
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷



صندوق بازارگردانی سینا بهگزین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۰	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در 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 گردید 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 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال		
۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۵	دارایی ها: سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۷	جاری کارگزاران
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۸	موجودی نقد
۳۲۱,۴۹۳,۰۳۲,۰۱۵		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	۱۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶,۲۲۸,۲۷۹,۱۱۲		جمع بدهی ها
۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۵۶,۸۱۲		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 ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	(ریال)

درآمدها:

۱۳	۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳	سود فروش اوراق بهادار
۱۴	(۱۶,۶۵۲,۸۹۴,۸۲۵)	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق بهادار
۱۵	۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	<u>۳,۶۰۲,۶۳۰,۹۵۲</u>	جمع درآمدها

هزینه ها:

۱۶	(۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴)	هزینه کارمزد ارکان
۱۷	(۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴)	سایر هزینه ها
	<u>(۲,۵۳۶,۰۲۵,۰۱۸)</u>	جمع هزینه ها

سود خالص

	<u>۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴</u>	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	<u>۰.۶۵%</u>	
	<u>(۰.۳۲)%</u>	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

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

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 ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	
*	*	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۵۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۸,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۲۶۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹	*	تعدیلات
۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴	*	سود خالص دوره
۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۴۲,۸۸۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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- 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 فروش که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.

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

۱-۱-۹ مدیر می‌تواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در 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 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۱,۷۵۰	۵۰٪
۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۳,۲۵۰	۹۵۰٪
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاریها

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 سهم؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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 سرمایه‌گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 تامیزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه صفر درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار .
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۰۳ خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۶۷ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵ - مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین 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.

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:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال			
۶.۹۰٪	۲۲,۱۶۸,۰۰۸,۷۱۸	۱۸,۴۲۶,۵۲۲,۵۵۶	زراعت و خدمات وابسته
۱۳.۹۱٪	۴۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸	۴۷,۹۱۰,۷۰۴,۶۵۰	هتل و رستوران
۱.۶۳٪	۵,۲۵۴,۴۶۴,۵۷۹	۶,۲۶۸,۶۱۸,۲۸۵	مواد و محصولات دارویی
۴.۸۷٪	۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۴	۱۵,۹۵۴,۵۵۵,۱۶۴	محصولات شیمیایی
۴۲.۴۸٪	۱۳۶,۵۶۷,۲۸۲,۱۹۵	۱۵۴,۱۳۵,۱۶۹,۸۹۴	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر
۶۹.۷۹٪	۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۲۲۲,۶۹۵,۵۸۰,۵۴۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بسینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی.

برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۶ ماه و بیست و

شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن

۱۳۹۷

ریال	یادداشت
۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۶-۱

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

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

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

درصد کل از دارایی ها	خالص ارزش فروش	هزینه تنزیل	سود متعلقه		بهای تمام شده	مبلغ اسمی
			ریال	ریال		
درصد	ریال	ریال			ریال	
۴.۷۰	۱۵,۱۰۰,۹۶۰,۰۹۹	*	*	۱۵,۱۲۶,۷۰۴,۶۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه ام بودجه ۹۵/۱۳ (خز ۹۰/۹۷)
۲.۴۲	۷,۷۶۸,۱۸۵,۴۸۳	*	*	۷,۷۸۵,۶۵۰,۰۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه ام بودجه ۹۵/۲۴ (خز ۹۰/۹۶)
۲.۴۹	۸,۰۰۹,۵۱۰,۳۰۲	*	*	۸,۰۳۴,۰۲۶,۳۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه ام بودجه ۹۵/۳۰ (خز ۹۰/۹۷)
۲.۹۷	۹,۵۶۳,۲۳۵,۴۱۵	*	*	۷,۸۲۲,۹۶۰,۵۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه ام بودجه ۹۵/۲۲ (خز ۹۰/۹۷)
۰.۵۷	۱,۸۴۷,۵۹۲,۵۶۴	*	*	۱,۸۵۱,۹۹۰,۳۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه ام بودجه ۹۵/۲۸ (خز ۹۰/۹۶)
۲.۴۰	۷,۷۱۳,۷۲۹,۶۹۵	*	*	۷,۷۱۸,۸۵۶,۵۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه ام بودجه ۹۵/۲۳ (خز ۹۰/۹۷)
۰.۶۶	۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹	*	*	۲,۱۰۴,۲۵۳,۶۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه ام بودجه ۹۵/۱۸ (خز ۹۰/۹۷)
۱۶.۲۱	۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	*	*	۵۰,۴۳۴,۴۵۱,۹۰۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۷- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۱۱/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۷۲۱,۱۱۵,۶۷۷,۵۲۸	۷۵۰,۵۰۸,۲۹۲,۸۸۵	۰	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال
۴۵,۳۷۵,۲۰۳
۱۵,۵۷۷,۹۰۳,۸۲۴
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷

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
 برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	
۱,۷۹۸,۶۸۹,۰۹۳	مدیر صندوق
۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱	متولی
۶۰,۰۰۰,۳۷۲	حسابرس
<u>۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶</u>	

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	
۷,۳۹۲,۱۰۲	بابت تئمه واحد های صادر شده
۱۳,۹۴۶,۲۹۲,۲۴۷	بدهی به سرمایه گذار نامشخص
<u>۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹</u>	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	
۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	ذخیره کارمزد مدیر تصفیه
.	بابت مخارج نرم افزار
۲۷,۹۰۴,۰۰۰	سایر
<u>۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷</u>	

۱۲- خالص دارایی

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	
۲۰۷,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۴۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۸۸۸	

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

ریال	یادداشت
۱۵,۲۵۱,۰۴۸,۳۳۱	۱۳-۱
۴,۵۴۵,۰۳۴,۶۴۳	۱۳-۲
۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

سود(زبان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۹۲۸,۱۱۲,۵۵۷)	۵۵,۱۰۷,۷۶۳	۱۷,۴۹۵,۶۹۹,۳۰۷	۱۵,۶۱۲,۶۹۵,۰۱۳	۳,۵۴۰,۶۶۰	داروسازی آوه سینا (داوه)
۳۶۳,۸۹۷,۱۹۱	۳۳,۵۱۳۴,۸۹۲	۵۷,۴۰۷,۱۷۲,۴۱۵	۵۸,۰۰۶,۳۰۴,۴۹۸	۱۱,۰۰۸,۶۹۶	پتروشیمی غدیر (شغدیر)
(۳,۳۱۶,۹۱۹)	۱,۹۶۶,۰۵۸	۴۹۱,۶۵۱,۸۱۹	۴۹۰,۳۰۰,۹۵۸	۵۹,۶۵۹	پتروشیمی مبین (مبین)
(۲,۴۲۳,۷۸۷,۴۳۰)	۳۲۵,۸۳۸,۰۲۵	۸۵,۳۷۴,۷۱۸,۰۱۱	۸۳,۲۷۶,۷۶۸,۶۰۶	۳۳,۹۶۸,۰۵۶	تیرک (تیرک)
۳۱۷,۷۳۹	۱,۰۴۱,۶۱۷	۲۵۶,۳۳۰,۷۹۸	۲۵۷,۶۹۰,۱۵۴	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر (بهشهر)
۴,۸۱۰,۱۲۸,۴۷۴	۱۳۲,۶۰۰,۵۵۶	۳۳,۱۵۰,۴۲۲,۳۰۸	۲۸,۰۹۳,۱۵۰,۸۳۸	۷,۱۰۴,۰۳۸	کشت و دام قیام اصفهان (زقیام)
۱,۱۱۶,۴۱۹,۶۱۶	۱۳۱,۷۸۲,۷۳۱	۲۷,۸۶۳,۹۷۳,۲۶۶	۲۹,۱۰۲,۱۷۵,۶۱۳	۵,۵۵۷,۷۵۴	شیر و گوشت زاگرس شیرکوه (زاشگوه)
۹,۶۵۰,۷۸۵,۶۰۸	۱۲۸,۲۸۵,۳۱۰	۱۲,۴۰۲,۳۷۱,۱۶۵	۳۲,۱۸۱,۴۴۲,۰۸۳	۲,۲۷۶,۳۸۵	هتل بین‌المللی پارس‌پان کونر اصفهان (کونر)
۳,۳۹۲,۰۳۵,۳۰۴	۱۳۷,۵۶۴,۷۴۱	۳۷,۲۱۴,۰۳۹,۱۳۴	۳۰,۷۴۳,۶۳۹,۱۷۹	۱۰,۵۲۵,۰۸۴	کشاورزی و دامپروری پینالود (زینا)
(۱۲,۹۵۸)	(۱۸,۹۹۰)	۳۱,۹۴۸			صندوق بارند پائدار سپهر (پارند)
۲۸۲,۶۹۳,۶۶۳	(۴۳,۰۰۶,۵۶۴)	(۳۹,۶۸۷,۰۹۹)			صندوق اعتماد الفریق پارس‌پان (اعتماد)
۱۵,۲۵۱,۰۴۸,۳۳۱	۱,۰۹۶,۳۹۵,۶۳۹	۲۵۱,۶۵۶,۳۷۸,۲۲۳	۲۶۷,۷۶۴,۱۶۶,۹۴۲		

