

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۰۴

شماره: ۱۴۰۵-۰۷۰

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- موارد عدم رعایت برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
- ۵-۱- ماده ۷ امیدنامه با موضوع شرایط ثبت سفارش‌های خرید و فروش در سامانه معاملات، در خصوص عدم رعایت دامنه مظنه، حداقل سفارش انباشته و حداقل معاملات روزانه در رابطه با نمادهای موضوع بازارگردانی در برخی از روزها.
 - ۵-۲- ماده ۲۸ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۲۰ دی ماه ۱۴۰۴.
 - ۵-۳- ماده ۵۵ اساسنامه با موضوع برگزاری مجمع جهت تعیین سقف تسهیلات و تعیین سقف بدهی در مجمع توسط مدیر صندوق.
- ۶- موارد عدم رعایت برخی از مفاد ابلاغیه‌ها، بخشنامه‌ها و اطلاعیه‌های سبا و دستورالعمل‌های ناظر بر عملکرد صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
- ۶-۱- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر سرمایه‌گذاری منابع مزاد تا سقف ۲۰٪ از دارایی‌های هر نماد، در صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله در خصوص نمادهای تحت بازارگردانی.
 - ۶-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ایجاد زیر ساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.
 - ۶-۳- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ و ماده ۳۷ چک لیست ارزیابی اجرای مقررات و رویه‌های مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم با موضوع اخذ تاییدیه نماینده توسط سازمان بورس جهت اجرای قوانین.
 - ۶-۴- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع تهیه و افشای ماهانه صورت وضعیت پرتفوی اسفند ماه در سامانه کدال با یک روز تاخیر.
 - ۶-۵- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ با موضوع تهیه اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی روزها.
 - ۶-۶- ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ با موضوع تسویه مانده حساب ناشی از معاملات اوراق بهادار ظرف مهلت مقرر در برخی روزها.



۷- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به استثنای موارد اثر گذار مندرج در بندهای این گزارش و عدم شناسایی روزانه درآمد‌های بازارگردانی به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می‌گردد.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- محاسبات نسبت‌های کیفیت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها در یادداشت توضیحی ۱۷ صورت‌های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت‌های کیفیت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که به استثنای عدم رعایت مفاد ماده بند ۹ دستورالعمل مبانی محاسباتی نسبت‌های کیفیت سرمایه در خصوص نسبت جاری تعدیل نشده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک در برخی از نمادهای موضوع فعالیت بازارگردانی طی دوره مالی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کیفیت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی و تامین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد‌های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۴ خرداد ۱۴۰۵





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات



صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۴
۴
۵-۶
۷-۱۵
۱۶
۱۷
۱۸-۲۳

- صورت خالص دارایی‌ها
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
 - ۱- اطلاعات کلی صندوق
 - ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
 - ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
 - ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
- تعهدات و بدهی‌های احتمالی، سرمایه‌گذاری و معاملات ارکان و اشخاص وابسته
- کفایت سرمایه
- صورت‌های مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بازده
شرکت سبذگردان



بهنام چاوشی

شرکت سبذگردان بازده

مدیر صندوق

محمد رضا عربی مزرعه شاهی

شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان

متولی صندوق

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سامان نام) شماره ثبت: ۵۴۰۷۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت خالص دارایی‌ها

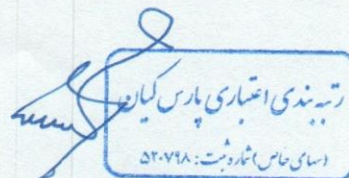
به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

B

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۷۹۳,۶۸۹,۷۴۱,۷۹۵	۸۵۵,۹۶۳,۴۹۰,۹۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۳۱۴,۸۷۲,۴۹۰	۳,۵۶۷,۴۸۷,۰۶۴	۶	وجه نقد
۵۵,۷۹۷,۴۶۲,۷۴۸	۴۴,۸۲۸,۹۹۸,۰۲۵	۷	حساب های دریافتی
۱۳۷,۴۱۵,۲۵۵,۴۰۹	۱۸۷,۷۳۱,۸۰۲,۰۰۹	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۰۷۵,۶۲۷,۵۹۸	۱۹۵,۳۴۱,۷۹۲	۹	سایر دارایی‌ها
۲۱,۰۶۶,۸۰۸,۰۰۰	۲۶۸,۸۴۸,۰۰۰	۱۰	سایر دریافتی‌ها
.	۳,۳۷۴,۱۶۴,۰۸۱	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۲۷,۳۵۹,۷۶۸,۰۴۰	۱,۰۹۴,۹۳۰,۱۳۱,۹۲۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۴۲,۸۱۴,۵۴۱,۳۸۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۲۵۹,۳۶۴,۷۱۶	۷,۴۵۸,۵۱۹,۹۱۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۷,۷۹۲,۶۴۲,۹۲۰	۵۳,۱۷۶,۳۵۰,۶۸۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۱۶,۰۸۴,۸۲۲,۶۵۹	.	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۹,۹۵۱,۳۷۱,۶۸۲	۶۰,۶۳۴,۸۷۰,۵۹۴		جمع بدهی‌ها
۹۵۷,۴۰۸,۳۹۶,۳۵۸	۱,۰۳۴,۲۹۵,۲۶۱,۳۲۶	۱۵	خالص دارایی‌ها:
۹۵۷,۴۰۸	۱,۰۴۶,۵۷۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



