

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

- اعضاء جامعه حسابداران رسمی ایران
- اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران
- اعضاء انجمن حسابداری ایران
- حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

الف - گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۱۷

ب - صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی





شماره: ۲۷۵۸۶-۲۴۷
تاریخ: ۱۳۹۷/۱۱/۱۴

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی آن تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی طبق اساسنامه، امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۵ الی ۷ صورت های مالی منعکس است، در تاریخ ترازنامه سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام به مبلغ ۱۷/۶ میلیارد ریال و سرمایه گذاری در سپرده بانکی و اوراق مشارکت به ترتیب مبالغ ۲۴ میلیارد ریال و ۱۸٫۲ میلیارد ریال می باشد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. صندوق مورد گزارش جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ اظهارنامه مالیات عملکرد و اظهارنامه های ارزش افزوده سه ماهه را به سازمان امور مالیاتی ارسال نموده است. طبق مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ سازمان بورس اوراق بهادار، معافیت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده صندوق های سرمایه گذاری، مشروط به ارسال اظهار نامه مالیاتی در موعد مقرر می باشد.

۷. سایر موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه های مختلف صادره از سوی سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری و سایر قوانین مرتبط در سال مالی مورد گزارش به موجب رسیدگیهای نمونه ای انجام شده، به شرح زیر بوده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ و صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵، در خصوص احتساب ۱٪ سود حاصل از سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها جهت محاسبات کارمزد مدیر.

۷-۲- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ در خصوص ارسال صورتهای مالی حسابرسی نشده برای دوره های مالی سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و یکساله به همراه یادداشتهای همراه صورتهای مالی و نیز گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره و درج تغییرات اساسنامه و امید نامه توسط مدیر صندوق از طریق تارنمای صندوق و کدال.

۷-۳- مجموع بدهی کارگزاری به صندوق کمتر از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق طی ۲ روز کاری قبل، از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۲ الی ۱۳۹۷/۰۳/۲۱، ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ الی ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ و ۱۳۹۷/۰۶/۰۷ الی ۱۳۹۷/۰۶/۱۴.

۷-۴- اصلاح سیستم حسابداری صندوق در ارتباط با هزینه حسابرسی پس از ۳۰ روز از درج تغییرات امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق.

۷-۵- مفاد ماده ۴۹ اساسنامه در ارتباط با تشکیل مجمع تمدید فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق (با تاخیر تشکیل شده).



گزارش حسابرس مستقل - ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

۶-۷- مفاد بند ۷ و تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص تعیین صاحبان امضاء مجاز صندوق و حدود اختیارات و مسئولیت هریک از آنها و اطلاع موضوع به متولی و حسابرس توسط مدیر صندوق.

۷-۷- بند ۲ اساسنامه در ارتباط با سرمایه گذاری در سهام شرکت های توسعه معادن روی ایران از تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ الی ۱۳۹۷/۰۸/۰۴ و سرمایه گذاری سپه از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۷/۰۷/۰۲.

۸. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹. وظایف و موضوع فعالیت صندوق فوق با توجه به مفاد ماده ۷ امید نامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده فوق در ارتباط با خرید و فروش (بازارگردانی) سهام شرکت لابراتورهای سینا دارو در برخی موارد رعایت نشده است.

۱۰. در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ و اصلاحات مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۱ و ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبتهای مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی طبق یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص بجز عدم رعایت مفاد بند یک ماده ۳ دستورالعمل کفایت سرمایه در خصوص تهیه گزارش کفایت سرمایه حداکثر ۱۰ روز کاری پس از پایان هر ماه بر اساس تراز آزمایشی دفاتر حسابها در پایان آن ماه به موردی برخورد نشده است.

۱۱. تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ در خصوص موارد زیر با توجه به پیگیری های صورت گرفته به نتیجه قطعی نرسیده است:

۱۱-۱- تغییر متولی صندوق به علت تضاد منافع به وجود آمده ناشی از سهامداری شرکت تامین سرمایه سپهر در شرکت سبد گردان کاریزما.

