

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۸	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشند.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

بند اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی‌ها درخصوص نسبت جاری معادل ۲۰,۶۷ و بدهی‌ها و تعهدات معادل ۱۹,۰۰ 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 انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای 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	توضیحات
۱	رویه پذیردنویسی صدور و ابطال	پرداخت مبلغ تنه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ۲ روز کاری بعد از ارائه درخواست	به عنوان نمونه مبلغ تنه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸، به دلیل نداشتن مجوز فعالیت برای برخی از سهام، در موعد مقرر پرداخت نشده است.
۲	بند ۷ امیدنامه	لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های هتل پارسیان کوثر اصفهان، کشت و دام قیام اصفهان، فولاد کاوه جنوب کیش، مدیریت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن، بهنوش ایران، شیشه و گاز، قند شیروان، قوچان، بجنورد، کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار، شیشه‌سازی مینا، جنرال مکانیک و پاکدیس 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 درصد	به عنوان نمونه مورد مذکور برای هتل پارسیان کوثر اصفهان، کشت و دام قیام اصفهان، شیشه‌سازی مینا، صنعتی دوده فام و سرمایه‌گذاری کوثر بهمن در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۳	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	لزوم بازگذاری صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق طی مدت ۲۰ روز کاری بعد از پایان هر دوره در سامانه کدال و تارنمای صندوق	صورت‌های مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹، به دلیل نقص سیستم سامانه کدال، با تأخیر در سامانه کدال بازگذاری شده است.
۴	کنترلی	آورده نقدی و سهام شرکت‌ها مطابق با قراردادهای منعقد	به عنوان نمونه آورده نقدی و سهام شرکت‌های دامداری تلیسه نمونه، ایران تابر و بهنوش بنیاد مطابق با قراردادهای فیما بین صندوق و شرکت‌های مزبور نمی‌باشد.
۵	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در مهلت مقرر	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بازگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم	فایل‌های (xml) در برخی از روزهای فعالیت، به دلیل نقص سیستم و نداشتن مجوز فعالیت برای برخی از سهام، با تأخیر بازگذاری شده 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 حساب‌برسان، 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.

۲۳ مهر ۱۴۰۰

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۱۳۸۰۰۸۶۹)

(۱۳۸۰۰۲۰۶)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

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 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
۱۰-۲۸	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 مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
نماینده
محمد مفید چپر دار
محمد رضا نادریان
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی

شخص حقوقی

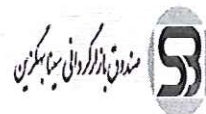
شرکت کارگزاری بورس بهگزین
مؤسسه حسابرسی فاطمه (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان دوازدهم، شماره ۷ کد پستی: ۰۷۱۱۱-۱۵۱۴۷ تلفن: ۰۲۱-۴۲۸۴۶۱ نمابر: ۸۸۷۶۹۹۲۳





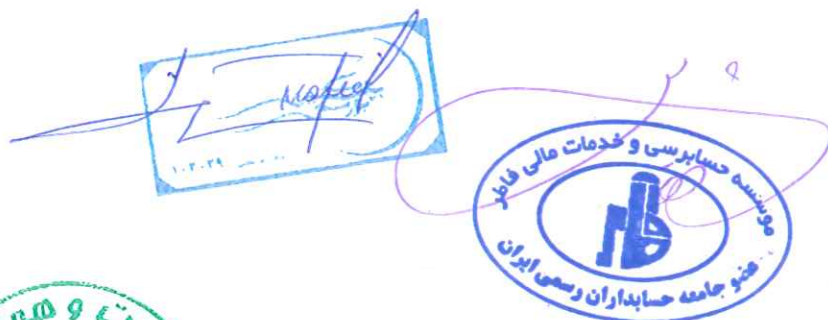
شماره ثبت شرکت ها ۴۴۷۵۰
شماره ثبت سازمان ۱۱۵۹۵
شماره اقتصادی ۴۱۱۶۱۲۷۹۴۹۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱,۳۱۴,۸۱۹,۰۳۴,۶۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۴۷,۰۰۴,۵۸۵,۹۲۷
حسابهای دریافتی	۷	۲۲۶,۴۵۴,۳۹۳,۹۲۳
جاری کارگزاران	۸	۲,۱۴۳,۳۶۱,۹۴۹,۳۹۶
سایر دارایی ها	۹	۴۸۸,۴۸۶,۸۲۰
موجودی نقد	۱۰	۲۹۴,۰۴۷,۸۳۶,۹۸۰
جمع دارایی ها		۱۴,۴۲۶,۱۷۶,۲۸۷,۶۹۹
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۳۲,۳۳۷,۶۶۸,۸۹۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۶۷,۳۲۱,۸۳۱,۰۴۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۷۴۳,۰۹۲,۶۲۲
جمع بدهی ها		۳۰۱,۴۰۲,۵۹۲,۵۵۸
خالص دارایی ها	۱۴	۱۴,۱۲۴,۷۷۳,۶۹۵,۱۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹۸۵,۴۲۹



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: ۰۲۱-۴۲۸۴۶ نمابر: ۸۷۶۹۹۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سیاهکمرین
صورت سود و زیان
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ (ریال)
۱۵	(۳۴۷,۷۶۰,۴۹۰,۸۲۲)	۱۲۲,۹۲۲,۳۸۲,۳۹۲	۸۷۷,۵۷۸,۶۷۱,۳۱۹
۱۶	(۱,۰۱۰,۳۲۵,۸۸۹,۶۹۲)	۱,۲۸۳,۸۶۴,۳۳۸	(۲,۳۳۵,۹۶۹,۸۶۲,۳۸۸)
۱۷	۲۱۰,۵۷۱	۱,۱۵۲,۰۵۴	۱,۵۰۹,۴۰۵
۱۸	۳۹۶,۴۷۰,۱۰۷,۴۰۳	۳,۷۸۵,۳۱۱,۷۷۲	۵,۴۸۰,۲۲۷,۶۹۰
۱۹	۲۶۴,۶۰۰,۷۱۶	۱۴,۵۱۷,۲۷۵,۷۹۹	۱۲۲,۵۴۰,۵۴۵,۵۴۶
	(۹۶۱,۳۵۱,۴۶۱,۸۲۴)	۱۴۲,۵۰۹,۹۸۶,۳۵۵	(۱,۳۳۰,۳۶۸,۹۰۸,۴۲۸)

درآمدها:

- سود (بان) زیان فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سهام
سایر درآمدها
جمع درآمدها (زیان ها)

هزینه ها:

- هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲)

۲۰	(۹۲,۱۲۵,۹۴۷,۱۰۶)	(۲,۶۴۷,۰۹۷,۶۹۵)	(۳۶,۶۱۷,۸۳۹,۷۱۳)
۲۱	(۴۹۷,۹۱۷,۱۱۶)	(۴۹۴,۴۳۳,۰۳۰)	(۱,۱۹۵,۶۸۵,۶۸۰)
	(۹۲,۶۲۳,۸۶۴,۲۲۲)	(۳,۱۴۱,۵۳۰,۷۲۵)	(۳۷,۸۱۳,۵۲۵,۳۹۳)
	(۱,۰۵۳,۹۷۵,۳۲۶,۰۴۶)	۱۳۹,۳۶۸,۴۵۵,۶۳۰	(۱,۴۶۸,۱۸۲,۴۳۳,۸۲۱)
	-۷/۸۱٪	۰/۱۷٪	-۳۵/۵۰٪
	-۷/۴۶٪	۲۵/۰۹٪	-۱۰/۴۲٪

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

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

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



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قنبر (بخارست)، خیابان دوازدهم، شماره ۷۷ کد پستی: ۵۷۱۱۱-۱۵۱۴۷ تلفن: ۲۲۸۴۶-۰۲۱ نمابر: ۸۷۶۹۹۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپهکترین

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	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۱۳,۹۰۹,۹۸۶	۱۳,۷۰۷,۲۰۳,۶۸۸,۵۹۲	۱۴۲,۰۸۶	۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹	۱۴۲,۰۸۶	۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۲,۰۳۰,۴۶۳	۲,۰۳۰,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۵۶	۱۰۴,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۷,۹۰۰	۱۳,۷۶۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۷۵,۶۴۴)	(۷۵,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
تعدیلات	۲۲	(۴۸۳,۲۷۳,۶۷۷,۴۰۵)	.	(۵۵۱,۲۰۶,۴۳۱)	.	۱,۰۰۰,۵۴۷,۵۹۹,۹۹۴
سود (زیان) خالص سال مالی	-	(۱,۰۵۳,۹۷۵,۲۲۶,۰۴۶)	.	۱۳۹,۲۶۸,۴۵۵,۶۳۰	.	(۱,۲۶۸,۱۸۲,۴۲۳,۸۲۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۱۵,۸۶۴,۸۰۵	۱۴,۱۲۴,۷۷۳,۶۹۵,۱۴۱	۲۴۶,۶۴۲	۵۵۰,۴۱۱,۷۷۱,۶۱۸	۱۳,۹۰۹,۹۸۶	۱۳,۷۰۷,۲۰۳,۶۸۸,۵۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فانبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قنبر (پنجراست)، خیابان دوازدهم، شماره ۷ - کد پستی: ۵۷۱۱۱-۱۵۱۴۷ تلفن: ۲۱-۲۲۸۴۶ - نمابر: ۸۸۷۶۹۸۲۴



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

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 مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۱-۱-۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و مؤسسات 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 و ۲-۲-۳ امیدنامه می کند. هدف صندوق افزایش نقدشوندگی، تنطیم عرضه و تقاضا و تحدید دامنه نوسان قیمت سهام و حق تقدم سهام موضوع بندهای ۲-۲-۱ و ۲-۲-۲ و ۲-۲-۳ 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 قراردادهای 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

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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.



