
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸



صندوق بازارگردانی سینا بهگزین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ 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
۱۰-۲۱	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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۳۹۸/۰۶/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص)

با سپاس

امضاء

.....

.....

نماینده
محمد مفید چپرکار
کروش شمس

شرکت سبد گردان پاداش سرمایه
سهامی خاص
شماره ثبت: ۴۶۱۷۹۸

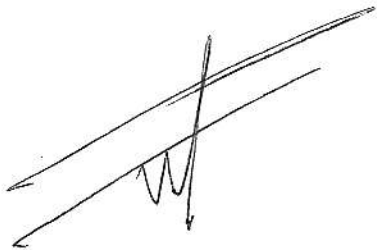
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا رهگذرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۹,۷۲۰,۸۳۳,۲۴۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۱۳۶,۲۱۳,۵۶۷,۵۱۲	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	۶,۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	۷	حسابهای دریافتنی
	۲۸۸,۷۹۱,۷۶۶	۸	مخارج انتقالی
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۳۷۸,۱۸۶,۸۸۸	۹	موجودی نقد
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۵۴,۷۶۱,۹۰۰,۸۰۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱۱۱,۲۶۱,۰۱۱,۰۱۵	۲۰۸,۰۴۹,۵۳۹,۷۳۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۳,۷۱۸,۵۰۸,۹۰۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	.	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	۹۰۰,۵۰۵,۵۵۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۶,۲۲۸,۲۷۹,۱۱۲	۴,۶۱۹,۰۱۴,۴۵۵		جمع بدهی ها
۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۰۳,۲۳۰,۵۲۵,۲۷۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۵۶,۸۱۲	۱,۷۱۸,۰۰۳		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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۲۵,۴۸۰,۴۴۰,۰۷۰	۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳
سود/زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق بهادار	۱۶	۸,۴۸۸,۳۳۹,۹۷۵	(۱۶,۶۵۲,۸۹۴,۸۲۵)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲,۲۱۶,۸۶۳	۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴
سود سهام	۱۸	۶,۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	.
سایر درآمدها	۱۹	۴,۵۲۷,۰۰۹,۴۹۱	.
جمع درآمدها		۱۴۵,۱۸۴,۲۶۵,۹۱۱	۳,۶۰۲,۶۳۰,۹۵۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۷۰۴,۶۵۹,۹۲۱)	(۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۴۱۱,۱۱۶,۹۲۰)	(۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴)
جمع هزینه‌ها		(۲,۱۱۵,۷۷۶,۸۴۱)	(۲,۵۳۶,۰۲۵,۰۱۸)
سود خالص		۱۴۳,۰۶۸,۴۸۹,۰۷۰	۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۷.۳۳%	۰.۶۵%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۷۰.۳۱%	۱.۰۲%

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =

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

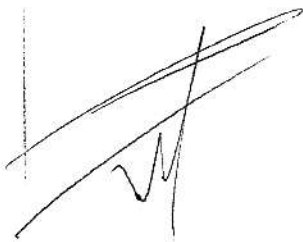
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پیگژین

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸		دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷		دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۷	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۴۲.۸۸۸	۳۰۵.۲۶۴.۷۵۲.۹۰۳	.	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳.۳۸۰	۳.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۷.۱۶۲	۱۰۷.۱۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۹۱.۱۵۷	۲۹۱.۱۵۷.۰۰۰.۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۷.۸۵۷)	(۱۲۷.۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	(۴۸.۲۶۹)	(۴۸.۲۶۹.۰۰۰.۰۰۰)
تعدیلات	.	(۱۲۰.۴۲۵.۷۱۶.۶۹۸)	.	۵.۵۳۱.۳۰۷.۷۵۱	.	۶۱.۳۱۰.۱۴۶.۹۶۹
سود / زیان خالص دوره	.	۱۴۳.۰۶۸.۴۸۹.۰۷۰	.	۵.۷۱۳.۹۷۷.۵۹۵	.	۱.۰۶۶.۶۰۵.۹۳۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۱۸.۴۱۱	۲۰۳.۴۳۰.۵۲۵.۲۷۵	۱۰۷.۱۶۲	۱۰۶.۹۷۹.۳۳۰.۱۵۶	۲۴۲.۸۸۸	۳۰۵.۲۶۴.۷۵۲.۹۰۳

