

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات**

**صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 <b>بازده</b> شرکت سبذگردان	بهنام چاوشی	شرکت سبذگردان بازده	مدیر صندوق
 رئیس‌بندی اعتباری پارس کیان (سای ناس) شماره ثبت ۵۲۰۷۶۸۱	محمد رضا عربی مزروعه شاهی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۳,۸۲۰,۹۸۶,۷۴۱	۱,۱۳۲,۴۷۱,۳۵۸		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۲۴۳,۲۶۰,۳۶۱	(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)		
درآمد سود سهام	۱۷	۴۰۴,۶۶۰,۶۵۱			
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۵۳,۵۵۶	۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶		
جمع درآمدها (زیان ها)		۵,۴۶۹,۰۶۱,۳۰۹	(۱۱,۱۹۷,۱۵۰,۴۶۲)		
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱,۲۸۶,۸۵۷,۵۴۹)	(۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳)		
سایر هزینه ها	۱۹	(۱,۱۲۱,۰۵۵,۵۸۹)	(۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱)		
جمع هزینه ها		(۲,۴۰۷,۹۱۳,۱۳۸)	(۹۷۴,۷۱۳,۶۱۴)		
سود (زیان) خالص		۳,۰۶۱,۱۴۸,۱۷۱	(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳.۴۸٪	۹.۷۵٪		
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		۵.۱۵٪	(۸٪)		

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۶۴,۹۸۰	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۱۶۹,۹۸۰	۱۶۹,۹۸۰	۱۶۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره ۱	۸۵,۰۸۰	۸۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره ۲	(۴,۷۶۰)	(۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۲,۱۷۰,۴۶۸,۲۳۶)
سود (زیان) خالص دوره	-	۳,۰۶۱,۱۴۸,۱۷۱	-	-	(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)
تعدیلات	۲۰	۳,۳۱۴,۸۲۹,۴۰۶	-	-	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲۴۵,۳۰۰	۲۳۹,۴۱۲,۳۵۸,۵۰۱	۱۶۴,۹۸۰	۱۶۴,۹۸۰	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص داراییهای پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

بازده

شرکت سیدگردان

رتبه‌بندی اعتباری پارس لیان  
(نامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸

۳



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

### 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 صرفه جویی‌های 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

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.baazdehmanafund.ir](http://www.baazdehmanafund.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

صورت‌های 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 به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از ملاصدرا، نرسیده به بزرگراه چمران، پلاک ۲۲۹:

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 رهیافت و همکاران است که با شماره ثبت ۲۴۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از سه‌رودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۲:

#### 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 نازگردانی نازده معاملات

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده

سهام، 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 سهام 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 حسابها 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 سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ 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.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نازده معاملات**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**



**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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه هزارم از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ 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 ۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و حداکثر ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

**۴-۴- پرداختی به ارکان صندوق:**

با توجه به تبصره ۳ 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 می شود.

**۴-۵- مخارج تأمین مالی:**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، مؤسسات 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۶- موجودی نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۱,۱۰۳,۳۴۵	۸,۲۰۱,۷۳۶
۱۲۴,۲۷۰	۱۸۰,۰۸۰
۱۲۳,۲۲۰	۱۸۰,۰۸۰
۲۹۸,۰۸۷,۸۴۸	۰
۲۹۹,۴۳۸,۶۸۳	۸,۵۶۱,۸۹۶

کوتاه مدت خاورمیانه بازده ثابت - ۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۵۸  
کوتاه مدت خاورمیانه - غنیلی - ۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۷  
کوتاه مدت خاورمیانه - کیا - ۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۸  
کوتاه مدت - خاورمیانه مانا - ۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

**B**

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۱۳.۳۱	۲۰.۵۳۳.۸۴۹,۱۸۳	۰.۶۶	۱.۵۵۵.۵۹۹,۰۹۶	۱.۵۷۵.۲۳۰,۶۵۷	۱۱۷,۳۴۸
۰.۰۰	۰	۰.۹۸	۲.۳۵۸,۱۹۷,۷۵۷	۲.۳۶۱,۱۵۲,۴۶۱	۴۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۳۷.۴۰	۹۰.۴۳۴,۰۵۰,۷۸۸	۸۹,۹۱۲,۶۶۲,۸۴۴	۸,۳۳۴,۱۰۷
۱۳.۳۱	۲۰.۵۳۳.۸۴۹,۱۸۳	۳۹.۰۴	۹۴,۳۱۷,۸۴۷,۶۴۱	۹۳,۷۵۰,۰۴۵,۹۶۲	۸,۴۹۱,۳۵۵

