



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	ث) یادداشت های 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 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، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	آرش آفاقلیزاده	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰	۱۷,۶۱۲,۷۰۲,۶۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱
حسابهای دریافتی تجاری	۸	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱
سایر دارایی ها	۹	.	۴۶
جاری کارگزاران	۱۰	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱
جمع دارایی ها		۹۲,۰۲۶,۴۲۶,۰۵۴	۴۰,۰۵۰,۶۳۴,۶۰۷
بدهی ها :			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	(۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷)	(۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	(۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸)	(۹۸,۳۱۹,۸۴۱)
جمع بدهی ها		(۱,۱۵۳,۶۴۲,۹۷۵)	(۹۲۷,۸۷۸,۲۹۱)
خالص دارایی ها	۱۳	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۷۳۴,۹۹۰	۱,۵۶۴,۹۱۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴	۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)
۱۵	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸
۱۶	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸
۱۷	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹	۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹
۱۸	۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰	.
	۳۲,۶۶۴,۰۲۵,۲۴۲	۴,۸۵۴,۷۶۵,۳۰۷
۱۹	(۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵)	(۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴)
۲۰	(۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳)	(۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰)
	۱,۱۷۲,۷۶۷,۲۴۸	(۷۷۲,۰۸۰,۱۷۴)
	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴	۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳
	۵۹.۱۳٪	۱۱.۰۱٪
	۳۴.۷۷٪	۱۰.۴۴٪

درآمد ها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

درآمد سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
۲۱	۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶
	۸,۲۲۶	۸,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰
	.	.
	.	.
	.	.
	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴	۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳
	۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	.
	۳۳,۲۲۶	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶
	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۲۵,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال





شرکت مدیریت سرمایه
ALGORITHM CAPITAL MANAGEMENT CO.
(سهامی عام)

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۲۰۵۳۸ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال شمسی است. باتوجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۵۴۰۵۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵، سال مالی صندوق از پایان آذر ماه به پایان شهریور ماه تغییر کرده است. بنابراین صورت‌های مالی تهیه شده نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ قابلیت مقایسه با عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ را ندارد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، واحد ۴۱۰ 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 سبذگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه‌گذاری 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 صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص) 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 های 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، 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:

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 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.

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 بازاری آنها محاسبه می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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
۳	ویتانا	غویتا	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۵۰,۰۰۰ 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 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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 (۰,۰۰۰۲) 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 ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	صرفا هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.
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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 حساب‌ها منعکس می‌شود. 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 گزارش‌ها، 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 بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 می‌باشد و مالیات مقطوع آنها پرداخت شده است. لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشد و ذخیره ای بابت مالیات در حسابها لحاظ نمی‌گردد و کلیه هزینه‌های مالیاتی احتمالی توسط مدیر صندوق پرداخت خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سينا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
مواد و محصولات داروئی	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	۲۹,۰۰۷,۶۸۳,۶۲۹	۳۱.۵۲	۳۳.۳۱
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۵۱۷,۱۲۳,۲۶۵	۳,۸۰۳,۷۰۲,۳۳۴	۴.۱۳	۱۰.۶۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	۲۰,۷۶۴,۴۹۲,۷۷۷	۲۲.۵۳	.
جمع	۳۹,۶۲۱,۶۱۱,۱۶۷	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰	۵۸/۲۲	۴۳.۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی :

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد
مبلغ کل دارایی ها	درصد	مبلغ کل دارایی ها	درصد
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱- شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	-	۱۰
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۲- شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	-	۱۰
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۳- شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	-	۱۰
جمع			

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	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۷-۱	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۸,۳۶۶,۸۶۴,۰۰۳
۷-۲	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸
جمع	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹	۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد خالص ارزش اسمی	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال
استادخرانه-م۴بودجه۹۶	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استادخرانه-م۶بودجه۹۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استادخرانه-م۱۲بودجه۹۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۳۱	.
استادخرانه-م۲۲بودجه۹۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	.
جمع			

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد خالص ارزش اسمی	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتی تجاری:

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۹۸۷,۵۶۱	۰	۰	۰	۰	سود دریافتی سپرده بانکی
۱,۱۹۰,۰۲۴,۴۴۰	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	(۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹)	۲۵	۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰	سود سهام دریافتی
<u>۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱</u>	<u>۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱</u>	<u>(۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹)</u>		<u>۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰</u>	جمع

۹- سایر دارایی ها:

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده	مانده	استهلاک	مخارج اضافه	مانده در	
پایان سال	پایان دوره	طی دوره	شده طی دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۰	۰	۲۳۹,۸۰۰,۱۱۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
(۶۴)	۰	۴۹,۸۷۸,۱۸۶	۴۹,۸۷۸,۲۵۰	(۶۴)	مخارج برگزاری مجامع
<u>۴۶</u>	<u>۰</u>	<u>۲۴۹,۸۷۸,۱۸۶</u>	<u>۲۴۹,۸۷۸,۲۵۰</u>	<u>۴۶</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۱۳۷,۱۵۴,۳۵۷,۸۹۳	۱۳۶,۹۰۲,۱۴۳,۳۱۲	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۱۳۷,۱۵۴,۳۵۷,۸۹۳	۱۳۶,۹۰۲,۱۴۳,۳۱۲	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	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۹,۲۶۸,۹۵۶	۴۰۱,۴۴۳,۴۱۱	کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر سابق
۵,۵۶۵,۰۰۶	۵۰۲,۶۳۷,۶۰۶	سیدگردان الگوریتم- مدیر
۰	۲۹,۹۱۷,۷۸۲	مؤسسه حسابرسی آزمودگان- متولی
۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶	۲,۶۰۸,۲۰۸	سیدگردان کاریزما- متولی سابق
۱۶۴,۷۲۴,۸۰۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی وخدمات مالی همیار حساب- حسابرس
۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰	۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸,۳۱۹,۸۴۱	۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۸,۳۱۹,۸۴۱	۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸	جمع

۱۳- خالص دارایی ها:

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۶۸,۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
.	.	۲۲,۴۹۸,۰۳۳,۰۷۹	۸,۲۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۳۳,۲۲۶	جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)	۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی
(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)	۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶	۱۴-۲	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)	۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود(زیان) فروش
				ریال	ریال	
۱۰,۲۷۷,۵۳۷	۵۱,۱۰۴,۳۹۱,۰۲۴	۴۲,۵۶۱,۹۴۰,۱۰۸	(۲۰۳,۹۶۶,۳۹۱)	۸,۳۳۸,۴۸۴,۶۲۵	(۴۴,۴۶۸,۸۸۵)	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۰,۰۸۸,۴۱۲	۱۶,۳۷۰,۲۶۵,۹۷۱	۱۱,۸۶۳,۱۲۷,۴۱۹	(۶۵,۳۱۶,۶۰۹)	۴,۴۴۱,۸۲۱,۹۴۳	۱۳۳,۵۲۳,۵۵۲	داروسازی سینا
۹۰۴,۲۱۱	۱۴,۳۳۱,۸۶۶,۳۴۴	۱۲,۷۷۴,۵۲۱,۸۰۷	(۵۷,۱۸۳,۶۳۹)	۱,۵۰۰,۰۱۶۰,۸۹۸	-	وینتا
۹۱۱,۷۱۴	۷,۷۱۳,۸۷۹,۷۹۳	۷,۳۴۶,۸۹۵,۴۷۵	(۴,۷۶۲,۵۵۰)	۳۶۲,۳۲۱,۷۶۸	-	داروسازی سینا (حق تقدم)
-	-	-	-	-	(۴۲۹,۹۳۷)	توسعه معادن روی ایران
-	-	-	-	-	۴,۲۴۸,۴۶۷	سرمایه گذاری سپه
جمع	۸۹,۵۳۰,۴۰۳,۱۳۲	۷۴,۵۴۶,۴۸۴,۸۰۹	(۳۳۱,۲۲۹,۰۸۹)	۱۴,۶۴۳,۶۸۹,۳۳۴	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)	

