

---

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهکزین**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱**

---

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سينا بهگزین**  
**گزارش مالی ميان دوره ای**  
**صورت های مالی**  
**صورت های مالی و يادداشت های توضیحی**

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سينا بهگزین

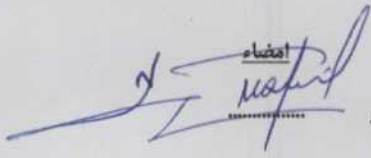
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سينا بهگزین مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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
۵-۶	• يادداشت های توضیحی:
۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷-۹	ب. مینای تهیه صورت های مالی
۱۰-۲۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت. يادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سينا بهگزین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۴۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

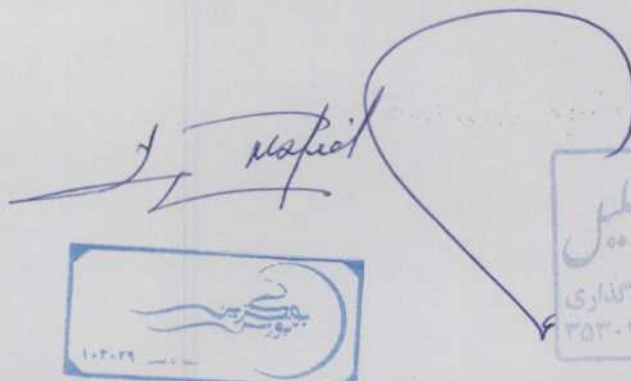


امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مفید جبردار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	مدیر صندوق
.....	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



**صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**صورت خالص دارایی‌ها**  
**در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۱**

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۷,۷۷۰,۳۲۰,۶۶۵,۱۸۱	۸,۲۴۷,۸۶۵,۸۴۶,۰۲۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۲۲,۲۳۸,۰۴۱,۰۲۴	۱,۴۷۹,۲۹۳,۸۰۸,۹۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده
۳۷۱,۲۵۲,۰۵۴,۴۳۲	۴۱۷,۵۱۸,۰۲۲,۷۱۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۳۳۸,۱۰۱,۴۴۷,۳۴۸	۷۱۲,۰۴۳,۱۹۹,۳۳۰	۸	حسابهای دریافتی
.	۱,۱۲۳,۰۴۵,۰۵۶	۹	سایر دارایی‌ها
۱۰,۱۴۱,۶۵۷,۱۲۲	۷۴,۷۰۵,۸۵۳,۴۶۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۲۰,۹۲۳,۹۹۷	۱,۲۲۵,۴۸۸,۸۴۶	۱۱	موجودی نقد
<b>۹,۳۱۳,۲۷۴,۷۸۹,۱۰۴</b>	<b>۱۰,۹۳۳,۷۷۵,۲۶۴,۳۵۶</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
۱۰۰,۵۷۲,۳۱۴,۴۶۲	۱۷۰,۹۵۸,۷۸۸,۵۸۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۷۴۳,۰۹۲,۶۲۲	۳,۰۸۷,۰۷۸,۴۲۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۰۲,۳۱۵,۴۰۷,۰۸۴	۱۷۴,۰۴۵,۸۶۷,۰۰۵		جمع بدهی‌ها
<b>۹,۲۱۰,۹۵۹,۳۸۲,۰۲۰</b>	<b>۱۰,۷۵۹,۷۲۹,۳۹۷,۳۵۱</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۵۸۶,۶۵۲</b>	<b>۶۷۱,۹۹۳</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

*امین*

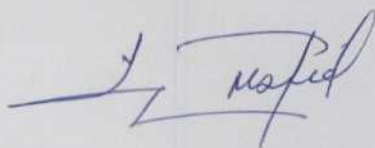




یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت سود و زیان  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ (ریال)	یادداشت
(۶۸۴,۴۲۱,۳۴۲,۴۵۲)	(۳۴۷,۷۶۰,۴۹۰,۸۲۲)	۸۳,۲۵۹,۷۲۵,۰۷۵	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵,۴۱۳,۷۵۴,۳۹۷,۳۰۳)	(۱,۰۱۰,۳۲۵,۸۸۹,۶۹۲)	۷۸۴,۰۷۴,۰۶۵,۱۳۵	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۵۷,۲۸۸,۷۳۸,۴۸۸	۳۹۶,۴۷۰,۱۰۷,۴۰۳	۴۸۰,۸۸۷,۰۴۵,۳۵۱	۱۷ سود سهام
۷,۶۳۳,۶۷۲,۱۸۶	۲۱۰,۵۷۱	۵۰,۳۳۴,۳۲۵,۵۷۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶۴,۶۰۰,۷۱۶	۲۶۴,۶۰۰,۷۱۶	۲,۲۵۴,۹۹۴,۶۳۲	۱۹ سایر درآمد ها
(۵,۶۳۲,۹۸۸,۷۲۹,۳۶۵)	(۹۶۱,۳۵۱,۴۶۱,۸۲۴)	۱,۴۰۰,۸۱۰,۱۵۵,۷۷۰	جمع سود (زیان)
<b>هزینه ها :</b>			
(۱۶۵,۶۷۸,۷۹۵,۱۶۲)	(۹۲,۱۲۵,۹۴۷,۱۰۶)	(۷۱,۵۰۸,۴۹۲,۷۹۶)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۹۹۱,۳۵۹,۱۶۲)	(۴۹۷,۹۱۷,۱۱۶)	(۵۸۸,۴۲۳,۸۳۵)	۲۱ سایر هزینه ها
(۱۶۶,۶۷۰,۱۵۴,۳۲۴)	(۹۲,۶۲۳,۸۶۴,۲۲۲)	(۷۲,۰۹۶,۹۱۶,۶۳۱)	جمع هزینه ها
(۵,۷۹۹,۶۵۸,۸۸۳,۶۸۹)	(۱,۰۵۳,۹۷۵,۳۲۶,۰۴۶)	۱,۳۲۸,۷۱۳,۲۳۹,۱۳۹	سود (زیان) خالص
-۴۶.۲۱%	-۷.۸۱%	۱۲.۰۸%	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
-۶۳.۰۳%	-۷.۴۶%	۱۲.۳۴%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره 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 دوره مالی (۲) = خالص دلاری های پایان دوره مالی

