

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

گزارش حسابرس مستقل

باضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ :
۳ و ۴	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۵ الی ۲۱	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	ج - یادداشت‌های همراه

شماره: ۹۸/۲۹۴/در/کت/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 ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۹ 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام‌شده 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 با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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 استفاده‌شده 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 یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، 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 اعمال‌شده 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 ۲۷ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه درخصوص نسبت جاری معادل ۱۳,۰۶ و بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۴۳ 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 باله‌میتی 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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده به استثنای مورد مندرج در ردیف ۳ از بند ۹ ذیل 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 روزگاری پس از درخواست	قیمت صدور شرکت هتل پارسیان کوثر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۱ براساس نرخ صدور روزگاری به حساب‌شده است.
۲	بند ۳-۹ امیدنامه	لزوم محاسبه هزینه‌های صندوق مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه متولی به درستی محاسبه نشده است.
۳	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.
۴	بند ۷ امیدنامه	بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های مندرج در موضوع این بند لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های موضوع بازارگردانی	برای شرکت‌های مالی و سرمایه‌گذاری سینا، تولید نیروی جنوب غرب صبا، توسعه خدمات دریایی و بندری سینا، فولاد کاوه جنوب کیش و جنرال مکتیک تاکنون اقدامی جهت بازارگردانی صورت نگرفته است. حداقل معاملات روزانه برای شرکت دامپرووری بیناود و هتل پارسیان کوثر اسفهان به طور نمونه طی روزهای ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ و ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ رعایت نشده است.
۵	ماده ۲۱ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی درخصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها	به عنوان نمونه مورد مذکور برای داروسازی آوه سینا، هتل پارسیان کوثر اسفهان، کشاورزی و دامپرووری بیناود، شیر و گوشت زاگرس شهرکود و کشاورزی و دامپرووری دلم فایم اسفهان و گروه کارخانجات صنعتی تبرک در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است. در این خصوص اقدامی صورت نگرفته است.
۶	کنترلی	مطابقت موضوع قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های موضوع بازارگردانی و مجوز صادره از سازمان	قرارداد منعقد شده با شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکود و کشاورزی و دامپرووری بیناود از بابت حداقل معاملات روزانه متایر با امیدنامه و مجوز سازمان است.
۷	پشت‌نامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	لزوم ارسال گزارش‌های متولی ظرف مدت ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه	متولی برای دوره مورد رسیدگی فقط یک چک‌لیست به تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ ارسال نموده است.
۸	بند ۲ امیدنامه	لزوم رعایت موضوع فعالیت صندوق ذکر شده در امیدنامه و قرارداد بازارگردانی	خرید سهام شرکت‌های صنعتی بهیگ و داروسازی ابرار توسط هتل پارسیان کوثر خارج از موضوع قرارداد بازارگردانی بوده 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، به‌استثنای 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 ارباب‌رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۱۳ مهر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر

خسرو واشقانی فراهانی

(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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
 با سلام:

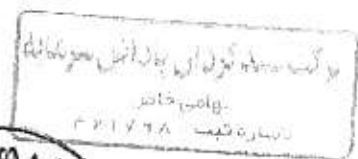
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
۵-۶	• یادداشت های توضیحی:
۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷-۹	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰-۲۱	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 سینا بهگزین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		محمد مفید چهردار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	مدیر صندوق
		گوروش شمس	شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص)	متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۹,۷۲۰,۸۳۳,۲۴۸	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۱۳۶,۲۱۳,۵۶۷,۵۱۲	۶	حسابهای دریافتی
.	۶۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	۷	سایر دارایی ها
.	۲۸۸,۷۹۱,۷۶۶	۸	موجودی نقد
۱۵,۶۲۳,۳۷۹,۰۲۷	۳۷۸,۱۸۶,۸۸۸	۹	جاری کارگزاران
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۵۴,۷۶۱,۹۰۰,۸۰۴	۱۰	جمع دارایی ها
۳۲۱,۴۹۳,۰۳۲,۰۱۵	۲۰۸,۰۴۹,۵۳۹,۷۳۰		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
۱۶,۳۲۸,۳۷۹,۱۱۲	۴,۶۱۹,۰۱۴,۴۵۵		جمع بدهی ها
۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۰۳,۴۳۰,۵۲۵,۳۷۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۵۶,۸۱۲	۱,۷۱۸,۰۰۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصاب (بخارست)، خیابان دوازدهم، شماره ۷ کد پستی: ۵۷۱۱۱-۱۵۱۴۷ تلفن: ۰۲۱-۲۲۸۴۶۶۰۲۱ شماره: ۸۸۷۶۹۹۳۳



