

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

|          |                                                                    |
|----------|--------------------------------------------------------------------|
| ۱ الی ۳  | ۱- گزارش حسابرس مستقل                                              |
| ۲        | ۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ : |
| ۳        | الف- صورت خالص دارایی‌ها                                           |
| ۴ الی ۲۰ | ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                          |
|          | ج - یادداشت‌های همراه                                              |

شماره: ۰۶/در/گت/۹۸

### گزارش حسابرسی 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 ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۵ 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده 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 بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مغایرت و دیگر اطلاعات افشا شده 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 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 ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه 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 حسابرس

۵- نقاط ضعف سیستم کنترل‌های داخلی اعمال شده 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 ۲۳ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰/۰۶ و نسبت جاری معادل ۱۵/۰۳ 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 این گزارش، 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 پذیره نویسی صدور و ابطال | واریز تئمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور                                                              | برخی از تئمه‌های صدور با تأخیر به حساب سرمایه‌گذار واریز شده است.                                                                                                                                                                     |
| ۳    | بند ۹-۳ امیدنامه                    | لزوم محاسبه هزینه‌های صندوق مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته                                                                                   | هزینه حسابرس و متولی به درستی محاسبه نشده است. (لازم به ذکر است که از تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۱ هزینه حسابرس اصلاح و به درستی محاسبه گردیده است.)                                                                                              |
| ۴    | کنترلی                              | بارگذاری مشخصات ارکان مطابق با فرم‌های نمونه سازمان در تارنمای صندوق                                                                        | مشخصات ارکان به جز حسابرس به طور 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 الی بهمن و صورت مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده 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 و توسعه خدمات دریایی و بندری سینا تاکنون اقدامی جهت بازارگردانی صورت نگرفته است.                                                                                                                        |
|      |                                     | رعایت تمهید 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 داروسازی آوه سینا، پتروشیمی غدیر و کشت و دام قیام اصفهان و کارخانجات صنعتی تبرک در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است. |
|      |                                     | لزوم رعایت تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۳ و ۲،۵ درصد | به عنوان نمونه مورد مذکور برای داروسازی آوه سینا، هتل پارسیان کوثر اصفهان، کشاورزی و دامپروری بینالود، شیر و گوشت زاگرس شهر کرد، پتروشیمی غدیر، کشت و دام قیام اصفهان و گروه کارخانجات صنعتی تبرک در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است. |

| ردیف | مقاد             | موضوع                                                                            | توضیح                                                                                                                                                                       |
|------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۸    | ماده ۲۱ اساسنامه | لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها               | اطلاع‌رسانی از این بابت از جانب صندوق صورت نگرفته است.                                                                                                                      |
| ۹    | کنترلی           | مطابقت قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های موضوع بازارگردانی و مجوز صادره از سازمان | قرارداد منعقد شده شرکت‌های شیر و گوشت زاگرس شهرکرد و کشاورزی و دامپروری بینالود از بابت حداقل معاملات روزانه مفایر با امیننامه و مجوز سازمان است.                           |
| ۱۰   | کنترلی           | لزوم رعایت اطلاعات مندرج در قرارداد                                              | آورده سرمایه‌گذار طبق قرارداد هتل پارسیان کوثر اصفهان مفایر با آورده سرمایه‌گذار در نرم افزار است. (لازم به ذکر است که مورد مذکور طی صورتجلسه مجمع ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ رفع شده است.) |
| ۱۱   | کنترلی           | نحوه محاسبه بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره در صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری    | بازده مورد نظر به درستی محاسبه نشده است.                                                                                                                                    |
| ۱۲   | بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۳۳ | لزوم ارسال گزارش‌های متولی ظرف ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه              | از این بابت اقدامی صورت نگرفته 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، به استثناء 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 ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۲۰ فروردین ۱۳۹۸

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰



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؛

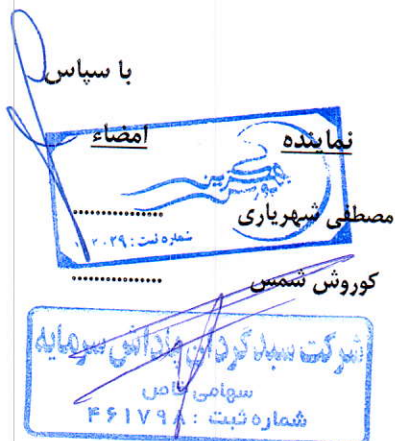
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین مربوط به دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

| شماره صفحه |
|------------|
| ۲          |
| ۳-۴        |
| ۵-۶        |
| ۶          |
| ۷-۹        |
| ۱۰-۲۰      |

- صورت خالص دارایی
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی؛
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
- پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- 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.

