
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

شماره ثبت شرکت ها ۴۴۷۵۰
شماره ثبت سازمان ۱۱۵۹۵
شماره اقتصادی ۴۱۱۶۱۳۷۹۴۹۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد ۵۸

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
۱۰-۲۸	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 ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
.....
.....
.....

نماینده
محمد مفید چپر دار
محمد رضا نادریان

۱۰۲۰۲۹

مجلس شورای اسلامی و خدمات مالی فاطمه

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بورس بهگزین
موسسه حسابرسی فاطر (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق

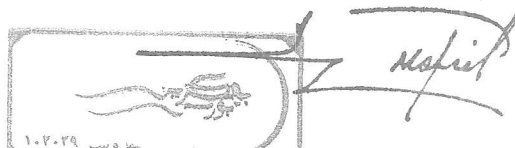
آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان دوازدهم، شماره ۷ کد پستی: ۰۷۱۱۱-۰۱۴۷ تلفن: ۴۲۸۴۶-۰۲۱۱ شماره: ۸۸۷۶۹۹۲۳



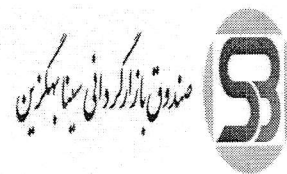
شماره ثبت شرکت ها ۴۴۷۵۰
شماره ثبت سازمان ۱۱۵۹۵
شماره اقتصادی ۴۱۱۶۱۳۷۹۴۹۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۷,۵۹۱,۰۸۰,۴۶۹	۱۱,۳۱۴,۸۱۹,۰۳۴,۶۵۳	۵	دارایی ها: سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷,۸۴۶,۱۶۴,۳۵۵	۳۴۷,۰۰۴,۵۸۵,۹۲۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۳۹,۷۸۳,۹۲۰	۳۲۶,۴۵۴,۳۹۳,۹۲۳	۷	حسابهای دریافتی
۶۳,۰۳۴,۲۹۱,۱۴۹	۲,۱۴۳,۳۶۱,۹۴۹,۳۹۶	۸	جاری کارگزاران
.	۴۸۸,۴۸۶,۸۲۰	۹	سایر دارایی ها
۳۷۹,۵۲۹,۹۹۱	۲۹۴,۰۴۷,۸۳۶,۹۸۰	۱۰	موجودی نقد
۳۱۲,۰۹۰,۸۴۹,۸۸۴	۱۴,۴۲۶,۱۷۶,۲۸۷,۶۹۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴,۵۵۵,۴۵۵,۱۵۱	۱۳۲,۳۳۷,۶۶۸,۸۹۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
	۱۶۷,۳۲۱,۸۳۱,۰۴۴	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۹۶,۸۷۲,۳۱۴	۱,۷۴۳,۰۹۲,۶۲۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۵,۰۵۲,۳۲۷,۴۶۵	۳۰۱,۴۰۲,۵۹۲,۵۵۸		جمع بدهی ها
۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹	۱۴,۱۲۴,۷۷۳,۶۹۵,۱۴۱	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۱۶۰,۹۳۴	۸۹۰,۳۲۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی همراه بخش جذایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سينا بهگزین

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ (ریال)	یادداشت
۸۷۷,۵۷۸,۶۷۱,۳۱۹	۱۲۲,۹۲۲,۳۸۲,۳۹۲	(۳۴۷,۷۶۰,۴۹۰,۸۲۲)	۱۵
(۲,۳۳۵,۹۶۹,۸۶۲,۳۸۸)	۱,۲۸۳,۸۶۴,۳۳۸	(۱,۰۱۰,۳۲۵,۸۸۹,۶۹۲)	۱۶
۱,۵۰۹,۴۰۵	۱,۱۵۲,۰۵۴	۲۱۰,۵۷۱	۱۷
۵,۴۸۰,۲۲۷,۶۹۰	۳,۷۸۵,۳۱۱,۷۷۲	۳۹۶,۴۷۰,۱۰۷,۴۰۳	۱۸
۱۲۲,۵۴۰,۵۴۵,۵۴۶	۱۴,۵۱۷,۲۷۵,۷۹۹	۲۶۴,۶۰۰,۷۱۶	۱۹
۱,۳۳۰,۳۶۸,۹۰۸,۴۲۸-	۱۴۲,۵۰۹,۹۸۶,۳۵۵	(۹۶۱,۳۵۱,۴۶۱,۸۲۴)	
(۳۶,۶۱۷,۸۳۹,۷۱۳)	(۲,۶۴۷,۰۹۷,۶۹۵)	(۹۲,۱۲۵,۹۴۷,۱۰۶)	۲۰
(۱,۱۹۵,۶۸۵,۶۸۰)	(۴۹۴,۴۳۳,۰۳۰)	(۴۹۷,۹۱۷,۱۱۶)	۲۱
(۳۷,۸۱۳,۵۲۵,۳۹۳)	(۳,۱۴۱,۵۳۰,۷۲۵)	(۹۲,۶۲۳,۸۶۴,۲۲۲)	
۱,۳۶۸,۱۸۲,۴۳۳,۸۲۱-	۱۳۹,۳۶۸,۴۵۵,۶۳۰	(۱,۰۵۳,۹۷۵,۳۲۶,۰۴۶)	
-۳۵/۵۰%	+۱۷%	-۷/۸۱%	
-۱۰/۴۲%	۲۵/۰۹%	-۷/۴۶%	

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سهام

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲) =

خالص دارایی های پایان سال مالی

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



آدرس: تهران، میدان آزادی، خیابان احمد قنبر (بخارست)، خیابان دوازدهم، شماره ۷ کد پستی: ۵۷۴۱۱-۱۵۱۴۷ تلفن: ۰۲۱-۴۲۸۴۶۰۲۱ شماره: ۸۸۷۶۹۹۲۳



مندوب بازارگردانی سپاه گزین

شماره ثبت شرکت ها ۴۴۷۵۰
شماره ثبت سازمان ۱۱۵۹۵
شماره اقتصادی ۴۱۱۶۱۳۷۹۴۸۷

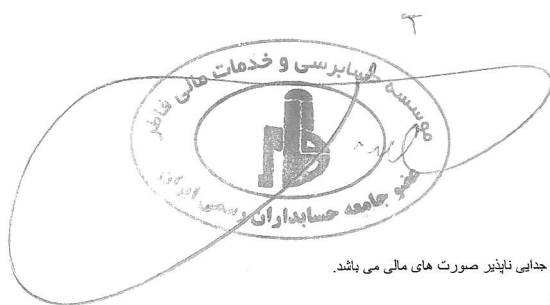
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپاه گزین

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	تعداد	ریال	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۱۳,۹۰۹,۹۸۶	۱۳,۷۰۷,۳۰۳,۶۸۸,۵۹۲	۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۲,۰۳۰,۴۶۳	۲,۰۳۰,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۷۵,۶۴۴)	(۷۵,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	.
تعدیلات	۲۲	(۴۸۲,۳۷۳,۶۷۷,۴۰۵)	۱,۰۰۰,۵۴۷,۵۹۹,۹۹۴
سود (زیان) خالص سال مالی	-	(۱,۰۵۳,۹۷۵,۳۲۶,۰۴۶)	(۱,۳۶۸,۱۸۲,۴۲۳,۸۲۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۱۵,۸۶۴,۸۰۵	۱۴,۱۲۴,۷۷۳,۶۸۵,۱۴۱	۱۳,۷۰۷,۳۰۳,۶۸۸,۵۹۲



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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قنبر (بخارست)، خیابان دوازدهم، شماره ۷ کد پستی: ۵۷۱۱۱-۱۵۱۴۷ تلفن: ۰۲۱-۲۲۸۴۶ نمابر: ۸۸۷۶۹۹۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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 نموده اند.

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، تنظییم 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 ۱۴۰۰

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، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴- طبقه چهارم

حسابرس صندوق ، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران 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 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 ۱۴۰۰

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.

۴-۲- 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 حساب ها 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.

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 سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

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

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 ۲۷۰ 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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.

