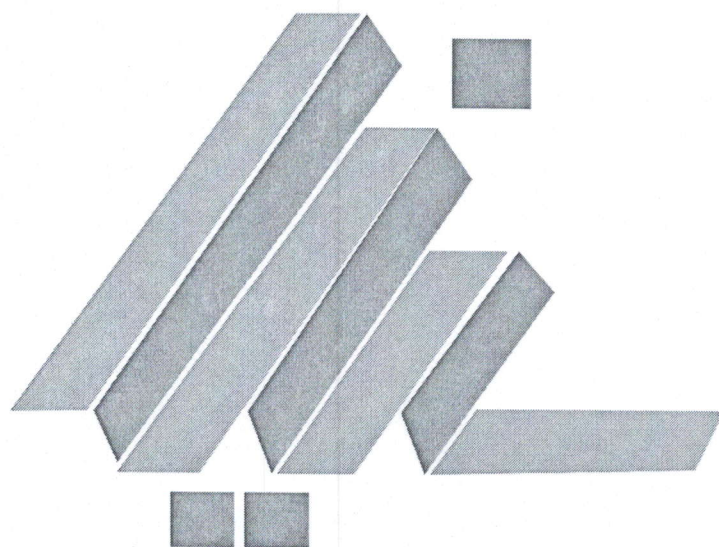




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
	یادداشت‌های توضیحی
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۸	ت) 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 ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۹,۶۷۷,۱۲۱,۷۴۶	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۹,۰۵۰,۰۵۶,۲۳۵	۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت	۷	۱۷,۸۶۲,۷۱۲,۷۷۳	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹
حساب های دریافتی	۸	۱,۰۴۸,۵۹۸,۷۴۳	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
سایر دارایی ها	۹	۱۰۸,۳۰۲,۰۴۵	.
جاری کارگزاران	۱۰	۵۴۷,۶۴۶,۴۹۱	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰
جمع دارایی ها		۹۸,۲۹۴,۴۳۸,۰۳۳	۹۲,۰۲۶,۴۲۶,۰۵۴
بدهی ها :			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	(۷۳۶,۷۶۰,۰۹۲)	(۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷)
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	(۳۴۶,۲۴۰,۱۲۹)	(۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸)
جمع بدهی ها		(۱,۰۸۳,۰۰۰,۲۲۱)	(۱,۱۵۳,۶۴۲,۹۷۵)
خالص دارایی ها	۱۳	۹۷,۲۱۱,۴۳۷,۸۱۲	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری		۲,۹۲۵,۷۶۴	۲,۷۳۴,۹۹۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۳,۳۸۷,۲۵۹,۹۶۰	(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)	۱۴۸,۰۸۷,۰۳۸,۹۰۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ ۲,۵۰۸,۵۱۰,۵۵۴	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸	۱۵۰,۱۸,۷۲۵,۳۵۲
درآمد سود سهام	۱۶ -	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷ ۸۲۷,۷۳۳,۲۷۲	۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹
سایر درآمدها	۱۸ ۵۹,۲۹۱,۶۰۱	-	۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰
جمع درآمدها	۶,۷۸۲,۷۹۵,۳۸۷	۴,۸۵۴,۷۶۵,۳۰۷	۳۲,۶۶۴,۰۲۵,۴۴۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۳۳۵,۳۱۶,۶۷۹)	(۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴)	(۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵)
سایر هزینه ها	۲۰ (۱۰۸,۸۲۳,۹۷۵)	(۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰)	(۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳)
جمع هزینه ها	(۴۴۴,۱۴۰,۶۵۴)	(۷۷۲,۰۸۰,۱۷۴)	(۱,۱۷۲,۷۶۷,۲۴۸)
سود خالص	۶,۳۳۸,۶۵۴,۷۳۳	۴,۰۸۲,۶۸۵,۱۳۳	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	۷.۲۱٪	۱۱.۰۱٪	۵۹.۱۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۶.۵۲٪	۱۰.۴۴٪	۳۴.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۳,۲۲۶	۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۸,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود خالص دوره	-	-	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴
تعدیلات	۲۱ -	-	۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۳,۲۲۶	۲۵,۰۰۰	۹۰,۸۷۷,۷۸۳,۰۷۹