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

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 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 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 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 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 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 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 اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارایه 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 تحمیل 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

صندوق (نماد)	سفرارش حداقل معاملات انباشته	حداقل معاملات سهم	دامنه نوسان
۱ توسعه خدمات دریایی سینا	۱۲/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۳٪
۲ هتل پارسیان کوثر اصفهان	۱۰/۰۰۰	۱۸۰/۰۰۰	۳٪
۳ کشاورزی و دامپروری بینالود	۱۷/۰۰۰	۲۴۰/۰۰۰	۳٪
۴ بیمه سینا	۳۸/۰۰۰	۷۵۰/۰۰۰	۲٪
۵ تولید نیروی جنوب غرب صبا	۵۰/۰۰۰	۲۷۰/۰۰۰	۳٪
۶ کشت و دام قیام اصفهان	۲۰/۰۰۰	۴۱۵/۰۰۰	۳٪
۷ شرکت جنرال مکتیک	۴۰/۰۰۰	۷۴۰/۰۰۰	۳٪
۸ فولاد کاوه جنوب کیش	۲۱۰/۰۰۰	۴۲۰۰/۰۰۰	۳٪
۹ شیشه سازی مینا	۲۵/۰۰۰	۵۰/۰۰۰	۲٪
۱۰ کشت و صنعت گلپهار	۱۵/۰۰۰	۲۵۰/۰۰۰	۲٪
۱۱ صنعتی دوده فام	۶/۰۰۰	۱۲۰/۰۰۰	۳٪
۱۲ سرمایه گذاری کوثر بهمن	۵۰/۰۰۰	۱۰۰۰/۰۰۰	۳٪
۱۳ سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۴۸/۰۰۰	۹۶۰/۰۰۰	۲٪
۱۴ دامداری تلیسه نمونه	۱۱۰/۰۰۰	۲۳۰۰/۰۰۰	۳٪
۱۵ قند شیرون و فوجان و بجنورد	۲۴/۰۰۰	۴۷۰/۰۰۰	۳٪
۱۶ نفت بهران	۱۳/۵۰۰	۲۷۰/۰۰۰	۳٪
۱۷ سیمان تهران	۲۳/۵۰۰	۴۷۰/۰۰۰	۳٪
۱۸ حفاری شمال	۱۵۵/۰۰۰	۳۱۰۰/۰۰۰	۳٪
۱۹ شیرو گوشت زاگرس شهرکرد	۱۰/۰۰۰	۱۴۵/۰۰۰	۳٪
۲۰ قند اصفهان	۴/۵۰۰	۹۰/۰۰۰	۳٪
۲۱ ایران تاپر	۱۳/۵۰۰	۲۷۰/۰۰۰	۳٪
۲۲ لبنیات پاک	۴۲/۵۰۰	۸۵۰/۰۰۰	۳٪
۲۳ کاشی سینا	۱۸/۰۰۰	۲۶۰/۰۰۰	۳٪
۲۴ شیشه و گاز	۲۹/۵۰۰	۵۹۰/۰۰۰	۳٪
۲۵ بهنوش ایران	۱۳/۰۰۰	۲۶۰/۰۰۰	۳٪
۲۶ کشاورزی و دامپروری مگال	۲۷/۰۰۰	۵۴۰/۰۰۰	۳٪
۲۷ برق و انرژی پیوند گستر پارس	۵۰/۰۰۰	۱۰۰۰/۰۰۰	۳٪
۲۸ کشت و صنعت خرمدره	۳۰/۰۰۰	۵۵۰/۰۰۰	۳٪
۲۹ پاکدیس	۲۴/۰۰۰	۳۰۰/۰۰۰	۳٪
۳۰ تامین سرمایه دماوند	۵۰/۰۰۰	۱۰۰۰/۰۰۰	۳٪
۳۱ کاشی پارس	۹/۰۰۰	۱۸۰/۰۰۰	۳٪
۳۲ سیمان هگمتان	۴۰/۵۰۰	۸۱۰/۰۰۰	۳٪
۳۳ سیمان ایلام	۷۰/۰۰۰	۱/۴۰۰/۰۰۰	۳٪
۳۴ ایران مریئوس	۱۱/۵۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۳٪
۳۵ معدنی دماوند	۵/۰۰۰	۱۰۰/۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰				۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۰/۶۷٪	۱,۴۶۷,۵۹۹,۴۵۷,۱۱۱	۳,۷۳۳,۵۳۳,۲۵۷	۷/۲۷٪	۱,۰۴۸,۹۸۸,۳۷۶,۵۱۳	۱,۳۸۷,۵۰۵,۵۶۰	زراعت و خدمات وابسته سایر محصولات غذایی هتل و رستوران خدمات فنی و مهندسی فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای عرضه برق و گاز بخار آب گرم استخراج نفت و گاز و خدمات چینی جز اکشاف قند و شکر لاستیک و پلاستیک کاشی و سرامیک سایر محصولات کانی غیر فلزی حمل و نقل انبارداری و ارتباطات محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر فعالیت های کمکی به نیازهای مالی واسطه سیمان فلزات اساسی بیمه و صندوق بازتشتگی سرمایه گذاریها استخراج کانه فلزی	
۵/۳۳٪	۷۳۲,۹۶۷,۴۸۵,۱۴۰	۳۴۵,۴۳۰,۵۷۱,۹۸۳	۲/۸۵٪	۵۵۴,۹۵۵,۲۱۸,۳۳۶	۱۸۱,۱۰۱,۰۰۹,۹۰۹		
۲/۲۷٪	۳۱۲,۳۷۳,۱۴۲,۹۷۲	۴۵۸,۳۶۹,۹۸۰,۰۸۲	۲/۳۵٪	۴۸۳,۹۲۱,۸۱۷,۳۲۷	۵۲۶,۶۱۶,۷۱۸		
۱/۲۹٪	۱۷۷,۳۰۴,۲۲۵,۰۸۳	۱۹۳,۸۵۳,۸۵۱,۵۵۴	۱/۹۷٪	۲۸۴,۰۶۲,۳۱۱,۱۱۹	۲۷۰,۴۳۳,۲۸۲,۸۶۸		
۱/۴۱٪	۱۹۴,۲۶۴,۴۵۸,۹۹۹	۲۰۲,۵۶۳,۸۴۹,۰۰۷	۲/۰۸٪	۳۰۰,۰۱۹,۷۸۵,۵۵۲	۲۵۹,۶۱۹,۹۴۸,۴۱۵		
۵/۳۶٪	۷۳۷,۰۰۱,۴۴۳,۱۰۲	۱,۰۷۶,۹۸۰,۲۶۲,۵۸۱	۵/۳۹٪	۷۷۸,۰۵۸,۲۶۴,۱۳۰	۹۵۵,۱۳۸,۰۸۶,۶۸۲		
۳/۸۲٪	۵۲۵,۱۵۶,۰۲۴,۲۸۹	۵۰۶,۶۰۶,۲۸۶,۲۳۸	۲/۷۹٪	۵۴۶,۰۸۵,۹۶۶,۰۴۰	۵۳۱,۴۴۸,۰۲۵,۸۷۹		
۳/۰۶٪	۴۲۰,۴۱۶,۲۰۶,۹۱۷	۴۴۶,۱۶۴,۵۳۳,۲۲۱	۲/۲۵٪	۳۳۴,۸۵۸,۹۴۹,۹۵۷	۵۰۹,۱۵۱,۰۶۷,۷۲۸		
۲/۰۹٪	۲۸۷,۵۲۵,۲۸۷,۷۴۷	۲۸۳,۴۹۸,۱۶۷,۰۳۶	۴/۴۱٪	۶۳۵,۹۰۶,۸۳۵,۶۵۹	۷۷۸,۷۹۵,۵۴۴,۲۲۵		
۵/۸۲٪	۸۰۰,۶۹۷,۹۲۱,۸۹۱	۹۳۶,۰۹۶,۸۴۶,۰۱۴	۳/۸۳٪	۵۵۲,۵۶۲,۴۳۴,۲۵۴	۷۶۷,۲۲۰,۸۰۹,۳۷۰		
۲/۱۱٪	۲۹۰,۵۲۲,۴۳۸,۷۲۳	۳۳۰,۴۳۹,۳۹۳,۳۵۲	۱/۳۸٪	۱۸۵,۱۲۴,۱۹۹,۲۴۰	۲۷۷,۴۶۳,۵۷۷,۵۱۵		
۱/۴۴٪	۱۹۸,۳۴۱,۱۲۶,۹۳۵	۲۱۸,۲۴۳,۹۲۳,۶۱۳	۱/۳۲٪	۱۷۵,۵۹۷,۶۵۶,۸۲۱	۱۹۶,۵۸۶,۰۰۱,۱۴۵		
۰/۷۸٪	۱۰۷,۴۵۵,۹۷۱,۶۳۶	۵۸۷,۰۵۰,۸۴۰,۳۲۲	۱/۳۹٪	۲۰۰,۹۵۲,۶۱۰,۸۸۳	۸۰۸,۳۳۸,۳۶۵,۶۶۵		
۲/۳۷٪	۳۲۵,۵۴۳,۱۹۲,۴۳۲	۳۵۱,۵۰۴,۳۸۰,۰۸۵	۲/۳۸٪	۳۲۸,۴۱۸,۶۷۱,۷۸۷	۳۰۲,۵۳۸,۹۷۹,۶۷۲		
۳/۵۵٪	۴۸۸,۴۴۸,۸۳۸,۰۶۲	۴۳۸,۷۵۱,۱۰۷,۳۹۲	۴/۲۱٪	۶۰۷,۷۵۶,۳۷۷,۹۳۳	۶۴۷,۰۴۵,۵۶۹,۷۵۴		
۸/۷۴٪	۱,۳۰۱,۱۰۱,۰۹۷,۵۱۷	۱,۲۹۳,۹۲۴,۷۵۲,۹۲۹	۱۰/۰۸٪	۱,۴۵۴,۳۲۰,۹۸۸,۳۳۶	۱,۳۸۸,۷۰۷,۹۸۳,۷۱۰		
۲/۲۵٪	۳۰۹,۷۲۳,۲۱۸,۳۶۱	۳۲۱,۱۲۵,۰۵۲,۵۰۸	۲/۰۰٪	۲۸۸,۹۱۲,۳۴۷,۷۷۲	۳۷۰,۶۰۱,۰۹۳۷,۴۳۱		
۱۳/۴۵٪	۱,۸۴۹,۸۹۹,۷۳۳,۳۳۷	۲,۹۴۷,۶۶۹,۹۴۸,۶۵۲	۱۴/۵۷٪	۲,۰۱۰,۲,۵۳۶,۴۴۲,۳۱۴	۲,۱۹۶,۸۳۶,۷۷۱,۷۸۴		
۰/۰۰٪	-	-	۳/۲۰٪	۴۶۱,۸۷۹,۸۸۰,۶۹۲	۲۰۶,۳۹۵,۶۱۷,۳۱۱		
۷۵/۸۳٪	۱۰,۴۲۶,۳۴۱,۲۶۰,۰۲۵۴	۱۴,۶۶۹,۸۱۷,۲۷۹,۸۲۷	۷۵/۲۳٪	۱۱,۳۱۴,۸۱۹,۰۲۴,۶۵۳	۱۳,۳۶۱,۵۴۸,۴۰۱,۳۴۰		