ایرانیان پیتل  
مشاوره و سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین**  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
صورت گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۷۰۷,۳۰۳,۶۸۸,۵۹۲	۱۳,۹۰۹,۹۸۶	۱۳,۷۰۷,۳۰۳,۶۸۸,۵۹۲	۱۳,۹۰۹,۹۸۶	۸,۲۱۰,۸۵۹,۳۸۲,۰۲۰	۱۵,۷۰۰,۸۶۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۲,۷۲۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۱۷۲	۲,۰۳۰,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۶۶۲	۶۸۶,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۱۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۹۲۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲۷,۲۹۰)	(۷۵,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۶۶۲)	(۲۷۵,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۳۸۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
(۵,۷۹۹,۶۵۸,۸۸۲,۶۸۹)	-	(۱,۰۵۳,۸۷۵,۳۳۶,۰۶۶)	-	۱,۳۲۸,۷۱۲,۳۳۹,۱۳۹	-	سود(زیان) خالص دوره مالی
(۲۸۷,۵۶۸,۲۲۲,۸۸۳)	۰	(۳۸۳,۳۷۲,۶۷۷,۴۰۵)	۰	(۹,۷۲۳,۲۲۲,۸۰۸)	۰	۲۲ تعدیلات
۹,۲۱۰,۸۵۹,۳۸۲,۰۲۰	۱۵,۷۰۰,۸۶۹	۱۴,۱۲۴,۷۷۲,۶۸۵,۱۴۱	۱۵,۸۶۴,۸۰۵	۱۰,۷۵۹,۷۲۹,۳۷۷,۳۵۱	۱۶,۰۱۱,۶۴۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

*Handwritten signature*



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

### گزارش مالی میانپرده ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ تحت شماره ۱۱۵۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ تحت شماره ۲۴۷۵۰ و شناسه ملی ۱۲۰۰۷۶۰۶۰۲۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. ضمناً مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ بشماره ۱۲۷۱/۶۱۶۴۹ 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 آیفای 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 کانه جنوب کیش هتل پارسیمان کوثر اصفهان، شیر و گوشت زاگرس شهرکرد، کشاورزی و دامپروری بهنلود و مالی و سرمایه گذاری سینا خدمات دریایی بندری سینا بیمه سینا، گشت و دام ایلام اصفهان، جنرال مکتیک، شیشه سازی مینا، گشت و صنعت گلپهاز خراسان، صنعتی دوده فام، سرمایه گذاری کوثر بهمن، سرمایه گذاری نیروگاهی ایران، دامپلاری نلیسه نمونه، قند شیروان و بهنود، نفت بهرن، سیمان تهران، حفاری شمال، قند اصفهان، ایران تابر، لبنیات پاک، کاشی سینا، شیشه و گاز، بهنوش ایران، کشاورزی و دامپروری مگسال، برق و انرژی بهوند گستر پارس، گشت و صنعت خرمدره، پاکدیس، کاشی پارس، سیمان حکمتان، سیمان ایلام، معدنی دماوند

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

۱-۱-۳- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و لوری بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار که تمامی شرایط زیر را داشته باشند  
الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت بانک مرکزی یا سازمان بورس اوراق بهادار صادر شده باشند

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

ج- در یکی از بورس‌ها 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- هراوع 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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید دارای خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۲، امیندانه 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 فروش 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 ۱-۲-۲ و ۲-۲-۲ امیندانه می‌کند. هدف صندوق افزایش نقدشوندگی، تنظیم عرضه و تقاضا و تعدیل دامنه نوسان قیمت سهام و حق تقدم سهام موضوع بندهای ۱-۲-۲ و ۲-۲-۲ امیندانه و کسب منفعت از این محل است.

