

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
ب- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۷





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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 ناشی از تقلب یا اشتباه 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 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه 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 شرکت های موضوع سبد گردانی به مبلغ ۳۴۴ میلیارد ریال و سرمایه گذاری در سپرده بانکی و اوراق مشارکت به ترتیب مبالغ ۱۱ میلیارد ریال و ۲۰۸ میلیارد ریال می باشد.



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

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 ننموده 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 اظهارنامه مالیاتی در موعد مقرر می باشد. طبق یادداشت توضیحی ۷-۴ صورت های مالی هرگونه بدهی احتمالی از این بابت به عهده مدیر صندوق می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ این گزارش تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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 دوره 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- مجموع بدهی کارگزاری به صندوق کمتر از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق طی ۲ روز کاری قبل، از تاریخ های ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ الی ۱۳۹۷/۱۰/۱۷، ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ الی ۱۳۹۷/۱۱/۰۵، ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ الی ۱۳۹۷/۱۲/۱۸، ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ الی ۱۳۹۷/۱۲/۲۸، ۱۳۹۸/۰۱/۱۱ الی ۱۳۹۸/۰۲/۱۶، ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ الی ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ و ۱۳۹۸/۰۳/۰۴ الی ۱۳۹۸/۰۳/۲۸

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، بجر مورد



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

بند ۷-۱ این گزارش، 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 حداقل خرید و فروش (بازارگردانی) سهام شرکت لابراتورهای سینا دارو در برخی روزها 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 ۲۵ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به موردی برخورد نشده است.

۱۱. تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ در خصوص درج خلاصه ای از عملکرد بازارگردانی و اقدامات مرتبط در گزارش عملکرد صندوق به نتیجه قطعی نرسیده است. همچنین جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ صورتخلاصه مذاکرات مجمع تنظیم نگردیده است.

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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ 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 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.



گزارش حسابرس مستقل - ۱۵۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

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 مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

تاریخ: ۵ مرداد ماه ۱۳۹۸

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.

Hamyar Hesab



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

۴

یادداشت های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵ - ۸

مبنای تهیه صورت های مالی

۹ - ۱۷

خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 سبدگردان الگوریتم	آرش آفاقلیزاده خیابوی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	

شرکت سبدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی عام)



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		<u>۵۶,۷۰۹,۸۷۵,۳۰۹</u>	<u>۴۰,۰۵۰,۶۳۴,۶۰۷</u>
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		<u>(۱,۰۵۰,۷۷۲,۶۶۸)</u>	<u>(۹۲۷,۸۷۸,۲۹۱)</u>
خالص دارایی ها	۱۳	<u>۵۵,۶۵۹,۱۰۲,۶۴۱</u>	<u>۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶</u>
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 سينا

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:			
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 یا درآمد ثابت	۱۷	۱,۱۹۶,۵۷۹,۷۱۵	۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹
سایر درآمدها	۱۸	۱۰۱,۳۱۵,۴۲۰	-
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	(۷۷۲,۰۸۰,۱۷۴)	۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۳	۲۴,۲۹۲,۵۶۳,۷۶۶	۳۹,۱۳۲,۷۵۶,۳۱۶

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص
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

یادداشت های 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 می شود، 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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران 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 می باشد. درضمن صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۵۶۲۰۵۳۸ می باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای www.tsfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می شود. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سبدگردان 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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 سبذگردان 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

یادداشت های 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 دریافت نشده آن ها در حساب های دریافتی 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 شناسائی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

۴-۲-۳- سود و زیان تحقق نیافته سرمایه گذاری ها: تفاوت خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام موجود با بهای تمام شده به عنوان سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار شناسایی می شود.

۴-۲-۴- سود و زیان فروش اوراق بهادار: در هنگام فروش اوراق، تفاوت خالص ارزش فروش با خالص ارزش فروش شناسائی شده در دوره گزارشگری قبل (بهای تمام شده اوراق پس از تعدیل 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

یادداشت های 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.