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

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

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

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۰۵/۳۱					
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	مانده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
-۳۰	۴۲,۹۹۰,۳۳۴,۵۹۸	-۱۰۰	*	*	*	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	*
-۱/۸۸	۱۲۷,۵۳۷,۰۴۸,۳۸۰	-۱۰۰	*	*	*	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	*
-۳۰	۴۲,۹۳۹,۷۱۶,۶۵۹	-۱۰۰	*	*	*	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	*
-۱/۷۲	۱۰۳,۷۳۴,۰۶۴,۰۲۶	-۱۰۲	۳,۱۴۴,۹۰۲,۷۷۷	*	۳,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۳,۸۲۹
۲/۶۳	۳۷۹,۱۴۱,۱۴۸,۵۸۸	۱/۸۴	۲۶۵,۶۰۷,۶۹۶,۱۱۷	*	۴۰۲,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۴۰۲,۵۷۶
-۴/۴۹	۷۰,۴۰۵,۷۷۰,۳۱۱	-۵/۴	۷۸,۲۵۱,۹۸۷,۰۳۳	*	۱۲۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۲۱,۰۹۵
۵/۳۱	۷۶۶,۷۲۷,۹۸۲,۵۶۲	۲/۴۱	۳۴۷,۰۰۴,۵۸۵,۹۲۷	*	۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			



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
۲,۴۴۹,۲۶۷,۴۵۰	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 دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره 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 ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره 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	مدیر صندوق
۴۰,۱۰۶,۲۶۱,۰۴۴	۱۳۱,۶۱۶,۸۶۰,۶۲۵	متولی
۳۰۷,۸۲۰,۲۰۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	حسابرس
۱۲۰,۸۵۴,۷۲۰	۲۲۰,۸۰۸,۲۶۶	مدیر ثبت
۲,۴۸۶,۰۲۲	.	
۴۰,۵۳۷,۴۲۱,۹۹۵	۱۳۲,۳۳۷,۶۶۸,۸۹۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مدیر تصفیه
۸۷,۲۷۷,۷۸۴	۸۷,۲۷۷,۷۸۴	سایر
۶۰۳,۸۸۰,۰۰۰	۶۵۵,۸۱۴,۸۳۸	
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	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۳,۶۷۲,۸۱۳,۶۷۳,۳۵۴	۱۳,۸۷۴,۹۸۶	۱۴,۰۹۳,۶۱۲,۴۳۹,۹۲۱	۱۵,۸۲۹,۸۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۴,۴۹۰,۰۰۱۵,۲۳۸	۳۵,۰۰۰	۳۱,۱۶۱,۲۴۵,۲۲۰	۳۵,۰۰۰	
۱۳,۷۰۷,۳۰۳,۶۸۸,۵۹۲	۱۳,۹۰۹,۹۸۶	۱۴,۱۲۴,۷۷۳,۶۸۵,۱۴۱	۱۵,۸۶۴,۸۰۵	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) 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
ریال	ریال	ریال
(۳۵۸,۷۷۵,۷۳۱,۲۳۰)	۱۱۸,۲۴۶,۵۵۸,۵۶۶	۸۴۴,۱۱۸,۰۸۸,۱۸۳
۱۱۰,۱۵۲,۴۰۰,۴۰۸	۴,۶۷۵,۸۲۳,۸۲۶	۲۳,۴۶۰,۵۸۳,۱۳۶
(۳۴۷,۷۶۰,۴۹۰,۸۲۲)	۱۲۲,۹۲۲,۳۸۲,۳۹۲	۸۷۷,۵۷۸,۶۷۱,۳۱۹

