



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات



صورت‌های مالی

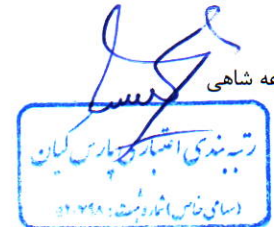
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• 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
۷-۱۵	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۶	۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی، سرمایه‌گذاری و معاملات ارکان و اشخاص وابسته
۱۷	۷- کفایت سرمایه
۱۸-۲۰	۸- صورت‌های مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵	.		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۵۶۱,۸۹۶	۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۴	۱	موجودی نقد
.	۴۰,۷۳۰,۵۷۰,۷۳۶	۲	دریافتی از سرمایه‌گذاران
۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۱۲۹,۶۸۸,۰۴۴,۹۲۴	۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۱,۱۹۷,۸۹۷,۷۷۶	۴	جاری کارگزاران
۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹	۱,۵۰۱,۹۲۹,۹۴۰	۵	سایر دارایی‌ها
.	۳,۱۵۸,۸۰۹,۲۲۰	۶	حساب‌های دریافتی
۱۵۴,۳۱۸,۶۵۲,۸۵۷	۱۸۰,۵۳۷,۸۵۲,۶۰۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳	۱,۶۳۰,۱۵۷,۵۱۴	۷	بدهی به ارکان صندوق
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	۳,۸۴۷,۲۱۷,۱۵۴	۸	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۱,۶۰۲,۲۷۱,۹۳۳	۵,۴۷۷,۳۷۴,۶۶۸		جمع بدهی‌ها
۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۲	۹	خالص دارایی‌ها:
۹۲۵,۶۶۶	۱,۱۰۱,۹۳۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

بازده
شرکت سیدگردان



رئیس‌بندهی اعتباری پاس گلین
(سامان خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها:		
۱۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال
	۳۰,۰۸۳,۴۴۲,۶۸۱	۱,۱۳۲,۴۷۱,۳۵۸
۱۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال
	۹۱۰,۴۹۱,۶۷۴	(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)
۱۲	درآمد سود سهام	ریال
	۸۹,۵۰۴,۲۲۲	۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶
۱۳	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	ریال
	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	
۱۴	درآمد سود سهام	ریال
	۸,۳۷۴,۶۱۹,۵۹۶	۰
	سایر درآمدها	ریال
	۳۹,۹۱۳,۱۶۲,۸۲۳	(۱۱,۱۹۷,۱۵۰,۴۶۲)
	جمع درآمدها (زیان ها)	
هزینه ها:		
۱۵	هزینه کارمزد ارکان	ریال
	(۳,۰۹۶,۰۵۲,۵۱۷)	(۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳)
۱۶	سایر هزینه ها	ریال
	(۳,۴۲۹,۵۷۰,۰۰۲)	(۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱)
	جمع هزینه ها	ریال
	(۶,۵۲۵,۶۲۳,۵۱۹)	(۹۷۴,۷۱۳,۶۱۴)
	سود(زیان) خالص	ریال
	۳۳,۳۸۷,۵۴۰,۳۰۴	(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	٪
	۱۶٪	۹.۵۷٪
	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)	٪
	۱۲۰.۱٪	(۸٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۶۴,۹۸۰	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره (۱)	۸۱,۹۸۷	۸۱,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره (۲)	(۸۸,۱۰۰)	(۸۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	۳۳,۳۸۷,۵۴۰,۳۰۴	(۱۲,۱۷۰,۴۶۸,۲۳۶)
تعدیلات (۱۷)	-	(۴,۹۳۰,۴۴۳,۲۹۶)	(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۵۸,۸۶۷	۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۲	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص داراییهای پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

بازده

شرکت سبدگردان



رتبه‌بندی اعتباری پارسی کیان
(سای ناس) شماره ثبت: ۵۲۰۷۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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 ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان بازده	۲۲,۳۴۲	۹۷.۳۸٪
۲	امیرمحمد خدیوی	۲۰۰	۰.۸۷٪
۳	بهنام چاوشی	۲۰۰	۰.۸۷٪
۴	بابک زیدی نژاد	۲۰۰	۰.۸۷٪
	جمع	۲۲,۹۴۲	۱۰۰٪

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت سیدگردان بازده است که با شماره ثبت ۵۵۳۷۸ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از محله آرژانتین، ساعی، خیابان ولی عصر، بن بست گل، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۸، کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۳۹۵۵

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان است که با شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان مطهری میرزای شیرازی شمالی، خیابان منصور، پلاک ۲

۲-۴- **حسابرس صندوق**، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۱ تاسیس و به شماره ثبت ۱۰۷۰۷۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری "، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر پس از بازشدن نماد شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۰۱٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۰۰۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه پنج هزارم از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 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 ۴۲ اساسنامه، کارمزد مدیر متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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.

