

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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

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





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 شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ا تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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



گزارش حسابرس مستقل - ۱۴۰۱ه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

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

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

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

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۹ 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 ۳۹۶ میلیارد ریال و سرمایه گذاری در سپرده بانکی و اوراق مشارکت به ترتیب مبالغ ۱۷۷ میلیارد ریال و ۱۹۴ میلیارد ریال می باشد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

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 نموده است. طبق مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ سازمان بورس اوراق بهادار، معافیت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده صندوق های سرمایه گذاری، مشروط به ارسال اظهار نامه مالیاتی در موعد مقرر می باشد. طبق یادداشت توضیحی ۴-۷ صورت های مالی هرگونه بدهی احتمالی از این بابت به عهده مدیر صندوق می باشد

۷. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت های مالی، با توجه 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 صورت های مالی تهیه شده برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ قابلیت مقایسه با عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ را ندارد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ این گزارش تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸. 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 است:

۸-۱- 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 و ۱۳۹۸/۰۵/۱۹ الی ۱۳۹۸/۰۵/۲۲.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

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

۱۰. 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 (تاریخهای ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ الی ۱۳۹۷/۱۲/۰۲ و ۱۳۹۸/۰۴/۳۱) رعایت نشده است.

۱۱. 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 ۲۶ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به موردی برخورد نشده 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد ومدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۵۱مه

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: ۱۴ آبان 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.

محمد تقی سلیمان نیا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸



مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آینده‌نگر توسعه سینا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های 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) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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.

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
-------------	-----------	---------	------



شرکت سبذگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

آرش آقافلیزاده

شرکت سبذگردان الگوریتم

مدیر صندوق



مهرداد آل علی

موسسه حسابرسی آزمودگان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۷,۶۱۲,۷۰۲,۶۰۱	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۸,۲۰۲,۱۴۸,۰۲۱	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت
۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۴۶	۰	۹	سایر دارایی ها
۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۱۰	جاری کارگزاران
۴۰,۰۵۰,۶۳۴,۶۰۷	۹۲,۰۲۶,۴۲۶,۰۵۴		جمع دارایی ها
بدهی ها :			
(۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰)	(۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۹۸,۳۱۹,۸۴۱)	(۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۹۲۷,۸۷۸,۲۹۱)	(۱,۱۵۳,۶۴۲,۹۷۵)		جمع بدهی ها
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۵۶۴,۹۱۰	۲,۷۳۴,۹۹۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشتهای 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
درآمد ها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)	۱۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸	۱۵
درآمد سود سهام	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸	۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹	۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹	۱۷
سایر درآمدها	۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰	.	۱۸
جمع درآمدها	۳۲,۶۶۴,۰۲۵,۲۴۲	۴,۸۵۴,۷۶۵,۳۰۷	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵)	(۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴)	۱۹
سایر هزینه ها	(۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳)	(۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰)	۲۰
جمع هزینه ها	۱,۱۷۲,۷۶۷,۲۴۸	(۷۷۲,۰۸۰,۱۷۴)	
سود خالص	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴	۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳	
	۵۹.۱۳%	۱۱.۰۱%	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)
	۳۴.۷۷%	۱۰.۴۴%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳	۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
.	.	۸,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳	.	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴	.	سود(زیان) خالص دوره
.	.	۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	.	تعدیلات
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۳۳,۲۲۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون 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



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد **شرکت سبگردان الگوریتم**
ALGORITHM CAPITAL
(محدوده ثبت: تهران)



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 جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال شمسی است. با توجه 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 سیدگردان 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 سیدگردان 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 سید 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 بازخرد 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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
سالانه دو در ده هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.**	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال .	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. ***	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.***	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.

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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک 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