یادداشت

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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	بهای فروش	ارزش دفتری	ملاحظات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ک- سهام اسفهان (زقیام)	۴,۸۳۳,۳۸۴	۱۵۳,۳۳۳,۷۲۳,۱۸۷	(۹۱۱,۲۰۷,۱۰۰,۲۹)	*	(۸۰,۴۲۰,۶۱۱)	(۳۷,۹۵۳,۸۰۷,۴۵۳)	۴۲,۳۳۸,۲۹۹,۱۳۹	۴۲,۳۳۸,۲۹۹,۱۳۹
شیر و سولست زاگرس شهرکرد (زشگزا)	۲۱۰,۶۱۱,۱۱۴	۲۱۶,۶۵۹,۵۶۳,۳۷۴	(۲۴۸,۱۷۳,۵۱۸,۲۷۱)	*	(۱۱۱,۲۶۵,۸۰۵)	(۳۱,۶۲۵,۲۴۰,۷۰۲)	*	۲۴,۱۸۸,۲۵۸,۱۴۸
هتل بین‌المللی پارسینا کوثر اسفهان (ککوثر)	۴۲,۱۰۷,۹۶۳	۱۲۳,۸۸۹,۰۷۲,۳۳۱	(۱۳۹,۱۱۰,۹۵۸,۱۷۹)	*	(۷۵,۷۷۷,۳۵۳)	(۵,۲۹۷,۶۱۳,۲۰۱)	*	(۹۳۸,۱۲۸,۲۷۱)
کشاورزی و دامپروری بیناوند (زبینا)	۵۵,۳۱۶,۲۱۴	۲۵۳,۵۵۹,۲۲۹,۳۹۰	(۲۷۳,۶۷۹,۹۵۴,۶۳۹)	*	(۱۳۴,۶۸۱,۵۳۹)	(۲۰,۲۵۵,۵۷۶,۷۸۸)	۴۷۳,۰۵۵,۲۲۳	۱,۶۳۴,۷۲۴,۱۷۵
جنرال مکانیک (رنیک)	۱۰,۶۲۲,۰۸۷	۲۲۳,۵۴۹,۹۴۱,۰۵۱	(۲۲۷,۹۱۳,۲۴۸,۲۱۶)	*	(۱۵۹,۰۱۷,۰۸۱)	(۵,۵۲۲,۳۴۴,۲۴۶)	۶۳,۱۳۰,۲۲۷,۴۵۳	۱۶,۷۳۸,۷۰۱,۳۱۵
فولاد مبارکه اسفهان	۵۰,۰۰۰	۵۱۰,۸۸۹,۴۰۸	(۵۱۸,۸۱۲,۴۹۲)	*	(۳۸۳,۴۱۹)	(۸,۳۰۶,۵۰۳)	*	*
گشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان (غبهار)	۲۲۵,۰۰۰	۹,۱۰۹,۲۶۲,۴۸۱	(۱۲,۱۹۳,۹۶۵,۶۶۴)	*	(۳,۵۴۲,۴۲۵)	(۳,۰۸۸,۲۴۵,۶۱۸)	۱۲,۱۹۴,۷۴۹,۵۹۸	۲۴,۷۱۵,۷۷۹,۱۷۲
برق آیدان (آیدان)	*	*	*	*	*	*	۱۰,۳۱۴,۴۴۳	۱۰,۳۱۴,۴۴۳
جنرال مکانیک (رنیک) تقدم	*	*	*	*	*	*	۲۳۰,۵۱۴,۷۸۰	۲۳۰,۵۱۴,۷۸۰
فقد اسفهان (فحقها)	۹۷,۳۸۴	۱۷,۲۴۲,۳۳۱,۳۳۴	(۲۴,۷۱۹,۷۹۲,۹۲۰)	*	(۶,۹۷۲,۱۶۲)	(۷,۴۸۴,۷۲۳,۷۴۸)	*	۱۷,۶۴۴,۹۴۹,۳۲۷
فقد شیروان و بجنورد (فشیر)	۲,۵۶۶,۸۷۸	۷۰,۶۲۳,۴۵۳,۱۸۸	(۸۹,۵۵۴,۴۰۵,۰۵۰)	*	(۳۶,۳۲۲,۹۵۱)	(۱۸,۹۶۷,۲۷۵,۸۱۳)	*	۹,۶۴۴,۹۱۶,۲۴۶
نیشه و گاز (گگاز)	۵,۵۸۸,۵۸۵	۱۱۴,۵۵۸,۰۰۸,۲۳۴	(۱۲۱,۵۹۳,۴۰۳,۴۵۳)	*	(۷۳,۰۱۸,۲۲۳)	(۷,۱۰۸,۴۱۳,۴۴۱)	*	(۹۰,۵۹۴,۴۷۴,۶۹۰)
سرمایه گذاری نیروگاهی سناو سنا (سناسنا)	۷,۲۵۴,۷۲۹	۱۳۰,۷۸۱,۲۰۶,۵۴۴	(۱۳۲,۹۲۸,۵۵۸,۰۵۹)	*	(۸۹,۴۰۷,۲۸۳)	(۲,۲۴۶,۷۵۸,۷۹۸)	*	۴,۹۰۵,۹۱۲,۲۲۷
نلبه نمونه (نلبه)	۲۴,۹۱۵,۵۵۸	۱۲۷,۱۸۲,۳۴۵,۷۱۲	(۱۵۶,۹۰۰,۷۶۸,۰۷۷)	*	(۷۰,۹۰۰,۴۷۷)	(۱۹,۷۸۸,۵۱۲,۴۱۱)	*	۵,۵۷۹,۶۶۰,۲۷۲
توسعه خدمات بندری سینا (سینا)	۲,۴۷۸,۴۴۶	۱۷۹,۹۸۴,۹۷۰,۳۹۵	(۱۹۷,۸۶۳,۷۰۳,۶۴۹)	*	(۱۱۵,۲۴۶,۱۷۷)	(۱۷,۹۹۴,۱۶۹,۴۳۱)	*	۳۷,۱۱۶,۹۹۳,۱۶۴
گشت و صنعت دشت خرمدره (دشت)	۴,۵۵۷,۰۳۴	۱۶۳,۹۷۰,۵۲۸,۹۴۵	(۱۹۸,۸۴۴,۳۸۶,۴۹۷)	*	(۷۹,۰۷۷,۹۱۶)	(۳۴,۹۵۲,۹۵۵,۴۶۸)	*	۸۰,۳۹۹,۵۶۶,۸۴۱
مگسال (مگسال)	۴,۴۹۶,۵۷۱	۱۷۱,۶۱۱,۸۸۰,۸۶۱	(۱۹۰,۹۲۷,۳۷۳,۷۸۹)	*	(۹۵,۳۵۹,۸۴۷)	(۱۹,۴۱۰,۸۵۲,۷۷۵)	*	۳۷,۱۵۴,۱۴۴,۵۴۷
نیشه سازی مینا (مینا)	۷,۲۲۲,۶۲۵	۲۰۹,۲۴۴,۸۶۲,۳۰۷	(۲۱۹,۲۴۳,۰۱۴,۵۵۷)	*	(۱۲۴,۹۹۲,۴۰۹)	(۱۰,۱۵۳,۱۴۴,۶۵۹)	*	(۱۰,۸۸۵,۲۰۳,۸۶۱)
کاشی سینا (کاشی)	۶۶۶,۵۶۸	۵۶,۲۴۴,۹۶۴,۹۱۴	(۵۶,۷۲۵,۱۳۵,۶۶۲)	*	(۳۳,۲۲۸,۵۲۶)	(۵۱۳,۴۹۹,۵۷۴)	*	۸۱,۳۸۶,۶۵۳,۲۸۵
حجاز شمال (حجاز)	۵۹,۶۹۸,۶۸۷	۴۲۳,۶۳۷,۸۲۱,۸۶۵	(۴۵۰,۵۱۰,۸۴۹,۰۷۲)	*	(۳۰,۹۴۵,۹۴۲)	(۲۷,۱۸۲,۸۷۳,۱۴۹)	*	۲۳,۱۵۳,۱۰۵,۹۷۰
ایران (ایران)	۹۵,۴۱۹,۶۱۲	۳۸۳,۵۰۳,۳۰۴,۰۷۵	(۴۸۰,۷۰۱,۴۶۲,۹۰۴)	*	(۲۱۸,۶۲۲,۶۶۸)	(۹۷,۴۱۶,۷۸۱,۴۹۷)	*	۲۰,۸۷۲,۸۵۹,۸۰۵
سینا (سینا)	۷,۵۸۱,۵۸۹	۱۸۵,۴۵۹,۶۱۶,۴۸۸	(۲۰۰,۱۰۲,۱۴۸,۶۱۱)	*	(۱۲۶,۳۶۲,۳۵۲)	(۱۲,۷۷۹,۴۴۹,۳۱۵)	*	۱۹,۷۰۲,۶۷۹,۶۹۳
لینیات پاک (غیاک)	۱۱,۲۲۱,۹۵۸	۲۱۹,۱۰۲,۹۳۶,۹۵۴	(۱۸۱,۹۱۶,۶۵۳,۱۱۱)	*	(۲۱۰,۰۶۶,۳۱۸)	۳۶,۹۷۶,۲۱۷,۵۲۵	*	۲۷,۱۱۸,۰۴۰,۸۵۴
نفت بهران (نشهیر)	۲,۷۰۹,۲۸۴	۵۲,۵۹۶,۹۶۲,۸۵۲	(۵۳,۰۷۶,۰۱۲,۵۵۹)	*	(۳۸,۴۲۹,۹۱۰)	(۵۱۷,۴۷۹,۶۱۷)	*	(۹۰,۳۰۱,۹۶۷,۸)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۵۵,۹۱۱,۱۳۰	۱,۰۱۴,۰۰۸,۱۲۷,۹۵۶	(۱,۰۳۵,۵۵۹,۸۴۳,۸۵۱)	*	(۸۵۲,۶۶۹,۴۸۸)	۶۷,۵۹۵,۶۱۴,۶۱۷	*	۴,۳۳۸,۰۱۲,۴۱۰
نابین سرمایه (دماوند (دماوند))	۲۰,۱۱۰,۲۸۵	۲۰۲,۸۷۹,۸۴۷,۳۹۴	(۲۱۴,۳۷۱,۲۵۵,۶۹۹)	*	(۱۳۹,۸۲۳,۳۱۱)	(۱۱,۶۳۱,۳۶۱,۸۸۶)	*	۴۴,۳۴۴,۰۴۹,۸۹۵
برق و انرژی بیوند گستر پارس (بیوند)	۹,۲۲۴,۰۹۰	۱۸۰,۲۹۷,۲۳۳,۸۸۹	(۲۰۴,۳۵۸,۷۱۲,۲۴۸)	*	(۸۴,۰۹۶,۹۶۱)	(۲۴,۱۴۵,۵۷۵,۳۲۰)	*	۱۱۲,۲۳۸,۵۰۱,۴۹۲
سرمایه گذاری کوثر بهمن (کبهمن)	۹,۵۸۷,۲۳۵	۱۸۵,۹۶۳,۹۱۱,۱۱۷	(۱۹۷,۴۴۳,۸۰۰,۳۷۸)	*	(۸۴,۶۸۵,۲۹۸)	(۱۱,۵۶۳,۴۹۴,۵۵۹)	*	(۳۱۰,۵۲۴,۲۵۷,۶۱۶)
سیمان تهران (سمران)	۷,۷۵۵,۱۲۹	۲۰۶,۹۷۳,۳۴۶,۰۲۰	(۲۳۱,۱۵۶,۴۸۰,۷۹۰)	*	(۱۴۰,۳۹۹,۹۷۰)	(۲۴,۲۲۳,۵۲۴,۷۴۰)	*	۹۷,۹۰۳,۲۷۴
کاشی پارس (کیارس)	۱,۳۶۱,۶۸۲	۲۳۴,۶۲۴,۴۲۷,۵۶۷	(۲۷۳,۳۰۶,۶۶۸,۰۸۵)	*	(۱۳۷,۶۰۸,۵۲۸)	(۳۸,۸۱۹,۸۴۹,۰۵۶)	*	(۲۰,۳۵۷,۸۵۶,۱۰۶)
بیعه سینا (وسن)	۱۲,۶۶۵,۵۶۲	۱۴۱,۵۵۵,۴۸۱,۴۱۷	(۱۶۹,۲۱۵,۸۵۲,۵۵۰)	*	(۸۳,۸۵۸,۴۵۶)	(۲۷,۷۴۴,۲۲۹,۶۸۹)	*	۵,۴۸۸,۶۱۱,۹۸۱
بهتوش ایران (بهتوش)	۱,۵۳۱,۲۲۴	۱۵۲,۱۳۴,۵۵۱,۰۰۰	(۱۷۲,۸۴۸,۰۰۷,۴۴۴)	*	(۷۲,۵۵۴,۱۴۷)	(۲۰,۷۸۶,۰۱۰,۵۸۱)	*	۲۴,۷۳۶,۱۵۲,۴۸۹
پاکدیس (غدیس)	۱,۱۸۱,۸۱۴	۱۴,۸۲۳,۳۵۱,۵۶۸	(۱۴,۹۷۹,۰۰۶,۷۵۵)	*	(۱۲,۲۵۲,۰۰۴)	(۱۵۸,۱۰۶,۵۱۱)	*	۱۹,۳۹۸,۲۷۰,۵۳۷
سیمان ایلام (سیلام)	۵,۵۹۹,۲۴۱	۶۱,۳۰۵,۷۹۰,۹۳۵	(۷۴,۷۵۸,۰۱۵,۴۵۵)	*	(۴۰,۶۲۲,۸۰۸)	(۱۳,۴۹۲,۸۸۷,۳۵۸)	*	۱۵,۴۱۸,۶۹۶,۶۱۴
مدنی دماوند (دکدا)	۲,۶۲۴,۰۹۲	۲۵۴,۵۲۲,۷۱۹,۹۹۵	(۱۶۲,۶۹۴,۳۰۴,۵۶۰)	*	(۲۶۳,۲۴۴,۹۰۰)	۹۱,۵۷۵,۱۸۰,۵۳۵	*	*
	۶,۲۴۴,۴۵۵,۰۸۹,۵۰۹	(۶,۵۹۹,۰۹۶,۴۲۲,۸۸۴)	*	*	(۴,۱۲۴,۳۹۷,۸۵۵)	(۳۵۸,۷۷۵,۷۳۱,۲۳۰)	۱۱۸,۲۴۶,۵۵۸,۵۶۶	۸۴۴,۱۱۸,۰۸۸,۱۸۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهنجارین
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		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۰	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سود زیان (فروش)	ریال	سود زیان (فروش)	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۵۳۰,۲۳۰	۱۹۶,۸۴۰	۰	۰	۰	۰
۲,۷۰۵,۰۱۲,۳۱۲	۱,۷۱۶,۷۲۳,۳۵۵	۰	۰	۰	۰
۵۹۶,۸۴۶,۷۳۶	۵۹۶,۸۴۶,۷۳۶	۰	۰	۰	۰
۱,۷۲۹,۰۹۹,۱۶۸	۱,۷۲۹,۰۹۹,۱۶۸	۰	۰	۰	۰
۳,۷۵۰,۸۷۳,۸۵۱	(۶۵۱,۴۸۴,۴۵۱)	۱,۰۴۷,۱۳۹,۴۱۳	(۶,۳۸۹,۶۹۷)	(۳۹,۹۰۷,۱۵۵,۸۷۵)	۴۰,۹۶۰,۶۸۴,۹۸۵
۱۶,۱۴۵,۳۵۰,۰۲۷	(۷۶۳,۳۸۹,۳۵۰)	۶۲,۴۹۱,۹۱۰	(۳۱,۰۴۹,۲۷۹)	(۴۰,۲۸۸,۲۰۶,۶۷۳)	۴۰,۳۸۱,۷۴۷,۸۶۳
۶۷۴,۳۵۰,۷۳۸	۶۷۴,۳۰۰,۳۰۴	۰	۰	۰	۰
۱,۲۲۲,۸۶۳,۳۲۵	۱,۲۲۲,۸۶۳,۳۲۵	۳,۷۴۸,۷۰۷,۶۸۱	(۱۵,۱۸۸,۲۱۸)	(۹۲,۳۹۷,۸۰۶,۸۳۲)	۹۶,۱۶۱,۷۰۲,۷۳۱
۱۵۱,۹۸۴,۱۵۲	۱۵۲,۷۶۷,۸۹۹	۰	۰	۰	۰
۵,۵۹۹,۷۰۸,۸۴۸	۰	۱,۱۱۲,۴۸۶,۶۰۲	(۶۵,۳۸۷,۹۳۸)	(۱۱۹,۸۵۹,۷۶۳,۰۳۹)	۱۲۱,۰۳۷,۶۳۷,۵۷۹
۷۸۴,۰۶۳,۷۴۹	۰	۵,۰۴۴,۴۱۴,۸۰۲	(۲۱,۳۰۲,۰۵۸)	(۱۳۱,۳۸۸,۶۳۸,۳۳۴)	۱۳۴,۳۵۴,۳۵۵,۱۹۴
۲۳,۴۶۰,۵۸۳,۱۳۶	۴,۶۷۵,۸۲۳,۸۲۶	۱۱,۰۱۵,۲۴۰,۴۰۸	(۱۳۹,۳۱۷,۱۹۰)	(۳۲۳,۷۴۱,۵۷۰,۷۵۳)	۴۳۴,۸۹۶,۱۲۸,۳۵۱

