

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

به انضمام

صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۲	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۰.۴۷٪ و نسبت جاری معادل ۱۱۰.۰۶٪ می باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی های 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.

۶- براساس 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. باتوجه به رسیدگی های 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.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار

گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۷ امیدنامه	لزوم رعایت تعهدات موضوع بازارگردانی صندوق	تعهدات بازارگردانی در تاریخ های نمونه ای زیر رعایت نشده است: صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت: تعهدات بازارگردانی در حجم معاملات مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۲، ۱۴۰۲/۰۴/۲۶، ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ رعایت ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ رعایت نشده است. مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان: تعهدات بازارگردانی در حجم معاملات مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲، ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ رعایت نشده است. ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ رعایت نشده است. کیا الکتروود شرق: تعهدات بازارگردانی در حجم معاملات مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۵، ۱۴۰۲/۰۴/۱۱، ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ رعایت ۱۴۰۲/۰۵/۲۱، ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ رعایت نشده است.
۲	ماده ۱۲ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه گذاری از طریق سهام حداکثر به میزان ۷۰٪	مورد مذکور برای صدور های صورت گرفته در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ به ترتیب در نمادهای غنیل و کیا رعایت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم بارگذاری پرتفوی به صورت ماهانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	پرتفوی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ در سامانه کدال بارگذاری شده است.
۴	ماده ۴۵ اساسنامه	لزوم ارائه صورت های مالی و گزارش عملکرد برای دوره های سه ماهه حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	صورت مالی دوره ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ ارائه شده است.
۵	ماده ۲۸ اساسنامه	لزوم ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع	دعوتنامه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ با تاخیر در همان روز در تارنما و سامانه کدال بارگذاری شده است.
۶	کنترلی	لزوم ارائه تاییدیه سپرده گذاری مرکزی	به علت نهای نشدن فرآیند سجامی شدن صندوق ارائه تاییدیه شرکت سپرده گذاری مرکزی امکان پذیر نبوده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۶	کنترلی	لزوم ارائه تاییدیه سپرده گذاری مرکزی	به علت نهایه نشدن فرآیند سجمی شدن صندوق ارائه تاییدیه شرکت سپرده گذاری مرکزی امکان پذیر نبوده است.
۷	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۵۰	لزوم ثبت نام کلیه صندوق های سرمایه گذاری در سامانه سجام	فرآیند سجمی شدن صندوق تا تاریخ این گزارش به نتیجه کامل نرسیده است.
۸	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۱۷	لزوم عضویت کلیه صندوق های بازارگردانی در کانون کارگزاران بورس	مستندات مرتبط با عضویت صندوق در کانون کارگزاران ارائه نشده است.
۹	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۳	لزوم ارائه چک لیست های سه ماهه متولی ظرف ۲۰ روز تقویمی پس از پایان هر دوره سه ماهه و ارسال جوابیه مدیر به چک لیست های متولی ظرف ۱۰ روز پس از اخذ نامه چک لیست	هیچ یک از چک لیست های سه ماهه متولی به این موسسه ارائه نشده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۵ بهمن ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فرامانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سرابی

(۸۹۱۳۱۷)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و هفده روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

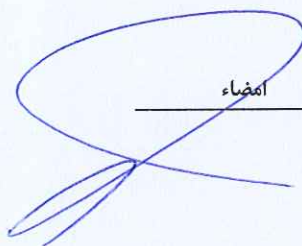
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات مربوط به دوره ۵ ماه و هفده روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۷ 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
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	۵- یادداشت‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری درآمد ثابت 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 گونه ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری دارا	نیما پروانی	

گزارش مالی
شهرت
www

متولی صندوق: موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور سعید خاریابند



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها :	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵
موجودی نقد	۶	۸,۵۶۱,۸۹۶
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳
جاری کارگزاران	۸	۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴
سایر دارایی‌ها	۹	۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹
جمع دارایی‌ها		۱۵۴,۳۱۸,۶۵۲,۸۵۷
بدهی‌ها:		
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخائر	۱۱	۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰
جمع بدهی‌ها:		۱,۶۰۲,۲۷۱,۹۳۳
خالص دارایی‌ها	۱۲	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۹۲۵,۶۶۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	ریال ۱,۱۳۲,۴۷۱,۳۵۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)
سود اوراق با درآمد ثابت یاعلی الحساب	۱۵	۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶
جمع درآمدها (زیان ها)		(۱۱,۱۹۷,۱۵۰,۴۶۲)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳)
سایر هزینه ها	۱۷	(۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱)
جمع هزینه ها		(۹۷۴,۷۱۳,۶۱۴)
سود(زیان) خالص		(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۹/۵۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		(۸٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری، c.	ریال	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره ۱	۱۶۹,۹۸۰	۱۶۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره ۲	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)
تعدیلات	-	(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۶۴,۹۸۰	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

