
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای 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
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	ت. یادداشت های 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 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 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد مفید چپر دار

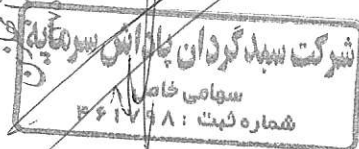
شرکت کارگزاری بورس بهگزین

مدیر صندوق

کوروش شمس

شرکت سبد گردان پاداش سرمایه

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
صورت خالص دارایی ها
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال		
۶۰,۱۶۰,۶۸۲,۵۵۷	۵	دارایی ها:
۹۰۰,۹۳۹	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۳۰۰,۴۷۲,۳۵۵	۷	حسابهای دریافتنی
۱۷۵,۸۱۵,۵۲۰	۸	جاری کارگزاران
۴۱۳,۶۴۴,۶۲۴	۹	سایر دارایی ها
۱۰۸,۰۵۱,۵۱۵,۹۹۵		موجودی نقد
		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۸۶,۶۱۴,۷۶۸	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۷۹,۸۹۰,۱۷۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲۰۵,۶۸۰,۹۰۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۰۷۲,۱۸۵,۸۳۹		جمع بدهی ها
۱۰۶,۹۷۹,۳۳۰,۱۵۶	۱۳	خالص دارایی ها
۹۹۸,۲۹۵		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
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

دوره مالی بیست و شش روز منتهی به

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

یادداشت

(ریال)

درآمدها:

۵۱,۷۴۱,۲۸۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۰۶۳,۶۶۴,۲۸۹-	۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۵,۵۹۷,۵۴۷,۴۴۶-		جمع درآمدها

هزینه ها:

(۸۶,۵۳۴,۷۶۸)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۲۹,۸۹۵,۳۸۱)	۱۸	سایر هزینه ها
(۱۱۶,۴۳۰,۱۴۹)		جمع هزینه ها
۵,۷۱۳,۹۷۷,۵۹۵-		سود (زیان) خالص
۱۴۶۹٪-		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
+۲٪-		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص

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

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) = خالص داراییهای پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
 صورت گردش خالص دارایی ها
 برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	
*	*	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۰۷,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۶۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
*	*	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۵۳۱,۳۰۷,۷۵۱	*	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
(۵,۷۱۳,۹۷۷,۵۹۵)	*	سود (زیان) خالص دوره
۱۰۶,۹۷۹,۳۳۰,۱۵۶	۱۰۷,۱۶۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ تحت شماره ۱۱۵۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ تحت شماره ۴۴۷۵۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران 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 می‌کند:

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

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 آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.

۱-۱-۴- گواهی‌های 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 آن‌ها مشارکت می‌کند، باید دارای خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۳، 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 موقعیت‌های فروش که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

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

۱-۱-۹- مدیر می‌تواند 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 موقعیت‌های 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 سهمی 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 سهمی 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 سرمایه‌گذاری 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۲- ارکان صندوق

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۱۷۵۰	۸۸٪
۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۵۰	۱۳٪
	جمع	۲،۰۰۰	۱۰۰٪

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

متولی صندوق، شرکت سبد گردان پاداش سرمایه است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به شماره ثبت ۴۶۱۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاران

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاران

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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

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 به 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 به 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 تامیزان 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 ۱۲۰ 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 بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.
کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارایه 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 ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵ - مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱٪	۱,۳۷۸,۹۴۴,۷۷۷	۱,۳۳۸,۱۳۰,۹۳۰	زراعت و خدمات وابسته
۴۵٪	۴۸,۹۳۱,۶۳۵,۴۳۷	۵۵,۲۱۵,۱۹۲,۰۱۲	هتل و رستوران
۹٪	۹,۸۵۰,۱۰۲,۳۴۳	۹,۷۷۱,۰۲۳,۹۰۴	زراعت و خدمات وابسته
۵۶٪	۶۰,۱۶۰,۶۸۲,۵۵۷	۶۶,۲۴۴,۳۴۶,۸۴۶	جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۹۰۶,۶۱۶	۵,۶۷۷	۹۰۰,۹۳۹
۹۰۶,۶۱۶	۵,۶۷۷	۹۰۰,۹۳۹

حسابهای دریافتنی:

سود سپرده بانکی

جمع:

۷- جاری کارگزاری

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۳۵,۶۰۲,۵۱۶,۵۶۷	(۸۸,۳۰۲,۰۴۴,۲۱۲)	۴۷,۳۰۰,۴۷۲,۳۵۵
.	۱۳۵,۶۰۲,۵۱۶,۵۶۷	(۸۸,۳۰۲,۰۴۴,۲۱۲)	۴۷,۳۰۰,۴۷۲,۳۵۵

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

جمع:

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۰۱,۰۷۰,۷۷۶	۲۵,۲۵۵,۲۵۶	۱۷۵,۸۱۵,۵۲۰
.	۲۰۱,۰۷۰,۷۷۶	۲۵,۲۵۵,۲۵۶	۱۷۵,۸۱۵,۵۲۰

مخارج نرم افزار

جمع:

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ارزش دفتری
ریال
۴۱۳,۶۴۴,۶۲۴
۴۱۳,۶۴۴,۶۲۴

حساب پشتیبان بانک ملت شعبه حافظ بورس ۸۴۰۰۴۰۲۰۷۴

جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشتهای همراه صورت های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	
۶۱,۷۴۳,۷۰۷	مدیر صندوق
۱۶,۴۸۸,۲۴۵	متولی
۸,۳۸۲,۸۱۶	حسابرس
۸۶,۶۱۴,۷۶۸	جمع:

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	
۷۷۹,۸۹۰,۱۷۰	بابت واحدهای صادر شده
۷۷۹,۸۹۰,۱۷۰	جمع:

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	
۴,۲۲۹,۴۷۷	ذخیره تصفیه
۲۰۱,۰۷۰,۷۷۶	بابت مخارج نرم افزار
۳۸۰,۶۴۸	سایر
۲۰۵,۶۸۰,۹۰۱	جمع:

۱۳- خالص دارایی

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد
۱۰۴,۹۸۲,۷۳۹,۳۸۴	۱۰۵,۱۶۲
۱,۹۹۶,۵۹۰,۷۷۲	۲,۰۰۰
۱۰۶,۹۷۹,۳۳۰,۱۵۶	۱۰۷,۱۶۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۰۵,۱۶۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰
جمع:	۱۰۷,۱۶۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷	
ریال	یادداشت
۵۱,۷۴۱,۲۸۰	۱۴-۱
۵۱,۷۴۱,۲۸۰	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
 یادداشت‌های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سود(زیان)فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۵۱,۷۴۱,۲۸۰	۰	۸۹,۱۸۳,۳۹۲	۲۱,۹۸۸,۵۱۴,۰۷۴	۲۲,۱۲۹,۴۳۸,۶۶۶	۴,۹۱۲,۰۰۰
۵۱,۷۴۱,۲۸۰	۰	۸۹,۱۸۳,۳۹۲	۲۱,۹۸۸,۵۱۴,۰۷۴	۲۲,۱۲۹,۴۳۸,۶۶۶	۴,۹۱۲,۰۰۰

شیر و گوشت زاگرس شهرکرد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال	یادداشت
دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
۶,۰۶۳,۶۶۴,۲۸۹-	۱۵-۱
۶,۰۶۳,۶۶۴,۲۸۹-	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های
پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
جمع :

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
۱۴۰,۸۱۳,۸۴۷	۰	۵,۵۰۱,۹۹۰	۱,۳۳۲,۶۲۸,۹۴۰	۱,۳۷۸,۹۴۴,۷۷۷	۲۷۵,۴۶۸
۶,۲۸۳,۵۵۶,۵۷۵-	۰	۱۹۵,۲۳۷,۲۲۵	۵۵,۰۱۹,۹۵۴,۷۸۷	۴۸,۹۳۱,۶۳۵,۴۳۷	۵,۹۷۱,۶۵۹
۷۹,۰۷۸,۴۳۹	۰	۳۹,۳۰۱,۹۰۸	۹,۷۳۱,۷۲۱,۹۹۶	۹,۸۵۰,۱۰۲,۳۴۳	۵,۳۰۰,۰۰۰
۶,۰۶۳,۶۶۴,۲۸۹-	۰	۲۴۰,۴۱۱,۱۲۳	۶۵,۹۸۴,۳۰۵,۷۲۳	۶۰,۱۶۰,۶۸۲,۵۵۷	۱۱,۵۴۷,۱۲۷

شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
هتل بین المللی پارس‌یان کوثر اصفهان
کشاورزی و دامپروری بیناود

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۶- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	
۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	۱۶-۱
۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع:

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سود خالص	هزینه برگشت سود/	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/	گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	۵,۶۷۷	۱۰٪	۴۱۴,۳۸۱,۲۴۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۶			
۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳							

سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه حافظ بورس و گواهی سپرده بانکی

جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی بیست و شش

روز منتهی به

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

ریال
۶۱,۶۶۳,۷۰۷
۸,۳۸۲,۸۱۶
۱۶,۴۸۸,۲۴۵
۸۶,۵۳۴,۷۶۸

مدیر صندوق

حسابرس

متولی

جمع :

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی بیست و شش

روز منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

ریال
۲۵,۲۵۵,۲۵۶
۴,۶۱۰,۱۲۵
۳۰,۰۰۰
۲۹,۸۹۵,۳۸۱

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها

جمع :

۱۹- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی بیست و شش

روز منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

ریال
۵,۵۳۱,۳۰۷,۷۵۱
۵,۵۳۱,۳۰۷,۷۵۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور طی دوره

جمع :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی بیست و شش روز منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱۲	۲۵۰	ممتاز	دارندگان واحد ممتاز
۸۸	۱,۷۵۰	ممتاز	دارندگان واحد ممتاز
۱۰۰	۲,۰۰۰		

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی
	شرکت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	دارندگان واحد ممتاز
	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	دارندگان واحد ممتاز

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله			
ماده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله
(۶۱,۷۴۳,۷۰۷)	طی دوره	۶۱,۶۶۳,۷۰۷	کارمزد ارکان
۴۷,۳۰۰,۴۷۲,۳۵۵	طی دوره	۱۱۰,۴۳۱,۴۸۲,۸۵۸	ارزش خرید و فروش معاملات
(۱۶,۴۸۸,۲۴۵)	طی دوره	۱۶,۴۸۸,۲۴۵	کارمزد ارکان
(۸,۳۸۲,۸۱۶)	طی دوره	۸,۳۸۲,۸۱۶	حق الزحمه

طرف معامله	نوع وابستگی	مدیر صندوق
شرکت کارگزاری بورس بهگزین		
شرکت سبدگردان پاداش سرمایه	متولی	
مؤسسه حسابرسی دایا رهیافت	حسابرس	

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.