۱-۱-۹- مدیر می‌تواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در سبد دلرایی صندوق، در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران شرکت نموده و تا سقف دلرایی 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 دلرایی صندوق قرار دارد کمتر باشد. در صورتی که در اثر فروش سهام، تعداد سهام موجود در سبد دلرایی 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. مدت فعالیت صندوق بموجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران سیمان آرژانتین - خ بیهقی - ۱۲ غربی - هلاک ۲ - طبقه دوم واقع شده است و فاقد شعبه است.

## ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین مطابق با ماده ۴ اساسنامه و بند ۱۲ امیندانه در تارنمای صندوق به آدرس <http://sinabehgozin.ir> درج گردیده است.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

### گزارش مالی مابندوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

## 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 صورت خالص دارایی ها 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	۱,۲۵۰	۵
۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۳,۲۵۰	۹۵
	جمع	۲۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بورس بهگزین است که در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱۵ با شماره ثبت ۱۰۲۰۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهارست خیابان ۱۲ غربی پلاک ۷ طبقه دوم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد)، خیابان ابن سینا، نبش کوچه نهم، پلاک ۶ طبقه ۳، واحد ۶ (متولی قلبی موسسه حسابرسی فاطر بوده است).

حسابرس صندوق ، موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه ۱۳۹۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی حسابرس عبارتست از میدان ارژنتین خ احمد قصر خ ۱۹-پلاک ۱۸ واحد ۱۴

## ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

## **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

### **۴-۱- سرمایه گذاری**

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.

#### **۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی**

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

## **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری**

### **۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها 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 حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحلیف 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**

**گزارش مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱**

**۲-۲-۴- 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۱٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشبته 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 مشبته با 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 تامیزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه صفر درصد از درآمد حاصل از تمهد پذیره نویسی یا تمهد خرید اوراق بهادار .
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ 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 پرسد
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 مشبته و با تصویب مجمع صندوق

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار مالی سینا تهران**

**گزارش مالی عملکردی**

**بازارهای تخصصی صورت های مالی**

**دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۸۱**

**۴-۲- بخشی به لوگان صندوق**

کارمزد تسهیلات مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۰۰ درصد قابل پرداخت است و بقیه در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های مصرف شده در اسفندماه محاسبه می شود. مشروط بر این که در صورت نیاز به افزایش در حساب های جاری و پس از توافق مدیر بر این باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حساب های بانکی، هر ماه از نظر معینی کسب می شود.

**۴-۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی به تسهیل داری مالی به ارزش خرید داری های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داری های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز داری های صندوق بر مبنای قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل کتبه داری های صندوق در صورت غشای داری ها یا به ارزش روز اندازه گیری و ارزاه می شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال متعکس می شود.

**۴-۴- تعینات معاملات بازار مالی**

نسبت معاملات	حداقل معاملات	سقف معاملات	نوع معاملات
۲٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱ توسعه خدمات درمانی سینا
۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲ هتل پارسین کوثر اسفهان
۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳ کشاورزی و دامپروری بهارود
۲٪	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۴ بیمه سینا
۳٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۵ کشت و دام قیام اسفهان
۳٪	۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶ شرکت چترال حکلیک
۳٪	۸,۹۲۶,۰۰۰	۲۲۷,۲۰۰	۷ فولاد کاب جنوب کیش
۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۸ شیشه سازی سینا
۲٪	۲۱۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰	۹ کشت و صنعت گلپار خراسان
۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۰ صنعتی دوده خام
۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه گذاری کوثر بهمن
۲٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری نیرو گاهی ایران
۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳ صنایع نساجی سینا
۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴ لند شیراز و لویزان و بهارود
۳٪	۱,۲۲۹,۰۰۰	۶۱,۹۵۰	۱۵ لند تهران
۳٪	۲۷۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۱۶ سینا تهران
۳٪	۵,۳۳۲,۰۰۰	۲۶۶,۶۰۰	۱۷ خطری شمال
۳٪	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۱۸ شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۳٪	۹۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱۹ لند اسفهان
۳٪	۱۱,۲۹۲,۲۲۶	۶۱۹,۶۱۲	۲۰ ایران تهر
۳٪	۸۵۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰	۲۱ ابدیات پاک
۳٪	۲۶۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۲۲ کاشی سینا
۳٪	۵۹۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۳ شیشه و گاز
۳٪	۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۴ بهنوش ایران
۳٪	۵۲۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۵ کشاورزی و دامپروری مگسال
۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۶ برق و انرژی بهیند گستر پارس
۳٪	۶۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۷ کشت و صنعت خرمسره
۳٪	۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۸ پاکس
۳٪	۲,۳۶۱,۰۰۰	۱۱۸,۰۵۰	۲۹ کاشی پارس
۳٪	۸۱۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰	۳۰ سینا مگستان
۳٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۱ سینا ایلام
۳٪	۱۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۲ صنعتی دماوند

**۴-۵- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ شماره های مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۲۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در ایران بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۲ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشند و از این بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده منطبق نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان سپینا سرمایه گزین