بازده
شرکت سیدگردان



B

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یازده معاملات

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲۲,۱۰۲,۹۷۰,۱۲۲	۳۵,۹۹۹,۹۳۲,۵۸۳	۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۹۰۱,۴۵۴,۹۹۴	۱۳,۶۵۴,۸۴۵,۱۰۶	۱۷
سود سپرده بانکی	۳,۴۰۵,۹۳۷	۸۰۷,۰۰۲	۱۸
سایر درآمدها	۶۵,۴۳۲,۴۱۷,۷۷۴	۲۴,۴۵۸,۷۹۳,۳۹۴	۱۹
جمع درآمدها	۱۹۱,۴۴۰,۲۴۸,۸۲۷	۷۴,۱۱۴,۳۷۸,۰۸۵	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۹,۳۷۱,۲۲۴,۵۳۹)	(۴,۷۸۰,۶۱۴,۵۴۷)	۲۰
سایر هزینه‌ها	(۷,۰۵۵,۹۴۹,۴۴۳)	(۲,۹۰۹,۶۷۳,۹۲۰)	۲۱
سود و زیان قبل از هزینه‌های مالی	۱۷۵,۰۱۳,۰۷۴,۸۴۵	۶۶,۴۲۴,۰۸۹,۶۱۸	
هزینه‌های مالی	(۱,۷۹۵,۹۲۸,۸۸۴)	۱۷۹,۸۲۵,۳۲۹	۲۲
سود(زیان) خالص	۱۷۳,۲۱۷,۱۴۵,۹۶۱	۶۶,۲۴۴,۳۶۴,۲۸۹	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۷.۲۵٪	۱۰.۹۸٪	
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی (۲)	۱۶.۷۵٪	۷.۸۵٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۲	۱۵۸,۸۶۷	۹۵۷,۴۰۸,۳۹۶,۳۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۷۵۸,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۸,۶۸۲	۳۳,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۱۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۳۷,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۱۳۷)	(۴۵,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۴۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۶,۲۴۴,۳۶۴,۲۸۹	-	۱۷۳,۲۱۷,۱۴۵,۹۶۱	-	سود(زیان) خالص دوره
(۶,۴۲۸,۴۵۱,۹۶۹)	-	(۸۴,۵۹۸,۲۸۰,۹۹۳)		تعدیلات (۲۳)
۸۵۶,۴۲۱,۲۹۰,۲۵۲	۷۸۰,۴۱۲	۱,۰۳۴,۲۹۵,۲۶۱,۳۲۶	۹۸۸,۲۶۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

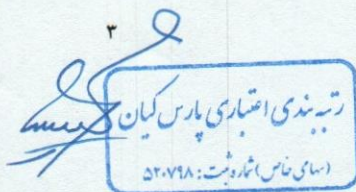
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =



بازده

شرکت سیدگردان



B

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات از نوع صندوق بازارگردانی طی شماره ثبت ۵۵۳۷۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۱۲۱۵۶۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۱۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می‌شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴)، به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه با بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای مهرماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین، ساعی، خیابان ولی عصر، بن بست گل، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۸، کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۳۹۵۵ است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://baazdehmmfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **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 تاریخ صورت‌های مالی داراییها

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 ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان بازده	۱۹,۴۰۰	۹۷.۰۰٪
۲	امیرمحمد خدیوی	۲۰۰	۱.۰۰٪
۳	بهنام چاوشی	۲۰۰	۱.۰۰٪
۴	بابک زیدی نژاد	۲۰۰	۱.۰۰٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت سیدگردان بازده است که با شماره ثبت ۵۵۳۷۸ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از محله آرژانتین، ساعی، خیابان ولی عصر، بن بست گل،

پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۸، کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۳۹۵۵

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان است که با شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان گاندی خیابان نوزدهم پ ۲۳

ط ۵ واحد ۱۳

۲-۴- **حسابرس صندوق**، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۱ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس

عبارت است از تهران، خیابان احمد قسیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

۳- **مبنای تهیه صورت‌های مالی**:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تهیه شده است.





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر پس از بازشدن نماد شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب و سود سپرده های بلند مدت به صورت روز شمار محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۳- آخرین تعهدات بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش روزانه	حداقل معاملات روزانه	تاریخ ورود	تاریخ خروج
۱	صندوق سرمایه گذاری بازده پایا	بازده	۱	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	
۲	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	بمان	۱	۸۵,۳۲۵	۱,۷۰۶,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	
۳	صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنایع	بازیمه	۳	۲۰۷,۴۷۵	۴,۱۴۹,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	
۴	شرکت فولاد کاویان	فوکا	۳	۲۹,۸۷۵	۵۹۷,۴۸۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	
۵	صندوق سرمایه گذاری بازده سهام	سهامدار	۳	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۸	
۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک دیار	دیار	۲	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	
۷	صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنایع ۲	طعام	۳	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	
۸	صندوق سرمایه گذاری بازده نقره نوا	سیلور	۴	۷۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	





یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل یک در هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	حداکثر سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سپرده کالایی.
کارمزد متولی	سالانه پنج هزارم از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و حداکثر ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ۱.۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای یک سال مالی (۲ بار حسابرسی)
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه هزارم ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تازنما و خدمات پشتیبانی آن ها	۱- ۵.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- هزینه متغیر به ازای هر NAV (نماد) در یک سال فارغ از تعداد NAV ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر: ارزش دارایی ها به میلیارد ریال از صفر تا ۳۰۰.۰۰۰: ضریب- از ۳۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰: ضریب- بالای ۵۰۰.۰۰۰: ضریب- الف) در همه انواع صندوق، سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) در صندوق های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می گردد. ۴- کسورات قانونی و سایر هزینه های مرتبط با الزامات پرداخت الکترونیکی به هزینه های مورد اشاره اضافه می شود.

