۸۷۰,۷۸۴,۱۴۹
اجاره رایتل ۲ سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۸۹۶,۲۹۹,۳۴۶	۶,۵۲۸,۲۶۰	(۶,۱۱۵,۵۷۳)	۸۹۶,۷۱۲,۰۳۳	۲,۵۳	۰	۰
مشارکت میدکو ۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۳۰,۵۴۳,۷۴۷	۲,۴۳۰,۵۴۳,۷۴۷
جمع			۲۰,۹۰۱,۹۲۵,۴۱۶	۵۱۱,۲۵۹,۹۳۱	(۳۸,۸۹۰,۷۵۱)	۲۱,۲۷۴,۲۹۴,۵۹۶	۶۶,۸۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲

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 ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۴۸,۶۰۲	۳,۳۷۷,۹۹۵	(۱۷,۵۸۴)	۱۰	۳,۳۹۵,۵۷۹	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۹۱,۸۴۶,۱۸۲	۰	(۰)	۲۵	۰	سود سهام دریافتنی
۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴	۳,۳۷۷,۹۹۵	(۱۷,۵۸۴)		۳,۳۹۵,۵۷۹	جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها به شرح ذیل است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
مانده	مانده	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در	
پایان دوره	پایان دوره	طی دوره	طی دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲۰,۲۲۸,۵۴۸	(۱۱۹,۵۷۱,۴۵۲)	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده
۰	۱۲۰,۲۲۸,۵۴۸	(۱۱۹,۵۷۱,۴۵۲)	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	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 ۱۳۹۷

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	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	۱۶,۶۶۱,۴۶۴,۳۱۲	۱۵,۸۲۲,۹۲۶,۰۹۶	۱,۰۱۲,۳۰۱,۶۵۰	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴
جمع	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	۱۶,۶۶۱,۴۶۴,۳۱۲	۱۵,۸۲۲,۹۲۶,۰۹۶	۱,۰۱۲,۳۰۱,۶۵۰	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

بدهی به ارکان صندوق درتاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر صندوق	۲۲۰,۷۶۰,۳۷۸	۳۵۴,۵۸۸,۸۰۵
سید گردان کاریزما- متولی	۶۹,۹۹۹,۹۸۶	۱۰۴,۹۰۳,۹۴۶
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس	۵۴,۷۲۴,۷۵۲	۱۰۹,۵۷۴,۰۹۲
جمع	۳۴۵,۴۸۵,۱۱۶	۵۶۹,۰۶۶,۸۴۳

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 ۱۳۹۷

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۷۸,۰۶۶,۰۳۶	۵۸,۸۲۲,۹۵۵
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۳۱۷,۸۶۶,۰۳۶	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 :

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۲۵,۰۰۰	۳۴,۲۹۲,۵۶۳,۷۶۶	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳
۲۵,۰۰۰	۳۴,۲۹۲,۵۶۳,۷۶۶	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳
جمع			

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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 ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی	۱۴-۱	۶۲۰,۲۵۲,۵۷۹	۵۴۷,۸۹۷,۶۰۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۴-۲	۳۰,۸۱۰,۸۰۹	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۸
جمع کل		۶۵۱,۰۶۳,۳۸۸	۷۷۰,۲۵۶,۲۹۰

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) فروش رفته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
						سود فروش رفته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
داروسازی سینا	۲۲۶,۸۸۱	۳,۶۵۲,۳۸۶,۳۴۵	۳,۷۷۵,۶۱۴,۴۴۷	۱۴,۵۷۳,۰۰۱	(۱۳۷,۸۰۱,۱۰۳)	۴۴۶,۸۹۳,۲۳۳	۴۵۲,۱۱۵,۰۰۱
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۸۵۸,۸۲۶	۲,۳۶۵,۵۵۵,۴۴۱	۲,۸۳۸,۵۶۸,۳۵۳	۹,۴۳۸,۵۶۴	(۴۸۲,۴۵۱,۴۷۶)	۳۷,۶۲۴,۶۹۳	۸۷,۸۴۳,۶۰۹
داروسازی سینا حق تقدم	.	.	.	.	.	۷,۸۹۰,۹۷۶	۷,۹۳۸,۹۹۲
جمع	۱,۰۸۵,۷۰۷	۶,۰۱۷,۹۴۱,۷۸۶	۶,۶۱۴,۱۸۲,۸۰۰	۲۴,۰۱۱,۵۶۵	(۶۲۰,۲۵۲,۵۷۹)	۴۹۲,۴۰۸,۹۰۲	۵۴۷,۸۹۷,۶۰۲

