
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸



صندوق بازارگردانی سینا بهگزین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد ۵۸

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 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 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

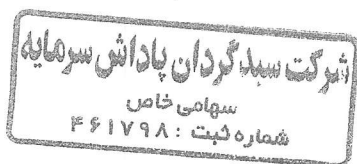
شرکت کارگزاری بورس بهگزین

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص)

متولی صندوق

محمد مفید چیردار
کوروش شمس



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۱۰۴,۹۲۹,۱۵۰,۶۸۵	۵	دارایی ها:
۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۱۱۶,۱۶۹,۱۲۳,۱۳۸	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۷,۰۸۹,۸۲۶,۹۱۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
	۱۴۳,۵۹۸,۰۹۱	۸	حسابهای دریافتنی
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۳۷۸,۹۸۱,۵۴۳	۹	سایر دارایی ها
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۶۶,۱۱۴,۰۷۶,۹۶۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۳۲۱,۴۹۳,۰۳۲,۰۱۵</u>	<u>۲۹۴,۸۲۴,۷۵۷,۳۳۵</u>		جاری کارگزاران
			جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۳,۸۲۹,۲۵۰,۲۴۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	.	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۰,۸۵۴,۸۶۷	۶۸۱,۲۱۸,۰۸۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۱۶,۲۲۸,۲۷۹,۱۱۲</u>	<u>۴,۵۱۰,۴۶۸,۳۲۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳</u>	<u>۲۹۰,۳۱۴,۲۸۹,۰۱۱</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۵۶,۸۱۲	۱,۴۸۲,۸۲۹		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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳۶,۰۲۳,۷۱۰,۲۳۹	۱۶,۴۲۸,۰۵۰,۱۳۶	۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳	۱۵
۱۵,۶۴۴,۶۴۵,۵۷۰	(۱۵,۳۰۳,۰۰۸,۹۲۸)	(۱۶,۶۵۲,۸۹۴,۸۲۵)	۱۶
۳,۳۷۱,۵۱۸	۴۶۳,۸۳۱,۰۱۶	۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۱۷
۷,۰۸۹,۸۲۶,۹۱۸	.	.	۱۸
۶,۴۷۱,۸۲۳,۵۷۸	.	.	۱۹
۱۶۵,۲۳۳,۳۷۷,۸۲۳	۱,۵۸۸,۸۷۲,۲۲۴	۳,۶۰۲,۶۳۰,۹۵۲	
(۲,۳۰۷,۰۵۶,۷۶۷)	(۱,۰۳۹,۹۲۴,۶۰۶)	(۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴)	۲۰
(۶۲۰,۸۲۷,۹۳۶)	(۱۹۴,۵۶۷,۵۲۶)	(۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴)	۲۱
(۲,۹۲۷,۸۸۴,۷۰۳)	(۱,۲۳۴,۴۹۲,۱۳۲)	(۲,۵۳۶,۰۲۵,۰۱۸)	
۱۶۲,۳۰۵,۴۹۳,۱۲۰	۳۵۴,۳۸۰,۰۹۲	۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴	
۵۸.۸۱٪	۰.۱۱	۰.۶۵٪	
۰.۲۱٪	(۰.۴۶)	۱.۰۳٪	

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سهام
سایر درآمد ها
جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود(زیان)خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

$$\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)}$$

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)}$$

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۲۴۲,۸۸۸	۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۰	۰	۰	۰
	۹۱,۳۵۱	۹۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۸۵۶	۲۶۳,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۵۷	۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۳۸,۴۵۵)	(۱۳۸,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۴۸,۲۶۹)	(۴۸,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
۲۲	۰	(۱۳۰,۱۵۱,۹۵۷,۰۱۲)	۰	۶۲,۱۵۸,۳۶۱,۷۳۵	۰	۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹
	۰	۱۶۲,۳۰۵,۴۹۳,۱۲۰	۰	۳۵۴,۳۸۰,۰۹۲	۰	۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴
	۱۹۵,۷۸۴	۲۹۰,۳۱۴,۲۸۹,۰۱۱	۲۶۳,۸۵۶	۳۲۶,۳۶۸,۷۴۱,۸۲۷	۲۴۲,۸۸۸	۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳

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

خالص 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 صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 شرکت ها به ثبت رسیده است. ضمناً مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ بشماره ۱۱۲۱/۶۱۶۴۹ 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 آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
- ج- در یکی از بورس ها قابل معامله باشد.