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



سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۰۵۶۲۰۵۳۸ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال (تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵) تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، واحد ۴۱۰ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی:

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می شود. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱,۰۰۰	۴
	جمع:	۲۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سهم" 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام حق تقدم سهام تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و همچنین یک درصد (۰,۰۱) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها*	کارمزد مدیر
سالانه دو در ده هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.**	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال .	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. ***	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 دارایی های صندوق قابل پرداخت است.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
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.***	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* 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 حساب‌ها 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

*** 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارشهای تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل 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 مالیات های 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های 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 می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود. هم چنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

۴-۸- اقلام مقایسه ای :

با توجه به اینکه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینده نگر توسعه سینا در مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ تغییر سال مالی داده است و سال مالی صندوق از پایان آذر ماه به پایان شهریور ماه تغییر یافته است، صورت های مالی تهیه شده در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ قابلیت مقایسه با عملکرد دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ را ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۲۵,۱۶۱,۴۳۸,۸۸۳	۲۵,۶۸۶,۱۴۷,۵۹۵	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	۲۹,۰۰۷,۶۸۳,۶۲۹
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۵,۱۰۲,۷۸۹,۵۶۷	۱۶,۹۰۹,۷۰۷,۷۷۰	۲۵,۱۷,۱۲۳,۲۶۵	۳,۸۰۳,۷۰۲,۳۳۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۶,۶۶۴,۱۶۷,۳۸۵	۱۷,۰۸۱,۲۶۶,۳۸۱	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	۲۰,۷۶۴,۴۹۲,۷۷۷
جمع	۵۶,۹۲۸,۲۹۵,۸۳۵	۵۹,۶۷۷,۱۲۱,۷۴۶	۳۹,۶۲۱,۶۱۱,۱۶۷	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰
				۵۸,۲۲

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ
		درصد	ریال
بانک سامان - سپرده کوتاه مدت - ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱ - شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰	۳,۶۹۱,۸۰۴,۱۵۳
بانک سامان - سپرده کوتاه مدت - ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۲ - شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	۱۰	۸,۶۰۲,۷۹۱,۳۸۴
بانک سامان - سپرده کوتاه مدت - ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۳ - شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	۱۰	۶,۷۵۵,۴۶۰,۶۹۸
جمع			۱۹,۰۵۰,۰۵۶,۲۳۵
			۱۹,۳۸

۷ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
یادداشت	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷,۷۴۳,۱۲۱,۵۰۶	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۷-۱
اوراق اجاره	۱۰,۱۱۹,۵۹۱,۲۶۷	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۷-۲
جمع	۱۷,۸۶۲,۷۱۲,۷۷۳	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹	

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
	درصد	ریال	ریال
منفعت صبا آروند سپهر ۱۳۹۰/۱۲/۲۲	۱۹	۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۵,۹۴۴,۶۴۰
منفعت صبا آروند لوتوس ۱۳۹۰/۱۲/۲۲	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۰۳,۵۵۹
اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۶	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۶	-	-	-
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۶	-	-	-
جمع		۷,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۴,۸۹۸,۵۹۹
			۷,۷۴۳,۱۲۱,۵۰۶

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
	درصد	ریال	ریال
اجاره هواپیمایی ماهان- ۹۹۰۳	۲۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۴۹۲,۵۴۳
جمع		۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۴۹۲,۵۴۳
			۱۰,۱۱۹,۵۹۱,۲۶۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۰۴۸,۵۹۸,۷۴۳	(۶۱,۰۴۸,۵۵۷)	۲۵	۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰	سود دریافتنی سهام
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۰۴۸,۵۹۸,۷۴۳	(۶۱,۰۴۸,۵۵۷)		۱,۱۰۹,۶۴۷,۳۰۰	جمع

۹- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار، مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳۲,۲۵۱,۷۷۰)	۹۸,۵۴۸,۲۳۰	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۱۲,۵۷۱,۸۵۹	(۲,۸۱۸,۰۴۴)	۹,۷۵۳,۸۱۵	مخارج برگزاری مجامع
-	۱۴۳,۳۷۱,۸۵۹	(۳۵,۰۶۹,۸۱۴)	۱۰۸,۳۰۲,۰۴۵	جمع