۱۳-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

سود(زبان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۴۲۲,۰۹۹	۴,۴۹۰,۴۵۵	۷,۱۶۲,۱۹۳,۰۷۹	۷,۱۷۳,۱۰۵,۶۲۳	۹,۶۵۰	استاد خزانه‌ام بودجه ۹۳ (بخش ۹۱)
۱,۰۲,۳۴۹,۳۶۳	۷,۸۰۳,۴۸۷	۱۲,۲۶۴,۰۲۸,۶۴۶	۱۲,۳۷۴,۱۹۱,۴۹۵	۱۳,۴۴۷	استاد خزانه‌ام بودجه ۹۳ (بخش ۹۱)
۴,۳۲۷,۲۹۸,۱۶۰	۳۳,۶۷۴,۱۶۳	۲۹,۳۷۳,۱۵۲,۱۵۳	۳۳,۶۳۴,۱۳۲,۴۷۶	۵۹,۰۹۱	استاد خزانه‌ام بودجه ۹۳ (بخش ۹۱)
۹,۹۱۵,۱۱۸	۶۴۸,۵۱۲	۱,۰۱۶,۳۹۰,۱۷۸	۱,۰۲۶,۹۵۳,۸۰۸	۱,۱۴۲	استاد خزانه‌ام بودجه ۹۳ (بخش ۹۱)
(۱,۴۸۱,۳۴۹)	۲,۳۴۹,۳۴۸	۳,۷۵۶,۷۲۹,۳۸۶	۳,۷۵۷,۵۹۷,۳۸۵	۵,۰۰۰	استاد خزانه‌ام بودجه ۹۳ (بخش ۹۱)
۴۴,۰۷۵,۴۴۹	۳,۱۳۴,۸۸۳	۴,۹۲۰,۸۹۵,۳۶۷	۴,۹۶۸,۱۰۵,۶۹۹	۵,۴۰۲	استاد خزانه‌ام بودجه ۹۳ (بخش ۹۱)
۱۵۶,۴۵۵,۷۰۳	۹,۷۹۹,۰۹۰	۱۵,۳۴۴,۴۷۹,۰۴۹	۱۵,۵۱۰,۷۲۳,۸۴۲	۱۶,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی (صخاب ۷)
۴,۵۴۵,۰۳۴,۶۴۳	۵۱,۸۹۹,۸۲۸	۷۳,۸۳۷,۸۷۷,۸۵۸	۷۸,۴۴۴,۸۱۲,۳۲۸		