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

۱-۱-۵- هرنوع 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 آن ها 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 سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.

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 و ۲-۲-۲ امیدنامه و کسب منفعت از این محل است.

۱-۱-۹- مدیر می تواند 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 موقعیت های 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 سرمایه گذاری 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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	۳۳,۲۵۰	۹۵
	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 ۶.

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: 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 سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

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 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 باز خرید 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 بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 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
هزینه های تاسیس	معدل ۱٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تامین‌ان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه صفر درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار .
کارمزد متولی	سالانه ۰,۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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. 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 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 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 بهگزین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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		۱۳۹۸/۰۸/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال		ریال		ریال	
۶/۹	۳۲,۱۶۸,۰۰۸,۷۱۸	۳۲,۲۲۹,۸۱۹,۵۸۶	۰.۱۱	۳۰,۸۳۷,۷۶۰,۵۹۱	زراعت و خدمات وابسته
۱۳/۹۱	۴۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸	-	۰.۰۰	-	هتل و رستوران
۱/۶۳	۵,۲۵۴,۴۶۴,۵۷۹	۳,۱۶۰,۹۰۰,۷۲۹	۰.۰۱	۳,۲۲۷,۷۳۴,۶۴۰	مواد و محصولات دارویی
۴/۸۷	۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۴	۱,۴۵۵,۶۵۶,۶۹۱	۰.۰۱	۱,۵۵۹,۸۷۷,۰۹۳	محصولات شیمیایی
۴۲/۴۸	۱۳۶,۵۶۷,۲۸۲,۱۹۵	-	۰.۰۰	-	محصولات غذایی و آشامیدنی جز قند و شکر
۰	۰	۶۸,۰۸۳,۵۸۳,۶۷۹	۰.۲۳	۶۴,۴۱۱,۳۶۷,۴۴۳	خدمات فنی و مهندسی
۶۹/۷۹	۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۱۰۴,۹۳۹,۱۵۰,۶۸۵	۰.۲۵	۱۰۰,۳۲۹,۷۳۹,۷۶۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	ریال	یادداشت
۵۲,۱۱۰,۵۸,۱۱۷	۱۱۶,۱۶۹,۱۲۳,۱۳۸	۶-۱

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	مانده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۵۷	۱,۸۴۷,۵۹۲,۵۶۴	۳.۲۵	۹,۵۷۷,۴۰۷,۳۳۴	۰	۱۰,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱۰,۹۴۱
۲.۴۲	۷,۷۶۸,۱۸۵,۴۸۳	۳.۸۸	۱۱,۴۴۵,۳۶۷,۰۳۷	۰	۱۳,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳,۱۵۲
۲.۴۹	۸,۰۰۰,۹۵۱,۰۳۰۲	۰.۰۰	۰	۰	۰	-	-	۰
۲.۹۷	۹,۵۶۳,۲۳۵,۴۱۵	۱۰.۹۸	۳۲,۳۶۵,۲۴۷,۴۰۳	۰	۳۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۳۹,۹۱۰
۴.۷۰	۱۵,۱۰۰,۹۶۰,۰۹۹	۱۳.۰۹	۳۸,۵۸۵,۲۲۸,۲۴۲	۰	۴۳,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۴۳,۸۱۹
۲.۴۰	۷,۷۱۳,۷۲۹,۶۹۵	۰.۰۰	۰	۰	۰	-	-	۰
۰.۶۶	۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹	۰.۰۰	۰	۰	۰	-	-	۰
		۸.۲۱	۲۴,۱۹۵,۸۷۳,۱۲۲	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۳۵,۰۰۰
۱۶.۲۱	۵۲,۱۱۰,۵۸,۱۱۷	۳۹.۴۰	۱۱۶,۱۶۹,۱۲۳,۱۳۸	۰	۱۴۲,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۰	۷,۰۸۹,۸۲۶,۹۱۸	۲۵	۷,۲۹۹,۲۰۸,۶۵۰

مطالبات از شرکت ها بابت سود سهام

۸- سایر دارایی

۱۳۹۸/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
۰	۱,۷۰۵,۰۹۳,۵۹۸	(۱,۵۶۱,۴۹۵,۵۰۷)	۱۴۳,۵۹۸,۰۹۱

