



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

با سلام و احترام، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 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 ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الگوریتم	آرش آقاقلیزاده خیابوی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۴,۳۸۶,۲۰۴,۰۴۲	۱۷,۶۱۲,۷۰۲,۶۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۱۱۸,۳۴۸,۶۰۱	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت	۷	۲۰,۷۷۷,۳۰۲,۷۶۰	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱
حساب های دریافتی تجاری	۸	-	۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱
سایر دارایی ها	۹	۳۰۳,۴۵۸,۹۹۰	۴۶
جاری کارگزاران	۱۰	۱۲۴,۵۶۰,۹۱۶	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱
جمع دارایی ها		۵۶,۷۰۹,۸۷۵,۳۰۹	۴۰,۰۵۰,۶۳۴,۶۰۷

بدهی ها :			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	(۹۲۷,۴۲۹,۴۹۶)	(۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	(۱۲۳,۳۴۳,۱۷۲)	(۹۸,۳۱۹,۸۴۱)
جمع بدهی ها		(۱,۰۵۰,۷۷۲,۶۶۸)	(۹۲۷,۸۷۸,۲۹۱)
خالص دارایی ها	۱۳	۵۵,۶۵۹,۱۰۲,۶۴۱	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۲۲۶,۳۶۴	۱,۵۶۴,۹۱۰



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۷,۷۵۸,۲۰۸,۲۵۵	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷,۹۶۳,۷۳۳,۲۹۹	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸
درآمد سود سهام	۱۶	-	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱,۱۹۶,۵۷۹,۷۱۵	۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹
سایر درآمدها	۱۸	۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰	-
جمع درآمدها		۱۷,۰۱۹,۷۳۶,۶۸۹	۴,۸۵۴,۷۶۵,۳۰۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۱۲,۰۷۷,۷۲۷)	(۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۷۱,۳۱۲,۶۳۷)	(۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰)
جمع هزینه ها		(۴۸۳,۳۹۰,۳۶۴)	(۷۷۲,۰۸۰,۱۷۴)
سود خالص		۱۶,۵۳۶,۳۴۶,۳۲۵	۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	۳۶.۰۳٪	-۲.۱۶٪	۱۱.۰۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد) (۲)	۲۹.۷۱٪	-۲.۱۸٪	۱۰.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	۱۶,۵۳۶,۳۴۶,۳۲۵	(۷۴۷,۵۰۷,۴۱۷)	۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۴	۳۴,۲۹۲,۵۶۳,۷۶۶	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶



سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 موسسات غیر تجاری تهران 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 و مدت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - پلاک ۱۶ - واحد ۱۰۸ می‌باشد. درضمن صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۵۶۲۰۵۳۸ می‌باشد.

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- 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 سیدگردان 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۵۲۲۰۰۷ در اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - پلاک ۱۶ - طبقه چهارم - واحد ۴۱۰.

متولی صندوق: با توجه به نامه شماره ۱۲۲/۴۸۱۱۷ مورخ ۹۸/۰۲/۱۰ سازمان بورس اوراق بهادار، متولی صندوق از شرکت سبد گردان کاریزما که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ به شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است به موسسه حسابرسی آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است، تغییر کرده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان کریم خان زند - خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) - شماره ۵۲ - طبقه دوم

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، شرکت 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 (خالص دارایی ها) تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می باشد.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازو کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود سود دریافت نشده آن‌ها در حساب‌های دریافتنی تجاری منظور می شود.

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با در نظر داشتن شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۳-۷ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در امیدنامه و با توجه به آخرین تغییرات مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سینا دارو	دسینا	۵ درصد	۵,۰۰۰ سهم	۳۰,۰۰۰ سهم
۲	شرکت 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، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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.

