

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۸	ج - یادداشت‌های همراه

شماره ۹۷/۴۴۸/در/گت/۹۷

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 ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۶ 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 به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- نقاط ضعف سیستم کنترل‌های داخلی اعمال‌شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده منحصر به مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق (در برخی از موارد) با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۶- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰/۰۱ و نسبت جاری معادل ۱۰۶/۹۹ 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.

۷- 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.

۸- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده به استثنای مورد مندرج در ردیف ۳ از بند ۹ ذیل این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	تبصره ۱ ماده ۱۲ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بر مبنای قیمت صدور روز کاری پس از درخواست	قیمت صدور شرکت هتل پارسیان کوثر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۰ براساس نرخ صدور روز کاری بعد محاسبه نشده است.
۲	بند ۳ رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	واریز تمه و جوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	هیچیک از تمه‌های صدور به حساب سرمایه‌گذار واریز شده‌اند.
۳	بند ۳-۹ امیدنامه	لزوم محاسبه هزینه‌های صندوق مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه حسابرس و متولی طی دوره به درستی محاسبه نشده است.
۴	کنترلی	بارگذاری مشخصات ارکان مطابق با فرم‌های نمونه سازمان در تارنمای صندوق	مشخصات ارکان متولی و مدیر سرمایه‌گذاری بطور کامل در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.
۵	کنترلی	لزوم بارگذاری صورتهای مالی و گزارش‌های پرتفوی صندوق در تارنما و سامانه کدال ظرف مهلت قانونی	گزارش پرتفوی منتهی به مرداد با تأخیر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ و صورت‌مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است. همچنین تاکنون هیچ اطلاعاتی در سامانه کدال بارگذاری نشده است.
۶	کنترلی	کمتر بودن بدهی کارگزار به صندوق از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق طی دو روز کاری	مورد مذکور در برخی تاریخها در طی دوره رعایت نشده است.
۷	بند ۷ امیدنامه	بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های مندرج در موضوع این بند	برای شرکت فولاد کاوه جنوب کیش تاکنون اقدامی جهت بازارگردانی صورت نگرفته است.
		رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های شیر و گوشت زاگرس شهر کرد، کشاورزی و دامپروری بینالود و هتل پارسیان کوثر اصفهان بطور نمونه طی روزهای ۱۳۹۷/۰۵/۰۷، ۱۳۹۷/۰۵/۰۸، ۱۳۹۷/۰۵/۱۳، ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ الی ۱۳۹۷/۰۵/۱۵ و ۱۳۹۷/۰۵/۲۰ الی ۱۳۹۷/۰۵/۲۴ رعایت نشده است.
۸	کنترلی	مطابقت قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های موضوع بازارگردانی و مجوز صادره از سازمان	قرارداد منعقد شده از شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد و کشاورزی و دامپروری بینالود از بابت حداقل معاملات روزانه مغایر با امیدنامه و مجوز سازمان است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۹	کنترلی	لزوم رعایت اطلاعات مندرج در قرارداد	آورده سرمایه‌گذار طبق قرارداد هتل پارسینا کوثر اصفهان مغایر با آورده سرمایه‌گذار در نرم‌افزار است.
۱۰	کنترلی	مطابقت اطلاعات تارنمای صندوق و نرم‌افزار	به دلیل مشکلات نرم‌افزاری اطلاعات تارنمای صندوق مغایر با نرم‌افزار آن می‌باشد.
۱۱	کنترلی	نحوه محاسبه بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره در صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری	بازده مورد نظر به درستی محاسبه نشده است.

