
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آبان 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:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۰	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

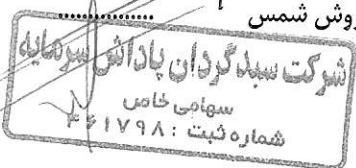
ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص)

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
 بازارگردانی سینا بهگزین
 شماره ثبت: ۴۴۷۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۷

ریال	یادداشت	
۲۵۶,۷۲۲,۵۳۷,۲۶۳	۵	دارایی ها:
۳۶,۱۸۴,۹۹۵,۷۱۲	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۵۹۵,۹۴۴	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۵,۳۶۸,۶۵۲,۸۱۴	۸	حسابهای دریافتنی
۸۷,۴۲۲,۱۹۵	۹	جاری کارگزاران
۱۰۴,۷۹۷,۳۷۱	۱۰	سایر دارایی ها
۳۲۸,۴۷۵,۰۰۱,۲۹۹		موجودی نقد
		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۱,۰۴۰,۱۰۴,۶۰۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۸۴,۵۰۵,۱۴۵	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۸۱,۶۴۹,۷۲۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۱۰۶,۲۵۹,۴۷۳		جمع بدهی ها
۳۲۶,۳۶۸,۷۴۱,۸۲۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۳۶,۹۱۹		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 ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		یادداشت	
(ریال)			
۱۶,۴۲۸,۰۵۰,۱۳۶	۱۵		درآمدها:
(۱۵,۳۰۳,۰۰۸,۹۲۸)	۱۶		سود فروش اوراق بهادار
۴۶۳,۸۳۱,۰۱۶	۱۷		زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۸۸,۸۷۲,۲۲۴			سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
			جمع درآمدها
(۱,۰۳۹,۹۲۴,۶۰۶)	۱۸		هزینه ها:
(۱۹۴,۵۶۷,۵۲۶)	۱۹		هزینه کارمزد ارکان
(۱,۲۳۴,۴۹۲,۱۳۲)			سایر هزینه ها
۳۵۴,۳۸۰,۰۹۲			جمع هزینه ها
۰.۱۱			سود خالص
(۰.۴۶)			بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
			بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$

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 ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	
*	*	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۶۳,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۸۵۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
*	*	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۲,۱۵۸,۳۶۱,۷۳۵	*	تعدیلات
۳۵۴,۳۸۰,۰۹۲	*	سود / (زیان) خالص دوره
۳۲۶,۳۶۸,۷۴۱,۸۲۷	۲۶۳,۸۵۶	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 ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۰۶۰۳۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها 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، 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 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 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- هر نوع 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، 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 موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.

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 امیدنامه 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 امیدنامه و کسب منفعت از این محل است.

۱-۱-۹- مدیر می‌تواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در سید 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 سید دارایی صندوق قرار دارد کمتر باشد. در صورتی که در اثر فروش سهام، تعداد سهام موجود در سید 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 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 ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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	۱,۷۵۰	۵۰٪
۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۳,۲۵۰	۹۵۰٪
	جمع	۳۵,۰۰۰	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 ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ 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 دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روز منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 سرمایه گذاریها

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 بازاریگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

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 روزانه با توجه به کمترین مانده و جوجه 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 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 ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی سنا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۶.۱۷٪	۲۰,۲۵۳,۴۲۰,۳۱۸	۱۶,۸۵۴,۳۱۸,۳۳۶	زراعت و خدمات وابسته
۱۶.۰۰٪	۵۲,۵۵۷,۳۷۲,۶۵۱	۴۷,۹۱۰,۷۰۴,۶۵۰	هتل و رستوران
۵۰.۲۳٪	۱۶۴,۹۷۷,۴۴۹,۵۰۸	۱۹۰,۴۸۵,۹۵۰,۰۷۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۴۰٪	۱۱,۱۵۳,۳۱۳,۶۳۰	۱۲,۰۸۹,۵۲۱,۰۰۴	مواد و محصولات دارویی
۲.۳۷٪	۷,۷۸۰,۹۸۱,۱۵۶	۸,۰۹۱,۴۰۳,۷۱۷	محصولات شیمیایی
۷۸.۱۶٪	۲۵۶,۷۲۲,۵۳۷,۲۶۳	۲۷۵,۴۳۱,۸۹۷,۶۷۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مستا بهنگین
یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تنک به شرح زیر است:

یادداشت	برای دوره مالی ۳ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷	
	ریال	۶-۱
	۳۶,۱۸۴,۹۵۵,۷۱۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۳ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

درصد کل از دارایی	خالص ارزش فروش	هزینه تنزیل	سود متعلقه	بهای تمام شده	مبالغ اسمی		اوراق مشارکت
					ریال	ریال	
۰	۳۶,۱۸۴,۹۵۵,۷۱۲	۰	۰	۳۳,۲۷۸,۶۴۳,۲۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰		اسناد خزانه ۴ بودجه ۲۲-۹۷/۹۹۱۰۲۲ (بخش ۲۰-۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۶,۶۴۲,۰۴۹	۴۶,۱۰۵	۶,۵۹۵,۹۴۴

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۰۸/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۶۲,۴۶۵,۶۴۶,۱۲۳	(۴۲۷,۰۹۶,۹۹۳,۳۰۹)	۳۵,۳۶۸,۶۵۲,۸۱۴	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰				مخارج نرم افزار
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۰۲,۱۴۱,۵۵۱	۳۱۴,۷۱۹,۳۵۶	۸۷,۴۲۲,۱۹۵	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال
۱۰۳,۸۶۷,۳۷۱
۹۳۰,۰۰۰
۱۰۴,۷۹۷,۳۷۱

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال
۸۶۶,۰۴۶,۷۰۲
۱۰۹,۵۵۸,۰۱۲
۶۴,۴۹۹,۸۹۲
۱,۰۴۰,۱۰۴,۶۰۶

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال
۷۸۴,۵۰۵,۱۴۵

بابت واحدهای صادر شده

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال
۸۰,۵۷۸,۹۴۶
۲۰۱,۰۷۰,۷۷۶
۲۸۱,۶۴۹,۷۲۲

ذخیره تصفیه
 بابت مخارج نرم افزار

۱۴- خالص دارایی

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

ریال	تعداد
۲۲۸,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۸۵۶
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۲۶۳,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۸۵۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرما به گذاری اختصاصی نازارگر دانی سننا بچگترین
یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست
و شش روزه منتهی به ۳۰

آبان ۱۳۹۷

ریال	یادداشت	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶,۰۱۲,۹۶۶,۱۶۴	۱۵-۱	
۴۱۵,۰۸۳,۹۷۲	۱۵-۲	
۱۶,۴۲۸,۵۰,۱۳۶	جمع	