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 سینا

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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
مواد و محصولات دارویی	ریال	ریال	ریال	ریال
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	۲۹,۰۰۷,۶۸۳,۶۲۹	۱۲,۴۷۷,۰۵۷,۷۷۸	۱۳,۳۳۹,۰۸۲,۵۷۴
محمولات غذایی و آشپزخانه به جز قند و شکر	۲,۵۱۷,۱۲۲,۲۶۵	۲,۸۰۳,۷۰۲,۳۳۴	۵,۱۱۷,۱۲۲,۱۸۰	۴,۲۷۳,۶۲۰,۰۲۷
جمع	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	۳۰,۷۶۴,۴۹۲,۷۷۷	۱۷,۵۹۴,۱۹۹,۹۵۸	۱۷,۶۱۲,۷۰۲,۶۰۱
	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:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱- شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	-	۳,۳۸۸,۳۳۸,۱۳۸	۳.۵۷	۲,۴۴۳,۶۲۱,۹۲۷	۶.۱۰
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۲- شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	-	۱۰,۴۵۷,۷۴۰,۳۵۹	۱۱.۳۶	-	۰.۰۰
بانک سامان- سپرده کوتاه مدت- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۳- شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	-	۳,۹۵۴,۵۹۲,۹۸۷	۴.۳۰	-	۰.۰۰
جمع			۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴	۱۹.۲۳	۲,۴۴۳,۶۲۱,۹۲۷	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	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال	ریال
۷-۱	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۸,۳۶۶,۸۶۴,۰۰۳
اوراق اجاره	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:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		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
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۷,۴۲۳,۰۳۱	۱.۰۶	۸۳۶,۸۹۶,۸۱۱	۲.۰۹
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۰۲,۸۲۵,۲۴۷	۸.۲۸	۳,۹۷۴,۵۹۸,۸۵۱	۷.۴۳
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲۲,۳۹۶,۵۲۲	۱۰.۱	۷۹۸,۱۴۷,۹۲۴	۱.۹۹
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	-	-	-	-	۱,۹۹۶,۳۴۸,۰۴۹	۴.۹۸
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	-	-	-	-	۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۸	۴.۴۰
جمع		۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۱۰.۵۵	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	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		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
۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۰۶,۶۵۰	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۱۰.۵۵	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	۲۴.۵۶
جمع		۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۰۶,۶۵۰	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۱۰.۵۵	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	۲۴.۵۶



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

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
۱,۱۹۰,۰۲۴,۴۴۰	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	(۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹)	۲۵	۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰
۱,۱۹۸,۰۱۲,۰۰۱	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	(۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹)		۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰

سود دریافتی سپرده بانکی
سود سهام دریافتی
جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی، نگهداری نرم‌افزار و مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی‌ها بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

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	.	۲۳۹,۸۰۰,۱۱۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۰
.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۶۴)	.	۴۹,۸۷۸,۱۸۶	۴۹,۸۷۸,۲۵۰	(۶۴)
۴۶	.	۴۸۹,۶۷۸,۲۹۶	۴۸۹,۶۷۸,۲۵۰	۴۶

آبونمان نرم افزار صندوق
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مخارج برگزاری مجامع

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	۵۰۲,۶۲۷,۶۰۶	سیدگردان الگوریتم - مدیر
۰	۲۹,۹۱۷,۷۸۲	مؤسسه حسابرسی آزمودگان - متولی
۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶	۲,۶۰۸,۳۰۸	سید گردان کاریزما - متولی سابق
۱۶۴,۷۲۴,۸۰۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی و خدمات 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	۶۸,۳۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
.	.	۲۲,۴۹۸,۰۳۳,۰۷۹	۸,۲۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۹۰,۸۲۲,۷۸۳,۰۷۹	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 صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود(زیان) فروش ریال
				سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	
۱۰,۳۷۷,۵۷۷	۵۱,۱۰۳,۳۱۱,۰۲۴	۴۲,۵۶۱,۹۲۰,۰۰۸	(۲۰,۳,۹۶۶,۲۹۱)	۸,۳۳۸,۴۸۴,۶۲۵	(۷۴۷,۲۶۸,۸۸۵)	توسعه فناوری اطلاعات خورزمی
۱,۰۸۸,۱۱۲	۱۶,۳۷۰,۳۶۵,۹۷۱	۱۱,۸۶۲,۱۲۷,۶۱۹	(۶۵,۳۱۶,۰۰۹)	۴,۴۴۱,۸۲۱,۱۲۲	۱۲۳,۵۲۳,۵۵۲	داروسازی سینا
۹۰۴,۳۱۱	۱۴,۳۳۱,۸۶۶,۳۴۴	۱۳,۷۷۲,۵۲۱,۸۰۷	(۵۷,۱۸۲,۶۲۹)	۱,۵۰۰,۱۶۰,۸۹۸	-	وبنابا
۹۱۱,۷۱۴	۷,۷۱۳,۸۱۹,۷۹۳	۷,۳۲۶,۸۹۵,۲۷۵	(۳,۷۶۲,۵۵۰)	۳۶۲,۳۲۱,۷۶۸	-	داروسازی سینا (حق تقدم)
-	-	-	-	-	(۲۲۱,۱۳۷)	توسعه معادن روی ایران
-	-	-	-	-	۳,۲۳۸,۲۶۷	سرمایه‌گذاری سپه
۱۳,۱۸۱,۸۷۲	۸۹,۵۲۰,۲۰۳,۱۲۲	۷۲,۵۴۶,۲۸۳,۸۰۶	(۳۲,۱,۳۹۰,۸۹۰)	۱۲,۶۴۲,۶۸۹,۱۳۴	(۶۱۰,۳۲۷,۸۰۳)	جمع