بازده ثابت (بازده)  
 آرمان آتی کوثر (اکورد)  
 با درآمد ثابت بازده مانا (رجان)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۸- جاری کارگزاران

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پایان دوره (طلب/بدهی)	مانده پایان دوره (طلب/بدهی)	گردش بدکار	گردش بدکار	مانده ابتدای دوره (طلب/بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۱۵,۰۲۹,۳۶۹,۶۱۰	۲۴۱,۹۱۸,۵۳۳,۳۴۶	۲۵۵,۷۸۶,۲۹۴,۰۶۲	۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴
.	۷۱۵,۵۵۶,۶۶۷	۲,۷۱۵,۸۲۶,۵۵۳,۰۷۵	۲,۷۱۶,۵۴۲,۱۰۹,۷۴۲	.
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۱۵,۷۴۴,۸۲۶,۲۷۷	۲,۹۵۷,۷۴۵,۰۸۶,۴۲۱	۲,۹۷۲,۳۲۸,۴۰۳,۸۰۴	۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴

شرکت کارگزاری دارا  
فیروزه آسیا

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.

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۴,۵۴۷,۸۰۳	.	.	.	.
۹۴,۴۰۶,۳۵۶	۸۴,۱۸۹,۳۹۴	(۱۰,۲۱۶,۹۶۲)	.	۹۴,۴۰۶,۳۵۶
۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹	۸۴,۱۸۹,۳۹۴	(۱۰,۲۱۶,۹۶۲)	.	۹۴,۴۰۶,۳۵۶

مخارج نرم افزار  
مخارج تأسیس

۱۰- حساب‌های دریافتی:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۰۴,۶۶۰,۶۵۱	۲۵	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰
.	۴۰۴,۶۶۰,۶۵۱	-	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰

سود سهام دریافتی  
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱۱- بدهی به ارکان صندوق

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰	۹۴۷,۷۷۱,۴۰۸
۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳	۵۴۸,۰۸۸,۵۷۷
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۱۸,۱۵۷
۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳	۱,۷۲۷,۳۷۸,۱۴۲

کارگزاری دارا (مدیر صندوق)  
مؤسسه حسابرسی فرازشاور دیلمی پور (متولی)  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۴,۵۴۵,۹۶۳	۱۲۱,۴۶۶,۸۶۳
۸۲۷,۲۰۵,۳۷۷	۲۶۵,۷۸۰,۶۲۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	۴۸۷,۲۴۷,۴۸۵

ذخیره کارمزد مدیر تصفیه  
هزینه نرم افزار  
مخارج تاسیس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

B

۱۳- خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
ریال	ریال	ریال	
۱۳۴,۲۰۳,۰۶۰,۴۱۰	۲۱۹,۸۹۲,۳۹۴,۴۹۸	۲۲۵,۲۰۰	
۱۸,۵۱۳,۳۳۰,۵۱۴	۱۹,۵۱۹,۹۶۴,۰۰۳	۲۰,۰۰۰	
۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۲۳۹,۴۱۲,۳۵۸,۵۰۱	۲۴۵,۲۰۰	

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس سود فروش واحد صندوق‌ها
ریال	ریال		
۲۸۹,۶۸۲,۶۲۵	(۱۴۹,۶۳۲,۳۸۳)	۱۴-۱	
۷۴۲,۷۸۸,۷۳۳	۳,۹۷۰,۶۱۹,۱۲۴	۱۴-۲	
۱,۱۳۲,۴۷۱,۳۵۸	۳,۸۲۰,۹۸۶,۷۴۱		