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵,۳۷۵,۲۰۳	۴۶,۹۶۷,۵۱۸	حساب پشتیبان بانک ملت شعبه حافظ بورس ۸۴۰۰۴۰۲۰۷۴
۱۵,۵۷۷,۹۰۳,۸۲۴	۳۳۲,۰۱۴,۰۲۵	حساب جاری بانک ملت شعبه بورس تهران ۸۴۵۹۹۳۲۱/۰۱
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۳۷۸,۹۸۱,۵۴۳	

۱۰- جاری کارگزاری

۱۳۹۸/۰۸/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۱,۴۶۴,۲۱۴,۶۳۶,۳۷۸	۱,۴۲۷,۴۹۳,۱۷۴,۷۷۵	۶۶,۱۱۴,۰۷۶,۹۶۰	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱	۳,۶۵۳,۵۳۴,۶۶۲
۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱	۱۳۷,۸۷۹,۴۹۷
۶۰,۰۰۰,۳۷۲	۳۶,۹۷۰,۰۶۱
۷۲۶,۰۲۲	۸۶۶,۰۲۲
۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۳,۸۲۹,۲۵۰,۲۴۲

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

مدیر ثبت

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۷,۳۹۲,۱۰۲	.
۱۳,۹۴۶,۲۹۲,۲۴۷	.
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	.

بابت تئمه واحد های صادر شده

بدهی به سرمایه گذار نامشخص

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	۴۱۳,۹۸۳,۹۹۱
۲۷,۹۰۴,۰۰۰	۲۶۷,۲۳۴,۰۹۱
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	۶۸۱,۲۱۸,۰۸۲

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	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۶۱,۲۷۶,۳۰۴,۱۰۵	۲۰۷,۸۸۸	۲۳۸,۴۱۵,۲۵۶,۸۳۶	۱۶۰,۷۸۴
۴۳,۹۸۸,۴۴۸,۷۹۸	۳۵,۰۰۰	۵۱,۸۹۹,۰۳۲,۱۷۵	۳۵,۰۰۰
۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۴۲,۸۸۸	۲۹۰,۳۱۴,۲۸۹,۰۱۱	۱۹۵,۷۸۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالتی ۳ ماهه منتهی به	روزه منتهی	دوره مالتی ۳ ماه و ۲۶
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ به	شش روزه منتهی به
		۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ريال	ريال	ريال
15,750.00 - 24,221	16.00 - 24,221	137.98 - 217,281
2,550.00 - 24,221	16.00 - 24,221	8,925.42 - 2,058
19,496.00 - 24,221	16.00 - 24,221	137.98 - 217,281

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی
۱۳۹۷/۸/۳۰ به
دوره مالی ۴ ماه و بیست و شش روزه منتهی به
۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سودا زيان اخروش	ريال	سودا زيان اخروش
(۳۵,۵۵۹,۶۴۸)	(۱۰,۳۸۰,۱۲۰,۵۷)	
(۱۶۵,۹۷۱,۶۴۸)	۳۶۳,۹۷۱,۹۱۱	
(۳,۳۱۶,۹۱۹)	(۳,۳۱۶,۹۱۹)	
۱,۷۵۱,۱۱۱,۶۴۴	(۲,۴۴۲,۷۸۷,۳۰۰)	
۳۱۷,۷۳۹	۳۱۷,۷۳۹	
۱,۵۸۷,۴۸۳,۴۱۶	۴,۸۱۰,۱۲۸,۴۷۴	
۸۵۱,۶۴۱,۱۱۳	۱,۱۱۶,۶۱۹,۱۶	
۹,۶۵۰,۷۸۵,۶۰۸	۹,۶۵۰,۷۸۵,۶۰۸	
۲,۳۷۶,۵۱۰,۶۶۹	۳,۳۷۶,۰۵۳,۰۴	
.	(۱۲,۹۵۸)	
.	۲۸۲,۹۳۳,۶۶۳	
.	.	
.	.	
.	.	
.	.	
.	.	
.	.	
.	.	
.	.	
۱۶,۰۱۲,۹۶۶,۱۶۴	۱۵,۷۵۱,۰۴۸,۳۶۱	

