

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات



صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

جمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

سلام و احترام

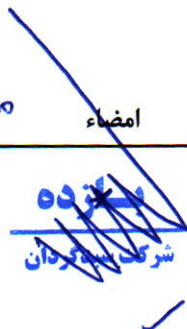

پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

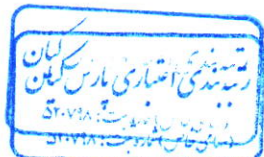
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۴	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۶	تعهدات و بدهی‌های احتمالی، سرمایه‌گذاری و معاملات ارکان و اشخاص وابسته
۱۷	کفایت سرمایه
۱۸-۲۰	صورت‌های مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

ن 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 صافانه 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 قیاس کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت سبدگردان بازده	امیرمحمد خدیوی	شرکت سبدگردان بازده	مدیر صندوق
	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق

۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات



صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	دارایی‌ها:
.	۸۳۱,۳۰۷,۸۰۴,۰۱۴	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۲۶۰,۶۰۰,۰۰۴	۷,۱۶۸,۱۶۰,۲۵۶	۶ وجه نقد
۳,۱۵۸,۸۰۹,۲۲۰	۲,۶۴۹,۸۱۳,۳۷۴	۷ حساب‌های دریافتی
۱۲۹,۶۸۸,۰۴۴,۹۲۴	۴۹۹,۳۸۶,۵۰۸,۸۱۳	۸ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۱۹۷,۸۹۷,۷۷۶	.	۱۰ جاری کارگزاران
۱,۵۰۱,۹۲۹,۹۴۰	۱,۱۷۸,۵۵۷,۵۰۶	۹ سایر دارایی‌ها
۴۱,۱۸۴,۸۲۳,۲۰۰	.	سایر دریافتی‌ها
۱۸۰,۹۹۲,۱۰۵,۰۶۴	۱,۳۴۱,۶۹۰,۸۴۳,۹۶۳	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
.	۲۸۵,۹۰۸,۸۵۳,۵۷۷	۱۰ جاری کارگزاران
.	۱۲۰,۴۱۷,۵۰۵,۴۵۰	- حساب فی مابین
۱,۶۳۰,۱۵۷,۵۱۴	۲,۱۱۸,۲۸۵,۲۷۶	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۳,۸۴۷,۲۱۷,۱۵۴	۳,۲۸۱,۸۰۴,۵۹۷	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۴۵۴,۲۶۲,۴۶۴	۳۸۰,۵۷۹,۵۲۴	۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۹۳۱,۶۳۷,۱۳۲	۴۱۲,۱۰۷,۰۲۸,۴۲۴	جمع بدهی‌ها
۱۷۵,۰۶۰,۴۶۷,۹۳۲	۹۲۹,۵۸۳,۸۱۵,۵۳۹	۱۴ خالص دارایی‌ها:
۱,۱۰۱,۹۳۱	۱,۲۵۶,۶۷۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

6

شرکت بازارگردان

(Handwritten signature)

رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان
 ریسک‌ناقص (شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸)

۲

B

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
درآمدها:			
۱۵	۲۱,۴۶۲,۸۶۹,۳۶۳	۱,۳۹۲,۵۱۲,۸۲۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۱۴۹,۶۸۶,۹۷۸,۶۴۶	(۲۱,۶۲۴,۹۰۸,۰۸۳)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۲۸۴,۷۰۰	۱۰۱,۵۲۲	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۱۰,۳۳۱,۶۲۸,۵۵۱	.	سایر درآمدها
جمع درآمدها			
	۱۸۱,۴۸۱,۷۶۱,۲۶۰	(۲۰,۲۳۲,۲۹۳,۷۲۷)	
هزینه ها:			
۱۹	(۱,۳۷۲,۲۴۷,۹۰۶)	(۶۰۸,۲۴۵,۲۴۴)	هزینه کارمزد اربکان
۲۰	(۱,۲۱۸,۰۵۸,۹۱۸)	(۳۱۳,۵۰۵,۹۴۸)	سایر هزینه ها
جمع هزینه ها			
	(۲,۵۹۰,۳۰۶,۸۲۴)	(۹۲۱,۷۵۱,۱۹۲)	
سود(زیان) خالص			
	۱۷۸,۸۹۱,۴۵۴,۴۳۶	(۲۱,۱۵۴,۰۴۴,۹۱۹)	
	۱۵.۴۴%	(۱۴%)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۱۹.۱۲%	(۱۶%)	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۵۸,۸۶۷	۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۲۲	۱۶۴,۹۸۰	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴
۷۱۶,۷۷۴	۷۱۶,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۱۳۵,۹۲۵)	(۱۳۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۱۷۸,۸۹۱,۴۵۴,۴۳۶	-	(۲۱,۱۵۴,۰۴۴,۹۱۹)
-	(۵,۲۱۷,۱۱۶,۸۲۹)	-	-
۷۳۹,۷۱۶	۹۲۹,۵۸۳,۸۱۵,۵۳۹	۱۶۴,۹۸۰	۱۳۱,۵۶۲,۳۳۶,۰۰۵