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 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 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.

n, برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 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 بازرگانی 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 شرکت های 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	۱۲,۳۲۹,۰۸۲,۵۷۴
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۰,۳۶۴,۳۳۷,۹۶۲	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%

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
		درصد	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	۱۱,۱۶۴,۲۱۷,۵۶۷	۸,۳۶۶,۸۶۴,۰۰۳		
۷-۲	۹,۶۱۳,۰۸۵,۱۹۳	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸		
جمع	۲۰,۷۷۷,۳۰۲,۷۶۰	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	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
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶	۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۴۱۲,۸۴۰,۲۹۱	۱۳.۰۷	۲,۹۷۴,۵۹۸,۸۵۱	۷.۴۳
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۳۸,۷۰۵,۴۱۸	۳.۴۲	۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۸	۴.۴۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۲۵,۴۸۳,۵۳۷	۱.۶۳	۸۳۶,۸۹۶,۸۱۱	۲.۰۹
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶	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
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان- 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

پادداشت 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 مستهک 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)	۹,۸۷۸,۳۵۰	(۶۴)
۴۶	۳۰۳,۴۵۸,۹۹۰	(۱۴۶,۲۱۹,۳۰۶)	۲۰۹,۸۷۸,۳۵۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۴۶

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان 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 سیدگردان الگوریتم- مدیر
۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶	۱۶۶,۰۸۱,۷۶۶	شرکت سید 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
<u>۸۳۹,۵۵۸,۴۵۰</u>	<u>۹۲۷,۴۲۹,۴۹۶</u>	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
<u>۹۸,۳۱۹,۸۴۱</u>	<u>۱۲۳,۳۴۳,۱۷۲</u>	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
<u>۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶</u>	<u>۲۵,۰۰۰</u>	<u>۵۵,۶۵۹,۱۰۲,۶۴۱</u>	<u>۲۵,۰۰۰</u>	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	۷,۷۷۳,۷۹۱,۸۵۰	(۶۲۰,۲۵۲,۵۷۹)	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)
۱۴-۲	(۱۵,۵۸۳,۵۹۵)	(۳۰,۸۱۰,۸۰۹)	(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)
	۷,۷۵۸,۲۰۸,۲۵۵	(۶۵۱,۰۶۳,۳۸۸)	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)

سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

جمع

۱۴-۱ 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۶۷,۶۴۸	۲۹,۵۰۱,۰۹۳,۳۹۹	(۲۴,۶۱۰,۱۴۷,۴۳۳)	(۱۱۷,۷۰۸,۲۱۱)	۴,۷۷۳,۲۳۷,۶۵۱	(۱۳۷,۸۰۱,۱۰۳)	(۷۴۷,۴۶۸,۸۸۵)
۷۲۸,۶۲۵	۱۰,۳۶۴,۵۹۳,۴۷۲	(۷,۶۸۴,۹۰۶,۲۲۹)	(۴۱,۲۵۴,۳۱۲)	۲,۶۳۸,۳۳۲,۴۳۱	(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)	۷,۷۷۳,۷۹۱,۸۵۰	(۶۲۰,۲۵۲,۵۷۹)	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)

توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

داروسازی سینا

ح. داروسازی سینا

توسعه معادن روی ایران

سرمایه گذاری سپه

جمع

۱۴-۲ 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	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)	-
۳,۰۰۰	۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۴,۶۶۸,۸۰۶)	(۲,۱۷۰,۶۵۰)	(۱۲,۸۳۹,۴۵۶)	-	-
۹۸۱	۹۸۰,۶۵۹,۷۷۱	(۹۸۲,۶۹۲,۹۳۷)	(۷۱۰,۹۷۴)	(۲,۷۴۴,۱۴۰)	-	-
-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۱,۴۱۷)	(۱۰,۸۶۱,۴۱۷)
-	-	-	-	-	-	(۹۱,۳۱۷,۹۹۴)
-	-	-	-	-	۶,۵۹۹,۴۱۴	۶,۵۹۹,۴۱۴
-	-	-	-	-	۱۵,۴۹۵,۴۸۸	۱۵,۴۹۵,۴۸۸
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۵۸,۸۷۹)
-	-	-	-	-	(۳۳,۴۵۰,۲۷۶)	(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)

شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن

مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱ (مقرّب)

مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱ (میارس)

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

شهرداری مشهد ۱۳۹۴

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه-۵م بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶

اجاره رایتل ۲

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

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	۷,۳۹۴,۷۲۰,۵۱۱	(۱,۳۳۸,۱۷۴,۴۷۰)	۱۸۵۰,۲۶۴۳
۱۵-۲	۶۶۹,۰۱۲,۷۸۸	(۸۲۰,۶۹۲,۶۶۱)	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵
	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- 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
ریال	ریال	ریال
۱,۵۱۸,۲۹۹	۲۳,۳۶۳,۵۸۵,۰۱۲	(۱۶,۸۳۸,۷۷۸,۳۰۵)
۱,۹۴۲,۲۸۵	۱۱,۱۶۰,۳۶۹,۶۱۰	(۱۰,۲۵۲,۷۰۵,۳۲۱)
۳,۴۶۰,۵۸۴	۳۴,۵۲۳,۹۵۴,۶۲۲	(۲۷,۰۹۱,۴۸۳,۵۲۶)
۶,۹۶۰,۱۶۸	۳۸,۰۴۷,۹۰۹,۶۳۲	(۳۳,۹۳۱,۱۸۳,۸۲۶)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال
۶,۴۳۱,۵۸۵,۹۹۷	(۱۰,۷۷۳,۳۰۵,۵۳۸)	۸۶۲,۰۲۴,۷۹۶
۸۶۳,۱۳۴,۵۱۴	(۲۶۰,۸۶۸,۹۳۲)	(۸۴۳,۵۲۲,۱۵۳)
۷,۲۹۴,۷۲۰,۵۱۱	(۱,۳۳۸,۱۷۴,۴۷۰)	۱۸,۵۰۲,۶۴۳

شرکت داروسازی سینا

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

جمع

۲- 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
ریال	ریال	ریال
۹,۵۰۰	۹,۵۰۹,۸۷۰,۵۰۰	(۹,۷۳۰,۴۴۰,۳۱۲)
۱,۰۰۰	۹۲۶,۱۵۵,۰۰۰	(۸۳۶,۸۹۶,۸۱۱)
۷,۹۰۰	۷,۴۱۸,۲۱۸,۵۰۰	(۶,۸۷۱,۷۲۳,۲۱۴)
۱,۰۰۰	۸۸۷,۸۳۲,۰۰۰	(۷۹۸,۱۴۷,۹۳۲)
۲,۰۰۰	۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۰۰	(۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۸)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۲۱,۴۰۰	۲۰,۶۸۲,۱۸۸,۰۰۰	(۱۹,۹۹۸,۱۸۰,۶۳۷)
۶۶۹,۰۱۲,۷۸۸	(۱۴,۹۹۴,۵۸۵)	(۱۴,۹۹۴,۵۸۵)
۸۲۰,۶۹۲,۶۶۱	(۸۲۰,۶۹۲,۶۶۱)	(۸۲۰,۶۹۲,۶۶۱)
۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	(۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵)	(۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال
(۲۲۷,۴۶۴,۴۶۸)	(۶۳۷,۳۷۷,۶۰۲)	(۴۹۰,۲۴۳,۳۲۳)
۸۸,۵۸۶,۷۲۷	-	۱۱۸,۵۹۰,۴۱۴
۵۴۱,۱۱۷,۰۷۸	-	۳۳۲,۶۸۴,۸۵۱
۸۹,۰۴۰,۴۰۰	-	۱۲۷,۳۶۱,۹۵۵
۱۷۷,۷۳۳,۰۵۱	-	۲۲۳,۶۵۸,۶۲۴
-	(۱۲۱,۱۱۲,۱۲۹)	(۳۸,۳۹۴,۰۶۶)
-	(۶,۱۱۵,۵۷۳)	-
-	(۵۶,۰۸۷,۳۵۷)	-

اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶

اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶

اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶

شهرداری مشهد ۱۳۹۴

اجاره رایتل ۲

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

جمع



دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

جميع

جمع

سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومین
اوراق مشارکت ملی نفت ایران گامهه ۲۱/۲۱-خمسارس ۷۱۳
اوراق مشارکت ملی نفت ایران گامهه ۲۱/۲۱-مغشرب ۹۷۱۲
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرد رایان سایبا گامهه ۲۲/۲۲
اوراق مشارکت اجاره رانسل -۳ سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۳۰٪
مشارکت میدکو ماهانه-میدکو ۲

حج



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. جزییات 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	-

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
سایر درآمدها

جمع

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

کارمزد مدیر- شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم
کارمزد متولی - شرکت سبدگردان کاریزما
کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان
حق الزحمه حسابرس

جمع

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

هزینه های نرم افزار
هزینه کارمزد تصفیه
هزینه برگزاری مجامع
هزینه پذیرش عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد بانکی

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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

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			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک				
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	موسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۲۸	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰		
	شرکت سپدگردان الگوریتم	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۵۲	۱۳,۰۰۰	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			

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 بدهکار(بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مدیر سابق و کارگزار	معاملات	۹۹,۰۰۵,۴۱۲,۰۲۹	طی دوره	ریال (۲۷۶,۸۸۲,۲۹۵)
شرکت سپدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد	۲۱۳,۳۸۴,۷۶۹	طی دوره	(۲۸۷,۲۹۳,۴۴۱)
شرکت سپد گردان کاریزما	متولی سابق	کارمزد	۲۶,۰۸۲,۰۸۰	طی دوره	(۱۶۶,۰۸۱,۷۶۶)
موسسه حسابرسی ازمودگان	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 صورت های 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

