

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 برگزیده 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 ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آرش آقاقلبزاده	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق
	فریدون زارعی	شرکت سیدگردان کاریزما	متولی صندوق

شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴-۱۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۷,۶۱۳,۷۰۲,۶۰۱	۲۳,۵۸۵,۹۵۱,۳۸۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۳۷	۱,۱۶۳,۸۵۳,۹۰۳	۶	سرمایه گذاری در سبده بانکی
۱۸,۳۰۲,۱۴۸,۰۳۱	۲۰,۴۷۷,۸۶۹,۷۹۹	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت
۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱	۸۰۴,۵۳۸,۹۴۶	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۴۶	۲۲۴,۴۸۵,۷۶۸	۹	سایر دارایی ها
۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۲۷۲,۲۷۳,۱۳۳	۱۰	جاری کارگزاران
۴۰,۰۵۰,۶۳۴,۶۰۷	۴۶,۵۲۸,۹۷۲,۹۲۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰)	(۹۸۷,۴۹۷,۰۳۲)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۹۸,۳۱۹,۸۴۱)	(۳۴۹,۱۳۵,۰۵۴)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۹۲۷,۸۷۸,۲۹۱)	(۱,۳۳۶,۶۳۲,۰۸۶)		جمع بدهی ها
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۴۵,۱۹۲,۳۴۰,۸۳۸	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۵۶۴,۹۱۰	۱,۸۰۷,۶۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



 شرکت سیدگردان الگوریتم
 شماره ثبت: ۴۰۱۳۶

شرکت سیدگردان الگوریتم
 ALGORITHM CAPITAL
 (سهامی عام)
 (استقرار یافته)



یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال
۱۴	۹۲۲,۹۹۲,۱۱۷	(۱۳۲,۰۷۵,۸۳۹)	(۷۷۸,۹۹۵,۰۰۰)
۱۵	۲,۶۲۰,۶۳۲,۲۶۰	(۱,۵۳۳,۱۷۱,۵۸۲)	۲۹۲,۱۶۱,۰۰۰
۱۶	-	-	۱,۱۹۸,۶۵۵,۲۲۳
۱۷	۶۵۰,۳۲۹,۷۲۱	۱,۳۶۲,۸۸۱,۷۰۶	۲,۱۲۳,۱۲۳,۷۸۲
۱۸	۶۷,۱۷۸,۳۷۷	۸,۲۳۱,۰۰۳	-
جمع درآمدها	۶,۳۰۳,۸۵۲,۵۹۵	(۳۹۲,۷۳۴,۷۱۲)	۲,۸۵۲,۷۶۵,۳۰۷
۱۹	(۱۵۷,۱۳۸,۵۸۲)	(۱۰۲,۲۰۳,۸۰۷)	(۲۸۲,۰۷۳,۳۲۴)
۲۰	(۷۶,۳۲۹,۲۹۱)	(۶۸,۳۲۵,۳۳۱)	(۲۸۸,۰۰۶,۸۲۰)
جمع هزینه ها	(۲۳۳,۴۶۸,۰۷۳)	(۱۷۰,۵۲۹,۱۳۸)	(۷۷۲,۰۸۰,۱۴۴)
سود خالص	۶,۰۶۹,۵۸۴,۵۲۲	(۵۶۷,۴۴۳,۷۵۰)	۲,۰۸۰,۶۸۵,۱۳۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۲/۸٪	-۱/۶۳٪	۱۱/۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۱۳/۲۳٪	-۱/۶۵٪	۱۰/۲۲٪

پادداشت	صورت گردش خالص دارایی ها			
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۵,۰۰۰	۲۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-
سود(زیان) خالص دوره	-	۶,۰۶۹,۵۸۴,۵۲۲	-	۲,۰۸۰,۶۸۵,۱۳۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۵,۰۰۰	۳۵,۱۹۲,۳۴۰,۸۳۸	۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶

پادداشتهای توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

شرکت سپیدگردان کارگزاری سرمایه گذاری
شماره ۴-۱۱۳

(Handwritten signature)

شرکت سپیدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
استثمار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 سبگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
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 ۲۹ اسفند 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 (خالص دارایی ها) 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 ۲۹ اسفند 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 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 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 ۲۹ اسفند 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 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 ۲۹ اسفند 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- 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.