۱۱-۲- درج خلاصه ای از عملکرد بازارگردانی و اقدامات مرتبط در گزارش عملکرد صندوق



گزارش حسابرس مستقل - ۱۵۱امه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

۱۲. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترلهای داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۳. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه بجز عدم درج خلاصه ای از عملکرد بازارگردانی و اقدامات مرتبط در گزارش عملکرد صندوق، موضوع بند ۲-۱۱ این گزارش به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۴. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به موردی با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

تاریخ: ۱۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

مسعود مبارک

محمد تقی سلیمان نیا

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۷

شماره عضویت: ۸۰۰۳۹۲

همیار حساب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

بدون مهر برجسته فاقد اعتبار می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

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 دارائیه

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

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 سایر 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 برگرنده 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 سبدگردان الگوریتم
	آرش آقالیزاده خیابوی	مدیر صندوق
	شماره ثبت شرکت: ۱۳۹۷/۱۰/۲۶ ALGORITHM CAPITAL (سهامی خاص)	
امضاء	نام و نام خانوادگی	شرکت سبد گردان کاریزما
	فریدون زارعی	متولی صندوق

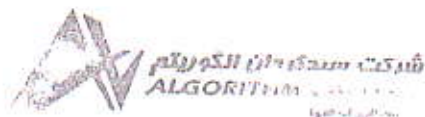
شرکت سبدگردان کاریزما (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
دارایی ها :		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۷,۶۱۲,۷۰۲,۶۰۱	۵,۸۶۳,۷۰۵,۸۱۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲
۸ حسابهای دریافتی تجاری	۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱	۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴
۹ سایر دارایی ها	۴۶	.
۱۰ جاری کارگزاران	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۱۷۳,۷۶۳,۴۳۴
جمع دارایی ها	۴۰,۰۵۰,۶۳۴,۶۰۷	۳۵,۴۴۴,۳۷۹,۲۵۴
بدهی ها :		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	(۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰)	(۳۴۵,۴۸۵,۱۱۶)
۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۹۸,۳۱۹,۸۴۱)	(۵۸,۸۲۲,۹۵۵)
جمع بدهی ها	(۹۲۷,۸۷۸,۲۹۱)	(۴۰۴,۳۰۸,۰۷۱)
خالص دارایی ها	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۶۴,۹۱۰	۱,۴۰۱,۶۰۳

شماره ثبت ۱۱۳۶
 شرکت سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگر توسعه سینا



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 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	ریال	
سود(زیان) تحقق یافته اوراق بهادار	۱۴	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)	۷۷۰,۳۵۶,۲۸۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲۹۳,۱۶۱,۰۹۸	۵۶۰,۴۷۷,۸۶۵
درآمد سود سهام	۱۶	۱,۱۹۸,۴۴۴,۲۵۸	۱۴۱,۱۶۷,۳۰۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹	۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳
جمع درآمدها		۴,۸۵۴,۷۴۲,۹۳۷	۶,۸۵۸,۹۷۰,۸۴۹
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴)	(۳۲۶,۴۷۶,۴۸۷)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰)	(۲۹۷,۵۲۴,۸۱۸)
جمع هزینه ها		(۷۷۲,۰۸۰,۱۷۴)	(۶۲۴,۰۰۱,۳۰۵)
سود خالص		۴,۰۸۲,۶۶۲,۷۶۳	۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	الف	۱۱.۰۱٪	۱۹.۵۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	ب	۱۰.۴۴٪	۱۷.۷۹٪

۲۲,۳۷۰

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳	-	۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۵,۱۰۱,۶۳۹	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	۴,۰۸۲,۶۶۲,۷۶۳	-	-	۶,۲۳۴,۹۶۹,۵۴۴	-
۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۲,۷۳۳,۹۴۶	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳	-	-

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود(زیان) خالص دوره
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

سود(زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

خالص دارایی اول دوره + خالص دارایی پایان سال

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان سال: ب

شماره ثبت ۱۱۳۶
شماره ثبت ۱۱۳۶

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۲۰۵۳۸ 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 جویی‌های 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 ۱۰۸ 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 سبدگردان الگوریتم	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 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 سیدگردان 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 سید 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:

صورت های 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 بازخرید 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.

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۴-۷ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سینا دارو	دسینا	۵ درصد	۵,۰۰۰ سهم	۳۰,۰۰۰ سهم
۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	مفاخر	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۰۰,۰۰۰ سهم

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۸ ماه ۰ با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 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 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.



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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 (۰,۰۰۰۲) 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 میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.