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

سود(زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵۱,۶۴۱,۱۱۳	۰	۱۰۵,۵۳۰,۸۰۴	۲۵,۳۲۸,۶۸۲,۳۸۵	۲۶,۱۸۵,۸۵۴,۳۰۲	۵,۴۵۲,۴۶۳
(۱۶۵,۹۷۱,۶۴۸)		۷,۲۵۰,۵۰۸	۱,۹۵۷,۸۵۵,۱۶۴	۱,۷۹۹,۱۳۴,۰۳۴	۳۴۷,۶۰۴
(۳,۳۱۶,۹۱۹)		۱,۹۶۶,۰۵۸	۴۸۸,۳۳۴,۹۰۰	۴۸۶,۹۸۴,۰۳۹	۵۹,۶۵۹
۱,۷۵۱,۱۱۱,۶۳۴		۱۸۷,۲۶۰,۳۳۶	۴۴,۵۲۷,۹۶۵,۱۷۹	۴۶,۴۶۶,۳۳۷,۱۴۹	۱۸,۴۷۹,۰۰۰
(۳۵,۵۹۵,۴۴۸)		۸,۴۱۲,۲۸۱	۲,۱۱۴,۶۳۸,۲۷۸	۲,۰۸۷,۴۵۵,۱۱۱	۴۴۷,۴۳۳
۳۱۷,۷۳۹		۱,۰۴۱,۶۱۷	۲۵۶,۶۴۸,۵۳۷	۲۵۸,۰۰۷,۸۹۳	۱۰۰,۰۰۰
۲,۳۷۶,۵۱۰,۶۶۹		۴۹,۲۹۹,۲۵۷	۹,۸۰۷,۸۰۱,۳۴۶	۱۲,۲۳۳,۶۱۱,۲۷۲	۵,۱۷۱,۱۴۴
۱,۵۸۷,۴۸۳,۴۱۶		۳۶,۹۰۷,۹۶۴	۷,۵۳۴,۰۰۶,۷۴۸	۹,۱۵۸,۳۹۸,۱۲۸	۲,۲۳۰,۰۰۰
۹,۶۵۰,۷۸۵,۶۰۸		۱۲۸,۲۸۵,۳۱۰	۲۲,۰۵۳,۱۵۶,۷۷۳	۳۱,۸۳۲,۲۳۷,۶۹۱	۲,۳۷۶,۳۸۵
۱۶,۰۱۲,۹۶۶,۱۶۴	۰	۵۲۵,۹۵۴,۱۳۵	۱۱۳,۹۶۹,۰۸۹,۳۱۰	۱۳۰,۵۰۸,۰۰۹,۶۰۹	

شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
پتروشیمی غدیر
پتروشیمی مبین
تبرک
داروسازی آوه سینا
صنعتی بهشهر
کشتارزی و دامپروری بینالود
کشت و دام قیام اصفهان
هتل بین المللی پارسین کونر اصفهان

۱۵-۲- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با در آمد ثابت

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

سود(زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۱۵,۰۸۳,۹۷۲	۰	۳,۴۸۷,۴۱۳	(۴۱۶,۷۴۹,۹۵۷)	۱,۸۳۱,۲۲۸	۷,۸۹۲	استاد خزانه (۷۰۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

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

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال	یادداشت
برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷	
۱۶-۱	
(۱۸,۷۰۹,۳۶۰,۴۱۴)	
۱۶-۲	
۳,۴۰۶,۳۵۱,۴۸۶	
(۱۵,۳۰۳,۰۰۸,۹۲۸)	

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

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۳۶,۲۰۷,۳۷۴)	.	۴۴,۵۰۱,۷۶۱	۱۲,۰۴۵,۰۱۹,۲۸۳	۱۱,۱۵۳,۳۱۳,۶۳۰	۲,۵۶۸,۴۶۷
(۳۱۰,۴۲۲,۵۶۱)	.	۳۱,۰۴۶,۱۱۵	۸,۰۶۰,۳۵۷,۶۰۲	۷,۷۸۰,۹۸۱,۱۵۶	۱,۵۱۳,۷۲۶
۲,۴۳۳,۹۶۰,۰۰۲	.	۴۹,۵۹۶,۰۰۸	۹,۹۴۶,۵۲۱,۱۰۳	۱۲,۴۳۰,۰۷۷,۱۱۳	۲,۷۶۷,۸۳۶
۴۶۸,۷۰۰,۷۶۲	.	۱۳,۷۹۶,۸۷۸	۲,۹۷۵,۳۵۴,۰۳۳	۳,۴۵۷,۸۵۱,۶۲۳	۴۲۵,۷۲۵
۴,۶۴۶,۶۶۸,۰۰۱	.	۲۰,۹۷۰,۳۰۹,۱۷	۴۷,۷۰۱,۰۰۰,۷۳۳	۵۲,۵۵۷,۳۷۲,۶۵۱	۴,۶۱۱,۸۸۵
(۲۵۵۰,۸۵۰,۰۵۶۲)	.	۶۵۸,۲۶۰,۰۲۴	۱۸۹,۸۱۷,۶۹۰,۰۴۶	۱۶۹,۹۷۷,۴۴۹,۵۰۸	۷۶,۴۳۸,۵۵۰
۴۹۶,۴۴۱,۳۱۸	.	۱۷,۴۱۸,۳۱۱	۳,۸۵۱,۶۳۱,۹۵۳	۴,۳۶۵,۴۹۱,۵۸۲	۱,۶۰۷,۲۹۲
(۱۸,۷۰۹,۳۶۰,۴۱۴)	.	۱۰,۲۴,۳۲۲,۹۲۴	۲۷۴,۴۰۷,۵۷۴,۷۵۳	۲۵۶,۷۲۲,۵۳۷,۲۶۳	۸۹,۹۳۰,۴۸۱