۱۰- 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، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی و ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب در خصوص درج شناسه ملی یا کد اقتصادی بر روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق و اخذ تعهد از ارباب‌رجوع و رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۲۶ آذر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشتانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین مربوط به دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷ که در اجرای ماده ۷ بند ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۹	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 صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

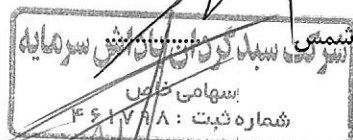
ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

متولی صندوق

شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت سود و زیان

برای دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	
(ریال)		
۵۱,۷۴۱,۲۸۰	۱۴	درآمدها:
(۶,۰۶۳,۶۶۴,۲۸۹)	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۵,۵۹۷,۵۴۷,۴۴۶)		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۸۶,۵۳۴,۷۶۸)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۲۹,۸۹۵,۳۸۱)	۱۸	سایر هزینه ها
(۱۱۶,۴۳۰,۱۴۹)		جمع هزینه ها
(۵,۷۱۳,۹۷۷,۵۹۵)		زیان خالص
(۵.۳۶)%		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
(۵.۷)%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

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



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

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

دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	
۰	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۰۷,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۶۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۵۳۱,۳۰۷,۷۵۱	۰	تعدیلات
۵,۷۱۳,۹۷۷,۵۹۵	۰	زیان خالص دوره
۱۰۶,۹۷۹,۳۳۰,۱۵۶	۱۰۷,۱۶۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

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

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

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

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.

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

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

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

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

۱-۱-۸- این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی است و با استفاده از وجوه در اختیار خود اقدام به خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بندهای ۲-۲-۱ و ۲-۲-۲ و ۲-۲-۳ امیدنامه می‌کند. هدف صندوق افزایش نقدشوندگی، تنظیم عرضه و تقاضا و تحدید دامنه نوسان قیمت سهام و حق تقدم سهام موضوع بندهای ۲-۲-۱ و ۲-۲-۲ و ۲-۲-۳ امیدنامه و کسب منفعت از این محل است.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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



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

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	۱۷۵۰	۵.۰٪
۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۳۲۵۰	۹۵.۰٪
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام:

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



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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معدل ۱٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 به علاوه 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 ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۰۳٪ خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۶۷ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود. کارمزد تحقق‌یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر 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- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی بست و شش روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال			
۱۰.۳۹٪	۱۱,۲۲۹,۰۴۷,۱۲۰	۱۱,۰۰۹,۱۵۴,۸۳۴	زراعت و خدمات وابسته
۴۵.۳۹٪	۴۸,۹۳۱,۶۳۵,۴۳۷	۵۵,۲۱۵,۱۹۲,۰۱۲	هتل و رستوران
۵۵.۶۸٪	۶۰,۱۶۰,۶۸۲,۵۵۷	۶۶,۳۲۴,۳۴۶,۸۴۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۶- حساب‌های دریافتنی

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

سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۰۵/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۳۵,۶۰۲,۵۱۶,۵۶۷	(۸۸,۳۰۲,۰۴۴,۲۱۲)	۴۷,۳۰۰,۴۷۲,۳۵۵	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰۱,۰۷۰,۷۷۶	۲۵,۲۵۵,۲۵۶	۱۷۵,۸۱۵,۵۲۰

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال
۴۱۳,۶۴۴,۶۲۴

حساب پشتیبان بانک ملت شعبه حافظ بورس ۸۴۰۰۴۰۲۰۷۴



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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال
۶۱,۷۴۳,۷۰۷
۱۶,۴۸۸,۲۴۵
۸,۳۸۲,۸۱۶
۸۶,۶۱۴,۷۶۸

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال
۷۷۹,۸۹۰,۱۷۰

بابت واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال
۴,۲۲۹,۴۷۷
۲۰۱,۰۷۰,۷۷۶
۳۸۰,۶۴۸
۲۰۵,۶۸۰,۹۰۱

ذخیره تصفیه
بابت مخارج نرم افزار
سایر

۱۳- خالص دارایی

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

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

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني سرمايه گذاري
يادداشتهاي همراه صورت هاي مالي
براي دوره مالي بنست و شش روزه منتهي به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالي بنست و شش روزه منتهي به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷	ريال	يادداشت
	۵۱,۷۴۱,۳۸۰	۱۴-۱
سود حاصل از فروش سهام شرکت هاي پذيرفته شده در بورس يا فرا بورس		