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سود (زیان) خالص	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان (نیلی) کیا الکتروود شرق (کیا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷۰,۸۱۸,۵۵۵	(۹۴۶,۴۱۸,۸۸۸)	(۱۲,۵۲۹,۴۳۶)	(۱۷,۴۱۹,۹۹۶,۵۵۲)	۱۶,۴۸۶,۱۰۷,۱۰۰	۲,۹۱۹,۱۸۹		
۳۴۲,۶۰۰,۷۷۰	۷۹۶,۷۸۶,۵۰۵	(۱۰,۹۳۲,۷۰۴)	(۱۳,۵۷۷,۴۷۰,۸۴۱)	۱۴,۳۸۵,۱۹۰,۰۵۰	۲,۴۴۳,۷۷۸		
۲۸۹,۶۸۲,۶۲۵	(۱۴۹,۶۳۲,۳۸۳)	(۲۲,۴۶۲,۱۴۰)	(۳۰,۹۹۷,۴۶۷,۳۹۳)	۳۰,۸۷۱,۲۹۷,۱۵۰	۵,۳۶۲,۹۶۷		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات  
 یادداشت های توفیعی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

B

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به  
 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	ریال
(۱۲,۵۳۵,۳۳۴,۹۶۰)	۶۶۹,۵۰۸,۴۲۸
(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	۵۷۳,۷۵۱,۹۳۳
(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)	۱,۲۴۳,۲۶۰,۳۶۱

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

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۵-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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

سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
(۱,۹۲۳,۸۰۴,۸۸۳)	۱۱,۸۹۶,۳۲۳,۱۳۳	(۴۸,۶۳۹,۴۴۵)	(۶۳,۹۳۷,۴۸۵,۷۰۵)	۶۳,۹۸۶,۱۱۵,۱۵۰	۹,۳۱۳,۸۴۵
(۹,۱۰۱,۷۸۳,۵۰۰)	(۴,۶۷۰,۳۸۷,۰۳۵)	(۳۰,۹۲۵,۰۰۰)	(۴۰,۶۵۹,۸۶۷,۳۵۰)	۴۰,۶۹۰,۷۹۲,۳۵۰	۷,۶۳۴,۳۹۵
(۱,۵۱۰,۷۳۶,۵۷۷)	(۶,۵۵۶,۴۲۷,۶۷۰)	(۱۹,۸۳۴,۸۶۰)	(۳۲,۶۳۵,۰۹۶,۰۹۷)	۲۶,۰۹۸,۵۰۳,۲۸۷	۷,۳۱۵,۵۱۱
(۱۲,۵۳۵,۳۳۴,۹۶۰)	۶۶۹,۵۰۸,۴۲۸	(۹۹,۳۸۹,۳۰۵) -	(۱۳۷,۲۳۲,۴۴۹,۱۵۲) -	۱۳۰,۷۷۵,۴۱۰,۷۸۷	۲۴,۱۶۳,۶۵۱

کیا الکترو شرق (کیا)  
 مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان (غیبل)  
 کیا الکترو شرق (حق تقدم) (کیاج)  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت های توجیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

B

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق سرمایه گذاری

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۰.۳۰۹.۵۹۶)	۱۰.۳۶۸.۴۳۹	۲۹۷.۳۵۲	۱.۵۵۵.۵۹۹.۰۹۶	۱.۵۵۵.۸۹۶.۴۴۸	۱۱۷,۳۴۸
.	۹۷۰.۴۵,۲۹۶	۴۴۲.۳۴۳	۲,۳۵۸,۱۹۷,۷۵۷	۲,۳۵۸,۶۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
.	۴۶۶,۳۳۸,۱۹۸	۳,۳۸۹,۳۷۳	۹۰,۳۸۰,۰۰۰,۱۰,۴۴۲	۹۰,۳۸۳,۳۹۰,۴۱۵	۸,۳۳۴,۱۰۷
(۵۰.۳۰۹.۵۹۶)	۵۷۳,۷۵۱,۹۳۳	۴,۱۲۸,۹۶۸	۹۴,۳۳۲,۷۹۷,۸۹۵	۹۴,۳۲۷,۹۳۶,۸۶۳	۸,۴۹۱,۳۵۵

بازده ثابت (بازده)  
آرمان آتی کوثر (آگورد)  
با درآمد ثابت بازده متنا (بصلن)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی بازده معاملات  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

**B**

۱۶- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۷ منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۵۳,۵۵۶	
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۵۳,۵۵۶	