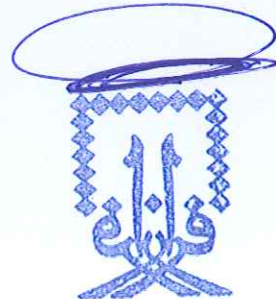
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =

خالص داراییهای پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات از نوع صندوق بازارگردانی طی شماره ثبت ۵۵۲۷۸ 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 و چاره‌اندازی 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- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای
۱	شرکت سیدگردان بازده	۱۹۰۰۰	۹۵
۲	شرکت کارگزاری دارا	۱۰۰۰	۵
	جمع	۲۰۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری دارا است که با شماره ثبت ۱۰۷۰۷۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیرعبارت است تهران، خیابان ملاصدرا، نرسیده به اتوبان شهید چمران، پلاک ۲۲۹، ساختمان دارا

۲-۳- متولی صندوق: شرکت رتبه بندی پارس کیان است که با شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران خیابان مطهری، خیابان روح اله عبادی، خیابان منصور، پلاک ۲، واحد ۲

۲-۴- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که با شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و

فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منمکس 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 سرمایه‌گذاری"، 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- 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. 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 سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر پس از بازشدن تباد 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 دریافتی یا 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به

حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت

بانکی به طور ماهانه یا توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب و سود سپرده های بلند مدت به صورت ماه شمار 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 سرمایه‌گذاری

منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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
هزینه‌های برگزاری مجامع 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 یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق و واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تسلک صندوق به علاوه سه هزارم از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود سپرده و گواهی سپرده تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه پنج هزارم از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای یک سال مالی (۲ بار حسابرسی)
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه هزارم ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 و 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 می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- 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 می‌شود. نظر بر اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های 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 دریافت‌نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های 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 علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- تعهدات بازارگردانی

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری بازده پایا	بازده	۱	۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲	کیا الکتروپاور شرق شرکت مجتمع	کیا	۳	۲۴,۷۵۰	۴۹۵,۰۰۰
۳	تولیدی نیلی صنعت کرمان	نیلی	۳	۲۹,۹۵۰	۵۹۹,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به تفکیک صنعت به شرح زیر است.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
غذایی، بجز قند و شکر	۵۷,۹۲۲,۶۰۹,۴۵۶	۴۸,۸۲۰,۸۲۵,۹۵۶	۳۲٪
محصولات فلزی	۸۶,۵۹۸,۴۹۴,۲۲۹	۸۳,۱۶۴,۹۵۲,۷۶۹	۵۳/۸۹٪
	۱۴۴,۵۲۱,۱۰۳,۶۸۵	۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵	۸۵/۵۳٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ

ریال

۸,۳۰۱,۷۳۶

۱۸۰,۰۰۰

۱۸۰,۰۰۰

۸,۵۶۱,۸۹۶

کوتاه مدت خاورمیانه بازده ثابت - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۵۸

کوتاه مدت خاورمیانه - غنیمی - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۷

کوتاه مدت خاورمیانه - کیا - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۱۳/۳۱	۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۲۰,۵۸۴,۰۵۸,۷۷۹	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۳/۳۱	۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۲۰,۵۸۴,۰۵۸,۷۷۹	۱,۷۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره طلب (دردهی)	گروش بستانگر	گروش بدهکار	مانده ابتدای دوره طلب (دردهی)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	(۴۷۲,۲۶۰,۵۵۵,۰۱۷)	۴۷۵,۴۳۲,۰۶۳,۹۱۱	.
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	(۴۷۲,۲۶۰,۵۵۵,۰۱۷)	۴۷۵,۴۳۲,۰۶۳,۹۱۱	.