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 منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

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 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 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- اطلاع رسانی

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 صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

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، 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 سپد 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 سه‌رودی 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 صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

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؛
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 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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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 تأسیس	معدل ۱٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰٫۰۰۳٪ خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۶۷ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

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. 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، 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 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 نازلگردانی سسنا بهگزین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال				
۲۲,۱۶۸,۰۰۸,۷۱۸	۱,۳۷٪	۲,۸۴۶,۶۴۰,۶۱۵	(۲,۶۷۸,۰۵۱,۷۲۸)	زراعت و خدمات وابسته
۴۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸	۰,۰۰٪	۰	۰	هتل و رستوران
۵,۲۵۴,۴۶۴,۵۷۹	۱,۵۱٪	۳,۱۴۲,۶۸۶,۴۱۴	(۲,۹۵۶,۲۵۸,۶۸۸)	مواد و محصولات دارویی
۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۴	۱,۷۹٪	۳,۷۳۱,۵۰۶,۳۱۹	(۳,۷۳۶,۳۲۸,۷۶۰)	محصولات شیمیایی
۱۲۶,۵۶۷,۳۸۲,۱۹۵	۰,۰۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر
۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۴,۶۷٪	۹,۷۲۰,۸۳۳,۲۴۸	(۹,۳۷۰,۶۳۹,۱۷۶)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پویندین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۶ ماه و بیست و ماهه منتهی به	شش روزه منتهی به
۱۳۹۸/۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ریال	ریال	یادداشت
۵۲,۱۱۰,۵۸,۱۱۷	۱۳۶,۲۱۳,۵۶۷,۵۱۲	۶-۱

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

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

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

کل دارایی‌ها	ارزش فروش به درصد	خالص ارزش فروش
۰.۵۷	۱,۸۴۷,۵۹۲,۵۶۴	۱۱.۰۶
۲.۴۲	۷,۷۶۸,۱۸۵,۴۸۳	۷.۶۸
۲.۴۹	۸,۰۰۹,۵۱۰,۳۰۲	۰.۰۰
۲.۹۷	۹,۵۶۳,۲۳۵,۴۱۵	۱۶.۰۲
۴.۷۰	۱۵,۱۰۰,۹۶۰,۰۹۹	۱۷.۸۰
۲.۴۰	۷,۷۱۳,۷۲۹,۶۹۵	۰.۰۰
۰.۶۶	۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹	۰.۰۰
۱۶.۲۱	۵۲,۱۱۰,۵۸,۱۱۷	۵۲.۵۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱

مانده	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
استاد خزانه ام ۱۳۰۵۲۸-۵۲۸-۵۲۸ (خز ۲۳)	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۰.۰۰٪	۲۸,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۰۱۱,۸۰۶,۶۱۵	۱۱.۰۶	۱,۸۴۷,۵۹۲,۵۶۴
استاد خزانه ام ۱۳۰۵۲۸-۵۲۸-۵۲۸ (خز ۲۴)	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۰.۰۰٪	۱۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۹۷۵,۲۷۹,۳۶۵	۷.۶۸	۷,۷۶۸,۱۸۵,۴۸۳
استاد خزانه ام ۱۳۰۵۲۸-۵۲۸-۵۲۸ (خز ۲۵)	-	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰	۸,۰۰۹,۵۱۰,۳۰۲
استاد خزانه ام ۱۳۰۵۲۸-۵۲۸-۵۲۸ (خز ۲۶)	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۰.۰۰٪	۴۴,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳,۳۲۳,۶۳۸,۲۵۵	۱۶.۰۲	۹,۵۶۳,۲۳۵,۴۱۵
استاد خزانه ام ۱۳۰۵۲۸-۵۲۸-۵۲۸ (خز ۲۷)	۱۳۹۹/۰۵/۱۲	۰.۰۰٪	۴۴,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷,۰۴۲,۸۱۹,۰۴۶	۱۷.۸۰	۱۵,۱۰۰,۹۶۰,۰۹۹
استاد خزانه ام ۱۳۰۵۲۸-۵۲۸-۵۲۸ (خز ۲۸)	-	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰	۷,۷۱۳,۷۲۹,۶۹۵
استاد خزانه ام ۱۳۰۵۲۸-۵۲۸-۵۲۸ (خز ۲۹)	-	۰.۰۰٪	۷,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۶۳,۹۳۰,۳۰۸	۰.۰۰	۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹
استاد خزانه ام ۱۳۰۵۲۸-۵۲۸-۵۲۸ (خز ۳۰)	-	۰.۰۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۷۹۶,۰۹۳,۹۲۳	-	-
۳۵,۰۰۰	-	-	۱۷۹,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۶,۲۱۳,۵۶۷,۵۱۲	۵۲.۵۶	۵۲,۱۱۰,۵۸,۱۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
۰	۶,۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	(۶۱۲,۹۴۹,۱۳۸)	۷,۲۹۹,۲۰۸,۶۵۰