سود سیرده بانکی

۱۶-۱- سود سیرده بانکی بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
سود خالص	نرخ سود	سود خالص	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	درصد
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۰	۱۴۲,۳۱۸	۱۰
-	۱۰	۱۱,۳۲۸	۱۰
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۵۳,۵۵۶	۱۵۳,۵۵۶	۲۹۹,۱۹۱,۱۹۳

کوتاه مدت - خاورمیانه بازده ثابت

کوتاه مدت - خاورمیانه متنا

جمع

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	تیزریل سود سهام	سود ناخالص	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ جمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۰,۴۴۴,۹۹۹	۵۰,۴۴۴,۹۹۹	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۷۷	۵,۹۱۰,۳۵۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۴۰,۴۴۴,۹۹۹	۵۰,۴۴۴,۹۹۹	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰				

۱۷ - درآمد سود سهام

کیا الکترونیک شرق (گن)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۸- هزینه کارمزد ارکان
ریال	ریال	ریال	
(۶۵۸,۱۲۷,۵۲۸)	(۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰)		مدیر صندوق (کارگزاری دارا)
(۴۱۵,۲۱۱,۸۶۴)	.		متولی (رتبه بندی اعتباری پارس کیان)
۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳	(۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳)		متولی (موسسه فراز مشاور)
(۲۱۳,۵۱۸,۱۵۷)	(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)		حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران)
(۱,۱۵۳,۹۸۰,۸۳۶)	(۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳)		

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۹- سایر هزینه‌ها
ریال	ریال	ریال	
(۸۶,۹۲۰,۹۰۰)	(۳۴,۵۴۵,۹۶۳)		هزینه تصفیه
(۵۳۴,۵۴۷,۸۰۲)	(۲۹۲,۶۵۷,۵۷۴)		هزینه نرم افزار
(۱۰,۲۱۶,۹۶۲)	(۵,۵۹۳,۶۴۴)		هزینه تاسیس
(۴۸۹,۳۶۹,۹۲۵)	.		سایر هزینه‌ها
(۱,۱۲۱,۰۵۵,۵۸۹)	(۳۳۲,۷۹۷,۱۸۱)		

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
ریال	ریال	ریال	
۳,۳۱۴,۸۲۹,۴۰۶	(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور (ابطال)
۳,۳۱۴,۸۲۹,۴۰۶	(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

نادانست های توضیحی صورت های مالی -  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهی احتمالی صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد

نماد	دائمه مقلنه	حداقل حجم سفارش	حداقل معاملات روزانه (سهام)
سهام مور رد بازارگردانی	۱	انباشته	۱۵۰,۰۰۰
ص س بازده ثابت	۳	۷۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰
کیا الکترونود شرق	۱	۲۴,۷۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
ص بازده مانا	۳	۱۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۰۰۰
مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان		۲۹,۹۵۰	

۱۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
شرکت کارگزاری دارا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۵
		عالی	۰	۰
شرکت سیدگردان بازده	سهامدار	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۹۵
		عالی	۰	۰
جمع کل			۲۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۷ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
کارگزاری دارا	کارگزاری صندوق	معاملات	۴۹۷,۷۰۴,۸۲۷,۴۰۸		مانده طلب(بدهی)-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
کارگزاری فیروز آسیا	کارگزاری صندوق	معاملات	۵,۴۳۲,۳۶۸,۶۲۷,۸۱۷		(۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴)	(۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴)
کارگزاری دارا	مدیر صندوق	کارمزدهای مدیر	۶۱۰,۱۰۰,۲۵۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۰	۰
فراز مشاور دینمی پور	مدیر صندوق	کارمزدهای بازارگردان	۲۱۳,۱۵۸,۷۳۳		(۹۴۷,۷۷۱,۴۰۸)	(۲۸۹,۶۳۳,۸۸۰)
رهافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزدهای حسابرس	۲۳۵,۵۰۶,۸۵۰		(۵۴۸,۰۰۸,۵۷۷)	(۱۳۲,۱۷۶,۷۱۳)
					(۲۳۱,۵۱۸,۱۵۷)	(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)

۱۴- رویندهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویندهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا یا یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است.