۴-۷- 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
مواد و محصولات دارویی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۱۲,۶۱۰,۸۹۹,۴۹۹	۱۷,۱۴۹,۴۶۳,۶۰۷	۳۶/۸۶	۱۲,۴۷۷,۰۵۷,۷۷۸	۱۳,۳۳۹,۰۸۲,۵۷۴	۳۳/۳۱٪
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۶,۴۸۵,۸۴۷,۴۰۳	۶,۴۳۶,۴۸۷,۷۷۸	۱۳/۸۳	۵,۱۱۷,۱۴۲,۱۸۰	۴,۲۷۳,۶۲۰,۰۲۷	۱۰/۶۷٪
جمع	۱۸,۸۹۶,۷۴۶,۹۰۲	۲۳,۵۸۵,۹۵۱,۳۸۵	۵۰/۶۹	۱۷,۵۹۴,۱۹۹,۹۵۸	۱۷,۶۱۲,۷۰۲,۶۰۱	۴۳/۹۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی :

سرمایه گذاری در سپرده بانکی در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر قابل تفکیک است :

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
					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	۱,۱۶۳,۸۵۳,۹۰۳	۲/۵۰	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	
جمع					۱,۱۶۳,۸۵۳,۹۰۳	۲/۵۰	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	

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:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۱۰,۵۹۸,۵۴۲,۹۷۹	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	
اوراق اجاره	۷-۲	۹,۸۷۹,۳۲۶,۸۲۰	-	
جمع		۲۰,۴۷۷,۸۶۹,۷۹۹	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ما به التفاوت		درصد خالص		اسناد خزانه- م- بودجه ۹۶
				خالص ما به التفاوت ارزش روز و اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی ها	
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	۶,۵۳۹,۰۳۸,۳۶۳	۰	۵۰,۴۲۳,۶۳۱	۷۰,۴۳۸,۶۱,۹۹۴	۱۵/۱۴	۲,۹۷۴,۵۹۸,۸۵۱	
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	۱,۵۳۷,۳۱۳,۷۴۵	۰	۳۰,۲۹۲,۱۱۶	۱,۸۴۰,۲۳۴,۸۶۱	۳/۹۶	۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۸	
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	۷۱۸,۳۰۶,۳۹۷	۰	۱۶۱,۲۵۶,۴۵۷	۸۷۹,۵۶۲,۸۵۴	۱/۸۹	۸۳۶,۸۹۶,۸۱۱	
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	۶۷۰,۷۸۵,۹۶۹	۰	۱۶۴,۰۹۷,۳۰۱	۸۳۴,۸۸۳,۲۷۰	۱/۷۹	۷۹۸,۱۴۷,۹۲۴	
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	-	-	-	-	-	۰/۰۰	۱,۹۹۶,۳۴۸,۰۴۹	
جمع		۹,۴۶۵,۴۴۴,۴۷۴	۰	۱,۱۳۳,۰۹۸,۵۰۵	۱۰,۵۹۸,۵۴۲,۹۷۹	۲۲/۷۸	۸,۳۶۶,۸۶۴,۰۰۳	

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ما به التفاوت		درصد خالص		اجاره هواپیمایی ماهان- ۹۹۰۳
				خالص ما به التفاوت ارزش روز و اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی ها	
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۲۲,۳۲۴	۲۷۹,۸۰۴,۴۹۶	۹,۸۷۹,۳۲۶,۸۲۰	۲۱/۲۳	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	
جمع		۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۲۲,۳۲۴	۲۷۹,۸۰۴,۴۹۶	۹,۸۷۹,۳۲۶,۸۲۰	۲۱/۲۳	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتی تجاری:

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷,۹۸۷,۵۶۱	.	.	.	.
۱,۱۹۰,۰۲۴,۴۴۰	۸۰۴,۵۳۸,۹۴۶	(۵۵۱,۰۵۴)	۲۵	۸۰۵,۰۹۰,۰۰۰
۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱	۸۰۴,۵۳۸,۹۴۶	(۵۵۱,۰۵۴)		۸۰۵,۰۹۰,۰۰۰

سود دریافتی سپرده بانکی

سود دریافتی سهام

جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار، مخارج برگزاری مجامع صندوق و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها تا تاریخ خالص دارایی ها بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۳,۱۰۳,۴۴۰	(۶,۸۹۶,۵۶۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۱۰	۱۸۱,۳۸۲,۳۹۲	(۵۸,۴۱۷,۸۱۸)	.	۲۳۹,۸۰۰,۲۱۰
(۶۴)	(۶۴)	.	.	(۶۴)
۴۶	۲۲۴,۴۸۵,۷۶۸	(۶۵,۳۱۴,۳۷۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۰۰,۱۴۶

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۲۷۲,۲۷۳,۱۲۳	۱۷,۵۲۸,۹۷۹,۳۲۰	۱۷,۲۰۷,۱۱۲,۴۳۲	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۲۷۲,۲۷۳,۱۲۳	۱۷,۵۲۸,۹۷۹,۳۲۰	۱۷,۲۰۷,۱۱۲,۴۳۲	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح
ریال	ریال	
۵۱۹,۳۶۸,۹۵۶	۴۵۰,۴۹۳,۲۸۱	کارگزاری آینده نگر خوارزمی - مدیر سابق
۵,۵۶۵,۰۰۶	۱۸۴,۳۶۵,۶۶۸	سیدگردان الگوریتم-مدیر
۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶	۱۵۷,۰۶۸,۱۰۶	سید گردان کاریزما-متولی
۱۶۴,۷۲۴,۸۰۲	۱۹۵,۵۶۹,۹۷۷	موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب- حسابرس
۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰	۹۸۷,۴۹۷,۰۳۲	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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱۰۹,۳۳۵,۰۵۴	۹۸,۳۱۹,۸۴۱
نرم افزار صندوق	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۳۴۹,۱۳۵,۰۵۴	۹۸,۳۱۹,۸۴۱

۱۳- خالص دارایی ها:

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۴۵,۱۹۲,۳۴۰,۸۳۸	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۴۵,۱۹۲,۳۴۰,۸۳۸	۲۵,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۹۶۰,۵۷۵,۷۱۲	(۱۰۷,۳۸۴,۴۴۷)	(۱۰۷,۳۸۴,۴۴۷)	(۱۰۷,۳۸۴,۴۴۷)	(۶۱۰,۱۳۷,۸۰۳)	(۶۱۰,۱۳۷,۸۰۳)
۱۴-۲	(۱۵,۵۸۳,۵۹۵)	(۲۴,۶۹۱,۳۹۲)	(۲۴,۶۹۱,۳۹۲)	(۲۴,۶۹۱,۳۹۲)	(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)	(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)
جمع کل	۹۴۴,۹۹۲,۱۱۷	(۱۳۲,۰۷۵,۸۳۹)	(۱۳۲,۰۷۵,۸۳۹)	(۱۳۲,۰۷۵,۸۳۹)	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)

سود حاصل از فروش سهام بورسی
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
جمع کل

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
				سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	
۲۰,۹۶۰,۵	۲,۴۷۲,۴۷۰,۲۸۷	۲,۳۳۲,۹۰۴,۹۵۵	(۹,۸۶۵,۱۱۵)	۱۲۹,۷۰۰,۲۱۷	(۱۴,۵۵۴,۶۲۰)	(۱۴,۵۵۴,۶۲۰)	(۱۴,۵۵۴,۶۲۰)	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۲,۱۶۲,۷۷۹	۶,۳۹۷,۶۱۰,۹۸۶	۵,۵۴۱,۳۰۹,۱۵۶	(۲۵,۵۲۶,۳۳۵)	۸۳۰,۸۷۵,۴۹۵	(۹۲,۸۲۹,۸۲۷)	(۹۲,۸۲۹,۸۲۷)	(۹۲,۸۲۹,۸۲۷)	داروسازی سینا
.	.	.	.	.	.	.	(۴۲۹,۹۳۷)	توسعه معادن روی ایران
.	.	.	.	.	.	.	۴,۳۴۸,۴۶۷	سرمایه گذاری سپه
جمع	۸,۸۷۰,۰۸۱,۲۷۳	۷,۸۷۴,۱۱۴,۱۱۱	(۳۵,۳۹۱,۴۵۰)	۹۶۰,۵۷۵,۷۱۲	(۱۰۷,۳۸۴,۴۴۷)	(۱۰۷,۳۸۴,۴۴۷)	(۶۱۰,۱۳۷,۸۰۳)	جمع

