

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



شماره: ۲۱۹-۲۹۲۵۸
تاریخ: ۱۳۹۸/۸/۸

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 ۱ 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 مالی 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 حسابرسی مستقل - ۱۴۰۱

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 بازارگردانی 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 - ۱۵۱امه

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 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 ۵۴۰۵۳/۵۴۰۵۳ 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.



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 و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۵۱امه

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.

تاریخ: ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

مسعود مبارک

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۷

محمدتقی سلیمان نیا

شماره عضویت: ۸۰۰۳۹۲

همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

بدون مهر برجسته فاقد اعتبار می باشد.

محمدتقی سلیمان نیا
رئیس هیأت مدیره

Hamyar Hesab

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

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 سرمایه‌گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های 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 آقاقلیزاده	
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

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



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

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

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۰۷۱,۱۸۳	
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۸,۲۲۶	۸,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.	
سود (زیان) خالص دوره	.	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴	.	۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳	
تعدیلات	.	۱۲۰,۳۲,۷۶۸,۷۶۹	.	.	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۳,۲۲۶	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان سال

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال



شرکت سپردن امانت
URISHM CAPITAL
(تجارتی - رسمی)

پاداشتهای 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 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 ۱۴۰۵۶۲۰۵۳۸ 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 سپدگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱,۰۰۰	۴
جمع:		۲۵,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

یادداشت‌های توضیحی 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 ۱-۲-۲ 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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.



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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارایه 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 ۲-۲-۳ 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 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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات‌های مستقیم ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

هم چنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف 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

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	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش
مواد و محصولات دارویی	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	۲۹,۰۰۷,۶۸۳,۶۴۹	۱۲,۳۳۹,۰۸۲,۵۷۴	۲۳,۳۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۵۱۷,۱۲۳,۳۶۵	۳,۸۰۳,۷۰۲,۳۳۴	۴,۲۷۳,۶۲۰,۰۲۷	۱۰,۶۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز فند و شکر	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	۲۰,۷۶۲,۲۹۲,۷۷۷	-	-
جمع	۳۹,۶۲۱,۶۱۱,۱۶۷	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰	۱۷,۶۱۲,۷۰۳,۶۰۱	۲۳,۹۸

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	مبلغ	درصد از کل
بانک سامان - سپرده کوتاه مدت - ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۵۱ - شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	-	۳,۳۸۸,۳۳۸,۱۳۸	۱۰	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	۶,۱۰
بانک سامان - سپرده کوتاه مدت - ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۵۲ - شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	-	۱۰,۲۵۷,۷۴۰,۳۵۹	۱۰	-	-
بانک سامان - سپرده کوتاه مدت - ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۵۳ - شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	-	۳,۹۵۲,۵۹۲,۹۸۷	۱۰	-	-
جمع			۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴	۱۹,۲۳	۲,۴۴۳,۶۳۱,۹۲۷	۶,۱۰

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا 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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره

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	خالص ارزش فروش	درصد خالص
استاندارد-م-۴بودجه ۹۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۷۴,۴۲۳,۰۳۱	۱۰۰	۸۳۶,۸۶۴,۰۰۳	۲۰۹
استاندارد-م-۶بودجه ۹۶	-	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۰۲,۸۲۵,۳۴۷	۸۴۸	۳,۹۷۴,۵۹۸,۸۵۱	۷,۴۳
استاندارد-م-۱۲بودجه ۹۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۲,۳۹۶,۵۲۲	۱۰۰	۷۹۸,۱۴۷,۸۲۴	۱,۹۹
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴	۳۱	-	-	-	-	۱,۹۹۶,۳۴۸,۰۴۹	۴,۹۸
استاندارد-م-۲۲بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۸	۴,۴۰
جمع		۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۱۰۵۵	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	خالص ارزش فروش	درصد خالص
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۳۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۰۶,۶۵۰	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۱۰۵۵	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	۲۴,۵۶
جمع		۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۰۶,۶۵۰	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۱۰۵۵	۹,۸۳۵,۲۸۴,۰۱۸	۲۴,۵۶