۲۵- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه			
در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۲۱,۹۶۳	۱۸۶,۰۴۸	۲۴۱,۵۳۳	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۲۱,۹۶۳	۱۸۶,۰۴۸	۲۴۱,۵۳۳	جمع کل دارایی ها
۲,۱۲۱	۱,۷۳۷	۲,۱۲۱	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۱۲۱	۱,۷۳۷	۲,۱۲۱	جمع کل بدهی ها
۱۱۰,۳۳۱	۱۱,۰۳۳	۴۸,۵۷۲	جمع کل تعهدات
۱۱۲,۴۵۲	۱۲,۷۶۱	۵۰,۶۹۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۴,۵۸	۴,۷۶	نسبت جاری
۰,۵۱		۰,۲۱	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معطلات  
 - یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱- تفکیک عملیات بازارگردانی  
 ابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به حرکت از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	شرکت مجتمع تولیدی نیلی صفت کرمان	شرکت الکترون کیا
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۳۵	۱۳۰,۶۷۶,۰۲۱,۴۸۲	۰	۰	۴۰,۶۵۹,۸۶۷,۲۵۰	۹۰,۱۶۱,۵۴۱,۱۳۳
۸,۵۶۱,۸۹۶	۲۹۹,۳۳۸,۶۸۳	۲۹۸,۰۸۷,۸۴۸	۱,۱۰۳,۳۴۵	۱۲۳,۲۷۰	۱۲۳,۲۳۰
۲۰,۵۳۳,۴۹۱,۱۸۳	۹۴,۳۳۳,۷۹۷,۸۹۵	۹۰,۳۸۰,۰۰۱,۰۴۳	۱,۵۸۵,۵۹۹,۰۹۶	۳,۳۵۸,۱۹۷,۷۵۷	۰
۰	۱۵,۸۵۵,۵۷۴,۷۳۴	۷۱۵,۵۵۶,۶۶۰	۱۵۰,۳۳۶,۶۸,۵۶۱	۱۰۷,۳۴۹,۵۱۳	۰
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۴,۰۴۶۰,۶۵۱	۰	۸۲,۱۸۹,۲۹۴	۰	۴۰,۴۶۰,۶۵۱
۶۷۸,۹۵۴,۱۵۹	۸۲,۱۸۹,۲۹۴	۰	۰	۰	۰
۱۵۴,۳۱۸,۶۵۳,۵۵۷	۲۲۱,۶۳۳,۶۸۲,۸۳۹	۹۱,۳۲۲,۶۲۵,۵۵۰	۱۶,۷۰۳,۵۶۰,۳۹۶	۴۳,۱۲۵,۵۳۸,۸۹۰	۹۰,۴۳۰,۹۳۸,۰۰۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴,۵۲۰,۵۹۳	۱,۶۸۸,۸۰۴,۴۵۵	۸۵,۰۶۳,۱۴۹	۱۳۳,۴۹۴,۸۱۷	۵۲۲,۲۴۵,۶۰۲	۱۱۰,۷۴۸,۴۵۷
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	۳۳۱,۷۷۱,۴۲۶	۰	۱۹,۰۷۳,۸۶۲	۱۰۷,۲۹۲,۴۵۹	۹۴۸,۰۰۰,۸۶۷
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۶۴۴,۱۰۵
۱۴,۰۲,۳۷۱,۹۳۳	۲,۱۳,۵۷۵,۸۸۱	۸۵,۰۶۳,۱۴۹	۳۳۴,۳۲۸,۶۹۹	۶۲۹,۶۲۹,۰۶۱	۱,۱۹۲,۳۹۳,۴۲۹
۱۵۳,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۲۳۹,۵۳۳,۱۰۶,۹۵۸	۹۱,۳۰۸,۵۸۳,۴۰۱	۱۶,۳۷۹,۳۳۱,۶۹۷	۴۲,۴۹۵,۸۹۹,۸۲۹	۸۹,۲۲۸,۵۴۴,۵۷۴
۰	۰	۱,۰۷۲,۱۰۳	۱,۰۷۲,۷۵۹	۷۳۳,۲۰۶	۱,۰۲۴,۴۲۷

انی ها:  
 مایه گذاری در حق سهام و حق تقدم  
 مایه گذاری در سپرده بانکی  
 جودی نقد  
 مایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری  
 ری کرپوزان  
 طلب دریافتی  
 بر دارایی ها  
 مخ دارایی ها

