

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

گزارش حسابرس مستقل

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

شماره: ۹۸/۰۶/د/ر/گ/ت

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ 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 مبالغ 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	مقادیر	موضوع	توضیح
۱	تبصره ۱ ماده ۱۲ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بر مبنای قیمت صدور روزگاری پس از درخولت	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 تنه وجود واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخولت صدور	برخی از تنه‌های صدور با تأخیر به حساب سرمایه‌گذار واریز شده است.
۳	بند ۹-۲ 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	بازگردانی مشخصات ارکان متعلق با فرم‌های نمونه سازمان در تارنمای صندوق	مشخصات ارکان به جز حسابرس به طور کامل در تارنمای صندوق بازگردانی نشده است.
۵	کنترلی	لزوم بازگردانی 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 یا تأخیر در تارنمای صندوق بازگردانی 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	بازگردانی 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 بازگردانی صورت نگرفته است.
		رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های شیر و گوشت زاگرس شهر کرد، کشاورزی و دامپروری بینالود و هتل پارسیان کوثر اسفهان داروسازی آوه سینا، پتروشیمی غدیر و کشت و دام قیام اسفهان 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 داشته منته به میزان ۲ و ۳ درصد	به عنوان نمونه مورد مذکور برای داروسازی آوه سینا، هتل پارسیان کوثر اسفهان، کشاورزی و دامپروری بینالود، شیر و گوشت زاگرس شهر کرد، پتروشیمی غدیر، کشت و دام قیام اسفهان و گروه کارخانجات صنعتی تبرک در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.

ردیف	مقاد	موضوع	توضیح
۸	ماده ۲۱ اساسنامه	ازوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقش نصاب ترکیب دلاری‌ها	اطلاع‌رسانی از این بابت از جالب صندوق صورت گرفته است.
۹	کنترلی	مطابقت قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های موضوع بازارگردانی و مجوز صادره از سازمان	قرارداد منعقد شده شرکت‌های شیر و گوشت زاکرس شهرکرد و کشاورزی و دامپروری مبتنود از بابت حداقل معاملات روزانه متغیر با امیندانه و مجوز سازمان است.
۱۰	کنترلی	ازوم رعایت اطلاعات مندرج در قرارداد	لورده سرمایه‌گذار طبق قرارداد هتل پارسیان کوثر اصفهان متغیر با آورده سرمایه‌گذار در نرم افزار است. (لازم به ذکر است که مورد مذکور طی سورتجلسه مجمع ۷-۱۳۹۲/۱۳/۱۳۹۲ 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	پخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۳	ازوم ارسال گزارش‌های متولی طرف 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، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخوردار نگردیده 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 ارباب‌رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۲۰ فروردین ۱۳۹۸

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

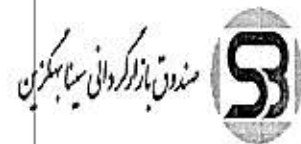
ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۲۰۶)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۴۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سينا 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 سينا بهگزین

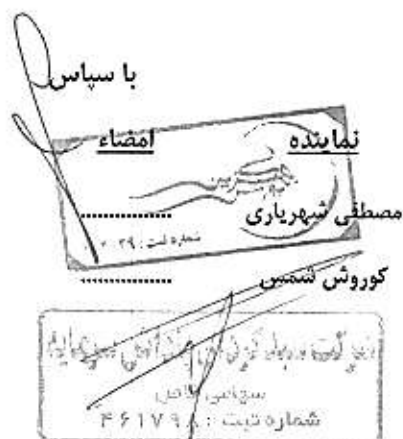
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سينا 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
۱۰-۲۴	ت. یادداشت 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.

