

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹ :	
الف- صورت خالص دارایی‌ها	۲
ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳ و ۴
ج - یادداشت‌های همراه	۵ الی ۲۱

گزارش حسابرسی مستقل **به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. 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 صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه درخصوص نسبت جاری معادل ۲۰,۶۴ و بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۲۷ می‌باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت گردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	تبصره ۱ ماده ۱۲ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بر مبنای قیمت صدور روز کاری پس از درخواست	قیمت صدور شرکت کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۶ براساس نرخ صدور روز کاری بعد محاسبه نشده است.
۲	کنترلی	کمتر بودن بدهی کارگزار به صندوق از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق طی دو روز کاری	مورد مذکور در بیشتر تاریخ‌ها در طی دوره رعایت نشده است.
۳	بند ۷ امیدنامه	بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های مندرج در موضوع این بند	برای شرکت‌های مالی و سرمایه‌گذاری سینا، تولید نیروی جنوب غرب صبا، توسعه خدمات دریایی و بندری سینا، بیمه سینا، شیشه‌سازی مینا، صنعتی دوده فام، شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران و فولاد کاوه جنوب کیش تاکنون اقدامی جهت بازارگردانی صورت نگرفته است.
		لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت هتل پارسیان کوثر اصفهان و کشت و دام قیام اصفهان در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		لزوم رعایت تفاوت بین کمترین قیمت خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۳ و ۲,۵ درصد	به عنوان نمونه مورد مذکور برای داروسازی آوه سینا، هتل پارسیان کوثر اصفهان، کشت و دام قیام اصفهان، جنرال مکانیک و کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۴	ماده ۲۱ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی درخصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها	در این خصوص اقدامی صورت نگرفته است.
۵	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	لزوم بازگردانی صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق طی مدت ۲۰ روز کاری بعد از پایان هر دوره در سامانه کدال و تارنمای صندوق	صورت مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ با ۱ روز تأخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق بازگردانی شده است.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش‌های ۳ ماهه متولی ظرف ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه	علیرغم پیگیری‌های صندوق، هیچ گزارشی از سوی متولی ارائه نشده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب‌رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۱۶ مهر ۱۳۹۹

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹ که در اجراء مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۱	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

..... محمد مفید چپر دار

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

مدیر صندوق

..... کوروش شمس

شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص)