مطالبات از شرکت ها بابت سود سهام

۸- سایر دارایی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
مانده انتهای دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۰	۲۸۸,۷۹۱,۷۶۶	(۱,۰۲۲,۲۰۴,۵۵۵)	۱,۳۱۰,۹۹۶,۳۲۱	۰

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵,۳۷۵,۲۰۳	۴۵,۸۱۲,۸۶۳	حساب پشتیبان بانک ملت شعبه حافظ بورس ۸۴۰۰۴۰۲۰۷۴
۱۵,۵۷۷,۹۰۳,۸۲۴	۳۳۲,۳۷۴,۰۲۵	حساب جاری بانک ملت شعبه بورس تهران ۸۴۵۹۹۳۲۱/۰۱
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۳۷۸,۱۸۶,۸۸۸	

۱۰- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۵۴,۷۶۱,۹۰۰,۸۰۴	۹۲۸,۴۲۱,۰۵۹,۱۲۳	۹۵۳,۷۹۰,۳۴۴,۵۷۰	۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱	۳,۲۷۱,۵۷۴,۷۱۴	مدیر صندوق
۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱	۳۷۱,۰۸۵,۸۷۳	متولی
۶۰,۰۰۰,۳۷۲	۷۵,۰۰۲,۲۹۳	حسابرس
۷۲۶,۰۲۲	۸۴۶,۰۲۲	مدیر ثبت
<u>۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶</u>	<u>۳,۷۱۸,۵۰۸,۹۰۲</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۳۹۲,۱۰۲	.	بابت تنه واحد های صادر شده
۱۳,۹۴۶,۲۹۲,۲۴۷	.	بدهی به سرمایه‌گذار نامشخص
<u>۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹</u>	<u>.</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	۳۴۹,۸۲۶,۶۵۳	ذخیره کارمزد مدیر تصفیه
۲۷,۹۰۴,۰۰۰	۵۵۰,۶۷۸,۹۰۰	سایر
<u>۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷</u>	<u>۹۰۰,۵۰۵,۵۵۳</u>	

۱۴- خالص دارایی

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۱,۲۷۶,۳۰۴,۱۰۵	۲۰۷,۸۸۸	۱۴۳,۳۰۰,۳۹۸,۹۸۱	۸۳,۴۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳,۹۸۸,۴۴۸,۷۹۸	۳۵,۰۰۰	۶۰,۱۳۰,۱۲۶,۲۹۴	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳</u>	<u>۲۴۲,۸۸۸</u>	<u>۲۰۳,۴۳۰,۵۲۵,۲۷۵</u>	<u>۱۱۸,۴۱۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تسنا بهنجین
 یادداشت‌های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۶ ماهه و پست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	۱۷-۱
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	۲,۲۱۶,۸۶۳	۱۷-۲
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	۲,۲۱۶,۸۶۳	

