

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳ و ۴	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۵ الی ۲۱	ج - یادداشت‌های همراه

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 ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 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 حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف 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، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی 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 ۳۳,۶۳ و بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۱۰ می‌باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت گردیده است.

۷- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء 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 روز کاری پس از درخواست	قیمت صدور شرکت هتل پارسیان کوثر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۱ براساس نرخ صدور روز کاری بعد محاسبه نشده است.
۲	کنترلی	کمر 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.
۳	بند ۷ امیدنامه	بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های مندرج در موضوع این بند	برای شرکت‌های مالی و سرمایه‌گذاری سینا، تولید نیروی جنوب غرب صبا، توسعه خدمات دریایی و بندری سینا، فولاد کاوه جنوب کیش تاکنون اقدامی جهت بازارگردانی صورت نگرفته است.
		لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت دامپروزی بینالود، جنرال مکانیک و هتل پارسیان کوثر اصفهان بدر برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		لزوم رعایت تفاوت بین کمترین قیمت خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۳ و ۲,۵ درصد	به عنوان نمونه مورد مذکور برای داروسازی آوه سینا، هتل پارسیان کوثر اصفهان، کشاورزی و دامپروزی بینالود شیر و گوشت زاگرس شهرکرد، پتروشیمی غدیر، کشت و دام قیام اصفهان، جنرال مکانیک و گروه کارخانجات صنعتی تبرک در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۴	ماده ۲۱ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی درخصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها	در این خصوص اقدامی صورت نگرفته است.
۵	کنترلی	مطابقت موضوع قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های موضوع بازارگردانی و مجوز صادره از سازمان	قرارداد منعقد شده با شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد و کشاورزی و دامپروزی بینالود از بابت حداقل معاملات روزانه منافی با امیدنامه و مجوز سازمان است.
۶	بند ۲ امیدنامه	لزوم رعایت موضوع فعالیت صندوق ذکر شده در امیدنامه و قرارداد بازارگردانی	خرید سهام شرکت‌های صنعتی بهیاک، بانک سینا، بانک پاسارگاد و داروسازی البرز توسط هتل پارسیان کوثر خارج از موضوع قرارداد بازارگردانی بوده است.
۷	کنترلی	لزوم دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر مطابق با جدول ارائه شده توسط این شرکت‌ها	باتوجه به پیگیری‌های صورت گرفته از طرف صندوق سود سهام شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد تا کنون دریافت نشده 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، به استثنای 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 ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۱۹ فروردین ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تاسیس: ۱۳۸۵

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

مجمع عمومی سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ماده ۵۸ اساسنامه سندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات سندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد ۷

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی؛
۵-۶	الف. اطلاعات کلی سندوق
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 صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مفید چپر دار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	مدیر صندوق
	کوروش شمس	شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص)	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۲۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۱۶۷,۵۹۱,۰۸۰,۴۶۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۷۷,۸۴۶,۱۶۴,۳۵۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
.	۳,۲۳۹,۷۸۳,۹۲۰	۷	حسابهای دریافتی
.	.	۸	سایر دارایی ها
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۳۷۹,۵۲۹,۹۹۱	۹	موجودی نقد
۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	۶۳,۰۳۴,۲۹۱,۱۴۹	۱۰	جاری کارگزاران
۳۲۱,۴۹۳,۰۳۲,۰۱۵	۳۱۲,۰۹۰,۸۴۹,۸۸۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۴,۵۵۵,۴۵۵,۱۵۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	۴۹۶,۸۷۲,۳۱۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۶,۲۲۸,۲۷۹,۱۱۲	۵,۰۵۲,۳۲۷,۴۶۵		جمع بدهی ها
۳۰۵,۲۶۶,۷۵۲,۹۰۳	۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۵۶,۸۱۲	۲,۱۶۰,۹۳۴		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 قنبر (بخارست)، خیابان دوازدهم، شماره ۷ کد پستی: ۵۷۱۱۱-۱۵۱۴۷ تلفن: ۴۲۸۴۶-۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سنا بهگزین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
درآمدها:		
۱۹,۷۹۶,۰۸۲,۸۷۳	۲۱۰,۳۱۵,۲۵۰,۸۲۷	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
(۱۶,۶۵۲,۸۹۴,۸۲۵)	۲۶,۳۵۹,۶۷۸,۵۷۷	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۴,۵۲۹,۶۴۶	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۷,۲۹۹,۲۰۸,۶۵۰	۱۸ سود سهام
.	۱۰,۱۵۳,۸۴۴,۸۴۰	۱۹ سایر درآمدها
۳,۶۰۲,۶۳۰,۹۵۲	۲۵۴,۱۳۲,۵۱۲,۵۴۰	جمع درآمدها
هزینه ها:		
(۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴)	(۳,۰۳۳,۲۲۱,۶۷۷)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴)	(۸۴۷,۳۲۴,۳۴۷)	۲۱ سایر هزینه ها
(۲,۵۳۶,۰۲۵,۰۱۸)	(۳,۸۸۰,۵۴۶,۰۲۴)	جمع هزینه ها
۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴	۲۵۰,۲۵۱,۹۶۶,۵۱۶	سود خالص
۰.۶۵%	۸۹.۴۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱.۰۳%	۸۱.۲۷%	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص / خالص دارایی های پایان سال مالی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۴۲,۸۸۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۵۷	۹۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۵۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۴۸,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۲۶۹)	(۱۹۲,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۲,۱۵۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹	۰	(۱۴۷,۶۷۶,۱۹۷,۰۰۰)	۰	تعدیلات
۱,۰۶۶,۶۰۵,۹۳۴	۰	۲۵۰,۲۵۱,۹۶۶,۵۱۶	۰	سود خالص سال مالی
۳۰۵,۲۶۴,۷۵۲,۹۰۳	۲۴۲,۸۸۸	۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹	۱۴۲,۰۸۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

