

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

**صورت های مالی (حسابرسی نشده)**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی


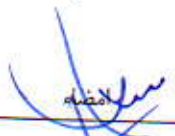
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 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
۴	یادداشتهای توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۸	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۹-۱۷	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایراطلاعات 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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت سپدگردان الگوریتم
	آرش آفاقلیزاده خیابوی	مدیر صندوق
امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت سپد گردان کاریزما
	فریدون زارعی	متولی صندوق

شرکت سپدگردان کاریزما (سهامی خاص)  
تکماره ثبت: ۴۰۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۵.۸۶۳.۷۰۵.۸۱۵	۱۷.۶۱۲.۷۰۲.۶۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۳۳.۲۵۱.۷۳۹	۲.۴۴۳.۶۳۱.۹۲۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۸.۴۷۹.۶۶۳.۴۸۲	۱۸.۲۰۲.۱۴۸.۰۲۱	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت
۲۹۳.۹۹۴.۷۸۴	۱.۱۹۸.۰۱۲.۰۰۱	۸	حسابهای دریافتی تجاری
.	۴۶	۹	سایر دارایی ها
۱۷۳.۷۶۳.۴۳۴	۵۹۴.۱۴۰.۰۱۱	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۳۵.۴۴۴.۳۷۹.۲۵۴</b>	<b>۴۰.۰۵۰.۶۳۴.۶۰۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها :</b>
(۳۴۵.۴۸۵.۱۱۶)	(۸۲۹.۵۵۸.۴۵۰)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۵۸.۸۲۲.۹۵۵)	(۹۸.۳۱۹.۸۴۱)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۴۰۴.۳۰۸.۰۷۱)	(۹۲۷.۸۷۸.۲۹۱)		جمع بدهی ها
<b>۳۵.۰۴۰.۰۷۱.۱۸۳</b>	<b>۳۹.۱۲۲.۷۵۶.۳۱۶</b>	۱۳	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱.۴۰۱.۶۰۳</b>	<b>۱.۵۶۴.۹۱۰</b>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ریال
سود(زیان) تحقق یافته اوراق بهادار	۱۴	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)	۷۷۰,۲۵۶,۲۸۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸	۵۶۰,۴۷۷,۸۶۵
درآمد سود سهام	۱۶	۱,۱۹۸,۴۵۵,۴۴۳	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۴,۱۴۳,۱۴۳,۷۸۴	۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۴,۸۵۴,۷۶۵,۳۰۷</b>	<b>۶,۸۵۸,۹۷۰,۸۴۹</b>
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴)	(۳۲۶,۴۷۶,۴۸۷)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰)	(۲۹۷,۵۲۴,۸۱۸)
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>(۷۷۲,۰۸۰,۱۷۴)</b>	<b>(۶۲۴,۰۰۱,۳۰۵)</b>
<b>سود خالص</b>		<b>۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳</b>	<b>۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف	۱۱.۰۱٪	۱۹.۵۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب	۱۰.۴۴٪	۱۷.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹
-	-	-	-
-	-	-	-
-	۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳	-	۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴
<b>۲۵,۰۰۰</b>	<b>۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶</b>	<b>۲۵,۰۰۰</b>	<b>۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳</b>

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)

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 بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۰۱ 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](http://www.tsfund.ir) درج گردیده است.

##### 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 سبدرگان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱,۰۰۰	۴
	<b>جمع:</b>	<b>۲۵,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

**مدیر صندوق:** با توجه به نامه شماره ۱۲۲/۴۰۱۷۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار، مدیریت صندوق از شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص) با شماره ثبت ۶۳۶۵ به شرکت سبذگردان الگوریتم (سهامی خاص) با شماره ثبت ۵۲۲۰۰۷ که در اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است، تغییر کرده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - پلاک ۱۶ - طبقه چهارم - واحد ۴۱۰.