سود اوراق مشارکت
 سود سپرده

۱۷-۲- سود سپرده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
سود خالص	سود خالص	سود خالص
۲,۲۱۶,۸۶۳	۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴
هزینه نزول سود سپرده	۰	۰
هزینه برگشت سود	۰	۰
سود خالص	۲,۲۱۶,۸۶۳	۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴
نسبت سود خالص به سود خالص	۱۰۰٪	۱۰۰٪
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۷/۰۵/۰۶	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا پرهیزگرن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
•	•	۸۸۶,۳۵۱,۴۱۸	(۱۰۴,۴۱۹,۴۸۲)	۹۹۰,۷۷۰,۹۰۰	۷۰۰	۱,۴۱۵,۳۸۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	پتروشیمی غدیر (شغدیر)
•	•	۸۰۷,۸۴۶,۷۹۸	(۷۵,۸۰۴,۸۰۲)	۸۸۳,۶۵۱,۶۰۰	۱,۰۴۰	۸۴۹,۶۶۵	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	شیر و گوشت زاکرم شهکرد (زاکرم)
•	•	۳,۴۴۷,۵۴۲,۳۷۵	(۲۸۸,۰۸۲,۴۷۵)	۳,۷۳۵,۶۲۴,۸۵۰	۸۱۰	۴,۶۱۱,۸۸۵	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	هتل بین المللی پارسیان کونر اصفهان (ککونر)
•	•	۲۹۳,۲۶۶,۰۷۰	(۳۰,۵۳۱,۸۱۰)	۳۲۳,۷۹۷,۸۸۰	۲۸۰	۱,۱۵۶,۴۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	کشاورزی و دامپروری پینالود (زینا)
•	•	۱,۱۸۶,۹۸۵,۰۲۸	(۱۱۱,۳۸۱,۴۷۲)	۱,۲۹۸,۳۶۶,۵۰۰	۸۵۰	۱,۵۲۷,۴۹۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	گشت و دام قیام اصفهان (زقیام)
•	•	۶۴,۲۶۵,۸۲۳	(۳,۷۲۹,۰۹۷)	۶۶,۹۹۴,۹۲۰	۴۰	۱,۶۷۴,۸۷۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	فاروسازی آوه سینا (داوه)
•	•	۶,۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	(۶۱۲,۹۴۹,۱۳۸)	۷,۲۹۹,۲۰۸,۶۵۰				

۱۹- سایر در آمد ها

تجدیل کاربرزد

دوره مالی ۶ ماهه و پست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
•	•	۴,۵۲۶,۰۰۹,۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
بادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱	۶۱,۶۶۳,۷۰۷	۱,۴۷۳,۶۲۲,۵۵۸
۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱	۱۶,۴۸۸,۲۴۵	۱۵۶,۰۳۵,۴۴۲
۱۲۰,۰۰۰,۳۷۲	۸,۳۸۲,۸۱۶	۷۵,۰۰۱,۹۲۱
۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴	۸۶,۵۳۴,۷۶۸	۱,۷۰۴,۶۵۹,۹۲۱

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۲۸,۹۷۴,۷۷۷	۲۵,۲۵۵,۲۵۶	۲۳۳,۹۸۳,۱۳۴
۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	۴,۶۱۰,۱۲۵	۱۷۶,۸۷۵,۷۸۶
۱,۰۸۵,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰
۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴	۲۹,۸۹۵,۳۸۱	۴۱۱,۱۱۶,۹۲۰

هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
سایر هزینه ها

۲۲- 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	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۶,۵۸۴,۹۶۲,۹۶۳	۵,۵۳۱,۳۰۷,۷۵۱	۱,۶۹۷,۰۹۹,۳۲۰
(۵,۲۷۴,۸۱۵,۹۹۴)	۰	(۱۲۲,۱۲۲,۸۱۶,۰۱۸)
۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹	۵,۵۳۱,۳۰۷,۷۵۱	(۱۲۰,۴۲۵,۷۱۶,۶۹۸)

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، مستأجر بزرگترین

مادانتهای همراه صورت های مالی.