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت هاي پذيرفته شده در بورس يا فرا بورس

دوره مالي بنست و شش روزه منتهي به ۳۱/۵/۱۳۹۷

سود(زيان) فروش	ماليات	كارمزد	ارزش دفتری	بهاي فروش	تعداد
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۵۱,۷۴۱,۳۸۰	.	۸۹,۱۸۳,۳۹۳	۲۱,۹۸۸,۵۱۴,۰۷۴	۲۲,۱۲۹,۴۳۸,۶۴۶	۴,۹۱۲,۰۰۰

شیر و گوشت زاگرس شهر کرد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

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

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	ریال	یادداشت
(۶,۰۶۳,۶۶۴,۲۸۹)	۱۵-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰,۸۱۲,۸۴۷	.	۵,۵۵۷,۳۹۱	۱,۲۳۸,۱۳۰,۹۳۰	۱,۳۸۴,۵۰۲,۱۶۸	۲۷۵,۴۶۸
(۶,۳۸۳,۵۵۶,۵۷۵)	.	۱۹۷,۲۰۳,۱۵۶	۵۵,۲۱۵,۱۹۲,۰۱۲	۴۹,۱۲۸,۸۳۸,۵۹۳	۵,۹۷۱,۶۵۹
۷۹,۰۷۸,۴۳۹	.	۳۹,۶۹۷,۶۵۷	۹,۷۷۱,۰۲۳,۹۰۴	۹,۸۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰
(۶,۰۶۳,۶۶۴,۲۸۹)	.	۲۴۲,۴۵۸,۲۰۴	۶۶,۲۲۴,۳۴۶,۸۴۶	۶۰,۴۰۳,۱۴۰,۷۶۱	۱۱,۵۴۷,۱۲۷

شیر و گوشت زاکوس شهر کرد
هتل بین المللی پارسین کوثر اصفهان
کشاورزی و دامپروری بیناوند



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا به‌گزارین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سیست و شش روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

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

سود سپرده

۱-۱- سود سپرده

دوره مالی سیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

هزینه برگشت سود/	سود خالص
هزینه تنزیل سود سپرده	
۵,۶۷۷	۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳
۱۰٪	۴۱۴,۳۸۱,۳۴۰
-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶

سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه حافظ پورس (کوتاه مدت)



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

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

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

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

مدیر صندوق
 حسابرس
 متولی

۱۸- سایر هزینه ها

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

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

هزینه نرم افزار
 هزینه تصفیه
 سایر هزینه ها

۱۹- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

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

ریال
۵,۵۳۱,۳۰۷,۷۵۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور طی دوره



دادنسته‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی هشت و شش روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
	شرکت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	دارندگان واحد ممتاز	ممتاز	۳۳,۲۵۰	۴۸
			عادی	۳۴,۱۶۳	۴۹
	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	دارندگان واحد ممتاز	ممتاز	۱,۷۵۰	۳
				۶۹,۱۶۳	۱۰۰

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

Alabazir

نوع وابستگی	طرف معامله	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	مابده (بدهی) ریال
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	کارمزد اکران ارزش خرید و فروش معاملات	۶۱,۶۳,۷۰۷	طی دوره	(۶۱,۷۳,۷۰۷)
متولی	شرکت سبدگردان پاداش سرمایه	کارمزد اکران	۲۲۲,۹۰۴,۵۶۰,۷۷۹	طی دوره	۴۷,۳۰۰,۴۱۲,۳۵۵
حسابدارین	موسسه حسابداری دانا ره یافت	حق الزحمه	۱۶,۴۸۸,۰۴۵	طی دوره	(۱۶,۴۸۸,۰۴۵)
			۸,۳۸۲,۸۱۶	طی دوره	(۸,۳۸۲,۸۱۶)