گزارش مالی منتهی به اری

بازرسیهای تخصصی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزشی به تفکیک سمت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۸۸.۰٪	۸۱۹,۴۰۸,۳۳۹,۰۴۷	۱۰۰.۸۱٪	۱,۱۱۸,۳۵۶,۵۳۲,۳۲۱
۲.۹۳٪	۲۷۱,۲۹۵,۲۶۴,۷۵۰	۲.۸۳٪	۳۰۰,۹۸۳,۱۳۹,۳۹۸
۲.۷۵٪	۲۵۸,۹۰۳,۳۳۲,۰۰۰	۲.۳۷٪	۲۵۹,۵۳۶,۹۱۹,۹۶۸
۲.۴۵٪	۲۲۸,۴۳۷,۵۱۱,۳۴۱	۲.۲۰٪	۲۴۰,۳۸۸,۱۳۹,۳۶۸
۵.۵۹٪	۵۳۹,۹۲۵,۱۴۸,۹۷۳	۵.۵۳٪	۶۰۳,۹۳۷,۷۵۶,۷۶۸
۷.۲۳٪	۳۳۸,۴۴۸,۳۳۳,۳۲۷	۳.۳۳٪	۳۵۳,۳۲۳,۳۲۸,۸۱۰
۷.۳۵٪	۳۱۲,۰۴۱,۳۰۶,۳۲۰	۲.۳۹٪	۲۵۰,۹۲۵,۷۸۴,۵۰۶
۷.۸۸٪	۳۶۰,۹۸۰,۷۶۱,۰۳۳	۳.۷۳٪	۴۰۸,۹۰۲,۳۲۳,۷۳۳
۶.۱۳٪	۵۶۹,۵۷۸,۱۷۸,۵۵۰	۳.۹۵٪	۴۳۲,۰۳۱,۹۱۹,۰۰۲
۲.۴۰٪	۲۳۳,۹۱۷,۷۶۰,۳۶۲	۲.۳۷٪	۲۷۰,۵۸۸,۷۱۳,۸۱۴
۱.۵۰٪	۱۳۹,۶۳۶,۵۱۴,۵۴۵	۰.۵۴٪	۵۸,۴۰۳,۶۷۲,۳۷۵
۶.۱۰٪	۵۵۸,۳۸۰,۱۱۳۳,۷۹۱	۴.۰۱٪	۴۳۸,۰۳۸,۰۹۳,۷۱۸
۶.۸۷٪	۶۵۳,۳۳۶,۱۳۵,۶۳۸	۶.۲۰٪	۶۷۷,۶۷۳,۸۸۱,۰۷۸
۹.۱۰٪	۸۴۷,۸۵۳,۳۹۲,۳۴۱	۸.۳۷٪	۹۱۴,۸۷۱,۵۰۳,۸۸۵
۷.۳۳٪	۲۰۷,۸۸۷,۰۲۰,۹۰۶	۱.۳۴٪	۱۴۶,۸۵۹,۳۹۸,۵۶۳
۱۵.۱۹٪	۱,۳۱۴,۶۹۶,۳۳۱,۷۷۷	۱۳.۳۳٪	۱,۳۶۷,۵۶۹,۸۰۰,۹۸۱۴
۷.۴۴٪	۳۳۷,۵۸۷,۳۳۸,۷۶۰	۷.۱۳٪	۳۳۱,۳۴۳,۳۲۲,۵۷۸
۸۳.۴۳٪	۷۷۷,۰۳۲,۰۶۵,۱۸۱	۷۵.۳۳٪	۸,۳۳۷,۵۶۵,۸۳۶,۰۲۹
			۱۳,۰۸۸,۸۲۹,۹۴۷,۱۹۳

سمت

زراعت و خدمات دولت

صل و رستوران

خدمات فنی و مهندسی

فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای

عرضه برق و گاز بهار اکرم

استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز استخراج

قند و شکر

لاستیک و پلاستیک

کاشی و سرامیک

سایر محصولات کانی غیر فلزی

حمل و نقل آبیاری و ارتباطات

محصولات غذایی و کشاورزی پیاز قند و شکر

سیمان لنگ کج

قاربان لسانی

بیمه و صندوق بازنشستگی

سرمایه گذاریها

استخراج کانه فلزی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بولگین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۹- سرمایه گذاری در سپرده