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال (۱)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال (۲)
سود(زیان) خالص سال
تعدیلات (۲۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

سود (زیان) خالص

- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

خالص داراییهای پایان سال

۳

بازده
سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸

کسبه

رئیس‌بندی اعتباری پارس کیان
(سامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلید 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	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 مطهری میرزای شیرازی

شمالی، خیابان منصور، پلاک ۲

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

عبارت است از تهران، خیابان احمد قصبی (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 داراییها تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 باز شدن نماد شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی را 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 نازده پایا	نازده	۱	۱۷,۰۷۵	۳۴۱,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	
۲	صندوق سرمایه گذاری نازده مانا	بمان	۱	۱۱۱,۸۷۵	۲,۲۳۷,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	
۳	صندوق سرمایه گذاری بخشی نازده صنایع	بازیمه	۳	۹۷,۱۰۰	۱,۹۴۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	
۴	شرکت فولاد کاویان	فوکا	۴	۳۲,۸۶۰	۶۵۷,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۴- 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 ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۰۱٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۲٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه پنج هزارم از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱.۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال و حداکثر ۱.۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال خواهد بود
کارمزد حسابرسان	مبلغ ۱.۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- پرداختی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۲ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر متولی و بازارگردان 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، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقسالی 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 تحویل 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 ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات با تضامین 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

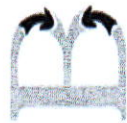
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	فلزات اساسی
.	۶۲٪	۸۳۱,۳۰۷,۸۰۴,۰۱۴	۶۸۲,۴۴۳,۱۴۸,۵۹۹	
.	۶۲٪	۸۳۱,۳۰۷,۸۰۴,۰۱۴	۶۸۲,۴۴۳,۱۴۸,۵۹۹	

۶- وجه نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۵۶۴,۹۹۳,۶۱۹	۸۱,۶۰۸,۷۵۲	۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۵۸ - کوتاه مدت خاورمیانه - یازده ثابت
۷۹۵,۱۰۰	۲۷۶,۷۰۰	۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۷ - کوتاه مدت خاورمیانه - غنیللی
۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۲,۳۳۷,۱۶۹	۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۹۳۷ - کوتاه مدت خاورمیانه - بازبیمه
۲,۹۰۲,۳۳۶,۷۹۶	۱,۷۹۳,۰۸۷,۱۳۷	۱۰۱۳۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۵۳۱ - کوتاه مدت خاورمیانه - جاری
۷۰۴,۰۵۵	۱,۰۰۶,۵۲۵	۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۸ - کوتاه مدت خاورمیانه - کیا
۴,۵۷۰,۴۳۴	۳۹,۸۴۳,۹۷۳	۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۰۳ - کوتاه مدت خاورمیانه - مانا
۴,۲۶۰,۶۰۰,۰۰۴	۷,۱۶۸,۱۶۰,۳۵۶	