ای 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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال		
۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۵	دارایی ها:
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
		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	۱۲	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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

یادداشت

(ریال)

۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳	۱۳	سود فروش اوراق بهادار
(۱۶,۶۵۲,۸۹۴,۸۲۵)	۱۴	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق بهادار
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۶۰۲,۶۳۰,۹۵۲		جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴)	۱۷	سایر هزینه ها
(۲,۵۳۶,۰۲۵,۰۱۸)		جمع هزینه ها
۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴		سود خالص
۰.۶۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱.۰۲%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

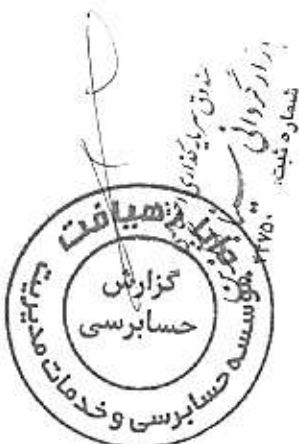
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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 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	
.	.	
۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۵۷	
(۴۸,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۲۶۹)	
۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹	.	۱۸
۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴	.	
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
۲۷۵۰

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



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. خاسته مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ پشماره 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 شهرک 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 خدقلی 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 پذیره نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید دارای خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۲، 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 فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ

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

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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



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 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 سپهرودی 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
بادداشت‌های 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 سهام؛ 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 بازرگانی مسکن تهران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و شش‌روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

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

سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا 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
هزینه‌های تأسیس	معدل ۱٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تأیید 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 نامیزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها 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 دارایی‌های 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 ۰٫۰۳٪ خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۶۷ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و یا تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنابل گزین

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 رایزنی 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 رایزنی 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیکرین
فاداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و سیست و شش روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	برای تمام شده	صنعت
ریال			
۶۰٪	۳۳,۱۶۸,۰۰۰,۷۱۸	۱۸,۰۲۶,۵۳۲,۵۵۶	زراعت و خدمات وابسته
۱۳.۹۱٪	۴۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸	۴۷,۹۱۰,۷۰۴,۶۵۰	فلز و رستوران
۱.۶۳٪	۵,۳۵۴,۴۶۴,۵۷۹	۶,۲۶۸,۶۱۸,۲۸۵	مواد و محصولات دارویی
۴.۸۷٪	۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۴	۱۵,۹۵۴,۵۵۵,۱۶۴	محصولات شیمیایی
۲۴.۴۸٪	۱۳۶,۵۴۷,۳۸۲,۱۹۵	۱۵۴,۱۳۵,۱۶۹,۸۹۲	محصولات غذایی و آشامیدنی، پتروشیمی و شکر
۶۹.۷۹٪	۳۳۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۴۴۲,۶۹۵,۵۸۰,۵۴۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیکزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

سر به سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

ریال

ریال

۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷

۶-۱

سر به سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

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

۱- سر به سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فراوانی به شرح زیر است:

عنوان	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود منافع	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها
سهام شرکت توسعه و عمران تهران (موجوده ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ تا ۱۳۹۷/۰۹/۰۵)	۲۰,۳۵۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۱۰۰,۹۶۰,۰۹۹	۴,۷۰
سهام شرکت توسعه و عمران تهران (موجوده ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ تا ۱۳۹۷/۰۹/۰۵)	۱۰,۷۱۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	۱۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۶۸,۱۸۵,۴۸۳	۲,۴۳
سهام شرکت توسعه و عمران تهران (موجوده ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ تا ۱۳۹۷/۰۹/۰۵)	۱۱,۳۱۵	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۹۵۱۰,۳۰۳	۲,۴۹
سهام شرکت توسعه و عمران تهران (موجوده ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ تا ۱۳۹۷/۰۹/۰۵)	۱۴,۰۵۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۲	۱۴,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۶۲,۳۳۵,۴۱۵	۲,۹۷
سهام شرکت توسعه و عمران تهران (موجوده ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ تا ۱۳۹۷/۰۹/۰۵)	۲,۵۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۳۷,۵۹۲,۵۶۴	۰,۵۷
سهام شرکت توسعه و عمران تهران (موجوده ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ تا ۱۳۹۷/۰۹/۰۵)	۱۰,۳۷۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	۱۰,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۱۳,۷۳۹,۶۹۵	۲,۴۰
سهام شرکت توسعه و عمران تهران (موجوده ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ تا ۱۳۹۷/۰۹/۰۵)	۳,۳۷۴	۱۳۹۷/۰۵/۱۸	۳,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹	۰,۶۶
سهام شرکت توسعه و عمران تهران (موجوده ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ تا ۱۳۹۷/۰۹/۰۵)	۷۲,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۱۶,۲۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه 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	۷۲۱,۱۱۵,۶۷۷,۵۳۸	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