**متولی صندوق:** شرکت سبذ 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 بازارگردان 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 سهام 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 با خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۳-۱-۴- 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 ۰.۵٪ 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 می گردد. 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۳- 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.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 ۲-۳-۲ 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 (۰,۰۰۲) 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.

\*\* 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.

n1، 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.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

#### 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 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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۴۷۷,۰۵۷,۷۷۸	۱۳,۳۳۹,۰۸۲,۵۷۴	۳۳.۳۱	۴,۵۹۳,۲۸۵,۶۶۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۱۱۷,۱۴۲,۱۸۰	۴,۲۷۳,۶۲۰,۰۲۷	۱۰.۶۷	۱,۲۷۰,۴۲۰,۱۴۷
جمع	۱۷,۵۹۴,۱۹۹,۹۵۸	۱۷,۶۱۲,۷۰۲,۶۰۱	۴۳.۹۸	۵,۸۶۳,۷۰۵,۸۱۵

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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
					مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱- شعبه سی تیر	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	-	۱۰	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	۶.۱۰	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	
جمع					۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	۶.۱۰	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت:

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱		۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲
جمع		۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	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	سوددریافتنی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
					خالص مابالتفاوت ارزش روز و اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۴۳,۷۰۶	۲۳۰,۴۴۰,۳۱۲	۲۴.۵۶	۱۰,۳۲۵,۵۲۷,۳۳۴	
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	۱,۹۲۲,۳۹۴,۶۶۸	۷۶,۶۴۰,۷۷۳	(۲,۷۸۷,۳۹۲)	۴.۹۸	۶,۸۷۰,۷۸۴,۱۴۹	
اسناد خزانه-م-ببودجه ۹۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	۲,۶۴۱,۹۱۴,۰۰۰	.	۳۳۲,۶۸۴,۸۵۱	۷.۴۳	.	
اسناد خزانه-م-ببودجه ۹۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	۱,۵۳۷,۳۱۳,۷۴۵	.	۲۲۳,۶۵۸,۶۲۳	۴.۴۰	.	
اسناد خزانه-م-ببودجه ۹۶	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	۷۱۸,۳۰۶,۳۹۷	.	۱۱۸,۵۹۰,۴۱۴	۲۰.۹	.	
اسناد خزانه-م-ببودجه ۹۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	۶۷۰,۷۸۵,۹۶۹	.	۱۲۷,۳۶۱,۹۵۵	۱.۹۹	.	
مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	.	.	.	۰.۰۰	۸,۸۵۲,۸۰۸,۲۵۲	
اوراق مشارکت میدکو -ومیدکو ۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	.	.	.	۰.۰۰	۲,۴۳۰,۵۴۳,۷۴۷	
جمع			۱۶,۹۹۰,۷۱۴,۷۷۹	۱۸۱,۴۸۴,۴۷۹	۱,۰۲۹,۹۴۸,۷۶۳	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷**

**۸- حسابهای دریافتی تجاری:**

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۴۸,۶۰۲	۷,۹۸۷,۵۶۱	(۴۱,۵۷۹)	۱۰	۸,۰۲۹,۱۴۰	سود دریافتی سپرده بانکی
۲۹۱,۸۴۶,۱۸۲	۱,۱۹۰,۰۲۴,۴۴۰	(۶۸,۴۶۷,۱۶۰)	۲۵	۱,۲۵۸,۴۹۱,۶۰۰	سود سهام دریافتی سررسید نشده
<b>۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴</b>	<b>۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱</b>	<b>(۶۸,۵۰۸,۷۳۹)</b>		<b>۱,۲۶۶,۵۲۰,۷۴۰</b>	<b>جمع</b>