<u>کارمزد ارکان</u>	<u>شرح نحوه محاسبه</u>
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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و همچنین یک درصد (۰,۰۱) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۶/۵ 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 دریافتنی 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.

n 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 منظور 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۱۶,۴۱۴,۵۸۴,۳۲۹	۲۳,۲۷۰,۳۶۴,۳۰۸	۱۲,۴۷۷,۰۵۷,۷۷۸	۱۳,۳۳۹,۰۸۲,۵۷۴
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۰,۲۶۴,۳۳۷,۹۶۲	۱۱,۱۱۵,۸۳۹,۷۳۴	۵,۱۱۷,۱۴۲,۱۸۰	۴,۲۷۳,۶۲۰,۰۲۷
جمع	۲۶,۶۷۸,۹۲۲,۲۹۱	۳۴,۳۸۶,۲۰۴,۰۴۲	۱۷,۵۹۴,۱۹۹,۹۵۸	۱۷,۶۱۲,۷۰۲,۶۰۱
				۴۳.۹۸٪
				۱۰.۶۷٪
				۳۳.۳۱٪

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی :

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت - ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱ - شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰	۱,۱۱۸,۳۴۸,۶۰۱	۱.۹۷	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	۶.۱۰
جمع			۱,۱۱۸,۳۴۸,۶۰۱	۱.۹۷	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	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:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷-۱	۷-۲	۷-۱	۷-۲
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۱,۱۶۴,۲۱۷,۵۶۷	۸,۳۶۶,۸۶۴,۰۰۳	۷,۴۱۲,۸۴۰,۲۹۱	۷,۴۱۲,۸۴۰,۲۹۱
اوراق اجاره	۹,۶۱۳,۰۸۵,۱۹۳	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸
جمع	۲۰,۷۷۷,۳۰۲,۷۶۰	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۱۷,۲۴۸,۱۲۴,۳۰۹	۱۷,۲۴۸,۱۲۴,۳۰۹

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
				ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م - ۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۴۱۲,۸۴۰,۲۹۱	۱۳.۰۷	۲,۹۷۴,۵۹۸,۸۵۱	۷.۴۳
اسناد خزانه - م - ۱۳۹۸/۰۵/۲۳	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۳۸,۷۰۵,۴۱۸	۳.۴۲	۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۸	۴.۴۰
اسناد خزانه - م - ۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۲۵,۴۸۳,۵۳۷	۱.۶۳	۸۳۶,۸۹۶,۸۱۱	۲.۰۹
اسناد خزانه - م - ۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۸۷,۱۸۸,۳۲۱	۱.۵۶	۷۹۸,۱۴۷,۹۲۴	۱.۹۹
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱,۹۹۶,۲۴۸,۰۴۹	۴.۹۸
جمع		۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۱۶۴,۲۱۷,۵۶۷	۱۹.۶۹	۸,۳۶۶,۸۶۴,۰۰۳	۲۰.۸۹

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
				ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی مالم - ۹۹۰۳	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۰۹,۳۵۰	۹,۶۱۳,۰۸۵,۱۹۳	۱۶.۹۵	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	۲۴.۵۶
جمع		۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۰۹,۳۵۰	۹,۶۱۳,۰۸۵,۱۹۳	۱۶.۹۵	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	۲۴.۵۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷,۹۸۷,۵۶۱	-	-	-	-
۱,۱۹۰,۰۲۴,۴۴۰	-	-	-	-
۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱	-	-	-	-

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی 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 برصندوق ها تا تاریخ خالص دارایی ها بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۷۳,۷۳۹,۳۸۸	(۲۶,۲۶۰,۶۱۲)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۰	۱۲۰,۲۸۲,۶۹۴	(۱۱۹,۵۱۷,۴۱۶)	-	۲۳۹,۸۰۰,۱۱۰
(۶۴)	۹,۴۳۶,۹۰۸	(۴۴۱,۲۷۸)	۹,۸۷۸,۲۵۰	(۶۴)
۴۶	۳۰۳,۴۵۸,۹۹۰	(۱۴۶,۳۱۹,۳۰۶)	۲۰۹,۸۷۸,۲۵۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۴۶