صای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



**شخص حقوقی**

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

شرکت سپد 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

| <u>۱۳۹۷/۱۱/۳۰</u> | <u>یادداشت</u> |                                             |
|-------------------|----------------|---------------------------------------------|
| ریال              |                |                                             |
| ۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴   | ۵              | <b>دارایی ها:</b>                           |
| ۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷    | ۶              | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم              |
| ۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷    | ۷              | سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت  |
| ۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷    | ۸              | جاری کارگزاران                              |
| ۳۲۱,۴۹۳,۰۳۲,۰۱۵   |                | موجودی نقد                                  |
|                   |                | <b>جمع دارایی ها</b>                        |
|                   |                | <b>بدهی ها:</b>                             |
| 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    |                | <b>جمع بدهی ها</b>                          |
| ۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳   | ۱۲             | <b>خالص دارایی ها</b>                       |
| ۱,۲۵۶,۸۱۲         |                | <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b> |

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

یادداشت

(ریال)

|                  |    |
|------------------|----|
| ۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳   | ۱۳ |
| (۱۶,۶۵۲,۸۹۴,۸۲۵) | ۱۴ |
| ۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴      | ۱۵ |
| ۳,۶۰۲,۶۳۰,۹۵۲    |    |
| (۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴)  | ۱۶ |
| (۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴)    | ۱۷ |
| (۲,۵۳۶,۰۲۵,۰۱۸)  |    |
| ۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴    |    |
| ۰.۶۵%            |    |
| ۱.۰۲%            |    |

**درآمدها:**

سود فروش اوراق بهادار  
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق بهادار  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
جمع درآمدها

**هزینه ها:**

هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه ها  
جمع هزینه ها

**سودخالص**

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)  
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 خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) = خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری 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<br>به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ |          | یادداشت |
|---------------------------------------------------------|----------|---------|
| ریال                                                    | تعداد    |         |
| ۰                                                       | ۰        |         |
| ۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰                                         | ۲۹۱,۱۵۷  |         |
| (۴۸,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)                                        | (۴۸,۲۶۹) |         |
| ۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹                                          | ۰        | ۱۸      |
| ۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴                                           | ۰        |         |
| ۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳                                         | ۲۴۲,۸۸۸  |         |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

تعدیلات

سود خالص دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی سینا بهگزین  
شماره ثبت: ۳۲۷۵۰

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



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

**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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری 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 سپرده‌گذاری 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 ۲-۲-۳، 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 سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروش 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 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 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- اطلاع‌رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین مطابق با ماده ۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://sinabelhgozin.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                        | ۵,۰٪                  |
| ۲    | بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی | ۳۳,۲۵۰                       | ۹۵,۰٪                 |
|      | جمع                          | ۳۵,۰۰۰                       | ۱۰۰٪                  |

مدیر صندوق و مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بورس بهگزین است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۵ 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 بهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نویخت 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 صورت های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

#### 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.

##### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

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

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- 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 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، تارنما 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 سنا 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 ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

**۴-۵- 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 بازرگانی سینا بهرگزین  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره مالی ۶ ماه و شش‌روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| ۱۳۹۷/۱۱/۳۰        |                 |                 |                                        |
|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------|
| درصد به کل دارایی | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | ریال                                   |
| صنعت              |                 |                 |                                        |
| ۶.۹۰٪             | ۳۲,۱۶۸,۰۰۸,۷۱۸  | ۱۸,۴۳۶,۵۲۲,۵۵۶  | زراعت و خدمات وابسته                   |
| ۱۳.۹۱٪            | ۴۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸  | ۴۷,۹۱۰,۷۰۴,۶۵۰  | هتل و رستوران                          |
| ۱.۶۳٪             | ۵,۲۵۴,۴۶۴,۵۷۹   | ۶,۳۶۸,۶۱۸,۲۸۵   | 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٪            | ۲۳۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴ | ۲۴۲,۶۹۵,۵۰۰,۵۴۹ |                                        |



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

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

دوره مالی ۶ ماه و بیست و

شش روزه منتهی به

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

| ریال          | یادداشت |
|---------------|---------|
| ۵۲,۱۰۰,۵۸,۱۱۷ | ۶-۱     |