Handwritten signature

Handwritten signature and stamp

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ 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 ۱۲۱۶۱۶۴۹ 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 شهرکده، 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 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 ۲-۲-۳، 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 موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ

۱-۱-۸- این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی است و با استفاده از وجوه در اختیار خود اقدام به خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بندهای ۲-۲-۱ و ۲-۲-۲ 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.

۱-۳- اقلام مقایسه‌ای

با توجه به اینکه فعالیت شرکت در سال مالی قبل، از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ آغاز و منحصر به دوره ۶ ماه و ۲۶ روزه بوده است، لذا از قابلیت مقایسه اقلام مقایسه‌ای سال مورد گزارش برخوردار نمی‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 سبد گردان پاداش سرمایه است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به شماره ثبت ۴۶۱۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از میدان آرژانتین خیابان احمدقصر، خیابان پنجم پلاک ۱۵ واحد ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از 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 سال مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 ماهانه 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 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 تامیزان 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	معدل ۰,۰۳٪ خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معدل 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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشند.

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.

۴-۶ - تعهدات معاملات بازارگردانی

دامنه نوسان	حداقل معاملات سهم	سفارش حداقل معاملات انباشته	(صندوق)نماد
۲/۵٪	۱۵۰/۰۰۰	۳۰/۰۰۰	توسعه خدمات دریایی سینا
۳٪	۶۰/۰۰۰	۲۰/۰۰۰	هتل پارسیان کوثر اصفهان
۳٪	۱۵۰/۰۰۰	۳۰/۰۰۰	کشاورزی و دامپروری بینالود
۲٪	۱/۰۰۰/۰۰۰	۵۰/۰۰۰	بیمه سینا
۳٪	۲۷۰/۰۰۰	۵۰/۰۰۰	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۲/۵٪	۳۵۰/۰۰۰	۲۵/۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
۳٪	۱۸۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰	مالی و سرمایه گذاری سینا
۳٪	۵۰۰/۰۰۰	۲۵/۰۰۰	شرکت جنرال مکانیک
۳٪	۷۰۰/۰۰۰	۱۰۰/۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بالادستی، سیستان و بجنورد

لاداشتهای همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	
۶/۹	۲۳,۱۶۸,۰۰۸,۷۱۸	۲۸/۲٪	۸۸,۳۰۸,۱۱۹,۱۹۱	زراعت و خدمات وابسته
۱۳/۹۱	۴۴,۷۲۵,۶۷۱,۸۶۸	.	.	هتل و رستوران
۱۱/۶۳	۵,۲۵۴,۴۶۴,۵۷۹	.	.	مواد و محصولات دارویی
۴/۸۷	۱۵,۶۵۱,۶۵۲,۱۵۴	.	.	محصولات شیمیایی
۴۲/۴۸	۱۳۶,۵۶۷,۳۸۲,۱۹۵	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی پخت و پز قند و شکر
.	.	۲۵/۴٪	۷۹,۳۸۲,۹۶۱,۲۷۸	فعالیت های ساختمانی و مشاوره فنی مرتبط
۶۹/۷۹	۲۳۴,۳۶۷,۰۷۹,۵۱۴	۵۳/۷۰٪	۱۶۷,۵۹۱,۰۸۰,۴۶۹	
			۱۴۹,۶۳۹,۵۲۶,۹۸۳	