۴-۶ - تعهدات معاملات بازارگردانی

نماد(صندوق)	سفارش حداقل معاملات انباشته	حداقل معاملات سهم	دامنه نوسان
۱ توسعه خدمات دریایی سینا	۱۲/۰۰۰	۲۴۰/۰۰۰	۳٪
۲ هتل پارسپان کوثر اصفهان	۱۰/۰۰۰	۱۸۰/۰۰۰	۳٪
۳ کشاورزی و دامپروری بینالود	۱۷/۰۰۰	۳۴۰/۰۰۰	۳٪
۴ بیمه سینا	۵۰/۰۰۰	۹۳۰/۰۰۰	۳٪
۵ تولید نیروی جنوب غرب صبا	۵۰/۰۰۰	۲۷۰/۰۰۰	۳٪
۶ کشت و دام قیام اصفهان	۲۰/۰۰۰	۴۱۵/۰۰۰	۳٪
۷ معدنی دماوند	۱۰۰/۰۰۰	۵/۰۰۰	۳٪
۸ شرکت جنرال مکانیک	۴۰/۰۰۰	۷۴۰/۰۰۰	۳٪
۹ فولاد کاوه جنوب کیش	۲۱۰/۰۰۰	۴۲۰۰/۰۰۰	۳٪
۱۰ شیشه سازی مینا	۱۲/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۳٪
۱۱ کشت و صنعت گلپهار	۱۵/۰۰۰	۲۵۰/۰۰۰	۳٪
۱۲ صنعتی دوده فام	۶/۰۰۰	۱۲۰/۰۰۰	۳٪
۱۳ سرمایه گذاری کوثر بهمن	۵۰/۰۰۰	۱/۰۰۰/۰۰۰	۳٪
۱۴ سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۲/۰۰۰	۲۴۰/۰۰۰	۳٪
۱۵ دامداری تلیسه نمونه	۱۱/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۳٪
۱۶ قند شیروان و قوچان و بجنورد	۲۴/۰۰۰	۴۷۰/۰۰۰	۳٪
۱۷ نفت بهران	۱۳/۵۰۰	۲۷۰/۰۰۰	۳٪
۱۸ سیمان تهران	۲۳/۵۰۰	۴۷۰/۰۰۰	۳٪
۱۹ حفاری شمال	۱۵۵/۰۰۰	۳/۱۰۰/۰۰۰	۳٪
۲۰ شیرو گوشت زاگرس شهرکرد	۱۰/۰۰۰	۱۴۵/۰۰۰	۳٪
۲۱ قند اصفهان	۴/۵۰۰	۹۰/۰۰۰	۳٪
۲۲ ایران تابر	۱۳/۵۰۰	۲۷۰/۰۰۰	۳٪
۲۳ لبنیات پاک	۴۲/۵۰۰	۸۵۰/۰۰۰	۳٪
۲۴ کاشی سینا	۱۸/۰۰۰	۳۶۰/۰۰۰	۳٪
۲۵ شیشه و گاز	۲۹/۵۰۰	۵۹۰/۰۰۰	۳٪
۲۶ بهنوش ایران	۱۳/۰۰۰	۲۶۰/۰۰۰	۳٪
۲۷ کشاورزی و دامپروری مگسال	۲۷/۰۰۰	۵۴۰/۰۰۰	۳٪
۲۸ برق و انرژی پیوند گستر پارس	۵۰/۰۰۰	۱/۰۰۰/۰۰۰	۳٪
۲۹ کشت و صنعت خرمدره	۳۰/۰۰۰	۵۵۰/۰۰۰	۳٪
۳۰ پاکدیس	۱۲/۰۰۰	۲۴۰/۰۰۰	۳٪
۳۱ تامین سرمایه دماوند	۵۰/۰۰۰	۱/۰۰۰/۰۰۰	۳٪
۳۲ کاشی پارس	۹/۰۰۰	۱۸۰/۰۰۰	۳٪
۳۳ سیمان هگمتان	۴۰/۵۰۰	۸۱۰/۰۰۰	۳٪
۳۴ سیمان ایلام	۷۰/۰۰۰	۱/۴۰۰/۰۰۰	۳٪
۳۵ سیمان ایلام	۱/۴۰۰/۰۰۰	۷۰/۰۰۰	۳٪
۳۶ ایران مرینوس	۲۳۰/۰۰۰	۱/۱/۵۰۰	۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰					۱۴۰۰/۰۵/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	صنعت	
درصد		ریال		درصد		ریال			
۱۰/۶۷٪	۱,۴۶۷,۵۹۹,۴۵۷,۱۱۱	۳,۷۳۲,۵۳۳,۲۵۷	۷/۲۷٪	۱۰,۴۸,۹۸۸,۲۷۶,۵۱۳	۱,۲۸۷,۵۰۵,۵۰۰	زراعت و خدمات وابسته			
۵/۳۳٪	۷۳۲,۹۶۷,۴۸۵,۱۴۰	۳۴۵,۴۳۰,۵۷۱,۹۸۳	۲/۸۵٪	۵۵۴,۹۵۵,۲۱۸,۲۳۶	۱۸۱,۱۰۰,۹۰۹	سایر محصولات غذایی			
۲/۲۷٪	۳۱۲,۳۷۳,۱۴۲,۹۷۲	۴۵۸,۳۶۹,۹۸۰,۰۸۲	۳/۳۵٪	۴۸۳,۹۲۱,۸۱۷,۳۲۷	۵۲۶,۶۱۱,۶۱۶,۷۱۸	هتل و رستوران			
۱/۲۹٪	۱۷۷,۳۰۴,۳۲۵,۰۸۳	۱۹۲,۸۵۳,۸۵۱,۵۵۴	۱/۹۷٪	۲۸۴,۰۶۲,۳۱۱,۱۱۹	۲۷۰,۴۳۳,۲۸۲,۸۶۸	خدمات فنی و مهندسی			
۱/۴۱٪	۱۹۴,۲۶۴,۴۵۸,۹۹۹	۲۰۲,۵۶۳,۸۴۹,۰۰۷	۲/۰۸٪	۳۰۰,۰۱۹,۷۸۵,۵۵۲	۲۵۹,۶۱۹,۹۴۸,۴۱۵	فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای			
۵/۳۶٪	۷۳۷,۰۰۱,۴۴۳,۱۰۲	۱,۰۷۶,۹۸۰,۲۶۲,۵۸۱	۵/۳۹٪	۷۷۸,۰۵۸,۲۶۴,۱۲۰	۹۵۵,۱۳۸,۰۸۶,۶۸۲	عرضه برق و گاز بخار آب گرم			
۳/۸۲٪	۵۲۵,۱۵۵,۰۲۴,۲۸۹	۵۰۶,۶۰۶,۲۸۶,۲۳۸	۳/۷۹٪	۵۴۶,۰۸۵,۹۶۶,۰۴۰	۵۳۱,۴۴۸,۰۲۵,۸۷۹	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف			
۳/۰۶٪	۴۲۰,۴۱۶,۲۰۶,۹۱۷	۴۴۶,۱۶۴,۵۳۳,۲۲۱	۲/۲۵٪	۳۲۴,۸۵۸,۹۴۹,۹۵۷	۵۰۹,۱۵۱,۰۶۷,۷۲۸	قند و شکر			
۲/۰۹٪	۲۸۷,۵۲۵,۲۸۷,۷۴۷	۲۸۳,۴۹۸,۱۶۷,۰۳۶	۴/۴۱٪	۶۳۵,۹۰۶,۸۳۵,۶۵۹	۷۷۸,۷۹۵,۵۴۴,۲۲۵	لاستیک و پلاستیک			
۵/۸۲٪	۸۰۰,۶۹۷,۹۲۱,۸۹۱	۹۳۶,۰۹۶,۸۴۶,۰۱۴	۳/۸۳٪	۵۵۲,۵۶۲,۴۳۴,۳۵۴	۷۶۷,۲۲۰,۸۰۹,۳۷۰	کاشی و سرامیک			
۲/۱۱٪	۲۹۰,۵۲۲,۴۳۸,۷۲۳	۳۳۰,۴۳۹,۳۹۳,۳۵۲	۱/۲۸٪	۱۸۵,۱۲۴,۱۹۹,۲۴۰	۲۷۷,۴۶۳,۵۷۷,۵۱۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی			
۱/۴۴٪	۱۹۸,۳۳۱,۱۲۶,۹۲۵	۲۱۸,۲۴۳,۹۲۳,۶۱۳	۱/۲۲٪	۱۷۵,۵۹۷,۶۵۶,۸۲۱	۱۹۶,۵۸۶,۰۰۱,۱۴۵	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات			
۰/۷۸٪	۱۰۷,۴۵۵,۹۷۱,۶۳۶	۵۸۷,۰۵۰,۸۴۰,۳۲۲	۱/۳۹٪	۲۰۰,۹۵۲,۶۱۰,۸۸۲	۸۰۸,۳۳۸,۳۶۵,۶۶۵	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر			
۲/۳۷٪	۳۳۵,۵۴۳,۱۹۲,۴۳۲	۳۵۱,۵۰۴,۳۸۰,۰۸۵	۲/۲۸٪	۳۲۸,۴۱۸,۶۷۱,۷۸۷	۳۰۲,۵۳۸,۹۷۹,۶۷۲	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط			
۳/۵۵٪	۴۸۸,۴۴۸,۸۲۸,۰۶۲	۴۳۸,۷۵۱,۱۰۷,۳۹۲	۴/۲۱٪	۶۰۷,۷۵۶,۳۷۷,۹۳۲	۶۴۷,۰۴۵,۵۶۹,۷۵۴	سیمان آهک گچ			
۸/۷۴٪	۱,۲۰۱,۰۱۰,۰۹۷,۵۱۷	۱,۲۹۳,۹۲۴,۷۵۲,۹۲۹	۱/۰/۰٪	۱,۴۵۴,۳۲۰,۹۸۸,۳۳۶	۱,۳۸۸,۷۰۷,۹۸۳,۷۱۰	قزاق اساسی			
۲/۲۵٪	۳۰۹,۷۲۳,۳۱۸,۳۶۱	۳۳۱,۱۲۵,۰۵۲,۵۰۸	۲/۰/۰٪	۲۸۸,۹۱۲,۳۴۷,۷۷۲	۳۷۰,۶۰۱,۹۱۷,۴۳۱	بیمه و صندوق بازنشستگی			
۱۳/۴۵٪	۱,۸۴۹,۸۹۹,۷۳۳,۳۳۷	۲,۹۴۷,۶۶۹,۹۴۸,۶۵۲	۱۴/۵۷٪	۲,۱۰۲,۵۳۶,۴۴۲,۳۱۴	۲,۱۹۶,۸۳۶,۷۷۱,۷۸۴	سرمایه گذاریها			
۰/۰/۰٪	*	*	۳/۲۰٪	۴۶۱,۸۷۹,۸۸۰,۶۹۲	۲۰۶,۳۹۵,۶۱۷,۳۱۱	استخراج کانه فلزی			
۷۵/۸۳٪	۱۰,۴۲۶,۳۴۱,۲۶۰,۲۵۴	۱۴,۶۶۹,۸۱۷,۲۷۹,۸۲۷	۷۵/۲۳٪	۱۱,۳۱۴,۸۱۹,۰۳۴,۶۵۳	۱۲,۳۶۱,۵۴۸,۴۰۱,۲۴۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیکرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶۶,۷۲۷,۹۸۲,۵۶۲	۳۴۷,۰۰۴,۵۸۵,۹۲۷	۶-۱
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی		