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	نماد	شماره حساب	بانک
میلین ریال	میلین ریال	درصد	درصد				
۱,۰۵۲,۰۸۳	۱,۱۱۱,۰۵۹	۰.۰۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۳	کوتاه مدت	۸۴۰۰۴۰۲۰۷۴	ملت شعبه بورس تهران
۷۷۷,۲۰۱,۲۱۲	۷۵۶,۲۴۱,۶۶۵	۰.۰۱	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱	بانک سینا-جمهوری
۱۱,۳۶۱,۱۳۷,۹۸۲	۱۱,۷۹۵,۵۸۱,۲۱۸	۰.۱۱	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲	بانک سینا-جمهوری
۱۱,۰۷۷,۱۹۳,۵۸۲	۱۶,۹۳۲,۶۷۶,۱۲۸	۰.۱۵	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۳	بانک سینا-جمهوری
۷,۱۲۹,۸۸۲,۸۲۴	۷,۲۴۸,۲۴۴,۶۵۳	۰.۰۷	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۴	بانک سینا-جمهوری
۱۱,۲۸۴,۲۴۵,۵۶۲	۶۲,۰۶۷,۷۴۰,۹۳۱	۰.۵۷	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۵	بانک سینا-جمهوری
۳۲,۸۰۲,۴۷۵,۲۱۲	۸۰,۵۸۱,۴۱۷,۳۹۴	۰.۷۴	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۶	بانک سینا-جمهوری
۱۵,۷۵۳,۹۷۱,۵۷۴	۱۶,۵۰۳,۸۹۱,۲۲۱	۰.۱۵	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۷	بانک سینا-جمهوری
۵۷,۴۵۴,۲۵۰,۸۷۲	۱۷۷,۵۵۹,۱۶۱,۸۳۷	۱.۶۲	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۸	بانک سینا-جمهوری
۶۵,۸۰۱,۵۰۲,۰۶۲	۶۹,۰۹۷,۶۲۹,۲۹۴	۰.۶۳	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۹	بانک سینا-جمهوری
۲۴,۰۷۲,۹۶۴	۳۱۷,۶۴۰,۶۳۳	۰.۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۰	بانک سینا-جمهوری
۹۸,۷۰۱,۶۳۲,۲۹۷	۲۴۴,۲۳۶,۴۳۹,۱۸۰	۲.۲۳	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۱	بانک سینا-جمهوری
۲,۷۷۳,۴۰۱,۵۷۱	۲,۳۴۸,۶۶۸,۴۵۴	۰.۰۲	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۲	بانک سینا-جمهوری
۶۵,۳۲۷,۸۶۶,۵۱۳	۶۸,۶۰۳,۲۹۱,۸۲۵	۰.۶۳	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۳	بانک سینا-جمهوری
۲۳۶,۴۹۳,۵۵۸	۲۱۱,۷۵۰,۳۶۷	۰.۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۴	بانک سینا-جمهوری
۱۳۰,۴۰۶,۰۴۹	۶۷,۶۵۵,۰۹۷	۰.۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۵	بانک سینا-جمهوری
۷۲۴,۳۲۸,۸۹۲	۶۸۶,۹۹۲,۳۶۴	۰.۰۱	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۶	بانک سینا-جمهوری
۶۱,۲۵۰,۶۷۹,۱۶۹	۶۲,۳۱۰,۵۷۹,۰۰۷	۰.۵۹	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۷	بانک سینا-جمهوری
۲۷,۶۰۶,۸۶۲,۲۲۴	۸۲,۱۷۴,۵۵۸,۹۵۳	۰.۷۷	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۸	بانک سینا-جمهوری
۴۴۹,۳۹۲,۲۹۳	۲۳۸,۸۸۷,۶۹۲	۰.۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱۹	بانک سینا-جمهوری
۸۲۴,۵۷۱,۰۳۹	۸۲۷,۲۸۴,۰۶۹	۰.۰۱	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۰	بانک سینا-جمهوری
۱۹,۱۸۲,۳۶۶,۹۴۶	۲۰,۱۰۴,۹۰۵,۴۲۴	۰.۱۸	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۱	بانک سینا-جمهوری
۹۲۲,۷۶۷,۰۵۵	۹۳۶,۵۸۰,۵۷۰	۰.۰۱	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۲	بانک سینا-جمهوری
۲,۳۹۱,۲۹۲,۰۹۰	۵۱,۷۱۳,۷۹۲,۰۸۵	۰.۲۷	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۳	بانک سینا-جمهوری
۶,۲۱۲,۳۹۰,۳۴۷	۶,۴۹۵,۴۱۸,۹۲۵	۰.۰۶	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۴	بانک سینا-جمهوری
۲۱,۰۳۱,۷۹۴,۹۱۱	۳۰,۷۷۵,۷۶۷,۴۵۸	۰.۲۸	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۵	بانک سینا-جمهوری
۲۴,۹۶۲,۱۳۶,۹۱۰	۲۶,۱۸۷,۷۲۹,۲۲۶	۰.۲۴	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۶	بانک سینا-جمهوری
۸۳۸,۰۰۰,۶۶۰	۸۳۸,۴۱۲,۵۷۲	۰.۰۱	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۷	بانک سینا-جمهوری
۳۶,۳۸۶,۴۸۶,۰۷۹	۳۸,۰۶۸,۸۸۶,۰۲۵	۰.۳۵	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۸	بانک سینا-جمهوری
۱۲۴,۰۳۴,۱۲۱,۵۲۶	۲۷۰,۷۴۵,۱۴۰,۳۶۱	۲.۳۸	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۲۹	بانک سینا-جمهوری
۸۲,۱۴۱,۷۷۹,۳۳۹	۹۱,۹۶۹,۷۰۲,۳۳۲	۰.۸۴	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۳۰	بانک سینا-جمهوری
۵,۱۲۴,۱۴۸,۰۲۵	۵,۳۴۲,۴۴۴,۱۰۳	۰.۰۵	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۳۱	بانک سینا-جمهوری
۴۹۵,۵۱۳,۸۸۳	۷۸۲,۹۳۲,۹۲۵	۰.۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۳۲	بانک سینا-جمهوری
۲۵,۳۹۵,۳۵۹,۰۱۷	۲۶,۶۶۱,۶۶۲,۹۶۶	۰.۲۴	۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	۱۵۴-۸۱۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۳۳	بانک سینا-جمهوری
۸۲۲,۳۳۸,۴۱۰,۲۴	۱,۴۷۹,۳۹۳,۸۰۸,۹۱۳	۱۳.۵۳					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه جمهوری اسلامی ایران