شرکت کارگزاری دارا (آرآر ایرانین)

۹- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکک 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 مستهکک می‌شود. مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق برداشت و ظرف یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهکک می‌شود و مخارج نرم افزار نیز به تدریج طی مدت یکسال به طور روزانه مستهکک می‌گردد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۴۱۵,۹۱۷,۵۱۰	(۱,۸۸۱,۱۳۶,۷۰۷)	۵۳۴,۵۴۷,۸۰۳
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۳,۶۴۴)	۹۴۰,۴۰۶,۳۵۶
.	۲,۵۱۵,۹۱۷,۵۱۰	(۱,۸۸۶,۹۴۰,۳۵۱)	۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹

۱۰



مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
<hr/>	
ریال	
۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰	کارگزاری دارا (مدیر صندوق)
۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳	مؤسسه حسابرسی فرازمشاور دیلمی پور (متولی)
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
<hr/>	
۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳	
<hr/> <hr/>	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
<hr/>	
ریال	
۳۴,۵۴۵,۹۶۳	ذخیره کارمزد مدیر تصفیه
۸۲۷,۲۰۵,۳۷۷	هزینه نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
<hr/>	
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	
<hr/> <hr/>	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲- خالص دارایی ها

تعداد	ریال
۱۴۴.۹۸۰	۱۳۴.۲۰۳.۰۶۰.۴۱۰
۲۰.۰۰۰	۱۸.۵۱۳.۳۳۰.۵۱۴
۱۶۴.۹۸۰	۱۵۲.۷۱۶.۳۸۰.۹۲۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۸۹,۶۸۲,۶۲۵	۱۳-۱
۷۴۲,۷۸۸,۷۳۳	۱۳-۲
۱,۱۳۲,۴۷۱,۳۵۸	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود فروش واحد صندوق ها

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس پیش زبر می باشد.

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود و (زیان) خالص	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۰۸۱,۸۵۵	(۱,۷۱۲,۳۱۱)	(۲,۳۰۴,۳۱۵,۸۵۴)	۲,۲۵۲,۱۱۰,۰۲۰	۳۰,۹,۹۷۶
۳۴۲,۶۰۰,۷۷۰	(۸,۴۰۲,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۴,۴۹۳,۵۴۵)	۱۱,۰۵۵,۴۹۶,۳۲۰	۷۴۴,۳۱۸
۳۸۹,۶۸۲,۶۲۵	(۱۰,۱۱۴,۳۱۶)	(۱۲,۹۰۸,۸۰۹,۳۹۹)	۱۳,۳۰۸,۶۰۶,۳۴۰	۱,۰۵۴,۲۹۴

۱ مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان (فیزیکی)

۲ کی الکترون شرق (کیا)

جمع

۱۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری :

دوره مالی ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص سود و (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	
۳۰.۵۵۱.۰۰۰	(۳۲۲.۷۸۶)	(۱.۴۵۱.۵۵۲.۱۱۴)	۱.۴۵۴.۸۸۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰
۷۳۹.۷۳۳.۶۳۳	(۵۱.۶۸۶.۰۴۹)	(۲۸۹.۶۹۵.۰۳۱.۰۴۰)	۲۹۰.۴۸۶.۴۵۰.۷۰۲	۲۴.۷۶۸.۰۳۱
۷۴۲.۷۸۸.۷۳۳	(۵۱.۹۵۸.۸۱۵)	(۲۹۱.۱۴۶.۵۸۳.۱۵۴)	۲۹۱.۹۴۱.۳۳۰.۷۰۲	۲۴.۸۸۸.۰۳۱

نوع موم نوویرا (کاج)
 بازده ثابت (بازده)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
۱۴-۱	(۱۲,۵۳۵,۳۲۴,۹۶۰)	
۱۴-۲	(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	
	(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)	

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق‌ها

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
(۱,۹۲۲,۸۰۴,۸۸۳)	(۳۸,۴۳۱,۸۹۵)	(۵۲,۴۵۲,۶۹۱,۵۵۵)	۵۰,۵۶۸,۲۸۸,۵۶۷	۹,۱۵۰,۳۹۸
(۹,۱۰۱,۷۸۳,۵۰۰)	(۳۷,۱۳۲,۰۴۴)	(۵۷,۹۲۲,۶۰۹,۴۵۶)	۴۸,۸۵۷,۹۵۸,۰۰۰	۸,۱۴۲,۹۹۳
(۱,۵۱۰,۲۳۶,۵۷۷)	(۲۴,۸۳۱,۵۳۵)	(۳۴,۱۴۵,۸۳۲,۶۷۴)	۳۲,۶۵۹,۹۱۷,۶۳۳	۷,۳۱۵,۵۱۱
(۱۲,۵۳۵,۳۲۴,۹۶۰)	(۱۰۰,۲۸۵,۴۷۴)	(۱۴۴,۵۳۱,۱۰۲,۶۸۵)	۱۲۲,۰۸۶,۱۶۴,۱۹۹	۲۴,۵۰۸,۹۰۲