اجاره هویسمایی ماهان-۹۹۰۳



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

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی 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 دریافتنی سپرده بانکی
۱,۱۹۰,۰۲۴,۴۴۰	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	(۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹)	۲۵	۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰	سود سهام دریافتنی
<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 دارایی‌ها:

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	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 کانون‌ها
(۶۴)	۰	۴۹,۸۷۸,۱۸۶	۴۹,۸۷۸,۲۵۰	(۶۴)	مخارج برگزاری مجامع
<u>۴۶</u>	<u>۰</u>	<u>۴۸۹,۶۷۸,۲۹۶</u>	<u>۴۸۹,۶۷۸,۲۵۰</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
۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۱۳۷,۱۵۴,۳۵۷,۸۹۳	۱۳۶,۹۰۲,۱۴۳,۳۱۲	۵۹۴,۱۴۰,۰۱۱

کارگزاری آینده نگر خوارزمی

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
۵,۵۶۵,۰۰۶	۵۰۲,۶۳۷,۶۰۶
۰	۲۹,۹۱۷,۷۸۲
۱۳۹,۹۹۹,۶۸۶	۲,۶۰۸,۲۰۸
۱۶۴,۷۲۴,۸۰۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۹,۵۵۸,۴۵۰	۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷

کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر سابق

سیدگردان الگوریتم- مدیر

مؤسسه حسابرسی آزمودگان- متولی

سیدگردان کاریزما- متولی سابق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب- حسابرس

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	ریال	
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۶۸,۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
.	۲۲,۴۹۸,۰۳۳,۰۷۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتتهی به	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)	۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴	۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی
(۱۶۸,۸۶۷,۳۱۵)	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

۱- ۱۴- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۷۷,۵۳۷	۵۱,۱۰۴,۳۹۱,۰۲۲	۴۲,۵۶۱,۹۲۰,۱۰۸	(۲۰,۳۹۶,۲۹۱)	۸,۳۳۸,۴۸۶,۲۵۵	(۷۴۷,۲۴۸,۸۸۵)
۱۰,۸۸,۴۱۲	۱۶,۳۷۰,۳۶۵,۹۷۱	۱۱,۸۶۳,۱۲۷,۴۱۹	(۶۵,۳۱۶,۶۰۹)	۲,۴۴۱,۸۲۱,۹۴۲	۱۳۳,۵۲۲,۵۵۲
۹۰,۴,۳۱۱	۱۴,۳۳۱,۸۶۶,۳۴۴	۱۲,۷۷۴,۵۲۱,۸۰۷	(۵۷,۱۸۳,۶۳۹)	۱,۵۰۰,۱۶۰,۸۹۸	-
۹۱۱,۷۱۴	۲,۷۱۳,۸۷۹,۷۹۳	۲,۲۴۸,۸۹۵,۲۵۵	(۴,۷۶۲,۵۵۰)	۳۶۲,۲۲۱,۷۶۸	-
-	-	-	-	-	(۲۲۹,۹۲۷)
-	-	-	-	-	۴,۲۴۸,۴۶۷
جمع	۸۹,۵۲۰,۴۰۳,۱۳۲	۷۴,۵۶۶,۴۸۴,۸۰۹	(۳۳۱,۲۲۹,۰۸۹)	۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)