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		حساب دریافتنی بازارگردانی
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	سود سهام دریافتنی
۲,۷۰۳,۷۰۴,۵۷۰	۲,۶۴۹,۸۱۳,۳۷۴	۰٪	۲,۶۴۹,۸۱۳,۳۷۴	جمع
۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	.	۰٪	.	
۳,۱۵۸,۸۰۹,۲۲۰	۲,۶۴۹,۸۱۳,۳۷۴	-	۲,۶۴۹,۸۱۳,۳۷۴	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸ - سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۰٪	۰	۵.۰۶٪	۶۷,۹۲۰,۶۳۸,۹۳	۶۷,۰۰۷,۰۲۰,۴۸۸
۰.۰۱٪	۱۳,۸۰۱,۴۸۸	۱.۳۰٪	۱۷,۴۱۱,۱۲۸,۵۳۴	۱۷,۳۹۱,۷۰۶,۵۴۹
۹.۷۳٪	۱۷,۵۷۱,۲۵۴,۷۷۵	۰.۱۱٪	۱,۴۰۹,۹۳۲,۹۹۲	۱,۳۹۲,۰۹۸,۳۲۶
۰.۸۴٪	۱,۵۱۳,۳۳۳,۰۲۳	۰.۲۲٪	۲,۰۰۶,۸۶۱,۷۰۳	۳,۰۰۴,۸۹۲,۳۶۲
۶۱.۲۶٪	۱۱۰,۵۸۹,۶۶۵,۶۳۸	۳۰.۵۳٪	۴۰۹,۶۲۷,۹۱۱,۷۰۱	۴۰۹,۷۶۷,۴۶۷,۸۵۷
۷۱.۸۳٪	۱۲۹,۶۸۸,۰۴۴,۹۲۴	۳۷.۲۲٪	۴۹۹,۳۸۶,۵۰۸,۸۱۳	۴۹۸,۵۶۴,۱۸۵,۵۸۲
				۳۷,۳۹۵,۹۷۵

با درآمد ثابت ماهر (ماهور)

بازده پایا (بازده)

آسمان دامون (دامون)

بخشی بازده صنایع (بازیمه)

با درآمد ثابت بازده مانا (بمان)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 هر کدام 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۲۸,۳۵۷,۰۵۴	۱,۱۱۰,۱۲۱,۶۴۰	(۵,۱۳۸,۶۳۰,۷۱۵)	۴,۸۲۰,۳۹۵,۳۰۱	۱,۴۲۸,۳۵۷,۰۵۴
۷۳,۵۷۲,۸۸۶	۶۸,۴۳۵,۸۶۶	(۵,۱۳۷,۰۲۰)	۰	۷۳,۵۷۲,۸۸۶
۱,۵۰۱,۹۲۹,۹۴۰	۱,۱۷۸,۵۵۷,۵۰۶	(۵,۱۴۳,۷۶۷,۷۳۵)	۴,۸۲۰,۳۹۵,۳۰۱	۱,۵۰۱,۹۲۹,۹۴۰

مخارج نرم افزار

مخارج تأسیس

۱۰ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۱		
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
۰	(۲۸۵,۹۰۸,۸۵۳,۵۷۷)	۱۱,۹۷۴,۷۹۹,۰۳۹,۵۹۲	۱۱,۶۸۸,۸۹۰,۱۸۶,۰۱۵	۰
۰	(۲۸۵,۹۰۸,۸۵۳,۵۷۷)	۱۱,۹۷۴,۷۹۹,۰۳۹,۵۹۲	۱۱,۶۸۸,۸۹۰,۱۸۶,۰۱۵	۰

فیروزه آسیا



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	شرکت سیدگردان بازده (مدیر صندوق)
۲۰۷,۰۹۷,۹۳۱	۷۱۷,۸۸۷,۸۸۷	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان (متولی)
۹۶۵,۰۵۹,۵۸۳	۷۱۵,۱۲۰,۵۶۰	موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابرس)
۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۲۷۶,۸۲۹	
۱,۶۳۰,۱۵۷,۵۱۴	۲,۱۱۸,۲۸۵,۲۷۶	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد مدیر تصفیه
۲۳۱,۴۳۶,۵۳۲	۳۱۷,۰۸۷,۱۹۱	هزینه نرم افزار
۳,۰۱۵,۷۸۰,۶۲۲	۲,۹۶۴,۷۱۷,۴۰۶	مخارج تاسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۳,۸۴۷,۲۱۷,۱۵۴	۳,۲۸۱,۸۰۴,۵۹۷	

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۰۸۲,۰۶۴	۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۴۵۳,۱۸۰,۴۰۰	۰	بدهی بابت واریزی نامشخص
۰	۳۸۰,۵۷۹,۵۲۴	
۴۵۴,۲۶۲,۴۶۴	۳۸۰,۵۷۹,۵۲۴	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴ - خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۵۳,۰۲۱,۸۵۷,۲۰۷	۱۳,۸۸۶۷	۹۰,۴۵۰,۲۸۲,۷۹۰	۷۱۹,۷۱۶	
۲۲,۰۳۸,۶۲۰,۷۲۵	۲۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۳,۵۳۲,۷۴۹	۲۰,۰۰۰	
۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۲	۱۵,۸۸۶۷	۹۲۹,۵۸۳,۸۱۵,۵۳۹	۷۳۹,۷۱۶	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ریال	ریال	یادداشت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۶۲۳,۹۳۷,۰۵۸	۱۰,۲۲۳,۲۴۷,۳۸۸	۱۵-۱
۷۵۹,۵۷۵,۷۶۶	۱۱,۲۳۹,۶۲۱,۹۷۵	۱۵-۲
۱,۳۸۳,۵۱۲,۸۲۴	۲۱,۴۶۲,۸۶۹,۳۶۳	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود فروش واحد صندوق‌ها