هی ها:  
 ری کرپوزان  
 اجتنی به ارکان صندوق  
 بر حساب های پرداختی و ذخایر  
 مخی به سرمایه گذاری  
 مخ بدهی ها  
 مخ دارایی ها  
 مخ دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲ خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	صندوق سرمایه گذاری نبلی صنعت کرمان	شرکت الکتروود کیا
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۲,۳۷۱,۳۵۸	۱,۱۷۱,۱۳۸,۶۱۷	۱,۶۰۷,۹۴۵,۹۴۵	۱۰۳,۱۹۲,۶۷۲	.	.
(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)	۷,۹۵۴,۴۳۲,۱۹۰	۳۸۵,۸۹۲,۷۳۰	۴,۷۷۶,۲۰۴	(۳,۸۸۰,۵۱۲,۶۶۸)	۱۰,۴۴۴,۳۷۵,۹۲۴
۷۵,۵۹۲,۷۲۶	۳۰,۲۱۹	۱۱,۳۳۸	۸,۹۸۱	.	.
(۱۱,۱۹۷,۱۵۰,۴۶۲)	۹,۶۶۵,۵۹۱,۰۳۶	۱,۹۹۳,۸۴۹,۹۱۳	۱۰۷,۹۷۷,۸۵۷	(۳,۸۸۰,۵۱۲,۶۶۸)	۱۰,۴۴۴,۳۷۵,۹۲۴
(۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳)	(۲۵۰,۱۲۰,۳۵۶)	(۷۱,۳۷۵,۳۷۸)	(۹,۹۴۸,۸۲۵)	(۵۸,۶۱۸,۴۷۳)	(۱۱۰,۳۷۷,۶۷۸)
(۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱)	(۳۶۶,۵۸۳,۱۶۴)	(۲۸۹,۴۷۴,۱۷۰)	(۲۹,۳۷۱,۷۶۹)	(۳۵,۸۹۴,۹۸۰)	(۳۱,۸۴۲,۳۴۵)
(۹۷۴,۷۱۳,۶۱۴)	(۶۱۶,۷۰۳,۵۱۸)	(۳۶۰,۷۴۹,۵۴۸)	(۳۹,۳۲۰,۵۹۶)	(۸۴,۵۱۳,۴۵۳)	(۱۳۲,۱۱۹,۹۳۳)
(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)	۹,۰۳۸,۸۸۷,۵۰۸	۱,۶۳۳,۱۰۰,۱۶۵	۶۸,۶۵۷,۲۶۳	(۲,۹۶۵,۰۳۶,۱۲۱)	۱۰,۳۳۲,۱۵۶,۰۰۱

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمد حاصل از بازارگردانی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

درآمد سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت و علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات**  
**لاداشت های توضیحی صورت های مالی-**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**B**

۲۶- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جمع	جمع	ریال	ریال	ریال	ریال
		بازده مانا	بازده ثابت	کرمان	شرکت الکتروود کیا
۰	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۳۴	۰	۲۰,۵۸۳,۳۳۱,۳۹۲	۴۸,۵۵۵,۵۳۰,۱۷۶	۸۳,۵۷۷,۶۱۹,۳۵۶
۱۶۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)	۲,۳۱۴,۸۲۹,۴۰۶	۲,۶۵۳,۰۱۷,۸۸۶	(۳۳۸,۱۸۸,۴۸۰)	۰	۰
(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)	۲,۰۶۲,۰۱۵,۳۷۱	۲,۵۷۵,۶۰۸,۶۱۵	۸۹۴,۹۹۹,۲۱۵	(۶,۰۵۹,۵۷۴,۵۳۷)	۵,۶۵۰,۹۸۲,۰۷۸
۱۵۲,۷۱۶,۳۳۶,۹۲۴	۲۳۹,۴۱۳,۲۲۵,۷۰۱	۹۱,۳۰۸,۶۲۶,۵۰۱	۱۶,۳۸۰,۰۴۲,۱۲۷	۴۲,۴۹۵,۹۵۵,۶۳۹	۸۹,۳۲۸,۶۰۱,۴۳۴

خالص دارایی ها ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۷/۰۱  
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
 تعدیلات

سود (زیان) خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
 خالص دارایی ها دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