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
				سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	
۱,۹۲۱	۱,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۶۰۷,۲۷۴	(۱,۳۹۲,۷۲۵)	۱	.	.	.	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
۳,۹۸۱	۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۶۸۸,۰۰۶	(۳,۱۰۷,۶۵۰)	(۱۳,۸۳۹,۴۵۶)	.	.	.	مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲/۱
۹۸۱	۹۸۰,۶۵۹,۷۷۱	۹۸۲,۶۹۲,۹۳۷	(۷۱۰,۹۷۴)	(۲,۷۴۴,۱۴۰)	.	.	.	مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲/۱
.	.	.	.	.	(۱۰,۸۶۱,۴۲۱)	(۱۰,۸۶۱,۴۲۱)	(۱۰,۸۶۱,۴۱۷)	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
.	.	.	.	.	.	.	(۹۱,۳۱۷,۹۹۴)	شهرداری مشهد ۱۳۹۴
.	.	.	.	.	.	.	۶,۵۹۹,۴۱۴	اسناد خزانه اسلامی ۲۳۸۸
.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۴۹۵,۴۸۸	اسناد خزانه ۱۵م-بودجه ۹۶-۸۲۰
.	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۱۵۸,۸۷۹)	اجاره رایتل ۲
.	.	.	.	.	.	.	(۷۶,۶۲۳,۸۲۷)	مراجعه فولاد مبارکه ۴۹۹-۹۷۰
جمع	۵,۸۹۵,۶۵۹,۷۷۱	۵,۹۰۶,۹۶۹,۰۱۷	(۴,۲۷۴,۳۴۹)	(۱۵,۵۸۳,۵۹۵)	(۲۴,۶۹۱,۳۹۲)	(۲۴,۶۹۱,۳۹۲)	(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)	جمع

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۴,۲۶۰,۴۶۵,۶۰۷	(۹۵۹,۸۶۲,۸۳۳)	(۹۵۹,۸۶۲,۸۳۳)	۱۸۵,۰۲۰,۶۴۳	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵
۱۵-۲	۳۸۰,۱۶۶,۸۵۲	(۵۷۴,۱۰۸,۷۶۹)	(۵۷۴,۱۰۸,۷۶۹)	۲۳۴,۶۱۰,۰۸۲	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸
جمع کل	۴,۶۴۰,۶۳۲,۴۶۰	(۱,۵۳۳,۹۷۱,۵۸۲)	(۱,۵۳۳,۹۷۱,۵۸۲)	۴۲۰,۶۳۰,۷۲۵	۵۶۵,۸۱۹,۵۵۳	۵۶۵,۸۱۹,۵۵۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
جمع کل

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۷۱۵,۰۹۰	۸,۴۷۸,۱۰۷,۰۴۰	۷,۱۱۹,۸۳۲,۶۴۲	(۳۳,۸۲۷,۶۴۷)	۱,۳۲۴,۴۴۶,۷۵۱	(۵۳۸,۷۵۳,۹۳۶)	(۵۳۸,۷۵۳,۹۳۶)	۸۶۲,۰۴۴,۷۹۶	داروسازی سینا
۲۰,۴۶۳,۳۱۸	۶,۴۶۲,۲۷۲,۲۴۴	۶,۰۴۱,۰۷۹,۰۰۴	(۲۵,۷۸۴,۴۶۶)	۳۹۵,۴۰۸,۷۷۴	(۴۲۱,۱۰۸,۸۹۷)	(۴۲۱,۱۰۸,۸۹۷)	(۸۴۳,۵۲۲,۱۵۳)	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۸۰۵,۰۹۰	۸,۷۴۰,۰۵۷,۰۴۰	۶,۱۶۴,۵۷۴,۱۳۰	(۳۴,۸۷۲,۸۲۸)	۲,۵۴۰,۶۱۰,۰۸۲	.	.	.	داروسازی سینا حق تقدم
جمع	۲۳,۶۸۰,۴۳۶,۲۲۴	۱۹,۳۲۵,۴۸۵,۷۷۶	(۹۴,۴۸۴,۹۴۱)	۴,۲۶۰,۴۶۵,۶۰۷	(۹۵۹,۸۶۲,۸۳۳)	(۹۵۹,۸۶۲,۸۳۳)	۱۸۵,۰۲۰,۶۴۳	جمع