صندوق سه ماهه گذاری اختصاصی بازار کمر دانی، پستال بیکینگ

ماددات پستی، همواره صورت های مالی،

سال مالی، منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

م- سه ماهه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷/۱۱/۳۰ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

ریال	ریال
۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۷۷,۸۴۶,۱۶۴,۳۵۵
پاداشت	۶-۱

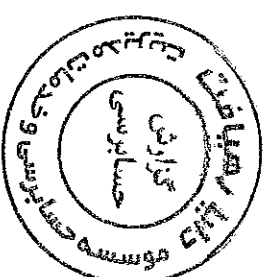
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

۱- م- سه ماهه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۳۹۸/۱۱/۳۰

درصد خالص ارزش	درصد خالص	درصد خالص	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
فروش به کل دارایی ها	ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۰/۵۷	۱,۸۴۷,۵۹۲,۵۶۴	۰/۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸
۲/۴۲	۷,۷۶۸,۱۸۵,۴۸۳	۰/۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵
۲/۴۹	۸,۰۰۹,۵۱۰,۳۰۲	۰/۰۰	۰	۰	۰	-
۲/۹۷	۹,۵۶۳,۲۳۵,۴۱۵	۰/۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۳
۴/۷۰	۱۵,۱۰۰,۹۶۰,۰۹۹	۱۲/۹۲	۴۰,۳۳۲,۷۹۹,۰۷۴	۴۳,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳
۲/۴۰	۷,۷۱۳,۷۲۹,۶۹۵	۰/۰۰	۰	۰	۰	-
۰/۶۶	۲,۱۰۶,۸۴۴,۵۵۹	۰/۰۰	۰	۰	۰	-
-	۰	۵/۰۷	۱۵,۸۱۳,۰۰۰,۶۱۱	۲۰,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۸
-	۰	۱/۸۸	۵,۸۵۳,۸۲۷,۰۷۳	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
-	۰	۵/۰۸	۱۵,۸۵۵,۵۲۱,۵۹۷	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۳
۱۶/۲۱	۵۲,۱۱۰,۰۵۸,۱۱۷	۲۴/۹۴	۷۷,۸۴۶,۱۶۴,۳۵۵	۹۴,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
تنزیل شده	تنزیل نشده
۰	۳,۲۳۹,۷۸۳,۹۲۰

مطالبات از شرکت‌ها بابت سود سهام

۸- سایر دارایی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
۱,۹۱۲,۵۱۲,۹۲۷	(۱,۹۱۲,۵۱۲,۹۲۷)	۰	۰

هزینه‌های نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴۵,۳۷۵,۲۰۳	۴۸,۱۲۵,۶۴۶
۱۵,۵۷۷,۹۰۳,۸۲۴	۳۳۱,۴۰۴,۳۴۵
۱۵,۶۲۳,۲۷۹,۰۲۷	۳۷۹,۵۲۹,۹۹۱

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

۱۰- جاری کارگزاری

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۲۹,۳۹۲,۶۱۵,۳۵۷	(۲,۲۴۱,۵۲۶,۱۵۴,۹۰۷)	(۲,۲۰۷,۸۸۴,۴۷۹,۱۱۵)	۲۴,۰۳۴,۲۹۱,۱۴۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱	۴,۲۰۶,۴۲۱,۳۳۱	مدیر صندوق
۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱	۲۶۶,۳۷۷,۴۲۶	متولی
۶۰,۰۰۰,۳۷۲	۸۱,۷۵۰,۳۷۲	حسابرس
۷۲۶,۰۲۲	۹۰۶,۰۲۲	مدیر ثبت
۲,۰۷۳,۷۳۹,۸۹۶	۴,۵۵۵,۴۵۵,۱۵۱	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۳۹۲,۱۰۲	.	بابت تئمه واحد های صادر شده
۱۳,۹۴۶,۲۹۲,۲۴۷	.	بدهی به سرمایه گذار نامشخص
۱۳,۹۵۳,۶۸۴,۳۴۹	.	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	۴۹۶,۸۷۲,۳۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۷,۹۰۴,۰۰۰	.	سایر
۲۰۰,۸۵۴,۸۶۷	۴۹۶,۸۷۲,۳۱۴	