۴-۴- پرداختی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی:

به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲، معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و بطلان اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات با تضمین از صندوق دریافت می نمایند و از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۷۹۳,۶۸۹,۷۴۱,۷۹۵	۷۸٪	۸۵۵,۹۶۳,۴۹۰,۹۴۹	۹۸۴,۶۵۸,۵۴۳,۷۳۷
۷۹۳,۶۸۹,۷۴۱,۷۹۵	۷۸٪	۸۵۵,۹۶۳,۴۹۰,۹۴۹	۹۸۴,۶۵۸,۵۴۳,۷۳۷

۵-۱- با توجه به بسته بودن نماد سهام و صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی به دلایل شرایط جنگی حاکم بر کشور و تصمیم سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴، قیمت‌های روز مذکور به عنوان مبنای محاسبه خالص ارزش فروش استفاده شده است. لازم به توضیح است که وفق پاراگراف الف بند ۳ پاسخ به پرسش‌های فنی شماره ۱۳۹ مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۵ سازمان حسابرسی مبنی بر قابل استفاده بودن قیمت‌های بازار در تاریخ تأیید صورت‌های مالی جهت تعدیل قیمت‌ها در تاریخ صورت‌های مالی، قیمت‌های سهام در دسترس مورد بررسی قرار گرفت که تفاوت آن کم اهمیت ارزیابی گردید.

۶- وجه نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نماد	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال			
۱۷,۶۳۳,۷۱۱	۴۹۵,۶۹۲,۸۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	ریال	پایاکوتاه مدت خاورمیانه نیایش - ۷۰۷۰۷۵۰۵۸-۸۱۰-۱۰-۱۰۱۳	کوتاه مدت	بازده
۱۶,۹۸۹,۶۴۲,۰۵۷	۱۶۲,۳۹۰,۶۶۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	ریال	حاری	حاری	حاری
۸۴,۴۶۹,۴۲۴	۹۴۲,۴۲۹	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	ریال	دیوار	کوتاه مدت	دیوار
۳۰,۲۲۰,۰۳۱	۳۱۷,۴۴۵,۹۲۳	۱۴۰۴/۰۱/۱۸	ریال	سهامدار	کوتاه مدت	سهامدار
-	۳۱۶,۳۶۷,۸۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	ریال	سیلور	کوتاه مدت	سیلور
۱۶۷,۳۶۰,۰۴۲۶	۳۲۷,۵۳۴,۹۸۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	ریال	بازیمه	کوتاه مدت	بازیمه
۲۰,۴۲۴,۳۵۱	۱,۷۲۷,۷۷۶,۳۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	ریال	طعام	کوتاه مدت	طعام
۳۲,۲۲۰,۴۹۰	۱۷۴,۳۳۶,۰۸۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	ریال	بمان	کوتاه مدت	بمان
-	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	ریال	غنیلی	کوتاه مدت	غنیلی
-	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	ریال	کیا	کوتاه مدت	کیا
۱۷,۳۱۴,۸۷۲,۴۹۰	۳,۵۶۷,۴۸۷,۰۶۴	-	-	-	-	-

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تاریخ تنزیل شده	تاریخ تنزیل نشده
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۲۲,۴۵۲,۶۹۶,۷۴۸	۴۴,۸۲۸,۹۹۸,۰۲۵	۰٪	۴۴,۸۲۸,۹۹۸,۰۲۵	۷-۱	حساب دریافتی بازارگردانی
۳۳,۴۴۴,۷۶۶,۰۰۰	-	۲۵٪	-	-	سود سهام دریافتی
۵۵,۷۹۷,۴۶۲,۷۴۸	۴۴,۸۲۸,۹۹۸,۰۲۵	-	۴۴,۸۲۸,۹۹۸,۰۲۵	-	جمع

۷-۱- حساب‌های دریافتی کارمزد بازارگردانی:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۰,۲۴,۹۹۲,۷۹۳	۴,۴۷۶,۲۹۱,۷۴۳
۱,۵۰۲,۸۶۹,۰۲۶	۴,۲۹۸,۸۴۷,۷۳۳
۱۲,۸۳۹,۴۷۶,۵۴۴	۱۹,۸۱۹,۳۸۰,۰۸۰
۱,۱۰۲,۹۴۸,۳۱۶	۱,۶۹۹,۴۲۹,۴۵۸
۹۷۸,۵۹۵,۳۱۶	۱,۵۳۶,۹۸۷,۱۳۵
۲۰۰۳,۸۱۴,۸۵۳	۴,۶۰۶,۷۴۶,۸۳۶
-	۸,۳۹۱,۴۱۵,۰۵۰
۲۲,۴۵۲,۶۹۶,۷۴۸	۴۴,۸۲۸,۹۹۸,۰۲۵

۷-۱-۱- مبالغ مذکور بابت کارمزد بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله می‌باشد که به صورت دوره‌ای شناسایی می‌شود.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



