

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۲/۲۹

شماره: ۱۴۰۳-۰۲۶

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی 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 صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق 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 صورت های مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.



سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی صندوق جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که گزارش در مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ صادر شده و در آن اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش در خصوص برخی از نماد های موضوع بازارگردانی.

۶-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در سامانه کدال در خصوص مجمع ۱۴۰۲/۱۰/۲۴.

۶-۳- مفاد تبصره دو ماده ۳۰ اساسنامه با موضوع انتشار صورتجلسه مجمع ظرف هفت روز کاری در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ و ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ در سامانه کدال.

۷- مفاد برخی از مواد بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سبا در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی. (بدلیل مشکلات نرم افزاری)

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶.

۷-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال گزارش عملکرد و صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در سامانه کدال ظرف مهلت مقرر.

۷-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سبا با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص تمامی ماه های ۱۴۰۲ در سامانه کدال ظرف مهلت مقرر.

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

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.



۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که در این خصوص مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

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

۱۲- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که اجرای مفاد قانون و مقررات فوق به عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت سبدگردان بازده (مدیر صندوق) مورخ ۱۳ آبان ماه ۱۴۰۲ در خصوص رعایت مفاد قانون و مقررات مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

علیرضا شهریاری

کد عضویت ۹۶۲۴۴۱



B

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

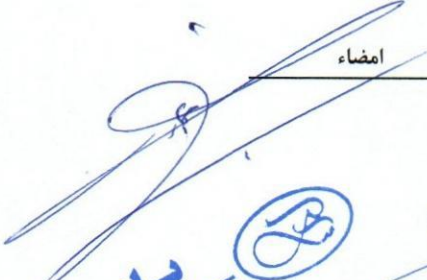

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات مربوط به دوره ۶ 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	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۴-۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۰	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۲۱-۲۲	۶- صورتهای مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهنام چاوشی	شرکت سبذگردان بازده	مدیر صندوق
	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق

بازده
شرکت سبذگردان

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سامی خاص) ثبت: ۵۳۰۷۱۸

B

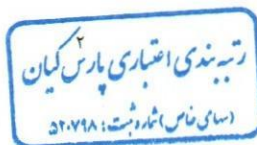
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۳۰,۶۷۶,۰۲۱,۴۸۲	۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵
موجودی نقد	۶	۲۹۹,۴۳۸,۶۸۳	۸,۵۶۱,۸۹۶
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۹۴,۴۱۷,۸۴۷,۶۴۱	۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳
جاری کارگزاران	۸	۱۵,۷۴۴,۸۲۶,۲۷۷	۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴
سایر دارایی‌ها	۹	۸۴,۱۸۹,۳۹۴	۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹
حساب‌های دریافتی	۱۰	۴۰۴,۶۶۰,۶۵۱	.
جمع دارایی‌ها		۲۴۱,۶۲۶,۹۸۴,۱۲۸	۱۵۴,۳۱۸,۶۵۲,۸۵۷
بدهی‌ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۷۲۷,۳۷۸,۱۴۲	۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر	۱۲	۴۸۷,۳۴۷,۴۸۵	۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰
جمع بدهی‌ها:		۲,۲۱۴,۶۲۵,۶۲۷	۱,۶۰۲,۲۷۱,۹۳۳
خالص دارایی‌ها	۱۳	۲۳۹,۴۱۲,۳۵۸,۵۰۱	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۹۷۵,۹۹۸	۹۲۵,۶۶۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