مدیر صندوق	مدیر ثبت
۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	
۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱	
۲۱۵,۰۵۰,۲۳۱	
۶۰,۰۰۰,۳۷۲	
۷۲۶,۰۲۲	
۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	

۱۰- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	
۲,۲۹۲,۱۰۲	
۱۳,۹۴۶,۲۹۲,۲۴۷	۱۰-۱
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	

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

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ذخیره کارمزد مدیریت تصفیه	سایر
۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	
۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	
۲۷,۹۰۴,۰۰۰	
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	

۱۲- خالص دارایی

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

تعداد	ریال
۲۰۷,۸۸۸	۲۶۱,۲۷۶,۳۰۴,۱۰۵
۳۵,۰۰۰	۴۳,۹۸۸,۴۴۸,۷۹۸
۳۴۳,۸۸۸	۳۰۵,۲۶۴,۷۵۳,۹۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



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

ریال	پایان	دوره مالی هر ماه و بیست و شش روزه منتهی به
۱۵,۲۵۱,۰۴۸,۲۳۱	۱۳-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در صورت های مالی
۴,۵۴۵,۰۳۴,۴۲۲	۱۳-۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳		

۱۳-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در صورت های مالی

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

سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	ریال	تعداد	توضیحات
۱۱,۹۳۸,۱۱۳,۰۵۷	۵۵,۱۰۷,۷۶۴	۱۷,۴۸۵,۶۹۹,۲۰۷	۱۵,۱۲۱,۹۵۰,۱۳۳	۳,۵۴۰,۶۰۰	۳,۵۴۰,۶۰۰	دار و ستای (دوره)
۳۶۳,۸۹۷,۱۹۱	۳۳۵,۲۳۴,۸۹۲	۵۷,۶۰۷,۱۷۲,۴۱۵	۵۸,۰۰۰,۳۰۲,۴۹۸	۱۱,۰۰۰,۸۰۰	۱۱,۰۰۰,۸۰۰	دار و ستای (دوره)
(۳,۳۱۶,۹۱۹)	۱,۹۶۶,۰۵۸	۴۹,۱۵۱,۸۱۹	۴۹,۰۳۰,۹۵۸	۵۹,۶۵۹	۵۹,۶۵۹	دار و ستای (دوره)
(۲,۴۳۳,۷۸۷,۴۳۰)	۳۳۵,۸۳۸,۰۲۵	۸۵,۳۷۶,۷۸۸,۰۱۱	۸۳,۳۷۶,۷۸۸,۰۱۱	۳۳,۹۶۸,۰۵۶	۳۳,۹۶۸,۰۵۶	دار و ستای (دوره)
۳۱۷,۷۳۹	۱,۰۶۱,۶۱۷	۲۵۶,۳۳۰,۷۹۸	۲۵۷,۶۹۰,۱۵۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	دار و ستای (دوره)
۲,۸۱۰,۱۲۸,۴۷۴	۱۳۲,۶۰۰,۰۵۶	۲۳,۸۵۰,۴۲۲,۲۰۸	۲۸,۰۹۲,۱۵۰,۸۳۸	۷,۱۰۴,۰۳۸	۷,۱۰۴,۰۳۸	دار و ستای (دوره)
۱,۱۱۶,۴۱۹,۱۵۶	۱۳۱,۷۸۲,۷۲۱	۲۷,۸۵۲,۹۷۳,۲۶۶	۲۹,۱۰۲,۱۷۵,۶۱۳	۵,۹۵۷,۷۵۴	۵,۹۵۷,۷۵۴	دار و ستای (دوره)
۹,۶۵۰,۷۸۵,۶۰۸	۱۳۸,۲۸۵,۲۱۰	۱۳,۴۰۲,۳۷۹,۱۶۵	۲۳,۱۸۱,۴۴۴,۰۸۳	۲,۳۷۶,۳۸۵	۲,۳۷۶,۳۸۵	دار و ستای (دوره)
۳,۳۹۲,۰۳۵,۳۰۴	۱۳۷,۵۶۶,۷۴۱	۲۷,۲۲۴,۰۳۹,۱۳۴	۲۰,۷۲۳,۶۳۹,۱۷۹	۱۰,۵۲۵,۰۸۴	۱۰,۵۲۵,۰۸۴	دار و ستای (دوره)
(۱۲,۹۵۸)	۱۸,۹۹۰	۲۵,۳۱۰,۴۲۶	۲۵,۳۱۶,۴۶۸	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	دار و ستای (دوره)
۲۸۲,۶۹۳,۶۶۳	۴۳,۰۰۶,۵۶۴	۵۶,۶۹۱,۰۵۲,۹۱۷	۵۷,۰۱۶,۷۵۲,۱۴۴	۲,۴۹۷,۸۵۰	۲,۴۹۷,۸۵۰	دار و ستای (دوره)
۱۵,۲۵۱,۰۴۸,۲۳۱	۱,۱۸۲,۴۴۶,۷۴۷	۳۰,۸۱۷۲,۷۴۱,۵۷۶	۳۳,۸۰۶,۲۳۶,۵۵۴			دار و ستای (دوره)