گزارش مالی منقحه شده  
 با احتساب تغییرات تخصیص صورت های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با خطی انحصاری

۱۳۰۰/۱۱/۳۰	۱۳۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۱۱,۲۵۲,۰۵۲,۳۳۳	۲۱۷,۵۱۸,۰۳۲,۷۱۵
۳۱۱,۲۵۲,۰۵۲,۳۳۳	۲۱۷,۵۱۸,۰۳۲,۷۱۵

پیمایش ۷-۱

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت دولتی و کمپانی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت دولتی و کمپانی با شرح زیر است:

۱۳۰۰/۱۱/۳۰

۱۳۰۱/۰۵/۳۱

درصد کلی	درصد کلی	درصد کلی	سود منقحه	درصد کلی	درصد کلی	تاریخ سررسید	تعداد	سند
ارزش اوراق بهادار	خالص ارزش فروش	ارزش اوراق بهادار به کل حائزین		ریال	ریال			
۰۰-۲	۲,۳۲۱,۸۲۵,۵۷۶	۰۰-۲	۰	۲,۳۲۱,۸۲۵,۵۷۶	۲,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰۱/۰۹/۱۳	۲,۳۲۹	سند خزانه گنجینه ۱۸۰۶۱۳۶ (دختر ۱۸۱۸)
۲۰-۵	۲۸۳,۸۲۶-۲,۳۲۹	۲۸۲	۰	۲۸۳,۸۲۶-۲,۳۲۹	۲۰۲,۵۷۶-۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰۱/۰۴/۰۹	۲۰۲,۵۷۶	سند خزانه گنجینه ۲۰۸۰۹ (دختر ۸۲۰-۱۸۲)
۰-۱۰	۸۲,۸۲۶-۲,۳۲۹	۰-۸۷	۰	۸۲,۸۲۶-۲,۳۲۹	۱۲۱,۰۹۵-۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰۱/۰۷/۰۹	۱۲۱,۰۹۵	سند خزانه گنجینه ۲۰۹۰۹ (دختر ۸۲۱-۱۸۲)
۲۹۹	۳۱۱,۲۵۲,۰۵۲,۳۳۳	۲۸۲	۰	۲۱۷,۵۱۸,۰۳۲,۷۱۵	۸۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین**  
**گزارش مالی سه‌ماهه ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱**

**۸- حسابهای دریافتی**

۱۴۰۰/۱۷۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۳۳۸,۱۰۱,۴۴۷,۳۴۸	۷۱۱,۷۵۲,۷۷۲,۴۲۱	۲۵%	۷۳۹,۴۵۱,۴۸۳,۶۰۰
-	۲۹۰,۴۲۶,۹۰۹	-	۲۹۰,۴۲۶,۹۰۹
<b>۳۳۸,۱۰۱,۴۴۷,۳۴۸</b>	<b>۷۱۲,۰۴۳,۱۹۹,۳۳۰</b>		<b>۷۳۹,۷۴۱,۹۱۰,۵۰۹</b>

بود سهام دریافتی

ایر

**۹- سایر دارایی ها**

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۲۴۴,۸۸۰,۱۶۰	(۲,۱۲۱,۸۳۵,۱۰۴)	۱,۱۲۳,۰۴۵,۰۵۶

بینه های نرم افزار

**۱۰- جاری کارگزاری**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره مالی	گردش به‌کار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۱۴۱,۶۵۷,۱۲۲	۱,۰۸۵,۹۷۷,۱۲۲,۰۸۸	(۱,۰۲۱,۴۱۲,۹۲۵,۷۴۳)	۷۴,۷۰۵,۸۵۳,۴۶۷	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بونکیز**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱**

**- موجودی نقد**

پانک	حساب	شماره حساب	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
بانک ملت-پورس تهران بانک سینا-جمهوری	جاری	۸۴۵۹۹۳۲۱/۰۱	ریال ۱,۲۲۳,۸۴۲,۹۰۴	ریال ۱,۲۲۰,۰۱۲,۹۰۴
	جاری	۱۵۴-۴-۲۲۸۴۲۲۸۴-۱	ریال ۱,۶۳۵,۹۴۲	ریال ۹۱۱,۰۹۳
			<b>۱,۳۲۵,۴۸۸,۸۴۶</b>	<b>۱,۲۲۰,۹۲۳,۹۹۷</b>