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۱۰- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۱۲۴,۵۶۰,۹۱۶	۴۹,۷۳۷,۴۹۵,۵۶۲	۴۹,۲۶۷,۹۱۶,۴۶۷	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱
۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۱۲۴,۵۶۰,۹۱۶	۴۹,۷۳۷,۴۹۵,۵۶۲	۴۹,۲۶۷,۹۱۶,۴۶۷	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۹,۲۶۸,۹۵۶	۴۰۱,۴۴۳,۴۱۱	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر سابق
۵,۵۶۵,۰۰۶	۲۸۷,۲۹۳,۴۴۱	شرکت سپدگردان الگوریتم-مدیر
۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶	۱۶۶,۰۸۱,۷۶۶	شرکت سپد گردان کاریزما - متولی سابق
-	۹,۵۳۴,۲۲۸	موسسه حسابرسی آزمودگان-متولی
۱۶۴,۷۲۴,۸۰۲	۶۳,۰۷۶,۶۵۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس
۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰	۹۲۷,۴۲۹,۴۹۶	جمع

۱۱-۱- بدهی به ارکان صندوق مربوط به کارمزدهای سهم ارکان صندوق طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸,۳۱۹,۸۴۱	۱۲۳,۳۴۳,۱۷۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۸,۳۱۹,۸۴۱	۱۲۳,۳۴۳,۱۷۲	جمع

۱۳-خالص دارایی ها:

خالص دارایی های صندوق که منحصر به واحدهای سرمایه گذاری ممتاز می باشد ، به شرح ذیل است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۵۵,۶۵۹,۱۰۲,۶۴۱	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۵۵,۶۵۹,۱۰۲,۶۴۱	۲۵,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۷,۷۷۳,۷۹۱,۸۵۴	(۶۲۰,۲۵۲,۵۷۹)	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)
۱۴-۲	(۱۵,۵۸۳,۵۹۵)	(۳۰,۸۱۰,۸۰۹)	(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)
جمع	۷,۷۵۸,۲۰۸,۲۵۹	(۶۵۱,۰۶۳,۳۸۸)	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)

سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۶۷,۶۴۸	۲۹,۵۰۱,۰۹۳,۲۹۹	(۲۴,۶۱۰,۱۴۷,۴۳۳)	(۱۱۷,۷۰۸,۲۱۱)	۴,۷۷۳,۲۳۷,۶۵۵	(۱۳۷,۸۰۱,۱۰۳)	(۷۴۷,۴۶۸,۸۸۵)
۷۲۸,۶۲۵	۱۰,۳۶۴,۵۹۳,۴۷۲	(۷,۶۸۴,۹۰۶,۷۲۹)	(۴۱,۳۵۴,۳۱۲)	۲,۶۳۸,۲۳۳,۴۳۱	(۴۸۲,۴۵۱,۴۷۶)	۱۳۳,۵۲۲,۵۵۲
۹۱۱,۷۱۴	۷,۷۱۳,۸۷۹,۷۹۳	(۷,۳۴۶,۸۹۵,۴۷۵)	(۴,۷۶۲,۵۵۰)	۳۶۲,۲۲۱,۷۶۸	-	-
-	-	-	-	-	-	(۴۲۹,۹۳۷)
-	-	-	-	-	-	۴,۲۴۸,۴۶۷
۸,۷۰۷,۹۸۷	۴۷,۵۷۹,۵۶۶,۵۶۴	(۳۹,۶۴۱,۹۴۹,۶۳۷)	(۱۶۳,۸۲۵,۰۷۳)	۷,۷۷۳,۷۹۱,۸۵۴	(۶۲۰,۲۵۲,۵۷۹)	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)

توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

داروسازی سینا

ج. داروسازی سینا

توسعه معادن روی ایران

سرمایه گذاری سپه

جمع

۲- ۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۲۱	۱,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۹,۶۰۷,۲۷۴)	(۱,۳۹۲,۷۲۵)	۱	(۸,۵۹۳,۸۶۵)	-
۳۰,۰۰۰	۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۴,۶۸۸,۸۰۶)	(۲,۱۷۰,۶۵۰)	(۱۲,۸۳۹,۴۵۶)	-	-
۹۸۱	۹۸۰,۶۵۹,۷۷۱	(۹۸۲,۶۹۲,۹۳۷)	(۷۱۰,۹۷۴)	(۲,۷۴۴,۱۴۰)	-	-
-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۱,۶۲۱)	(۱۰,۸۶۱,۴۱۷)
-	-	-	-	-	-	(۹۱,۳۱۷,۹۹۴)
-	-	-	-	-	۶,۵۹۹,۵۶۳	۶,۵۹۹,۴۱۴
-	-	-	-	-	۱۵,۴۹۵,۴۹۰	۱۵,۴۹۵,۴۸۸
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۵۸,۸۷۹)
-	-	-	-	-	(۳۳,۴۵۰,۳۷۶)	(۷۶,۶۲۳,۸۲۷)
۵,۹۰۲	۵,۸۹۵,۶۵۹,۷۷۱	(۵,۹۰۶,۹۶۹,۰۱۷)	(۴,۲۷۴,۳۴۹)	(۱۵,۵۸۳,۵۹۵)	(۳۰,۸۱۰,۸۰۹)	(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)

جمع

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۷,۲۹۴,۷۲۰,۵۱۱	(۱,۳۳۸,۱۷۴,۴۷۰)	۱۸,۵۰۲,۶۴۳
۱۵-۲	۶۶۹,۰۱۲,۷۸۸	(۸۲۰,۶۹۲,۶۶۱)	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵
جمع	۷,۹۶۳,۷۳۳,۲۹۹	(۲,۱۵۸,۸۶۷,۱۳۱)	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۱۸,۲۹۹	۲۳,۳۶۳,۵۸۵,۰۱۲	(۱۶,۸۳۸,۷۷۸,۳۰۵)	(۹۳,۲۲۰,۷۰۴)	۶,۴۳۱,۵۸۵,۹۹۷	(۱,۰۷۷,۳۰۵,۵۳۸)	۸۶۲,۰۲۴,۷۹۶	(۸۴۳,۵۲۲,۱۵۳)
۱,۹۴۲,۲۸۵	۱۱,۱۶۰,۳۶۹,۶۱۰	(۱۰,۲۵۲,۷۰۵,۲۲۱)	(۴۴,۵۲۹,۸۷۵)	۸۶۳,۱۳۴,۵۱۴	(۲۶۰,۸۶۸,۹۳۲)	۱۸,۵۰۲,۶۴۳	(۱,۳۳۸,۱۷۴,۴۷۰)
۳,۴۶۰,۵۸۴	۳۴,۵۲۳,۹۵۴,۶۲۲	(۲۷,۰۹۱,۴۸۳,۵۲۶)	(۱۳۷,۷۵۰,۵۷۹)	۷,۲۹۴,۷۲۰,۵۱۱	(۱,۳۳۸,۱۷۴,۴۷۰)	۱۸,۵۰۲,۶۴۳	(۱,۳۳۸,۱۷۴,۴۷۰)