۱۵-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بشرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۳۷۹,۶۲۸	۰	۰	۰
۶۲۴,۵۵۷,۴۳۰	۰	۰	۰
۰	۱۰,۲۲۳,۲۴۷,۳۸۸	۵۹,۲۳۵,۷۵۸,۲۶۲	۶۹,۵۱۱,۸۳۳,۸۸۰
۶۳۲,۹۳۷,۰۵۸	۱۰,۲۲۳,۲۴۷,۳۸۸	۵۹,۲۳۵,۷۵۸,۲۶۲	۶۹,۵۱۱,۸۳۳,۸۸۰
			۵,۶۴۷,۳۹۴
			۵,۶۴۷,۳۹۴

مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان (غشلی)
کیا الکترونیک شرق (کیا)
فولاد کاویان (فولکا)
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



۱۵-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (وزیان) خالص	سود (وزیان) خالص	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۳۴۶,۱۵۷)	.	.	.	.	.
.	۹,۱۹۹,۶۵۱,۰۹۹	۲۱۶,۰۳۵,۷۷۵	۱۴,۵۲۳,۹۷۴,۶۶۸,۱۰۲	۱۴,۵۳۳,۳۹۰,۳۵۴,۷۷۶	۱,۱۲۵,۰۳۵,۰۹۶
(۷۴۹,۳۳۹,۶۰۹)	۱۰,۷۷,۹۳۱,۸۶۰	۲۵,۸۱۵,۲۴۱	۱,۰۴۳,۸۶۱,۳۲,۳۱۸	۱,۰۴۴,۹۶۴,۷۷۹,۴۱۹	۶۵,۷۶۷,۸۵۰
.	۲۳۴,۵۷۴,۰۷۲	۴,۸۳۲,۱۳۹	۲۵,۴۷۸,۷۵۹,۶۳۶	۲۵,۷۱۸,۱۵۵,۸۴۷	۲,۱۳۹,۳۷۷
.	۱۱۳,۸۹۰,۴۱۹	۱,۵۵۴,۰۸۳	۸,۱۷۳,۰۱۰,۳۶۸	۸,۲۸۸,۴۵۴,۸۷۰	۶۱۵,۱۹۰
.	۴۹۴,۴۱۷,۷۰۱	۸۶,۰۰۲,۳۶۶	۳۹۱,۴۵۳,۲۷۰,۸۲۶	۳۹۲,۰۳۳,۶۹۰,۸۹۳	۳۸,۱۱۴,۶۷۷
.	۲۴,۵۸۷,۳۱۳	۲۱۹,۵۶۸	۱,۱۴۹,۹۴۶,۳۳۴	۱,۱۷۴,۷۵۳,۲۱۵	۱۰۷,۸۷۱
.	۹۴,۵۶۹,۵۱۱	۲,۵۹۲,۰۸۸	۱۳,۷۲۷,۶۱۶,۰۷۱	۱۳,۸۲۴,۸۴۷,۶۷۰	۹۹۳,۶۰۵
(۷۵۹,۵۷۵,۷۶۶)	۱۱,۲۳۹,۶۲۱,۹۷۵	۳۳۷,۰۴۱,۰۶۰	۱۶,۰۰۷,۸۱۸,۳۷۳,۶۵۵	۱۶,۰۱۹,۳۹۵,۰۳۶,۶۹۰	۱,۲۳۲,۷۷۳,۵۶۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
(۲۱,۶۲۴,۹۳۷,۱۴۱)	۱۴۸,۸۶۴,۶۵۵,۴۱۵	(۲۱,۶۲۴,۹۳۷,۱۴۱)	۱۶-۱
(۱۹,۰۲۹,۰۵۸)	۸۲۲,۲۲۳,۲۳۱	۱۹,۰۲۹,۰۵۸	۱۶-۲
(۲۱,۶۲۴,۹۰۸,۰۸۳)	۱۴۹,۶۸۶,۹۷۸,۶۴۶	(۲۱,۶۲۴,۹۰۸,۰۸۳)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق ها