اسناد خزانه لم ۹۷/۹۹۱۰۲۲ بودجه ۹۰/۴ (خز ۴۰۰)
 اسناد خزانه لم ۹۷/۹۹۰۵۱۳ بودجه ۹۰/۹ (خز ۹۰۰)
 اسناد خزانه لم ۲۱ بودجه ۹۰/۰۰۰۷۲۸ بودجه ۹۰/۱ (خز ۱۰۰)
 اسناد خزانه لم ۱۱ بودجه ۹۰/۰۰۰۱۰۱۳ بودجه ۹۰/۱ (خز ۱۱۰)
 اسناد خزانه لم ۱۶ بودجه ۹۰/۰۰۰۱۰۵۰۳ بودجه ۹۰/۱ (خز ۱۶۰)
 اسناد خزانه لم ۱۵ بودجه ۹۰/۰۰۰۱۰۴۰۶ بودجه ۹۰/۱ (خز ۱۵۰)
 اسناد خزانه لم ۲۰ بودجه ۹۷/۰۰۰۰۳۲۴ بودجه ۹۷/۰ (خز ۲۰)
 اسناد خزانه لم ۸ بودجه ۹۸/۰۰۰۱۰۶۱۴ بودجه ۹۸/۰ (خز ۸۰)
 اسناد خزانه لم ۱۰ بودجه ۹۸/۰۰۰۰۱۰۰ بودجه ۹۸/۰ (خز ۱۰۰)
 اسناد خزانه لم ۱۷ بودجه ۹۸/۰۰۰۰۱۰۵۱۲ بودجه ۹۸/۰ (خز ۱۷۰)
 اسناد خزانه لم ۲۰ بودجه ۹۸/۰۰۰۰۲۰۸ بودجه ۹۸/۰ (خز ۲۰۰)