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش
درصد	درصد	ریال
۰/۳۰	۰/۰۰	۴۲,۹۹۰,۳۳۴,۵۹۸
۰/۸۸	۰/۰۰	۱۲۷,۵۲۷,۰۴۸,۳۸۰
۰/۳۰	۰/۰۰	۴۲,۹۲۹,۷۱۶,۵۵۹
۰/۷۲	۰/۰۲	۱۰۳,۷۳۴,۰۶۴,۰۲۶
۲/۶۳	۱/۸۴	۳۷۹,۱۴۱,۱۴۸,۵۸۸
۰/۴۹	۰/۵۴	۷۰,۴۰۵,۷۷۰,۳۱۱
۵/۲۱	۲/۴۱	۷۶۶,۷۲۷,۹۸۲,۵۶۲
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش	سود متعلقه
درصد	درصد	ریال
۰/۳۰	۰/۰۰	*
۰/۸۸	۰/۰۰	*
۰/۳۰	۰/۰۰	*
۰/۷۲	۰/۰۲	۲,۱۴۴,۹۰۲,۷۷۷
۲/۶۳	۱/۸۴	۲۶۵,۶۰۷,۶۹۶,۱۱۷
۰/۴۹	۰/۵۴	۷۸,۲۵۱,۹۸۷,۰۳۳
۵/۲۱	۲/۴۱	۳۴۷,۰۰۴,۵۸۵,۹۲۷
ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		مانده
*	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳
*	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲
*	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۶
*	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
۳,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۲۹
۴۰۲,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۲,۵۷۶
۱۲۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۱,۰۹۵
۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

استاد خزانه‌ام ۶ ابودجه ۹۸/۰۱۰۵ ابودجه ۹۸/۰۱ (خز ۸۱۶۱)
 استاد خزانه‌ام ۷ ابودجه ۹۸/۰۱۰۵ ابودجه ۹۸/۰۱ (خز ۸۱۷۱)
 استاد خزانه‌ام ۵ ابودجه ۹۸/۰۱۰۵ ابودجه ۹۸/۰۱ (خز ۸۱۵۱)
 استاد خزانه‌ام ۱۸ ابودجه ۹۸/۰۱۰۵ ابودجه ۹۸/۰۱ (خز ۸۱۸۱)
 استاد خزانه‌ام ۲ ابودجه ۹۸/۰۱۰۵ ابودجه ۹۸/۰۱ (خز ۸۲۰۱)
 استاد خزانه‌ام ۲۱ ابودجه ۹۸/۰۱۰۵ ابودجه ۹۸/۰۱ (خز ۸۲۱۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۳,۲۳۹,۷۸۳,۹۲۰	۳۲۶,۴۵۴,۳۹۳,۹۲۳	(۲۰,۹۱۹,۲۲۱,۷۴۷)	۳۴۷,۳۷۳,۶۱۵,۶۷۰

مطالبات از شرکت‌ها بابت سود سهام

۸- جاری کارگزاری

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۱,۹۵۴,۰۹۴,۳۰۳,۶۲۵	۷,۸۸۸,۴۳۴,۴۷۷,۴۷۱	(۷,۶۹۹,۱۶۶,۸۳۱,۷۰۰)	۲,۱۴۳,۳۶۱,۹۴۹,۳۹۶

۹- سایر دارایی

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۹۵۲,۵۱۷,۰۰۰	(۱,۴۶۴,۰۳۰,۱۸۰)	۴۸۸,۴۸۶,۸۲۰

هزینه‌های نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۳۵,۰۵۱	۱,۸۴۵,۶۲۲
۵۹۹,۹۱۷,۸۱۹,۸۲۹	۲۹۴,۰۴۵,۹۹۱,۳۵۸
۵۹۹,۹۱۹,۴۵۴,۸۸۰	۲۹۴,۰۴۷,۸۳۶,۹۸۰

حساب پشتیبان بانک ملت شعبه حافظ بورس ۸۴۰۰۴۰۲۰۷۴

حساب جاری بانک ملت شعبه بورس تهران ۸۴۵۹۹۳۲۱/۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۱۰۶,۲۶۱,۰۴۴	۱۳۱,۶۱۶,۸۶۰,۶۲۵	مدیر صندوق
۳۰۷,۸۲۰,۲۰۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	متولی
۱۲۰,۸۵۴,۷۲۰	۲۲۰,۸۰۸,۲۶۶	حسابرس
۲,۴۸۶,۰۲۲	۰	مدیر ثبت
۴۰,۵۳۷,۴۲۱,۹۹۵	۱۳۲,۳۳۷,۶۶۸,۸۹۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۰	۸۲,۳۲۱,۸۳۱,۰۴۴	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۰	۱۶۷,۳۲۱,۸۳۱,۰۴۴	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۷,۲۷۷,۷۸۴	۸۷,۲۷۷,۷۸۴	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مدیر تصفیه
۶۰۳,۸۸۰,۰۰۰	۶۵۵,۸۱۴,۸۳۸	سایر
۱,۶۹۱,۱۵۷,۷۸۴	۱,۷۴۳,۰۹۲,۶۲۲	

۱۴- خالص دارایی

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۶۷۲,۸۱۳,۶۷۳,۳۵۴	۱۳,۸۷۴,۹۸۶	۱۴,۷۱۵,۴۰۵,۰۹۸,۰۱۳	۱۵,۸۲۹,۸۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۴۹۰,۰۱۵,۲۳۸	۳۵,۰۰۰	۳۲,۵۳۶,۰۴۰,۶۱۶	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳,۷۰۷,۳۰۳,۶۸۸,۵۹۲	۱۳,۹۰۹,۹۸۶	۱۴,۷۴۷,۹۴۱,۱۳۸,۶۲۹	۱۵,۸۶۴,۸۰۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۵- (زبان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳۵۸,۷۷۵,۷۳۱,۲۳۰)	۱۱۸,۲۴۶,۵۵۸,۵۶۶	۸۴۴,۱۱۸,۰۸۸,۱۸۳	۱-۱۵ (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۱,۰۱۵,۲۴۰,۴۰۸	۴,۶۷۵,۸۲۳,۸۲۶	۳۳,۴۶۰,۵۸۳,۱۳۶	۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت
(۳۴۷,۷۶۰,۴۹۰,۸۲۲)	۱۳۲,۹۲۲,۳۸۲,۳۹۲	۸۷۷,۵۷۸,۶۷۱,۳۱۹	