۱۰- جاری کارگزاران:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۲۴۳,۹۲۶,۴۹۷,۹۶۸	۲۴۳,۷۲۰,۷۷۶,۹۰۷	۵۴۷,۶۴۶,۴۹۱	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۲۴۳,۹۲۶,۴۹۷,۹۶۸	۲۴۳,۷۲۰,۷۷۶,۹۰۷	۵۴۷,۶۴۶,۴۹۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۱,۴۴۳,۴۱۱	۴۰۱,۴۴۳,۴۱۳	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی - مدیر سابق
۵۰۲,۶۳۷,۶۰۶	۲۷۸,۶۰۴,۵۲۹	شرکت سیدگردان الگوریتم - مدیر
۲۶۰,۸۲۰,۸	-	شرکت سید گردان کاریزما - متولی سابق
۲۹,۹۱۷,۷۸۲	۱۹,۷۲۵,۹۳۰	موسسه حسابرسی آزمودگان - متولی
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۸۶,۲۲۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب - حسابرس
<u>۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷</u>	<u>۷۳۶,۷۶۰,۰۹۲</u>	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸	۱۶۲,۸۲۸,۱۹۹	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۵۲,۶۱۱,۹۳۰	ذخیره آيونمان نرم افزار
-	۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸</u>	<u>۳۴۶,۲۴۰,۱۲۹</u>	جمع

۱۳- خالص دارایی ها:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۸,۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۷۳,۱۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۴۹۸,۰۳۳,۰۷۹	۸,۲۲۶	۲۴,۰۶۷,۳۳۷,۸۱۲	۸,۲۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
<u>۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹</u>	<u>۳۳,۲۲۶</u>	<u>۹۷,۲۱۱,۴۳۷,۸۱۲</u>	<u>۳۳,۲۲۶</u>	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)	۳,۲۵۶,۵۴۵,۵۱۳	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶	(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)	۱۳۰,۷۱۴,۴۴۷	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰</u>	<u>(۷۷۸,۹۹۵,۰۱۸)</u>	<u>۳,۳۸۷,۲۵۹,۹۶۰</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۴,۹۴۹,۱۶۱	۵۰,۹۰۵,۳۱۴,۸۶۱	۴۷,۳۵۳,۱۵۴,۹۶۹	(۲۰۳,۱۱۰,۳۷۸)	۳,۳۴۹,۰۴۹,۵۱۴	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
داروسازی سینا	۷۹۱,۹۶۷	۱۴,۴۱۹,۲۶۲,۸۹۴	۱۴,۹۷۰,۶۲۷,۲۳۲	(۵۷,۵۷۴,۸۷۲)	(۶۰۸,۹۳۹,۲۱۰)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ویتانا	۳۰,۸۴۰,۰۶۷	۵۴,۸۳۷,۷۶۹,۰۳۹	۵۴,۱۰۲,۵۳۳,۰۴۴	(۲۱۸,۸۰۰,۷۸۶)	۵۱۶,۴۳۵,۲۰۹	
داروسازی سینا (حق تقدم)	-	-	-	-	-	
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	
جمع	۱۲۰,۱۶۲,۳۴۶,۷۹۴	۱۱۶,۴۲۶,۳۱۵,۲۴۵	(۴۷۹,۴۸۶,۰۳۶)	۳,۲۵۶,۵۴۵,۵۱۳	(۶۱۰,۱۲۷,۸۰۳)	۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴

مطابق ماده ۳۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر، نقل و انتقال اوراق بهادار بازارگردانی دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار در بورس و فرابورس از پرداخت مالیات مقطوع نیم درصد (۰.۵٪) معاف است.

۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۴۲۳,۰۳۰	-	۲۵,۵۷۶,۹۷۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۲,۸۲۵,۲۴۷	-	۹۷,۱۷۴,۷۵۳	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۵۰۰	۴۷۴,۵۰۵,۰۰۰	۴۶۶,۱۹۸,۲۶۱	(۳۴۴,۰۱۵)	۷,۹۶۲,۷۲۴	
اجاره رایتل ۲	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۵۸,۸۷۹)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	۶,۵۹۹,۴۱۴
اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	۱۵,۴۹۵,۴۸۸
شهرداری مشهد ۱۳۹۴	-	-	-	-	-	(۹۱,۳۱۷,۹۹۴)
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۱,۴۱۷)
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-	(۷۶,۶۲۳,۸۲۷)
مشارکت ملی نفت ایران ماهه ۲۱/(مغرب)	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۳۹,۴۵۶)
مشارکت ملی نفت ایران ماهه ۲۱/(مبارس)	-	-	-	-	-	(۲,۷۴۴,۱۴۰)
اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	-	-	-	-	-	۱۸۱,۵۹۸,۲۵۱
جمع	۹,۳۷۴,۵۰۵,۰۰۰	۹,۲۴۴,۴۴۶,۵۳۸	(۳۴۴,۰۱۵)	۱۳۰,۷۱۴,۴۴۷	(۱۶۸,۸۶۷,۲۱۵)	۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۲,۷۴۸,۷۲۵,۹۱۱	۱۸,۵۰۲,۶۴۳	۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۲۴۰,۲۱۵,۳۵۷)	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰
جمع	۲,۵۰۸,۵۱۰,۵۵۴	۲۹۲,۱۶۱,۰۹۸	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری سهام :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۵۸,۱۷۶	۲۵,۷۸۹,۰۴۵,۸۸۸	۲۵,۱۶۱,۴۳۸,۸۸۳	(۱۰۲,۸۹۸,۲۹۴)	۵۲۴,۷۰۸,۷۱۱	۸۶۲,۰۲۴,۷۹۶	۱۰,۶۹۲,۸۱۲,۸۹۲	شرکت داروسازی سینا
۸۶۳,۳۵۷	۱۷,۱۴۹,۶۹۳,۶۵۹	۱۶,۶۶۴,۱۶۷,۳۸۵	(۶۸,۴۲۷,۲۷۸)	۴۱۷,۰۹۸,۹۹۶	-	۱,۹۷۴,۸۷۵,۶۱۱	ویتانا
۱,۱۳۴,۹۳۲	۱۶,۹۷۷,۴۴۷,۷۸۸	۱۵,۱۰۲,۷۸۹,۵۶۷	(۶۷,۷۴۰,۰۱۷)	۱,۸۰۶,۹۱۸,۲۰۴	(۸۴۳,۵۲۲,۱۵۳)	۱,۲۸۶,۵۷۹,۰۶۹	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
جمع	۵۹,۹۱۶,۱۸۷,۳۳۵	۵۶,۹۲۸,۳۹۵,۸۳۵	(۲۳۹,۰۶۵,۵۸۹)	۲,۷۴۸,۷۲۵,۹۱۱	۱۸,۵۰۲,۶۴۳	۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲	

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۳,۰۰۰	(۹۳۰,۶۷۴,۲۵۰)	(۶۵۹,۷۵۳)	(۲۱,۳۳۱,۰۰۳)	-	-	منفعت صبا ارون دولوتوس ۱۴۰۰/۱۲/۲۲
۵۰۰	۴۸۸,۶۳۸,۰۰۰	(۴۶۶,۱۹۸,۲۶۱)	(۳۵۴,۲۶۳)	۲۲,۰۸۵,۴۷۶	۱۲۷,۳۶۱,۹۵۵	۱۳۴,۲۴۸,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸/۱۱/۱۴
۹,۵۰۰	۹,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۹۲,۰۲۱,۲۳۹)	(۶,۹۰۱,۲۷۶)	(۷۹,۹۲۲,۵۱۵)	(۴۹۰,۲۴۳,۳۲۳)	(۱۳۸,۴۱۹,۰۷۳)	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۶,۴۰۱	۵,۹۸۴,۹۳۵,۰۰۰	(۶,۱۴۱,۶۴۳,۲۳۷)	(۴,۳۳۹,۰۷۸)	(۱۶۱,۰۴۷,۳۱۵)	-	-	منفعت صبا ارون سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲
-	-	-	-	-	۱۱۸,۵۹۰,۴۱۴	۱۳۷,۵۲۶,۲۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶
-	-	-	-	-	۳۳۲,۶۸۴,۸۵۱	۹۳۱,۱۰۲,۰۳۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶
-	-	-	-	-	۲۲۳,۶۵۸,۶۲۴	-	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶
-	-	-	-	-	(۳۸,۳۹۴,۰۶۶)	-	شهرداری مشهد ۱۳۹۴
جمع	۱۶,۹۰۲,۵۷۶,۰۰۰	(۱۷,۱۳۰,۵۳۶,۹۸۷)	(۱۲,۲۵۴,۳۷۰)	(۲۴۰,۲۱۵,۳۵۷)	۲۷۳,۶۵۸,۴۵۵	۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل
سود سهام	سود سهام	سود سهام		سود سهام	به هر سهم	در زمان مجمع	مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸	-	-	-	-	-	-
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۱۹۸,۴۶۶,۶۲۸	-	-	-	-	-	-