۱) 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.

۴-۸- ذخیره مالیات:

کلیه درآمدهای صندوق مشتمل بر سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سهام و عملیات مرتبط با خرید و فروش سهام از جمله درآمدهای معاف می باشد و مالیات مقطوع آنها پرداخت شده است. لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می باشد و ذخیره ای بابت مالیات در حسابها لحاظ نمی گردد و کلیه هزینه های مالیاتی احتمالی توسط مدیر صندوق پرداخت خواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	%	ریال
مواد و محصولات ناروش	۱۲,۴۷۷,۰۵۷,۷۷۸	۱۳,۳۳۹,۰۸۲,۵۷۴	۳۳.۳۱	۴,۵۱۳,۲۸۵,۶۶۸
رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۱۱۷,۱۴۳,۱۸۰	۴,۲۷۳,۶۲۰,۰۰۷	۱۰.۶۷	۱,۲۷۰,۴۲۰,۱۴۷
جمع	۱۷,۵۹۴,۱۹۹,۹۵۸	۱۷,۶۱۲,۷۰۲,۵۸۱	۴۳.۹۸	۵,۸۸۳,۷۰۵,۸۱۵

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 کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد کل دارایی‌ها
بانک سامان - سپرده کوتاه مدت - (۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱ - شعبه سی تیر)	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	-	۱۰	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	۶.۱۰	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۶.۱۰
جمع					۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	۶.۱۰	۶۳۳,۲۵۱,۷۳۹	۶.۱۰

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	پادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱		۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲
جمع		۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	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	خالص ما به التفاوت ارزش روز و اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
								مبلغ (ریال)	درصد کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد کل دارایی‌ها
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۴۳,۷۰۶	۲۳۰,۴۴۰,۳۱۲	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	۲۴.۵۶	۱۰,۳۲۵,۵۲۷,۳۳۴	۲۴.۵۶	۶,۸۷۰,۷۸۴,۱۴۹	۲۴.۵۶
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۲۱	۱,۹۲۲,۳۹۴,۶۶۸	۷۶,۶۴۰,۷۷۳	(۲,۷۸۷,۳۹۲)	۱,۹۹۶,۲۴۸,۰۴۹	۴.۹۸	۶,۸۷۰,۷۸۴,۱۴۹	۴.۹۸	۶,۸۷۰,۷۸۴,۱۴۹	۴.۹۸
استادخانه م-۶ بودجه ۹۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	۲,۶۴۱,۹۱۴,۰۰۰	-	۳۳۲,۶۸۴,۸۵۱	۲,۹۷۴,۵۹۸,۸۵۱	۷.۴۳	-	۷.۴۳	-	۷.۴۳
استادخانه م-۲۲ بودجه ۹۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	۱,۵۳۷,۳۱۳,۷۴۵	-	۲۳۲,۶۵۸,۶۲۳	۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۸	۴.۴۰	-	۴.۴۰	-	۴.۴۰
استادخانه م-۴ بودجه ۹۶	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	-	۷۱۸,۳۰۶,۳۹۷	-	۱۱۸,۵۹۰,۴۱۴	۸۳۶,۸۹۶,۸۱۱	۲.۰۹	-	۲.۰۹	-	۲.۰۹
استادخانه م-۱۲ بودجه ۹۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	۶۷۰,۷۸۵,۹۶۹	-	۱۳۷,۳۶۱,۹۵۵	۷۹۸,۱۴۷,۹۲۴	۱.۹۹	-	۱.۹۹	-	۱.۹۹
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	-	-	-	-	۰.۰۰	۸,۸۵۴,۸۰۸,۲۵۲	۰.۰۰	-	۰.۰۰
اوراق مشارکت میدکو - میدکو ۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	-	-	-	-	۰.۰۰	۲,۴۲۰,۵۴۴,۷۲۷	۰.۰۰	-	۰.۰۰
جمع			۱۶,۹۹۰,۷۱۶,۷۷۹	۱۸۱,۲۸۴,۴۷۹	۱,۰۲۹,۸۴۸,۷۶۳	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۴۵.۴۵	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۴۵.۴۵	۲۸,۴۷۹,۶۶۳,۴۸۲	۴۵.۴۵