بازده
شرکت سپیدگردان

B

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی یازده معاملات

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	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	۱۶	۴۰۴,۶۶۰,۶۵۱	
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۵۳,۵۵۶	۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶
جمع درآمدها (زیان‌ها)		۵,۴۶۹,۰۶۱,۳۰۹	(۱۱,۱۹۷,۱۵۰,۴۶۲)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱,۲۸۶,۸۵۷,۵۴۹)	(۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۱,۱۲۱,۰۵۵,۵۸۹)	(۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱)
جمع هزینه‌ها		(۲,۴۰۷,۹۱۳,۱۳۸)	(۹۷۴,۷۱۳,۶۱۴)
سود(زیان) خالص		۳,۰۶۱,۱۴۸,۱۷۱	(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱.۸۰٪	(۱.۰٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی (۲)		۱.۳۰٪	(۸٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۱۶۴,۹۸۰	۱۶۹,۹۸۰	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۱۶۹,۹۸۰	۱۶۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵,۰۸۰	(۵,۰۰۰)	۸۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	(۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)
-	-	۳,۰۶۱,۱۴۸,۱۷۱	-	(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)
-	-	۳,۳۱۴,۸۲۹,۴۰۶	-	
۲۴۵,۳۰۰	۱۶۴,۹۸۰	۲۳۹,۴۱۲,۳۵۸,۵۰۱	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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =

بازده
شرکت سپیدگردانرتبه‌بندی اعتباری پارس یکپایان
(سهام خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸

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 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	۳۰۰۰۰	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، طبق روزنامه رسمی شماره ۲۳۰۳۳ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ مدیر صندوق به شرکت سیدگردان بازده (شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۴۷۹۳۴) تغییر یافت.

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 تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر(بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یازده 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 باز شدن نماد شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 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 بازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه سه هزارم از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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 ۸۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰ 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 آن ها	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 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 حساب ها 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۰۲/۰۲/۱۳۶۶) 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 ۰۲/۰۳/۱۳۸۷) معاف میباشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۰۱/۰۳/۱۳۹۵ از کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف میباشند.

B

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

داداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ریال	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ریال
غذایی بجز قند و شکر	۵۱,۴۲۵,۳۶۱,۳۹۸	۴۰,۶۵۹,۸۶۷,۳۵۰	۰.۱۷	۴۸,۸۲۰,۸۲۵,۹۵۶	۰.۳۲	۴۸,۸۲۰,۸۲۵,۹۵۶	۴۸,۸۲۰,۸۲۵,۹۵۶	۰.۳۲	۴۸,۸۲۰,۸۲۵,۹۵۶
محصولات فلزی	۸۷,۶۴۴,۱۷۲,۴۸۲	۹۰,۰۱۶,۱۵۴,۱۳۲	۰.۳۷	۸۳,۱۶۴,۹۵۲,۷۶۹	۰.۵۴	۸۳,۱۶۴,۹۵۲,۷۶۹	۸۳,۱۶۴,۹۵۲,۷۶۹	۰.۵۴	۸۳,۱۶۴,۹۵۲,۷۶۹
	۱۳۹,۰۶۹,۵۳۴,۸۸۰	۱۳۰,۶۷۶,۰۲۱,۴۸۲	۰.۵۴	۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵	۰.۸۶	۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵	۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵	۰.۸۶	۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

B

۶- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۸,۲۰۱,۷۳۶	۱,۱۰۳,۳۴۵	کوتاه مدت خاورمیانه بازده ثابت - ۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۵۸
۱۸۰,۰۸۰	۱۲۴,۲۷۰	کوتاه مدت خاورمیانه - غنیلی - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۷
۱۸۰,۰۸۰	۱۲۳,۲۲۰	کوتاه مدت خاورمیانه - کیا - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۸
.	۲۹۸,۰۸۷,۸۴۸	کوتاه مدت - خاورمیانه مانا - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۰۳
۸,۵۶۱,۸۹۶	۲۹۹,۴۳۸,۶۸۳	

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳.۳۱	۲۰.۵۳۳,۸۳۹,۱۸۳	۰.۶۶	۱,۵۸۵,۵۹۹,۰۰۶
۰.۰۰۰	۰	۰.۹۸	۲,۳۵۸,۱۹۷,۷۵۷
۰.۰۰۰	۰	۳۷.۴۰	۹۰,۳۳۳,۰۵۰,۷۸۸
۱۳.۳۱	۲۰,۵۳۳,۸۳۹,۱۸۳	۳۹.۰۴	۹۴,۴۱۷,۸۲۷,۶۴۱
			۹۳,۷۵۰,۰۴۵,۹۶۲
			۸,۴۹۱,۳۵۵

