

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
	یادداشتهای 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) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵ 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

شرکت سبد گردان کاریزما (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۳,۲۴۲,۶۱۲,۹۸۹	۵,۸۶۳,۷۰۵,۸۱۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۶۵۴,۲۹۷,۸۰۴	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت	۷	۲۳,۰۷۰,۷۲۹,۵۵۵	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲
حسابهای دریافتی تجاری	۸	۱,۱۳۰,۴۰۱,۹۹۶	۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴
سایر دارایی ها	۹	۶۴,۰۷۳,۲۷۰	*
جاری کارگزاری	۱۰	۴۳۷,۵۲۰,۹۱۵	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴
جمع دارایی ها		۳۹,۵۹۹,۶۳۶,۵۲۹	۳۵,۴۴۴,۳۷۹,۲۵۴
بدهی ها :			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	(۶۹۰,۰۹۱,۳۵۳)	(۳۴۵,۴۸۵,۱۱۶)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	(۸۷,۹۰۴,۷۰۸)	(۵۸,۸۲۲,۹۵۵)
جمع بدهی ها		(۷۷۷,۹۹۶,۰۶۱)	(۴۰۴,۳۰۸,۰۷۱)
خالص دارایی ها	۱۳	۳۸,۸۲۱,۶۴۰,۴۶۸	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۵۵۲,۸۶۶	۱,۴۰۱,۶۰۳

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 ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۱۹,۰۶۱,۵۶۵	۷۰۶,۹۰۸,۷۰۵	۷۷۰,۲۵۶,۳۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۹۰,۸۷۹,۸۰۴	۶۴۷,۳۸۴,۰۸۹	۵۶۰,۴۷۷,۸۶۵
خالص درآمد سود سهام	۱,۱۲۴,۴۷۸,۴۱۹	۱۲۷,۸۳۰,۷۳۲	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۳,۴۳۴,۹۶۶,۳۴۴	۳,۹۹۱,۲۵۱,۵۵۳	۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳
سایر درآمدها	۸,۴۳۱,۰۰۳	-	-
جمع درآمدها	۴,۳۳۹,۶۹۴,۰۰۵	۵,۴۷۳,۳۷۵,۲۷۸	۶,۸۵۸,۹۷۰,۸۴۹
هزینه کارمزد ارکان	(۳۴۴,۶۰۶,۲۳۷)	(۲۷۸,۹۲۶,۶۸۶)	(۳۲۶,۴۷۶,۴۸۷)
سایر هزینه ها	(۳۱۳,۵۱۸,۴۸۳)	(۲۲۱,۷۸۶,۳۱۳)	(۲۹۷,۵۲۴,۸۱۸)
جمع هزینه ها	(۵۵۸,۱۲۴,۷۲۰)	(۵۰۰,۷۱۳,۹۹۹)	(۶۲۴,۰۰۱,۳۰۵)
سود خالص	۳,۷۸۱,۵۶۹,۲۸۵	۴,۹۷۲,۶۶۲,۲۷۹	۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۶.۹۴٪	۱۵.۹۱٪	۱۹.۵۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۹.۷۴٪	۱۴.۷۲٪	۱۷.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۴,۹۷۲,۶۶۲,۲۷۹	-	۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۳,۷۷۷,۷۶۳,۹۱۸	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳

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)
۲	
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ۲ 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۴۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ طی شماره ۳۷۹۰۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - پلاک ۱۶ - واحد ۴۰۷ می باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای www.tsfund.ir درج گردیده است.

۲- ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۲	شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان	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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 امیدنامه و همچنین یک درصد (۰,۰۱) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار (۰,۰۰۲) 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 میلیون ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد .
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

*کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 $\frac{0.3}{100}$ 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 صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	%	ریال	%
مواد و محصولات دارویی	۹,۴۳۱,۱۴۵,۹۸۰	۲۶.۱۰	۴,۵۹۳,۲۸۵,۶۶۸	۱۲.۹۶
وایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۴,۳۹۴,۲۷۰,۳۸۷	۷.۳۴	۱,۲۷۰,۴۲۰,۱۴۷	۳.۵۸
جمع	۱۱,۸۲۵,۴۱۶,۳۶۷	۳۳.۴۴	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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
					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	۱,۶۵۴,۲۹۷,۸۰۴	۴.۱۸	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۴.۱۸
جمع					۱,۶۵۴,۲۹۷,۸۰۴	۴.۱۸	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۴.۱۸