برای دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به

شش روزه منتهی به

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

یادداشت	ریال
۱۴-۱	(۱۸,۳۲۸,۵۰۱,۰۳۵)
۱۴-۲	۱,۶۷۵,۶۰۶,۲۱۰
	(۱۶,۶۵۲,۸۹۴,۸۲۵)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۱۴,۱۵۳,۷۰۶)	۰	۲۹,۷۷۵,۹۳۷	۷,۲۵۲,۹۹۶,۰۵۴	۶,۲۶۸,۶۱۸,۲۸۵	۱,۵۰۷,۳۲۶
(۳۰,۲۰۹,۳۰۱,۰۱۰)	۰	۷۵,۷۸۴,۱۳۷	۱۶,۱۸۱,۶۷۴,۰۳۷	۱۵,۹۵۴,۵۵۵,۱۶۴	۳,۰۹۳,۴۵۱
۲,۲۸۴,۹۹۱,۹۶۵	۰	۵۹,۷۸۷,۶۵۰	۹,۲۴۴,۰۹۳,۹۶۹	۱۲,۵۸۶,۸۷۳,۵۸۴	۲,۶۸۱,۸۹۷
۴۱۹,۷۹۶,۳۰۵	۰	۱۶,۳۸۴,۴۸۳	۳,۰۱۳,۱۸۴,۰۱۵	۳,۴۴۹,۲۶۶,۸۰۳	۴۴۹,۰۶۵
(۳,۱۸۵,۰۳۲,۷۸۲)	۰	۲۲۷,۵۷۵,۸۴۷	۵۰,۸۶۸,۱۶۱,۵۸۵	۴۷,۹۱۰,۷۰۴,۶۵۰	۴,۶۱۱,۸۸۵
(۱۷,۵۶۶,۸۸۷,۶۹۹)	۰	۷۳۲,۱۴۲,۰۵۷	۱۷۰,۹۷۰,۹۱۵,۵۳۶	۱۵۴,۱۲۵,۱۶۹,۸۹۴	۶۱,۹۶۰,۰۸۷
۳۶,۶۸۷,۸۹۳	۰	۱۱,۳۵۳,۸۹۷	۲,۳۴۴,۲۵۲,۳۸۰	۲,۳۹۰,۳۹۴,۱۶۹	۵۰۴,۹۲۴
(۱۸,۳۲۸,۵۰۱,۰۳۵)	۰	۱,۱۵۲,۸۰۴,۰۰۸	۲۵۹,۸۷۱,۲۷۷,۵۷۶	۲۴۴,۶۹۵,۵۸۰,۵۴۹	۷۲,۷۸۸,۶۲۵

۱۴-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بادرآمد ثابت

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۲۴۲,۵۳۷)	۰	(۱۹,۹۵۲)	۱۸,۹۵۲	(۲۵,۷۴۴,۵۲۷)	۲۰,۳۵۰
(۵۷,۶۶۴,۵۷۷)	۰	(۱۳,۵۲۵)	۱۳,۵۲۵	(۱۷,۶۶۴,۵۷۷)	۱۰,۷۱۹
(۲۴,۵۲۵,۹۲۸)	۰	(۱۱,۲۵۸)	۱۱,۲۵۸	(۱۴,۵۲۵,۹۲۸)	۱۱,۳۱۵
۱,۷۴۰,۳۷۴,۸۸۰	۰	۱,۳۴۸,۷۱۳	(۱,۳۴۸,۷۱۳)	۱,۷۴۰,۳۷۴,۸۸۰	۱۴۰,۵۵۹
(۴,۳۲۷,۶۵۷)	۰	(۳,۴۰۸)	۳,۴۰۸	(۴,۳۹۱,۶۵۷)	۲,۵۱۰
(۵,۱۱۶,۸۵۲)	۰	(۳,۹۷۳)	۳,۹۷۳	(۵,۱۲۶,۸۵۲)	۱۰,۳۷۱
۲,۵۸۰,۸۷۱	۰	۲,۰۰۸	(۲,۰۰۸)	۲,۵۹۰,۸۷۱	۳,۴۷۴
۱,۶۷۵,۶۰۶,۲۱۰	۰	۱,۲۹۸,۵۹۵	(۱,۲۹۸,۵۹۵)	(۶,۹۳۳,۶۳۸)	۷۲,۵۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پهنگیرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی.

برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۱۵-۱

سود سپرده

۱۵-۱- سود سپرده

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سود خالص	هزینه برگشت سود/	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۰	۱۰٪	۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماه و بیست و

شش روزه منتهی به

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ریال

۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱

۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱

۱۲۰,۰۰۰,۳۷۲

۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه و بیست و

شش روزه منتهی به

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ریال

۲۲۸,۹۷۴,۷۷۷

۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷

۱,۰۸۵,۵۰۰

۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها

۱۸- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماه و بیست و

شش روزه منتهی به

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ریال

۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال طی دوره

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحد های	نوع واحد های سرمایه	نوع واریز
سرمایه گذاری			
۳۳	۳۳,۲۵۰	ممتاز	دارندگان واحد ممتاز
۴۵	۴۴,۹۲۱	عادی	دارندگان واحد ممتاز
۲	۱,۷۵۰	ممتاز	دارندگان واحد ممتاز
۲۰	۲۰,۱۵۶	عادی	دارندگان واحد ممتاز
۱۰۰	۱۰۰,۰۷۷		

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۱,۷۹۸,۶۸۹,۰۹۳)	طی دوره	۱,۷۹۷,۹۶۲,۰۷۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	طی دوره	۱,۱۱۹,۴۰۸,۲۱۰,۹۲۹	ارزش خرید و فروش معاملات	متولی	شرکت سیدگران پاداش سرمایه
(۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱)	طی دوره	۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی دایا ره یافت
(۶۰,۰۰۰,۳۷۲)	طی دوره	۱۳۰,۰۰۰,۳۷۲	حق الزحمه		

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۳- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای	تعدیل شده برای محاسبه نسبت	ارقام بدون تعدیل	
محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	جاری		
۲,۸۷,۲۹۹	۱۲۹,۹۴۹	۳۲۱,۴۹۳	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۲,۸۷,۲۹۹	۱۲۹,۹۴۹	۳۲۱,۴۹۳	جمع کل دارایی ها
۱۵,۵۳۰	۱۵,۷۵۳	۱۶,۲۰۰	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱۵,۵۳۰	۱۵,۷۵۳	۱۶,۲۰۰	جمع کل بدهی ها
۲,۱۵۰	۲۱۵	۴۳۰	جمع کل تعهدات
۱۷,۶۸۰	۱۵,۹۶۸	۱۶,۶۳۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
.	۱۵,۰۳	۱۹,۳۳	نسبت جاری
۰۰۰۶	.	۰۰۰۵	نسبت بدهی و تعهدات

۳۴- تفکیک 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:

جمع	بازارگردانی کارخانجات صنعتی تبرک	بازارگردانی کارخانه نسنا	بازارگردانی کشت و دام قیام اصفهان	بازارگردانی پتروشیمی غدیر	بازارگردانی سهام کشاورزی و دامپروزی بینالود	بازارگردانی سهام هتل پارسیان کوثر اصفهان	بازارگردانی سهام شیرو و گوشت زاگرس شهرکرد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۱۳۶,۵۶۷,۲۸۲,۱۹۵	۵,۳۵۴,۴۶۴,۵۷۹	۱۵,۸۷۱,۸۶۵,۵۴۹	۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۴	۲,۴۲۶,۹۸۲,۰۶۱	۴۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸	۳,۸۶۹,۱۶۱,۱۰۸
۵۳,۱۰۰,۵۸,۱۱۷	۷,۷۱۳,۷۲۹,۶۹۵	۷,۷۶۸,۱۸۵,۴۸۳	۱,۸۴۷,۵۹۲,۵۶۴	۹,۵۶۳,۲۳۵,۴۱۵	۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹	۱۵,۱۰۰,۹۶۰,۹۹۹	۸,۰۰۹,۵۱۰,۳۰۲
.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۳,۳۹۸,۰۲۴,۶۹۰	۳,۹۸۵,۱۳۹,۶۳۱	۳,۷۲۶,۲۸۷,۷۱۹	۱۳,۴۴۳,۴۵۷,۲۴۵	۱۸,۹۶۱,۳۸۰	۴۶۵,۸۷۲,۶۶۰	۴,۳۴۴,۸۷۲,۰۳۲
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	.	۱۲۸,۸۷۷,۰۳۹	۵,۱۱۷,۳۱۷,۱۲۶	۱۴,۳۱۳,۱۷۶	۷,۰۳۵,۵۴۲,۱۶۵	۳,۲۹۷,۷۳۰,۱۲۱	۲۹,۴۹۹,۳۹۰
.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲۱,۴۹۳,۰۳۲,۰۱۵	۱۳۷,۶۷۹,۰۳۶,۵۸۰	۱۷,۱۳۶,۶۶۶,۷۳۲	۲۶,۵۷۲,۰۶۲,۹۶۸	۳۸,۶۷۲,۶۵۷,۹۹۰	۱۱,۵۸۸,۳۳۰,۱۶۵	۶۳,۵۹۰,۲۳۴,۷۴۸	۱۶,۵۳۰,۴۲۰,۸۲۲
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	۱۳,۹۴۸,۱۴۷,۹۶۷	.	۱,۹۱۲,۰۱۲	۱,۷۴۸,۲۰۳	۱,۰۸۱,۰۳۸	۶۰۶,۴۴	۱۸۹,۰۸۵
۲۰۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۱,۰۹۲,۹۹۴,۲۵۲	۷۴,۱۰۷,۸۸۴	۱۱۷,۳۱۷,۰۴۲	۱۵۷,۶۶۰,۱۰۰	۴۳,۸۳۰,۷۹۹	۵۰۱,۹۲۲,۴۰۰	۸۴,۹۰۷,۳۱۹
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	۸۱,۰۷۱,۱۸۶	۱۳,۹۹۱,۸۰۳	۱۴,۸۳۰,۶۴۳	۲۵,۶۷۰,۳۷۰	۲,۲۴۶,۹۷۸	۴۸,۰۰۹,۸۲۸	۱۵,۰۳۴,۰۴۹
۱۶,۳۲۸,۳۷۹,۱۱۲	۱۵,۱۳۳,۲۱۳,۵۰۵	۸۸,۰۹۹,۶۸۷	۱۳۴,۰۵۹,۶۹۷	۱۸۵,۰۷۸,۶۷۳	۴۷,۱۵۸,۸۱۵	۵۵۰,۵۳۸,۲۸۲	۱۰۰,۱۳۰,۴۵۳
۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۱۳۲,۵۵۵,۸۲۳,۰۷۵	۱۷,۰۴۸,۵۶۷,۰۴۵	۲۶,۴۳۹,۰۰۳,۲۷۱	۳۸,۴۸۷,۵۷۹,۳۱۷	۱۱,۵۴۱,۱۷۱,۳۵۰	۶۳,۰۳۹,۶۹۶,۴۶۶	۱۶,۱۵۴,۹۱۲,۳۷۹
۱,۲۵۶,۸۱۳	۱,۲۹۱,۹۹۲	۸۴۵,۸۳۱	۱,۵۸۷,۹۲۸	۱,۱۴۷,۴۴۴	۳,۷۸۶,۴۷۴	۱,۱۳۶,۶۲۹	۱,۴۱۲,۹۵۶

برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۲۵- صورت سود و زیان و گردش دارایی های اختصاصی به تفکیک دارندگان واحد های صندوق به شرح زیر است :

[illegible]

