
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳ اردیبهشت ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد ۷

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. مبتای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	ب. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۱	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر 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.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

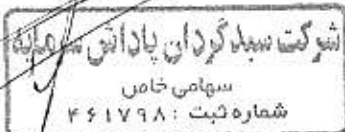
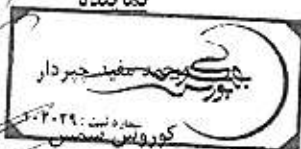
ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

مدیر صندوق

شرکت سپد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص)

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پتکژین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۲۸۱,۹۹۴,۹۲۸,۱۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۹۴,۷۴۷,۸۱۱,۳۳۷	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در امد ثابت
*	۳,۲۵۶,۱۲۸,۴۷۸	۷	حسابهای درهفتگی
	۲۷۵,۵۰۱,۳۲۰	۸	مخارج انتقالی
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۱۶۸,۸۶۳,۳۲۷	۹	موجودی نقد
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۱۹,۳۸۴,۹۵۹,۹۷۸	۱۰	جاری کارگزاران
۳۲۱,۴۹۳,۰۳۲,۰۱۵	۳۹۹,۷۲۸,۱۹۱,۴۹۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۰,۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۲۰,۸۳,۹۵۰,۸۰۳	۱۱	پرداختی به کارکن صندوق
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۴۴۹	*	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	۶۶۸,۳۳۰,۵۸۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۶,۳۲۸,۲۷۹,۱۱۲	۲,۷۵۲,۳۸۱,۳۸۷		جمع بدهی ها
۳۰۵,۳۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۳۹۵,۹۷۵,۹۱۰,۱۰۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۵۶,۸۱۲	۱,۶۰۷,۹۰۶		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 بهنجارین

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳	۲۶,۹۱۳,۵۱۵,۲۱۲	۱۵	درآمدها:
(۱۶,۶۵۲,۸۹۴,۸۲۵)	۵۵,۱۶۴,۹۸۸,۸۹۰	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۱,۰۷۸,۲۸۴	۱۷	سود/زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق بهادار
	۳,۲۵۶,۱۲۸,۴۷۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱,۵۶۰,۶۸۳,۲۳۹	۱۹	سود سهام
			سایر درآمدها
۳,۶۰۲,۶۳۰,۹۵۲	۸۶,۸۹۶,۳۹۴,۱۰۳		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴)	(۱,۰۷۰,۱۸۱,۸۲۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴)	(۱۹۲,۱۵۴,۳۹۷)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۵۳۶,۰۲۵,۰۱۸)	(۱,۲۶۲,۳۳۶,۲۱۹)		جمع هزینه ها
۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴	۸۵,۶۳۴,۰۵۷,۸۸۴		سود خالص
۰.۶۵%	۲۴.۵۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱.۰۲%	۲۱.۶۲%		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 پیکزین

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۰	۰	۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۴۲,۸۸۸		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۵۷	۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۸,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۲۶۹)	۰	۰		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹	۰	۱,۶۹۷,۰۹۹,۳۲۰	۰	۲۲	تعدیلات
۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴	۰	۸۵,۶۳۴,۰۵۷,۸۸۴	۰		سود خالص دوره
۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۴۲,۸۸۸	۳۹۵,۹۷۵,۹۱۰,۱۰۷	۲۴۶,۲۶۸		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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 ۴۲۷۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۰۶۰۳۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. ضمناً مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ بشماره ۱۲۲۱/۶۱۶۴۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق و کسب منافع از این محل است. با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

- ۱-۱-۱ سهام به شرح این موارد: فولاد کاوه جنوب کیش، هتل پارسیان کوثر اصفهان، شیر و گوشت زاگرس شهرکرد، تولید نیروی جنوب غرب صبا، کشاورزی و دامپروری بینالود و مالی و سرمایه گذاری سینا
- ۱-۱-۲ حق تقدم خرید سهام موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه

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

- الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی یا سازمان بورس اوراق بهادار صادر شده باشد.
- ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن‌ها تضمین شده پیرای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری و تأیید 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 اتی سهام در بازار معاملات اتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای اتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروش که قبلاً در قراردادهای اتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

- 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 ۱-۲-۲-۱ و ۲-۲-۲ امیدنامه و کسب منافع از این محل است.