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود(زیان) فروش
				ریال	ریال	
۱,۹۲۱	۱,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۶۰۷,۲۷۴	(۱,۳۹۲,۷۲۵)	۱	(۹۱,۳۱۷,۹۹۴)	شهرداری مشهد ۱۳۹۴
۳,۰۰۰	۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۶۶۸,۸۰۶	(۲,۱۷۰,۶۵۰)	(۱۲,۸۳۹,۴۵۶)	-	مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲۱:(مغرب)
۹۸۱	۹۸۰,۶۵۹,۷۷۱	۹۸۲,۶۹۲,۹۳۷	(۷۱۰,۹۷۴)	(۲,۷۴۴,۱۴۰)	-	مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲۱:(مبارس)
۲,۰۰۰	۱,۹۴۳,۹۸۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۷	(۱,۴۰۹,۳۸۲)	۱۸۱,۵۹۸,۳۵۱	-	اسنادخرانه-م ۲۲بودجه۹۶-۹۸۰۵۲۳
-	-	-	-	-	(۱۲,۱۵۸,۸۷۹)	اجاره رانیتل ۲
-	-	-	-	-	۶,۵۹۹,۴۱۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸
-	-	-	-	-	۱۵,۴۹۵,۴۸۸	اسناد خزانه-م ۱۵بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۱,۴۱۷)	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
-	-	-	-	-	(۷۶,۶۲۳,۸۲۷)	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
جمع	۷,۸۳۹,۶۳۹,۷۷۱	۷,۶۶۷,۹۴۱,۳۸۴	(۵,۶۸۳,۷۳۱)	۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶	(۱۶۸,۸۶۷,۳۱۵)	

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۱-۱۵	۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲	۱۸,۵۰۲,۶۴۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲-۱۵	۱۰,۶۴۴,۴۵۷,۷۸۰	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
جمع	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸	

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
				ریال	ریال	
۱,۱۶۵,۰۰۰	۲۰,۸۴۷,۶۷۵,۰۰۰	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	(۸۳,۱۸۲,۳۲۶)	۱,۹۷۴,۸۷۵,۶۱۱	-	وینتا
۱,۵۱۴,۴۲۴	۲۹,۱۲۳,۸۸۷,۹۴۴	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	(۱۱۶,۲۰۴,۳۱۳)	۱۰,۶۹۲,۸۱۳,۸۹۲	(۸۴۳,۵۲۲,۱۵۳)	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۴۰۳,۱۸۲	۳,۸۱۸,۹۳۹,۹۰۴	۲,۵۱۷,۱۲۳,۲۶۵	(۱۵,۲۳۷,۵۷۰)	۱,۲۸۶,۵۷۹,۰۶۹	۸۶۲,۰۲۴,۷۹۶	داروسازی سینا
جمع	۵۳,۷۹۰,۵۰۲,۸۴۸	۳۹,۶۲۱,۶۱۱,۱۶۷	(۲۱۴,۶۲۴,۱۰۹)	۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲	۱۸,۵۰۲,۶۴۳	