**- پرداختی به ارکان صندوق**

	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
مدیر صندوق	ریال ۱۶۹,۶۱۴,۳۷۴,۷۸۳	ریال ۹۹,۸۰۷,۵۸۷,۸۸۱
متولی	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۳۳۴,۱۲۷,۷۷۷	۲۶۱,۹۴۰,۵۵۸
مدیر ثبت	۲,۷۸۶,۰۲۲	۲,۷۸۶,۰۲۲
	<b>۱۷۰,۹۵۸,۷۸۸,۵۸۲</b>	<b>۱۰۰,۵۷۲,۳۱۴,۶۶۲</b>

**- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مدیر تصفیه	.	۸۷,۲۷۷,۷۸۴
هزینه نرم افزار	۲,۰۸۷,۰۷۸,۴۲۳	۶۵۵,۸۱۴,۸۲۸
	<b>۲,۰۸۷,۰۷۸,۴۲۳</b>	<b>۱,۷۴۲,۰۹۲,۶۲۲</b>

**- خالص دارایی**

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

	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
های سرمایه گذاری هادی	۱۵,۹۷۶,۶۴۹	۱۰,۷۲۴,۷۲۹,۳۹۷,۳۵۱	۱۵,۶۶۵,۸۶۹	۹,۱۹۰,۴۳۶,۵۲۷,۰۲۰
های سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲۰,۵۳۲,۸۵۵,۰۰۰
	<b>۱۶,۰۱۱,۶۴۹</b>	<b>۱۰,۷۵۹,۷۲۹,۳۹۷,۳۵۱</b>	<b>۱۵,۷۰۰,۸۶۹</b>	<b>۹,۲۱۰,۹۶۹,۳۸۲,۰۲۰</b>





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان سینا پویگان

گزارش مالی صندوق

بازار سرمایه - توضیح صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۵۰۲ - سوه حساب از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۵/۳۱				تعداد
		سودزایی فروش ریال	کسب و ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	
۱,۰۴۷,۱۳۹,۴۱۳	۱,۰۴۷,۱۳۹,۴۱۳	*	*	*	*	سهام خزانه ۱۴ روجه ۹۸۰-۱۰۵-۳ (فرد ۸۱۶)
۶۲,۴۹۱,۹۱۰	۶۲,۴۹۱,۹۱۰	*	*	*	*	سهام خزانه ۱۵ روجه ۹۸۰-۱۰۴-۶ (فرد ۸۱۵)
۳,۳۴۸,۷۰۷,۶۵۱	۳,۳۴۸,۷۰۷,۶۵۱	*	*	*	*	سهام خزانه ۱۸ روجه ۹۸۰-۱۰۶-۱۳ (فرد ۸۱۸)
۱,۱۱۲,۴۸۶,۶۰۲	۱,۱۱۲,۴۸۶,۶۰۲	*	*	*	*	سهام خزانه ۱۲ روجه ۹۸۰-۱۰۵-۱۲ (فرد ۸۱۷)
۵,۰۴۴,۴۱۴,۸۰۲	۵,۰۴۴,۴۱۴,۸۰۲	*	*	*	*	سهام خزانه ۲۰ روجه ۹۸۰-۲۰۸-۶ (فرد ۸۲۰)
۱۱,۰۱۵,۲۴۰,۴۰۸	۱۱,۰۱۵,۲۴۰,۴۰۸	*	*	*	*	









**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین**

**گزار مالی میاندوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱**

**۲- هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۴,۹۰۸,۷۹۵,۱۶۱	۹۱,۵۰۷,۹۹۳,۵۵۹	۶۹,۸۶۶,۳۰۵,۵۷۸	مدیر صندوق متولی حسابرس
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۲۹۹,۹۹۹,۹۹۹	
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۵۳,۵۴۶	۳۴۲,۱۸۷,۲۱۹	
<b>۱۶۵,۶۷۸,۷۹۵,۱۶۲</b>	<b>۹۲,۱۲۵,۹۴۷,۱۰۶</b>	<b>۷۱,۵۰۸,۴۹۲,۷۹۶</b>	

**۲- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۸۵,۲۵۱,۰۰۰	۴۹۶,۷۶۴,۱۸۰	۶۷۳,۶۰۶,۴۵۸	هزینه نرم افزار کارمزد خدمات بانکی هزینه تصفیه
۶,۱۰۸,۱۶۲	۱,۱۵۲,۹۳۶	۲,۰۹۵,۱۶۱	
.	.	(۸۷,۲۷۷,۷۸۴)	
<b>۹۹۱,۳۵۹,۱۶۲</b>	<b>۴۹۷,۹۱۷,۱۱۶</b>	<b>۵۸۸,۴۲۳,۸۳۵</b>	

**۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۷۳۴,۰۶۳,۶۶۵,۵۱۲)	۹۴,۰۶۴,۵۳۵,۲۲۹	(۱۴۵,۱۹۴,۷۳۴,۹۹۱)	تعدیلات ناشی از صدور تعدیلات ناشی از ابطال
۲۴۶,۴۹۵,۲۴۲,۶۲۹	(۵۷۷,۴۳۸,۲۱۲,۶۳۴)	۵۴,۴۷۱,۵۱۱,۱۸۳	
<b>(۴۸۷,۵۶۸,۴۲۲,۸۸۳)</b>	<b>(۴۸۳,۳۷۳,۶۷۷,۴۰۵)</b>	<b>(۹۰,۷۲۳,۲۲۳,۸۰۸)</b>	



2019-2020 Financial Statements

Account Name	2019	2020	2019	2020	2019	2020
1. 2019-2020 Financial Statements	1000	1000	1000	1000	1000	1000
2. 2019-2020 Financial Statements	2000	2000	2000	2000	2000	2000
3. 2019-2020 Financial Statements	3000	3000	3000	3000	3000	3000
4. 2019-2020 Financial Statements	4000	4000	4000	4000	4000	4000
5. 2019-2020 Financial Statements	5000	5000	5000	5000	5000	5000
6. 2019-2020 Financial Statements	6000	6000	6000	6000	6000	6000
7. 2019-2020 Financial Statements	7000	7000	7000	7000	7000	7000
8. 2019-2020 Financial Statements	8000	8000	8000	8000	8000	8000
9. 2019-2020 Financial Statements	9000	9000	9000	9000	9000	9000
10. 2019-2020 Financial Statements	10000	10000	10000	10000	10000	10000

1. 2019-2020 Financial Statements  
 2. 2019-2020 Financial Statements  
 3. 2019-2020 Financial Statements

1. 2019-2020 Financial Statements  
 2. 2019-2020 Financial Statements  
 3. 2019-2020 Financial Statements

Account Name	2019	2020	2019	2020	2019	2020
1. 2019-2020 Financial Statements	1000	1000	1000	1000	1000	1000
2. 2019-2020 Financial Statements	2000	2000	2000	2000	2000	2000
3. 2019-2020 Financial Statements	3000	3000	3000	3000	3000	3000
4. 2019-2020 Financial Statements	4000	4000	4000	4000	4000	4000
5. 2019-2020 Financial Statements	5000	5000	5000	5000	5000	5000
6. 2019-2020 Financial Statements	6000	6000	6000	6000	6000	6000
7. 2019-2020 Financial Statements	7000	7000	7000	7000	7000	7000
8. 2019-2020 Financial Statements	8000	8000	8000	8000	8000	8000
9. 2019-2020 Financial Statements	9000	9000	9000	9000	9000	9000
10. 2019-2020 Financial Statements	10000	10000	10000	10000	10000	10000

**صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازار کالاهای مصرفی پهلوان**  
**گزارش مالی عملکرد و احوال**  
**بالاخص برای توضیح صورت های مالی**  
**تاریخ مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱**

**۲۵- معاملات بازرگان و انحصاری وابسته به آنها**

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماترک طلب (بدهی) ریال	ماترک طلب (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری بورس پهلوان	مدیر صندوق	گرمزده بزرگان	۶۹,۵۶۶,۳۰۵,۵۷۸	طی دوره مالی	۹۹,۵۰۷,۵۸۷,۵۵۱	
		ارزش خرید و فروش معاملات	۲۰,۵۷۷,۳۵۵,۱۳۲	طی دوره مالی	(۲۰,۱۲۹,۵۵۷,۳۳۲)	
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایران تعادل فارسی	مدیر	گرمزده بزرگان	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	طی دوره مالی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
موسسه حسابداری رازدار	حسابرس	حق الزحمه	۲۲۲,۵۸۷,۳۲۹	طی دوره مالی	(۲۲۲,۵۸۷,۳۲۹)	

**۲۶- رویه‌های تعدیل از تاریخ خالص دارایی ها**

طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۰۵ ابعاد کشت و صنعت گل بهار خراسان از اموال بازار کالاهای خارج شده و به غیر از دوره اشاره شده رویه‌هایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تهیه صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل ارقام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

**۲۷- کلیات سرمایه**

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای معاصیبه نسبت جاری	تعدیل شده برای معاصیبه نسبت بدهی و کسب‌دهات	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۰,۹۲۲,۷۷۲	۷,۲۷۲,۲۲۲	۹,۹۵۸,۲۵۸	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱۰,۹۲۲,۷۷۲	۷,۲۷۲,۲۲۲	۹,۹۵۸,۲۵۸	جمع کل دارایی ها
۱۷۲,۰۲۶	۱۷۲,۰۲۶	۱۷۲,۰۲۶	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱۷۲,۰۲۶	۱۷۲,۰۲۶	۱۷۲,۰۲۶	جمع کل بدهی ها
۳۵۹,۰۰۲	۳۳۹,۵۰۲	۱,۷۹۵,۰۲۰	جمع کل کسب‌دهات
۵۲۲,۰۰۰	۳۵۲,۵۲۸	۱,۹۶۹,۰۲۶	جمع کل بدهی ها و کسب‌دهات
۲۰۵۱	۲۰۵۷	۰	نسبت جاری
۰۰۵	۰	۰,۲۰	نسبت بدهی و کسب‌دهات