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۲۳۰,۷۰۰,۷۲۹,۵۵۵	۲۳۰,۷۰۰,۷۲۹,۵۵۵	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲
جمع		۲۳۰,۷۰۰,۷۲۹,۵۵۵	۲۳۰,۷۰۰,۷۲۹,۵۵۵	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	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 دریافتی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
					خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
					ریال	ریال	ریال	ریال
					۰	۲,۶۴۱,۹۱۴,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۹۶۵۰	۲,۶۷۹,۹۲۳,۶۵۰
اسناد خزانه ۹۸۰۷۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۲۴	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۱۴۱,۳۷۱	۳۰,۱۴۵,۶۳۶	۹,۵۷۹,۹۹۵,۷۴۵	۲۷,۶۴
اسناد خزانه ۹۸۰۵۲۳	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	۱۷	۱,۵۲۷,۳۱۳,۷۴۷	۰	۵۷۰,۴۵۵,۰۵	۸,۶۶۲,۵۳۵	۱,۵۹۴,۳۵۹,۲۵۲	۰
اسناد خزانه ۹۸۰۸۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۲۴	۷۱۸,۳۰۶,۳۹۶	۰	۲۹,۹۰۴,۷۵۷	۰	۷۴۸,۲۱۱,۱۵۳	۰
اسناد خزانه ۹۸۱۱۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۲۴	۶۷۰,۷۸۵,۹۶۸	۰	۳۴,۸۷۳,۰۵۸	۰	۷۰,۵۶۵,۹۰۲۶	۰
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۱۴۱,۳۷۱	۳۰,۱۴۵,۶۳۶	۹,۵۷۹,۹۹۵,۷۴۵	۲۷,۶۴
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	۵,۹۷۴,۳۳۴,۲۸۵	۰	۲۴,۵۶۶,۵۹۷	۸,۶۶۲,۵۳۵	۶,۳۱۱,۳۲۷,۷۲۹	۱۸,۶۹
اجاره رایتل سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۱,۵۵۵,۸۶۴,۳۹۶	۰	۱۱,۳۷۹,۷۲۶	۱۶,۰۰۰,۱۲۳	۱,۵۵۱,۲۴۳,۰۰۰	۲,۵۳
مشارکت میدکو ۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۳۰,۵۴۳,۷۲۷
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۵	۸,۸۵۲,۸۰۸,۲۵۲
جمع			۲۲,۵۹۸,۵۱۸,۷۹۲	۳۶۷,۱۸۷,۰۸۶	۱۰۵,۰۲۳,۶۷۷	۲۳,۰۷۰,۷۲۹,۵۵۵	۶۶,۸۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۴۸,۶۰۲	۵,۹۲۳,۵۷۷	(۳۰,۸۳۵)	۱۰	۵,۹۵۴,۴۱۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۹۱,۸۴۶,۱۸۲	۱,۱۲۴,۴۷۸,۴۱۹	(۱۳۴,۰۱۳,۱۸۱)	۲۵	۱,۲۵۸,۴۹۱,۶۰۰	سود سهام دریافتنی
۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴	۱,۱۳۰,۴۰۱,۹۹۶	(۱۳۴,۰۴۴,۰۱۶)		۱,۲۶۴,۴۴۶,۰۱۲	جمع

۹- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده	مانده	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در	
پایان دوره	پایان دوره	طی دوره	طی دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۹,۱۲۸,۸۵۰	(۱۸۰,۶۷۱,۱۵۰)	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده
۰	۴,۹۴۴,۴۲۰	(۳,۰۵۵,۵۸۰)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۶۴,۰۷۳,۲۷۰	(۱۸۳,۷۲۶,۷۳۰)	۲۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۰	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 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	
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	۲۷,۱۶۰,۹۱۰,۳۸۰	۲۶,۸۹۷,۱۵۲,۸۹۹	۴۳۷,۵۲۰,۹۱۵	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴
جمع	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	۲۷,۱۶۰,۹۱۰,۳۸۰	۲۶,۸۹۷,۱۵۲,۸۹۹	۴۳۷,۵۲۰,۹۱۵	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