شرکت داروسازی سینا

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۵۰۰	۹,۵۰۹,۸۷۰,۵۰۰	(۹,۷۳۰,۴۴۰,۳۱۲)	(۶,۸۹۴,۶۵۶)	(۲۲۷,۴۶۴,۴۶۸)	(۶۳۷,۳۷۷,۶۰۲)	(۴۹۰,۲۴۳,۳۲۳)	(۴۹۰,۲۴۳,۳۲۳)
۱,۰۰۰	۹۲۶,۱۵۵,۰۰۰	(۸۳۶,۸۹۶,۸۱۱)	(۶۷۱,۴۶۲)	۸۸,۵۸۶,۷۲۷	-	۱۱۸,۵۹۰,۴۱۴	-
۷,۹۰۰	۷,۴۱۸,۲۱۸,۵۰۰	(۶,۸۷۱,۷۲۳,۲۱۴)	(۵,۳۷۸,۲۰۸)	۵۴۱,۱۱۷,۰۷۸	-	۳۳۲,۶۸۴,۸۵۱	-
۱,۰۰۰	۸۸۷,۸۳۲,۰۰۰	(۷۹۸,۱۴۷,۹۲۲)	(۶۴۳,۶۷۸)	۸۹,۰۴۰,۴۰۰	-	۱۲۷,۳۶۱,۹۵۵	-
۲,۰۰۰	۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۰۰	(۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۸)	(۱,۴۰۶,۵۸۱)	۱۷۷,۷۳۳,۰۵۱	-	۲۲۳,۶۵۸,۶۲۴	-
-	-	-	-	-	(۱۲۱,۱۱۲,۱۲۹)	(۳۸,۳۹۴,۰۶۶)	-
-	-	-	-	-	(۶,۱۱۵,۵۷۳)	-	-
-	-	-	-	-	(۵۶,۰۸۷,۳۵۷)	-	-
۲۱,۴۰۰	۲۰,۶۸۲,۱۸۸,۰۰۰	(۱۹,۹۹۸,۱۸۰,۶۲۷)	(۱۴,۹۹۴,۵۸۵)	۶۶۹,۰۱۲,۷۸۸	(۸۲۰,۶۹۲,۶۶۱)	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	-

اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶

اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶

اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶

اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶

شهرداری مشهد ۱۳۹۴

اجاره رایتل ۲

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- درآمد سود سهام:

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-

شرکت داروسازی سینا

جمع

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 بوده و بشرح زیر می باشد :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۱۷-۱	۱,۱۵۰,۶۲۱,۹۰۰	۲,۳۷۸,۳۶۰,۲۷۳	۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰
۱۷-۲	۴۵,۹۵۷,۸۱۵	۳۸,۳۸۸,۰۸۶	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹
جمع	۱,۱۹۶,۵۷۹,۷۱۵	۲,۴۱۶,۷۴۸,۳۵۹	۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۹۴,۵۶۷,۰۱۳	۹۹۴,۵۶۷,۰۱۳	۱,۹۹۴,۹۹۹,۹۹۴	۹۹۴,۵۶۷,۰۱۳
۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۹۳۲,۳۹۴,۶۶۸	۲۱	۱۹,۳۴۴,۳۳۰	۶۷۳,۹۰۴,۵۵۷	۱,۱۴۹,۳۱۸,۲۶۰	۶۷۳,۹۰۴,۵۵۷
۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۸۲,۶۹۲,۹۳۷	۲۱	۲۵,۷۵۳,۹۸۶	-	-	-
۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۳,۰۰۴,۶۶۸,۸۰۶	۲۱	۱۰,۱۶۸,۱۵۷۱	-	-	-
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	-	۲۲	۹,۲۷۵,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-	-	۴,۵۳۰,۹۱۵	۱۰۲,۳۹۶,۵۵۰	۴,۵۳۰,۹۱۵
-	-	-	-	-	۶۵۲,۱۶۱,۴۱۸	۷۲۳,۵۵۳,۵۴۶	۶۵۲,۱۶۱,۴۱۸
-	-	-	-	-	-	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	-
-	-	-	-	-	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	-	-
جمع				۱,۱۵۰,۶۲۱,۹۰۰	۲,۳۷۸,۳۶۰,۲۷۳	۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰	۲,۳۷۸,۳۶۰,۲۷۳

سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ماهه ۲۱-۲۱/۲۱-۲۱/۲۱

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ماهه ۲۱-۲۱/۲۱-۲۱/۲۱

اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرد رایان سایپا ماهه ۲۲/۲۲

اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲-سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق مشارکت مراحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰/۲۰

مشارکت میدکو ماهانه-میدکو ۲

جمع

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰	۴۵,۹۵۷,۸۱۵	-	۴۵,۹۵۷,۸۱۵	۳۸,۳۸۸,۰۸۶	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹	۳۸,۳۸۸,۰۸۶
جمع		۴۵,۹۵۷,۸۱۵	-	۴۵,۹۵۷,۸۱۵	۳۸,۳۸۸,۰۸۶	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹	۳۸,۳۸۸,۰۸۶

پس انداز-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱-سامان شعبه سی تیر

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۸,۴۶۷,۱۶۰	۸,۴۱۹,۸۱۸	-
۴۱,۵۷۹	۱۱,۱۸۵	-
۳۲,۷۰۶,۶۸۱	-	-
۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰	۸,۴۳۱,۰۰۳	-

جمع

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	۱۳۳,۸۲۸,۴۲۷	-
۲۱۳,۳۸۴,۷۶۹	-	۳۰۴,۰۷۳,۵۸۴
۲۶,۰۸۲,۰۸۰	۳۴,۹۰۳,۹۶۰	۶۹,۹۹۹,۷۰۰
۹,۵۳۴,۲۲۸	-	-
۶۳,۰۷۶,۶۵۰	۵۴,۸۴۹,۳۴۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰
۳۱۲,۰۷۷,۷۲۷	۲۲۳,۵۸۱,۷۲۷	۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴

جمع

کارمزد مدیر- شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی

کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم

کارمزد متولی - شرکت سبدگردان کاریزما

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آژمودگان

حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۵۱۷,۴۱۶	۱۱۹,۵۷۱,۴۵۲	۲۳۹,۷۹۹,۸۹۰
۲۵,۰۲۳,۳۳۱	۱۹,۲۴۳,۰۸۱	۳۹,۴۹۶,۸۸۶
۴۴۱,۲۷۸	-	۸,۰۰۰,۰۶۴
۲۶,۲۶۰,۶۱۲	-	-
۷۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰
۱۷۱,۳۱۲,۶۳۷	۱۳۹,۱۷۴,۵۳۳	۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰

جمع

هزینه های نرم افزار

هزینه کارمزد تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سينا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی :

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۰۹/۳۰
			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 سیدگردان الگوریتم	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۵۲	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

۲۲-۱- 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 و مانده حساب های فی مابین به شرح زیر است :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده پدهکار(بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مدیر سابق و کارگزار	کارمزد خرید و فروش معاملات	۹۹,۰۰۵,۴۱۲,۰۲۹	طی دوره	(۲۷۶,۸۸۲,۴۹۵)
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد	۲۱۳,۳۸۴,۷۶۹	طی دوره	(۲۸۷,۲۹۳,۴۴۱)
شرکت سید گردان کاریزما	متولی سابق	کارمزد	۲۶,۰۸۲,۰۸۰	طی دوره	(۱۶۶,۰۸۱,۷۶۶)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد	۹,۵۳۴,۲۲۸	طی دوره	(۹,۵۳۴,۲۲۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب	حسابرس	حق الزحمه	۶۳,۰۷۶,۶۵۰	طی دوره	(۶۳,۰۷۶,۶۵۰)

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۵- 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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ 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	۳۹,۱۷۵	۵۳,۰۳۷
دارایی غیرجاری	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۹,۱۷۵	۵۳,۰۳۷
بدهی های جاری	۱,۰۲۶	۱,۰۱۴
بدهی های غیرجاری	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۰۲۶	۱,۰۱۴
کل تعهدات	۸۰۵	۸,۰۵۴
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۸۳۲	۹,۰۶۸
نسبت جاری	۲۱.۴	
نسبت بدهی و تعهدات		۰.۲