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 (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

پایان	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
۱۶-۱	(۱,۰۴۶,۷۲۹,۳۶۶,۶۷۸)	۲۹۳,۰۲۱,۵۳۱	(۲,۳۶۸,۹۷۴,۲۷۳,۳۳۵)
۱۶-۲	۳۶,۴۰۳,۴۷۶,۹۸۶	۹۹۰,۸۴۲,۸۰۷	۳۳,۰۰۴,۴۱۰,۸۴۷
	(۱,۰۱۰,۳۲۵,۸۸۹,۶۹۲)	۱,۲۸۳,۸۶۴,۳۳۸	(۲,۳۳۵,۵۶۳,۴۶۲,۴۸۸)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
رتال	رتال	رتال	رتال	رتال	رتال	رتال
۴,۸۳۳,۳۸۴	۱۷۲,۳۳۳,۲۵۸,۶۷۰	(۲۲۷,۶۲۴,۹۴۱,۱۰۰)	(۱۳۰,۳۷۲,۵۱۷)	(۶۵,۴۲۳,۵۴۹,۳۴۷)	(۱۲,۶۶۶,۸۴۹,۵۳۱)	(۲۴,۵۷۲,۸۷۷,۹۵۵)
۵۲,۷۷۲,۱۳۱	۱۶۴,۴۳۵,۱۷۶,۵۹۸	(۱۸۶,۲۷۸,۸۶۱,۲۸۴)	(۱۲۴,۹۷۰,۷۲۴)	(۲۲۰,۶۸۶,۶۳۳,۴۲۰)	(۱۳,۴۰۰,۰۲۱,۲۰۷)	(۹۷,۸۸۰,۴۸۰,۳۴۷)
۱۶,۱۵۷,۶۸۸	۲۸۴,۲۷۸,۳۶۳,۶۷۲	(۲۷۰,۴۲۳,۲۸۳,۴۶۸)	(۲۱۶,۰۵۱,۵۵۶)	۱۳,۶۲۹,۰۲۸,۲۴۸	(۶,۸۴۱,۱۶۹,۵۲۶)	(۱۵,۶۲۰,۴۱۹,۵۲۷)
۸,۸۲۸,۸۱۹	۱۵۷,۰۱۲,۷۸۰,۷۱۶	(۳۰۳,۰۹۱,۷۵۰,۷۶۶)	(۱۱۹,۳۲۹,۷۱۳)	(۱۴۲,۵۰۲,۲۶۴,۰۷۳)	۳۳,۲۰۱,۰۶۱,۷۹۵	(۵۴,۳۴۵,۲۸۳,۸۴۸)
۱۸,۵۰۱,۲۱۶	۱۲۲,۴۴۱,۰۴۷,۴۸۸	(۱۴۹,۱۲۳,۷۵۶,۷۰۵)	(۱۳۰,۵۵۱,۱۹۶)	(۲۶,۷۸۴,۷۶۴,۴۱۳)	-	(۶۵,۵۵۲,۰۰۵,۷۵۸)
۲۱۳,۱۵۵,۷۵۶	۴۸۴,۲۸۹,۸۷۷,۶۳۲	(۵۶۶,۶۱۱,۶۱۶,۷۱۸)	(۲۶۸,۰۶۰,۳۰۷)	(۴۲,۶۸۹,۷۹۹,۲۹۳)	-	(۱۴۶,۱۲۱,۵۵۱,۷۲۸)
۱,۷۹۴,۵۹۸	۱۷۸,۸۴۹,۶۲۶,۶۸۰	(۳۰۰,۵۰۲,۳۶۸,۶۱۸)	(۱۳۵,۵۵۲,۷۲۴)	(۱۲۱,۷۸۸,۶۵۷,۶۶۲)	-	(۱۰,۹۶۷,۶۱۸,۳۳۵)
۸,۳۱۶,۱۶۵	۱۴۶,۲۵۶,۳۹۳,۸۵۵	(۲۰۸,۶۴۸,۶۹۹,۱۱۰)	(۱۱۱,۱۵۴,۵۵۱)	(۶۲,۵۰۲,۲۶۰,۱۱۴)	-	(۱۴,۹۴۸,۵۴۹,۴۳۹)
۱۰,۲۴۶,۱۵۸	۱۸۵,۲۵۵,۰۰۰,۶۴۰	(۱۸۸,۱۵۰,۰۹۴,۸۶۳)	(۱۴۰,۸۰۱,۴۰۰)	(۳۰,۲۵۸,۹۵۶,۲۴۲)	-	(۲۰,۸۳۳,۱۳۳,۸۰۰)
۲۹,۴۹۳,۲۱۴	۱۰۵,۲۰۲,۲۹۴,۳۳۸	(۱۲۷,۹۰۰,۱۶۱,۰۶۶)	(۷۹,۹۵۳,۷۴۴)	(۲۴,۷۷۷,۸۲۰,۴۷۲)	-	(۵۰,۱۶۱,۷۰۷,۱۸۳)
۲,۹۹۱,۸۷۹	۱۷۵,۷۴۱,۲۱۳,۵۴۱	(۱۹۶,۵۸۶,۰۰۱,۱۴۵)	(۱۳۳,۵۵۳,۷۲۳)	(۲۰,۸۸۸,۳۴۴,۲۴۶)	-	(۹۹,۸۸۱,۹۸۹,۲۳۱)
۱۲,۷۷۷,۹۲۵	۳۰۰,۶۰۰,۱۳۱,۱۰۰	(۲۸۴,۵۲۴,۹۰۶,۰۳۳)	(۲۲۸,۲۴۵,۰۰۰)	(۸۳,۰۷۱,۹۲۴,۲۴۲)	-	(۹۱,۲۹۰,۴۴۴,۹۱۶)
۶,۴۴۳,۲۵۵	۱۸۴,۶۸۵,۲۰۵,۷۵۰	(۲۰۲,۸۳۵,۷۱۱,۳۷۲)	(۱۴۰,۳۶۰,۷۵۶)	(۱۸,۳۹۰,۷۲۶,۲۷۸)	-	(۶۰,۴۱۰,۵۲۵,۱۱۰)
۳۰,۸۹۱,۱۸۱	۲۱۸,۶۷۹,۹۹۱,۱۹۶	(۲۴,۲۴۳,۸۰۰,۴۵۲)	(۲۴,۲۴۳,۸۰۰,۴۵۲)	۷,۵۹۹,۸۷۱,۰۷۱	-	(۹,۲۰۰,۴۴۹,۰۳۳)
۵,۱۳۶,۵۵۳	۲۶۰,۱۷۱,۴۷۴,۴۵۰	(۳۴۱,۲۵۵,۶۵۹,۹۸۱)	(۱۹۷,۷۳۰,۳۳۱)	(۸۱,۳۸۱,۹۱۵,۸۵۳)	-	(۹۵,۶۴۱,۲۵۰,۲۸۲)
۷۷,۲۹۸,۲۹۹	۵۴۶,۵۰۱,۳۰۷,۰۳۰	(۵۳۱,۴۴۸,۰۳۵,۹۷۹)	(۴۱۵,۲۴۰,۰۹۳)	۱۴,۶۳۷,۹۴۰,۱۵۸	-	۲۱,۲۱۰,۰۹۲,۰۵۱
۱۸,۳۱۴,۲۷۰	۶۶۴,۳۹۰,۴۹۳,۴۳۰	(۷۷۸,۷۴۵,۵۴۴,۲۲۵)	(۴۸۳,۵۵۶,۷۴۴)	(۱۴۲,۸۸۸,۷۰۸,۵۶۹)	-	۳,۹۱۳,۲۱۹,۱۷۷
۸,۷۶۹,۵۹۶	۲۵۴,۸۴۴,۴۵۹,۷۶۰	(۲۲۳,۱۹۳,۸۸۷,۹۵۲)	(۱۹۳,۶۸۱,۷۸۹)	۳۱,۴۵۶,۸۹۰,۰۱۹	-	۱۶,۶۶۸,۷۷۷,۲۲۰
۱۳,۶۵۷,۱۶۳	۲۴۱,۳۲۲,۰۷۰,۲۱۰	(۳۲۱,۸۸۳,۴۲۰,۱۹۷)	(۱۸۳,۴۰۴,۷۷۲)	(۹۰,۷۴۴,۷۵۴,۷۶۰)	-	۳۲,۲۱۱,۶۲۶,۲۴۲
۲۱,۲۷۹,۰۹۱	۳۰۰,۲۴۷,۹۷۴,۰۱۰	(۳۵۹,۶۱۹,۹۴۸,۴۱۵)	(۲۲۸,۱۸۸,۴۶۰)	۴۰,۳۹۹,۸۲۷,۱۲۵	-	(۸,۲۶۶,۵۴۹,۵۴۴)
۶۷,۳۱۳,۹۲۴	۱,۴۵۵,۲۲۷,۰۲۶,۸۸۰	(۱,۲۸۸,۷۰۷,۹۸۳,۷۱۰)	(۱,۰۶۰,۴۸۵,۵۴۸)	۱۶۵,۵۱۳,۰۰۴,۲۲۲	-	(۹۳,۲۱۸,۸۸۸,۱۲۷)
۲۶,۵۲۳,۱۲۰	۲۲۷,۴۸۰,۹۸۴,۲۵۰	(۱۹۹,۴۱۸,۲۷۳,۷۷۷)	(۱۷۲,۸۸۵,۵۴۸)	۲۷,۸۸۹,۸۴۴,۷۲۵	-	(۹۱,۶۲۷,۳۹۹,۲۲۱)
۶۶,۳۲۶,۷۱۷	۷۷۸,۶۵۰,۰۳۸,۱۴۵	(۹۵۵,۱۳۸,۰۸۶,۶۸۲)	(۵۹۱,۷۷۴,۰۲۹)	(۱۷۷,۰۷۹,۸۲۲,۵۶۶)	-	(۳۴,۰۲۲۳,۷۱۷,۵۲۷)
۲,۴۵۳,۴۰۵	۱۵۷,۰۴۲,۴۵۴,۰۵۰	(۱۸۱,۱۰۱,۰۰۹,۹۰۹)	(۱۱۹,۳۵۲,۲۶۵)	(۲۴,۱۷۷,۹۰۸,۱۲۴)	-	(۵۵,۵۰۶,۵۱۹,۸۶۳)
۱۲,۵۱۹,۷۹۴	۲۰۱,۰۵۴,۵۱۰,۰۲۲	(۱۷۳,۳۵۶,۲۴۰,۳۹۲)	(۱۵۲,۸۴۰,۱۴۳)	۲۷,۵۹۶,۳۸۰,۴۸۷	-	۱۵,۴۱۳,۸۰۵,۹۶۸
۱۷۳,۵۵۱,۲۶۱	۲,۱۰۴,۱۳۵,۵۸۵,۳۵۶	(۲,۱۹۶,۸۲۶,۷۷۱,۷۸۴)	(۱,۵۹۹,۱۴۳,۰۴۵)	(۱۴,۳۰۰,۳۲۹,۴۷۴)	-	(۱۰,۹۸۳,۴۰۶,۲۷۱,۹۸۸)
۷۸,۹۳۳,۱۲۹	۲۸۹,۱۲۲,۰۸۸,۱۵۷	(۲۷۰,۶۱۰,۹۲۷,۴۳۱)	(۲۱۹,۳۴۰,۳۸۷)	(۸۱,۶۸۸,۵۸۹,۶۶۱)	-	(۹۱,۵۱۰,۶۴۱,۵۲۷)
۶,۴۹۱,۳۷۰	۱۰۱,۱۸۷,۴۷۵,۵۶۰	(۱۰۳,۱۲۰,۷۰۵,۶۱۵)	(۷۶,۹۰۲,۴۸۱)	(۲۰۰,۰۱۳,۶۱۶)	-	(۱۴,۴۴۴,۸۰۷,۰۳۱)
۴,۷۶۱,۳۵۳	۱۳۵,۲۲۲,۴۲۵,۲۰۰	(۱۲۷,۰۸۸,۱۴۱,۱۱۳)	(۱۰۲,۷۶۹,۰۴۲)	۸۰,۳۱۵,۱۵۰,۴۴	-	۳۰,۵۸۹,۹۸۸,۸۳۹
۲,۶۹۷,۷۵۵	۲۲۴,۸۱۱,۲۲۶,۷۵۰	(۴۲۵,۶۵۵,۱۴۹,۲۸۹)	(۲۲۲,۵۲۶,۵۲۲)	(۱۲۳,۲۷۶,۲۵۹,۰۷۱)	-	(۴۰,۰۰۴,۵۵۱,۹۲۲)
۲۵,۱۹۰,۲۲۴	۲۱۸,۱۵۱,۷۲۹,۱۲۰	(۲۹۶,۷۶۲,۵۴۰,۶۸۹)	(۱۶۵,۷۹۵,۳۲۲)	(۷۸,۷۷۷,۵۱۶,۸۹۱)	-	۲۹,۴۴۲,۷۹۱,۴۲۱
۱,۶۳۶,۸۱۶	۳۵۳,۲۷۳,۹۹۷,۲۸۰	(۲۰۶,۳۵۶,۳۱۱,۲۱۱)	(۲۶۸,۴۸۸,۲۴۸)	۱۴۶,۶۰۹,۹۹۱,۷۲۱	-	-
۹,۱۷۳,۴۶۵	۷۷,۲۷۷,۲۶۹,۱۶۰	(۶۵,۰۶۹,۸۲۳,۲۰۱)	(۲۴۶,۶۶۹,۰۴۰)	۱۱,۹۶۰,۹۱۷,۹۱۹	-	-
۱۱,۳۲۳,۱۲۱,۹۱۸,۹۱۶	(۱۲,۳۶۱,۵۴۸,۸۱۰,۱۲۰)	(۸,۷۹۳,۸۸۴,۱۲۴)	(۸,۷۹۳,۸۸۴,۱۲۴)	(۱۰,۴۶۶,۷۲۹,۲۶۶,۶۷۸)	۲۹۳,۰۲۱,۵۳۱	(۲,۳۶۸,۹۷۴,۲۷۳,۳۳۵)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا دیگرن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی، هر ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲-۱۶- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار بافر آمد ثابت