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

شرح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر صندوق	۴۲۹,۷۵۰,۳۶۵	۲۲۰,۷۶۰,۳۷۸
سید گردان کاریزما- متولی	۱۲۲,۷۳۹,۴۸۶	۶۹,۹۹۹,۹۸۶
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس	۱۳۷,۶۰۱,۵۰۲	۵۴,۷۲۴,۷۵۲
جمع	۶۹۰,۰۹۱,۳۵۳	۳۴۵,۴۸۵,۱۱۶

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 ۱۳۹۷

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
	۸۷,۹۰۴,۷۰۸	۵۸,۸۲۲,۹۵۵
شرکت تدبیر پرداز - ذخیره نرم افزار	*	*
جمع	۸۷,۹۰۴,۷۰۸	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 :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۲۵,۰۰۰	۳۸,۸۲۱,۶۴۰,۴۶۸	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳
۲۵,۰۰۰	۳۸,۸۲۱,۶۴۰,۴۶۸	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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۸۴۳,۲۷۸,۵۵۹)	۴۹۶,۸۷۹,۳۹۴	۵۴۷,۸۹۷,۶۰۲
۱۴-۲	(۷۵,۷۸۳,۰۰۶)	۲۱۰,۰۲۹,۳۱۱	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۸
جمع کل	(۹۱۹,۰۶۱,۵۶۵)	۷۰۶,۹۰۸,۷۰۵	۷۷۰,۲۵۶,۲۹۰

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	(زیان) فروش رفته ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
						سود فروش رفته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
داروسازی سینا	۴۲۰,۱۲۳	۶,۶۱۵,۱۰۷,۱۵۰	۶,۸۰۱,۷۳۰,۴۸۷	۲۶,۳۹۴,۲۷۴	(۲۱۳,۰۱۷,۶۱۱)	۴۴۶,۸۹۳,۲۳۵	۴۵۲,۱۱۵,۰۰۱
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۲۰,۱۲,۹۲۴	۵,۲۷۰,۶۴۸,۰۹۱	۵,۸۷۹,۸۷۹,۱۵۳	۲۱,۰۲۹,۸۸۶	(۶۳۰,۲۶۰,۹۴۸)	۴۲,۰۴۷,۱۶۷	۸۷,۸۴۳,۶۰۹
داروسازی سینا حق تقدم	-	-	-	-	-	۷,۹۳۸,۹۹۲	۷,۹۳۸,۹۹۲
جمع	۲,۴۳۳,۰۴۷	۱۱,۸۸۵,۷۵۵,۲۴۱	۱۲,۶۸۱,۶۰۹,۶۴۰	۴۷,۴۲۴,۱۶۰	(۸۴۳,۲۷۸,۵۵۹)	۴۹۶,۸۷۹,۳۹۴	۵۴۷,۸۹۷,۶۰۲

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش رفته ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش رفته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۴۸۰	۴۰۳,۷۸۱,۶۱۰	۳۹۶,۸۸۹,۴۵۶	۲۹۲,۷۴۱	۶,۵۹۹,۴۱۳	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۸۰۸۲۰	۱,۰۰۰	۷۴۰,۰۵۷,۵۷۰	۷۲۴,۰۲۵,۵۳۹	۵۳۶,۵۴۳	۱۵,۴۹۵,۴۸۸	-	-
اوراق مشارکت میدکو ۲	۲,۴۰۰	۲,۴۱۴,۹۵۲,۳۰۰	۲,۴۲۴,۰۶۲,۸۷۹	۱,۷۵۰,۸۴۲	(۱۰,۸۶۱,۴۲۱)	(۶۱۶,۹۹۴)	(۶۱۶,۹۹۳)
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸,۵۰۰	۸,۵۰۷,۷۴۲,۵۷۹	۸,۵۷۸,۱۹۸,۲۹۴	۶,۱۶۸,۱۱۱	(۷۶,۶۲۳,۸۲۶)	(۳,۲۵۹,۱۷۵)	(۳,۲۵۹,۱۷۵)
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۵۲۰	۵۲۰,۰۰۰,۳۲۰	۵۳۰,۰۱۵,۹۸۰	۳۷۷,۰۰۰	(۱۰,۳۹۲,۶۶۰)	(۱۰,۲۸۰,۳۲۴)	۲۰,۴۹۰,۰۵۲
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	۱۲,۹۰۰	۱۲,۵۸۶,۵۳۴,۲۷۹	۱۲,۶۵۳,۱۹۲,۱۴۸	۹,۱۲۵,۲۳۷	(۷۵,۷۸۳,۰۰۶)	۲۱۰,۰۲۹,۳۱۱	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۸