- ۱-۱-۹ مدیر می‌تواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در سبد دارایی صندوق، در بازار معاملات اتی بورس اوراق بهادار تهران شرکت نموده و تا سقف دارایی هر سهم در صندوق اقدام به اتخاذ موقعیت فروش در قرارداد اتی آن سهم نماید. در هر زمان باید تعداد سهام در موقعیت‌های فروش باز صندوق در قراردادهای اتی، 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 اتی متعهد به فروش آنها شده است، کمتر گردد، مدیر موظف است قبل از فروش سهام، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای اتی سهام، تعداد سهامی که صندوق در قرارداد اتی 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۱,۷۵۰	۵,۰٪
۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۳,۲۵۰	۹۵,۰٪
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

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

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

۴-۲- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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 نامیزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 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	معدل 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 ۲۶۷ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و یا تصویب مجمع صندوق

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی مانده 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 کم اهمیت باشد.

۴-۵ - مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید افساطی 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بسنا بهترین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	پای تمام شده
صنعت			
۲۲,۱۶۸,۰۰۰,۷۱۸	۸۰۰٪	۳۱,۹۹۵,۰۲۰,۶۰۶	۳۲,۰۰۳,۰۰۲,۶۲۴
۲۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸	۱۵,۷۳٪	۶۲,۸۸۰,۱۹۶,۷۱۴	۲۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۵
۵,۲۵۴,۴۶۴,۵۷۹	۰,۷٪	۲,۸۲۵,۸۴۶,۹۰۲	۲,۶۵۹,۳۹۸,۸۲۸
۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۲	۳,۴۵٪	۹,۸۰۴,۱۱۱,۶۶۲	۱۰,۱۹۳,۶۵۳,۷۳۷
۱۳۶,۵۶۷,۲۸۲,۱۹۵	۴۳,۶۵٪	۱۷۲,۲۸۹,۷۵۳,۴۷۸	۱۳۹,۸۵۷,۰۵۸,۰۲۷
۳۳۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۷۰,۵۵٪	۲۸۱,۹۹۴,۹۲۸,۱۶۴	۳۲۹,۴۳۸,۶۸۵,۰۹۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بینگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
تفزیل شده	تفزیل شده	مبلغ تفزیل	تفزیل شده
۰	۳,۲۵۶,۱۲۸,۴۷۸	(۴۷۹,۴۹۸,۳۷۲)	۳,۷۳۵,۶۲۶,۸۵۰

مدیات از شرکت‌های سود سهام

۸- سایر دارایی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۰	۲۷۵,۵۰۱,۳۲۰	(۹۱,۴۹۸,۶۸۰)	۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰

عزیزه‌های نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	حساب پشتیبان بانک ملت شعبه حافظ بورس ۸۴۰۰۴۰۲۰۷۴ حساب جاری بانک ملت شعبه بورس تهران ۸۴۵۹۹۳۲۱/۰۱
ریال	ریال	
۴۵,۳۷۵,۲۰۳	۴۴,۶۸۵,۲۸۴	
۱۵,۵۷۷,۹۰۳,۸۲۴	۱۲۴,۱۷۷,۰۴۳	
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۱۶۸,۸۶۲,۳۲۷	

۱۰- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۱۹,۲۸۴,۹۵۹,۹۷۸	۴۱۸,۱۴۸,۶۰۴,۸۲۷	۴۳۷,۲۳۳,۵۶۴,۸۰۵	۰	شرکت کارگزاری بورس بینگزین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهترین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱	۲,۷۶۷,۰۳۴,۲۵۸
۲۱۵,۰۵۰,۳۳۱	۲۸۳,۵۳۹,۵۷۳
۶۰,۰۰۰,۳۷۲	۳۲,۶۱۰,۹۵۰
۷۲۶,۰۲۲	۷۶۶,۰۲۲
۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۳,۰۸۳,۹۵۰,۸۰۳

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
مدیر ثبت

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷,۹۹۲,۱۰۲	۰
۱۳,۹۴۶,۲۹۲,۲۴۷	۰
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	۰

بابت نشانه واحد های صادر شده
بدهی به سرمایه گذار نامشخص

۱۳- سایر حسابهای برداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	۲۷۳,۴۲۶,۵۸۴
۲۷,۹۰۴,۰۰۰	۳۹۴,۹۰۴,۰۰۰
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	۶۶۸,۳۳۰,۵۸۴

ذخیره کارمزد مدیر تصفیه
سایر

۱۴- خالص دارایی

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۶۱,۲۷۶,۳۰۴,۱۰۵	۲۰۷,۸۸۸	۳۳۹,۶۹۹,۱۸۳,۷۲۱	۲۱۱,۲۶۸
۴۳,۹۸۸,۴۴۸,۷۹۸	۳۵,۰۰۰	۵۶,۲۷۶,۷۲۶,۳۸۶	۳۵,۰۰۰
۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۴۲,۸۸۸	۳۹۵,۹۷۵,۹۱۰,۱۰۷	۲۴۶,۲۶۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازاری گردانی مستاتا بهکترین
 یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و اوراق بهادار

سود اوراق اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه و پست و قش دوره ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶-۱
۱۶-۲	۱۶-۲

۱۶-۱- سود تحقق یافته نگهداری سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	مالیات	کلیه	ارزش منتهی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱
۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲

دوره مالی ۶ ماهه و پست و قش دوره منتهی به
 ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	مالیات	کلیه	ارزش منتهی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱
۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲

۱۶-۲- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با نام آید ثابت

دوره مالی ۶ ماهه و پست و قش دوره منتهی به
 ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق	مالیات	کلیه	ارزش منتهی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱	۱۶-۱
۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲	۱۶-۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پرگوشین

یادداشت‌های همراه صورت مالی مالی.