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰	دوره مالی هر ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۵/۳۱	دوره مالی هر ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۵/۳۱				
		سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق ریال	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق ریال	کامرود ریال	ارزش فیزی ریال	ارزش بازار ریال
						تعداد
-	۹۴۸,۱۹۳,۸۳۱	-	-	-	-	*
-	۴۱,۰۹۲,۷۳۲	-	-	-	-	*
*	۱,۵۵۶,۲۴۴	-	-	-	-	*
۲,۵۴۷,۹۶۸,۷۹۷	-	-	-	-	-	*
۲,۰۲۹,۵۴۹,۱۳۰	-	-	-	-	-	*
۶,۴۸۹,۴۱۰,۸۰۱	-	-	-	-	-	*
۴,۸۹۱,۹۹۴,۲۸۷	-	۳۳۰,۴۵۲,۵۵۳	(۱,۸۸۴,۰۷۰)	(۲,۸۱۲,۰۲۲,۲۳۰)	۳,۱۴۵,۳۵۸,۵۳۰	۳,۸۳۹
۱۴,۴۹۵,۳۰۰,۲۸۷	-	۲۸,۲۲۶,۸۰۷,۷۱۱	(۱۵۹,۱۲۲,۰۸۳)	(۲۳۷,۲۶۰,۲۸۵,۰۲۲)	۲۶۵,۴۴۶,۲۱۴,۸۱۶	۴۰۲,۵۷۶
۲,۵۵۰,۱۸۷,۰۶۲	-	۷,۸۴۶,۲۱۶,۷۲۲	(۲۶,۸۷۹,۷۳۸)	(۲۰,۳۷۰,۳۳۸,۷۵۵)	۷۸,۲۶۳,۳۳۵,۲۱۵	۱۲۱,۰۹۵
۳۳,۰۰۴,۴۱۰,۸۴۲	۹۹,۸۴۲,۸۰۷	۳۶,۳۰۲,۳۷۶,۹۸۶	(۲۰,۷۸۸,۵۸۰)	(۳۱۰,۴۴۳,۵۴۶,۰۰۸)	۳۳۷,۰۵۴,۹۰۸,۸۸۴	