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۸/۳۰

سودا (زبان انگریزی)	سودا (زبان انگریزی)
ریال	ریال
.	.
.	.
.	.
۴۳۲۷۲۹۸۱۶۰	۴۱۵۰۸۴۹۷۲
(۱,۶۸۱,۳۴۹)	.
.	.
۱۵۶,۴۵۵,۷۰۳	.
۶,۴۳۲,۹۹	.
۱,۰۲۳,۴۹,۳۶۲	.
۹,۹۱۵,۱۱۸	.
۴۴-۷۵,۴۴۹	.
۴,۵۴۵,۳۴,۴۴	۴۱۵۰۸۴۹۷۲

۱۵-۱- سیود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (بان) / فروش	ریال	کازند	ریال	ارزش فیزی	ریال
۷,۳۵۴,۶۹۳	(۷۸۱,۶۹۹,۷۷۳)			(۸۰,۱۹۲,۱۱۲,۸۳۳)	
(۱,۹۷۹,۳۷۱,۱۵۸)				(۳۳۶,۲۰۵,۱۵۱,۱۳۶)	
۷,۱۳۴,۱۰۸,۵۸۰	(۳,۶۸۹,۸۹۶,۳۱۶)			(۲۹۳,۶۰۸,۳۰۸,۹۰۴)	
۱۰,۳۱۸,۷۰۱,۵۷۶	(۲,۱۸۶,۶۰۶,۰۰۸)			(۳۳۷,۰۹۲,۱۶۶,۹۰۳)	
۶,۱۱۳,۱۴۵,۶۶۸	(۸۶۱,۷۷۷,۲۵۸)			(۸۸۸,۳۶۵,۶۸۵,۳۶۶)	
۳۳,۶۰۰,۴۵۸,۵۵۶	(۹۷۹,۳۸۳,۷۵۸)			(۷۹,۵۵۱,۷۷۹,۱۶۶)	
۶,۶۳۶,۲۸۹,۶۶۰	(۱,۳۰۶,۹۷۶,۸۷۶)			(۱۳۶,۶۶۸,۲۶۱,۵۹۱)	
۶۱,۷۵۰,۶۱۵	(۷,۸۵۰,۷۰۰)			(۷۸۶,۸۶۰,۶۶۶,۶۶۶)	
(۳,۳۸۹,۴۴۶)	(۱,۱۷۰,۶۵۶)			(۱۱۷,۰۳۶,۶۷۱)	
(۸۳۶,۳۶۶)	(۵۵۵,۷۳۶)			(۵۱۵,۵۹۹,۳۶۱)	
(۱,۹۶۶,۶۸۶)	(۹,۵۵۱,۹۶۳)			(۹,۵۱۳,۶۳۸)	
(۰۰۰,۶۸۳)	(۲۸,۶۱۵)			(۳,۸۶۰,۸۶۶)	
(۱۰,۱۷,۳۱۹,۹۰۳)	(۲,۶۶۶,۳۱۱)			(۶۱۰,۰۳۶,۳۶۰,۸۹۹)	
(۷,۶۱۳,۵۰۰)	(۲,۰۵۰,۰۸۶)			(۳۱۰,۶۶۶,۳۸۰)	
(۵۰۰,۹۷۶)	(۲,۶۳۳,۸۳۳)			(۳۴۳,۳۰۳,۳۸۰)	
۳۲,۰۹۸,۳۱۷,۴۸۱	(۱۱,۳۶۰,۴۱۱,۶۵۳)			(۱,۱۹۹,۶۶۰,۱۱۳,۳۶۶)	

۲-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سودان (بانگالو)	کامبود	ارژش قدرتی	دوره مالی
ریال	ریال	ریال	
۳۵۰,۳۲۹,۶۵۵	(۹۰,۸۰۰,۳۳۶)	(۶۱,۴۷۶,۳۸۷)	۱۳۹۸/۰۱/۳۰
۹۳,۱۴۳,۷۸۸	(۷,۴۱۳,۱۱۱)	(۱۰,۲۱۷,۶۶۰,۷۷)	
۶۳۳,۵۶۵,۹۷۷	(۷,۱۳۳,۳۷۷)	(۳۳,۳۱۹,۳۳۵,۷۶۸)	
۸۶۶,۴۴۴,۴۴۴	(۳,۸۰۳,۳۴۴)	(۵۳,۳۴۴,۳۰۳,۵۷۷)	
۲,۶۵۳,۶۷۰	(۵,۵۹۸,۹۹۰)	(۷,۷۵۵,۹۱۱,۳۳۷)	
۹۵۵,۶۶۷,۱۴۰	(۵,۵۶۳,۸۷۳)	(۳۱,۳۹۹,۹۸۷,۶۶۴)	
۶۵,۲۸۰,۷۹۴	(۶,۵۰۸,۶)	(۸۳۴,۸۷۸,۳۴۱)	
-	-	-	
-	-	-	
-	-	-	
۹۷۵,۶۴۲,۹۵۸	(۱۳,۴۹۹,۳۸۸)	(۵۵۴,۷۷۰,۸۹۰,۳۴۱)	