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

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

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

| ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی      | نرخ سود    | تاریخ سررسید | مانده                                       |
|---------------------------|----------------|------------|----------------|------------|--------------|---------------------------------------------|
| درصد                      | ریال           | ریال       |                |            |              |                                             |
| ۴.۷۰                      | ۱۵,۱۰۰,۹۶۰,۰۹۹ | .          | ۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ | ۲۰,۳۵۰       | استاد خزانده ام یو دوج ۹۷/۹۹-۰۵/۱۳ (الخز۹۰) |
| ۲.۴۲                      | ۷,۷۶۸,۱۸۵,۴۸۳  | .          | ۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ | ۱۰,۷۱۹       | استاد خزانده ام یو دوج ۹۷/۹۹-۰۶/۲۵ (الخز۹۱) |
| ۲.۴۹                      | ۸,۰۰۹,۵۱۰,۳۰۲  | .          | ۱۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ | ۱۱,۳۱۵       | استاد خزانده ام یو دوج ۹۷/۹۹-۰۷/۲۱ (الخز۹۲) |
| ۲.۹۷                      | ۹,۵۶۳,۳۳۵,۴۱۵  | .          | ۱۴,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۱۰/۲۲ | ۱۴,۰۵۹       | استاد خزانده ام یو دوج ۹۷/۹۹-۱۰/۲۲ (الخز۹۳) |
| ۰.۵۷                      | ۱,۸۴۷,۵۹۲,۵۶۴  | .          | ۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ | ۲,۵۱۰        | استاد خزانده ام یو دوج ۹۷/۹۹-۰۵/۲۸ (الخز۹۴) |
| ۲.۴۰                      | ۷,۷۱۳,۷۲۹,۶۹۵  | .          | ۱۰,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ | ۱۰,۳۷۱       | استاد خزانده ام یو دوج ۹۷/۹۹-۰۴/۲۳ (الخز۹۵) |
| ۰.۶۶                      | ۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹  | .          | ۲,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ | ۲,۴۷۴        | استاد خزانده ام یو دوج ۹۷/۰۰-۰۵/۱۸ (الخز۹۶) |
| ۱۶.۲۱                     | ۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷ | .          | ۷۲,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰ |            |              |                                             |



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

**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 | .                 | 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                 |
| ۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱        |
| ۲۱۵,۰۵۰,۲۳۱          |
| ۶۰,۰۰۰,۳۷۲           |
| ۷۲۶,۰۲۲              |
| <u>۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶</u> |

مدیر صندوق  
متولی  
حسابرس  
مدیر ثبت

## ۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۳۹۷/۱۱/۳۰            | یادداشت |
|-----------------------|---------|
| ریال                  |         |
| ۷,۳۹۲,۱۰۲             |         |
| ۱۳,۹۴۶,۲۹۲,۲۴۷        | ۱۰-۱    |
| <u>۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹</u> |         |

بابت تنمه واحد های صادر شده  
بدهی به سرمایه گذار نامشخص

۱۰-۱: مبلغ ۱۳,۹۴۶,۲۹۲,۲۴۷ ریال بدهی به سرمایه گذار نامشخص مربوط به رقم انتقالی از کارگزاری به حساب صندوق بوده که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۲ برای ابطال تبرک به مشتری پرداخت شده است.

## ۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۷/۱۱/۳۰         |
|--------------------|
| ریال               |
| ۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷        |
| ۲۷,۹۰۴,۰۰۰         |
| <u>۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷</u> |

ذخیره کارمزد مدیر تصفیه  
سایر

## ۱۲- خالص دارایی

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

| ۱۳۹۷/۱۱/۳۰             | تعداد          | ریال |
|------------------------|----------------|------|
| ۲۶۱,۲۷۶,۳۰۴,۱۰۵        | ۲۰۷,۸۸۸        |      |
| ۴۳,۹۸۸,۴۴۸,۷۹۸         | ۳۵,۰۰۰         |      |
| <u>۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳</u> | <u>۲۴۲,۸۸۸</u> |      |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 ۱۳۹۷  
 به مالی، هر ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

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

| ریال           | یادداشت |
|----------------|---------|
| ۱۵,۲۵۱,۰۴۸,۱۳۱ | ۱۳-۱    |
| ۴,۵۴۵,۰۳۴,۴۲۲  | ۱۳-۲    |
| ۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳ |         |

۱۳-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 دوره مالی هر ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