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد
	ریال <td>ریال <td></td> </td>	ریال <td></td>	
(۰,۷۷۲,۰۰,۵۳۵)	۸۳۱,۹۴۰,۷۸,۴۷۰	۶۸۲,۶۴۲,۱۴۸,۵۹۹	۶۲,۸۴۸,۰۴۹
(۹,۰۲۴,۹۹۴,۰۷۵)	۰	۰	۰
(۷,۸۷۰,۰۲۳,۵۱۱)	۰	۰	۰
(۲۱,۶۲۴,۹۳۷,۱۴۱)	۸۳۱,۹۴۰,۷۸,۴۷۰	۶۸۲,۶۴۲,۱۴۸,۵۹۹	۶۲,۸۴۸,۰۴۹

فولاد کارپان (فولاد)

کیا الکترونیک شرق (کیا)

مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان (نیللی)

کیا الکترونیک شرق (حق تقدم) (کیاچ)

جمع

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد
	ریال <td>ریال <td></td> </td>	ریال <td></td>	
۱۶,۸۳۳,۶۶۶	۱,۴۱۰,۱۹۷,۴۰۰	۱,۳۴۰,۹۸,۳۲۶	۱۱۱,۳۹۰
(۱۳۹,۵۵۶,۱۵۶)	۴۰,۹۶۴,۳۳۳,۲۲۲	۴۰,۹۶۴,۳۳۳,۲۲۲	۳۰,۹۰۷,۱۲۳
۹۲۳,۵۲۴,۴۰۵	۶۷,۹۳۳,۴۱۲,۲۸۰	۶۷,۹۳۳,۴۱۲,۲۸۰	۵۰,۴۳,۶۸۰
۱۹,۴۲۱,۹۷۵	۱۷,۴۱۱,۷۸۱,۴۶۲	۱۷,۴۱۱,۷۸۱,۴۶۲	۱,۰۸۲,۰۸۲
۱,۹۶۹,۳۳۱	۳,۰۰۷,۵۷۶,۰۰۰	۳,۰۰۷,۵۷۶,۰۰۰	۲۵۱,۶۸۰
۸۲۲,۲۲۳,۲۳۱	۴۹۹,۴۱۶,۲۴۱,۶۴۴	۴۹۹,۴۱۶,۲۴۱,۶۴۴	۳۷,۳۱۵,۹۷۵

آسمان دامون (دامون)

با در آمد ثابت یازده مانا (مانا)

با در آمد ثابت ماهور (ماهور)

یازده پایا (یازده)

بخشی یازده صنایع (یازده)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



۱۷- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۱۰۱,۵۳۲	۲۸۴,۷۰۰
۱۰۱,۵۳۲	۲۸۴,۷۰۰

سود سپرده بانکی

۱۷-۱ سود سپرده بانکی بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ	مبلغ اسمی سپرده/ گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۰۱,۵۳۲	۲۲۲,۰۶۵	۱۰٪	۲۲۲,۰۶۵	۸۱,۶۰۸,۷۵۲	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۰
.	۶,۴۲۶	۱۰٪	۶,۴۲۶	۵,۲۵۲,۳۳۷,۱۶۹	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۷
.	۱۱,۰۸۴	۱۰٪	۱۱,۰۸۴	۱,۰۰۶,۵۲۵	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
.	۴۵,۱۲۵	۱۰٪	۴۵,۱۲۵	۳۹,۸۴۲,۹۷۳	-	۱۴۰۲/۱۰/۳۷
۱۰۱,۵۳۲	۲۸۴,۷۰۰	۱۰٪	۲۸۴,۷۰۰	۵,۳۳۴,۷۹۶,۴۱۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مابدرآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۰,۳۳۱,۶۲۸,۵۵۱
۰	۱۰,۳۳۱,۶۲۸,۵۵۱

درآمد حاصل از بازارگردانی

زینہ کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۳۲۰,۴۵۶,۳۷۴)	۰
۰	(۷۱۷,۸۸۷,۸۸۷)
۰	(۴۲۷,۰۸۳,۱۹۰)
۰	(۲۲۷,۲۷۶,۸۲۹)
(۱۸۰,۲۸۲,۰۲۰)	۰
(۱۰۷,۵۰۶,۸۵۰)	۰
(۶۰۸,۲۴۵,۲۴۴)	(۱,۳۷۲,۲۴۷,۹۰۶)