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 دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی 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
۲۹۱,۸۴۶,۱۸۲	۱,۱۹۰,۰۲۴,۴۴۰	(۶۸,۴۶۷,۱۶۰)	۲۵	۱,۲۵۸,۴۹۱,۶۰۰
۲۹۳,۹۹۴,۷۸۴	۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱	(۶۸,۵۰۸,۷۳۹)		۱,۲۶۶,۵۲۰,۷۴۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی سررسید نشده

جمع

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	۱۱۰	(۲۳۹,۷۹۹,۸۹۰)	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۶۴)	(۸,۰۰۰,۰۶۴)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۴۶	(۲۴۷,۷۹۹,۹۵۴)	۲۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۰

ایونمان نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سال	مانده پایان سال	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
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
	۵,۵۶۵,۰۰۶			سیدگردان الگوریتم-مدیر صندوق
۶۹,۹۹۹,۹۸۶	۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶			سید گردان 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	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳
۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳
جمع		جمع	



مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

پایان‌دست	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
سود حاصل از فروش سهام بورس	۱۴-۱	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)	۵۲۷,۸۹۷,۶۰۲
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۴-۲	(۱۶۸,۶۶۷,۲۱۵)	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۷
جمع کل		(۷۷۸,۷۹۵,۰۱۸)	۷۷۰,۲۵۶,۳۸۹

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۲,۶۲۴,۹۳۱	۶,۹۱۵,۵۱۶,۳۶۹	۷,۶۳۵,۶۹۱,۱۵۳	۲۷,۵۹۲,۱۰۱	(۲۲۷,۲۶۸,۸۸۵)	۸۷,۸۲۲,۶۰۹
داروسازی سینا	۶۲۳,۵۸۰	۱۰,۳۸۹,۵۲۸,۱۰۱	۱۰,۲۱۴,۵۷۱,۳۵۷	۴۱,۲۵۲,۲۹۲	۱۲۳,۵۲۲,۵۵۲	۴۵۲,۱۱۵,۰۰۱
توسعه معادن روی ایران	۱,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰	۵,۳۶۰,۱۸۷	۱۹,۷۵۰	(۲۲۹,۸۳۷)	-
سرمایه‌گذاری سپه	۲۵,۰۰۰	۵۲,۷۷۵,۰۰۰	۴۸,۳۱۵,۸۶۱	۲۱۰,۵۷۲	۴,۲۸۸,۲۶۷	-
داروسازی سینا (حق تقدم)	-	-	-	-	-	۷,۹۲۸,۹۹۲
جمع		۱۷,۳۶۳,۰۸۹,۲۷۰	۱۷,۹۰۲,۹۲۸,۵۵۸	۶۹,۲۷۸,۷۱۵	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)	۵۲۷,۸۹۷,۶۰۲

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۲	-	-	-	-	-	(۱,۷۶۵,۸۲۸)
اسناد خزانه اسلامی ۱۵۱۱۲۵	-	-	-	-	-	۲۳۵,۵۸۵,۴۱۲
اجاره وایتل ۲	۱,۵۲۵	۱,۵۲۵,۹۴۵,۵۱۶	۱,۵۵۶,۹۸۴,۳۹۵	۱,۱۲۰,۰۰۰	(۱۲,۱۵۸,۸۷۹)	(۲۵۹,۶۹۴)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۲۸۰	۴۰۴,۷۲,۳۵۱	۴۹۷,۱۸۲,۱۹۶	۲۶۲,۷۲۱	۶,۵۹۹,۲۱۲	-
اسناد خزانه سم ۱۵ بودجه ۹۸-۸۲	۱,۰۰۰	۷۴,۵۱۴,۱۱۲	۷۲۴,۵۴۲,۰۸۲	۵۳۶,۵۴۲	۱۵,۲۹۵,۲۸۸	-
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۲,۴۰۰	۲,۴۱۶,۷۰۳,۱۲۲	۲,۴۲۵,۸۱۳,۷۱۷	۱,۷۵۰,۸۲۲	(۱۰,۴۶۱,۴۱۷)	(۶۱۶,۹۹۳)
مربحه فولاد مبارکه ۹۷-۹۲۹	۸۵۰۰	۸,۵۱۳,۹۱۰,۶۹۰	۸,۵۸۲,۴۶۶,۴۰۶	۶,۱۶۸,۱۱۱	(۷۶,۶۲۳,۸۲۷)	(۳,۲۵۹,۱۷۵)
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۴,۵۲۹	۴,۵۷۲,۴۱۲,۸۴۵	۴,۶۶۰,۳۱۸,۳۱۹	۴,۴۱۲,۵۵۵	(۹۱,۳۱۷,۹۹۴)	۴,۰۴۹,۰۵۲
میدکو ۱	-	-	-	-	-	(۴۰۸,۰۶۰)
راه‌آهن ۵۱۲	-	-	-	-	-	(۳,۲۲۱,۰۰۶)
عیانس	-	-	-	-	-	(۵,۴۲۵,۰۰۰)
جمع		۱۸,۱۹۳,۵۴۰,۶۵۷	۱۸,۳۴۹,۲۲۷,۱۱۰	۱۳,۱۸۰,۷۶۲	(۱۶۸,۶۶۷,۲۱۵)	۲۲۲,۳۵۸,۶۸۷