بازده ثابت (بازده)
 آرمان آتی کوثر (اکورد)
 با درآمد ثابت بازده متنا (بمان)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

B

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پایان دوره طلب(بدهی)	مانده پایان دوره طلب(بدهی)	گردش بستانکار ریال	گردش بدهکار ریال	مانده ابتدای دوره طلب(بدهی) ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۱۵,۰۲۹,۲۶۹,۶۱۰	۲۴۱,۹۱۸,۵۳۳,۳۴۶	۲۵۵,۷۸۶,۲۹۴,۰۶۲	۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴
۰	۷۱۵,۵۵۶,۶۶۷	۲,۷۱۵,۸۲۶,۵۵۳,۰۷۵	۲,۷۱۶,۵۴۲,۱۰۹,۷۴۲	۰
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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۴,۵۴۷,۸۰۳	۰	۰	۰	۰
۹۴,۴۰۶,۳۵۶	۸۴,۱۸۹,۳۹۴	(۱۰,۲۱۶,۹۶۲)	۰	۹۴,۴۰۶,۳۵۶
۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹	۸۴,۱۸۹,۳۹۴	(۱۰,۲۱۶,۹۶۲)	۰	۹۲۷,۲۰۵,۳۷۷

مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس

۱۰- حساب‌های دریافتنی:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۰۴,۶۶۰,۶۵۱	۲۵	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰
۰	۴۰۴,۶۶۰,۶۵۱	-	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰

سود سهام دریافتنی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

B

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰	۹۴۷,۷۷۱,۴۰۸	کارگزاری دارا (مدیر صندوق)
۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳	۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳	مؤسسه حسابرسی فرازشاور دیلمی پور (متولی)
.	۴۱۵,۲۱۱,۸۶۴	مؤسسه پارس کیان (متولی)
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۱۸,۱۵۷	مؤسسه حسابرسی بیات رایان (حسابرس)
۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳	۱,۷۲۷,۳۷۸,۱۴۲	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۴,۵۴۵,۹۶۳	۱۲۱,۴۶۶,۸۶۳	ذخیره کارمزد مدیر تصفیه
۸۲۷,۲۰۵,۳۷۷	۲۶۵,۷۸۰,۶۲۲	هزینه نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	۴۸۷,۲۴۷,۴۸۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- خالص دارایی‌ها

۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	ریال	تعداد
۱۳۴,۲۰۳,۰۶۰,۴۱۰	۲۱۹,۸۹۲,۳۹۴,۹۹۸	۲۲۵,۳۰۰
۱۸,۵۱۳,۳۲۰,۵۱۴	۱۹,۵۱۹,۹۶۴,۰۰۳	۲۰,۰۰۰
۱۵۳,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۲۳۹,۴۱۲,۳۵۸,۰۰۱	۲۴۵,۳۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۹,۶۸۲,۶۲۵	(۱۴۹,۶۳۲,۳۸۳)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۷۴۲,۷۸۸,۷۳۳	۲,۹۷۰,۶۱۹,۱۲۴	۱۴-۲	سود (زیان) فروش واحد صندوق‌ها
۱,۱۳۲,۴۷۱,۳۵۸	۲,۸۲۰,۹۸۶,۷۴۱		

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) خالص فروش	سود (زیان) خالص فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷۰,۸۱۸,۸۵۵	(۹۴۶,۴۱۸,۸۸۸)	(۱۲,۵۲۹,۴۳۶)	(۱۷,۴۱۹,۹۹۶,۵۵۳)	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)	(۲۳,۴۶۲,۱۴۰)	(۳۰,۹۹۷,۴۶۷,۳۹۳)	۳۰,۸۷۱,۲۹۷,۱۵۰	۵,۳۶۲,۹۶۷
					جمع

مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان (فیزیکی)
کیا الکترو شوق (کیا)

B

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

۱۴-۲ سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری :

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ سود و(زیان) خالص فروش

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
سود و(زیان) خالص فروش	سود و(زیان) خالص فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
۳.۰۵۵.۱۰۰	۱۰.۲۳۶.۱۵۷	(۹۴.۵۶۰)	(۵۰.۰۵۱.۴۳۲.۲۸۳)	۵.۰۱۶.۳۲۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰		نوع دوم توویرا (کج)
۷۳۹.۷۳۳.۶۳۳	۱.۱۵۱.۷۹۵.۸۳۲	(۴۰.۸۷۷.۶۲۲)	(۲۱۶.۸۲۱.۴۹۶.۳۰۰)	۲۱۸.۰۱۴.۱۶۹.۷۵۴	۱۷۲.۲۵۵.۰۶۹		بازده ثابت (بازده)
.	۲.۷۷۷.۷۴۱.۹۹۹	(۷۲.۰۵۳.۷۱۷)	(۳.۳۸۵.۹۹۵.۱۰۸.۷۰۴)	۲.۳۸۸.۸۴۴.۹۰۴.۴۲۰	۳۲۰.۹۲۵.۰۴۶		با درآمد ثابت بازده مانا (یمان)
.	۲۲.۹۲۳.۱۳۴	(۳۲۲.۵۲۰)	(۱.۶۹۵.۸۶۴.۳۴۶)	۱.۷۳۰.۱۱۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰		آرمان آتی کوثر (آگورد)
.	۶.۹۲۲.۰۰۲	(۹۵۷.۶۲۲)	(۵۰.۹۹.۴۹۵.۱۷۶)	۵.۱۰۷.۳۷۴.۸۰۰	۷۹.۶۰۰		اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
۷۴۲.۷۸۸.۷۳۳	۴.۹۷۰.۶۱۹.۱۲۴	(۱۱۵.۱۵۲.۰۴۱)	(۳.۶۱۴.۶۱۷.۱۰۷.۸۰۹)	۳.۶۱۸.۷۰۲.۸۷۸.۹۷۴	۳۳۸.۶۸۹.۷۱۵		

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

B

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۵ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
(۱۲,۵۳۵,۳۳۴,۹۶۰)	۶۶۹,۵۰۸,۴۷۸
(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	۵۷۲,۷۵۱,۹۳۳
(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)	۱,۲۴۲,۳۶۰,۳۶۱
	۱۵-۱
	۱۵-۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق‌ها

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

دوره مالی ۵ ماهه 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
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۳۲,۸۰۴,۸۸۳)	۱۱,۸۹۶,۳۳۳,۱۳۳	(۴۸,۶۲۹,۴۴۵)	(۶۳,۹۳۷,۴۸۵,۷۰۵)
(۹,۱۰۱,۷۸۳,۵۰۰)	(۴,۶۷۰,۳۸۷,۰۳۵)	(۳۰,۹۳۵,۰۰۰)	(۴۰,۶۵۹,۸۶۷,۳۵۰)
(۱,۵۱۰,۷۳۶,۵۷۷)	(۶,۵۵۶,۴۲۷,۶۷۰)	(۱۹,۸۳۴,۸۶۰)	(۳۲,۶۳۵,۰۹۶,۰۹۷)
(۱۲,۵۳۵,۳۳۴,۹۶۰)	۶۶۹,۵۰۸,۴۷۸	(۹۹,۳۸۹,۳۰۵)	(۱۳۷,۲۳۲,۴۴۹,۱۵۲)
			۱۳۰,۷۷۴,۴۱۰,۷۸۷
			۲۴,۱۶۲,۶۵۱
			۹,۳۱۳,۸۴۵
			۷,۶۳۴,۲۹۵
			۷,۲۱۵,۵۱۱
			جمع

کیا الکتروود شرق (گیا)

مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان (فیلی)

کیا الکتروود شرق (حق تقدم) (گیاخ)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تازه معاملات