| سود زایان فروش  | کارمزد        | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد      |
|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| ریال            | ریال          | ریال            | ریال            |            |
| (۱,۹۳۸,۱۱۲,۰۵۷) | ۵۵,۱۰۷,۷۶۳    | ۱۷,۴۹۵,۶۹۹,۳۰۷  | ۱۵,۱۲۰,۹۵۰,۱۳۰  | ۳,۵۴۰,۶۶۰  |
| ۳۶۳,۸۹۷,۱۹۱     | ۲۳۵,۲۳۴,۸۹۲   | ۵۷,۴۰۷,۱۷۲,۴۱۵  | ۵۸,۰۰۶,۳۰۴,۴۹۸  | ۱۱,۰۰۸,۶۹۶ |
| (۳,۳۱۶,۹۱۹)     | ۱,۹۶۶,۰۵۸     | ۴۹۱,۶۵۱,۸۱۹     | ۴۹۰,۳۰۰,۹۵۸     | ۵۹,۶۵۹     |
| (۲,۴۳۳,۷۸۷,۴۳۰) | ۳۲۵,۸۳۸,۰۲۵   | ۸۵,۳۷۴,۷۱۸,۰۱۱  | ۸۳,۲۷۶,۷۶۸,۶۰۶  | ۳۳,۹۶۸,۰۵۶ |
| ۳۱۷,۷۲۹         | ۱,۰۴۱,۶۱۷     | ۲۵۶,۳۳۰,۷۹۸     | ۲۵۷,۶۹۰,۱۵۴     | ۱۰۰,۰۰۰    |
| ۴,۸۱۰,۱۲۸,۴۷۴   | ۱۳۲,۶۰۰,۰۵۶   | ۲۳,۱۵۰,۴۲۲,۳۰۸  | ۲۸,۰۹۳,۱۵۰,۸۳۸  | ۷,۱۰۴,۰۳۸  |
| ۱,۱۱۶,۴۱۹,۶۱۶   | ۱۲۱,۷۸۲,۷۳۱   | ۲۷,۸۶۳,۹۷۳,۳۶۶  | ۲۹,۱۰۲,۱۷۵,۶۳۳  | ۵,۹۵۷,۷۵۴  |
| ۹,۶۵۰,۷۸۵,۶۰۸   | ۱۲۸,۳۸۵,۳۱۰   | ۱۳,۴۰۲,۳۷۱,۱۵۵  | ۲۲,۱۸۱,۴۴۲,۰۸۳  | ۲,۳۷۶,۳۸۵  |
| ۳,۳۹۲,۰۳۵,۳۰۴   | ۱۳۷,۵۶۴,۷۴۱   | ۲۷,۲۱۴,۰۳۹,۱۳۴  | ۳۰,۷۴۳,۶۲۹,۱۷۹  | ۱۰,۵۲۵,۰۸۴ |
| (۱۲,۹۵۸)        | ۱۸,۹۹۰        | ۲۵,۲۱۰,۴۲۶      | ۲۵,۲۱۶,۴۶۸      | ۲,۵۰۰      |
| ۲۸۲,۶۹۲,۶۶۳     | ۴۳,۰۰۶,۵۶۴    | ۵۶,۶۹۱,۵۲۴,۹۱۷  | ۵۷,۰۱۶,۷۵۲,۱۴۴  | ۲,۴۹۷,۸۵۰  |
| ۱۵,۲۵۱,۰۴۸,۲۳۱  | ۱,۱۸۲,۴۴۶,۷۴۷ | ۳۰۸,۲۷۲,۷۲۱,۵۷۶ | ۳۲۴,۸۰۶,۲۲۶,۵۵۴ |            |

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

| سود زایان فروش | کارمزد     | ارزش دفتری     | بهای فروش      | تعداد  |
|----------------|------------|----------------|----------------|--------|
| ریال           | ریال       | ریال           | ریال           |        |
| ۶,۴۳۲,۰۹۹      | ۴,۴۹۰,۴۵۵  | ۷,۱۶۲,۱۹۲,۰۷۹  | ۷,۱۷۲,۱۰۵,۶۳۳  | ۹,۶۵۰  |
| ۱۰۲,۳۴۹,۳۶۲    | ۷۸,۰۳۰,۶۸۷ | ۱۳,۳۶۴,۰۳۸,۶۶۶ | ۱۳,۳۴۴,۱۹۱,۴۹۵ | ۱۳,۴۴۷ |
| ۴,۲۳۷,۳۹۸,۱۶۰  | ۲۳,۶۷۴,۱۶۳ | ۴۹,۳۷۳,۱۵۲,۱۵۳ | ۳۳,۶۲۴,۱۲۴,۴۷۶ | ۵۹,۰۹۱ |
| ۹,۹۱۵,۱۱۸      | ۶۴۸,۵۱۳    | ۱,۰۱۶,۳۹۰,۱۷۸  | ۱,۰۲۶,۹۵۲,۸۰۸  | ۱,۱۴۲  |
| (۱,۴۸۱,۲۴۹)    | ۲,۳۴۹,۲۴۸  | ۳,۷۵۶,۷۲۴,۳۸۶  | ۳,۷۵۷,۵۹۷,۳۸۵  | ۵,۰۰۰  |
| ۴۴۰,۷۵۵,۴۴۹    | ۳,۱۳۴,۸۸۳  | ۴,۹۲۰,۸۹۵,۳۶۷  | ۴,۹۶۸,۱۰۵,۶۹۹  | ۵,۴۰۲  |
| ۱۵۶,۴۵۵,۷۰۳    | ۹,۷۹۹,۹۰۰  | ۱۵,۳۴۴,۴۷۹,۴۰۹ | ۱۵,۵۱۰,۷۲۳,۸۴۲ | ۱۶,۰۰۰ |
| ۴,۵۴۵,۰۳۴,۴۲۲  | ۵۱,۸۹۹,۸۳۸ | ۷۳,۸۳۷,۸۷۷,۸۵۸ | ۷۸,۴۴۲,۸۱۲,۳۳۸ |        |