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۴-کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل
۱۴۲۰۸۵ *	۱۱۳٫۶۳۴ *	۱۶۸٫۳۰۹ *
جمع دارایی غیر جاری		
۱۴۳۱۸۵ *	۱۲٫۶۳۴ *	۱۶۸٫۳۰۹ *
جمع کل دارایی ها		
۱۰۴۴ *	۱۰۰٫۵۳ *	۱۰۷۰ *
جمع بدهی های جاری		
۱۰۴۴ *	۱۰۰٫۵۳ *	۱۰۷۰ *
جمع کل بدهی ها		
*	*	*
جمع کل تعهدات		
۱۰۴۴ *	۱۰۰٫۵۳ *	۱۰۷۰ *
جمع کل بدهی ها و تعهدات		
*	۱۰۶٫۹۹ *	۱۵۷٫۲۰ *
نسبت بدهی و تعهدات		
۰۰۰۱	*	۰۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنابل پیکرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی بست و شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های داری‌گذار واحد‌های صندوق جداگانه به شرح زیر است :

بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام
کمیاب‌روزی و دامبروری	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام
بینابود	هتل پارسیان کوثر اصفهان	شیر و گوشت زاکوس	شیر کرد
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	جمع	جمع	جمع
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۶۰,۱۶۰,۶۸۲,۵۵۷	۹,۸۵۰,۱۰۲,۳۴۳	۴۸,۹۳۱,۶۳۵,۴۳۷	۱,۳۷۸,۹۴۴,۷۷۷
۹۰۰,۹۳۹	۱۲,۴۰۲	۶۵۸,۴۴۳	۹۶,۵۲۸
۴۷,۳۰۰,۲۷۲,۳۵۵	۰	۰	۲۳,۷۶۱,۷۹۴,۷۵۵
۴۱۲,۶۴۴,۶۲۴	۵,۶۹۵,۲۰۲	۲۰۲,۳۰۷,۵۸۴	۴۴,۳۱۷,۹۹۶
۱۷۵,۸۱۵,۵۲۰	۴۳,۹۵۳,۸۸۰	۴۳,۹۵۳,۸۸۰	۴۳,۹۵۳,۸۸۰
۱۰۸,۰۵۱,۵۱۵,۹۹۵	۹,۸۹۹,۷۶۲,۸۲۷	۴۹,۳۷۸,۵۵۵,۳۴۴	۲۳,۲۲۹,۱۰۷,۹۳۶
۰	۸۶,۰۷۷۴۸,۰۴۶	۴,۸۵۲,۵۷۲,۳۵۴	۰
۷۷۹,۸۹۰,۱۷۰	۱۲۳,۴۲۷	۷۷۸,۵۹۷,۶۵۸	۱۸۹,۰۸۵
۸۶,۶۱۴,۷۶۸	۵۰,۱۲۰,۴۸	۵۵,۰۹۹,۹۴۳	۲۰,۷۹۳,۴۸۹
۲۵,۶۸۰,۹۰۱	۵۰,۳۲۹,۴۱۷	۵۳,۰۱۵,۳۷۱	۵۰,۸۸۰,۴۲۸
۱,۰۷۲,۱۸۵,۸۳۹	۸,۶۶۳,۲۱۲,۹۳۸	۵,۷۴۰,۲۸۷,۲۲۶	۷۱,۹۶۳,۰۰۳
۱۰۶,۹۷۹,۳۳۰,۱۵۶	۱,۳۳۶,۵۵۰,۸۸۹	۴۳,۵۳۸,۳۶۸,۱۱۸	۲۴,۱۵۷,۱۴۴,۹۳۴
۹۹۸,۳۹۵	۱,۰۴۲,۶۲۳	۸۷۸,۰۸۹	۱,۳۱۳,۳۱۷

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در اوراق بهادار باندا بلند ثابت

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

موجودی نقد

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

بدهی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