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

پایان‌دست	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۱۸,۵۰۲,۶۲۲
		(۹۶,۱۵۵,۲۲۸)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۵-۲	۲۷۲,۶۵۸,۲۵۵
		۶۵۶,۳۳۲,۱۱۲
جمع کل		۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸
		۵۶۰,۲۷۷,۸۶۵

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱,۸۳۹,۹۲۰	۲,۲۹۰,۷۲۰,۰۸۰	۵,۱۱۷,۱۲۲,۱۸۰	۱۷,۱۲۰,۰۵۲	(۸۴۳,۵۲۲,۱۵۳)	(۷۵,۸۲۰,۹۶۳)
داروسازی سینا	۷۶۸,۲۲۸	۱۳,۴۹۲,۵۱۸,۷۲۸	۱۲,۲۷۷,۰۵۷,۷۷۸	۵۳,۴۳۶,۱۵۰	۸۴۲,۰۲۲,۷۹۶	(۲۰,۳۱۴,۲۸۴)
جمع		۱۷,۶۸۳,۲۵۸,۸۰۲	۱۷,۵۹۲,۱۹۹,۹۵۸	۷۰,۵۵۶,۲۰۲	۱۸,۵۰۲,۶۲۲	(۹۶,۱۵۵,۲۲۸)

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۲	۹,۵۰۰	۹,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۰,۶۸۳,۶۳۵	۷۰,۵۹۶,۸۸۸	(۴۰,۲۴۲,۳۲۳)	۴۴۹,۷۷۳,۴۱۷
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱,۹۲۹	۱,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۸,۰۰۰,۱۳۲	۱,۳۹۲,۷۲۵	(۳۸,۲۹۰,۰۶۶)	۱۲۰,۲۹۵,۳۲۲
اسناد خزانه سم بودجه ۹۶	۴,۵۰۰	۲,۹۷۶,۵۵۷,۰۰۰	۲,۶۴۱,۸۱۴,۰۰۰	۲,۱۵۸,۱۲۹	۳۲۲,۶۸۴,۸۵۱	-
اسناد خزانه سم بودجه ۹۶	۲,۰۰۰	۱,۷۶۲,۹۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۳۱۳,۷۶۵	۱,۲۷۷,۶۴۱	۲۲۲,۶۵۸,۶۴۸	-
اسناد خزانه سم بودجه ۹۶	۱,۰۰۰	۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۸,۳۰۶,۳۶۶	۶۰۷,۱۹۰	۱۱۸,۵۹۰,۴۱۴	-
اسناد خزانه سم بودجه ۹۶	۱,۰۰۰	۷۹۸,۷۲۷,۰۰۰	۶۷۰,۷۸۵,۹۶۸	۵۷۹,۰۷۷	۱۲۷,۳۶۱,۹۵۵	-
مربحه فولاد مبارکه ۹۷-۹۲۹	-	-	-	-	-	۷۲,۲۲۵,۴۵۲
میدکو ۲	-	-	-	-	-	۲۴,۳۱۸,۹۲۱
جمع		۱۸,۰۲۲,۷۲۸,۰۰۰	۱۷,۷۲۷,۰۰۵,۸۵۵	۱۳,۰۷۲,۴۰۰	۲۷۲,۶۵۸,۲۵۵	۶۵۶,۳۳۲,۱۱۲



برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
شرکتها	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد	هزینه تنزیل
		مجمع	در زمان مجمع	سود سهام	خالص درآمد	خالص درآمد
داروسازی سینا	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۶۹۹,۱۶۲	۱,۸۰۰	۱,۲۵۸,۴۹۱,۶۰۰	(۶۰,۰۴۷,۳۴۲)
	جمع				۱,۲۵۸,۴۹۱,۶۰۰	(۶۰,۰۴۷,۳۴۲)
					۱,۱۹۸,۴۴۴,۲۵۸	۱,۱۹۸,۴۴۴,۲۵۸
					ریال	ریال
					۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱	۱۴۱,۱۶۷,۲۰۱

سود اوراق بہادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی بشرح زیر می باشد:

شرح	پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۵,۲۷۸,۱۰۷,۶۵۷	۲,۰۱۲,۶۶۲,۷۲۰
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۰۸,۹۶۱,۸۳۶	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹
جمع		۵,۳۸۷,۰۶۹,۴۹۳	۴,۱۴۲,۱۳۲,۵۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
شوح	تاریخ سرعابه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۰۲,۳۹۶,۵۵۰	۶,۷۵۲,۱۰۴
اوراق مشارکت مزاجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۲۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۲۳,۵۵۳,۵۴۶	۱,۷۱۹,۷۶۲,۴۵۶
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۹۹۴,۹۹۹,۹۹۴	۱,۹۹۴,۰۷۷,۰۳۴
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴- طرح هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۹۲۲,۳۹۴,۶۶۸	۲۱	۱,۱۴۹,۳۱۸,۲۶۰	۱,۰۰۴,۲۴۹,۱۶۵
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۱۳۹۶/۰۳/۰۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	۲۷۰,۴۱۸,۲۲۴
گواهی سپرده رایان سایبا - رایان ۵۱۳	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	-	۲۲	-	۱,۵۸۹,۷۲۶
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایبا	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	-	۲۰	-	۱۲۵,۴۵۴,۹۴۱
مشارکت میدکو ماهانه-ومیدکو ۱	۱۳۹۵/۱۱/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	-	۲۰	-	۳۰,۶۸۶,۵۲۱
اجاره پارس سه ماهه	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	-	۲۰	-	۱۲۷,۱۱۷,۴۸۶
جمع کل						۵,۳۷۸,۱۰۷,۶۵۷
						۴,۰۲۳,۴۴۴,۷۲۰

جمع کل

۱۷۰۲- سود سپرده بالکی بشرح زیر است :

۱۷۰۲ - سود سپرده بانکی شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تقزیل	سود سپرده	سود سپرده
	گذاری		ریال	ریال	ریال	ریال
پس کداز - ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۵۱۰۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۱۱۹,۷۲۰,۶۴۳	(۵۷,۷۶۴)	۱۱۹,۶۶۲,۸۷۹	۱۰۸,۹۶۱,۸۲۶
جسج			۱۱۹,۷۲۰,۶۴۳	(۵۷,۷۶۴)	۱۱۹,۶۶۲,۸۷۹	۱۰۸,۹۶۱,۸۲۶

حکم



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های 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 :

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

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	موسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۲۸	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	
	شرکت سیدگردان الگوریتم	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۵۲	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری آتی نگرسپهر ایرانیان	موسس	ممتاز	-	-	-	۱۳,۰۰۰	
	شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۶	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
	جمع			۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰	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 سرمایه‌گذاری	--	--	--

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ریال	یادداشت
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مدیر سابق و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۳۱,۶۲۹,۸۳۴,۱۲۹	طی سال	۷۴,۸۷۱,۰۵۵	۱۸ و ۱۱ و ۱۰
		فروش اوراق بهادار	۱۳۰,۱۴۶,۳۶۶,۶۱۹			
		کارمزد مدیر	۲۹۸,۵۰۸,۵۷۸			
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۵۶۵,۰۰۶	طی سال	۵,۵۶۵,۰۰۶	۱۱
سید گردان کاربیزما	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۹,۹۹۹,۷۰۰	طی سال	۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶	۱۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	طی سال	۱۶۴,۷۲۴,۸۰۲	۱۱

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید 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

پادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۴- 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 غیرجاری	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۳,۱۷۱	۳۸,۸۱۳
بدهی های جاری	۷۴۲	۶۵۰
بدهی های غیرجاری	-	-
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