استاد خوانه ام یودجه ۹۷/۹۹/۵۱۳ (اخراج ۹۷/۹۹/۹۰۸)  
 استاد خوانه ام یودجه ۹۷/۹۹/۵۱۳ (اخراج ۹۷/۹۹/۹۰۸)  
 استاد خوانه ام یودجه ۹۷/۹۹/۵۱۳ (اخراج ۹۷/۹۹/۹۰۸)  
 استاد خوانه ام یودجه ۹۷/۹۹/۵۱۳ (اخراج ۹۷/۹۹/۹۰۸)  
 استاد خوانه ام یودجه ۹۷/۹۹/۵۱۳ (اخراج ۹۷/۹۹/۹۰۸)  
 استاد خوانه ام یودجه ۹۷/۹۹/۵۱۳ (اخراج ۹۷/۹۹/۹۰۸)  
 استاد خوانه ام یودجه ۹۷/۹۹/۵۱۳ (اخراج ۹۷/۹۹/۹۰۸)  
 استاد خوانه ام یودجه ۹۷/۹۹/۵۱۳ (اخراج ۹۷/۹۹/۹۰۸)



5

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا یوگرتین  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۵- سود اوراق بجا دار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| دوره مالی ۶ ماه و | یادداشت |
|-------------------|---------|
| بیست و شش روزه    |         |
| منتهی به          |         |
| ریال              |         |
| ۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴       | ۱۵-۱    |

سود سپرده

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

۱۵-۱- سود سپرده

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

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



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

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 هزینه‌ها

|                                           |
|-------------------------------------------|
| 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 هزینه‌ها

۱۸- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری

|                                           |
|-------------------------------------------|
| دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به |
| ۱۳۹۷/۱۱/۳۰                                |
| ریال                                      |
| ۶۶,۵۸۴,۹۶۲,۹۶۳                            |
| (۵,۲۷۴,۸۱۵,۹۹۴)                           |
| ۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹                            |

تعدیلات ناشی از صدور  
تعدیلات ناشی از ابطال



بند فوق سر ماهه گذاری اختصاصی بازار گرانگ سستا بهیگزین  
 نادداشتهای همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی هر ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی  
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی و تعهدات ندارد.

۲۰- سرمایه گذاری اوراق و اشیاء خاص وابسته به آنها در صندوق

| دوره مالی هر ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷/۱/۳۰ |                           |             |                            |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|----------------------------|
| درصد تملک                                                    | نوع واحد های سرمایه گذاری | نوع وابستگی | نام                        |
| ۲۳                                                           | ۲۳۲۵۰                     | ممتاز       | شرکت بنیاد مستضعفان        |
| ۲۵                                                           | ۴۲۹۱۱                     | عادی        | انقلاب اسلامی              |
| ۲                                                            | ۱۷۵۰                      | ممتاز       | دارندگان واحد ممتاز        |
| ۲۰                                                           | ۳۰۱۵۶                     | عادی        | شرکت کارگزاری بورس بهیگزین |
| ۱۰۰                                                          | ۱۰۰۰۷۷                    |             |                            |

۲۱- معاملات با اوراق و اشیاء خاص وابسته به آنها

| شرح معامله            | ارزش معامله   | موضوع معامله             | نوع وابستگی | طرف معامله                   |
|-----------------------|---------------|--------------------------|-------------|------------------------------|
| عاقده طلب (بدهی) ریال | ریال          | میزبند اوراق             | مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری بورس بهیگزین   |
| ۱۷۹۷۹۶۳۰۷۱            | ۱۷۹۷۹۶۳۰۷۱    | کاربرد اوراق             | مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری بورس بهیگزین   |
| ۲۹۳۹۲۶۱۵۲۵۷           | ۱۱۹۴۰۸۰۲۱۰۹۲۹ | ارزش خرید و فروش معاملات | مدیر صندوق  | شرکت سیت گرانگ پادشاه سرمایه |
| ۱۵۰۵۰۰۴۳۱             | ۲۱۵۰۵۰۰۴۳۱    | کاربرد اوراق             | مدیر صندوق  | شرکت سیت گرانگ پادشاه سرمایه |
| ۶۰۰۰۰۰۰۳۲۲            | ۱۲۰۰۰۰۰۳۲۲    | حق الزحمه                | حسابرس      | موسسه حسابرسی دایا رهپیت     |