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، مرابحه و اجاره:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۹,۵۰۰	۹,۷۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۰,۴۴۰,۳۱۲	۷,۰۰۹,۵۰۳	۴۹,۳۶۴,۱۸۵	(۴۸۱,۲۷۲,۳۲۹)	(۴۸۱,۲۷۲,۳۲۹)	(۴۹۰,۲۴۳,۳۲۳)	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۱,۰۰۰	۸۸۰,۲۰۱,۰۰۰	۸۳۶,۸۶۸,۰۰۹	۶۳۸,۱۶۶	۶۳۶,۶۰۰,۴۰۵	.	.	۱۱۸,۵۹۰,۴۱۴	اسناد خزانه م-بودجه ۹۶
۷,۹۰۰	۷,۰۴۸,۹۷۲,۵۰۰	۶,۸۷۱,۷۳۳,۲۱۴	۵,۱۱۰,۵۰۵	۱۷۲,۱۲۸,۷۸۱	.	.	۳۳۳,۶۸۴,۸۵۱	اسناد خزانه م-بودجه ۹۶
۱,۰۰۰	۸۳۵,۴۸۹,۰۰۰	۷۹۸,۱۴۷,۹۳۲	۶۰,۵۷۳	۳۶,۷۳۵,۳۴۸	.	.	۱۲۷,۳۶۱,۹۵۵	اسناد خزانه م-بودجه ۹۶
۲,۰۰۰	۱,۸۴۱,۵۷۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۸	۱,۳۳۵,۱۳۸	۷۹,۲۶۲,۴۹۴	.	.	۲۲۳,۶۵۸,۶۲۴	اسناد خزانه م-بودجه ۹۶
.	.	.	.	.	(۳۰,۲۰۲,۰۱۷)	(۳۰,۲۰۲,۰۱۷)	(۳۸,۳۹۴,۰۶۶)	شهرداری مشهد ۱۳۹۴
.	.	.	.	.	(۴۱۵,۵۳۷)	(۴۱۵,۵۳۷)	.	اسناد خزانه اسلامی ۸۲۰-۹۸۰
.	.	.	.	.	(۶۲,۲۱۸,۸۶۵)	(۶۲,۲۱۸,۸۶۵)	.	مراجعه فولاد مبارکه ۴۹۹-۹۷۰
جمع	۲۰,۳۲۳,۱۳۲,۵۰۰	۱۹,۹۹۸,۱۸۰,۶۲۵	۱۴,۷۸۵,۰۲۲	۳۸۰,۱۶۶,۸۵۲	(۵۷۴,۱۰۸,۷۶۸)	(۵۷۴,۱۰۸,۷۶۸)	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- درآمد سود سهام:

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

شرکتها	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		خالص درآمد سود سهام ریال
						خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	
داروسازی سینا	-	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	خالص درآمد سود سهام ریال
جمع	-	۱,۱۹۸,۴۵۵,۴۴۲	۱,۱۹۸,۴۵۵,۴۴۲	۱,۱۹۸,۴۵۵,۴۴۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

شرح	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۶۳۳,۳۷۶,۳۱۳	۱,۲۵۱,۴۷۸,۲۷۱	۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۶,۸۷۳,۴۲۸	۱۱,۴۰۳,۴۳۵	۱۱۹,۶۷۹,۰۶۴
جمع		۶۵۰,۲۴۹,۷۴۱	۱,۲۶۲,۸۸۱,۷۰۶	۴,۱۴۳,۱۴۳,۷۸۴