**۹- سایر دارایی ها:**

سایر دارایی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
مانده	مانده	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در	
پایان دوره	پایان دوره	طی دوره	طی دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	(۲۴۷,۸۰۰,۰۰۱)	۲۴۷,۸۰۰,۰۰۱	۰	مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده
۰	۱۱۰	(۲۳۹,۷۹۹,۸۹۰)	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	(۶۴)	(۸,۰۰۰,۰۶۴)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
<b>۰</b>	<b>۴۶</b>	<b>(۲۴۷,۸۰۰,۰۰۱)</b>	<b>۲۴۷,۸۰۰,۰۰۱</b>	<b>۰</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۳۷,۸۸۸,۲۶۵,۴۰۸	۳۸,۳۰۸,۶۴۱,۹۸۵	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۳۷,۸۸۸,۲۶۵,۴۰۸	۳۸,۳۰۸,۶۴۱,۹۸۵	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۰,۷۶۰,۳۷۸	۵۱۹,۲۶۸,۹۵۶			کارگزاری آینده نگر خوارزمی - مدیر صندوق
۰	۵,۵۶۵,۰۰۶			سبذگردان الگوریتم-مدیر صندوق
۶۹,۹۹۹,۹۸۶	۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶			سبذگردان کاریزما-متولی
۵۴,۷۲۴,۷۵۲	۱۶۴,۷۲۴,۸۰۲			موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس
۳۴۵,۴۸۵,۱۱۶	۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰			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 ۱۳۹۷

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۹۸.۳۱۹.۸۴۱	۵۸.۸۲۲.۹۵۵
جمع	۹۸.۳۱۹.۸۴۱	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 :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۲۷,۳۷۳,۷۵۹,۴۸۴
۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۲۷,۳۷۳,۷۵۹,۴۸۴
جمع		جمع	

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام بورسی	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)	۵۴۷,۸۹۷,۶۰۲
۱۴-۲	ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۱۶۸,۸۶۷,۳۱۵)	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۷
جمع کل	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)	۷۷۰,۲۵۶,۲۸۹

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

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۲,۶۲۴,۹۳۱	۶,۹۴۳,۴۱۰,۴۷۰	۷,۶۰۸,۰۹۷,۰۵۲	۲۷,۵۹۴,۱۰۱
داروسازی سینا	۶۳۳,۵۸۰	۱۰,۴۳۱,۰۰۲,۳۹۳	۱۰,۱۷۳,۱۱۶,۹۶۵	۴۱,۴۵۴,۲۹۲
توسعه معادن روی ایران	۱,۰۰۰	۴,۹۶۹,۷۵۰	۵,۳۴۰,۴۳۷	۱۹,۷۵۰
سرمایه‌گذاری سپه	۲۵,۰۰۰	۵۲,۹۸۵,۵۷۲	۴۸,۱۰۵,۳۸۹	۲۱۰,۵۷۲
داروسازی سینا (حق تقدم)	-	-	-	-
جمع	۳,۲۸۴,۵۱۱	۱۷,۴۳۳,۳۶۸,۱۸۵	۱۷,۸۳۴,۶۵۹,۸۴۳	۶۹,۳۷۸,۷۱۵

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

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	-	-	-	-
اجاره رایتل ۲	۱,۵۲۵	۱,۵۴۵,۹۴۵,۵۱۶	۱,۵۵۶,۹۸۴,۳۹۵	۱,۱۲۰,۰۰۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۴۸۰	۴۰۴,۰۷۴,۳۵۱	۳۹۷,۱۸۲,۱۹۶	۲۹۲,۷۴۱
اسناد خزانه-۱۵م-بوجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶	۱,۰۰۰	۷۴۰,۵۹۴,۱۱۳	۷۲۴,۵۶۲,۰۸۲	۵۳۶,۵۴۳
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۲,۴۰۰	۲,۴۱۶,۷۰۳,۱۴۲	۲,۴۴۵,۸۱۳,۷۱۷	۱,۷۵۰,۸۴۲
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸۵۰۰	۸,۵۱۳,۹۱۰,۶۹۰	۸,۵۸۴,۳۶۶,۴۰۶	۶,۱۶۸,۱۱۱
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۴,۵۶۹	۴,۵۷۲,۳۱۲,۸۴۵	۴,۶۶۰,۳۱۸,۳۱۴	۳,۳۱۲,۵۲۵
میدکو ۱	-	-	-	-
رایان ۵۱۲	-	-	-	-
صیاس	-	-	-	-
جمع	۱۸,۴۷۴	۱۸,۱۹۳,۵۴۰,۶۵۷	۱۸,۳۴۹,۲۲۷,۱۱۰	۱۳,۱۸۰,۷۶۲