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بین تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و بالابند در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۳- تقایات سرمایه

| تعدیل شده برای محاسبه نسبت تبدیل شده برای محاسبه نسبت تبدیل بدهی و تعهدات جاری | تعدیل شده بدون تعدیل | جمع دارایی جاری         |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| ۲۸۷۲۹۹                                                                         | ۳۳۱۴۹۳               | جمع دارایی غیر جاری     |
| ۲۸۷۲۹۹                                                                         | ۳۳۱۴۹۳               | جمع کل دارایی ها        |
| ۱۵۵۲۰                                                                          | ۱۶۲۰۰                | جمع بدهی های جاری       |
| ۱۵۵۲۰                                                                          | ۱۶۲۰۰                | جمع بدهی های غیر جاری   |
| ۲۱۵۰                                                                           | ۲۱۵۰                 | جمع کل بدهی ها          |
| ۱۷۶۸۰                                                                          | ۱۶۶۲۰                | جمع کل تعهدات           |
| ۱۵۰۳                                                                           | ۱۹۲۳                 | جمع کل بدهی ها و تعهدات |
| ۰۰۰۶                                                                           | ۰۰۰۵                 | نسبت جاری               |
|                                                                                |                      | نسبت بدهی و تعهدات      |



توقف سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سينا پيگزين  
تاداشتهای همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی هر ماه و نیست و شش بوزده منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

برای دوره مالی هر ماه و نیست و شش بوزده منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۳۹۷-۱۳۹۸: عملیات بازارگردانی طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های دارندگان واحد های صندوق بصورت جداگانه به شرح زیر است:

| جمع             | بازارگردانی کارخانجات صنعتی تبرک | بازارگردانی داروسازی آوه سینا | بازارگردانی گشت و دام قیام اصفهان | بازارگردانی پتروشیمی غدیر | بازارگردانی سهام کشاورزی و دامپروری بینالود | بازارگردانی سهام هتل پارسینا کوثر اصفهان | بازارگردانی سهام شتر و گوشت زاگرس شیرکرد |
|-----------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال            | ریال                             | ریال                          | ریال                              | ریال                      | ریال                                        | ریال                                     | ریال                                     |
| ۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴ | ۱۳۶,۵۶۷,۸۸۲,۹۹۵                  | ۵,۴۵۴,۶۶۴,۵۷۹                 | ۱۵,۸۷۱,۸۶۵,۵۴۹                    | ۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۴            | ۲,۴۴۶,۹۸۲,۰۶۱                               | ۴۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸                           | ۳,۸۶۹,۱۶۱,۱۰۸                            |
| ۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷  | ۷,۷۱۳,۷۲۹,۶۹۵                    | ۷,۷۶۸,۱۸۵,۴۸۳                 | ۱,۸۴۲,۵۹۲,۵۶۴                     | ۹,۵۶۳,۲۳۵,۴۱۵             | ۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹                               | ۱۵,۱۰۰,۹۶۰,۰۹۹                           | ۸,۰۰۹,۵۱۰,۳۰۲                            |
| ۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷  | ۲,۳۹۸,۰۲۴,۶۹۰                    | ۳,۹۸۵,۱۳۹,۶۳۱                 | ۳,۷۷۶,۲۸۷,۷۱۹                     | ۱۳,۴۳۶,۴۵۷,۲۴۵            | ۱۸,۹۶۱,۳۸۰                                  | ۴۶۵,۸۷۲,۶۶۰                              | ۴,۳۴۴,۸۷۲,۰۳۲                            |
| ۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷  | .                                | ۱۲,۸۸۷,۰۳۹                    | ۵,۱۱۷,۳۱۷,۱۳۶                     | ۱۴,۳۱۳,۱۷۶                | ۷,۰۳۵,۵۴۲,۱۶۵                               | ۲,۲۹۷,۷۳۰,۱۲۱                            | ۲۹,۴۹۹,۲۹۰                               |
| ۳۱۱,۴۹۳,۰۲۲,۰۱۵ | ۱۴۷,۶۷۹,۰۳۶,۵۸۰                  | ۱۷,۱۳۶,۶۶۶,۷۳۲                | ۲۶,۵۷۲,۶۲۰,۹۶۸                    | ۳۸,۶۷۲,۶۵۷,۹۹۰            | ۱۱,۵۸۸,۳۳۰,۱۶۵                              | ۶۳,۵۹۰,۲۳۴,۷۴۸                           | ۱۶,۷۵۳,۰۴۴,۸۳۲                           |
| ۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹  | ۱۳,۹۴۸,۱۴۷,۹۶۷                   | .                             | ۱,۹۱۲,۰۱۲                         | ۱,۷۴۸,۲۰۳                 | ۱,۰۸۱,۰۳۸                                   | ۶,۶۰۰,۴۴۴                                | ۱۸۹,۰۸۵                                  |
| ۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶   | ۱,۰۹۳,۹۹۴,۳۵۲                    | ۷۴,۱۰۷,۸۸۴                    | ۱۱۷,۳۱۷,۰۴۲                       | ۱۵۷,۶۶۰,۱۰۰               | ۴۳,۸۳۰,۷۹۹                                  | ۵۰۱,۹۲۲,۶۰۰                              | ۸۴,۹۰۷,۳۱۹                               |
| ۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷     | ۸۱,۰۷۱,۱۸۶                       | ۱۳,۹۹۱,۸۰۳                    | ۱۴,۸۳۰,۶۴۳                        | ۲۵,۶۷۰,۳۷۰                | ۲,۳۲۶,۹۷۸                                   | ۴۸,۰۰۹,۸۳۸                               | ۱۵,۰۳۴,۰۴۹                               |
| ۱۶,۲۳۸,۳۷۹,۱۱۳  | ۱۵,۱۲۳,۲۱۳,۵۰۵                   | ۸۸,۰۰۹,۶۵۸۷                   | ۱۳۴,۰۵۹,۶۹۷                       | ۱۸۵,۰۷۸,۶۷۳               | ۴۷,۱۵۸,۸۱۵                                  | ۵۵۰,۵۳۸,۸۸۲                              | ۱۰۰,۱۳۰,۰۵۳                              |
| ۳۰۵,۱۲۴,۷۵۴,۹۰۳ | ۱۳۲,۵۵۵,۸۲۳,۰۷۵                  | ۱۷,۰۴۸,۵۶۷,۰۴۵                | ۲۶,۳۴۹,۰۰۳,۳۷۱                    | ۲۸,۴۸۷,۵۷۹,۳۱۷            | ۱۱,۵۴۱,۱۷۱,۳۵۰                              | ۶۳,۰۳۹,۶۹۶,۶۶۶                           | ۱۶,۱۵۲,۹۱۲,۳۷۹                           |
| ۱,۲۵۶,۸۱۲       | ۱,۲۹۱,۹۹۲                        | ۸۴۵,۸۳۱                       | ۱,۵۸۷,۹۲۸                         | ۱,۱۴۷,۴۴۴                 | ۲,۷۸۶,۶۷۴                                   | ۱,۱۳۶,۶۲۹                                | ۱,۴۱۲,۹۵۶                                |