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زبان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۸۳۳,۳۸۴	۱۵۳,۳۳۳,۷۲۳,۱۸۷	(۱۹۱,۲۰۷,۱۱۰,۰۲۹)	*	(۸۰,۴۲۰,۶۱۱)	(۳۷,۹۵۳,۸۰۷,۴۵۳)	۴۲,۲۰۷,۶۸۷,۰۶۹	۴۳,۲۳۸,۲۹۹,۱۳۹
۲۱,۰۶۱,۱۱۴	۲۱۶,۶۵۹,۵۶۳,۳۷۴	(۲۴۸,۱۷۳,۵۱۸,۲۷۱)	*	(۱۱۱,۲۶۵,۸۰۵)	(۳۱,۶۲۵,۲۲۰,۷۰۲)	*	۲۴,۱۸۸,۲۵۸,۱۴۸
۴۲,۱۰۷,۹۶۳	۱۳۳,۸۸۹,۰۷۲,۳۳۱	(۱۳۹,۱۱۰,۹۵۸,۱۷۹)	*	(۷۵,۷۲۷,۳۵۳)	(۵,۲۹۷,۶۱۳,۲۰۱)	*	(۹۲۸,۹۲۸,۲۷۱)
۵۵,۳۱۶,۲۱۴	۲۵۳,۵۵۹,۲۲۹,۳۹۰	(۲۷۳,۶۷۹,۹۵۴,۶۳۹)	*	(۱۳۴,۸۵۱,۵۳۹)	(۲۰,۲۵۵,۵۷۶,۷۸۸)	۴۷۳,۰۵۵,۲۲۳	۱,۶۲۴,۷۲۴,۱۷۵
۱۰,۶۲۲,۰۸۷	۲۲۲,۵۴۹,۹۴۱,۰۵۱	(۲۲۷,۹۱۳,۲۶۸,۲۱۶)	*	(۱۵۹,۰۱۷,۰۸۱)	(۵,۵۲۲,۳۴۴,۲۴۶)	۶۳,۱۳۰,۲۳۷,۴۵۳	۱۶,۷۳۸,۷۰۱,۳۱۵
۵۰,۰۰۰	۵۱۰,۸۸۹,۴۰۸	(۵۱۸,۸۱۲,۴۹۲)	*	(۳۸۳,۴۱۹)	(۸,۳۰۶,۵۰۳)	*	*
۲۲۵,۰۰۰	۹,۱۰۹,۲۶۲,۴۸۱	(۱۲,۱۹۳,۹۶۵,۶۶۴)	*	(۳,۵۴۲,۴۳۵)	(۳,۰۸۸,۱۴۵,۶۱۸)	۱۲,۱۹۴,۷۴۹,۵۹۸	۳۴,۷۱۵,۷۷۹,۱۷۲
*	*	*	*	*	*	۱۰,۳۱۴,۴۴۳	۱۰,۳۱۴,۴۴۳
*	*	*	*	*	*	۲۳۰,۵۱۴,۷۸۰	۲۳۰,۵۱۴,۷۸۰
۹۷,۳۸۴	۱۷,۲۴۳,۲۳۱,۳۳۴	(۲۴,۷۱۹,۷۹۲,۹۲۰)	*	(۶,۹۷۲,۱۶۲)	(۷,۴۸۴,۴۳۳,۷۴۸)	*	۱۷,۶۴۶,۹۴۹,۳۳۷
۲,۵۴۶,۸۷۸	۷۰,۶۲۳,۴۵۳,۱۸۸	(۸۹,۵۵۴,۹۰۵,۰۵۰)	*	(۳۶,۳۲۳,۹۵۱)	(۱۸,۹۶۷,۲۷۵,۸۱۳)	*	۹,۶۴۴,۹۱۶,۲۴۶
۵,۵۸۸,۵۸۵	۱۱۴,۵۵۸,۰۰۸,۲۳۴	(۱۲۱,۵۹۳,۴۰۳,۴۵۲)	*	(۷۳,۰۱۸,۲۲۳)	(۷,۱۰۸,۴۱۳,۴۴۱)	*	(۹,۰۵۹,۴۷۴,۶۹۰)
۷,۲۵۴,۷۳۹	۱۳۰,۷۸۱,۲۰۶,۵۴۴	(۱۳۲,۹۲۸,۵۵۸,۰۵۹)	*	(۸۹,۴۰۷,۲۸۳)	(۲,۲۳۶,۷۵۸,۷۹۸)	*	۴,۹۵۷,۹۱۲,۳۲۷
۲۴,۹۱۵,۵۵۸	۱۲۷,۱۸۲,۳۴۵,۷۱۳	(۱۵۶,۹۰۰,۷۶۸,۰۷۷)	*	(۷۰۰,۹۰۰,۴۷۷)	(۱۹,۷۸۸,۵۱۲,۴۱۱)	*	۵,۵۷۹,۶۶۰,۳۷۲
۲,۴۷۸,۴۴۶	۱۷۹,۹۸۴,۹۷۰,۳۹۵	(۱۹۷,۸۶۳,۷۰۳,۶۴۹)	*	(۱۱۵,۴۳۶,۱۷۷)	(۱۷,۹۹۴,۱۶۹,۴۳۱)	*	۳۷,۱۱۶,۹۹۳,۱۶۴
۴,۵۵۷,۰۳۴	۱۶۳,۹۷۰,۵۲۸,۹۴۵	(۱۹۸,۸۴۳,۳۸۶,۴۹۷)	*	(۷۹,۰۷۷,۹۱۶)	(۳۴,۹۵۲,۹۳۵,۴۶۸)	*	۸۰,۳۹۱,۶۵۶,۸۴۱
۴,۴۹۶,۵۷۱	۱۷۱,۶۱۱,۸۸۰,۸۶۱	(۱۹۰,۹۲۷,۳۷۳,۷۸۹)	*	(۹۵,۳۵۹,۸۴۷)	(۱۹,۴۱۰,۸۵۲,۷۷۵)	*	۳۷,۱۵۴,۱۴۴,۵۴۷
۷,۷۲۲,۳۲۵	۲۰۹,۲۳۴,۸۶۲,۳۰۷	(۲۱۹,۲۴۳,۰۱۴,۵۵۷)	*	(۱۴۴,۹۹۲,۴۰۹)	(۱۰,۱۵۳,۱۴۴,۶۵۹)	*	(۱,۸۸۵,۲۰۳,۸۶۱)
۶۶۶,۵۶۸	۵۶,۲۴۴,۹۶۴,۶۱۴	(۵۶,۷۲۵,۱۳۵,۶۶۲)	*	(۳۳,۳۳۸,۵۲۶)	(۵۱۳,۴۹۹,۵۷۴)	*	۸۱,۳۸۶,۰۶۵,۲۸۵
۵۹,۶۹۸,۶۸۷	۴۲۳,۶۳۷,۸۲۱,۸۶۵	(۴۵۰,۵۰۱,۸۶۹,۰۷۲)	*	(۳۰۹,۸۴۵,۹۴۲)	(۲۷,۱۸۲,۸۷۳,۱۴۹)	*	۲۳,۱۵۲,۱۰۵,۹۷۰
۹۵,۴۱۹,۶۱۲	۳۸۳,۵۰۳,۳۰۴,۰۷۵	(۴۸۰,۷۰۱,۴۶۲,۹۰۴)	*	(۲۱۸,۶۲۲,۶۶۸)	(۹۷,۴۱۶,۷۸۱,۴۹۷)	*	۲۰,۸۷۲,۸۵۹,۸۰۵
۷,۵۸۱,۵۸۹	۱۸۵,۴۵۹,۰۶۱,۶۴۸	(۲۰۰,۱۰۲,۱۴۸,۶۱۱)	*	(۱۳۶,۳۶۲,۳۵۲)	(۱۴,۷۷۹,۴۴۹,۳۱۵)	*	۱۹,۷۰۲,۶۷۹,۶۹۳
۱۱,۲۲۱,۹۵۸	۲۱۹,۱۰۲,۹۳۶,۹۵۴	(۱۸۱,۹۱۶,۶۵۳,۱۱۱)	*	(۲۱۰,۰۶۶,۳۱۸)	۳۶,۹۷۶,۲۱۷,۵۲۵	*	۲۷,۱۱۸,۶۰۴,۹۵۴
۲,۷۰۹,۲۸۴	۵۲,۵۹۶,۹۶۲,۸۵۲	(۵۳۰,۷۶۰,۱۲,۵۵۹)	*	(۳۸,۴۲۹,۹۱۰)	(۵۱۷,۴۷۹,۶۱۷)	*	(۹۰۳,۵۱۹,۶۷۸)
۵۵,۹۱۱,۱۳۰	۱,۱۰۴,۰۰۸,۲۷۹,۹۵۶	(۱,۰۳۵,۵۵۹,۸۴۳,۸۵۱)	*	(۸۵۲,۶۶۹,۴۸۸)	۶۷,۵۹۵,۶۱۴,۶۱۷	*	۴,۳۳۸,۰۱۲,۴۱۰
۲۰,۱۱۰,۲۸۵	۲۰۲,۸۷۹,۸۴۷,۳۹۴	(۲۱۴,۳۷۱,۳۷۵,۹۶۹)	*	(۱۳۹,۸۳۳,۳۱۱)	(۱۱,۶۳۱,۳۶۱,۸۸۶)	*	۴۳,۳۶۴,۰۳۹,۸۹۵
۹,۲۲۴,۰۹۰	۱۸۰,۲۹۷,۲۳۳,۸۸۹	(۲۰۴,۲۵۸,۷۱۲,۲۴۸)	*	(۸۴,۰۹۶,۹۶۱)	(۲۴,۱۴۵,۵۷۵,۳۲۰)	*	۱۱۲,۲۳۸,۵۰۱,۴۹۲