مدیر صندوق (شرکت کارگزاری دارا)
مدیر صندوق (شرکت سبدرگان بازده)
متولی (رتبه بندی اعتباری پارس کیان)
حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)
متولی (موسسه فراز مشاور دلیلی پور)
حسابرس
(موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)
جمع

ایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۳۹,۶۰۱,۷۴۸)	(۸۵,۶۵۰,۶۵۹)
(۲۶۸,۷۶۷,۱۸۰)	(۱,۰۵۳,۶۶۹,۹۷۰)
۰	(۲۰,۱۴۴,۹۷۰)
(۵,۱۳۷,۰۲۰)	(۵,۱۳۷,۰۲۰)
۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۳,۴۵۶,۲۹۹)
(۳۱۳,۵۰۵,۹۴۸)	(۱,۳۱۸,۰۵۸,۹۱۸)

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
سایر هزینه‌ها
جمع

دیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	(۵,۲۱۷,۱۱۶,۸۲۹)
۰	(۵,۲۱۷,۱۱۶,۸۲۹)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور(ابطال)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 (سهم)
صندوق سرمایه‌گذاری بازده پایا	بازده	۱	۱۷,۰۷۵	۳۴۱,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا	بمان	۱	۱۱۱,۸۷۵	۲,۲۳۷,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی بازده صنعت بیمه	بازبیمه	۳	۹۷,۱۰۰	۱,۹۴۲,۰۰۰
فولاد کاویان	فوکا	۴	۳۲,۸۶۰	۶۵۷,۲۰۰

۲۵ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		نوع واحدهای سرمایه	تعداد واحد های سرمایه گذاری
علی اصغر گنجیان	سهامدار عادی	عادی	۶۲۵,۹۳۰
فولاد کاویان	سهامدار عادی	عادی	۹۰,۸۴۴
سیدگردان بازده	مدیر صندوق	عادی	۲,۹۴۲
		ممتاز	۱۹,۴۰۰
امیرمحمد خدیوی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۰۰
بهنام چاوشی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۰۰
بابک زیدی نژاد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۰۰
جمع کل			۷۳۹,۷۱۶
		درصد تملک	۸۴,۶۲٪
			۱۲,۲۸٪
			۰,۴۰٪
			۲,۶۲٪
			۰,۰۳٪
			۰,۰۳٪
			۰,۰۳٪
			۱۰۰,۰۰٪

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			ارزش معامله	مانده (بدهی)-ریال
کارگزاری دارا	کارگزاری صندوق	معاملات	۰	مانده (بدهی)-ریال (۱۵,۸۶۶,۹۰۹,۱۲۲)
کارگزاری دارا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۰	۰ (۶۱۰,۱۰۰,۳۵۴)
فراز مشاور دیلمی پور	متولی صندوق	کارمزد متولی	۰	۰ (۱۳۲,۱۷۶,۷۱۳)
رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۰	۰ (۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
سیدگردان بازده	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹۲۴,۹۸۵,۸۱۸	۰ (۷۱۷,۸۸۷,۸۸۷)
موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۱۰۴,۱۰۵,۴۰۳	۰ (۷۱۵,۱۳۰,۵۶۰)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۲۷,۲۷۶,۸۲۹	۰ (۶۸۵,۲۷۶,۸۲۹)

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۸- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت 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 کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۳۴۱,۶۲۷	۸۳۲,۰۹۹	۱,۰۹۰,۶۱۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۳۴۱,۶۲۷	۸۳۲,۰۹۹	۱,۰۹۰,۶۱۷
جمع بدهی های جاری	۴۱۲,۰۴۴	۴۱۲,۰۴۴	۴۱۲,۰۴۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۱۲,۰۴۴	۴۱۲,۰۴۴	۴۱۲,۰۴۴
جمع کل تعهدات	۷۰,۴۲۰	۱۶,۶۵۳	۱۶۶,۵۳۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۸۲,۴۶۳	۴۲۸,۶۹۷	۵۷۸,۵۷۳
نسبت جاری	۲.۷۸	۱.۹۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۶		۰.۵۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

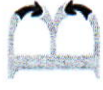
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

۲۱-۱ خاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق بخشی بازده صنایع	صندوق بخشی بازده صنایع	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه گذاری بقره ثابت	صندوق سرمایه گذاری بلیبی صنعت کرمان	شرکت الکترود کیا
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	۸۳۱,۳۰۷,۸۰۴,۰۱۴	۰	۸۳۱,۳۰۷,۸۰۴,۰۱۴	۰	۰
۲,۱۶۸,۱۶۰,۳۵۶	۵,۳۲۰,۳۸۱,۹۴۹	۵۸۴,۴۱۶,۱۸۳	۲۰,۳۰۵,۳۰۲,۸۱۸	۳۳۶,۸۶۸,۳۳۳	۳۳۲,۰۴۲,۹۰۹
۱۲,۳۴۲,۴۹۴,۵۵۰	۹,۵۶۱,۵۹۶,۰۰۰	۰	۲,۶۸۰,۸۹۸,۵۵۰	۰	۰
۴۹۹,۳۶۵,۸۸۱,۳	۳۰۰,۶۸۶,۱۷۰,۳	۴۰,۹۶۲,۹۱۱,۷۰۱	۱۸,۸۳۱,۰۶۱,۵۱۶	۶۷,۹۳۰,۶۷۳,۸۹۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۶۹۹,۸۱۳,۳۷۴	۲,۶۹۹,۸۱۳,۳۷۴	۲,۶۹۹,۸۱۳,۳۷۴	۰	۰	۰
۱,۱۷۸,۵۵۷,۵۰۶	۲۷۷,۵۳۰,۴۱۰	۲۷۷,۵۳۰,۴۱۰	۳۳۵,۹۶۶,۲۷۶	۳۷۷,۵۳۰,۴۱۰	۰
۱,۳۵۲,۹۳۲,۳۳۸,۵۱۳	۱۸,۱۱۶,۳۷۰,۰۶۲	۴۱۳,۱۳۹,۶۷۱,۶۶۷	۳۲,۰۵۱,۸۸۰,۳۷۰	۹۰۰,۰۶۵,۶۰۵,۵۸۲	۳۳۶,۸۶۸,۳۳۳
۲۸۵,۹۰۸,۸۵۳,۵۷۷	۹,۵۱۴,۹۳۰,۱۳۸	۲۶۵,۱۴۰,۳۱۳,۸۵۷	۲,۶۸۰,۸۲۵,۰۳۳	۸,۵۷۳,۴۰۱,۵۵۰	۰
۱۳۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲,۱۱۸,۲۸۵,۳۷۶	۱۲,۰۱۴,۴۶۵	۷,۶۲۰,۰۸۷۳	۱۵۵,۴۳۷,۴۰۴	۱,۰۷۵,۱۴۳,۵۲۸	۱۱۴,۷۰۱,۵۳۱
۳,۲۸۱,۸۰۴,۵۹۷	۵۹۹,۶۰۵,۷۱۰	۹۳۳,۱۴۵,۴۶۰	۸۷۴,۰۵۸,۵۶۳	۴۹۶,۳۷۱,۰۲۸	۲۰,۷۰۲,۹۸۵,۷
۳۸۰,۵۷۹,۵۲۴	۰	۰	۰	۳۸۰,۵۷۹,۵۲۴	۰
۴۴۴,۳۳۹,۵۲۴,۹۷۴	۱۰,۱۲۵,۹۱۳,۳۱۳	۳۹۹,۳۳۸,۶۶۰,۱۸۹	۳,۷۱۰,۳۴۰,۹۹۹	۳۳۷,۳۸۱,۴۲۵	۳۳۱,۷۳۱,۳۸۸
۹۲۹,۵۳۳,۸۱۵,۵۳۹	۷,۹۹۰,۳۵۶,۷۴۹	۱۳,۷۱۱,۰۱۱,۴۷۸	۱۸,۳۳۱,۵۳۱,۳۷۱	۸۸,۹۵۴,۰۱۰,۹۳۳	۱,۳۱۱,۵۲۱
۱,۳۴۰,۰۱۲۵	۳,۰۶۸,۴۹۳	۲,۶۸۹,۴۸۸	۱,۲۰۳,۵۱۴	۱,۳۳۱,۰۳۳	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲- ۲۹ خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	صندوق بخشی بازده صنایع	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	شرکت فولاد کاویان	شرکت مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	شرکت الکترو د کیا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۱,۴۶۲,۸۶۹,۳۶۳	۵۱۹,۰۰۰,۰۱۴	۹,۲۹۴,۲۲۰,۶۱۰	۱,۳۱۲,۵۰۵,۹۲۳	۱۰,۳۳۷,۱۳۷,۸۰۷	.	.
۱۰,۳۳۱,۶۲۸,۵۵۱	۵,۱۷۲,۹۵۸,۸۴۹	۵,۱۵۶,۶۶۹,۷۰۲	.	.	.	.
۱۲۹,۶۸۶,۹۷۸,۶۴۶	۱,۹۶۹,۲۴۱	(۱۲۹,۵۵۶,۱۵۶)	۳۶,۲۵۶,۶۴۱	۱۴۹,۷۸۸,۳۰۸,۸۲۰	.	.
۶,۲۲۶	۶,۲۲۶	.	.	.	.	.
.
۲۷۸,۲۷۴	.	۴۵,۱۲۵	۲۲۲,۰۶۵	.	.	۱۱۰,۸۴
۱۸۱,۴۸۱,۷۶۱,۲۶۰	۵,۶۹۵,۹۳۹,۶۳۰	۱۴,۳۱۱,۳۷۹,۲۸۱	۱,۳۴۸,۹۸۴,۶۳۸	۱۶۰,۱۲۵,۲۴۶,۶۲۷	.	۱۱۰,۸۴
(۱,۳۷۲,۲۴۷,۹۰۶)	(۹,۷۴۶,۲۰۰)	(۲۱۹,۹۵۲,۷۲۵)	(۶۷,۴۰۴,۴۳۳)	(۱۰,۷۵۰,۱۴۳,۵۴۸)	.	.
(۱,۲۱۸,۰۵۸,۹۱۸)	(۳۱۵,۱۴۷,۶۸۵)	(۳۴۰,۲۱۲,۵۶۰)	(۳۲۶,۲۲۸,۶۵۵)	(۳۳۴,۱۸۱,۶۱۸)	(۵۱۸,۴۰۰)	(۱,۵۷۰,۲۰۰)
(۳۵۹,۲۰۶,۸۲۴)	(۳۲۴,۸۹۳,۶۸۵)	(۵۶۰,۱۶۶,۲۸۵)	(۳۹۲,۸۳۲,۰۸۸)	(۱,۳۰۹,۳۲۵,۱۶۶)	(۵۱۸,۴۰۰)	(۱,۵۷۰,۲۰۰)
۱۷۸,۸۹۱,۴۵۴,۴۳۶	۵,۳۷۱,۰۴۵,۹۴۵	۱۳,۷۵۱,۲۱۲,۹۹۶	۹۵۵,۱۵۱,۵۵۰	۱۵۸,۸۱۶,۱۲۱,۴۶۱	(۵۱۸,۴۰۰)	(۱,۵۵۹,۱۱۶)

درآمدها:
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 درآمد حاصل از بازارگردانی
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 درآمد سود سهام
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها

هزینه ها:
 هزینه های کارمزد اراکان
 سایر هزینه ها
 جمع هزینه ها
 سود (زیان) خالص



۲۹-۳ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

جمع	صندوق بخشی بازده صنایع	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	شرکت فولاد کاپیان	شرکت مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	شرکت الکتروود کیا	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۳	۲,۶۱۹,۳۱۰,۸۰۴	۱۱۳,۰۷۰,۷۲۹,۱۶۴	۱۷,۳۸۶,۳۸۷,۷۲۱	.	۴۱,۹۸۱,۱۷۹,۶۰۸	۲,۸۷۰,۶۳۷	خالص دارایی های ابتدای دوره
۷۱۶,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۷۱۶,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	و احودهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۳۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۷۸,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۵۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	و احودهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵,۳۱۷,۱۱۶,۸۲۹)	.	(۳۵,۰۶۵,۹۳۰,۶۸۰)	.	۱۳,۹۴۹,۹۸۸,۱۷۱	۱۵,۸۹۸,۸۲۵,۶۸۰	.	تعدیلات
۱۷۸,۸۹۱,۴۵۴,۴۲۶	۵,۳۷۱,۰۴۵,۹۴۵	۱۳,۷۵۱,۳۱۲,۹۹۶	۹۵۵,۱۵۱,۵۵۰	۱۵۸,۸۱۶,۱۳۱,۴۶۱	(۵۱۸,۴۰۰)	(۱,۵۵۹,۱۱۶)	سود (زیان) خالص دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹۲۹,۵۸۳,۸۱۵,۵۳۹	۷,۹۹۰,۳۵۶,۷۴۹	۱۳,۷۱۱,۰۱۱,۴۷۸	۱۸,۳۴۱,۵۳۹,۲۷۱	۸۸۹,۵۴۰,۱۰۹,۶۳۳	-۵۱۳,۱۱۲	۱,۳۱۱,۵۲۱	خالص دارایی ها دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