۱۴- خالص دارایی

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

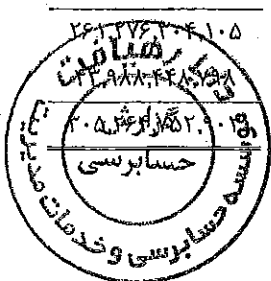
۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۳۹۸/۱۱/۳۰

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۶۱,۲۷۶,۳۰۴,۱۰۵	۲۰۷,۸۸۸	۲۳۱,۴۰۵,۸۱۹,۰۹۴	۱۰۷,۰۸۶
۲۰۷,۸۸۸	۳۵,۰۰۰	۷۵,۶۳۲,۷۰۳,۳۲۵	۳۵,۰۰۰
۲۴۲,۸۸۸		۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۴۱۹	۱۴۲,۰۸۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



مجلس شورای اسلامی
پارلمانتهای مختلف
پارلمانتهای مختلف
پارلمانتهای مختلف

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی و سال و پست و شش ماهه	دوره مالی و سال و پست و شش ماهه	پایه	توضیحات
۱۳۸۸/۱۲	۱۳۸۸/۱۲	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
۱۵,۲۵۱,۰۸۸,۸۸۲	۱۳,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴	۱۵-۲	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
۴,۵۴۵,۰۳۴,۴۴۴	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
۱۸,۷۹۶,۰۸۸,۸۸۲	۲۱,۲۹۴,۴۴۴,۴۴۴		سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش

دوره مالی و سال و پست و شش ماهه	دوره مالی و سال و پست و شش ماهه	پایه	توضیحات
۱۳۸۸/۱۲	۱۳۸۸/۱۲	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
۱۵,۲۵۱,۰۸۸,۸۸۲	۱۳,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴	۱۵-۲	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
۴,۵۴۵,۰۳۴,۴۴۴	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
۱۸,۷۹۶,۰۸۸,۸۸۲	۲۱,۲۹۴,۴۴۴,۴۴۴		سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با در آمد ثابت

دوره مالی و سال و پست و شش ماهه	دوره مالی و سال و پست و شش ماهه	پایه	توضیحات
۱۳۸۸/۱۲	۱۳۸۸/۱۲	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
۱۵,۲۵۱,۰۸۸,۸۸۲	۱۳,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴	۱۵-۲	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
۴,۵۴۵,۰۳۴,۴۴۴	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش
۱۸,۷۹۶,۰۸۸,۸۸۲	۲۱,۲۹۴,۴۴۴,۴۴۴		سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارزش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار تحر دانی، سنا بهنگین
 یادداشتها، همراه صورت های مالی،
 سال مالی، منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماه و بیش و نش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال ۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	ریال ۴,۵۲۹,۶۴۶	۱۷-۱

سود سیرده

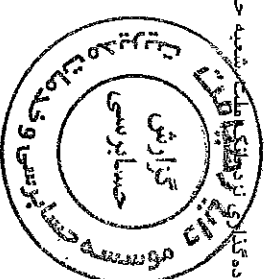
۱۷-۱- سود سیرده

دوره مالی ۶ ماه و بیش و نش
روزه منتهی به
۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود / هزینه تنزیل سود سیرده	مبلغ اسمی سیرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
۴۵۹,۴۴۲,۹۰۴	۴,۵۲۹,۶۴۶	۰	۴۵,۳۷۵,۲۰۳	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶

سیرده گذاری نزد بانک ملت شعبه حافظ بورس (گروه مدت)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه سیما پیکرین
داداشتهای همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
پتروشیمی غدیر (متغیر)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۱,۴۱۵,۳۸۷	۷۰۰	۹۹۰,۷۷۰,۹۰۰	۰	۹۹۰,۷۷۰,۹۰۰	۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (رشدگر)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	۸۴۹,۶۶۵	۱۰۴۰	۸۸۳,۶۵۱,۶۰۰	۰	۸۸۳,۶۵۱,۶۰۰	۰
هتل بین المللی پارسین کونتر استیجیان (ککوز)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۸	۴,۶۱۱,۸۸۵	۸۱۰	۳,۷۳۵,۶۲۶,۸۵۰	۰	۳,۷۳۵,۶۲۶,۸۵۰	۰
کشاورزی و دامپروری بینالود (زیست)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۱۵۴,۳۲۱	۲۸۰	۳۲۳,۷۹۷,۸۸۰	۰	۳۲۳,۷۹۷,۸۸۰	۰
کشت و دام قیام اصفهان (زیست)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	۱,۵۳۷,۴۹۰	۸۵۰	۱,۳۹۸,۳۶۶,۵۰۰	۰	۱,۳۹۸,۳۶۶,۵۰۰	۰
داروسازی آوه سینا (دروه)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱,۶۲۴,۸۷۳	۴۰	۶۶,۹۹۴,۹۲۰	۰	۶۶,۹۹۴,۹۲۰	۰
					۷,۳۹۹,۲۰۸,۶۵۰	۰	۷,۳۹۹,۲۰۸,۶۵۰	۰