داروسازی آوه سینا (داوه)

پتروشیمی غدیر (شغدیر)

کنت و دام قیام اصفهان (قیام)

شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (زشگرا)

هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (گکوثر)

تبرک (تبرک)

کشاورزی و دامپروری بیناورد (زبینا)

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با در آمد ثابت

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۰۶,۳۵۱,۴۸۶	.	۲۶,۳۳۴,۱۲۲	۳۲,۷۵۲,۴۰۱,۰۰۴	۳۶,۱۸۴,۹۹۵,۷۱۲	۵۸,۹۰۸

استاد خزانه/بودجه ۹۷/۹۹۱۰۰۲۲ (انزرا ۷۰۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیکترین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ ریال	یادداشت
۴۶۳,۸۳۱,۰۱۶	۱۷-۱

سود سپرده

۱۷-۱- سود سپرده

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

سود خالص	هزینه برگشت سود/	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۴۶۳,۸۳۱,۰۱۶	۴۶,۱۰۵		۱۰٪	۴۶۳,۸۷۷,۱۲۱	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶

سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه بورس تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷
ریال
۸۶۵,۸۶۶,۷۰۲
۶۴,۴۹۹,۸۹۲
۱۰۹,۵۵۸,۰۱۲
۱,۰۳۹,۹۲۴,۶۰۶

مدیر صندوق
حسابرس
متولی

۱۹- سایر هزینه‌ها

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷
ریال
۱۱۳,۶۴۸,۵۸۰
۸۰,۵۷۸,۹۴۶
۳۴۰,۰۰۰
۱۹۴,۵۶۷,۵۲۶

هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
سایر هزینه‌ها

۲۰- تعدیلات

برای دوره مالی ۳ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷
ریال
۶۲,۱۵۸,۳۶۱,۷۳۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور طی دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سننا بهنگون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماه و نیمست و شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری اراکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک
دارندگان واحد ممتاز	دارندگان واحد ممتاز	ممتاز	۳۳,۲۵۰	۹۵٪
اشخاص وابسته	شرکت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عادی	۶۷,۱۶۳	۱۹,۳۳٪
	شرکت کارگزاری بورس بهنگون	ممتاز	۱,۷۵۰	۵٪
		عادی	۰	۰
			۱۰۳,۱۶۳	

۲۳- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	ممانده طلب (بدهی) ریال
موضوع معامله	کارمزد اراکان	طی دوره	(۸۶۶,۰۴۶,۷۰۲)
مدیر صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	طی دوره	۳۵,۳۶۸,۶۵۳,۸۱۴
متولی	کارمزد اراکان	طی دوره	(۱۰۹,۵۵۸,۰۱۲)
حسابرس	حق الزحمه	طی دوره	(۶۲,۴۹۹,۸۱۲)

۲۴- روینداه‌های بعد از تاریخ ترازنامه

روینداه‌هایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ باید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با افتش در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۵- کفایت سرمایه

جمع دارایی جاری	۳۲۸,۴۷۵,۰۰۱,۲۹۹
جمع دارایی غیر جاری	۰
جمع کل دارایی ها	۳۲۸,۴۷۵,۰۰۱,۲۹۹
جمع بدهی های جاری	۲,۱۸۰,۱۸۵,۱۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	۰
جمع کل بدهی ها	۲,۱۸۰,۱۸۵,۱۲۵
جمع کل تعهدات	۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۱۸۰,۱۸۵,۱۲۵
نسبت جاری	۱۵۱
نسبت بدهی و تعهدات	۰