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۱۵-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۸,۵۰۲,۶۴۳	(۹۶,۱۵۵,۲۴۸)
۱۵-۲	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	۶۵۶,۶۳۳,۱۱۳
جمع کل	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸	۵۶۰,۴۷۷,۸۶۵

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

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱,۸۳۹,۹۴۰	۴,۲۹۰,۷۴۰,۰۸۰	۵,۱۱۷,۱۴۳,۱۸۰	۱۷,۱۲۰,۰۵۳
داروسازی سینا	۷۶۸,۲۲۸	۱۳,۳۹۲,۵۱۸,۷۲۴	۱۲,۴۷۷,۰۵۷,۷۷۸	۵۳,۴۳۶,۱۵۰
جمع	۲,۶۰۸,۱۶۸	۱۷,۶۸۳,۲۵۸,۸۰۴	۱۷,۵۹۴,۱۹۹,۹۵۸	۷۰,۵۵۶,۲۰۳

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

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹,۵۰۰	۹,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۰,۶۸۳,۶۳۵	۷,۰۵۹,۶۸۸
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۸,۰۰۱,۳۴۱	۱,۳۹۲,۷۲۵
اسناد خزانه-۶م-بوجه ۹۶	۳,۵۰۰	۲,۹۷۶,۷۵۷,۰۰۰	۲,۶۴۱,۹۱۴,۰۰۰	۲,۱۵۸,۱۴۹
اسناد خزانه-۲۲م-بوجه ۹۶	۲,۰۰۰	۱,۷۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۳۱۳,۷۴۵	۱,۲۷۷,۶۳۱
اسناد خزانه-۴م-بوجه ۹۶	۱,۰۰۰	۸۳۷,۵۰۴,۰۰۰	۷۱۸,۳۰۶,۳۹۶	۶۰۷,۱۹۰
اسناد خزانه-۱۲م-بوجه ۹۶	۱,۰۰۰	۷۹۸,۷۲۷,۰۰۰	۶۷۰,۷۸۵,۹۶۸	۵۷۹,۰۷۷
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-
ومیدکو ۲	-	-	-	-
جمع	۱۸,۹۲۱	۱۸,۰۳۳,۷۳۸,۰۰۰	۱۷,۷۴۷,۰۰۵,۰۸۵	۱۳,۰۷۴,۶۶۰

**۱۶- درآمد سود سهام:**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
	خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل
سود سهام	سود سهام	ریال	سود سهام	به هر سهم	در زمان مجمع	مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۱,۱۶۷,۳۰۱	۱,۱۹۸,۴۵۵,۴۴۳	(۶۰,۰۳۶,۱۵۷)	۱,۲۵۸,۴۹۱,۶۰۰	۱,۸۰۰	۶۹۹,۱۶۲	۱۳۹۷/۰۴/۲۴
۱۴۱,۱۶۷,۳۰۱	۱,۱۹۸,۴۵۵,۴۴۳	(۶۰,۰۳۶,۱۵۷)	۱,۲۵۸,۴۹۱,۶۰۰			جمع

**۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد 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 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰	۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۱۹,۶۷۹,۰۶۴	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶
<b>جمع</b>		<b>۴,۱۴۳,۱۴۳,۷۸۴</b>	<b>۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳</b>