[illegible]

۱۶- سو د (پان) تحققی نیافتہ نگہداری اوراق بہادار

سمد: (نا)، اوراق بهادار به شرح زیر است:

[illegible]

۱-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

[illegible]

۲-۱۶- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بسنا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماه و پایست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۴۶۳,۸۳۱,۰۱۶	۳,۳۷۱,۵۱۸	۱۷-۱

سود سپرده

۱۷-۱- سود سپرده

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی
دوره مالی ۶ ماه و پایست و شش روزه منتهی به
۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۴۶۳,۸۳۱,۰۱۶	۳,۳۷۱,۵۱۸	۰	۰	۱۰٪	۳,۳۷۱,۵۱۸	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرانگ سنا پیکزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی: نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه و تجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خریش تفریل	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت	۱۸- سود سهام
دوره مالی ۳ ماهه و ۲ روزه تجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۸/۳۰	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خریش تفریل	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت	۱۸- سود سهام

۹۳۸,۶۹۲,۷۴۱	(۵۲,۰۷۸,۱۵۹)	۹۹۰,۷۲۰,۹۰۰	۷۰۰	۱,۴۱۵,۳۸۷	۱۳۹۷	پتروشیمی غدیر (شغدیر)
۸۵۶,۶۶۰,۹۱۴	(۳۶,۹۹۰,۶۸۶)	۸۸۳,۶۵۱,۶۰۰	۱۰۴۰	۸۴۹,۶۶۵	۱۳۹۷	شیر و گوشت زاکرس شهر کرد (زشگرا)
۳,۶۵۷,۹۵۷,۸۸۱	(۷۷,۶۶۸,۹۶۹)	۳,۷۳۵,۶۲۶,۸۵۰	۸۱۰	۴,۶۱۱,۸۸۵	۱۳۹۷	هتل بین المللی پارسین کوثر اصفهان (ککوثر)
۳۱۰,۸۱۱,۹۰۳	(۱۲,۹۸۵,۹۷۷)	۳۲۳,۷۹۷,۸۸۰	۳۸۰	۱,۱۵۶,۴۲۱	۱۳۹۷	کشاورزی و دامپروری پینالود (زینا)
۱,۲۵۸,۷۰۸,۵۵۹	(۳۹,۶۵۷,۹۴۱)	۱,۲۹۸,۳۶۵,۵۰۰	۸۵۰	۱,۵۲۷,۴۹۰	۱۳۹۷	کشت و دام قیام اصفهان (زقیام)
۶۶,۹۹۴,۹۲۰	.	۶۶,۹۹۴,۹۲۰	۴۰	۱,۶۷۴,۸۷۳	۱۳۹۷	داروسازی آوه سینا (داوه)
۷,۰۸۹,۸۲۶,۹۱۸	(۲۰,۹۳۱,۷۳۲)	۷,۰۹۹,۷۵۸,۶۵۰				

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه و تجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه و ۲ روزه تجست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۸/۳۰
---	---	--

تعدیل کارمزد معاملات

۶,۴۷۱,۸۱۳,۵۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۸۵۵,۵۸۲,۵۰۶	۸۶۵,۸۶۶,۷۰۲	۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱
۳۳۲,۷۵۴,۵۷۲	۱۰۹,۵۵۸,۰۱۲	۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱
۱۱۸,۷۱۹,۶۸۹	۶۴,۴۹۹,۸۹۲	۱۲۰,۰۰۰,۳۷۲
۲,۳۰۷,۰۵۶,۷۶۷	۱,۰۳۹,۹۲۴,۶۰۶	۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۷۹,۱۷۶,۸۱۲	۱۱۳,۶۴۸,۵۸۰	۲۲۸,۹۷۴,۷۷۷
۲۴۱,۰۳۳,۱۲۴	۸۰,۵۷۸,۹۴۶	۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷
۶۱۸,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۵۰۰
۶۲۰,۸۲۷,۹۳۶	۱۹۴,۵۶۷,۵۲۶	۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴

هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه خدمات بانکی

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۶۹۷,۰۹۹,۳۲۰	۶۲,۱۵۸,۳۶۱,۷۳۵	۶۶,۵۸۴,۹۶۲,۹۶۳
(۱۳۱,۸۴۹,۰۵۶,۳۳۲)	.	(۵,۲۷۴,۸۱۵,۹۹۴)
(۱۳۰,۱۵۱,۹۵۷,۰۱۲)	۶۲,۱۵۸,۳۶۱,۷۳۵	۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی سسنا پهنگزین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

دامنه نوسان		حداقل معاملات سهم	سفارش حداقل معاملات انباشته	نماد (صندوق)
۳٪	۲۵۰/۰۰۰	۲۰/۰۰۰	۲۰/۰۰۰	۱- کاروسازی آوه سینا
۳٪	۶۰/۰۰۰	۳۰/۰۰۰	۳۰/۰۰۰	۲- هتل پارسین کوثر اصفهان
۳٪	۱۵۰/۰۰۰	۳۰/۰۰۰	۳۰/۰۰۰	۳- کشاورزی و دامپروری بینالود
۳٪	۴۰/۰۰۰	۱۰/۰۰۰	۱۰/۰۰۰	۴- شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
۲.۵٪	۱/۳۰۰/۰۰۰	۱۰۰/۰۰۰	۱۰۰/۰۰۰	۵- پتروشیمی غدیر
۲.۵٪	۳۵۰/۰۰۰	۲۵/۰۰۰	۲۵/۰۰۰	۶- کشت و دام قیام اصفهان
۲.۵٪	۷۰۰/۰۰۰	۵۰/۰۰۰	۵۰/۰۰۰	۷- گروه کارخانجات صنعتی تبرک

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲۳	۳۳,۲۵۰	۲۱	۳۳,۲۵۰
۴۵	۴۴,۹۱۱	۶۵	۱۰۰,۴۱۵
۲	۱,۷۵۰	۱	۱,۷۵۰
۲۰	۳۰,۱۵۶	۱۳	۳۰,۱۵۶
۱۰۰	۱۰۰,۰۷۷	۱۰۰	۱۵۵,۵۷۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) ریال
کارمزد ارکان	۱,۸۵۵,۵۸۲,۵۰۶	طی دوره	(۳,۶۵۲,۴۰۰,۶۸۴)
ارزش خرید و فروش معاملات	۲,۵۲۷,۳۰۵,۲۵۰,۷۸۶	طی دوره	(۶۶,۱۱۴,۰۷۶,۹۶۰)
کارمزد ارکان	۳۳۲,۷۵۴,۵۷۲	طی دوره	(۱۳۷,۸۷۹,۴۹۷)
حق الزحمه	۱۱۸,۷۱۹,۶۸۹	طی دوره	(۳۶,۹۷۰,۰۶۱)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصدیق صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده و وجود نداشته است.

۲۷- کفایت سرمایه

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۲۹۲,۸۲۴	۲۰۷,۸۵۳	۲۵۵,۶۸۷
۲۹۴,۸۲۴	۲۰۷,۸۵۳	۲۵۵,۶۸۷
۴,۵۱۰	۳,۶۶۸	۳,۶۶۷
۴,۵۱۰	۳,۶۶۸	۳,۶۶۷
۱۶,۷۰۸	۸,۳۵۴	۸۳,۵۴۰
۳۱,۳۱۸	۱۲,۰۳۲	۸۶,۷۸۸
۱۳,۸۹	۱۷,۱۹	۰,۳۴
۰,۰۷	۰	۰,۳۴

است. جداگانه به شرح زیر است.

[illegible]

۲۹- صورت سود و زیان و گردش خالص های دارایی های اختصاصی به تفکیک دارندگان واحد های صندوق به شرح زیر است:

[illegible][illegible]