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱,۴۱۷,۱۹۶,۶۲۳	(۲۶,۱۸۹,۸۷۵)	(۹۶,۱۵۵,۲۴۷)
۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۷۲۶,۳۱۶,۸۱۹)	۶۷۳,۵۷۳,۹۶۴	۶۵۶,۶۳۳,۱۱۲
جمع کل	۶۹۰,۸۷۹,۸۰۴	۶۴۷,۳۸۴,۰۸۹	۵۶۰,۴۷۷,۸۶۵

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
						(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
داروسازی سینا	۶۰۴,۰۶۶	۱۰,۳۷۷,۲۴۹,۸۱۴	۹,۴۳۱,۱۴۵,۹۸۰	۴۱,۴۰۵,۳۲۷	۹۰۴,۶۹۸,۴۰۷	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۸۹۲,۴۸۱	۲,۹۱۸,۴۱۲,۸۷۰	۲,۳۹۴,۲۷۰,۳۸۷	۱۱,۶۴۴,۴۶۷	۵۱۲,۴۹۸,۰۱۶	ریال	ریال
جمع	۱,۴۹۶,۵۴۷	۱۳,۲۹۵,۶۶۲,۶۸۴	۱۱,۸۲۵,۴۱۶,۳۶۷	۵۳,۰۴۹,۶۹۴	۱,۴۱۷,۱۹۶,۶۲۳	ریال	ریال

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
						سود تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹,۵۰۰	۹,۴۷۶,۷۲۵,۰۰۰	۱۰,۲۲۰,۶۸۳,۶۲۸	۶,۸۷۰,۶۲۶	(۷۵۰,۸۲۹,۲۵۴)	ریال	ریال
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۵,۹۷۰	۵,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۴,۹۹۱,۱۵۰	۴,۳۲۸,۲۵۰	(۱۱۹,۳۱۹,۴۰۰)	ریال	ریال
اجاره رایتل ۲	۱,۵۲۵	۱,۵۴۰,۹۸۰,۴۷۵	۱,۵۵۵,۸۶۴,۳۹۶	۱,۱۱۷,۲۱۱	(۱۶,۰۰۱,۱۳۲)	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱,۰۰۰	۷۰۶,۱۷۱,۰۰۰	۶۷۰,۷۸۵,۹۶۸	۵۱۱,۹۷۴	۳۴,۸۷۳,۰۵۸	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۲,۰۰۰	۱,۵۹۵,۵۱۶,۰۰۰	۱,۵۳۷,۳۱۳,۷۴۵	۱,۱۵۶,۷۴۹	۵۷۰,۴۵۵,۰۰۶	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱,۰۰۰	۷۴۸,۷۵۴,۰۰۰	۷۱۸,۳۰۶,۳۹۶	۵۴۲,۸۴۷	۲۹,۹۰۴,۷۵۷	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۳,۵۰۰	۲,۶۸۱,۸۶۸,۰۰۰	۲,۶۴۱,۹۱۴,۰۰۰	۱,۹۴۴,۳۵۴	۳۸,۰۰۹,۶۴۶	ریال	ریال
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	ریال	ریال
مشارکت سیدکو ۲	.	.	.	.	.	ریال	ریال
جمع	۲۴,۴۹۵	۲۲,۷۲۰,۰۱۴,۴۷۵	۱۳,۲۰۹,۱۷۵,۶۵۵	۱۶,۴۷۲,۰۱۰	(۷۲۶,۳۱۶,۸۱۹)	ریال	ریال

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 ۱۳۹۷

۱۶- خالص در آمد سود سهام:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۱,۱۲۴,۴۷۸,۴۱۹	۱۲۷,۸۳۰,۷۳۲	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱

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	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود اوراق یا در آمد ثابت	۱۷-۱	۳,۳۶۳,۸۶۵,۹۰۹	۳,۸۹۹,۳۴۰,۳۴۸	۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۷۱,۱۰۰,۴۳۵	۹۱,۹۱۱,۴۰۴	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶
جمع		۳,۴۳۴,۹۶۶,۳۴۴	۳,۹۹۱,۲۵۱,۷۵۲	۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳

۱۷-۱- سود اوراق یا در آمد ثابت یا علی الحساب بشرح زیر است :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸۸,۱۳۰,۰۸۹	۴,۷۵۲,۱۰۴	۴,۷۵۲,۱۰۴	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۲۳,۵۵۳,۵۴۶	۱,۳۰۰,۵۱۵,۰۹۲	۱,۳۰۰,۵۱۵,۰۹۲	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۵۰۲,۹۱۴,۱۰۲	۱,۵۰۱,۹۹۱,۱۳۸	۱,۵۰۱,۹۹۱,۱۳۸	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۹۶,۰۷۱,۸۰۲	۶۵۵,۳۴۸,۰۴۳	۶۵۵,۳۴۸,۰۴۳	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۱,۵۸۹,۷۲۶	۱,۵۸۹,۷۲۶	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۱۱/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۰۶,۸۶,۵۲۱	۳۰۶,۸۶,۵۲۱	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	۱۵۱,۸۸۵,۲۹۷	۱۵۱,۸۸۵,۲۹۷	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
شرکت واسطه مالی آذر (صپارس)	-	-	-	-	۱۲۷,۱۱۷,۴۸۶	۱۲۷,۱۱۷,۴۸۶	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
جمع			۴۴,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰		۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷	۳,۸۹۹,۳۴۰,۳۴۸	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
پس انداز-۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱-۸۴۹۸۱۰-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۷۱,۱۳۱,۲۷۰	(۳۰,۸۳۵)	۷۱,۱۰۰,۴۳۵	۹۱,۹۱۱,۴۰۴	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
جمع			۷۱,۱۳۱,۲۷۰	(۳۰,۸۳۵)	۷۱,۱۰۰,۴۳۵	۹۱,۹۱۱,۴۰۴	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۸- سایر در آمد ها:

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
حذف هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۸,۴۱۹,۸۱۸	۰	۰
حذف هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۱۱,۱۸۵	۰	۰
جمع	۸,۴۳۱,۰۰۳	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر	ریال	ریال	ریال
	۲۰۸,۹۸۹,۹۸۷	۱۰۰,۹۸۱,۳۰۱	۱۴۶,۴۷۶,۴۶۲
کارمزد متولی	۵۲,۷۳۹,۵۰۰	۱۰۸,۵۴۷,۷۸۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرس	۸۲,۸۷۶,۷۵۰	۶۹,۳۹۷,۶۰۵	۱۱۰,۰۰۰,۰۲۵
جمع	۳۴۴,۶۰۶,۲۳۷	۲۷۸,۹۲۶,۶۸۶	۳۲۶,۴۷۶,۴۸۷

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
هزینه های نرم افزار	ریال	ریال	ریال
	۱۸۰,۶۷۱,۱۵۰	۱۹۳,۷۶۹,۲۰۴	۲۵۷,۷۷۷,۷۴۲
هزینه تصفیه صندوق	۲۹,۰۸۱,۷۵۳	۲۵,۹۳۴,۶۰۵	۳۵,۳۹۷,۰۷۶
هزینه برگزاری مجامع	۳,۰۵۵,۵۸۰	۱,۷۳۲,۵۰۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد بانکی	۷۱۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
جمع	۲۱۳,۵۱۸,۴۸۳	۲۲۱,۷۸۶,۳۱۳	۲۹۷,۵۲۴,۸۱۸

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 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	ماتده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۱۰ و ۱۱	۷,۷۷۰,۵۵۰	طی دوره	۲۶,۸۸۸,۴۱۹,۶۹۲	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
			۲۴,۴۱۵,۷۴۰,۲۲۳	فروش اوراق بهادار		
			۲۰۸,۹۸۹,۹۸۷	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 .