داداشتهای، همه اه صورت های مالی-

21-

جہ

وہاں

24  
 25  
 26  
 27  
 28  
 29  
 30  
 31  
 32  
 33  
 34  
 35  
 36  
 37  
 38  
 39  
 40  
 41  
 42  
 43  
 44  
 45  
 46  
 47  
 48  
 49  
 50  
 51  
 52  
 53  
 54  
 55  
 56  
 57  
 58  
 59  
 60  
 61  
 62  
 63  
 64  
 65  
 66  
 67  
 68  
 69  
 70  
 71  
 72  
 73  
 74  
 75  
 76  
 77  
 78  
 79  
 80  
 81  
 82  
 83  
 84  
 85  
 86  
 87  
 88  
 89  
 90  
 91  
 92  
 93  
 94  
 95  
 96  
 97  
 98  
 99  
 100  
 101  
 102  
 103  
 104  
 105  
 106  
 107  
 108  
 109  
 110  
 111  
 112  
 113  
 114  
 115  
 116  
 117  
 118  
 119  
 120  
 121  
 122  
 123  
 124  
 125  
 126  
 127  
 128  
 129  
 130  
 131  
 132  
 133  
 134  
 135  
 136  
 137  
 138  
 139  
 140  
 141  
 142  
 143  
 144  
 145  
 146  
 147  
 148  
 149  
 150  
 151  
 152  
 153  
 154  
 155  
 156  
 157  
 158  
 159  
 160  
 161  
 162  
 163  
 164  
 165  
 166  
 167  
 168  
 169  
 170  
 171  
 172  
 173  
 174  
 175  
 176  
 177  
 178  
 179  
 180  
 181  
 182  
 183  
 184  
 185  
 186  
 187  
 188  
 189  
 190  
 191  
 192  
 193  
 194  
 195  
 196  
 197  
 198  
 199  
 200  
 201  
 202  
 203  
 204  
 205  
 206  
 207  
 208  
 209  
 210  
 211  
 212  
 213  
 214  
 215  
 216  
 217  
 218  
 219  
 220  
 221  
 222  
 223  
 224  
 225  
 226  
 227  
 228  
 229  
 230  
 231  
 232  
 233  
 234  
 235  
 236  
 237  
 238  
 239  
 240  
 241  
 242  
 243  
 244  
 245  
 246  
 247  
 248  
 249  
 250  
 251  
 252  
 253  
 254  
 255  
 256  
 257  
 258  
 259  
 260  
 261  
 262  
 263  
 264  
 265  
 266  
 267  
 268  
 269  
 270  
 271  
 272  
 273  
 274  
 275  
 276  
 277  
 278  
 279  
 280  
 281  
 282  
 283  
 284  
 285  
 286  
 287  
 288  
 289  
 290  
 291  
 292  
 293  
 294  
 295  
 296  
 297  
 298  
 299  
 300  
 301  
 302  
 303  
 304  
 305  
 306  
 307  
 308  
 309  
 310  
 311  
 312  
 313  
 314  
 315  
 316  
 317  
 318  
 319  
 320  
 321  
 322  
 323  
 324  
 325  
 326  
 327  
 328  
 329  
 330  
 331  
 332  
 333  
 334  
 335  
 336  
 337  
 338  
 339  
 340  
 341  
 342  
 343  
 344  
 345  
 346  
 347  
 348  
 349  
 350  
 351  
 352  
 353  
 354  
 355  
 356  
 357  
 358  
 359  
 360  
 361  
 362  
 363  
 364  
 365  
 366  
 367  
 368  
 369  
 370  
 371  
 372  
 373  
 374  
 375  
 376  
 377  
 378  
 379  
 380  
 381  
 382  
 383  
 384  
 385  
 386  
 387  
 388  
 389  
 390  
 391  
 392  
 393  
 394  
 395  
 396  
 397  
 398  
 399  
 400  
 401  
 402  
 403  
 404  
 405  
 406  
 407  
 408  
 409  
 410  
 411  
 412  
 413  
 414  
 415  
 416  
 417  
 418  
 419  
 420  
 421  
 422  
 423  
 424  
 425  
 426  
 427  
 428  
 429  
 430  
 431  
 432  
 433  
 434  
 435  
 436  
 437  
 438  
 439  
 440  
 441  
 442  
 443  
 444  
 445  
 446  
 447  
 448  
 449  
 450  
 451  
 452  
 453  
 454  
 455  
 456  
 457  
 458  
 459  
 460  
 461  
 462  
 463  
 464  
 465  
 466  
 467  
 468  
 469  
 470  
 471  
 472  
 473  
 474  
 475  
 476  
 477  
 478  
 479  
 480  
 481  
 482  
 483  
 484  
 485  
 486  
 487  
 488  
 489  
 490  
 491  
 492  
 493  
 494  
 495  
 496  
 497  
 498  
 499  
 500  
 501  
 502  
 503  
 504  
 505  
 506  
 507  
 508  
 509  
 510  
 511  
 512  
 513  
 514  
 515  
 516  
 517  
 518  
 519  
 520  
 521  
 522  
 523  
 524  
 525  
 526  
 527  
 528  
 529  
 530  
 531  
 532  
 533  
 534  
 535  
 536  
 537  
 538  
 539  
 540  
 541  
 542  
 543  
 544

10

For

چوڈ (زبان) فروش اور اق بعا دار

...۱) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دا آمد، سوڊ سپرده بانگي

19

1000

$\frac{d}{dt} \left( \frac{\partial L}{\partial \dot{x}} \right) = \frac{\partial L}{\partial x}$

بازده سرهائی ساری پیتی //

2003

شیر و گوشت زباد

1A.39F.....

1. V9T 2A. r9c

18 JAN 91 PM 4

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

(ب) - معنی دور و اسل

دارتھی جا او اعلیٰ حضرت علیہ السلام کی کتابیں دور

حساب

7

بہ تمام خدمات

بہ تمام خدمات

1: dno o jhu

1: dno o jhu

[illegible]

میں نے جہاد

نام و نام خانوادگی: هدیر حامل با صاحبان امضای مجاز:

نام و نام خانوادگی: هدیر حامل با صاحبان امضای مجاز:

نام و نام خانوادگی: هدیر حامل با صاحبان امضای مجاز:

نام و نام خانوادگی: هدیر حامل با صاحبان امضای مجاز:

نام و نام خانوادگی تهیه کنندہ:  
امضاء

مصدق سراینداری اختصاری  
خازن اموال درانی  
شماره ثبت: ۴۳۷۵۰

مصدق سراینداری اختصاری  
خازن اموال درانی  
شماره ثبت: ۴۳۷۵۰