۸ - سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها
۰.۴۷٪	۴,۸۲۸,۲۹۰,۶۶۰	۴,۷۴۹,۲۶۰,۶۲۸	۰.۴۷٪
۲.۹۵٪	۴۰,۵۹۴,۷۵۵,۵۶۹	۴۰,۲۹۹,۵۸۸,۰۹۱	۲.۹۷٪
۲.۴۱٪	۲۴,۷۶۲,۳۷۱,۳۴۱	۲۴,۶۸۰,۱۰۳,۹۴۸	۲.۱۶٪
۰.۴۷٪	۴۸۰,۴۸۱,۳۸۰,۷	۴۶۹۲,۷۵۵,۸۹۳	۰.۹۰٪
۰.۹۸٪	۱۰,۰۷۵,۳۰۸,۳۷۸	۹,۹۹۴,۰۵۳,۵۷۸	۱.۶۲٪
۰.۴۸٪	۴,۹۱۱,۹۱۴,۲۰۴	۵,۰۴۱,۰۹۷,۱۵۸	۱.۰۱٪
۰.۰۰٪	.	.	۱.۲۹٪
۰.۴۹٪	۵,۰۵۶,۴۴۱,۲۶۷	۴,۹۷۲,۷۹۹,۲۳۳	۰.۱۸٪
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۵٪
۲.۹۳٪	۴۰,۳۳۸,۳۳۲,۵۷۹	۳۸,۹۰۶,۲۴۵,۴۹۷	۰.۲۶٪
۰.۰۵٪	۳۴۴,۸۳۳,۸۹۳	۴۸۲,۶۷۹,۶۹۴	۰.۲۳٪
۰.۰۰٪	۶۶,۳۳۳	۶۴,۲۷۱	۰.۰۰٪
۰.۱۵٪	۱,۵۲۸,۳۱۷,۰۶۸	۱,۵۰۰,۴۱۴,۸۰۶	۰.۰۰٪
۱۳.۳۸٪	۱۳۷,۴۱۵,۲۵۵,۴۰۹	۱۳۵,۳۱۹,۰۹۲,۷۹۷	۱۷.۱۵٪
	۱۸۷,۷۳۱,۸۰۲,۰۰۹	۱۸۹,۹۰۲,۷۰۱,۰۵۹	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۹ - سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مطابق ماده ۳۲ اساسنامه صندوق، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج نرم افزار نیز به تدریج طی مدت یکسال به طور روزانه مستهلک می‌گردد.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۲۲,۹۴۵,۲۶۰	.	(۷,۳۹۷,۳۱۷,۴۹۵)	۵,۳۷۴,۳۷۲,۲۳۵	۲,۰۲۲,۹۴۵,۲۶۰	مخارج نرم افزار
.	۱۵۲,۸۷۶,۴۱۶	(۱۴۷,۱۲۳,۵۸۴)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج برگزاری مجامع
۵۲,۶۸۲,۳۳۸	۴۲,۴۶۵,۳۷۶	(۱۰,۲۱۶,۹۶۲)	.	۵۲,۶۸۲,۳۳۸	مخارج تأسیس
۲,۰۷۵,۶۲۷,۵۹۸	۱۹۵,۳۴۱,۷۹۲	(۷,۵۵۴,۶۵۸,۰۴۱)	۵,۶۷۴,۳۷۲,۲۳۵	۲,۰۷۵,۶۲۷,۵۹۸	

۱۰ - سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱۴,۷۵۳,۰۰۰	.
۲۰,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۹۴,۰۵۵,۰۰۰	.
.	۲۶۸,۸۴۸,۰۰۰
۲۱,۰۶۶,۸۰۸,۰۰۰	۲۶۸,۸۴۸,۰۰۰

بابت صدور و ابطال صندوق بازده پایا (بازده)

بابت صدور و ابطال صندوق بخشی بازده صنایع (بازبیمه)

بابت صدور و ابطال صندوق بخشی بازده صنایع (طعام)

بابت صدور و ابطال صندوق مشترک دیار (دیار)

۱۰-۱ - این صندوق‌ها جزو نماد های مورد بازارگردانی می باشند و برای آنها معاملات صدور و ابطال صورت گرفته است ، که طی مهلتی معادل مهلت تسویه معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق مربوطه در بازار تسویه میشوند.

۱۱ - جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
طلب/بدهی)	طلب/بدهی)	ریال	ریال	طلب/بدهی)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۲,۸۱۴,۵۴۱,۳۸۸)	(۱۲,۸۸۴,۰۱۰,۸۶۸)	۱۸,۰۰۱,۷۲۶,۳۹۵,۶۹۰	۱۸,۰۳۱,۶۵۶,۹۲۶,۲۰۹	(۴۲,۸۱۴,۵۴۱,۳۸۷)	فیروزه آسیا
.	۱۵,۲۵۸,۱۷۴,۹۴۹	۸,۳۴۷,۲۱۳,۰۰۹,۲۸۵	۸,۳۶۲,۴۷۱,۱۸۴,۲۳۴	.	کارآمد
(۴۲,۸۱۴,۵۴۱,۳۸۸)	۲,۳۷۴,۱۶۴,۰۸۱	۲۶,۳۴۸,۹۳۹,۴۰۴,۹۷۵	۲۶,۳۹۴,۱۲۸,۱۱۰,۴۴۳	(۴۲,۸۱۴,۵۴۱,۳۸۷)	





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۴۴۹,۳۶۴,۷۱۲	۳,۸۴۳,۴۵۳,۵۱۲
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۴	۲,۶۱۱,۶۸۵,۵۴۲
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۳۸۰,۸۵۶
۳,۲۵۹,۳۶۴,۷۱۶	۷,۴۵۸,۵۱۹,۹۱۰

شرکت سپدگردان بازده (مدیر صندوق)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان (متولی)
موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابرس)

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۹۷۵,۶۰۹,۵۳۰	۵,۸۵۱,۲۰۷,۴۲۶
۸۱۰,۶۷۳,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۳۰,۷۴۳,۲۵۸
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۶,۳۶۰,۳۶۰	۴۵,۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰
۷,۷۹۲,۶۴۲,۹۲۰	۵۳,۱۷۶,۳۵۰,۶۸۴

نرم افزار و تارنما
ذخیره مدیر تصفیه
عضویت در کانون
مجمع
سایر پرداختنی‌ها (۱۳-۱)

۱۳-۱ بابت صدور و ابطال صندوق‌های بازده مانا (بمان) و مشترک دیار(دیار) می‌باشد.