Handwritten signature and date ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

Handwritten signature and date ۱۳۹۸/۰۵/۳۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ریال)
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۲۵,۴۸۰,۴۴۰,۰۷۰	۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸,۴۸۸,۳۳۹,۹۷۵	(۱۶,۶۵۲,۸۹۴,۸۲۵)
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب	۱۷	۲,۲۱۶,۸۶۳	۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴
پام	۱۸	۶,۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	.
سایر درآمدها	۱۹	۴,۵۲۷,۰۰۹,۴۹۱	.
جمع درآمدها		۱۴۵,۱۸۴,۲۴۵,۹۱۱	۳۶,۰۲۳,۰۹۵۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۷۰۴,۶۵۹,۹۲۱)	(۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۱۱,۱۱۶,۹۲۰)	(۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴)
جمع هزینه ها		(۲,۱۱۵,۷۷۶,۸۴۱)	(۲,۵۳۶,۰۲۵,۰۱۸)
سود (زیان) 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

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی نابذیر صورت های مالی می باشد.





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهکترین
صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۸/۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۵/۱۳۹۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۱/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۴۲.۸۸۸	۲۰۵.۲۶۴.۷۵۲.۹۰۲	۱۰۷.۱۶۲	۱۰۷.۱۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۹۱.۱۵۷	۲۹۱.۱۵۷.۰۰۰.۰۰۰
۳.۳۸۰	(۱۲۷.۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰)	۰	۰	(۴۸.۲۶۹)	(۴۸.۲۶۹.۰۰۰.۰۰۰)
۰	(۱۲۰.۴۲۵.۷۱۶.۶۹۸)	۰	۵.۵۳۱.۳۰۷.۷۵۱	۰	۶۱.۳۱۰.۱۲۶.۹۶۹
۰	۱۴۳.۰۶۸.۴۸۹.۰۷۰	۰	(۵.۷۱۳.۹۷۷.۵۹۵)	۰	۱۰.۴۴۶.۵۰۵.۹۳۴
۱۱۸.۴۱۱	۲۰۳.۴۳۰.۵۲۵.۲۷۵	۱۰۷.۱۶۲	۱۰۶.۹۷۹.۳۳۰.۱۵۶	۲۴۲.۸۸۸	۲۰۵.۲۶۴.۷۵۲.۹۰۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
تعدیلات
سود (زیان) خالص دوره
بی دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه 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 ۱۲۱/۱۶۴۹۹ 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، سیاه‌کشاورزی 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 یا درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی یا سازمان بورس اوراق بهادار صادر شده باشد

ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.

۱-۱-۴ گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۱-۱-۵ هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۱-۱-۶ اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید دارای خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۲، 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 سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور پشش 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 ۱-۲-۱ 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 ۱-۲-۱ 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 سهمی 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 سهمی 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه 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
۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۲,۲۵۰	۹۵
	جمع	۳۴,۰۰۰	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 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 ره یافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۲۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت شماره ۲۹ ط اول.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنا بهگزین

بازداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش 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 سهم؛
باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از 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 صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معدل ۱٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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 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 تأمینان 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 ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰٫۰۰۲٪ خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۶۷ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش 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 تحقق‌یافته 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 رایه 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 رایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵ - 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 پیکوین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

د- 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		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال		ریال	ریال
۶/۹	۲۲,۱۶۸,۰۰۸,۷۱۸	۱/۳۶	۲,۸۴۶,۴۰۶,۱۵	۲,۶۷۸,۰۳۹,۷۶۸
۱۳/۹۱	۴۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸	.	.	.
۱/۶۲	۵,۲۵۶,۴۶۴,۵۷۹	۱/۵۱	۳,۱۴۲,۶۸۶,۴۱۴	۲,۹۵۶,۳۰۲,۹۴۷
۴/۸۷	۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۴	۱/۷۹	۳,۷۳۱,۵۰۶,۳۱۹	۳,۷۳۶,۳۳۸,۷۵۴
۴۲/۴۸	۱۳۶,۵۶۷,۳۸۴,۱۹۵	.	.	.
۶۹/۷۹	۲۳۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۴/۶۶	۹,۷۲۰,۸۳۳,۳۴۸	۹,۳۷۰,۶۷۱,۴۶۹

تأمین و توزیع مواد غذایی و آشامیدنی بزرگ قند و شکر

ارزش آبرسی

تأمین و توزیع مواد غذایی و آشامیدنی بزرگ قند و شکر

گروه خدمات غذایی و آشامیدنی پترو قند و شکر



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنابل

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
۰	۶,۶۸۶,۲۵۹,۵۱۲	۲۵	۷,۲۹۹,۲۰۸,۶۵۰