متولی صندوق

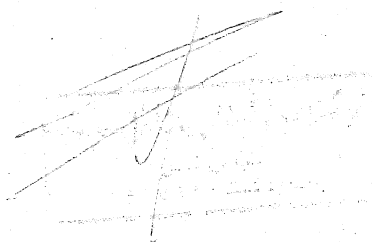


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۶۷,۵۹۱,۰۸۰,۴۶۹	۴۷۱,۹۰۵,۱۶۳,۴۵۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷,۸۴۶,۱۶۴,۳۵۵	۱۳,۶۵۶,۳۸۶,۲۹۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۳۹,۷۸۳,۹۲۰	۳,۷۸۵,۳۱۱,۷۷۲	۷	حسابهای دریافتنی
.	۲۰۱,۶۳۰,۵۷۰	۸	سایر دارایی ها
۳۷۹,۵۲۹,۹۹۱	۳,۶۲۰,۱۱۵,۹۶۵	۹	موجودی نقد
۶۳,۰۳۴,۲۹۱,۱۴۹	۶۵,۵۵۶,۵۵۲,۳۲۵	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۳۱۲,۰۹۰,۸۴۹,۸۸۴</u>	<u>۵۵۸,۷۲۵,۱۶۰,۳۷۸</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴,۵۵۵,۴۵۵,۱۵۱	۷,۱۲۰,۸۰۲,۸۴۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۹۶,۸۷۲,۳۱۴	۱,۱۹۲,۵۸۵,۹۱۴	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۵,۰۵۲,۳۲۷,۴۶۵</u>	<u>۸,۳۱۳,۳۸۸,۷۶۰</u>		جمع بدهی ها
۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹	۵۵۰,۴۱۱,۷۷۱,۶۱۸	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۲,۱۶۰,۹۳۴</u>	<u>۲,۲۳۱,۶۲۲</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ (ریال)
درآمدها:			
۱۴ سود فروش اوراق بهادار	۱۲۲,۹۲۲,۳۸۲,۳۹۲	۱۲۵,۴۸۰,۴۴۰,۰۷۰	۲۱۰,۳۱۵,۲۵۰,۸۲۷
۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۲۸۳,۸۶۴,۳۳۸	۸,۴۸۸,۳۳۹,۹۷۵	۲۶,۳۵۹,۶۷۸,۵۷۷
۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۵۲,۰۵۴	۲,۲۱۶,۸۶۳	۴,۵۲۹,۶۴۶
۱۷ سود سهام	۳,۷۸۵,۳۱۱,۷۷۲	۶,۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	۷,۲۹۹,۲۰۸,۶۵۰
۱۸ سایر درآمدها	۱۴,۵۱۷,۲۷۵,۷۹۹	۴,۵۲۷,۰۰۹,۴۹۱	۱۰,۱۵۳,۸۴۴,۸۴۰
جمع درآمدها	۱۴۲,۵۰۹,۹۸۶,۳۵۵	۱۴۵,۱۸۴,۲۶۵,۹۱۱	۲۵۴,۱۳۲,۵۱۲,۵۴۰
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۶۴۷,۰۹۷,۶۹۵)	(۱,۷۰۴,۶۵۹,۹۲۱)	(۳,۰۳۳,۲۲۱,۶۷۷)
۲۰ سایر هزینه ها	(۴۹۴,۴۳۳,۰۳۰)	(۴۱۱,۱۱۶,۹۲۰)	(۸۴۷,۳۲۴,۳۴۷)
جمع هزینه ها	(۳,۱۴۱,۵۳۰,۷۲۵)	(۲,۱۱۵,۷۷۶,۸۴۱)	(۳,۸۸۰,۵۴۶,۰۲۴)
سود خالص	۱۳۹,۳۶۸,۴۵۵,۶۳۰	۱۴۳,۰۶۸,۴۸۹,۰۷۰	۲۵۰,۲۵۱,۹۶۶,۵۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۰.۱۷%	۴۷.۳۳%	۸۹.۴۳%
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)	۲۵.۰۹%	۷۰.۳۱%	۸۱.۲۷%



بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص / خالص دارایی های پایان سال مالی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنا بهگزین
صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تعداد	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		یادداشت
			تعداد	ریال	تعداد	ریال	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال مالی	۲۴۲,۸۸۸	۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۴۲,۸۸۸	۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۱۴۲,۰۸۶	۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال مالی	۹۱,۳۵۱	۹۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۰	۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۵۶	۱۰۴,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال مالی	(۱۹۲,۱۵۳)	(۱۹۲,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۸۵۷)	(۱۲۷,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	
تعدیلات	.	(۱۴۷,۶۷۶,۱۹۷,۰۰۰)	.	(۱۲۰,۴۲۵,۷۱۶,۶۹۸)	.	(۵۵۱,۲۰۶,۴۳۱)	۲۱
سود خالص سال مالی	.	۲۵۰,۲۵۱,۹۶۶,۵۱۶	.	۱۴۲,۰۶۸,۴۸۹,۰۷۰	.	۱۳۹,۳۶۸,۴۵۵,۶۳۰	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال مالی	۱۴۲,۰۸۶	۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹	۱۱۸,۴۱۱	۲۰۳,۴۳۰,۵۲۵,۲۷۵	۲۴۶,۶۴۲	۵۵۰,۴۱۱,۷۷۱,۶۱۸	



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

آدرس: تهران, میدان آرژانتین, خیابان احمد قصیر (بخارست), خیابان دوازدهم, شماره ۷ کد پستی: ۵۷۱۱۱-۱۵۱۴۷ تلفن: ۰۲۱-۴۲۸۴۶ نمابر: ۸۸۷۶۹۸۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ تحت شماره ۱۱۵۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ تحت شماره ۴۴۷۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۰۶۰۳۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. ضمناً مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ بشماره ۱۲۱/۶۱۶۴۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق و کسب منافع از این محل است. با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده، موارد زیر را رعایت می کند:

۱-۱-۱- سهام به شرح این موارد: فولاد کاوه جنوب کیش، هتل پارسیان کوثر اصفهان، شیر و گوشت زاگرس شهرکرد، تولید نیروی جنوب غرب صبا، کشاورزی و دامپروری بینالود و مالی و سرمایه گذاری سینا

۱-۱-۲- حق تقدم خرید سهام موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه

۱-۱-۳- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی یا سازمان بورس اوراق بهادار صادر شده باشد.

ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.

ج- در یکی از بورس ها قابل معامله باشد.

۱-۱-۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۱-۱-۵- هرنوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۱-۱-۶- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آن ها مشارکت می کند، باید دارای خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۳، امیدنامه باشند.

۱-۱-۷- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ

۱-۱-۸- این صندوق از نوع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی است و با استفاده از وجوه در اختیار خود اقدام به خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بندهای ۲-۲-۱ و ۲-۲-۲ امیدنامه می کند. هدف صندوق افزایش نقدشوندگی، تنظیم عرضه و تقاضا و تحدید دامنه نوسان قیمت سهام و حق تقدم سهام موضوع بندهای ۲-۲-۱ و ۲-۲-۲ امیدنامه و کسب منفعت از این محل است.

۱-۱-۹- مدیر می تواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در سبد دارایی صندوق، در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران شرکت نموده و تا سقف دارایی هر سهم در صندوق اقدام به اتخاذ موقعیت فروش در قرارداد آتی آن سهم نماید. در هر زمان باید تعداد سهام در موقعیت های فروش باز صندوق در قراردادهای آتی، از تعداد همان نوع سهم که در سبد دارایی صندوق قرار دارد کمتر باشد. در صورتی که در اثر فروش سهام، تعداد سهام موجود در سبد دارایی از تعداد سهامی که صندوق در قراردادهای آتی متعهد به فروش آنها شده است، کمتر گردد؛ مدیر موظف است قبل از فروش سهام، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای آتی سهام، تعداد سهامی که صندوق در قرارداد آتی متعهد به فروش آن شده است را به میزان کافی کاهش دهد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین مطابق با ماده ۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://sinabehgozin.ir> درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق ، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد، در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رأی دارند در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۱,۷۵۰	۵
۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۳,۲۵۰	۹۵
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بورس بهگزین است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۰/۱۵ با شماره ثبت ۱۰۲۰۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بخارست خیابان ۱۲ غربی پلاک ۷ طبقه دوم.

متولی صندوق، شرکت سپد گردان پاداش سرمایه است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به شماره ثبت ۴۶۱۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از میدان آرژانتین خیابان احمدقصر، خیابان پنجم پلاک ۱۵ واحد ۱.

حسابرس صندوق ، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از سهروردی جنوبی ، پایین تر از مطهری ، خیابان برادران نوبخت شماره ۲۹ ط اول.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی "به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل" نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت 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 عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنابل

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معدل ۱٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تامین‌ان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه صفر درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار .
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۰۳٪ خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۶۷ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی سینا بهگزین

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

کارمزد تحقق‌یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که 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 کم‌اهمیت باشد.

۴-۵ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

نماد(صندوق)	سفارش حداقل معاملات انباشته	حداقل معاملات سهم	دامنه نوسان
توسعه خدمات دریایی سینا	۳۰/۰۰۰	۱۵۰/۰۰۰	۲.۵٪
هتل پارسیان کوثر اصفهان	۲۰/۰۰۰	۶۰/۰۰۰	۳٪
کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۰/۰۰۰	۱۵۰/۰۰۰	۳٪
بیمه سینا	۵۰/۰۰۰	۱/۰۰۰/۰۰۰	۲٪
تولید نیروی جنوب غرب صبا	۵۰/۰۰۰	۲۷۰/۰۰۰	۳٪
کشت و دام قیام اصفهان	۲۵/۰۰۰	۳۵۰/۰۰۰	۲.۵٪
مالی و سرمایه گذاری سینا	۴۰/۰۰۰	۱۸۰/۰۰۰	۳٪
شرکت جنرال مکانیک	۲۵/۰۰۰	۵۰۰/۰۰۰	۳٪
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۰/۰۰۰	۷۰۰/۰۰۰	۳٪
شیشه سازی مینا	۱۰/۰۰۰	۲۰۰/۰۰۰	۲٪
کشت و صنعت گلپهر	۱۵/۰۰۰	۲۵۰/۰۰۰	۲٪
صنعتی دوده فام	۱۰/۰۰۰	۲۰۰/۰۰۰	۳٪
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۲۵/۰۰۰	۵۰۰/۰۰۰	۲٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگرتین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی،
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	
۲۸/۳۶٪	۸۸,۳۰۸,۱۱۹,۱۹۱	۴۲,۴۱٪	۲۳۶,۹۵۹,۸۸۱,۶۴۰	زراعت و خدمات وابسته
۲۵/۴۴٪	۷۹,۳۸۲,۹۶۱,۳۷۸	۲۶,۸۴٪	۱۴۹,۹۴۸,۴۱۹,۷۲۲	فعالیت‌های ساختمانی و مشاوره فنی مرتبط
•	•	۱۵,۲۱٪	۸۴,۹۹۶,۸۴۲,۰۹۰	سایر محصولات غذایی
۵۳/۷۰٪	۱۶۷,۵۹۱,۰۸۰,۴۶۹	۸۴,۴۶٪	۴۷۱,۹۰۵,۱۶۳,۴۵۲	
			۴۷۱,۶۱۲,۱۴۱,۹۲۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنا بهگترین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی: آماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۸۴۶,۱۶۴,۳۵۵	۱۳,۶۵۶,۳۸۶,۳۹۴