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۰۸۴,۸۲۲,۶۵۹	.
۱۶,۰۸۴,۸۲۲,۶۵۹	.

بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



۱۶-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود و زیان) خالص	سود و زیان) خالص	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۴۸۸,۰۱۹,۲۱۳	۱۳,۷۱۹,۸۶۹,۷۲۲	(۴۳,۳۴۴,۳۴۷)	(۳۱,۳۰۷,۰۸۱,۳۵۵,۳۱۶)	۲۱,۳۲۱,۳۲۹,۵۶۹,۳۸۵	۱,۳۳۳,۰۷۶,۴۳۳
۱۲۱,۳۲۲,۴۱۱	۲۲۱,۰۸۷,۴۰۴	(۱۹,۳۷۶,۲۹۰)	(۵۵,۶۶۸,۵۷۰,۲۸۳)	۵۵,۹۰۹,۰۳۴,۰۷۷	۲,۷۹۰,۳۳۹
.	۴۰۴,۴۸۶,۹۸۷	(۱۸,۳۴۲,۵۸۲)	(۴۹,۳۱۹,۸۶۲,۷۰۸)	۴۹,۷۴۲,۶۹۲,۳۷۷	۲,۱۱۵,۹۰۷
۳,۰۰۵,۶۹۴,۶۷۰	۱۳,۴۸۴,۳۳۱,۰۵۸	(۱,۲۵۷,۶۲۰,۷۲۹)	(۳,۷۱۸,۵۴۴,۷۲۰,۹۶۰)	۳,۷۳۳,۲۸۵,۵۸۲,۷۴۷	۲۲۹,۴۸۳,۱۰۸
.	۷۶,۳۷۶,۲۹۳,۸۴۹	(۵,۰۳۹,۶۹۰,۶۹۷)	(۱۲,۷۲۷,۸۰۰,۵۷۹,۹۷۰)	۱۲,۸۰۹,۳۱۶,۵۶۳,۵۱۶	۸۸۸,۳۹۳,۱۱۹
۵۲,۸۱۳,۷۶۰	۱۳۴,۳۶۰,۵۸۳	(۵,۳۷۶,۸۴۱)	(۱۸,۵۲۶,۴۲۲,۵۴۶)	۱۸,۶۸۶,۴۷۹,۹۷۰	۱,۲۵۲,۴۱۲
۲۰,۵۹۳,۲۱۸,۳۷۸	۴,۷۸۰,۲۴۳,۵۲۰	(۴۹,۶۰۶,۲۲۲)	(۱,۱۸۲,۵۹۰,۱۲۵,۸۰۵)	۱,۱۸۷,۴۱۹,۹۷۵,۵۴۷	۵۶,۳۶۵,۹۰۹
۳۶۳,۷۱۴,۳۴۰	۳۹۱,۵۸۲,۴۹۴	(۳۶,۸۸۶,۳۳۸)	(۷۹,۳۳۴,۷۲۷,۲۹۳)	۷۹,۷۵۳,۱۹۶,۱۲۵	۴,۶۵۱,۷۴۹
۹۲,۸۷۱,۷۵۵	۱,۰۱۳,۰۳۲,۱۲۳	(۱۵,۴۱۵,۸۱۲)	(۶۵,۹۲۴,۰۰۴,۰۹۰)	۶۶,۹۵۲,۴۵۲,۰۲۵	۴,۰۲۰,۰۵۱
.	۲,۸۴۵,۲۱۶,۹۲۱	(۸۰,۳۱۴,۹۳۰)	(۴۱۸,۳۳۴,۲۷۱,۱۷۱)	۴۲۱,۲۶۱,۸۰۳,۰۲۲	۳۶,۳۸۸,۳۱۵
.	۴۶,۰۹۵,۷۰۱	(۱,۴۴۴,۱۱۲)	(۴,۶۸۷,۰۸۴,۷۰۴)	۴,۷۳۴,۶۱۴,۵۱۷	۱۱۳,۵۵۵
.	۱۳۶,۲۲۳,۰۴۴	(۴,۰۲۳,۲۹۷)	(۱۲,۱۵۳,۰۵۵,۵۲۱)	۱۲,۲۹۳,۳۰۱,۸۶۲	۱۷۱,۲۳۴
.	۶,۹۱۸,۶۷۱,۷۶۹	(۱۴۶,۹۲۹,۶۱۹)	(۷۷,۰۴۱۴,۴۲۲,۰۵۵)	۷۷۷,۴۸۰,۰۲۳,۴۴۳	۵۹,۸۹۱,۹۶۴
.	۶۱۴,۲۶۴,۰۳۱	(۱۶,۳۰۵,۲۶۵)	(۶۶,۲۱۵,۷۶۶,۹۲۹)	۶۶,۸۴۶,۳۹۲,۱۶۰	۵,۳۴۶,۶۱۶
۱,۹۶۳,۳۳۵,۷۰۴					
۲۴,۱۴۵,۹۶۰,۱۳۰	۱۳۱,۰۰۸۵,۵۵۸,۲۰۶	(۷,۱۱۹,۶۷۷,۳۸۱)	(۴۰,۴۷۶,۶۱۶,۳۸۹,۳۵۱)	۴۰,۶۰۴,۸۳۱,۶۸۰,۶۷۳	



۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۶.۰۷۲.۳۵۴.۰۴۵	۱۳.۳۴۹.۳۲۲.۷۵۵
۱۷-۲	(۳.۱۷۰.۸۹۰.۰۵۱)	۴.۵۶۲۲.۳۵۱
	۳.۹۰۱.۴۵۴.۹۹۴	۱۳.۶۵۲.۸۲۵.۱۰۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق ها

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد
	ریال	ریال	ریال
۳۷۵,۸۳۹,۹۴۴	۸۵۶,۶۱۴,۵۱۷,۸۷۹	(۸۴۹,۸۹۱,۱۲۶,۹۰۴)	(۶۵۱,۰۲۷,۰۲۰)
	۸۵۶,۶۱۴,۵۱۷,۸۷۹	(۸۴۹,۸۹۱,۱۲۶,۹۰۴)	(۶۵۱,۰۲۷,۰۲۰)

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال
۳۰,۷۲۴۳	۵۰,۹۵,۱۵۶,۴۵۱	(۴,۹۳۰,۸۰۷,۱۸۲)	۱۶۲,۴۷۰,۴۳۵
۲,۷۹۸,۶۳۵	۵۲,۵۰۲,۳۲۲,۶۰۰	(۵۲,۶۲۷,۳۸۲,۳۸۷)	(۱۲۸,۸۶۲,۷۳۳)
۳۰,۲۴,۴۶۵	۶۷,۴۰۰,۲۰۲,۵۲۵	(۶۷,۴۳۸,۷۳۳,۹۳۱)	(۳۳,۴۹۲,۱۷۰)
۸۹۷,۰۷۱	۹,۸۷۲,۳۶۶,۳۵۵	(۱۱,۳۳۵,۲۵۹,۴۶۵)	(۱,۴۵۷,۵۳۲,۳۴۸)
۱,۱۲۰,۵۷۳	۱۷۷,۰۹,۵۳۵,۶۹۲	(۱۸,۲۶۲,۷۳۳,۳۲۱)	(۵۶۱,۳۸۳,۹۳۴)
۷۸۶,۰۲۴	۱۱,۱۰۴,۹۴۷,۰۷۲	(۱۱,۵۸۱,۸۴۴,۱۲۸)	(۴۸۲,۰۰۵,۳۲۹)
۵۸۷,۲۸۲	۱۴,۰۹۰,۱۶۸,۲۸۸	(۱۳,۷۰۷,۱۶۶,۸۶۵)	۳۷۷,۸۰۵,۶۲۷
۹۵۶۱۲	۲,۰۳۶,۱۸,۳۸۰	(۱,۹۹۹,۹۸۴,۱۴۱)	۲۵,۳۸۷,۰۴۸
۳۲۹,۰۴۰	۲,۷۵۲,۲۰۶,۰۰۰	(۲,۵۸۲,۴۹۸,۶۴۴)	۱۶۹,۰۵۲,۸۲۵
۱۵۰,۶۱۲	۲,۸۰۱,۹۵۵,۶۴۸	(۳,۴۹۱,۳۲۶,۴۴۰)	۵۹,۷۰۵,۹۷۹
۳۳۴,۱۶۹	۳,۴۱۳,۱۷۹,۲۸۵	(۳,۷۰۴,۰۱۳,۷۳۶)	(۳۹۱,۹۴۴,۵۱۰)
جمع	۱۸۷,۷۷۰,۰۵۸,۱۹۶	(۱۸,۹۰۰,۲۷۰,۱۰۶)	(۳,۱۷۰,۸۹۰,۰۵۱)





۱۸ - سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	۸۰۷,۰۰۲	۸۰۷,۰۰۲
	۳,۴۰۵,۹۳۷	۳,۴۰۵,۹۳۷
	۱۸-۱	

سود سپرده بانکی

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ سررسید	تاریخ سرسپاره گذاری	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	مبلغ	درصد سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
-	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۴۹۵,۶۹۲,۸۰۱	۳۳۶,۴۷۴	۵٪	۳۳۶,۴۷۴	۲۷۶,۷۰۸
-	۱۴۰۴/۱۰/۳۱	۹۴۲,۴۲۹	۷۰,۸۵۴	۵٪	۷۰,۸۵۴	-
-	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	۳۱۷,۴۴۵,۹۲۳	۱,۱۹۱,۰۶۱	۵٪	۱,۱۹۱,۰۶۱	-
-	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	۳۱۶,۳۶۷,۸۰۱	۸۵,۷۷۵	۵٪	۸۵,۷۷۵	-
-	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۳۷۲,۵۲۴,۹۸۳	۱,۱۴۹,۴۳۰	۵٪	۱,۱۴۹,۴۳۰	۴۵۹,۱۲۵
-	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱,۷۷۷,۷۷۶,۳۸۴	۷۴,۱۸۴	۵٪	۷۴,۱۸۴	-
-	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۱۷۴,۳۳۶,۰۸۱	۴۹۸,۱۵۹	۵٪	۴۹۸,۱۵۹	۵۱,۸۱۸
-	-	-	-	۵٪	-	۱۹,۳۵۱
جمع			۳,۴۰۵,۹۳۷	۵٪	۳,۴۰۵,۹۳۷	۸۰۷,۰۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۹ - سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴,۴۵۸,۷۹۳,۳۹۴	۶۰,۸۸۷,۴۸۰,۴۹۱
.	۴,۵۴۴,۹۳۷,۲۸۳
۲۴,۴۵۸,۷۹۳,۳۹۴	۶۵,۴۳۲,۴۱۷,۷۷۴