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
						خالص سود	سود
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۰۲,۳۹۶,۵۵۰	۴,۷۵۲,۱۰۴	
اوراق مشارکت مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۲۳,۵۵۳,۵۴۶	۱,۷۱۹,۷۶۲,۴۵۶	
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۹۹۴,۹۹۹,۹۹۴	۱,۹۹۴,۰۷۷,۰۳۴	
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۹۲۲,۳۹۴,۶۶۸	۲۱	۱,۱۴۹,۳۱۸,۲۶۰	۱,۰۰۴,۳۴۹,۱۶۵	
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	۲۷۰,۴۱۸,۲۲۴	
گواهی سپرده رایان سایپا - رایان ۵۱۲	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۰	۲۲	۰	۱,۵۸۹,۷۲۶	
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۰	۲۰	۰	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱	
مشارکت میدکو ماهانه-ومیدکو ۱	۱۳۹۵/۱۱/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۰	۲۰	۰	۳۰,۶۸۶,۵۲۱	
اجاره پارس سه ماهه	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۰	۲۰	۰	۱۲۷,۱۱۷,۴۸۶	
<b>جمع کل</b>					<b>۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰</b>	<b>۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷</b>	

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
						سود سپرده	سود
پس انداز-۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱-۸۴۹۸۱۰۳-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۱۱۹,۷۲۰,۶۴۳	(۴۱,۵۷۹)	۱۱۹,۶۷۹,۰۶۴	۱۰۸,۹۶۷,۱۴۷	
<b>جمع</b>			<b>۱۱۹,۷۲۰,۶۴۳</b>	<b>(۴۱,۵۷۹)</b>	<b>۱۱۹,۶۷۹,۰۶۴</b>	<b>۱۰۸,۹۶۷,۱۴۷</b>	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرح
ریال	ریال	
۱۴۶,۴۷۶,۴۶۲	۳۰۴,۰۷۳,۵۸۴	کارمزد مدیر
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۹۹,۷۰۰	کارمزد متولی
۱۱۰,۰۰۰,۰۲۵	۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	حق الزحمه حسابرس
<b>۳۲۶,۴۷۶,۴۸۷</b>	<b>۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴</b>	<b>جمع</b>

۱۹- سایر هزینه‌ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرح
ریال	ریال	
۲۵۷,۷۷۷,۷۴۲	۲۳۹,۷۹۹,۸۹۰	هزینه‌های نرم افزار
۳۵,۳۹۷,۰۷۶	۳۹,۴۹۶,۸۸۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۶۴	هزینه برگزاری مجامع
۳۵۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
<b>۲۹۷,۵۲۴,۸۱۸</b>	<b>۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰</b>	<b>جمع</b>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	موسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۲۸	۷,۰۰۰
	شرکت سبذگردان الگوریتم	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۲۶	۰
	شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان	موسس	ممتاز	۰	۰	۱۳,۰۰۰
	شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۶	۴,۰۰۰
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۴	۱,۰۰۰
	جمع			۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰

۲۱-۱- مدیران سرمایه گذاری:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سید محمد جواد حسینی	مدیر سرمایه گذاری	--	--	--

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		
۱۸ و ۱۱ و ۱۰	۷۴,۸۷۱,۰۵۵	طی دوره	۳۱,۶۲۹,۸۳۴,۱۳۹	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
			۱۲,۰۱۴,۶۳۶,۶۱۹	فروش اوراق بهادار		
			۳۰۴,۰۷۳,۵۸۴	کارمزد مدیر		
۱۱	۵,۵۶۵,۰۰۶	طی دوره		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان الگوریتم
۱۱	۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶	طی دوره		کارمزد متولی	متولی صندوق	سبذگردان کاریزما
۱۱	۱۶۴,۷۲۴,۸۰۲	طی دوره		کارمزد حسابرسان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۷- کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد.

ارقام به میلیون ریال

شرح	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۳۳,۱۷۱	۳۸,۸۱۳
دارایی غیر جاری	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۳,۱۷۱	۳۸,۸۱۳
بدهی های جاری	۷۴۲	۶۵۰
بدهی های غیر جاری	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷۴۲	۶۵۰
کل تعهدات	۳۳۲	۳,۳۱۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۰۷۴	۳,۹۶۵
نسبت جاری	۳۰.۸۹	--
نسبت بدهی و تعهدات	--	۰.۱۰