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

نوع(صندوق)	مقدار
۱- داروسازی آو سینا	۳۰/۰۰۰
۲- هتل پارسیان کتور اسفهان	۳۰/۰۰۰
۳- گشتاوری و دامپوری پیناود	۱۰/۰۰۰
۴- شیر و گوشت زاکوس شهر کرد	۱۰۰/۰۰۰
۵- پتروشیمی غدیر	۲۵/۰۰۰
۶- گشت و دام قیام اسفهان	۵۰/۰۰۰
۷- گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲۰۰/۰۰۰

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

درصد تملک	نوع واحد های سرمایه	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع و نام	نوع وابستگی	دارندگان واحد ممتاز	شرکت بنیان مستغلات افلاک اسلامی	دارندگان واحد ممتاز
۴۳	ممتاز	۳۳,۷۵۰	ممتاز	دارندگان واحد ممتاز	دارندگان واحد ممتاز	شرکت بنیان مستغلات افلاک اسلامی	دارندگان واحد ممتاز
۲۹	عادی	۳۳,۰۴۳	عادی	دارندگان واحد ممتاز	دارندگان واحد ممتاز	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	دارندگان واحد ممتاز
۲	ممتاز	۱,۷۵۰	ممتاز	دارندگان واحد ممتاز	دارندگان واحد ممتاز	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	دارندگان واحد ممتاز
۲۶	عادی	۲۰,۱۵۶	عادی	دارندگان واحد ممتاز	دارندگان واحد ممتاز	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	دارندگان واحد ممتاز
۱۰۰	عادی	۷۸,۱۹۸	عادی	دارندگان واحد ممتاز	دارندگان واحد ممتاز	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	دارندگان واحد ممتاز

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲,۷۶۷,۸۰۰,۲۸۰ ریال	۲,۷۶۷,۸۰۰,۲۸۰ ریال	کارمزد از کان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
۵۴,۷۶۱,۹۰۰,۸۰۴ ریال	۱,۵۹۷,۶۸۷,۹۲۸,۶۰۱ ریال	ارزش خرید و فروش معاملات	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان پاداش سرمایه
۲۸۲,۵۳۹,۵۷۳ ریال	۶۸,۶۲۹,۱۴۲ ریال	کارمزد از کان	مدیر صندوق	موسسه حسابداری دایا دخیانت
۳۹,۹۱۸,۳۵۱ ریال	۲۲,۶۱۰,۵۷۸ ریال	حق الزحمه	مدیر صندوق	موسسه حسابداری دایا دخیانت

۲۶- روی داده های بعد از تاریخ تراژانه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تراژانه تا تاریخ تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۷- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	جمع دارایی جاری
تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	جمع دارایی غیر جاری
۱۸۲,۰۲۲	۱۸۲,۰۲۲	۱۸۲,۰۲۲	جمع کل دارایی ها
۲,۶۰۷	۲,۶۰۷	۲,۶۰۷	جمع کل دارایی ها
۳,۶۰۷	۳,۶۰۷	۳,۶۰۷	جمع بدهی های جاری
۷۵,۷۹۵	۷۵,۷۹۵	۷۵,۷۹۵	جمع کل بدهی ها
۷۹,۴۰۲	۷۹,۴۰۲	۷۹,۴۰۲	جمع کل تعهدات
۰	۰	۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰,۴۳	۰,۴۳	۰,۴۳	نسبت جاری
۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۱۰	نسبت بدهی و تعهدات

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بخشی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های دارندگان واحد‌های صندوق جداگانه به شرح زیر است:

جمع	بازارگردانی کارخانجات صنعتی تبرک	بازارگردانی داروسازی آوه سینا	دام قیام اسفهان	پتروشیمی غدیر	کشاورزی و دامپروری بینالود	بازارگردانی سهام هتل یارسیان کوثر اسفهان	بازارگردانی سهام شپو و گوشت زاگرس شپوگرد
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۷۲۰,۸۳۳,۲۴۸	۳,۱۴۲,۶۸۶,۶۱۴	۱۵,۹۷۵,۲۷۹,۳۶۵	۲۳,۰۱۱,۸۰۶,۶۱۵	۳,۷۳۱,۵۰۶,۲۱۹	۲,۸۴۶,۶۴۰,۶۱۵	.	.
۱۲۶,۲۱۲,۵۶۷,۵۱۲	۱۵,۹۷۵,۲۷۹,۳۶۵	۶۴,۲۶۵,۸۲۳	۱,۱۸۶,۹۸۵,۰۲۸	۲۳,۲۳۳,۶۳۸,۲۵۵	۵,۰۶۳,۹۳۰,۳۰۸	۵۸,۸۲۸,۹۱۲,۹۶۹	.
۶,۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	۶۴,۲۶۵,۸۲۳	۳,۵۳۱,۳۰۷,۴۱۸	۱۵,۴۱۶,۲۰۶,۶۹۵	۸۸۶,۳۵۱,۴۱۸	۲۹۳,۲۶۶,۷۰۰	۲,۴۴۷,۵۴۴,۳۷۵	۸۰۷,۸۴۶,۷۹۸
۵۴,۸۴۰,۴۰۶,۷۶۹	۱,۷۵۹,۸۲۸,۴۸۳	۹,۱۴۶,۱۱۲	۱۵,۶۰۳,۵۶۰	۵,۹۳۱,۶۲۸,۶۲۰	۶,۸۶۱,۱۷۸,۸۵۲	.	۲۱,۳۴۰,۲۳۶,۹۰۰
۳۷۸,۱۸۶,۸۸۸	۲۰۸,۷۰۱,۲۰۱	۴۸,۱۳۱,۹۶۱	۴۸,۱۳۱,۹۶۱	۱۲,۶۸۶,۵۱۰	۳۴,۶۷۳,۳۵۷	۶۷,۷۵۸,۹۹۹	۲۹,۶۱۷,۱۴۹
۲۸۸,۷۹۱,۷۶۶	.	۲۲,۷۷۰,۸۱۷,۰۹۳	۳۹,۶۷۸,۷۳۳,۶۵۹	۴۸,۱۳۱,۹۶۱	۴۸,۱۳۱,۹۶۱	۶۲,۴۰۲,۳۴۸,۳۰۴	۴۸,۱۳۱,۹۶۱
۲۰۸,۱۲۸,۰۴۵,۶۹۵	۱,۹۶۸,۵۳۹,۶۸۴	۲۲,۷۷۰,۸۱۷,۰۹۳	۳۹,۶۷۸,۷۳۳,۶۵۹	۴۳,۹۳۲,۹۵۲,۹۸۳	۱۵,۱۲۷,۸۲۱,۱۶۲	۲۲,۲۲۵,۸۳۳,۸۰۸	
۷۸,۵۰۵,۹۶۵	.	.	.	.	.	۷۸,۵۰۵,۹۶۵	
۳,۷۱۸,۵۰۸,۹۰۲	۱,۸۱۱,۲۴۹,۳۳۸	۱۵۷,۴۱۴,۲۰۰	۲۵۶,۳۲۷,۶۳۹	۲۹۳,۶۷۰,۰۷۰	۱۳۹,۷۳۰,۶۴۴	۱۹۲,۴۳۳,۵۴۰	
۹۰۰,۵۰۵,۵۵۳	۱۵۷,۲۶۷,۶۸۹	۱۰۹,۸۱۶,۱۱۳	۱۱۹,۵۶۱,۰۵۷	۱۳۴,۰۹۵,۵۲۶	۹۴,۰۲۹,۹۲۳	۱۰۹,۸۴۹,۲۲۹	
۴,۶۹۷,۵۲۰,۴۲۰	۱,۹۶۸,۵۱۲,۰۳۷	۲۶۷,۲۳۰,۳۱۳	۳۷۵,۷۹۸,۶۹۶	۴۲۷,۷۶۵,۵۹۶	۲۲۳,۷۶۰,۵۶۷	۱,۱۲۲,۱۷۱,۴۵۲	۳۰۲,۲۸۱,۷۶۹
۲۰۲,۴۲۰,۵۲۵,۲۷۵	۲۷,۶۵۲	۲۲,۵۰۳,۵۸۶,۷۸۰	۳۹,۳۰۲,۹۳۴,۹۶۳	۴۳,۵۰۶,۱۸۷,۳۸۷	۱۴,۹۱۴,۰۶۰,۵۹۷	۶۱,۲۸۰,۱۷۶,۸۵۲	۲۱,۹۳۲,۵۵۱,۰۳۹
۱,۷۱۸,۰۰۴	.	۱,۱۱۶,۶۷۱	۲,۳۶۰,۵۳۷	۱,۲۹۷,۰۶۶	۴,۸۹۳,۰۶۵	۱,۸۱۲۴,۷۲۸	۱,۹۱۷,۷۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهیگترین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۴۹- صورت سود و زیان و گردش دارایی‌های اوراق اختصاصی به تفکیک دارندگان واحد‌های صندوق به شرح زیر است:

جمع	بازارگردانی تبرک	بازارگردانی کارخانجات صنعتی	بازارگردانی آوه سینا	بازارگردانی کشت	بازارگردانی پتروشیمی غدیر	بازارگردانی دامپروی بیناود	هتل پارسیان کوثر اصفهان	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	شیر و گوشت زاگرس	شهرکرد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱۳۳,۴۷۷,۲۹۱,۳۵۱	۷۱,۳۴۱,۸۱۵,۸۰۰	۳,۵۶۶,۴۰۵,۲۳۰	۹,۳۱۸,۷۸۴,۹۵۵	۳۶۷,۱۸۲,۸۵۱	۲,۴۵۲,۸۲۳,۱۵۵	۱۶۸,۵۸۸,۸۸۴	۳۳,۴۱۶,۸۴۸,۱۲۳	۴,۱۱۳,۱۵۵,۴۴۸	۴,۱۱۳,۱۵۵,۴۴۸	۴,۱۱۳,۱۵۵,۴۴۸	۴,۱۱۳,۱۵۵,۴۴۸
۳۵۰,۱۴۴,۷۳۳	۱۸۶,۴۴۷,۷۳۳	۱,۳۵۵,۱۳۳,۸۸۹	۱,۵۹۴,۵۸۹,۴۹۴	۴,۸۱۳,۵۳۵	۱۷۹,۳۹۴,۳۵۹	۱۰۷,۸۸۸,۴۳۳	۲,۶۱۳,۴۰۹,۸۱۵	۰	۰	۰	۰
۸,۱۳۸,۱۴۵,۹۰۳	۲,۶۵۳,۶۷۰	۱۵۸,۲۳۳,۷۸۵	۳۰۰,۴۰۳,۸۷۲	۲,۳۹۵,۶۱۷,۵۴۶	۸۰۴,۳۴۲,۹۸۳	۲۴۰,۳۳۰	۱۲۶,۷۸۳	۶۲۲,۵۶۵,۹۷۷	۶۲۲,۵۶۵,۹۷۷	۶۲۲,۵۶۵,۹۷۷	۶۲۲,۵۶۵,۹۷۷
۲,۰۰۳,۱۴۸,۷۱۹	۱,۱۱۳,۴۵۵	۲۸۹,۰۷۳	۷۶۵,۷۶۰,۷۰۹	۱۱۶,۵۳۷	۷۷۰,۳۴۲,۸۶۴	۳۱۳,۵۴۴,۳۷۵	۴۵۴,۸۳۳,۸۶۲	۳۸۵,۴۷۸,۴۶۲	۳۸۵,۴۷۸,۴۶۲	۳۸۵,۴۷۸,۴۶۲	۳۸۵,۴۷۸,۴۶۲
۲,۲۱۶,۸۶۳	۱,۵۶۷,۴۸۶,۱۷۲	۲۳۹,۵۴۳,۰۴۷	۱,۱۸۶,۹۸۵,۰۲۸	۸۸۶,۳۵۱,۴۱۸	۱۹۳,۳۶۶,۰۷۰	۲۳,۵۱۶,۷۶۴,۵۰۵	۳,۴۴۷,۵۴۴,۳۷۵	۸۰۷,۸۴۶,۷۹۸	۸۰۷,۸۴۶,۷۹۸	۸۰۷,۸۴۶,۷۹۸	۸۰۷,۸۴۶,۷۹۸
۴,۵۳۷,۰۰۹,۴۹۱	۰	۶۴,۲۶۵,۸۲۳	۱۳,۰۷۳,۷۲۳,۲۶۴	۵,۲۱۹,۲۰۷,۶۶۴	۳,۵۱۶,۷۶۴,۵۰۵	۳,۵۱۶,۷۶۴,۵۰۵	۲۸,۹۲۳,۷۲۳,۹۵۷	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴
۶,۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	۷۲,۹۱۲,۳۳۴,۴۶۷	۵۶۰,۳۰۹,۵۸۰	۱۳,۰۷۳,۷۲۳,۲۶۴	۵,۲۱۹,۲۰۷,۶۶۴	۳,۵۱۶,۷۶۴,۵۰۵	۳,۵۱۶,۷۶۴,۵۰۵	۲۸,۹۲۳,۷۲۳,۹۵۷	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴
۱۴۵,۱۸۲,۲۶۵,۹۱۱	۷۲,۹۱۲,۳۳۴,۴۶۷	۵۶۰,۳۰۹,۵۸۰	۱۳,۰۷۳,۷۲۳,۲۶۴	۵,۲۱۹,۲۰۷,۶۶۴	۳,۵۱۶,۷۶۴,۵۰۵	۳,۵۱۶,۷۶۴,۵۰۵	۲۸,۹۲۳,۷۲۳,۹۵۷	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴	۵,۹۲۳,۱۵۲,۴۴۴
(۱,۷۰۴,۶۵۹,۹۲۱)	(۷۳۱,۴۶۶,۵۳۸)	(۹۷,۵۷۷,۴۹۶)	(۵۵۳,۱۹۲,۱۴۹)	(۱۴۰,۳۰۶,۳۹۹)	(۱۰۰,۱۹۶,۲۷۴)	(۱۰۰,۱۹۶,۲۷۴)	(۳۷۰,۰۸۸,۵۰۰)	(۱۱,۸۲۳,۵۶۵)	(۱۱,۸۲۳,۵۶۵)	(۱۱,۸۲۳,۵۶۵)	(۱۱,۸۲۳,۵۶۵)
(۴۱۱,۱۱۶,۹۲۰)	(۷۶,۱۹۱,۵۰۳)	(۴۷,۷۱۲,۳۴۹)	(۵۶,۵۹۸,۴۵۳)	(۶۰,۳۹۳,۱۹۵)	(۴۳,۶۷۸,۹۸۴)	(۴۳,۶۷۸,۹۸۴)	(۷۹,۹۵۹,۳۱۷)	(۴۶,۶۸۳,۲۱۹)	(۴۶,۶۸۳,۲۱۹)	(۴۶,۶۸۳,۲۱۹)	(۴۶,۶۸۳,۲۱۹)
(۳,۱۱۵,۷۷۶,۸۲۱)	(۸۰۷,۶۵۸,۰۴۱)	(۲۵,۲۸۹,۸۴۵)	(۳۰,۷۹۰,۶۰۲)	(۳۰۰,۵۹۹,۵۹۴)	(۱۴۳,۸۷۵,۲۵۸)	(۱۴۳,۸۷۵,۲۵۸)	(۴۵۰,۰۴۲,۷۱۷)	(۱۵۸,۵۱۵,۷۸۴)	(۱۵۸,۵۱۵,۷۸۴)	(۱۵۸,۵۱۵,۷۸۴)	(۱۵۸,۵۱۵,۷۸۴)
۱۳۲,۶۸۴,۸۹۰,۷۰۰	۷۳,۱۰۴,۶۷۶,۴۲۶	۵,۲۵۵,۰۱۹,۷۳۵	۱۳,۸۶۳,۹۳۱,۶۹۲	۵۰,۱۸۶,۸۰۷۰	۳,۳۷۲,۸۸۹,۳۴۷	۳,۳۷۲,۸۸۹,۳۴۷	۲۸,۴۸۲,۷۲۵,۲۴۰	۵,۷۷۰,۶۳۸,۶۶۰	۵,۷۷۰,۶۳۸,۶۶۰	۵,۷۷۰,۶۳۸,۶۶۰	۵,۷۷۰,۶۳۸,۶۶۰

سود (زیان) خالص

جمع هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها

حزبه کارمندان کارکن

پیشی‌ها

درآمد سود سهام

سایر درآمدها

درآمد سود سپرده بانکی

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته تعهدات اوراق مشارکت