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

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

سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	ریال	تعداد	توضیحات
۶,۴۳۲,۰۹۹	۲,۴۹۰,۴۵۵	۷,۱۶۲,۱۹۲,۰۷۹	۷,۱۷۳,۱۰۵,۶۳۳	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰	دار و ستای (دوره)
۱۰۲,۳۴۹,۲۶۲	۷,۸۰۴,۴۸۷	۱۲,۲۶۴,۰۳۸,۶۶۶	۱۲,۳۷۶,۱۹۹,۴۹۵	۱۳,۴۴۷	۱۳,۴۴۷	دار و ستای (دوره)
۴,۳۳۷,۳۹۸,۱۵۰	۲۳,۶۷۲,۱۶۳	۲۹,۳۲۲,۱۵۲,۱۵۳	۲۳,۶۳۲,۱۲۴,۴۷۶	۵۹,۰۹۱	۵۹,۰۹۱	دار و ستای (دوره)
۹,۹۵۰,۱۱۸	۶۴۸,۵۱۳	۱,۰۱۶,۲۹۰,۱۷۸	۱,۰۲۶,۹۵۲,۸۰۸	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	دار و ستای (دوره)
(۱,۶۸۱,۲۴۹)	۲,۳۴۹,۲۳۸	۳,۷۵۶,۷۴۹,۳۸۶	۳,۷۵۷,۵۹۷,۳۸۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	دار و ستای (دوره)
۲۴,۰۷۵,۴۴۹	۲,۱۳۴,۸۸۳	۴,۹۲۰,۸۹۵,۳۶۷	۴,۹۶۸,۱۰۵,۶۹۹	۵,۴۰۲	۵,۴۰۲	دار و ستای (دوره)
۱۵۶,۴۵۵,۷۰۳	۹,۷۹۹,۰۹۰	۱۵,۳۴۴,۴۷۹,۰۴۹	۱۵,۵۱۰,۷۲۳,۸۴۲	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	دار و ستای (دوره)
۴,۵۴۵,۰۳۴,۴۲۲	۵۱,۸۹۹,۸۳۸	۷۲,۸۳۷,۸۷۷,۸۵۸	۷۸,۴۴۴,۸۱۲,۳۳۸			دار و ستای (دوره)



عزیزہ دار و معاشی خراجہ و استسنت و شہیدہ دار و معاشی بہ ۳۰ رپے ۱۱

موجود از این کتاب و از این کتابخانه به شرح زیر است:

٥٢

سید: تحقیق نہ کیجئے، اگر کی تو رُکے ہیں، اور یہاں تو یہ جو آمد ثابت ہے۔

1000

[illegible][illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیمکنین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی

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

۱۵- صورت‌های مالی برآورد با درآمد ثابت با علی الحساب

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

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۵/۰۶

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

۱۵-۱- صورت سپرده

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

سود توزیع: نزد بانک ملت شعبه حافظ بورس اگوتاه مدت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیکزین
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 قیمت صدور و ابطال واحد های 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



۱۹- زیبدان و بدهی های اجتماعی

دانشه بوسان	مدارس دولتی و غیردولتی	مدارس دولتی	مدارس دولتی و غیردولتی
۲۶	۲۵,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	فارسای آره سینا
۲۷	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	هانی چان سینا، کوانگ یونگ یان
۲۸	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۲۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۳۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۴۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان
۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کوانگ یونگ یان، کوانگ یونگ یان

۳- سرودایه گنداری ارکان و اشخاصی وابسته به انجمن در صندوق

[illegible]

۳۱- مصاحبات با ارکان و ائمه اص و ایستاد به آنجا

[illegible]

۲۲- روی داده‌های بعد از تاریخ ۲۰ از نامه

[illegible]

۲۲- کفایت سرحدیه

[illegible]

گزارش سوبانه کلاری اختصاصی بازارگردانی سیتا بیکرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی هر ماه و نسبت و نشانی روزانه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۱. به شرح زیر سوبانک بازارگردانی طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها و هزینه‌های مربوطه به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های دارندگان واحد‌های صندوق به‌صورت جداگانه به شرح زیر است :

بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام شیر و گوشت و آرد و شیر	بازارگردانی سهام فصل بارستان کوثر اصفهان	بازارگردانی سهام کشتاورزی و دامپوری پیشداد	بازارگردانی پودر شیمیایی غذایی	بازارگردانی کشت و حاشی قیمت اصفهان	بازارگردانی دارو و وسایل آره سینا	بازارگردانی کارخانجات صنعتی تبرک	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۶۹۱,۱۶۱,۱۰۸	۸۰,۰۹۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۰۹۶,۰۰۰	۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹	۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۴	۱۵,۸۷۱,۸۶۵,۵۴۹	۵,۱۵۴,۴۶۴,۵۷۹	۱۳۶,۵۶۷,۲۸۲,۱۹۵	۳۳۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴
۴,۳۴۴,۸۷۲,۰۳۲	۲۹,۴۹۹,۳۰۰	۳,۳۹۷,۷۳۰,۱۳۱	۷,۰۳۵,۵۴۲,۱۶۵	۱۳,۴۴۳,۶۵۷,۳۴۵	۳,۷۳۶,۲۸۷,۷۱۹	۳,۹۸۵,۱۳۹,۶۶۱	۲,۳۹۸,۰۳۴,۶۰۰	۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷
۲۹,۴۹۹,۳۰۰	۲۹,۴۹۹,۳۰۰	۲۹,۴۹۹,۳۰۰	۲۹,۴۹۹,۳۰۰	۲۹,۴۹۹,۳۰۰	۲۹,۴۹۹,۳۰۰	۲۹,۴۹۹,۳۰۰	۲۹,۴۹۹,۳۰۰	۲۹,۴۹۹,۳۰۰
۱۶,۲۵۲,۰۴۲,۸۴۳	۱۶,۲۵۲,۰۴۲,۸۴۳	۱۶,۲۵۲,۰۴۲,۸۴۳	۱۶,۲۵۲,۰۴۲,۸۴۳	۱۶,۲۵۲,۰۴۲,۸۴۳	۱۶,۲۵۲,۰۴۲,۸۴۳	۱۶,۲۵۲,۰۴۲,۸۴۳	۱۶,۲۵۲,۰۴۲,۸۴۳	۳۳۱,۴۹۳,۰۳۲,۰۱۵
۱۸۹,۰۸۵	۱۸۹,۰۸۵	۱۸۹,۰۸۵	۱۸۹,۰۸۵	۱۸۹,۰۸۵	۱۸۹,۰۸۵	۱۸۹,۰۸۵	۱۸۹,۰۸۵	۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹
۸۴,۹۰۷,۰۳۱۹	۸۴,۹۰۷,۰۳۱۹	۸۴,۹۰۷,۰۳۱۹	۸۴,۹۰۷,۰۳۱۹	۸۴,۹۰۷,۰۳۱۹	۸۴,۹۰۷,۰۳۱۹	۸۴,۹۰۷,۰۳۱۹	۸۴,۹۰۷,۰۳۱۹	۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۰۶
۱۵,۰۳۴,۰۴۹	۱۵,۰۳۴,۰۴۹	۱۵,۰۳۴,۰۴۹	۱۵,۰۳۴,۰۴۹	۱۵,۰۳۴,۰۴۹	۱۵,۰۳۴,۰۴۹	۱۵,۰۳۴,۰۴۹	۱۵,۰۳۴,۰۴۹	۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷
۱۰,۰۱۳,۰۵۵	۱۰,۰۱۳,۰۵۵	۱۰,۰۱۳,۰۵۵	۱۰,۰۱۳,۰۵۵	۱۰,۰۱۳,۰۵۵	۱۰,۰۱۳,۰۵۵	۱۰,۰۱۳,۰۵۵	۱۰,۰۱۳,۰۵۵	۱۶,۳۳۸,۳۷۹,۱۱۳
۱۶,۱۵۲,۹۱۲,۳۷۹	۱۶,۱۵۲,۹۱۲,۳۷۹	۱۶,۱۵۲,۹۱۲,۳۷۹	۱۶,۱۵۲,۹۱۲,۳۷۹	۱۶,۱۵۲,۹۱۲,۳۷۹	۱۶,۱۵۲,۹۱۲,۳۷۹	۱۶,۱۵۲,۹۱۲,۳۷۹	۱۶,۱۵۲,۹۱۲,۳۷۹	۳۰۵,۳۶۴,۷۵۴,۹۰۳
۱۴۲۲,۹۵۶	۱۴۲۲,۹۵۶	۱۴۲۲,۹۵۶	۱۴۲۲,۹۵۶	۱۴۲۲,۹۵۶	۱۴۲۲,۹۵۶	۱۴۲۲,۹۵۶	۱۴۲۲,۹۵۶	۱,۳۵۶,۸۱۳



۱۲۰ سرور و زبان و نمودن خالص دارای به تفکیک دارندگان واحد های صندوق به شرح زیر است:

[illegible]

Caution:

وہاں جاننے فروش اور آق بیگادار

روایت از این آیه در فضیله زکریا و ادریس

۱۰۰: از زبان) صدق نباشد، نگویید، اوراق

وہاں ایک ایسا وقت آئے گا کہ ان کے دل میں بھی یہ بات چلے گی۔

پیش از این در یک مجله و در یک شماره یادداشتی

the following:

6. $\frac{1}{2}$

$$-1 + \sqrt{1 + 4} = 1 + 2 = 3$$
$$m(\mathbf{y}) = \frac{1}{n} \sum_{i=1}^n \mathbf{y}_i$$
$$\frac{1}{\sqrt{2\pi}} \int_{-\infty}^{\infty} e^{-\frac{1}{2}x^2} dx = 1$$

2025-06-25 14:15:11

جاسوس داراییی: معاون واحد سر صایه کنترلی اول دوره

[illegible]

١٠٠٠

دورود علی

١٠٠

۱۰۳۲

100

107

پیشگی و