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

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۱۰.۵۷۱	۱,۱۵۲,۰۵۴	۱,۵۰۹,۴۰۵

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	هزینه برگشت سود / هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص					
۱,۵۰۹,۴۰۵	۱,۱۵۲,۰۵۴	۲۱۰.۵۷۱	-	۲۱۰.۵۷۱	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶

سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه حافظ بورس (کوته مدت) - ۸۴۰,۰۴۰,۸۰۷۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های 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 هزینه ها

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 هزینه ها
ریال	ریال	ریال	
۶۰۳,۸۸۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۷۲,۱۳۲	۴۹۶,۷۶۴,۱۸۰	
۵۹۰,۴۰۵,۴۷۰	۲۸۹,۱۱۰,۸۹۸	۰	
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	۰	(۵۷۷,۴۳۸,۲۱۲,۶۳۴)	
۱,۰۰۰,۵۴۷,۵۹۹,۹۹۴	(۵۵۱,۲۰۶,۴۳۱)	(۴۸۳,۳۷۳,۶۷۷,۴۰۵)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیگین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تاریخ معاملات	مبادا (صدوق)	حداقل معاملات سهم	دامنه نوسان	محدود (صدوق)	محدود (صدوق)
تاریخ معاملات	محدود (صدوق)	حداقل معاملات سهم	دامنه نوسان	محدود (صدوق)	محدود (صدوق)
۳٪	۱۵۵,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۳٪	۱۲,۰۰۰	تربس خدمت درمانی سینا
۳٪	۱۴۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۳٪	۱۰,۰۰۰	هل بارسان کوثر اسفهان
۳٪	۹۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۳٪	۱۷,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری پتالود
۳٪	۲۷,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۳٪	۵,۰۰۰	بیمه سینا
۳٪	۸۵,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۳٪	۵,۰۰۰	تولید نیروی چوب‌خوب غرب صبا
۳٪	۲۶,۰۰۰	۴۱,۵۰۰	۳٪	۲,۰۰۰	گشت و دام قلم اسفهان
۳٪	۵۹,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳٪	۱۰,۰۰۰	ممنی دماوند
۳٪	۲۶,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	۳٪	۴,۰۰۰	شرکت جنرال مکتیک
۳٪	۵۴,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۳٪	۲۱۰,۰۰۰	فولاد کوه چوب کشی
۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۳٪	۱۲,۰۰۰	شیشه سازی سینا
۳٪	۵۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳٪	۱۵,۰۰۰	گشت و صنعت گلپار
۳٪	۳۴,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۳٪	۶,۰۰۰	صنعتی دوده فام
۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳٪	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری کوثر بهمن
۳٪	۱۸,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۳٪	۱۲,۰۰۰	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۳٪	۸۱,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳٪	۱۱,۰۰۰	دامداری طلسم نمونه
۳٪	۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۳٪	۲۴,۰۰۰	قند شیردان و قوچان و پختورد
۳٪	۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۳٪	۱۳,۵۰۰	نفت بهران
۳٪	۱۷,۵۰۰	۲۷,۰۰۰	۳٪	۳۳,۵۰۰	سیمان تهران

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی ۱۳۹۹/۱۳۰۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
درصد تفکیک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۳۴	۳۳,۲۵۰		مستشار	شرکت بنیان مستحقان انقلاب اسلامی	دارندگان واحد ممتاز
۳۶/۸۱	۳,۷۲۹,۱۳۳		عادی	شرکت کارگزاری بورس بهترین	
۰/۰۱	۱,۷۵۰		مستشار		
۰/۰۰	-		عادی		
۳۷/۰۶	۳,۷۲۹,۱۳۳	۳,۷۲۹,۱۳۳	جمع اشخاص وابسته		
۷۲/۹۴	۱۰,۱۴۵,۸۶۳	۱۲,۰۱۰,۶۸۳	عادی	سایر	
۱۰۰	۱۳,۹۰۹,۹۸۶	۱۵,۸۳۹,۸۰۵	جمع کل		



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

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 دوره مالی	۱۳۱,۶۶,۸۶۰,۶۲۵
شرکت موسسه حسابرسی فاطر	متولی	ارزش خرید و فروش معاملات	۱۳,۶۰۱,۱۲۷,۵۱۹,۴۸۲	طی دوره مالی	(۲,۱۴۳,۴۶۱,۹۴۹,۳۹۶)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	طی دوره مالی	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱)
		حق الزحمه	۱۱۷,۹۵۳,۵۴۶	طی دوره مالی	(۲۲۰,۸۰۸,۲۶۶)

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	۱۲,۳۲۹,۱۶۹
۰	۰	۰
۱۴,۴۲۶,۱۷۶	۱۰,۰۹۵,۸۳۴	۱۲,۳۲۹,۱۶۹
۳۰۱,۴۰۲	۲۷۴,۷۳۵	۲۶۱,۴۰۱
۰	۰	۰
۳۰۱,۴۰۲	۲۷۴,۷۳۵	۲۶۱,۴۰۱
۴۲۷,۴۷۳	۲۱۳,۶۸۶	۲,۱۳۶,۸۶۶
۷۲۸,۷۷۵	۴۸۸,۴۲۱	۲,۳۹۸,۲۶۷
۱۹/۸۰	۲۰/۶۷	۰
۰.۰۵	۰	۰.۱۹

۲۸- مدیریت ریسک و سرمایه

هرچند تمهیدات 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

۳-۱- 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 فراوری صندوق را میپذیرند . در سایر بندها ، برخی از ریسک های سرمایه گذار در صندوق برشمرده شده اند

۳-۲- 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 آنجا که قیمت این اوراق میتواند در بازار کاهش یابد لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه

۳-۳- ریسک نکول سایر اوراق بهادار : گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی ، در اوراق بهاداری سرمایه گذاری میکند که سودحافل 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 بموقع سود و اصل اوراق بهادار عمل ننماید . 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 .

۳-۴- 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 حدفالی 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 .

۳-۵- 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 اساننامه 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 بستنکاری 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 .



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

[illegible]

دارالاحیاء

سرمایه گذاری در سهام و حتی "مقدم"

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا
على الحساب

حساب های دریافتی

جاری کارمزاران

موجودی نقد

سایر دارایی ها

جمع دارائی ها

مدھی

جاری کارگزاران

بر داختنی به ارکان صندوق

پر داختنی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بندی ها

حاصل دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

جمع کل به صنف بعد	سرمایه گذاری کوتاه مدت	سپانان اقام	سپانان همکاران	پیش‌برایان	سفته و کار	کسب و سود	تسهیلات	ایران تار	دست‌سپان	جاری‌شمار	سپانان ایران	فوق‌العاده کسب	ایران و ارزی بویید کسب	سپانان ایران
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	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

خالصه

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بویید کسب

با عی کسب

حساب های دریافتی

جاری کارگزاری

موجودی نقد

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

نقدی ها

جاری کارگزاری

برداشتی به ازایان صندوق

برداشتی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای دریافتی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های غیر واحد سرمایه گذاری

۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۱۱۰,۰۰۰,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
۲۲۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۱,۵۵۳,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,								



در آمو

سعود (زبان) فروش اوراق بهداشتی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

جواب: ۱۰۰۰

مشارکت

سود (زبان) الخروش اور ای بھلا دار با در آعد ثابت یا

على الحساب

در آمد سود سپردن به بانک

بر آید و چون

جمع در آمدها (زبان ها)

مدعى ها

روزنه کارهزد ارکان

تصميمه: هـ. بنه ها

بود (زمانی) خالص

از ده میانگین سرمایه گذاری (۱)

الحق، فإنه لا بد من هذا (والحديث صاهبه كذا، ص ١١١)

09

حد های سرمایه گذاری صادر شده طی

035

جدد های سرعابه گذاری ابطال شده طی

بود (زمانی) خالص، دوره / سال

مدخلات

الصی دارایی ها (واحد سر مایه گذاری)

پان دورہ

100

FILE

5

U
C
C

1. Introduction

6

100

مسجد بزرگ و خدام

(

hailo 25

سیدہ ابراہیمہ رضی اللہ عنہا کی اوری

مستاری

کے لئے

2000

جمع در امدها (زبان ها)

18

سار هز بنه ها

جمع هزینه ها

مود (زمانی) خالص

(1) *the following information:*

بانی دارایی ها (واحد سر مایه گذاری) اول

[illegible]

سید علی سید کاظم سید ری سید نور سید ہادی

احد های، سرعاه گزاری، افعال، بنده طم.

66

بود (زبان) خالص دوره اسال

On

0192 216

19.

20

15

4

190

Am

مساجد و مدارس

Journal of Management Education