۹,۵۸۷,۳۳۵	۱۸۵,۹۶۳,۹۹۱,۱۱۷	(۱۹۷,۴۴۲,۸۰۰,۳۷۸)	*	(۸۴,۶۸۵,۲۹۸)	(۱۱,۵۶۳,۴۹۴,۵۵۹)	*	(۳۱۰,۵۴۴,۲۵۷,۶۱۶)
۷,۷۵۵,۱۲۹	۲۰۶,۹۷۳,۳۴۶,۰۲۰	(۲۳۱,۱۵۶,۴۸۰,۷۹۰)	*	(۱۴۰,۳۹۹,۹۷۰)	(۲۴,۳۲۳,۵۳۴,۷۴۰)	*	۹۷,۹۰۳,۲۲۴
۱,۳۶۱,۶۸۲	۲۳۴,۶۲۴,۴۲۷,۵۶۷	(۲۷۳,۳۰۶,۶۸۰,۰۸۵)	*	(۱۳۷,۶۰۸,۵۳۸)	(۲۸,۸۱۹,۸۴۹,۰۵۶)	*	(۲۰,۳۵۷,۸۵۶,۱۰۶)
۱۲,۶۶۵,۵۶۲	۱۴۱,۵۵۵,۴۸۱,۳۱۷	(۱۶۹,۴۱۵,۸۵۲,۵۵۰)	*	(۸۳,۸۵۸,۴۵۶)	(۲۷,۷۴۴,۲۲۹,۶۸۹)	*	۵,۴۸۸,۶۱۱,۹۸۱
۱,۵۳۱,۲۲۱	۱۵۲,۱۲۴,۵۵۱,۰۰۰	(۱۷۲,۸۴۸,۰۰۷,۴۴۴)	*	(۲۲,۵۵۴,۱۴۷)	(۲۰,۷۸۶,۰۱۰,۵۸۱)	*	۳۴,۱۱۶,۱۵۲,۴۸۹
۱,۸۱۱,۸۱۴	۱۴,۸۳۳,۲۵۱,۵۶۸	(۱۴,۹۷۹,۱۰۶,۷۵۵)	*	(۱۲,۲۵۲,۰۰۴)	(۱۵۸,۱۰۶,۵۱۱)	*	۱۹,۲۹۸,۲۷۰,۵۳۷
۵,۵۹۹,۲۴۱	۶۱,۲۰۵,۷۹۰,۹۲۵	(۲۴,۷۵۸,۰۱۵,۴۸۵)	*	(۴۰,۶۲۲,۸۰۸)	(۱۳,۰۶۲,۸۸۷,۳۵۸)	*	۱۵,۴۱۸,۶۹۶,۶۱۴
۲,۶۲۴,۰۹۲	۲۵۴,۵۳۲,۷۱۹,۹۹۵	(۱۶۲,۶۶۴,۳۰۴,۵۶۰)	*	(۲۶۳,۲۴۴,۹۰۰)	۹۱,۵۷۵,۱۸۰,۵۳۵	*	*
۶,۲۴۴,۴۵۵,۰۸۹,۵۰۹	۶,۵۹۹,۰۹۶,۴۲۲,۸۸۴	(۶,۵۹۹,۰۹۶,۴۲۲,۸۸۴)	*	(۴,۱۳۴,۳۹۷,۸۵۵)	(۳۵۸,۷۷۵,۷۳۱,۲۳۰)	۱۱۸,۲۴۶,۵۵۸,۵۶۶	۸۴۴,۱۱۸,۰۸۸,۱۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۰,۵۳۰,۳۳۰	۱۹۶,۸۴۰	*	*	*	*	*	اسناد خزانه لم ۴ یودجه ۹۱/۹۷/۹۱۰۲۲ (اختر ۴۰۴)
۲,۷۰۵,۰۱۲,۳۱۲	۱,۷۱۶,۷۲۳,۳۵۵	*	*	*	*	*	اسناد خزانه لم ۹ یودجه ۹۰۵۱۳/۹۷/۹۹۰۵۱۳ (اختر ۷۰۹)
۵۹۶,۸۴۶,۷۳۶	۵۹۶,۸۴۶,۷۳۶	*	*	*	*	*	اسناد خزانه لم ۲۱ یودجه ۹۰۰۷۲۸/۹۶/۰۰۰۷۲۸ (اختر ۲۲۱)
۱,۷۲۹,۰۹۹,۱۶۸	۱,۷۲۹,۰۹۹,۱۶۸	*	*	*	*	*	اسناد خزانه لم ۱ یودجه ۹۰۰۱۳/۹۶/۰۰۱۳ (اختر ۸۱۱)
۳,۷۵۰,۸۷۳,۸۵۱	(۶۵۱,۴۸۴,۴۵۱)	۱,۰۴۷,۱۳۹,۴۱۳	(۶,۳۸۹,۶۹۷)	(۳۹,۹۰۷,۱۵۵,۸۷۵)	۴۰,۹۶۰,۶۸۴,۹۸۵	۵۷,۳۷۳	اسناد خزانه لم ۶ یودجه ۹۰۵۰۳/۹۸/۰۱۰۵۰۳ (اختر ۸۱۶)
۱۶,۱۴۵,۳۵۰,۰۲۷	(۷۶۳,۳۸۹,۲۵۰)	۶۲,۴۹۱,۹۱۰	(۳۱,۰۴۹,۳۷۹)	(۴۰,۳۸۸,۲۰۶,۶۷۳)	۴۰,۳۸۱,۷۴۷,۸۶۲	۵۶,۱۲۲	اسناد خزانه لم ۵ یودجه ۹۰۴۰۶/۹۸/۰۱۰۴۰۶ (اختر ۸۱۵)
۶۷۴,۳۵۰,۷۳۸	۶۷۲,۲۰۰,۲۰۴	*	*	*	*	*	اسناد خزانه لم ۲ یودجه ۹۷/۰۰۰۲۲۴/۹۷/۰۰۰۲۲۴ (اختر ۲۲۰)
۱,۲۲۲,۸۶۳,۳۲۵	۱,۲۲۲,۸۶۳,۳۲۵	۳,۷۴۸,۷۰۷,۶۸۱	(۱۵,۱۸۸,۲۱۸)	(۹۲,۳۹۷,۸۰۶,۸۳۲)	۹۶,۱۶۱,۷۰۲,۷۳۱	۱۳۷,۳۹۹	اسناد خزانه لم ۸ یودجه ۹۰۱۰۶۱۴/۹۸/۰۱۰۶۱۴ (اختر ۸۱۸)
۱۵۱,۹۸۴,۱۵۲	۱۵۲,۷۶۷,۸۹۹	*	*	*	*	*	اسناد خزانه لم ۰ یودجه ۹۰۰۱۰۰۶/۹۸/۰۰۰۱۰۰۶ (اختر ۸۱۰)
۵,۵۹۹,۷۰۸,۸۴۸	*	۱,۱۱۲,۴۸۶,۶۰۲	(۶۵,۳۸۷,۹۳۸)	(۱۱۹,۸۵۹,۷۶۳,۰۳۹)	۱۲۱,۰۳۷,۶۳۷,۵۷۹	۱۷۰,۴۳۱	اسناد خزانه لم ۱۷ یودجه ۹۰۵۱۲/۹۸/۰۱۰۵۱۲ (اختر ۸۱۷)
۷۸۴,۰۶۳,۷۴۹	*	۵,۰۴۴,۴۱۴,۸۰۲	(۲۱,۳۰۲,۰۵۸)	(۱۳۱,۳۸۸,۶۳۸,۳۲۴)	۱۳۶,۳۵۴,۳۵۵,۱۹۴	۲۴۰,۴۳۸	اسناد خزانه لم ۲۰ یودجه ۹۰۰۲۰۸۰۶/۹۸/۰۲۰۸۰۶ (اختر ۸۲۰)
۳۳,۴۶۰,۵۸۳,۱۳۶	۴,۶۷۵,۸۲۳,۸۲۶	۱۱,۰۱۵,۲۴,۰۴۰۸	(۱۳۹,۳۱۷,۱۹۰)	(۴۲۳,۷۴۱,۵۷۰,۷۵۳)	۴۳۴,۸۹۶,۱۲۸,۳۵۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
	ریال	به ۶ ماهه منتهی	ریال	به ۶ ماهه منتهی
۱۶-۱	(۱,۰۴۶,۷۲۹,۳۶۶,۶۷۸)	۲۹۳,۰۲۱,۵۳۱	(۲,۳۶۸,۹۷۴,۲۷۳,۲۳۵)	ریال
۱۶-۲	۳۶,۴۰۳,۴۷۶,۹۸۶	۹۹۰,۸۴۲,۸۰۷	۳۳,۰۰۴,۴۱۰,۸۴۷	ریال
	(۱,۰۱۰,۳۲۵,۸۸۹,۶۹۲)	۱,۲۸۳,۸۶۴,۳۳۸	(۲,۳۳۵,۹۶۹,۸۶۲,۳۸۸)	ریال