کیا الکتروود شرق (کیا)

مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان (نیلی)

کیا الکتروود شرق (حق تقدم) (کیاخ)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	(۳,۸۵۰,۸۱۷)	(۲۰,۵۸۴,۰۵۸,۷۷۹)	۲۰,۵۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	(۳,۸۵۰,۸۱۷)	(۲۰,۵۸۴,۰۵۸,۷۷۹)	۲۰,۵۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰

بازده ثابت (بازده)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یاداشتهای همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۵-۱
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	

سود سیرده بانکی

۱۵-۱- سود سیرده بانکی بخش زیر می باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	نرخ سود	مبلغ	مبلغ اسمی سیرده/ گواهی سیرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۰ درصد	۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۰ ریال	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۰
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶		۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۰		

کوتاه مدت خاورمیانه بازده ثابت

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال

۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰

۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳

۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰

۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق (کارگزاری دارا)

متولی (موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور)

حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران)

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال

۳۴,۵۴۵,۹۶۳

۲۹۲,۶۵۷,۵۷۴

۱,۳۹۵,۸۴۰

۵,۵۹۳,۶۴۴

۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

۱۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال

(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)

(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور (ابطال)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

سهام مو رد بازارگردانی	نماد	دامنه مظنه	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه (سهام)
ص س بازده پایا	بازده	۱	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
کیا الکتروود شرق	کیا	۳	۲۴,۷۵۰	۴۹۵,۰۰۰
مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	غنیلی	۳	۲۹,۹۵۰	۵۹۹,۰۰۰

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۵	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری دارا
۰	۰	عادی		
۹۵	۱۹,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	شرکت سبدگردان بازده
۰	۰	عادی		
۰	۰	عادی		
۰	۰	عادی	سهامدار	
۰	۰	عادی	سهامدار	
۱۰۰	۲۰,۰۰۰		جمع کل	

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۴۹,۶۸۲,۶۱۸,۹۲۸	معاملات	کارگزاری صندوق	کارگزاری دارا
۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰		۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	کارگزاری دارا
۱۳۲,۱۷۶,۷۱۳		۱۳۲,۱۷۶,۷۱۳	کارمزد بازارگردان	متولی صندوق	فراز مشاور دیلمی پور
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰		۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد بازارگردان	حسابرس صندوق	رهیافت و همکاران

۲۲- 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.