۲- ۱۴- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۲۱	۱,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۰۰۷,۱۲۴	(۱,۳۹۲,۷۲۵)	-	(۹۱,۳۱۷,۹۹۴)
۳,۰۰۰	۳,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۶۶۸,۸۰۶	(۲,۱۷۰,۶۵۰)	(۱۲,۸۳۹,۲۵۶)	-
۹۸۱	۹۸۰,۶۵۹,۷۷۱	۹۸۲,۶۹۲,۳۲۷	(۷۱۰,۹۷۴)	(۲,۷۴۴,۱۴۰)	-
۲,۰۰۰	۱,۹۴۳,۹۸۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۹۷۲,۳۶۷	(۱,۴۰۹,۳۸۲)	۱۸۱,۵۹۸,۲۵۱	-
-	-	-	-	-	(۱۲,۱۵۸,۸۷۹)
-	-	-	-	-	۶,۵۹۹,۴۱۴
-	-	-	-	-	۱۵,۴۹۵,۴۸۸
-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۱,۴۱۷)
-	-	-	-	-	(۷۶,۶۲۳,۸۲۷)
جمع	۷,۸۳۹,۶۳۹,۷۷۱	۷,۶۶۷,۹۴۱,۳۸۴	(۵,۶۸۳,۷۳۱)	۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶	(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)

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

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۲,۹۵۴,۲۶۷,۵۲۲	۱۸,۵۰۲,۶۴۳
۱۵-۲	۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰	۲۷۲,۶۵۸,۴۵۵
جمع	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۵,۰۰۰	۲۰,۸۴۷,۶۷۵,۰۰۰	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	(۸۳,۱۸۲,۳۳۶)	۱,۹۷۴,۸۷۵,۶۱۱	-
۱۵۱۶,۴۲۴	۴۹,۱۲۳,۸۸۷,۹۴۴	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	(۱۱۶,۲۰۴,۳۱۳)	۱۰,۶۲۲,۸۱۳,۸۹۲	(۸۴۲,۵۲۲,۱۵۳)
۴۰۳,۱۸۲	۳,۸۱۸,۹۳۹,۹۰۴	۲,۵۱۷,۱۲۳,۲۶۵	(۱۵,۲۲۷,۵۷۰)	۱,۲۸۶,۵۷۹,۰۶۹	۸۶۲,۰۲۴,۷۹۶
جمع	۵۳,۷۹۰,۵۰۲,۸۴۸	۳۹,۶۲۱,۶۱۱,۱۶۷	(۲۱۴,۶۲۴,۱۰۹)	۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲	۱۸,۵۰۲,۶۴۳

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۹۷۵,۱۳۰,۰۰۰	۸۲۶,۸۹۶,۸۱۱	(۷۰,۶۹۹)	۱۳۷,۵۲۶,۲۲۰	۱۱۸,۵۹۰,۴۱۴
۱,۰۰۰	۹۳۰,۷۳۰,۰۰۰	۷۸۸,۱۴۲,۹۲۲	(۶۷۶,۴۷۸)	۱۴۴,۲۲۸,۶۰۰	۱۲۷,۳۶۱,۹۵۵
۷,۹۰۰	۷۸۰,۸۴۸,۴۰۰	۶۸۱,۷۲۳,۲۱۴	(۵۶۶۱,۱۵۳)	۹۳۱,۱۰۲,۰۳۳	۳۳۲,۶۸۴,۸۵۱
۹,۵۰۰	۹,۵۹۸,۹۸۰,۵۰۰	۹,۷۲۰,۴۴۰,۳۱۲	(۶,۹۵۹,۲۶۱)	(۱۲۸,۴۱۰,۷۳۲)	(۲۹۰,۲۳۳,۳۳۳)
-	-	-	-	-	۲۲۳,۶۵۸,۶۲۴
-	-	-	-	-	(۳۸,۳۹۴,۰۶۶)
جمع	۱۹,۳۱۵,۶۶۹,۹۰۰	۱۸,۲۳۷,۲۰۸,۲۵۹	(۱۴,۰۰۳,۸۶۱)	۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵



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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۷۶۵,۲۷۴	۱,۴۵۰	۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰	(۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹)	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸
				۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰	(۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹)	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸

داروسازی سینا

جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۴,۰۲۳,۴۴۴,۷۲۰	۱,۶۶۴,۳۳۴,۲۶۸	۱۷-۱
۱۱۹,۶۶۷,۷۷۹	۸۰,۲۶۸,۶۰۱	۱۷-۲
۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹	

سود اوراق با درآمد ثابت

سود سپرده بانگی

جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرعایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۹۹۴,۹۹۹,۹۹۴	۱,۵۰۸,۱۷۹,۳۸۱	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹
۰	۲۵,۷۵۳,۱۸۶	۲۱	۹۸۲,۶۹۲,۹۳۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۱۹
۰	۱۰۱,۶۸۱,۵۷۱	۲۱	۳۰,۰۰۴,۶۶۸,۸۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۱۹
۱,۱۴۹,۳۱۸,۲۶۰	۱۹,۳۴۴,۲۳۰	۲۱	۱,۹۲۲,۳۹۴,۶۶۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۵/۰۸/۱۶
۰	۹,۲۷۵,۰۰۰	۲۲	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۴
۱۰۲,۳۹۶,۵۵۰	۰	۰	۰	-	-
۷۲۳,۵۵۳,۵۴۶	۰	۰	۰	-	-
۵۳,۱۹۶,۳۷۰	۰	۰	۰	-	-
۴,۰۲۲,۴۶۴,۷۲۰	۱,۶۶۴,۲۳۴,۲۶۸				

سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪ - مپارس ۷۱۲

اوراق مشارکت ملی نفت ایران

اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن

اوراق کولہہ سردو، ابا: سبباً ۳ ماہہ ۲۲٪

اوراق: مشاركت احاد و ابناء ٢- سه ماهه ٢٢

الزكاة من المال في كل سنة

امارات - دہلی کے درمیان پرواز

دوری کارکنان به جهت سوء مدیریت

جے

۲-۱۷- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده
۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰٪	۸۰,۲۶۸,۶۰۱ ریال	۰ ریال	۸۰,۲۶۸,۶۰۱ ریال
				۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹ ریال
				۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹ ریال

پس انداز- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱- سامان شعبه سی تیر

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگاران آینده نگر توسعه سينا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 یا 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۰,۳۲,۷۶۸,۷۶۹	.	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۲۰,۳۲,۷۶۸,۷۶۹	.	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا
داداشتهای 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 ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ نسبت به برگ تشخیص صادره (به مبلغ ۱۶۴ میلیون ریال) اعتراض شده و تا تاریخ خالص داری ها زمان برگزاری هیت پذوی مشخص نشود، بر تاریخ خالص داری ها صندوق تعهد و بدهی احتمالی دیگری ندارد.

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۱۳۰۰۰	۱۳۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگردان الگوریتم	اشخاص وابسته
۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	ممتاز	شرکت تامین سرمایه سپهر	
۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
۰	۸,۳۲۶	عادی	سرمایه گذار صنایع غذایی شهیدین گام	
۲۵,۰۰۰	۳۲,۲۲۶		جمع	

۲۳-۱- مدیران سرمایه گذاری:

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

بدهکار (استاندارد)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
ریال			خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر سابق و کارکن	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
(۵۹,۵۷۱,۹۸۱)	طی دوره	۲۷۴,۰۵۵,۰۱۳,۰۰۵	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان الگوریتم
(۵۰۲,۳۲۶,۰۰۶)	طی دوره	۴۳۲,۹۳۲,۹۶۳	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان الگوریتم
(۲۶۰,۸۳۰,۰۸۰)	طی دوره	۲۶۰,۸۳۰,۰۸۰	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان الگوریتم
(۲۹,۹۱۷,۷۸۳)	طی دوره	۲۹,۹۱۷,۷۸۳	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان الگوریتم
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرانی و خدمات مالی همیار حساب

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص داری ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در پادداشت 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 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	۳۵,۸۳۶
نسبت جاری	۱۳/۶۴	
نسبت بدهی و تعهدات		۰/۴۳