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) فروش رفته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش رفته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۴۸۰	۴۰۳,۷۸۱,۷۶۰	۳۹۶,۸۸۹,۴۵۶	۲۹۲,۷۴۱	۶,۵۹۹,۵۶۳	.	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۸۰۸۲۰	۱,۰۰۰	۷۴۰,۰۵۷,۵۷۰	۷۲۴,۰۲۵,۵۳۷	۵۳۶,۵۴۳	۱۵,۴۹۵,۴۹۰	.	.
اوراق مشارکت میدکو ۲	۲,۴۰۰	۲,۴۱۴,۹۵۲,۱۰۰	۲,۴۲۴,۰۶۲,۸۷۹	۱,۷۵۰,۸۴۲	(۱۰,۸۶۱,۶۲۱)	.	(۶۱۶,۹۹۳)
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۴,۱۵۰	۴,۱۵۷,۷۴۳,۱۵۲	۴,۱۸۸,۱۷۹,۱۶۷	۳,۰۱۴,۳۶۱	(۳۳,۴۵۰,۳۷۶)	(۳,۲۴۶,۷۸۵)	(۳,۲۵۹,۱۷۵)
شهرداری مشهد ۱۳۹۴- ارگ هومن	۴۳۰	۴۳۰,۰۰۰,۳۳۰	۴۳۸,۲۸۲,۴۴۵	۳۱۱,۷۵۰	(۸,۵۹۳,۸۶۵)	(۶,۹۵۴,۶۱۲)	۲,۰۴۹,۰۵۲
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	.	.	.	.	.	(۱,۷۶۵,۸۴۸)	(۱,۷۶۵,۸۴۸)
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	.	.	.	.	.	۲۳۵,۵۸۵,۴۱۲	۲۳۵,۵۸۵,۴۱۲
مشارکت میدکو ۱	.	.	.	.	.	(۷۰۸,۰۶۰)	(۷۰۸,۰۶۰)
اجاره رایتل ۲	.	.	.	.	.	(۲۵۹,۶۹۴)	(۲۵۹,۶۹۴)
رایان ۵۱۲	.	.	.	.	.	(۳,۲۲۱,۰۰۶)	(۳,۲۲۱,۰۰۶)
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۵,۴۴۵,۰۰۰)	(۵,۴۴۵,۰۰۰)
جمع	۸,۴۶۰	۸,۱۴۶,۵۳۴,۹۱۲	۸,۱۷۱,۴۳۹,۴۸۴	۵,۹۰۶,۲۳۷	(۳۰,۸۱۰,۸۰۹)	۲۱۳,۹۸۴,۴۰۷	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۸

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۳۹۳,۹۸۱,۹۲۲	(۹۶,۱۵۵,۲۴۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۵-۲	(۳۷۲,۶۳۴,۰۸۹)	۶۵۶,۶۳۳,۱۱۲
جمع کل		۲۱,۳۴۷,۸۳۳	۵۶۰,۴۷۷,۸۶۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی سینا	۶۸۷,۵۷۸	۹,۹۷۶,۷۵۶,۷۸۰	۱۱,۰۱۴,۲۵۵,۰۵۸	۳۹,۸۰۷,۲۶۰	(۱۰,۷۷,۳۰۵,۵۳۸)	۵۲,۸۰۵,۹۷۹	(۲۰,۳۱۴,۲۸۴)	
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۶۸۲,۹۵۲	۱,۷۸۵,۲۳۶,۵۲۸	۲,۰۳۸,۹۸۲,۳۶۶	۷,۱۲۳,۰۹۴	(۲۶۰,۸۶۸,۹۳۲)	(۱۳,۹۲۸,۳۷۶)	(۷۵,۸۴۰,۹۶۳)	
داروسازی سینا حق تقدم						۳۵۵,۱۰۴,۳۱۹	.	
جمع	۱,۳۷۰,۵۳۰	۱۱,۷۶۱,۹۹۳,۳۰۸	۱۳,۰۵۳,۲۳۷,۴۲۴	۴۶,۹۳۰,۳۵۳	(۱,۳۳۸,۱۷۴,۴۶۹)	۳۹۳,۹۸۱,۹۲۲	(۹۶,۱۵۵,۲۴۷)	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱							دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹,۵۰۰	۹,۵۹۰,۲۵۹,۵۰۰	۱۰,۲۲۰,۶۸۳,۶۲۸	۶,۹۵۳,۴۷۴	(۶۳۷,۳۷۷,۶۰۲)	(۲۸۱,۷۳۲,۲۷۱)	۴۳۹,۷۷۳,۴۱۷	
مرایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۴,۳۵۰	۴,۳۳۷,۰۷۶,۱۵۰	۴,۳۹۰,۰۱۹,۱۲۷	۳,۱۴۴,۳۸۰	(۵۶۰,۰۸۷,۳۵۷)	(۷۴,۹۴۹,۰۸۴)	۷۴,۲۴۵,۴۵۲	
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۶,۰۶۰	۶,۰۶۰,۰۰۶,۰۶۰	۶,۱۷۶,۷۲۴,۶۸۵	۴,۳۹۳,۵۰۴	(۱۲۱,۱۱۲,۱۲۹)	(۱۳,۵۹۰,۱۰۱)	۱۲۰,۲۹۵,۳۲۲	
اجاره رایتل ۲	۸۷۵	۸۹۰,۸۲۹,۶۲۵	۸۹۶,۲۹۹,۳۴۶	۶۴۵,۸۵۱	(۶,۱۱۵,۵۷۲)	.	.	
مشارکت میدکو ۲	.	.	.	.	.	(۲,۳۶۲,۶۳۳)	۲۲,۳۱۸,۹۲۱	
اسناد خزانه اسلامی ۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	.	.	
جمع	۲۰,۷۸۵	۲۰,۸۷۸,۱۷۱,۳۳۵	۲۱,۶۸۳,۷۲۶,۷۸۶	۱۵,۱۳۷,۲۱۰	(۸۲۰,۶۹۲,۶۶۱)	(۳۷۲,۶۳۴,۰۸۹)	۶۵۶,۶۳۳,۱۱۲	