۲۳- 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه			
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۴۰,۵۷۳,۲۹۶,۱۲۶	۸۷,۴۲۰,۸۹۲,۰۲۶	۱۵۴,۳۱۸,۶۵۲,۸۵۷	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۴۰,۵۷۳,۲۹۶,۱۲۶	۸۷,۴۲۰,۸۹۲,۰۲۶	۱۵۴,۳۱۸,۶۵۲,۸۵۷	جمع کل دارایی ها
۲,۳۷۱,۵۸۷,۰۹۵	۱,۴۷۳,۸۴۷,۸۱۴	۲,۵۶۳,۶۲۳,۲۷۳	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۳۷۱,۵۸۷,۰۹۵	۱,۴۷۳,۸۴۷,۸۱۴	۲,۵۶۳,۶۲۳,۲۷۳	جمع کل بدهی ها
۶۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۸۵,۳۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۶,۶۷۶,۵۸۷,۰۹۵	۷,۹۰۴,۳۴۷,۸۱۴	۱۹,۰۴۸,۹۲۳,۲۷۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۱/۰۶	۸/۱۰	نسبت جاری
۰/۴۷		۰/۱۲	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر به‌شماره جداگانه به شرح ذیل می‌باشند.
(الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	شرکت مجتمع تولیدی بنلی صنعت کرمان	شرکت الکترونیکا
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵	۸,۲۰۱,۱۷۳۶	۴۸,۸۸۲,۸۲۵,۹۵۶	۸۳,۱۶۴,۹۵۲,۷۶۹
۸,۵۶۱,۸۹۶	۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۳۱۰,۶۷۴,۸۵۴	۴,۰۷۲,۳۹۹	۸۴۶,۷۶۱,۶۴۱
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۲۷۲,۵۸۸,۹۵۷	۱۷۸,۱۸۲,۶۰۱	۱۷۸,۱۸۲,۶۰۱
۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹	۲۱,۱۲۵,۳۲۴,۷۳۰	۴۹,۰۰۰,۳۲۶,۱۰۳۶	۸۴,۱۹۰,۰۷۷,۰۹۱
۱۵۴,۳۱۸,۶۵۲,۸۵۷			
۶۴,۰۵۲,۰۵۹۳	۱۱۲,۷۴۸,۰۲۲	۱۹,۰۵۹۸,۷۸۵	۳۳۷,۱۷۳,۷۸۶
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	۴۲۹,۳۳۵,۳۱۶	۲۵۷,۱۴۳,۰۷۵	۲۷۵,۲۸۲,۹۴۹
	۵۴۲,۰۸۳,۳۳۸	۴۴۷,۷۳,۰۸۶	۶۱۲,۴۵۸,۷۳۵
۱۶۰,۲۰۳,۷۱,۹۳۳	۲,۰۵۸۳,۳۳۱,۳۹۲	۴۸,۵۵۵,۵۳,۱۷۶	۸۳,۵۷۷,۶۱۹,۳۵۶
۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۳۴	۱,۰۲۹,۱۶۱	۸۳۸,۸۹۹	۹۵۹,۵۵۹

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سبده بانکی

موجودی نقد
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

حساب دریافتی
سایر دارایی‌ها
جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران
برداشتی به ارکان صندوق

سایر حسابهای برداشتنی و ذخایر
بدهی به سرمایه‌گذاران

جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	شرکت مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	شرکت الکتروود کیا
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۲,۴۷۱,۳۵۸	۷۳۹,۷۳۳,۶۳۳	۴۷۰,۰۸۱,۸۵۵	۲۴۵,۶۵۵,۸۷۰
-۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶	(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	(۹,۱۰۱,۷۸۳,۵۰۰)	(۳,۴۳۳,۵۴۱,۴۶۰)
۲۵۵,۹۱۲,۷۲۶	۲۵۵,۹۱۲,۷۲۶	.	.
-۱۱,۱۹۷,۱۵۰,۴۶۲	۹۴۵,۴۳۶,۷۷۳	(۹,۰۵۴,۷۰۱,۶۴۵)	(۳,۰۸۷,۸۸۵,۵۹۰)
(۶۴-۵۲-۵۹۳)	(۱۱۲,۷۴۸,۰۲۲)	(۱۹-۵۹۸,۷۸۵)	(۳۳۷,۱۷۳,۷۸۶)
(۳۳۴,۱۹۳-۲۱)	(۱۵۸,۱۴۲,۱۹۹)	(۷۸,۹۴۹,۴۷۴)	(۹۷,۱۰۱,۳۴۸)
(۹۷۴,۷۱۳,۶۱۴)	(۲۷-۸۹-۳۲۱)	(۲۶۹,۵۴۸,۲۵۹)	.
(۱۲,۱۷۱,۸۶۴-۰۷۶)	۶۷۴,۵۴۶,۵۵۲	(۹,۲۳۴,۲۴۹,۹۰۴)	(۳,۰۸۷,۸۸۵,۵۹۰)

۲۱

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

هزینه‌ها:

هزینه‌های کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	شرکت مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	شرکت الکترون کیا
۱۶۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
-۹۱,۷۵۵,۰۰۰	(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)	.	.
-۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶	۶۷۵,۹۴۲,۳۹۲	(۹,۳۲۴,۲۴۹,۹۰۴)	(۳,۵۲۳,۱۶۰,۷۲۴)
۱۵۲,۷۱۶,۳۳۶,۹۲۴	۲,۵۸۴,۱۸۷,۳۹۲	۴۸,۵۵۵,۵۳۰,۱۷۶	۸۳,۵۷۷,۶۱۹,۳۵۶

با صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خالص دارایی ها ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۱/۱۵
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 تعدیلات
 سود (زیان) خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 خالص دارایی ها دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