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا قریب‌بorsa

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
				۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
کشت و دام قیام اصفهان (زقیام)	۴,۸۳۳,۲۸۴	۱۷۲,۳۳۲,۲۵۸,۶۷۰	(۱۳۰,۹۷۳,۵۱۷)	(۶۵,۴۲۳,۶۵۴,۹۴۷)	(۱۲,۶۶۶,۸۴۹,۵۳۱)	(۲۴,۵۷۲,۸۷۷,۹۵۵)	ریال
کشورزی و دامپروری بیناوند (زینا)	۵۲,۷۷۲,۱۳۱	۱۶۴,۴۳۵,۱۷۶,۵۹۸	(۱۲۴,۹۷۰,۷۳۴)	(۲۲,۰۶۸,۶۶۳,۴۲۰)	(۱۳,۴۰۰,۲۰۱,۲۰۷)	(۹۷,۸۸۰,۴۸۰,۳۴۷)	ریال
جنرال مکانیک (رنیک)	۱۶,۱۵۷,۶۸۸	۲۸۴,۳۷۸,۳۶۲,۶۷۲	(۲۱۶,۰۵۱,۵۵۶)	۱۳,۶۲۹,۰۲۸,۳۴۸	(۶,۸۴۱,۱۶۹,۵۲۶)	(۱۵,۶۲۰,۴۱۹,۵۲۷)	ریال
کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان (غیهار)	۸,۸۳۸,۸۱۹	۱۵۷,۰۱۲,۷۸۰,۷۱۶	(۱۱۹,۳۲۹,۷۱۳)	(۱۴۶,۲۰۵,۲۶۴,۰۷۲)	۳۳,۲۰۱,۰۶۱,۷۹۵	(۵۴,۳۹۵,۲۸۳,۸۴۸)	ریال
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (زنگرا)	۱۸,۵۰۱,۳۱۶	۱۲۲,۴۴۱,۰۴۷,۴۸۸	(۹۳,۰۵۵,۱۹۶)	(۲۶,۷۸۴,۷۶۴,۴۱۳)	-	(۶۵,۵۵۲,۰۰۵,۷۵۸)	ریال
هتل بین المللی پارسین کوثر اصفهان (گکوثر)	۲۱۳,۱۵۵,۷۵۶	۴۸۴,۲۸۹,۸۷۷,۶۳۲	(۵۲۶,۶۱۱,۶۱۶,۷۱۸)	(۴۲,۶۸۹,۷۹۹,۳۹۳)	-	(۱۴۶,۱۳۱,۵۵۹,۷۳۸)	ریال
قند اصفهان (قصفا)	۱,۷۹۴,۵۹۸	۱۷۸,۸۴۹,۶۳۶,۶۸۰	(۳۰۰,۵۰۲,۳۶۸,۶۱۸)	(۱۲۱,۷۸۸,۶۵۷,۶۶۲)	-	(۱۰,۹۶۷,۶۱۸,۳۳۵)	ریال
قند شیروان و بجنورد (قشیر)	۸,۳۱۶,۱۶۵	۱۴۶,۲۵۶,۳۹۳,۸۵۵	(۲۰۸,۶۴۸,۶۹۹,۱۱۰)	(۲۰,۵۰۳,۳۶۰,۱۱۴)	-	(۱۴,۹۴۸,۵۶۹,۴۳۹)	ریال
شیشه و گاز (گکاز)	۱۰,۲۴۶,۵۵۸	۱۸۵,۲۵۵,۰۰۰,۶۴۰	(۱۴۸,۱۵۰,۰۹۴,۸۶۳)	(۳۰,۲۵۸,۹۵۶,۲۳)	-	(۳۰,۸۲۳,۵۱۳,۰۰۰)	ریال
تلیسه نمونه (تلیسه)	۲۹,۴۹۳,۲۱۴	۱۰۵,۲۰۲,۲۹۴,۳۳۸	(۱۲۷,۹۰۰,۱۶۱,۰۶۶)	(۲۲,۷۷۷,۸۲۰,۴۷۲)	-	(۵۰,۱۶۱,۷۰۷,۱۸۳)	ریال
توسعه خدمات بندری سینا (حسینا)	۱۲,۷۷۷,۹۲۵	۱۷۵,۷۲۱,۲۱۲,۵۴۱	(۱۳۳,۵۵۵,۷۲۲)	(۲۰,۹۸۸,۲۴۶,۳۲۶)	-	(۱۹,۹۸۱,۹۸۹,۲۳۱)	ریال
کشت و صنعت دشت خرمشهر (دشت)	۶,۴۴۴,۲۵۵	۳۰۰,۶۹۰,۱۳۱,۱۰۰	(۲۸۴,۵۲۲,۹۰۶,۰۳۳)	(۸۳,۰۷۱,۲۹۹,۴۲۳)	-	(۹۱,۲۹۰,۴۷۴,۹۱۶)	ریال
مگسال (مگسا)	۳۰,۸۹,۱۸۱	۱۸۴,۶۸۵,۲۰۵,۷۵۰	(۲۰۲,۹۳۵,۵۷۱,۳۷۲)	(۱۸,۳۹۰,۲۴۶,۳۷۸)	-	(۶۰,۴۱۰,۵۲۵,۱۱۰)	ریال
شیشه سازی سینا (کمینا)	۵,۱۳۶,۶۵۳	۳۱,۸۶۷,۹۹۱,۱۹۶	(۲۴,۲۴۳,۸۰۰,۴۵۲)	۷,۵۹۹,۹۷۱,۰۷۱	-	(۹,۲۰۰,۴۳۹,۰۲۳)	ریال
کاشی سینا (کاشوه)	۷۷,۳۹۸,۶۲۹	۲۶۰,۱۷۱,۴۷۴,۴۵۰	(۳۴۱,۳۵۵,۶۵۹,۹۸۱)	(۸۱,۳۸۱,۹۱۵,۸۵۲)	-	(۹۵,۶۴۱,۴۵۰,۲۸۲)	ریال
حقاری شمال (حقاری)	۱۹۸,۳۱۴,۲۷۰	۵۴۶,۵۰۱,۳۰۷,۰۳۰	(۵۳۱,۴۴۸,۰۲۵,۸۷۹)	۱۴,۶۳۷,۹۴۰,۱۵۸	-	۲۱,۳۱۰,۹۲۰,۵۱۰	ریال
ایران تایر (ایران تایر)	۸,۶۶۹,۵۹۶	۶۳۶,۳۹۰,۴۹۲,۴۳۰	(۷۷۸,۷۹۵,۵۴۴,۳۲۵)	(۱۴۲,۸۸۸,۸۰۸,۵۶۹)	-	۳,۹۱۲,۳۱۹,۱۹۷	ریال
سیمان هگمتان (هگمتان)	۱۳,۶۵۷,۱۶۳	۲۵۴,۸۴۴,۴۵۹,۷۶۰	(۲۲۳,۱۹۳,۸۸۷,۹۵۲)	۳۱,۴۵۶,۸۹۰,۰۱۹	-	۱۶,۶۶۸,۷۷۷,۳۲۰	ریال
لبنیات پاک (غیپاک)	۲۱,۲۷۹,۰۹۱	۲۴۱,۳۲۲,۰۷۰,۲۱۰	(۲۳۱,۸۸۳,۴۲۰,۱۹۷)	(۹۰,۷۴۴,۷۵۴,۷۶۰)	-	۳۲,۱۳۱,۲۶۶,۳۴۳	ریال
نفت بهران (شبه‌بهران)	۶۷,۳۱۳,۹۲۴	۳۰۰,۲۴۷,۹۷۴,۰۱۰	(۲۵۹,۶۱۹,۹۴۸,۴۱۵)	۴۰,۳۹۹,۸۳۷,۱۲۵	-	(۸,۳۷۶,۹۵۴,۸۴۴)	ریال
فولاد کالوه جنوب کیش (کالوه)	۳۶,۵۴۳,۱۳۰	۱,۴۵۵,۳۲۷,۰۳۶,۸۸۰	(۱,۲۸۸,۶۰۷,۹۸۳,۷۱۰)	۱۶۵,۵۱۳,۰۰۴,۶۲۲	-	(۹۳,۲۱۸,۸۷۸,۱۲۷)	ریال
تامین سرمایه دماوند (دماوند)	۶۶,۶۳۶,۷۱۷	۲۲۷,۴۸۰,۹۸۴,۲۵۰	(۱۹۹,۴۱۸,۲۷۳,۹۷۷)	۲۷,۸۸۹,۸۲۴,۷۲۵	-	(۱۱,۶۲۷,۳۲۹,۷۲۱)	ریال
برق و انرژی پیوند گستر پارس (پیوند)	۲,۴۵۳,۴۰۵	۷۷۸,۶۵۰,۰۳۸,۱۴۵	(۹۵۵,۱۲۸,۰۸۶,۶۸۳)	(۹۰,۷۴۴,۷۵۴,۷۶۰)	-	(۳۴۰,۲۲۳,۷۱۷,۵۳۷)	ریال
پهنش ایران (غیپهنش)	۱۲,۵۱۹,۷۹۴	۱۵۷,۰۴۲,۴۵۴,۰۵۰	(۱۸۱,۱۰۱,۰۰۹,۹۰۹)	۲۴,۱۷۷,۹۰۸,۱۲۴	-	(۸۵,۵۰۶,۵۱۹,۸۶۳)	ریال
پاکدیس (غدیس)	۱۷۳,۵۵۱,۲۶۹	۲۰۱,۱۰۵,۴۵۱,۰۲۲	(۱۷۳,۳۵۶,۳۳۰,۳۹۳)	۲۷,۵۹۶,۳۸۰,۴۸۷	-	۱۵,۴۱۳,۸۰۵,۹۶۸	ریال
سرمایه گذاری کوثر یمن (کیمن)	۷۸,۹۳۳,۱۳۹	۲,۰۱۴,۱۳۵,۵۸۵,۳۵۶	(۲,۱۹۶,۸۳۶,۷۷۱,۷۸۴)	(۹۴,۳۰۰,۳۲۹,۴۷۲)	-	(۱,۰۹۸,۳۶۰,۳۶۷,۱۹۸)	ریال
بیمه سینا (وسین)	۶,۴۹۱,۳۷۰	۲۸۹,۱۳۲,۰۸۸,۱۵۷	(۲۷۰,۶۱۰,۹۳۷,۴۳۱)	(۸۱,۶۹۸,۵۸۹,۶۶۱)	-	(۱۱,۵۱۰,۶۴۱,۵۲۷)	ریال
سرمایه گذاری نیروگاهی سنار (سنار)	۴,۷۶۱,۳۵۳	۱۰۱,۱۸۷,۴۷۵,۵۶۰	(۱۰۳,۱۲۰,۷۰۵,۶۹۵)	(۲۰,۱۰۱,۱۳۲,۶۱۶)	-	(۱۴,۴۳۹,۸۰۷,۰۲۱)	ریال
سیمان تهران (ستران)	۲,۶۹۷,۹۷۵	۱۳۵,۲۲۲,۴۲۵,۲۰۰	(۱۲۷,۰۸۸,۱۴۱,۱۱۳)	۸۰,۳۱۵,۵۱۵,۰۴۴	-	۳۰,۵۹۸,۸۳۹	ریال
کاشی پارس (کیپارس)	۲۵,۱۹۰,۷۲۲	۲۹۲,۸۱۱,۳۲۶,۷۵۰	(۴۲۵,۸۶۵,۱۴۹,۲۸۹)	(۱۳۳,۲۷۶,۴۵۹,۰۷۱)	-	(۴۰,۰۴۰,۵۵۱,۹۲۴)	ریال
سیمان ایلام (سیلام)	۱,۶۳۶,۸۱۶	۲۱۸,۱۵۱,۷۳۹,۱۲۰	(۲۹۶,۷۶۳,۵۴۰,۶۸۹)	(۷۸,۷۷۷,۵۹۶,۸۹۱)	-	۲۹,۴۲۲,۷۶۹,۴۳۱	ریال
مدنی دماوند (کدما)	۹,۱۷۳,۴۶۵	۷۷,۲۷۷,۲۶۹,۱۶۰	(۶۵,۰۶۹,۶۸۲,۲۰۱)	۱۱,۹۶۰,۹۱۷,۹۱۹	-	-	ریال
حق تقدم شیشه سازی سینا	۱۱,۳۳۳,۶۱۲,۹۱۸,۶۹۶	(۱۲,۳۶۱,۵۴۸,۴۰۱,۳۴۰)	(۸,۷۹۲,۸۸۴,۱۳۴)	(۱,۰۴۶,۷۲۹,۳۶۶,۶۷۸)	۲۹۳,۰۲۱,۵۳۱	(۲,۳۶۸,۹۷۴,۲۷۳,۲۳۵)	ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی همراه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بازر آمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی همراه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۴۸,۱۹۳,۸۳۱	•	•	•	•	•
•	۴۱,۰۹۲,۷۳۲	•	•	•	•	•
•	۱,۵۵۶,۲۴۴	•	•	•	•	•
۲,۵۴۷,۹۶۸,۷۹۷	•	•	•	•	•	•
۲,۰۳۹,۵۴۹,۶۱۳	•	•	•	•	•	•
۶,۴۸۹,۴۱۰,۸۰۱	•	•	•	•	•	•
۴,۸۹۱,۹۹۴,۲۸۷	•	۳۳۰,۴۵۳,۵۵۳	(۱,۸۸۴,۰۷۰)	(۲,۸۱۳,۰۳۲,۲۳۰)	۲,۱۴۵,۳۵۸,۸۵۳	۳,۸۲۹
۱۴,۴۹۵,۳۰۰,۳۸۷	•	۲۸,۲۳۶,۸۰۷,۷۱۱	(۱,۵۹,۱۲۲,۰۸۳)	(۳۳۷,۳۶۰,۳۸۵,۰۴۲)	۲۶۵,۶۴۶,۲۱۴,۸۱۶	۴۰۲,۵۷۶
۲,۵۵۰,۱۸۷,۰۶۳	•	۷,۸۴۶,۶۱۶,۷۲۲	(۴۶,۸۷۹,۷۳۸)	(۷۰,۳۷۰,۳۳۸,۷۵۵)	۷۸,۲۶۳,۲۳۵,۲۱۵	۱۲۱,۰۹۵
۳۳,۰۰۴,۴۱۰,۸۴۷	۹۹۰,۸۴۲,۸۰۷	۲۶,۴۰۳,۲۷۶,۹۸۵	(۲۰۷,۸۸۵,۸۰۰)	(۳۱۰,۴۳۵,۵۴۶,۰۰۸)	۳۴۷,۰۵۴,۹۰۸,۸۸۴	