مطالبات از شرکت‌ها بابت سود سهام

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

مابده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مابده در پایان دوره مالی
۰	۱,۳۱۰,۹۹۶,۳۲۱	(۱,۰۲۲,۲۰۴,۵۵۵)	۲۸۸,۷۹۱,۷۶۶

۸- سایر دارایی

نه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

ریال	ریال
۴۵,۳۷۵,۲۰۳	۴۵,۸۱۲,۸۶۳
۱۵,۵۷۷,۹۰۳,۸۲۴	۳۳۲,۳۷۴,۰۲۵
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۳۷۸,۱۸۶,۸۸۸

حساب پشتیبان بانک ملت شعبه حافظ بورس ۸۴۰۰۴۰۲۰۷۴
حساب جاری بانک ملت شعبه بورس تهران ۸۴۵۹۹۳۲۱/۰۱

۱۰- جاری کارگزاری

نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۹۵۳,۷۹۰,۳۴۴,۵۷۰	۹۲۸,۴۲۱,۰۵۹,۱۲۳	۵۴,۷۶۱,۹۰۰,۸۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱	۳,۳۷۱,۵۷۴,۷۱۴
۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱	۳۷۱,۰۸۵,۸۷۳
۶۰,۰۰۰,۳۷۲	۷۵,۰۰۲,۳۹۳
۷۳۶,۰۲۲	۸۴۶,۰۲۲
۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۳,۷۱۸,۵۰۸,۹۰۲

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
مدیر ثبت

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷,۳۹۲,۱۰۲	.
۱۳,۸۴۶,۳۹۳,۲۴۷	.
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	.

بابت تئمه واحد های صادر شده
بدهی به سرمایه گذار نامشخص

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	۳۴۹,۸۲۶,۶۵۳
۲۷,۹۰۴,۰۰۰	۵۵۰,۶۷۸,۹۰۰
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	۹۰۰,۵۰۵,۵۵۳

ذخیره کارمزد مدیر تصفیه
سایر

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
۴۳,۹۸۸,۴۴۸,۷۹۸	۳۵,۰۰۰	۶۰,۱۳۰,۱۲۶,۲۹۴	۳۵,۰۰۰
۳۰۵,۲۴۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۴۲,۸۸۸	۲۰۳,۴۳۰,۵۲۵,۲۷۵	۱۱۸,۴۱۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



دوایه مالک، شمس، ماهه میهنی به ۱۳۹۸ مرداد ۱۳۹۹

۱۲۱- بوده حاصل از فروش سهام شرکت های پالایش نفت، پتروشیمی و پارس پارس به غیر ایرانی ها

دوره عالی، ۱۳۹۸۰۵۳۱ به

۲-۱۵- سوره حاصل از فروش اورانیوم صادر یا در آمد ثابت



کلیه حقوق و مزایای کارکنان شرکت به حساب شرکت واریز شده است.

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

۱۰- سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی	دوره مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱

۱۱- سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار

دوره مالی	دوره مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱

۱۲- سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار

دوره مالی	دوره مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته کارکنان اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مسکن پیکان

تاداشتهای هیئت صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تاداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	۲,۳۱۶,۸۶۳	۱۷-۱

سود سپرده

۱۲-۱ سود سپرده

دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و پنجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۴۱۴,۳۷۵,۵۶۳	۲,۳۱۶,۸۶۳	۰	۱۰٪	۲,۳۱۶,۸۶۳	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶		

سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه حافظ پور (گواهی مدت)

۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق
متولی
حائز

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱	۶۱,۶۶۳,۷۰۷	۱,۴۷۳,۶۲۲,۵۵۸
۲۱۵,۰۵۰,۴۲۱	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

۲۱- سایر هزینه‌ها

هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه خدمات بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی 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

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی 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)	.	(۱۲۲,۱۲۲,۸۱۶,۰۱۸)
۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹	۵,۵۳۱,۳۰۷,۷۵۱	(۱۲۰,۴۲۵,۷۱۶,۶۹۸)

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال



بازداد استیجائی، و ضرورت حائز، و مبالغه.

از جمله این آثار می‌توان به شرح زیر است:

جاء

سرمدیہ گلابی جو اوزن کے ساتھ ہاتھ ثابت یا علی الحساب

جاری و زیریں کاران

سایر مراجع

1

2

உள்ளுறை:

7.