۱۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مبادجه

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود(زیان) فروش ریال
				سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	
۱,۹۲۱	۱,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۶۰۷,۳۷۴	(۱,۳۹۲,۷۲۵)	۱	(۹۱,۳۱۷,۹۹۴)	شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۳,۰۰۰	۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۶۶۸,۸۰۶	(۳,۱۷۰,۶۵۰)	(۱۲,۸۲۹,۲۵۶)	-	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه (۲۱(مرب)
۹۸۱	۹۸۰,۶۵۹,۷۷۱	۹۸۲,۶۹۲,۹۳۷	(۷۱۰,۹۷۴)	(۳,۷۲۴,۱۴۰)	-	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه (۲۱(مبارس)
۲,۰۰۰	۱,۹۲۳,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۹۷۲,۳۶۷	(۱,۲۰۹,۳۸۲)	۱۸۱,۵۹۸,۲۵۱	-	اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۶-۹۸
-	-	-	-	-	(۱۲,۱۵۸,۸۷۹)	اجاره رایبل ۲
-	-	-	-	-	۶,۵۹۹,۲۱۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۳۸
-	-	-	-	-	۱۵,۴۹۵,۶۸۸	اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۶-۹۸
-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۱,۲۱۷)	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
-	-	-	-	-	(۷۶,۶۲۳,۳۲۷)	مبادجه فولاد مبارک ۹۷-۹۹
۷,۸۰۲	۷,۸۳۹,۶۳۹,۷۷۱	۷,۶۶۷,۹۶۱,۳۸۴	(۵,۶۸۳,۷۳۱)	۱۶۰,۰۱۴,۶۵۶	(۱۶۸,۸۶۷,۳۱۵)	جمع

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

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۱۵-۱	۱۳,۸۵۲,۳۲۷,۵۷۲	۱۸,۵۰۳,۶۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۵-۲	۱,۰۶۴,۳۵۷,۷۸۰	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
جمع	۱۵,۰۱۸,۶۸۵,۳۵۲	۱۹,۷۷۷,۲۸۱,۰۲۸	

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

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	
۱,۱۶۵,۰۰۰	۲۰,۸۲۷,۶۷۵,۰۰۰	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	(۸۳,۱۸۲,۳۲۶)	۱,۹۷۴,۸۷۵,۶۱۱	-	وبنابا
۱,۵۱۲,۲۲۴	۲۹,۱۲۳,۸۸۷,۹۱۴	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	(۱۱۶,۲۰۴,۳۱۳)	۱۰,۶۲۳,۸۱۲,۸۹۳	(۸۴۳,۵۲۳,۱۵۳)	توسعه فناوری اطلاعات خورزمی
۴۰۳,۱۸۲	۳,۸۱۸,۹۳۹,۹۰۴	۳,۵۱۷,۱۲۳,۳۶۵	(۱۵,۳۳۷,۵۷۰)	۱,۳۸۶,۵۷۹,۰۶۹	۸۶۰,۲۲,۷۹۶	داروسازی سینا
۳,۰۸۰,۴۰۶	۵۳,۷۷۰,۵۰۲,۸۴۸	۳۹,۶۲۱,۶۱۱,۲۶۷	(۲۱۴,۶۲۴,۲۰۹)	۱۳,۹۸۴,۲۶۷,۵۷۲	۱۸,۵۰۳,۶۲۳	جمع

۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره:

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	
۱,۰۰۰	۹۷۵,۱۳۰,۰۰۰	۸۳۶,۸۹۶,۸۱۱	(۷۰,۶,۹۶۹)	۱۳۷,۵۲۶,۳۲۰	۱۱۸,۵۹۰,۲۱۴	اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۶
۱,۰۰۰	۹۲۳,۰۷۳,۰۰۰	۷۸۱,۴۷۹,۹۲۲	(۶۷۶,۳۷۸)	۱۳۴,۲۴۸,۶۰۰	۱۲۷,۳۶۱,۱۵۵	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶
۷,۹۰۰	۷,۸۰۸,۶۸۶,۴۰۰	۶,۸۷۱,۷۲۲,۳۱۴	(۵,۶۶۱,۱۵۳)	۹۳۱,۱۰۳,۰۳۳	۳۳۳,۶۸۴,۸۵۱	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶
۹۵۰۰	۹,۵۹۸,۹۸۰,۵۰۰	۹,۷۳۰,۳۴۰,۳۱۲	(۶,۹۵۹,۲۶۱)	(۱۳۸,۴۱۹,۰۷۳)	(۶۹۰,۲۳۳,۳۲۳)	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۰۳
-	-	-	-	-	۲۲۳,۶۵۸,۶۲۴	اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۶
-	-	-	-	-	(۳۸,۳۱۴,۰۶۶)	شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۱۹,۴۰۰	۱۹,۳۱۵,۶۹۹,۰۰۰	۱۸,۳۳۷,۲۰۸,۳۵۹	(۱۴,۰۰۳,۸۶۱)	۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	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