درآمد حاصل از بازارگردانی
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۷۲۳,۹۹۸,۲۹۴	۵,۹۰۶,۱۵۸,۱۴۵
۱,۴۷۳,۰۱۶,۶۶۰	۲,۴۶۱,۶۸۵,۵۳۸
۵۸۳,۵۹۹,۵۹۳	۱,۰۰۳,۳۸۰,۸۵۶
۴,۷۸۰,۶۱۴,۵۴۷	۹,۳۷۱,۲۲۴,۵۳۹

مدیر صندوق (شرکت سیدگردان بازده)
متولی (رتبه بندی اعتباری پارس کیان)
حسابرس (موسسه حسابرسی نیات رایان)
جمع

۲۱ - سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۵۱۶,۲۵۵,۴۷۱	۵,۸۵۱,۲۰۸,۲۳۹
.	۸۳۰,۷۴۳,۲۵۸
۳۹۵,۴۱۰,۴۵۹	۱۸۹,۳۲۶,۹۷۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۱۲۳,۵۸۴
۳۷,۷۳۳,۹۵۰	۲۷,۳۳۰,۴۳۰
۱۰,۲۷۴,۰۴۰	۱۰,۲۱۶,۹۶۲
۲,۹۰۹,۶۷۳,۹۲۰	۷,۰۵۵,۹۴۹,۴۴۳

نرم افزار و تارنما
عضویت در کانون
هزینه تصفیه
مجمع
کارمزد بانکی
تاسیس
جمع

۲۲ - هزینه مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۹,۸۲۵,۳۲۹	۱,۷۹۵,۹۲۸,۸۸۴
۱۷۹,۸۲۵,۳۲۹	۱,۷۹۵,۹۲۸,۸۸۴

هزینه مالی
جمع

۲۳ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۶,۴۲۸,۴۵۱,۹۶۹)	(۸۴,۵۹۸,۲۸۰,۹۹۳)
(۶,۴۲۸,۴۵۱,۹۶۹)	(۸۴,۵۹۸,۲۸۰,۹۹۳)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور (ابطال)
جمع



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و بدهی احتمالی صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سهام مورد بازارگردانی	نماد	دامنه مظنه	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه‌گذاری بازده پایا	بازده	۱	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا	بمان	۱	۸۵,۳۲۵	۱,۷۰۶,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی بازده صنایع	بازیمه	۳	۲۰۷,۴۷۵	۴,۱۴۹,۵۰۰
شرکت فولاد کاویان	فوکا	۳	۲۹,۸۷۵	۵۹۷,۴۸۰
صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام	سهامدار	۳	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار	دیار	۲	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی بازده صنایع ۲	طعام	۳	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بازده نقره نوا	سیلور	۴	۷۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰

۲۵ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه		
۸۳.۱۰٪	۸۲۱,۲۴۹	عادی	سهامدار عادی	علی اصغر گنجیان
۱۴.۳۳٪	۱۴۱,۵۰۴	عادی	سهامدار عادی	فولاد کاویان
۰.۵۶٪	۵,۵۱۵	عادی	مدیر صندوق	سبذگردان بازده
۱.۹۶٪	۱۹,۴۰۰	ممتاز		
۰.۰۲٪	۲۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	امیرمحمد خدیوی
۰.۰۲٪	۲۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	بهنام چاوشی
۰.۰۲٪	۲۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	بابک زیدی نژاد
۱۰۰٪	۹۸۸,۲۶۸		جمع کل	

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			ارزش معامله	مانده (بدهی)-ریال	مانده (بدهی)-ریال
سبذگردان بازده	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۹۰۶,۱۵۸,۱۴۵	(۳,۸۴۳,۴۵۳,۵۱۲)	(۲,۰۷۷,۸۹۹,۱۹۸)
موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۴۶۱,۶۸۵,۵۳۸	(۲,۶۱۱,۶۸۵,۵۴۲)	(۱,۰۸۸,۶۴۱,۷۹۱)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۰۰۳,۳۸۰,۸۵۶	(۱,۰۰۳,۳۸۰,۸۵۶)	(۶۰۱,۵۹۹,۵۹۳)

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.





بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کیفیت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کیفیت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

نسبت های کیفیت سرمایه
در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۰۹۴,۶۶۱	۶۴۱,۷۰۲	۹۱۹,۲۶۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۰۹۴,۶۶۱	۶۴۱,۷۰۲	۹۱۹,۲۶۳
جمع بدهی های جاری	۶۰,۳۶۶	۵۱,۳۸۰	۴۶,۸۸۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۶۰,۳۶۶	۵۱,۳۸۰	۴۶,۸۸۸
جمع کل تعهدات	۲۴۶,۶۳۹	۸۲,۴۸۱	۸۲۴,۸۰۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۰۷,۰۰۵	۱۳۳,۸۶۱	۸۷۱,۶۹۴
نسبت جاری	۳.۵۷	۴.۷۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۸		۰.۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازرگانی بازرگانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱

جمع	جمع	صندوق بخشی بازده (طی)	مشترک دیگر	مشترک دیگر	بازده سهام	بازده سهام	صندوق بخشی بازده (تاریخ)	صندوق بخشی بازده (تاریخ)	تقل از صلحه قبل	تقل از صلحه قبل	تقل از صلحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۹۹۹,۸۳۷,۵۸۳	۱۳۳,۱۰۲,۹۷۰,۱۲۲	۷,۰۵۲,۸۲۴,۸۱۳	۶۱۲,۲۶۴,۰۳۱	۲,۸۹۱,۳۱۷,۶۲۲	۳,۰۵۸,۵۷۸,۳۳۰	۱۳,۶۱۸,۴۹۱,۶۶۱	۳۲,۹۲۱,۷۵۲,۱۵۳	۹۷,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۵۸۹,۹۹۹,۳۳۴	۶۵,۳۳۳,۹۱۸,۷۷۴	۷,۷۸۸,۹۵۱,۲۴۲	۱,۳۳۹,۱۳۷,۶۱۳	۳,۱۶۹,۶۹۹,۱۷۷	۱۳,۰۶۴,۹۸۲,۱۶۵	۳۹,۵۳۴,۶۱۹,۶۹۶	۱۱,۳۳۳,۸۱۱,۳۲۹	۳۳,۵۱۰,۲۱۹,۸۱۶	۳۳,۵۱۰,۲۱۹,۸۱۶	۳۳,۵۱۰,۲۱۹,۸۱۶	۳۳,۵۱۰,۲۱۹,۸۱۶
۱۳,۶۵۴,۸۵۱,۰۰۶	۳,۹۰۱,۵۵۲,۹۹۴	(۳۸۲,۰۰۵,۳۲۹)	(۳۹۱,۹۲۲,۵۱۰)	(۱,۵۵۷,۵۳۳,۳۳۸)	۲۷,۷۷۹,۹۹۹	(۳۶,۸۱۳,۴۹۹)	۱۳,۶۲۷,۰۶۵,۱۰۷	۶,۵۲۱,۸۵۲,۶۸۰	۶,۵۲۱,۸۵۲,۶۸۰	۶,۵۲۱,۸۵۲,۶۸۰	۶,۵۲۱,۸۵۲,۶۸۰
۸۰۷,۰۰۲	۳,۴۰۵,۳۲۷	۷۴,۱۸۴	۷۰,۸۵۴	۱,۹۹۱,۰۶۱	۴۵۱,۱۲۵	۱,۱۲۹,۳۳۰	۳۲۷,۸۷۷	۹۲۰,۴۰۸	۹۲۰,۴۰۸	۹۲۰,۴۰۸	۹۲۰,۴۰۸
۷۲,۱۱۲,۳۷۸,۰۸۵	۱۹۱,۴۴۰,۳۳۸,۸۱۷	۱۲,۳۶۱,۹۱۵,۱۱۰	۱,۶۶۱,۵۱۲,۶۸۸	۴,۰۶۶,۵۸۵,۱۲	۱۶,۱۵۱,۷۷۹,۷۱۹	۴۲,۷۶۵,۱۲۷,۲۶۸	۵۷,۹۶۳,۵۷۸,۳۶۶	۱۳۷,۱۶۶,۹۹۹,۱۲۹	۱۳۷,۱۶۶,۹۹۹,۱۲۹	۱۳۷,۱۶۶,۹۹۹,۱۲۹	۱۳۷,۱۶۶,۹۹۹,۱۲۹
(۱,۳۳۳,۳۲۹,۰۰۶)	(۹,۳۷۱,۳۳۳,۵۳۱)	(۱,۰۵۱,۹۱۱,۵۳۳)	(۱,۹۵۹,۴۳۰)	(۹۲۵,۱۰۱,۰۰۰)	(۹,۷۴۶,۰۰۰)	(۳۰,۹۱۸,۹۸۱)	(۱,۳۲۹,۵۰۱,۷۰۶)	(۸,۹۳۳,۷۸۲,۱۲۷)	(۸,۹۳۳,۷۸۲,۱۲۷)	(۸,۹۳۳,۷۸۲,۱۲۷)	(۸,۹۳۳,۷۸۲,۱۲۷)
(۱,۳۳۳,۳۲۹,۰۰۶)	(۹,۳۷۱,۳۳۳,۵۳۱)	(۸۵۰,۷۴۷,۳۳۴)	(۸۷۶,۳۵۸,۵۶۲)	(۸۷۶,۳۵۸,۵۶۲)	(۳۱۵,۱۲۷,۳۸۵)	(۱,۰۰۰,۹۳۰,۹۷۱)	(۹۰,۲۵۰,۳۸۳)	(۵,۲۰۵,۳۴۵,۶۵۱)	(۵,۲۰۵,۳۴۵,۶۵۱)	(۵,۲۰۵,۳۴۵,۶۵۱)	(۵,۲۰۵,۳۴۵,۶۵۱)
(۳,۵۸۹,۹۹۹,۳۳۴)	(۸,۱۲۳,۰۰۰,۳۶۶)	(۹۰۰,۳۳۳,۲۸۷)	(۸۵۵,۸۱۲,۹۲۲)	(۳۶۸,۱۶۸,۰۰۰)	(۳۳۴,۸۱۳,۶۸۵)	(۱,۳۱۹,۱۰۸,۵۶۰)	(۳,۳۶۵,۰۰۰,۵۳۳)	(۱۴,۱۹۹,۳۱۸,۸۱۸)	(۱۴,۱۹۹,۳۱۸,۸۱۸)	(۱۴,۱۹۹,۳۱۸,۸۱۸)	(۱۴,۱۹۹,۳۱۸,۸۱۸)
۷۱,۵۲۲,۲۷۸,۸۶۱	۱۷۳,۲۱۷,۱۶۵,۹۶۱	۱۳,۳۷۰,۹۷۵,۸۱۳	۸۶۶,۶۹۹,۹۶۶	۳,۶۴۶,۵۱۲,۰۰۰	۱۵,۸۲۶,۸۰۶,۰۰۰	۴۱,۵۲۰,۲۸۰,۰۰۰	۵۵,۶۹۷,۵۷۲,۸۲۷	۱۳۳,۸۱۷,۷۸۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۱۷,۷۸۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۱۷,۷۸۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۱۷,۷۸۰,۰۰۰

هزینه ها:

هزینه های کارکرد اکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص