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماه و پست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	یادداشت
ریال ۰	ریال -	۱۷-۱
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۱,۰۷۸,۲۸۴	۱۷-۲
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۱,۰۷۸,۲۸۴	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده

۱۷-۲- سود سپرده

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹

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

سود خالص	سود خالص	هرگونه برگشت سود/عزیزه تزییل سود سپرده	نرخ سود	سود	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۱,۰۷۸,۲۸۴	-	۱۰٪	۱,۰۷۸,۲۸۴	-	۱۳۹۷/۰۲/۰۶

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بسنا پیکرین
 یادداشت‌های صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۸- سوه سهام

دوره مالی ۶ ماهه و بست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
حالتی در آید سود سهام	حالتی در آید سود سهام	خرید نازل	جمع در آمد سوه سهام	سود منطبق هر سهم	مقدار سهام منطبقه در زمان مجموع	تاریخ جمع
-	۳,۴۵۶,۱۲۸,۴۶۸	۲۷۸,۲۰۸,۳۷۲	۳,۷۳۵,۳۳۶,۸۴۰	۸۱۰	۲,۶۱۱,۸۸۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۸
صل من المثللی دارسان کون اسفهان (مکتور)						

۱۹- سایر در آید جا

دوره مالی ۶ ماهه و بست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۴/۳۱
-	۱,۵۶۰,۴۸۳,۵۲۹
معدل کارپرد	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۹۶۹,۰۸۲,۱۰۲	۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱
۶۸,۴۸۹,۱۴۲	۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱
۳۲,۶۱۰,۵۷۸	۱۲۰,۰۰۰,۳۷۲
۱,۰۷۰,۱۸۱,۸۲۲	۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴

مدیر صندوق
مسئول
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۹۱,۴۹۸,۶۸۰	۲۲۸,۹۷۴,۷۷۷
۱۰۰,۴۷۵,۷۱۷	۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷
۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۵۰۰
۱۹۲,۱۵۴,۳۹۷	۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴

هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
سایر هزینه‌ها

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۹۷,۰۹۹,۳۲۰	۶۶,۵۸۴,۹۶۲,۹۶۳
.	(۵,۳۷۴,۸۱۵,۹۹۴)
۱,۶۹۷,۰۹۹,۳۲۰	۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی پتزا گردانی سینا بهنگین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

تاریخ	مدیونین	مدیونین	مدیونین	مدیونین
۱	داروسازی آوه سینا	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۲	هتل پارسیان کوثر اسفهان	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۳	گشتاوری و ماشین‌های سنگین	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۴	شیر و گوشت راگوس شهر کرد	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۵	پتروشیمی غدیر	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۶	گشتا و دام قلم اسفهان	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۷	گروه کار خدمات صنعتی تبرک	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۲	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۳	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۴	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۵	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۶	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۷	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۲	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۳	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۴	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۵	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۶	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۷	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰

۲۶- رو بدهای بعد از تاریخ ترازنامه

رو بدهای بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصدیق صورت‌های مالی مطابق ضوابط و مقررات اعلام صورت‌های مالی و با احتساب تاریخ تصدیق صورت‌های مالی وجود نداشته است.

۲۷- کفایت سرمایه

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۲	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۳	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۴	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۵	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۶	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
۷	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰

مصنوع سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۲۸- تفکیک 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 به صورت جداگانه به شرح زیر است:

جمع	بازارگردانی کارخانجات صنعتی تبرک	بازارگردانی داروسازی آوه سینا	بازارگردانی کسب و دام قیام اسفهان	بازارگردانی پتروشیمی غدیر	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام هتل پارسیان کوثر اسفهان	بازارگردانی سهام شیر و گوشت زاکوس شیرکرد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۲۸۱,۹۹۲,۱۲۸,۱۶۴	۱۷۴,۴۸۹,۷۵۲,۲۷۸	۲,۸۳۵,۸۲۶,۹۰۲	۱۲,۰۶۶,۹۹۱,۶۶۲	۹,۸۰۴,۱۱۱,۶۶۲	۵,۹۳۱,۸۱۹,۲۷۷	۶۲,۸۸۰,۱۹۶,۷۱۴	۱۳,۵۳۷,۱۰۶,۴۸۵
۹۰,۷۷۷,۸۱۱,۳۲۷	۰	۱۵,۷۱۸,۵۵۳,۳۰۱	۲۰,۰۷۳,۱۷۳,۲۷۰	۳۱,۹۶۸,۵۶۶,۱۴۰	۰	۲۲,۰۷۹,۳۶۳,۷۳۶	۱,۹۰۸,۱۵۴,۵۸۰
۳,۳۵۶,۳۲۸,۴۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۵۶,۱۲۸,۴۷۸	۰
۲۰,۰۹۹,۴۹۹,۳۲۸	۶,۳۲۲,۵۱۶,۶۶۶	۲,۰۲۰,۶۸۴,۱۴۳	۲,۳۵۳,۳۶۹,۳۱۲	۰	۸,۳۷۴,۳۱۱,۹۱۷	۲,۶۷۵,۳۵۷,۳۳۰	۰
۱۶۸,۸۶۲,۳۲۷	۸۹۹,۳۳۲	۸,۸۸۹,۱۷۷	۱۵,۵۱۷,۶۷۵	۱۲,۵۱۲,۸۷۱	۳۴,۴۹۵,۱۸۵	۶۷,۰۶۷,۴۸۹	۲۹,۵۰۴,۴۹۸
۲۷۵,۵۰۱,۴۳۰	۳۹,۳۵۷,۳۳۱	۳۹,۳۵۷,۳۳۱	۳۹,۳۵۷,۳۳۱	۳۹,۳۵۷,۳۳۱	۳۹,۳۵۷,۳۳۱	۳۹,۳۵۷,۳۳۴	۳۹,۳۵۷,۳۳۱
۲۰۰,۳۹۲,۲۰۰,۷۷۹	۱۷۸,۸۶۲,۵۲۰,۶۷۷	۲۰,۹۹۵,۳۳۰,۷۵۶	۳۵,۳۲۹,۳۱۲,۳۳۰	۴۱,۸۲۲,۶۲۹,۳۰۶	۱۳,۸۶۹,۹۱۳,۷۱۰	۹۰,۹۹۷,۳۷۰,۹۷۱	۱۷,۵۰۴,۱۲۲,۰۹۴
۷۶۵,۰۰۹,۴۵۰	۰	۰	۰	۷۴۰,۸۰۵,۵۷۶	۰	۰	۳۱,۲۰۲,۶۷۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۰۸۳,۸۵۰,۸۰۳	۱,۶۶۹,۳۷۰,۸۲۲	۱۰۴,۸۲۷,۴۵۲	۱۶۷,۰۰۷,۱۶۲	۲۱۸,۵۴۲,۸۲۷	۸۹,۹۳۶,۵۴۴	۷۳۲,۸۰۲,۳۱۵	۱۲۵,۵۶۲,۸۶۱
۶۶۸,۳۲۰,۵۸۹	۱۷۶,۵۴۱,۷۲۰	۷۱,۸۲۵,۲۰۰	۷۶,۹۶۱,۶۴۹	۸۹,۹۵۹,۵۴۲	۵۸,۱۸۰,۵۴۲	۱۳۲,۶۶۵,۸۴۴	۷۲,۳۹۵,۹۳۷
۱,۵۱۷,۲۹۰,۶۳۷	۱,۸۲۰,۹۱۲,۵۹۲	۱۷۶,۶۵۴,۸۵۴	۲۲۳,۸۵۸,۷۹۱	۱,۰۰۹,۲۰۷,۹۲۵	۱۸,۸۱۷,۰۵۶	۸۵۶,۱۶۹,۰۲۹	۲۲۲,۱۶۲,۶۳۲
۳۹۵,۹۷۵,۹۱۰,۰۰۷	۱۷۷,۰۴۱,۰۸۱,۳۳۵	۳۰,۸۱۸,۶۷۷,۵۰۹	۳۶,۱۹۵,۳۴۳,۳۲۹	۴۰,۷۷۵,۳۲۱,۳۸۱	۱۳,۷۷۱,۷۹۶,۶۵۴	۹۰,۱۴۱,۲۰۱,۹۳۳	۱۷,۲۸۱,۹۰۰,۶۶۳
۱,۶۱۷,۹۰۶	۱,۷۲۵,۵۸۵	۱,۰۲۲,۸۷۷	۲,۱۷۲,۸۹۵	۱,۳۲۵,۶۵۰	۴,۵۱۹,۰۰۲	۱,۵۳۱,۹۱۹	۱,۵۱۱,۷۱۸

۳۹- سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های اوراق اختصاصی به تفکیک دارندگان واحد های صندوق به شرح زیر است:

[illegible]