داروسازی سینا

جمع

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۶۸۶,۰۰۱,۷۶۳	۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰	۱,۶۶۴,۲۳۴,۲۶۸
۱۷-۲	۱۴۱,۷۳۱,۵۰۹	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹	۸۰,۲۶۸,۶۰۱
جمع	۸۲۷,۷۳۳,۲۷۲	۴,۱۴۳,۱۳۲,۵۹۹	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۴۹۲,۰۸۵,۸۹۳	۱,۹۹۴,۹۹۹,۹۹۴	۱,۵۰۸,۱۷۹,۳۸۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۷,۵۳۹,۸۳۴	-	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۶۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۷۶,۳۷۶,۰۳۶	-	-
-	-	-	-	-	۱,۱۴۹,۳۱۸,۲۶۰	۱۹,۳۴۹,۳۳۰
-	-	-	-	-	-	۲۵,۷۵۳,۹۸۶
-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۶۸۱,۵۷۱
-	-	-	-	-	-	۹,۲۷۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۰۲,۳۹۶,۵۵۰	-
-	-	-	-	-	۷۲۳,۵۵۳,۵۴۶	-
-	-	-	-	-	۵۳,۱۹۶,۳۷۰	-
جمع				۶۸۶,۰۰۱,۷۶۳	۴,۰۲۳,۴۶۴,۷۲۰	۱,۶۶۴,۲۳۴,۲۶۸

اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

منفعت صبا ارونلوتوس ۱۴۰۰/۱۲/۲۲

منفعت صبا ارونلوتوس سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲

اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هوم

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲۱-مپارس ۷۱۲

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲۱-مغرب ۹۷۱۲

اوراق گواهی سپرده رایان سایپا ۲۲/۲۲

اوراق مشارکت اجاره رانیتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق مشارکت مریجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

جمع

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰	۴۱,۲۶۹,۷۴۳	-	۴۱,۲۶۹,۷۴۳	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹	۸۰,۲۶۸,۶۰۱
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۸۳,۸۹۳,۸۱۹	-	۸۳,۸۹۳,۸۱۹	-	-
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۱۶,۵۶۷,۹۴۷	-	۱۶,۵۶۷,۹۴۷	-	-
جمع		۱۴۱,۷۳۱,۵۰۹	-	۱۴۱,۷۳۱,۵۰۹	۱۱۹,۶۶۷,۸۷۹	۸۰,۲۶۸,۶۰۱

پس انداز-۱-۲۲۵۶۹۶۵۱-۸۴۹۸۱-سامان شعبه سی تیر

پس انداز-۲-۲۲۵۶۹۶۵۲-۸۴۹۸۱-سامان شعبه سی تیر

پس انداز-۳-۲۲۵۶۹۶۵۳-۸۴۹۸۱-سامان شعبه سی تیر

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دور مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۷,۷۲۱,۰۳۲	-	۶۸,۴۶۷,۱۶۰
-	-	۴۱,۵۷۹
۱,۵۷۰,۵۶۹	-	۳۲,۷۰۶,۶۸۱
۵۹,۲۹۱,۶۰۱	-	۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰

سود سهام

سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۷۸,۶۰۴,۵۲۹	۵,۵۶۵,۰۰۶	۴۳۲,۹۳۲,۹۶۳
-	۶۹,۹۹۹,۷۰۰	۲۶,۰۸۲,۰۸۰
۱۹,۷۲۵,۹۳۰	-	۲۹,۹۱۷,۷۸۲
۳۶,۹۸۶,۲۲۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹۸,۵۰۸,۵۷۸	-
۳۳۵,۳۱۶,۶۷۹	۴۸۴,۰۷۳,۳۳۴	۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵

کارمزد مدیر- شرکت سیدگردان الگوریتم

کارمزد متولی سابق - شرکت سیدگردان کاریزما

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان

حق الزحمه حسابرس

کارمزد مدیرسابق- کارگزاری آینده نگر خوارزمی

جمع

۲۰- سایر هزینه ها :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۷,۸۵۶,۹۳۰	۲۳۹,۷۹۹,۸۹۰	۲۳۹,۸۰۰,۱۱۰
۲۰,۷۹۲,۲۳۱	۳۹,۴۹۶,۸۸۶	۴۳,۷۱۶,۱۲۷
۲,۸۱۸,۰۴۴	۸,۰۰۰,۰۶۴	۴۹,۸۷۸,۱۸۶
۷,۰۰۶,۷۷۰	-	-
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰
۱۰۸,۸۲۳,۹۷۵	۲۸۸,۰۰۶,۸۴۰	۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳

هزینه های نرم افزار

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه برگزاری مجامع

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹
-	-	۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

به استثنای وضعیت 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 هیئت بدوی مشخص نشده، در تاریخ خالص دارایی ها صندوق تعهد و بدهی احتمالی دیگری ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سینا دارو	دسینا	۵ درصد	۵۰۰۰ سهم	۳۰,۰۰۰
۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	مفاخر	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۰۰,۰۰۰
۳	ویتانا	غویتا	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۵۰,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک				
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان الگوریتم	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۲۱٪	۱۳,۰۰۰			
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مدیر	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۳۹٪	۷,۰۰۰			
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۲٪	۴,۰۰۰			
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۳٪	۱,۰۰۰			
	صنایع غذایی شهیدین گام	سهامدار	عادی	۸,۲۲۶	۲۵٪	۸,۲۲۶			
جمع				۳۲,۲۲۶	۱۰۰	۳۲,۲۲۶			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده	شرح معامله				
بدهکار(بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
ریال					
۱۴۶,۲۰۳,۰۷۸	طی دوره	۴۸۷,۶۴۷,۲۷۴,۸۷۵	خرید و فروش	مؤسس و کارگزار	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
		۵۴۷,۶۴۶,۴۹۱	کارمزد مدیر سابق		
(۲۷۸,۶۰۴,۵۲۹)	طی دوره	(۲۷۸,۶۰۴,۵۲۹)	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان الگوریتم
(۱۹,۷۲۵,۹۳۰)	طی دوره	۱۹,۷۲۵,۹۳۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی آزمودگان
(۳۶,۹۸۶,۲۲۰)	طی دوره	۳۶,۹۸۶,۲۲۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آینده نگر توسعه سینا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۹۸,۲۹۴,۴۳۸,۰۳۳	۷۴,۰۰۹,۰۵۹,۵۵۷	۹۱,۸۴۳,۷۹۶,۴۹۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۹۸,۲۹۴,۴۳۸,۰۳۳	۷۴,۰۰۹,۰۵۹,۵۵۷	۹۱,۸۴۳,۷۹۶,۴۹۱
جمع بدهی های جاری	۹۲۰,۱۷۲,۰۲۲	۸۴۶,۴۹۶,۰۱۳	۷۷۲,۸۲۰,۰۰۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۲,۸۲۸,۱۹۹	۰	۱۶۲,۸۲۸,۱۹۹
جمع کل بدهی ها	۱,۰۸۳,۰۰۰,۲۲۱	۸۴۶,۴۹۶,۰۱۳	۹۳۵,۶۴۸,۲۰۳
جمع کل تعهدات	۸,۵۳۳,۱۹۰,۰۰۰	۴,۲۶۶,۵۹۵,۰۰۰	۴۲,۶۶۵,۹۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹,۶۱۶,۱۹۰,۲۲۱	۵,۱۱۳,۰۹۱,۰۱۳	۴۳,۶۰۱,۵۹۸,۲۰۳
نسبت جاری	۱۰/۴۰	۱۴/۴۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۱۰		۰/۴۷