استان خزانه ۹ بودجه ۹۷/۹۰۵۱۳ (بخش ۹۰۹۱)
استان خزانه ۹ بودجه ۹۷/۹۱۰۲۲ (بخش ۹۰۴۱)
استان خزانه ۱ بودجه ۹۸/۰۱۰۱۳ (بخش ۸۱۱۱)
استان خزانه ۱۵ بودجه ۹۸/۰۱۰۴ (بخش ۸۱۵۱)
استان خزانه ۱۵ بودجه ۹۸/۰۱۰۵۱۲ (بخش ۸۱۶۱)
استان خزانه ۱۷ بودجه ۹۸/۰۱۰۵۱۲ (بخش ۸۱۷۱)
استان خزانه ۱۸ بودجه ۹۸/۰۱۰۶۱۴ (بخش ۸۱۸۱)
استان خزانه ۲۰ بودجه ۹۸/۰۲۰۸۶ (بخش ۸۲۰۱)
استان خزانه ۳۱ بودجه ۹۸/۰۲۹۰۶ (بخش ۸۲۱۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیکوژین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۰۹,۴۰۵	۱,۱۵۲,۰۵۴	۲۱۰,۵۷۱	۱۷-۱
سود سپرده			

۱۷-۱- سود سپرده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود / هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۴,۵۲۹,۶۴۶	۱,۱۵۲,۰۵۴	۲۱۰,۵۷۱	۰	۲۱۰,۵۷۱	۱۰٪
				-	
				۱۳۹۷/۰۵/۰۶	سپرده‌گذاری نزد بانک ملت شعبه حافظ بورس (کوئته مدت)- ۸۴۰۰۴۰۸۰۷۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	مدیر صندوق متولی حسابرس
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۸۹۹,۸۳۹,۷۱۳	۲,۳۳۶,۴۱۸,۹۴۱	۹۱,۵۰۷,۹۹۳,۵۵۹	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۳۳,۱۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۴۵,۶۵۲	۱۱۷,۹۵۳,۵۴۶	
۳۶,۶۱۷,۸۳۹,۷۱۳	۲,۶۴۷,۰۹۷,۶۹۵	۹۲,۱۲۵,۹۴۷,۱۰۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	هزینه نرم افزار هزینه تصفیه سایر هزینه‌ها
ریال	ریال	ریال	
۶۰۳,۸۸۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۷۲,۱۳۲	۴۹۶,۷۶۴,۱۸۰	
۵۹۰,۴۰۵,۴۷۰	۲۸۹,۱۱۰,۸۹۸	.	
۱,۴۰۰,۲۱۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۹۳۶	
۱,۱۹۵,۶۸۵,۶۸۰	۴۹۴,۴۳۳,۰۳۰	۴۹۷,۹۱۷,۱۱۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	تعدیلات ناشی از صدور تعدیلات ناشی از ابطال
ریال	ریال	ریال	
(۱۷۰,۸۹۸,۹۲۳,۶۸۶)	(۵۵۱,۲۰۶,۴۳۱)	۹۴,۰۶۴,۵۳۵,۲۲۹	
۱,۱۷۱,۴۴۶,۵۲۳,۶۸۰	.	(۵۷۷,۴۳۸,۲۱۲,۶۳۴)	
۱,۰۰۰,۵۴۷,۵۹۹,۹۹۴	(۵۵۱,۲۰۶,۴۳۱)	(۴۸۳,۳۷۳,۶۷۷,۴۰۵)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی -
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعداد (مردود)	سفرهای حداقل معاملات	حداقل معاملات سهم	داده نوسان	تعداد (مردود)	سفرهای حداقل معاملات
توسعه خدمات دریایی سینا	۱۷/۰۰۰	۲۴۰/۰۰۰	۳٪	حفاظت شمال	۱۵۵/۰۰۰
هتل پارسین کوثر اصفهان	۱۰/۰۰۰	۱۸۰/۰۰۰	۳٪	شیرد گوشت زاکوس شهر کرد	۱۴۵/۰۰۰
کشاورزی و دامپروری بینالود	۱۷/۰۰۰	۳۴۰/۰۰۰	۳٪	قند اصفهان	۹۰/۰۰۰
پیمه سینا	۵۰/۰۰۰	۹۳۰/۰۰۰	۳٪	ایران تایر	۳۷۰/۰۰۰
تولید نیروی جنوب غرب صبا	۵۰/۰۰۰	۳۷۰/۰۰۰	۳٪	لبنیات پاک	۴۷۵۰۰
کنت و دام قیام اصفهان	۲۰/۰۰۰	۴۱۵۰۰۰	۳٪	کاشی سینا	۳۶۰/۰۰۰
معینی دامپوک	۱۰۰/۰۰۰	۵۰۰۰	۳٪	شیشه و گاز	۵۹۰/۰۰۰
شرکت جنرال مکانیک	۴۰/۰۰۰	۷۴۰/۰۰۰	۳٪	پتروش ایران	۲۶۰/۰۰۰
فولاد کاره جنوب کیش	۲۱۰/۰۰۰	۴۲۰۰/۰۰۰	۳٪	ککاورزی و دامپروری مگسال	۵۴۰/۰۰۰
شیشه سازی مینا	۱۷/۰۰۰	۳۳۰/۰۰۰	۳٪	برق و انرژی پیوند گستر پارس	۱۰۰۰/۰۰۰
کنت و صنعت کلبهار	۱۵۰۰۰	۲۵۰/۰۰۰	۳٪	کنت و صنعت خرمدره	۵۰/۰۰۰
صنعتی دوده فام	۶۰۰۰	۱۳۰/۰۰۰	۳٪	پاکدیس	۲۴۰/۰۰۰
سرمایه گذاری کوثر بهمن	۵۰/۰۰۰	۱۰۰۰/۰۰۰	۳٪	تأمین سرمایه دامپوند	۱۰۰۰/۰۰۰
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۲/۰۰۰	۲۴۰/۰۰۰	۳٪	کاشی پارس	۱۸۰/۰۰۰
دامداری تلیسه نمونه	۱۱/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۳٪	سیمان هگمتان	۸۱۰/۰۰۰
قند شیروان و قوچان و پتورد	۲۴/۰۰۰	۴۲۰/۰۰۰	۳٪	سیمان ایلام	۱/۴۰۰/۰۰۰
نفت تهران	۱۳/۵۰۰	۲۷۰/۰۰۰	۳٪	سیمان ایلام	۷۰/۰۰۰
سیمان تهران	۲۳/۵۰۰	۴۲۰/۰۰۰	۳٪	ایران مریخیس	۱/۵۰۰

۲۳-۱ بنا به دستور سهامدار عمده صندوق، شرکت بنیان مستقیمان انقلاب اسلامی سهام‌های که دارای نقدشوندگی کم هستند یا تأیید سازمان بورس به بازگردانی صندوق اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین اضافه شده تا در زمان لازم عمل بازگردانی صورت پذیرد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری
۸۸٪	۳۳۰۲۵۰	۱	۳۳۰۲۵۰	ممتاز	دارندگان واحد ممتاز
۹۹	۳۰۷۲۹۱۳۳	۹۹	۳۰۷۲۹۱۳۳	عادی	انقلاب اسلامی
-	۱۰۷۵۰	-	۱۰۷۵۰	ممتاز	شرکت کارگزاری بورس
-	-	-	-	عادی	بهگزین
۱۰۰	۳۰۷۲۹۱۳۳	۱۰۰	۳۰۷۲۹۱۳۳	عادی	دارندگان واحد ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۹۱,۵۰۷,۹۹۳,۵۵۹	طی سال مالی	۱۳۱,۶۱۶,۸۶۰,۶۲۵
شرکت موسسه حسابرسی فاطر	متولی	ارزش خرید و فروش معاملات	۱۳,۶۰۱,۱۳۷,۵۱۹,۴۸۲	طی سال مالی	(۲,۱۴۳,۳۶۱,۹۴۹,۳۹۶)
موسسه حسابرسی رهیافت وهمکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	طی سال مالی	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱)
		حق الزحمه	۱۱۷,۹۵۳,۵۴۶	طی سال مالی	(۲۳۰,۸۰۸,۲۶۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

۲۷- کفایت سرمایه

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۴,۴۲۶,۱۷۶	۱۰,۰۹۵,۸۳۴	۱۲,۳۳۹,۱۶۹
+	+	+
۱۴,۴۲۶,۱۷۶	۱۰,۰۹۵,۸۳۴	۱۲,۳۳۹,۱۶۹
۳۰۱,۴۰۲	۲۷۴,۷۳۵	۲۶۱,۴۰۱
+	+	+
۳۰۱,۴۰۲	۲۷۴,۷۳۵	۲۶۱,۴۰۱
۴۲۷,۳۷۳	۲۱۳,۶۸۶	۲,۱۳۶,۸۶۶
۷۲۸,۷۷۵	۴۸۸,۴۲۱	۲,۳۹۸,۲۶۷
۱۹/۸۰	۲۰/۶۷	+
۰/۰۵	+	۱۹/۰۰

۲۸- مدیریت ریسک و سرمایه

هرچند تعهدات لازم توسط مدیر بعمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سود آور باشد ، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارد. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق ، تمام ریسک های فراروی صندوق را میپذیرند . در سایر بندها برخی از ریسک های سرمایه گذار در صندوق برشمرده شده اند

۲-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق : قیمت اوراق بهادار در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر آن است . با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشد و از آنجاکه قیمت این اوراق میتواند در بازار کاهش یابد لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود .

۲-۲- ریسک نکول سایر اوراق بهادار : گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی ، در اوراق بهاداری سرمایه گذاری میکند که سودحداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است ، با برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها ، وثایق معتبر و کافی وجود دارد ، ولی این احتمال وجود دارد که سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق سود آوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت بمتوقع سود و اصل اوراق بهادار عمل ننمایند . با ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد بطوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشد ، وقوع این اتفاقات میتواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران شوند .

۲-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک : در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد ، قیمت اوراق مشارکتی که سود حادقلی برای آن ها تضمین شده است در بازار کاهش می یابد . اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد ، افزایش نرخ بازده بدون ریسک ، صندوق ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران گردد .

۲-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده : از آنجایی که این صندوق فاقد رکن شامن نقدشوندگی است ، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد ،مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق مربوط به عملیات بازارگردانی شرکت مورد نظر اقدام به پرداخت وجوه واحد های سرمایه گذاری ابطال شده می نماید . چنانچه وجوه نقد صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی شرکت مورد نظر کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد ،مدیر صندوق مطابق اساستنامه اقدام بفروش دارایی های صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی همان شرکت می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند . اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم ، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند ، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه گذار منظور میگردد و باز پرداخت این بدهی ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام میگردد . در صورت عدم امکان تبدیل دارایی های غیر نقد در عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت ها به نقد مدیر مجاز به پرداخت به سرمایه گذاران شرکت مذکور از محل دارایی های عملیات بازارگردانی سایر شرکت ها نمی باشد .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگترین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۹- تکنیکی عملیات بازارگردانی طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های دارندگان واحد‌های صندوق به صورت جداگانه به شرح زیر است:

بازار گردهای سیاهام	شیر و گوشت زائگوس	شهر کرد	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
بازار گردهای سیاهام	هتل پارسیان کوثر	اصفهان	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
بازار گردهای سیاهام	کندو زری و فامبروری	پیتاود	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
بازار گردهای	پتروشیمی غدیر		۱۴۰۰/۰۵/۳۱
بازار گردهای	بازار گردهای گشت و دام		۱۴۰۰/۰۵/۳۱
بازار گردهای	فارس سازی آهسته		۱۴۰۰/۰۵/۳۱
بازار گردهای	کارخانجات صنعتی تبرک		۱۴۰۰/۰۵/۳۱
جنرال مگانیک			۱۴۰۰/۰۵/۳۱
گشت و صنعت گلپهزار	خراسان		۱۴۰۰/۰۵/۳۱
دفات پهران			۱۴۰۰/۰۵/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد			۱۴۰۰/۰۵/۳۱

دارالسیہا

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

على الحساب

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

موجودی نقد

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدھسہا

جاری کارگزاران

پیرداختنی به ارکان صندوق

پرو داختنی به سرمایہ گذاران

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بندی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سنابل گزین
ماداشت‌های همراه صورت‌های مالی -
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

[illegible]