۱۶- درآمد سود سهام:

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تاریخ تشکیل	سال مالی	داروسازی سینا
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام متعلقه	در زمان مجمع	۱۳۹۷	
	سود سهام	ریال	سود سهام	به هر سهم	در زمان مجمع			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	(۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹)	۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰	۱,۴۵۰	۷۶۵,۲۷۴	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	
	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	(۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹)	۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰				جمع

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

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

شرح	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۱	۱,۶۶۴,۲۳۴,۲۶۸	۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۸۰,۲۶۸,۶۰۱	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹
جمع		۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹	۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹

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	سود سپرده	شرح
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۹۹۴,۹۹۹,۹۹۴	۱,۵۰۸,۱۷۹,۳۸۱	۰	سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۸۲,۶۹۲,۹۳۷	۲۱	۰	۲۵,۷۵۳,۹۸۶	۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲۱-۲/ میارس ۷۱۲
۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۳,۰۰۴,۶۶۸,۸۰۶	۲۱	۰	۱۰۱,۶۸۱,۵۷۱	۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲۱-۲/ مغرب ۹۷۱۲
۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۹۲۳,۳۹۴,۶۶۸	۲۱	۱,۱۴۹,۳۱۸,۲۶۰	۱۹,۳۴۴,۳۳۰	۰	اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۰	۲۲	۰	۹,۲۷۵,۰۰۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرد رایان سایپا ۳ماهه ۲۲/
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت مراهجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
				۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰	۱,۶۶۴,۲۳۴,۲۶۸		جمع

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	سود سپرده	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۸۰,۲۶۸,۶۰۱	۰	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹	۸۰,۲۶۸,۶۰۱	پس انداز-۱۲۲۵۶۹۶۵۱-۸۲۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱-سامان شعبه سی تبر
		۸۰,۲۶۸,۶۰۱	۰	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹	۸۰,۲۶۸,۶۰۱	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

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 سیردهای بانکی است که در سال‌های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶۸,۴۶۷,۱۶۰	سود سهام
.	۴۱,۵۷۹	سود سیرده 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 :

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

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

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

۲۱- تعدیلات

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگان 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 وضعیت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶۰۹۳۰ نسبت به برگه تشخیص صادره (به مبلغ ۱۶۴ میلیون ریال) اعتراض شده و تا تاریخ خالص دارایی ها زمان برگزاری هیت بدوی مشخص نشده در تاریخ خالص دارایی ها صندوق تعدیل و بدهی احتمالی دیگری ندارد

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

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انضامی وابسته
۱۳۰۰۰۰	۳۹	۱۳۰۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الگوریتم	
۷۰۰۰۰	۲۱	۷۰۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
۴۰۰۰۰	۱۲	۴۰۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت تامین سرمایه سپهر	اشخاص وابسته
۱۰۰۰۰	۳	۱۰۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
۰	۲۵	۸۳۲۶	عالی	سرمایه گذار	صنایع غذایی شهیدین کام	
۲۵۰۰۰۰	۱۰۰	۳۳۲۲۶			جمع	

۲۳-۱- مدیران سرمایه گذاری:

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
---	---	---	---	سید محمد تقی پورقشم

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
ریال	۲۷۴۰۰۵۵۰۱۲۰۵	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۵۹۵۷۱۰۹۸۱)	(۳۰۱۲۳۳۳۱۱)	کارپرد ارکان		
(۵۰۲۶۳۷۶۰۶)	۴۳۲۰۹۳۲۰۹۳	کارپرد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان الگوریتم
(۳۶۰۸۲۰۸)	۲۶۰۸۲۰۸۰	کارپرد ارکان	مدیر	شرکت سید گردان کارپوما
(۲۹۰۹۱۷۷۸۳)	۲۹۰۹۱۷۷۸۳	کارپرد ارکان	مدیر	موسسه حسابداری آمودکان
(۲۵۰۰۰۰۰۰۰)	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابداری و خدمات مالی همکار حساب

۲۵- رویدادهای 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

۲۶- 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 غیر جاری	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۶۲,۷۰۳	۸۲,۷۴۴
بدهی های جاری	۱,۱۲۵	۱,۱۱۱
بدهی های غیر جاری	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۱۲۵	۱,۱۱۱
کل تعهدات	۳,۴۷۳	۳۴,۷۲۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۵۹۸	۳۵,۸۳۶
نسبت جاری	۱۳/۶۴	
نسبت بدهی و تعهدات		۰/۴۳