پادداشت های توضیحی 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	
(۵۰۲۰۹,۵۹۶)	۱۰,۳۶۸,۳۳۹	۲۹۷,۳۵۲	۱,۵۸۵,۵۹۹,۰۹۶	۱,۵۸۵,۸۹۶,۳۳۸	۱۱۷,۳۴۸
.	۹۷,۰۴۵,۳۹۶	۴۴۲,۳۴۳	۲,۳۵۸,۱۹۷,۷۵۷	۲,۳۵۸,۶۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
.	۴۶۶,۳۳۸,۱۹۸	۳,۳۸۹,۳۷۳	۹۰,۳۸۰,۰۰۱,۰۴۲	۹۰,۳۸۳,۳۹۰,۴۱۵	۸,۳۳۴,۱۰۷
(۵۰۲۰۹,۵۹۶)	۵۷۳,۷۵۱,۹۳۳	۴,۱۷۸,۹۶۸	۹۴,۳۳۳,۷۹۷,۸۹۵	۹۴,۳۳۷,۹۱۶,۸۶۳	۸,۴۹۱,۳۵۵

بازده ثابت (بازده)

آرمان آبی کوثر (آگورن)

با درآمد ثابت بازده مانا (بسال)

صندوق سرمایه‌گذاری اجتماعی بازارهای تازه معاملات
 باادانت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

B

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۶ - درآمد سود سهام

سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام	سود هر سهم	سود ناخالص	توزیل سود سهام	سود خالص
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۵,۹۱۰,۴۵۰	۷۷	۴۵۵,۱۰۴,۵۰۰	۵,۴۴۳,۹۹۹	۴۰,۴۶۶,۰۵۱
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۵,۹۱۰,۴۵۰	۷۷	۴۵۵,۱۰۴,۵۰۰	۵,۴۴۳,۹۹۹	۴۰,۴۶۶,۰۵۱
کی الکترونیک شرق (گذا)						
جمع						

۱۷ - سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه 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 سپرده بانکی

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی بهیشت زیر می باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲ اسفند		
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۴۲,۳۱۸	۱۰	۱,۱۰۳,۳۳۵
-	۱۱,۲۳۸	۱۰	۲۹۸,۰۸۷,۸۴۸
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۵۳,۵۵۶		۲۹۹,۱۹۱,۱۹۳
			کوتاه مدت خاورمیانه - بارده ثابت
			کوتاه مدت - خاورمیانه مانا
			جمع

B

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰	۶۵۸,۱۲۷,۵۲۸
.	۴۱۵,۲۱۱,۸۶۴
۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳	.
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۱۸,۱۵۷
۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳	۱,۲۸۶,۸۵۷,۵۴۹

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق (کارگزاری دارا)
متولی (رتبه بندی اعتباری پارس کیان)
متولی (موسسه فراز مشاور)
حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران)

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۴,۵۴۵,۹۶۳	۸۶,۹۲۰,۹۰۰
۲۹۲,۶۵۷,۵۷۴	۵۳۴,۵۴۷,۸۰۲
۵,۵۹۳,۶۴۴	۱۰,۲۱۶,۹۶۲
۱,۳۹۵,۸۴۰	۴۸۹,۳۶۹,۹۲۵
	۸۶۷,۲۰۰
۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱	۱,۱۲۱,۰۵۵,۵۸۹

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه تاسیس
سایر هزینه ها
هزینه کارمزد بانکی

۲۰- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)	۳,۳۱۴,۸۲۹,۴۰۶
(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)	۳,۳۱۴,۸۲۹,۴۰۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور(ابطال)

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

B

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

حداقل معاملات روزانه (سهام)	حداقل حجم سفارش ایباشته	دامنه مظنه	نماد	سهم مورد بازارگردانی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱	بازده	ص س بازده ثابت
۴۱۵,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۰	۳	کپا	کپا الکترونود شرق
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	بجان	ص بازده مانا
۵۹۹,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰	۳	تغیلی	مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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	
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	طرف معامله
۵	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری دارا	کارگزاری دارا
۰	۰	عالی			
۹۵	۱۹۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	شرکت سیدنگردان بازده	کارگزاری فیروزه آسیا
۰	۰	عالی			
۱۰۰	۲۰,۰۰۰		جمع کل		