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
				ریال	ریال	
۱,۰۰۰	۹۷۵,۱۳۰,۰۰۰	۸۳۶,۸۶۸,۱۱۱	(۷۰,۶,۹۶۹)	۱۳۷,۵۲۶,۳۲۰	۱۱۸,۵۹۰,۴۱۴	اسنادخرانه-م ۴بودجه۹۶
۱,۰۰۰	۹۳۳,۰۷۳,۰۰۰	۷۹۸,۱۴۷,۹۲۲	(۶۷۶,۴۷۸)	۱۳۴,۲۴۸,۶۰۰	۱۲۷,۳۶۱,۹۵۵	اسنادخرانه-م ۱۲بودجه۹۶
۷,۹۰۰	۷,۸۰۸,۴۸۶,۴۰۰	۶,۸۷۱,۷۲۳,۲۱۴	(۵۶۶۱,۱۵۳)	۹۳۱,۱۰۲,۰۳۳	۳۳۲,۶۸۴,۸۵۱	اسنادخرانه-م عیووجه۹۶
۹۵۰۰	۹,۵۹۸,۹۸۰,۵۰۰	۹,۷۳۰,۴۰۳,۳۱۲	(۶,۹۵۹,۲۶۱)	(۱۳۸,۴۱۹,۰۷۲)	(۴۹۰,۲۴۳,۳۲۳)	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	-	-	-	-	۲۲۳,۶۵۸,۶۲۴	اسنادخرانه-م ۲۲بودجه۹۶
-	-	-	-	-	(۳۸,۳۹۴,۰۶۶)	شهرداری مشهد ۱۳۹۴
جمع	۱۹,۴۰۰	۱۹,۳۱۵,۶۶۹,۹۰۰	(۱۴,۰۰۲,۸۶۱)	۱۰,۶۴۴,۴۵۷,۷۸۰	۲۷۲,۶۵۸,۴۵۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸,۴۶۷,۱۶۰	.	سود سهام
۴۱,۵۷۹	.	سود سپرده بانکی
۳۲,۷۰۶,۶۸۱	.	سایر درآمدها
۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰	.	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۲,۹۳۲,۹۶۳	۵,۵۶۵,۰۰۶	کارمزد مدیر- سیدگردان الگوریتم
۲۶,۰۸۲,۰۸۰	۶۹,۹۹۹,۷۰۰	کارمزد متولی سابق- سیدگردان کاریزما
۲۹,۹۱۷,۷۸۲	.	کارمزد متولی- مؤسسه حسابرسی آزمودگان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	حق الزحمه حسابرس
.	۲۹۸,۵۰۸,۵۷۸	کارمزد مدیر سابق - کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵	۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴	جمع

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۹,۸۰۰,۱۱۰	۲۳۹,۷۹۹,۸۹۰	هزینه های نرم افزار
۴۳,۷۱۶,۱۲۷	۳۹,۴۹۶,۸۸۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴۹,۸۷۸,۱۸۶	۸,۰۰۰,۰۶۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۴۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳	۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰	جمع

۲۱- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	.	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	.	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

به استثنای و ضعیف مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰، نسبت به برگه تشخیص صادره (به مبلغ ۱۶۴ میلیون ریال) اعتراض شده و تا تاریخ خالص دارایی ها، زمان برگزاری هئیت بدوی مشخص نشده، در تاریخ خالص دارایی ها صندوق تعهد و بدهی احتمالی دیگری ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۹/۳۰
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان الگوریتم	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۳۹	۱۳,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	موسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۲۱	۷,۰۰۰
	شرکت تامین سرمایه سپهر	موسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۲	۴,۰۰۰
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۳	۱,۰۰۰
	صنایع غذایی شهیدین گام	سرمایه گذار	عادی	۸,۲۲۶	۲۵	۰
جمع				۲۳,۲۲۶	۱۰۰	۲۵,۰۰۰

۲۳-۱- مدیران سرمایه گذاری:

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			بدهکار(بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
		خرید و فروش اوراق بهادار	۲۷۴,۰۵۶,۵۰۱,۲۰۵	طی دوره	(۵۹,۵۷۱,۹۸۱)
		کارمزد ارکان	(۴۰۱,۴۴۳,۴۱۱)		
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد ارکان	۴۳۲,۹۳۲,۹۶۳	طی دوره	(۵۰۲,۶۳۷,۶۰۶)
شرکت سید گردان کاریزما	متولی سابق	کارمزد ارکان	۲۶۰,۸۲۰,۰۸۰	طی دوره	(۲,۶۰۸,۲۰۸)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد ارکان	۲۹,۹۱۷,۷۸۲	طی دوره	(۲۹,۹۱۷,۷۸۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب	حسابرس	حق الزحمه	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۷- کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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	۶۲,۷۰۳	۸۲,۷۴۴
دارایی غیرجاری	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۶۲,۷۰۳	۸۲,۷۴۴
بدهی های جاری	۱,۱۲۵	۱,۱۱۱
بدهی های غیرجاری	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۱۲۵	۱,۱۱۱
کل تعهدات	۳,۴۷۳	۳۴,۷۲۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۵۹۸	۳۴,۷۲۵
نسبت جاری	۱۳/۶۴	
نسبت بدهی و تعهدات		۰/۴۲