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 ۱۳۹۷

۱۶-خالص در آمد سود سهام:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۰	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱	

داروسازی سینا

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 مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۲,۳۷۸,۳۶۰,۲۷۳	۲,۳۸۴,۵۴۵,۶۴۳	۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۳۸,۳۸۸,۰۸۶	۸۴,۵۶۴,۶۱۷	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶
جمع		۲,۴۱۶,۷۴۸,۳۵۹	۲,۴۶۹,۱۱۰,۲۶۰	۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳

۱۷-۱- 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	سال مالی منتهی به
			ریال	درصد	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
اجاره رایتل-۲ سه ماهه	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴,۵۳۰,۹۱۵	۴,۷۵۲,۱۰۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۵۲,۱۶۱,۴۱۸	۸۶۷,۵۳۵,۲۳۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۹۴,۵۶۷,۰۱۳	۹۹۳,۶۴۴,۰۴۹	
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱	
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶۷۳,۹۰۴,۵۵۷	۱۹۸,۵۸۴,۹۷۹	
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان ۵۱۲	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۱,۵۸۹,۷۲۶	
اوراق مشارکت میدکو ماهانه- ومیدکو ۱	۱۳۹۵/۱۱/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۰,۶۸۶,۵۲۱	
اوراق مشارکت میدکو ماهانه- ومیدکو ۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	۳۵,۱۸۰,۵۹۹	
شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	-	-	۰	-	۰	۱۲۷,۱۱۷,۴۸۶	
جمع			۴۴,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰		۲,۳۷۸,۳۶۰,۲۷۳	۲,۳۸۴,۵۴۵,۶۴۳	

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	سود سپرده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
پس انداز-۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱-۸۴۹۸۱۰-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۳۸,۴۰۵,۶۷۰	(۱۷,۵۸۴)	۳۸,۳۸۸,۰۸۶	۸۴,۵۶۴,۶۱۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
جمع			۳۸,۴۰۵,۶۷۰	(۱۷,۵۸۴)	۳۸,۳۸۸,۰۸۶	۸۴,۵۶۴,۶۱۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

۱۸-سایر در آمد ها:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	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
جمع	۸,۴۳۱,۰۰۳	۵,۹۳۳,۵۴۰	۰

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 ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱۳۳,۸۲۸,۴۲۷	۶۵,۳۸۳,۰۰۵	۱۴۶,۴۷۶,۴۶۲
کارمزد متولی	۳۴,۹۰۳,۹۶۰	۹۰,۷۱۲,۲۴۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرس	۵۴,۸۴۹,۳۴۰	۳۹,۹۹۹,۹۵۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۲۵
جمع	۲۲۳,۵۸۱,۷۲۷	۱۹۶,۰۹۵,۲۰۲	۳۲۶,۴۷۶,۴۸۷

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۱۱۹,۵۷۱,۴۵۲	۱۲۶,۸۸۴,۴۴۱	۲۵۷,۷۷۷,۷۴۲
هزینه تصفیه صندوق	۱۹,۲۴۳,۰۸۱	۱۶,۷۰۴,۶۹۲	۳۵,۳۹۷,۰۷۶
هزینه برگزاری مجامع	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد بانکی	۳۶۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰
جمع	۱۳۹,۱۷۴,۵۳۳	۱۴۳,۵۸۹,۱۳۳	۲۹۷,۵۲۴,۸۱۸

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 ۱۳۹۷

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	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
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	۶۵۷,۷۱۲,۸۴۵	طی دوره	۱۵,۸۲۰,۹۲۸,۷۵۱	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
			۱۴,۱۳۴,۵۵۸,۳۶۳	فروش اوراق بهادار		
			۱۳۳,۸۲۸,۴۲۷	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 .