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۱۵۰,۲۹۲,۶۱۰		۴۹۷,۷۰۴,۸۲۷,۴۰۸	معاملات	کارگزاری صندوق
۰	۷۱۵,۵۵۶,۶۶۷		۵,۴۳۲,۲۶۸,۶۲۲,۸۱۷	معاملات	کارگزاری صندوق
(۲۸۹,۶۳۳,۸۸۰)	(۹۲۷,۷۷۱,۴۰۸)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۶۵۸,۱۲۷,۵۲۸	کاربرد مدیر	مدیر صندوق
۰	(۴۱۵,۲۱۱,۸۶۴)		۴۱۵,۲۱۱,۸۶۴	کاربرد متولی	متولی صندوق
(۱۳۳,۱۷۶,۷۱۳)	(۱۳۳,۸۷۶,۷۱۳)		۰	کاربرد متولی	متولی صندوق
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۱,۵۱۸,۱۵۷)		۲۱۳,۵۱۸,۱۵۷	کاربرد حسابرس	حسابرس صندوق

۲۴- 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 باالفاظاً در یادداشت‌های 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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	۱,۷۲۷	۲,۱۲۱	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۱۲۱	۱,۷۲۷	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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 تادائت های توضیحی صورت های مالی -
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی
 مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:
 ۲۶-۱- خالص دارایی‌ها 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	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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
جمع	جمع	صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	صندوق مجتمع تولیدی تبلی صنعت کرمان	شرکت الکتروکدا	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵	۱۳۰,۶۷۶,۰۲۱,۴۸۲	۲۹۸,۰۸۷,۸۴۸	۱,۱۰۲,۳۳۵	۴۰,۶۵۹,۸۵۷,۳۵۰	۹۰,۱۶۱,۵۴۱,۱۳۳	۹۰,۳۱۰,۱۸۹,۵۴۶
۸,۵۶۱,۸۹۶	۲۹۹,۴۳۸,۶۸۳	۹۰۰,۴۳۴,۰۵۰,۷۸۸	۱,۵۵۵,۵۹۹,۰۴۶	۱۳۴,۳۷۰	۱۳۳,۳۲۰	
۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۹۴,۴۱۷,۸۲۷,۶۴۱	۷۱۵,۵۵۶,۶۶۰	۱۵۰,۳۲۰,۶۶۸,۵۶۱	۲,۳۵۸,۱۹۷,۷۵۷	(۱۱۰,۲۴۸,۴۵۷)	
۱,۱۹۱,۵۰۸,۸۹۴	۴۰,۴۶۶,۰۶۵۱	.	۸۴,۱۸۹,۳۹۴	۱۰۷,۳۲۹,۵۱۳	۴۰,۴۶۶,۰۶۵۱	
۶۲۸,۵۵۴,۱۵۹	۸۴,۱۸۹,۳۹۴	
۱۵۴,۳۱۸,۶۵۳,۸۵۷	۲۳۱,۶۳۶,۹۸۴,۱۲۸	۹۱,۴۸۷,۶۹۵,۳۹۶	۱۶,۷۰۳,۵۶۰,۳۹۶	۴۳,۱۳۵,۵۳۸,۸۹۰	۹۰,۳۱۰,۱۸۹,۵۴۶	
۶۴,۵۳,۵۹۳	۱,۷۲۷,۳۷۸,۱۴۳	۱۳۳,۶۳۶,۸۳۶	۱۳۳,۴۹۴,۸۳۷	۵۳۲,۳۵۵,۶۰۲	۹۴۸,۰۰۰,۸۵۷	
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	۶۸۷,۲۴۷,۴۸۵	۵۵,۳۷۶,۰۵۹	۱۹,۰۷۳,۸۶۲	۱۰۷,۳۲۹,۴۵۹	۱۳۳,۶۴۴,۱۰۵	
۱,۶۰۲,۳۲۷,۹۳۳	۲,۲۱۴,۶۱۵,۶۲۷	۱۷۹,۱۱۳,۸۹۵	۳۳۴,۲۲۸,۶۹۹	۶۳۹,۶۳۹,۰۶۱	۱,۰۰۸۱,۶۴۴,۹۷۲	
۱۵۳,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۲۳۹,۴۱۲,۳۵۵,۰۰۱	۹۱,۳۰۰,۸۵۸,۴۰۱	۱۶,۳۷۹,۳۳۱,۶۹۷	۴۴,۴۹۵,۸۹۹,۸۲۹	۸۹,۳۲۸,۵۴۴,۵۷۴	
		۱,۰۷۳,۱۰۳	۱,۰۷۳,۷۵۹	۷۳۴,۳۰۶	۱,۰۲۴,۴۳۷	