۱۹- سایر در آمد ها

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۱/۳۰

۱۰,۱۵۳,۸۴۴,۸۴۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی سینا بهگزین

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۹۷,۹۶۳,۰۷۱	۲,۴۰۸,۴۶۹,۱۷۶
۲۱۵,۰۵۰,۴۳۱	۴۶۱,۲۵۲,۵۰۱
۱۲۰,۰۰۰,۳۷۲	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
۲,۱۳۳,۰۱۳,۸۷۴	۳,۰۳۳,۲۲۱,۶۷۷

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲۲۸,۹۷۴,۷۷۷	۵۲۲,۷۷۴,۹۰۰
۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	۳۲۳,۹۲۱,۴۴۷
۱,۰۸۵,۵۰۰	۶۲۸,۰۰۰
۴۰۳,۰۱۱,۱۴۴	۸۴۷,۳۲۴,۳۴۷

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

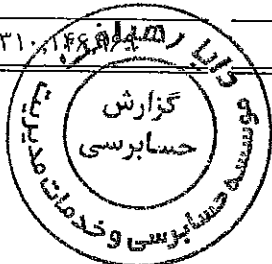
هزینه خدمات بانکی

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶۶,۵۸۴,۹۶۲,۹۶۳	۱,۶۹۷,۰۹۹,۳۲۰
(۵,۲۷۴,۸۱۵,۹۹۴)	(۱۴۹,۳۷۳,۲۹۶,۳۲۰)
۶۱,۳۱۰,۱۴۶,۹۶۹	(۱۴۷,۶۷۶,۱۹۷,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال



مسائل مالی و اقتصادی ۱۳۳۸

۲۳- تعهدات و بندی‌های احتمالی

[illegible]

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

[illegible]

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع دانستگی	طرف معامله
ارزش معامله ریال	موضوع معامله	تاریخ معامله
۲۲,۰۰۰,۴۹۹,۱۷۶	کاربره اراکان	طی سال مالی ۱۳۹۰-۱۳۹۱
۴,۰۰۰,۴۹۹,۱۷۶	ارزش خرید و فروش معاملات	طی سال مالی ۱۳۹۰-۱۳۹۱
۶۶۱,۶۵۵,۵۵۱	مدیون	طی سال مالی ۱۳۹۰-۱۳۹۱
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه	طی سال مالی ۱۳۹۰-۱۳۹۱
	حائزین	
	شرکت کارگزاری بورس بیم یگان	
	شرکت سپرده‌گذاری بانک سپه	
	موسسه سپرده‌گذاری بانک تجارت	

۲-۳ ویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

وینادمانی که در دوره بعد از تاریخ تراژامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستخرج تعدیل اقلام صورت های مالی و یا انشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۱- کفایت سرمايه

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای مالی، سپتامبر ۱۳۹۸

یادداشت‌های توضیحی به صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۸

۲۸- تکیه عملیات بازارهای مالی، ماده ۴ اساسنامه، مجله دارایی ها، بخشی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارهای مالی شرکت های دارندگان واحد های صندوق بصورت جداگانه به شرح زیر است:

جمع	جنرال مکانیک	بازارهای مالی کارخانجات صنعتی	بازارهای مالی داروسازی آوه سینا	بازارهای مالی کشت و دام قیام اصفهان	بازارهای مالی پتروشیمی غدیر	بازارهای مالی کشت و دام کشت و دام مسالده	بازارهای مالی کشت و دام کشت و دام اصفهان	بازارهای مالی کشت و دام کشت و دام شیر و گوشت زاگرس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
۱۶۷,۵۱۰,۰۰۰,۴۶۹	۷۹,۳۸۲,۹۶۱,۳۷۸	.	.	۳۷,۳۳۲,۲۰۷,۴۳۳	.	۵۰,۸۸۵,۶۱۱,۷۵۸	.	.
۷۷,۸۴۶,۱۶۴,۳۵۵	۲۱,۶۶۸,۵۴۸,۳۰۸	.	.	۵,۸۵۳,۸۷۷,۰۷۳	.	.	۴۰,۳۳۳,۷۹۹,۰۷۴	.
۲,۳۳۹,۷۸۳,۹۱۰	.	.	۶۶,۹۹۴,۹۲۰	۱,۲۹۸,۳۶۶,۵۰۰	۹۹,۰۷۷,۰۹۰	.	.	۸۸۳,۶۵۱,۶۰۰
۸۷,۴۴۵,۷۲۱,۵۶۱	۴۸,۱۱۴,۰۸۲,۳۸۳	۱,۶۷۴,۴۱۰,۸۰۵	۱۴۶,۰۱۴,۶۷۱	۷,۶۳۶,۲۸۶,۱۹۰	.	.	۲۹,۰۱۱,۲۸۰,۵۳۸	۸۵۴,۰۱۵,۰۷۴
۳۷۹,۵۲۹,۹۹۱	۸۷۷,۰۶۳	۲۰۸,۷۰۱,۳۰۱	۸,۶۲۷,۹۵۵	۱۶۰,۰۸۴,۴۵۸	۱۳,۰۷۸,۱۳۱	۳۵,۳۱۱,۰۳۵	۶۷,۴۰۸,۹۹۹	۲۹,۶۱۷,۱۴۹
۳۷۹,۴۹۲,۲۸۰,۳۹۶	۱۵۹,۱۶۶,۴۵۹,۸۲۲	۱,۸۸۲,۷۴۲,۰۰۶	۲۲۱,۶۳۷,۵۴۶	۵۲,۱۳۶,۹۵۶,۵۴۴	۱,۰۰۳,۸۴۹,۰۳۱	۵۰,۹۲۱,۱۳۲,۷۹۳	۶۹,۴۰۲,۴۸۸,۶۱۱	۱,۷۶۷,۲۸۳,۸۳۳
۲۴,۴۰۱,۴۳۰,۴۱۲	.	.	.	۵۷۳,۳۹۰,۸۹۵	۲۳,۸۲۸,۰۳۹,۵۱۷	.	.	.
۴,۵۵۵,۴۵۵,۱۵۱	۴۹,۰۴۲,۹۱۳۹	۱,۷۵۰,۸۳۸,۸۴۵	۱۹۲,۱۳۵,۷۱۶	۴۳۴,۸۰۲,۴۴۵	۳۳۵,۳۴۷,۶۰۶	۳۷۷,۹۵۴,۵۵۸	۹۳۷,۱۳۸,۴۶۴	۱۳۶,۸۰۸,۳۹۸
۴۹,۸۷۲,۳۱۴	۴۳,۳۷۹,۵۵۷	۱۳۱,۹۰۴,۱۷۱	۲۹,۵۰۰,۹۲۵	۵۳۷,۵۷۳,۶	۶۸,۰۳۶,۰۱۹	۲۰,۸۴۸,۶۴۴	۱۳۲,۶۵۸,۸۵۹	۲۶,۸۳۸,۳۰۳
۲۹,۴۵۲,۷۵۷,۸۷۷	۵۳۲,۸۰۸,۷۹۶	۱,۸۸۲,۷۴۲,۰۰۶	۲۲۱,۶۳۶,۶۴۱	۴۸۸,۵۰۸,۱۷۱	۹۷۶,۷۷۴,۵۳۰	۲۴,۱۳۶,۸۴۲,۷۱۹	۱,۰۵۹,۷۹۷,۳۲۳	۱۶۳,۶۶۶,۷۰۱
۳۰۷,۰۳۸,۵۲۲,۶۱۹	۱۵۸,۶۲۳,۶۵۱,۳۶	.	۹۰۵	۵۱,۶۳۸,۱۸۷,۴۸۳	۲۷,۰۷۴,۵۱۱	۲۶,۷۹۴,۴۸۰,۰۷۴	۶۸,۳۴۲,۶۹۱,۳۸۸	۱,۶۰۳,۶۳۷,۱۲۳
۲,۱۶۰,۱۳۴	۱,۸۰۳,۳۳۸	.	.	۲,۱۰۱,۳۹۱	.	۸,۷۹۰,۷۷۴	۲,۰۳۵,۰۳۸	۱,۸۲۲,۸۲۶

۲۰

خالص ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بلند مدت یا بیش از یک سال

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

موجودی نقد

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

پرداختی به اوراق صندوق

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها