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰

۱۳۹۹/۰۵/۳۱

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

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود منتقله	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۰۰۰	۰	۰.۱۶	۸۸۰,۷۵۹,۳۴۳	۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	استاد خزانه ام یزدجه ۲۲-۹۹/۱۰/۲۲ (الخز۴)
۱۲.۹۲	۴۰,۳۲۳,۷۹۹,۰۷۴	۲.۲۸	۱۲,۷۵۹,۹۰۴,۸۷۴	۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	استاد خزانه ام یزدجه ۵۱۳-۹۹/۰۵/۱۳ (الخز۹)
۵۰.۷	۱۵,۸۱۳,۰۰۰,۶۶۱	۰.۰۰	۱۵,۷۲۲,۰۷۸	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۲/۲۴	استاد خزانه ام یزدجه ۳۴-۰۰/۰۲/۲۴ (الخز۲۰)
۱.۸۸	۵,۸۵۳,۸۲۷,۰۷۳	۰.۰۰	۰	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	استاد خزانه ام یزدجه ۹۷-۰۰/۰۷/۲۸ (الخز۲۱)
۵۰.۸	۱۵,۸۵۵,۵۳۱,۵۹۷	۰.۰۰	۰	۰	۰	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	استاد خزانه ام یزدجه ۱۰۱۳-۰۰/۱۰/۱۳ (الخز۸۱)
۲۴.۹۴	۷۷,۸۴۶,۱۶۴,۳۵۵	۲.۴۴	۱۳,۶۵۶,۳۸۶,۳۹۴	۰	۱۳,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۳,۲۳۹,۷۸۳,۹۲۰	۳,۷۸۵,۳۱۱,۷۷۲	۲۵	۴,۳۰۱,۸۱۵,۰۲۰

مطالبات از شرکت ها بابت سود سهام

۸- سایر دارایی

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
۰	۸۱۳,۲۰۵,۴۰۲	۶۱۱,۵۷۴,۸۳۲	۲۰۱,۶۳۰,۵۷۰

هزینه های نرم افزار

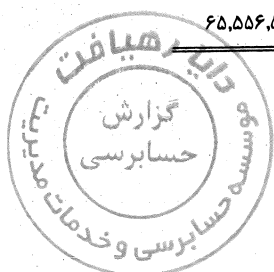
۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۸,۱۲۵,۶۴۶	۱,۲۷۷,۷۰۰
۳۳۱,۴۰۴,۳۴۵	۳,۶۱۸,۸۳۸,۲۶۵
۳۷۹,۵۲۹,۹۹۱	۳,۶۲۰,۱۱۵,۹۶۵

حساب پشتیبان بانک ملت شعبه حافظ بورس ۸۴۰۰۴۰۲۰۷۴
حساب جاری بانک ملت شعبه بورس تهران ۸۴۵۹۹۳۲۱/۰۱

۱۰- جاری کارگزاری

۱۳۹۹/۰۵/۳۱				
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳,۰۳۴,۲۹۱,۱۴۹	(۲,۷۸۴,۳۵۳,۰۰۷,۳۳۷)	(۲,۷۸۱,۸۳۰,۷۴۶,۱۶۱)	۶۵,۵۵۶,۵۵۲,۳۲۵	شرکت کارگزاری بورس بهگزین



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۲۰۶,۴۲۱,۳۳۱	۶,۵۴۲,۸۴۰,۲۷۲	مدیر صندوق
۲۶۶,۳۷۷,۴۲۶	۴۷۹,۹۱۰,۵۲۸	متولی
۸۱,۷۵۰,۳۷۲	۹۷,۱۴۶,۰۲۴	حسابرس
۹۰۶,۰۲۲	۹۰۶,۰۲۲	مدیر ثبت
<u>۴,۵۵۵,۴۵۵,۱۵۱</u>	<u>۷,۱۲۰,۸۰۲,۸۴۶</u>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹۶,۸۷۲,۳۱۴	۷۸۵,۹۸۳,۲۱۲	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۴۰۶,۶۰۲,۷۰۲	سایر
<u>۴۹۶,۸۷۲,۳۱۴</u>	<u>۱,۱۹۲,۵۸۵,۹۱۴</u>	

۱۳- خالص دارایی

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۳۱,۴۰۵,۸۱۹,۰۹۴	۱۰۷,۰۸۶	۴۷۲,۳۰۴,۹۹۳,۳۴۶	۲۱۱,۶۴۲
۷۵,۶۳۲,۷۰۳,۳۲۵	۳۵,۰۰۰	۷۸,۱۰۶,۷۷۸,۲۷۲	۳۵,۰۰۰
۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹	۱۴۲,۰۸۶	۵۵۰,۴۱۱,۷۷۱,۶۱۸	۲۴۶,۶۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیکوین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی: یکماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۵- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی: یکماه منتهی به			
دوره مالی	یکماه منتهی به	یکماه منتهی به	یکماه منتهی به
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۸۵۱,۵۵۳,۴۸۶	۲۵۰,۱۹۴,۰۷۲	۲۹۲,۰۲۱,۵۳۱	۱۵-۱
۸,۴۰۸,۱۲۵,۰۹۱	۸,۱۳۸,۱۲۵,۹۰۳	۹۹۰,۸۴۲,۸۰۷	۱۵-۲
۲۴,۳۵۹,۶۷۸,۵۷۷	۸,۴۸۸,۳۲۹,۹۷۵	۱,۲۸۳,۸۶۴,۳۳۸	

سود تحقق یافته نگهداری سهام شرکت های بازرگانی خرد در بورس
گزارش

سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱- سود تحقق یافته نگهداری سهام

دوره مالی: یکماه منتهی به			
دوره مالی	یکماه منتهی به	یکماه منتهی به	یکماه منتهی به
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۴,۴۲۷,۷۲۳	۱۸۴,۴۲۷,۷۲۳	۱۸۴,۴۲۷,۷۲۳	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام
(۴۸۱۲,۵۳۵)	(۴۸۱۲,۵۳۵)	(۴۸۱۲,۵۳۵)	ریال
(۳۸,۷۶۲,۸۰۸)	(۳۸,۷۶۲,۸۰۸)	(۳۸,۷۶۲,۸۰۸)	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام
۳,۵۹۲,۱۲۰,۶۲۹	۱۵۸,۵۸۸,۸۸۴	۱۵۸,۵۸۸,۸۸۴	ریال
۱۴,۹۹۶,۱۸۵,۶۲۵	.	.	ریال
۱۷,۸۵۱,۵۵۳,۴۸۶	۲۵۰,۱۹۴,۰۷۲	۲۹۲,۰۲۱,۵۳۱	ریال

۱۵-۲- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی: یکماه منتهی به			
دوره مالی	یکماه منتهی به	یکماه منتهی به	یکماه منتهی به
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۹۸,۸۳۳,۸۶۶	۲,۵۹۸,۸۳۳,۸۶۶	۲,۵۹۸,۸۳۳,۸۶۶	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق
.	۱,۳۵۵,۱۲۴,۸۸۹	۱,۳۵۵,۱۲۴,۸۸۹	ریال
.	۲,۳۹۵,۶۱۷,۵۴۶	۲,۳۹۵,۶۱۷,۵۴۶	ریال
.	۱,۵۹۳,۵۸۹,۱۹۴	۱,۵۹۳,۵۸۹,۱۹۴	ریال
.	۱۷۸,۳۲۴,۳۵۱	۱۷۸,۳۲۴,۳۵۱	ریال
۱۳۶,۸۴۷,۷۱۳	۴۴,۵۵۵,۸۲۹	۴۴,۵۵۵,۸۲۹	ریال
۷۹۰,۴۲۳,۷۲۷	.	۱,۵۵۶,۲۴۴	ریال
۸۸۳,۱۸۳,۷۸۵	.	.	ریال
۸,۴۰۸,۱۲۵,۰۹۱	۸,۱۳۸,۱۲۵,۹۰۳	۹۹۰,۸۴۲,۸۰۷	ریال

استاد خزانه دار به موجب ۷۷۱۹۰۵۳۲ (تجزیه ۳۰-۹۱)
استاد خزانه دار به موجب ۱۶۱۹۰۶۲۵ (تجزیه ۳۱-۹۱)
استاد خزانه دار به موجب ۷۷۱۹۱۰۱۲ (تجزیه ۳۰-۹۱)
استاد خزانه دار به موجب ۱۶۱۹۰۵۲۸ (تجزیه ۳۱-۹۱)
استاد خزانه دار به موجب ۱۷۱۰۰۵۵۱ (تجزیه ۳۱-۹۱)
استاد خزانه دار به موجب ۱۷۱۰۰۵۵۱ (تجزیه ۳۱-۹۱)
استاد خزانه دار به موجب ۱۷۱۰۰۵۵۱ (تجزیه ۳۱-۹۱)
استاد خزانه دار به موجب ۱۷۱۰۰۵۵۱ (تجزیه ۳۱-۹۱)
استاد خزانه دار به موجب ۱۷۱۰۰۵۵۱ (تجزیه ۳۱-۹۱)
استاد خزانه دار به موجب ۱۷۱۰۰۵۵۱ (تجزیه ۳۱-۹۱)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پوکرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی، ۱ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

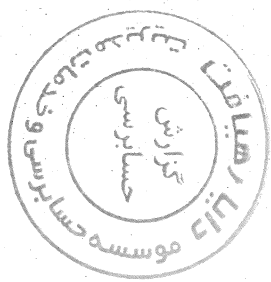
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۴,۵۲۹,۶۴۶	۲,۲۱۶,۸۶۳	۱,۱۵۲,۰۵۴	۱۶-۱	

سود سیرده

۱-۱- سود سیرده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود / هزینه توزیع سود سیرده	مبلغ اسمی سیرده	نرخ سود
۴,۵۲۹,۶۴۶	۲,۲۱۶,۸۶۳	۱,۱۵۲,۰۵۴	۰	۱,۳۷۷,۷۰۰	۱۰٪
					-
					۱۳۹۷/۰۵/۰۶

سیرده‌گذاری نزد بانک ملت شعبه حافظ بروس (گواه مدت)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سينا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۳۳۶,۴۱۸,۹۴۱	۱,۴۷۳,۶۲۲,۵۵۸	۲,۴۰۸,۴۶۹,۱۷۶
۲۱۳,۵۳۳,۱۰۲	۱۵۶,۰۳۵,۴۴۲	۴۶۱,۲۵۲,۵۰۱
۹۷,۱۴۵,۶۵۲	۷۵,۰۰۱,۹۲۱	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۴۷,۰۹۷,۶۹۵	۱,۷۰۴,۶۵۹,۹۲۱	۳,۰۳۳,۲۲۱,۶۷۷

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۰۴,۹۷۲,۱۳۲	۲۳۳,۹۸۳,۱۳۴	۵۲۲,۷۷۴,۹۰۰
۲۸۹,۱۱۰,۸۹۸	۱۷۶,۸۷۵,۷۸۶	۳۲۳,۹۲۱,۴۴۷
۳۵۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰
۴۹۴,۴۳۳,۰۳۰	۴۱۱,۱۱۶,۹۲۰	۸۴۷,۳۲۴,۳۴۷

هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه خدمات بانکی

۲۱- تعديلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۵۵۱,۲۰۶,۴۳۱)	۱,۶۹۷,۰۹۹,۳۲۰	۱,۶۹۷,۰۹۹,۳۲۰
.	(۱۲۲,۱۲۲,۸۱۶,۰۱۸)	(۱۴۹,۳۷۳,۲۹۶,۳۲۰)
(۵۵۱,۲۰۶,۴۳۱)	(۱۲۰,۴۲۵,۷۱۶,۶۹۸)	(۱۴۷,۶۷۶,۱۹۷,۰۰۰)

تعديلات ناشی از صدور
تعديلات ناشی از ابطال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیوکیو این
لادانشگاهی همراه صورت های مالی - جاری

دوره مالی: ۱ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

نوع تعهدات	مبلغ تعهدات	تاریخ سررسید	شرح تعهدات
۱. تسهیلات بانکی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تسهیلات بانکی
۲. تعهدات خرید و فروش	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات خرید و فروش
۳. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۴. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۵. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۶. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۷. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۸. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۹. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۱۰. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۱۱. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۱۲. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۱۳. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
شده تا زمان لازم عمل بازارگردانی صورت پذیرد.

نوع تعهدات	مبلغ تعهدات	تاریخ سررسید	شرح تعهدات
۱. تسهیلات بانکی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تسهیلات بانکی
۲. تعهدات خرید و فروش	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات خرید و فروش
۳. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۴. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۵. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۶. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۷. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۸. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۹. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۱۰. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۱۱. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۱۲. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۱۳. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت

۲۴- تعهدات بازارگران و اشخاص وابسته به آنها

نوع تعهدات	مبلغ تعهدات	تاریخ سررسید	شرح تعهدات
۱. تسهیلات بانکی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تسهیلات بانکی
۲. تعهدات خرید و فروش	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات خرید و فروش
۳. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۴. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۵. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۶. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۷. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۸. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۹. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۱۰. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۱۱. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۱۲. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۱۳. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ گزارشنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۶- تکلیف سرمایه

نوع تعهدات	مبلغ تعهدات	تاریخ سررسید	شرح تعهدات
۱. تسهیلات بانکی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تسهیلات بانکی
۲. تعهدات خرید و فروش	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات خرید و فروش
۳. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۴. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۵. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۶. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۷. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۸. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۹. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۱۰. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۱۱. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت
۱۲. تعهدات دریافت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات دریافت
۱۳. تعهدات پرداخت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت



1999 31 مارس 1999

۲۷- تفکیک عملیات بازرگانی طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازرگانی شرکت‌های دارندگان واحد‌های صندوق بصورت جداگانه به شرح زیر است:

[illegible]

دار اسی ہا

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
دارآمد ثابت یا علی الحساب

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

برجودی نقد

سایر دارایی ها

Lauren

کاری کارگزاران

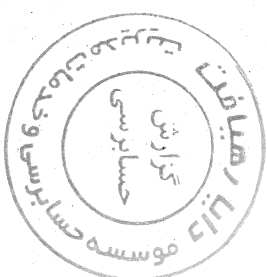
داخلتني به ارکان صندوق

خاں

مع بندها

三

مرمیه کداری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیوکلین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۳۹۹:۱ تا ۱۳۹۹:۳

۲۸- صورت سود و زیان و گردش حساب دارایی‌های اوراق اختصاصی به تفکیک دارندگان واحد‌های صندوق به شرح زیر است:

جمع	گشت و صنعت گلپایار خراسان	جنرال مکانیک	بازگردانی داروسازی آوه سینا	بازگردانی گشت و دام قیام اصفهان	بازگردانی پتروشیمی غدیر	بازگردانی سهام کشاورزی و دامپروری پیتالود	بازگردانی سهام هتل پارسیان کوثر اصفهان	بازگردانی سهام شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۱۸,۳۲۶,۵۵۸,۵۶۶	۱۲,۱۹۲,۷۲۹,۵۸۸	۶۲,۳۷۱,۶۶۶,۶۲۶	-	۲۲,۱۰۲,۶۸۷,۰۶۹	-	۲۷۲,۵۵۲,۲۲۳	-	-
۲۹۲,۰۲۱,۵۲۱	۲۲,۲۰۱,۶۱۷,۷۵۵	(۵,۸۲۱,۶۹۵,۵۲۶)	-	(۱۲,۶۶۶,۸۴۹,۵۲۱)	-	(۱۲,۴۰۰,۲۱۰,۲۰۷)	-	-
۹۹۰,۸۴۲,۸۰۷	-	۱,۵۵۵,۲۴۴	-	-	-	۹۴۸,۱۲۲,۸۲۱	۲۱,۰۹۲,۷۲۳	-
۲,۶۷۵,۸۲۳,۸۲۶	-	۲,۰۲۱,۱۹۹,۳۷۲	-	۵۵۶,۸۲۶,۷۲۶	-	۱,۶۷۷,۴۸۰,۸۷۸	۱۹۶,۸۴۰	-
۱,۱۵۲,۰۵۲	۸۰,۳۲	۷۵۴,۹۹۰	-	۲۵۶,۸۴۲	-	۱۳۲,۸۸۸	-	-
۱۴,۵۱۷,۲۷۵,۷۹۹	۱۰,۰۳۸,۰۲۰,۸۲۲	۴,۹۲۱,۱۲۰,۷۲۵	-	۲,۵۵۸,۴۰۶,۵۵۲	-	۱۰,۵۷۸,۶۹۷	۹۱۲	-
۴,۳۰۱,۸۵۰,۲۰۰	۱,۸۷۵,۲۸۹,۰۰۰	۱,۱۱۸,۲۵۲,۰۲۰	-	۱,۳۰۸,۰۲۲,۹۹۰	-	-	-	-
۱۲۲,۰۲۶,۴۸۹,۶۰۳	۴۸,۲۷۵,۱۱۲,۲۶۸	۶۴,۹۸۰,۹۸۱,۵۱۱	-	۲۴,۴۰۲,۲۰۲,۶۷۰	-	(۷,۲۱۱,۴۶۷,۷۲۷)	۲,۶۲۶,۲۵۳,۴۰۶	۲۱,۲۹۰,۴۸۵
(۲,۶۲۷,۰۹۷,۶۹۵)	(۲,۶۸۸,۶۵۵,۵۵۵)	(۱,۳۲۷,۲۷۱,۴۱۵)	-	(۵۵۱,۵۲۶,۹۹۴)	-	(۲,۲۰۱,۱۱۲,۳۷۸)	(۵۵۲,۰۴۴,۷۲۹)	(۲۲,۰۷۳,۵۱۲)
(۱۰,۰۹۳,۲۷۸)	(۲,۷۶۶,۶۰۶,۶۲۱)	(۲,۸۷۶,۰۲۶,۶۲۲)	(۹۰۵)	(۲۲۲,۲۷۹,۲۷۷)	(۳۷,۰۷۲,۵۱۱)	(۵۹,۶۸۰,۱۳۲)	(۷۱,۲۵۶,۷۱۱)	(۲۸,۱۴۲,۶۲۹)
(۲,۶۵۸,۰۲۲,۰۷۲)	(۵,۶۶۰,۱۷۵,۲۹۶)	(۱,۵۲۲,۷۷۰,۰۲۷)	(۹۰۵)	(۹۹۲,۹۰۵,۲۹۱)	(۳۷,۰۷۲,۵۱۱)	(۳,۹۱۷,۷۴۲,۴۹۰)	(۲,۲۳۰,۱۰۴,۵۰۰)	(۶,۵۰۷,۹۹۴)
۱۳۹,۳۶۸,۲۵۵,۶۲۰	۲۶,۶۲۸,۵۴۵,۹۷۲	۶۲,۴۴۶,۰۷۲,۴۷۲	(۹۰۵)	۲۲,۶۱۰,۵۵۲,۳۹۹	(۳۷,۰۷۲,۵۱۱)	(۴,۶۷۲,۲۶۲,۱۲۷)	۲,۰۴۰,۸۵۱,۹۵۶	(۱۹,۱۲۷,۵۰۸)

درآمد
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
اوراق مشارکت
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد
ثابت یا علی الحساب
درآمد سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
درآمد سود سهام
جمع درآمد (زیان) ها
پیش‌های
مزید کارکرد ارکان
سایر مزید ها
جمع مزید ها
سود (زیان) حساب

حساب دارایی‌ها (واحد سرمایه)
کل (ریال) دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده
طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده
طی دوره
سود (زیان) حساب دوره اسفل
تسهلات
حساب دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری)
پایان دوره