بدهی‌ها:
 پرداختی به ارکان صندوق
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
 بدهی به سرمایه‌گذاران
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاللات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲ خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

B3

جمع	جمع	صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	شرکت مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	شرکت الکترونود کیا
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	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
۱,۱۳۳,۴۷۱,۳۵۸	۳,۹۶۰,۴۶۶,۴۶۹	۲,۸۴۹,۷۹۵,۶۹۳	۱,۳۰۰,۵۵۲,۲۶۹	(۹۰۸,۷۷۷,۰۰۴)	۸۱۸,۸۹۵,۵۱۱
(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	.	.	.	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰
۲۵,۵۹۲,۷۳۶	۱,۳۴۴,۴۱۲,۹۱۷	۴۶۶,۳۴۹,۴۳۶	۱۰,۵۱۰,۷۵۷	(۴,۵۷۳,۳۴۱,۷۳۹)	۵,۳۳۹,۸۹۵,۴۶۳
(۱۱,۱۹۷,۱۵۰,۳۶۲)	۵,۶۵۸,۹۸۵,۰۳۶	۳,۳۱۶,۱۳۵,۱۳۹	۱,۳۱۱,۰۶۳,۰۳۶	(۵,۴۸۲,۱۱۸,۷۴۳)	۶,۶۶۱۳,۸۹۵,۶۳۴
(۶۴۰,۵۲۰,۵۱۳)	(۱,۲۸۶,۸۵۷,۵۴۹)	(۱,۲۳۶,۶۳۶,۸۳۶)	(۹۰۰,۰۰۶,۵۸۳)	(۳۷۷,۸۸۶,۲۵۳)	(۶۹۵,۳۳۷,۸۷۸)
(۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱)	(۱,۳۱۰,۹۹۹,۳۱۶)	(۶۱۶,۹۴۳,۷۷۸)	(۳۲۶,۷۶۷,۶۵۹)	(۱۹۹,۶۲۵,۳۵۱)	(۳۶۷,۶۴۲,۵۲۸)
(۹۷۴,۷۱۳,۶۱۴)	(۲,۵۹۷,۸۲۶,۸۶۵)	(۷۴۰,۵۸۰,۶۱۴)	(۳۱۶,۷۷۴,۳۴۱)	(۵۷۷,۵۱۱,۶۰۴)	(۹۶۲,۹۷۰,۴۰۶)
(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)	۳,۰۶۱,۱۴۸,۱۷۱	۲,۵۷۵,۵۶۴,۵۱۵	۸۹۴,۲۸۸,۷۸۵	(۶۰,۵۹۶۳۰,۳۴۷)	۵,۶۵۰,۹۲۵,۲۱۸

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

B

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۲/۱۴۰۲

۲۶- صورت گردش دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	شرکت مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	شرکت الکتروود کیا
		ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	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)	۳,۰۶۱,۱۴۸,۱۷۱	۲,۵۷۵,۵۶۴,۵۱۵	۸۹۴,۲۸۸,۷۸۵	(۶,۰۵۹,۶۳۰,۳۴۷)	۵,۶۵۰,۹۲۵,۳۱۸
۱۵۲,۷۱۶,۳۳۶,۹۲۴	۲۳۹,۴۱۲,۳۵۸,۵۰۱	۹۱,۳۰۸,۵۸۲,۴۰۱	۱۶,۳۷۹,۳۳۱,۶۹۷	۴۲,۴۹۵,۸۹۹,۸۲۹	۸۹,۲۲۸,۵۴۴,۵۷۴

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 ۱۴۰۲/۲/۲۹
 خالص دارایی ها دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۲۹