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

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		خالص سود
					خالص سود	خالص سود	
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴۸۶,۵۹۶,۴۲۵	۴۸۶,۵۹۶,۴۲۵	خالص سود
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۹۲۲,۳۹۴,۶۶۸	۲۱	۱۹,۳۴۴,۳۳۰	۱۹,۳۴۴,۳۳۰	خالص سود
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱-ذخیراس ۷۱۲	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۸۳,۶۹۲,۹۳۷	۲۱	۲۵,۷۵۳,۹۸۷	۲۵,۷۵۳,۹۸۷	خالص سود
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱-ذخیراس ۹۷۱۲	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۳,۰۰۴,۶۶۸,۰۰۶	۲۱	۱۰,۱۶۸۱,۵۷۱	۱۰,۱۶۸۱,۵۷۱	خالص سود
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	.	.	خالص سود
اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	۳۷۹,۳۵۱,۴۴۲	۳۷۹,۳۵۱,۴۴۲	خالص سود
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	-	-	-	-	.	.	خالص سود
مشارکت میدکو ماهانه-ومیدکو ۲	-	-	-	-	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	خالص سود
جمع					۶۳۳,۳۷۶,۳۱۳	۱,۲۵۱,۴۷۸,۲۷۱	۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود سپرده
					سود سپرده	سود سپرده	
پس انداز-۱-۲۲۵۶۹۶۵۱-۸۴۹۸۱۰-سامان شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۱۶,۸۷۳,۴۲۸	.	۱۱,۴۰۳,۴۳۵	۱۶,۸۷۳,۴۲۸	سود سپرده
جمع			۱۶,۸۷۳,۴۲۸	.	۱۱,۴۰۳,۴۳۵	۱۶,۸۷۳,۴۲۸	۱۱۹,۶۷۹,۰۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دور مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
.	۸,۴۱۹,۸۱۸	۶۷,۹۱۶,۱۰۶	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
.	۱۱,۱۸۵	۶۲,۱۷۱	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
.	۸,۴۳۱,۰۰۳	۶۷,۹۷۸,۲۷۷	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۴,۰۷۳,۵۸۴	۶۰,۵۱۳,۴۵۷	۱۱۰,۰۲۴,۹۸۷	کارمزد مدیر-سیدگردان الگوریتم
۶۹,۹۹۹,۷۰۰	۱۷,۰۶۸,۴۲۰	۱۷,۰۶۸,۴۲۰	کارمزد متولی
۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	۲۶,۸۲۱,۹۳۰	۳۰,۸۴۵,۱۷۵	حق الزحمه حسابرس
۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴	۱۰۴,۴۰۳,۸۰۷	۱۵۷,۹۳۸,۵۸۲	جمع

۲۰- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۹,۷۹۹,۸۹۰	۵۸,۴۷۱,۷۵۴	۵۸,۴۱۷,۷۱۸	هزینه های نرم افزار
۳۹,۴۹۶,۸۸۶	۹,۴۹۳,۴۷۷	۱۱,۰۱۵,۲۱۳	هزینه تصفیه
۸,۰۰۰,۰۶۴	.	.	هزینه برگزاری مجامع
.	.	۶,۸۹۶,۵۶۰	هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۱۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	.	کارمزد بانکی
۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰	۶۸,۳۲۵,۲۳۱	۷۶,۳۲۹,۴۹۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	موسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۲۸
	شرکت سیدگردان الگوریتم	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۵۲
	شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان	موسس	ممتاز	۰	۰
	شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۶
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۴
	جمع			۲۵,۰۰۰	۱۰۰

۲۱-۱- مدیران سرمایه گذاری:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سید محمد تقی پورمقیم	مدیر سرمایه گذاری	--	--	--

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مدیر سابق و کارگزار	خرید اوراق بهادار	۱۷,۵۵۵,۸۳۴,۰۱۵	ریال
		فروش اوراق بهادار	۱۴,۸۰۲,۹۸۴,۷۳۶	
		کارمزد	(۴۵۰,۴۹۳,۲۸۱)	
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد	۱۱۰,۰۲۴,۹۸۷	(۱۸۴,۳۶۵,۶۶۸)
سید گردان کاریزما	متولی	کارمزد	۱۷,۰۶۸,۴۲۰	(۱۵۷,۰۶۸,۱۰۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب	حسابرس	حق الزحمه	۳۰,۸۴۵,۱۷۵	(۱۹۵,۵۶۹,۹۷۷)

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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	۳۷,۶۶۹	۴۳,۶۶۶
دارایی غیرجاری	۰.۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۷,۶۶۹.۴	۴۳,۶۶۶
بدهی های جاری	۹۸۱.۶	۸۵۹
بدهی های غیرجاری	۰.۰	۰
جمع کل بدهی ها	۹۸۱.۶	۸۵۹
کل تعهدات	۴۹۳.۵	۴,۹۳۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۴۷۵.۱	۵,۷۹۴
نسبت جاری	۲۵.۵	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰	۰.۱۳