۴-۶- وضعیت مالیاتی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱- موجودی نقد

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۸,۲۰۱,۷۳۶	۵۶۴,۹۹۳,۶۱۹	کوتاه مدت خاورمیانه- بازده ثابت- ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۵۸
۱۸۰,۰۸۰	۷۹۵,۱۰۰	کوتاه مدت خاورمیانه - غنیلی - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۷
.	۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت خاورمیانه- بازیمه - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۹۳۷
.	۲,۹۰۲,۳۳۶,۷۹۶	کوتاه مدت خاورمیانه - جاری - ۱۰۱۳۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۵۳۱
۱۸۰,۰۸۰	۷۰۴,۰۵۵	کوتاه مدت خاورمیانه - کیا - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۸
.	۴,۵۷۰,۴۳۴	کوتاه مدت خاورمیانه - مانا - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۰۳
۸,۵۶۱,۸۹۶	۴,۲۶۰,۶۰۰,۰۰۴	

۲ - دریافتنی از سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	
(۴۵۳,۱۸۰,۴۰۰)	بابت واحدهای ابطال شده
(۱,۰۸۲,۰۶۴)	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۴۱,۱۸۴,۸۳۳,۲۰۰	سایر
۴۰,۷۳۰,۵۷۰,۷۳۶	جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۲ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۰.۰۰٪	۰	۹.۷۳٪	۱۷,۵۷۱,۲۵۴,۷۷۵	۱۶,۸۶۶,۲۰۶,۸۱۳	۱,۴۹۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۴٪	۱,۵۱۳,۳۳۳,۰۲۳	۱,۴۷۹,۷۷۸,۶۵۶	۱۴۹,۳۵۲
۱۳.۳۱٪	۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۰.۰۱٪	۱۳۸۰,۱۴۸۸	۱۳,۷۱۶,۶۵۴	۹۰۹
۰.۰۰٪	۰	۶۱.۲۶٪	۱۱۰,۵۸۹,۶۵۵,۶۳۸	۱۱۰,۴۱۷,۸۵۱,۱۲۷	۸,۹۳۷,۵۹۶
۱۳.۳۱	۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۷۱.۸۳٪	۱۲۹,۲۸۸,۰۴۴,۹۲۴	۱۲۸,۷۷۷,۵۵۳,۲۵۰	۱۰,۵۷۷,۸۵۷

آسمان دامون (دامون)

بخشی بازده صنایع (بازیمه)

بازده ثابت (بازده)

بازده مانا (بمان)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴ - جاری کارگزاران

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده پایانی دوره (طلب/بدهی)	مانده پایانی دوره (طلب/بدهی)	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره (طلب/بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	.	۳۶۲,۳۰۴,۷۵۱,۷۶۰	۳۶۲,۰۴۳,۲۴۲,۸۶۶	۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴
.	۱,۱۹۷,۸۹۷,۷۷۶	۱۳,۰۱۸,۰۲۶,۸۶۴,۷۴۵	۱۳,۰۱۹,۲۲۴,۷۶۲,۵۲۱	.
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۱,۱۹۷,۸۹۷,۷۷۶	۱۳,۳۸۱,۳۳۱,۶۱۶,۵۰۵	۱۳,۳۸۱,۳۶۸,۰۰۵,۳۸۷	۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴

شرکت کارگزاری دارا
فیروزه آسیا

۵ - 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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۴,۵۴۷,۸۰۳	۱,۴۲۸,۳۵۷,۰۵۴	(۱,۹۷۶,۱۸۷,۶۵۶)	۲,۸۶۹,۹۹۶,۹۰۷	۵۳۴,۵۴۷,۸۰۳
۹۴,۴۰۶,۳۵۶	۷۳,۵۷۲,۸۸۶	(۲۰,۸۳۳,۴۷۰)	.	۹۴,۴۰۶,۳۵۶
۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹	۱,۵۰۱,۹۲۹,۹۴۰	(۱,۹۹۷,۰۲۱,۱۲۶)	۲,۸۶۹,۹۹۶,۹۰۷	۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹

مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس

۶ - حساب‌های دریافتی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۷۰۳,۷۰۴,۵۷۰	۰٪	۲,۷۰۳,۷۰۴,۵۷۰
.	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۲۵٪	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰
.	۳,۱۵۸,۸۰۹,۲۲۰	-	۳,۱۵۸,۸۰۹,۲۲۰

حساب دریافتی بازارگردانی
سود سهام دریافتی
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷ - بدهی به ارکان صندوق

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	کارگزاری دارا (مدیر صندوق)
۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰	.	شرکت سبذگردان بازده (مدیر صندوق)
.	۲۰۷,۰۹۷,۹۳۱	مؤسسه حسابرسی فرازمشاور دیلمی پور (متولی)
۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳	.	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان (متولی)
.	۹۶۵,۰۵۹,۵۸۳	موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابرس)
.	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	
۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳	۱,۶۳۰,۱۵۷,۵۱۴	

۸ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد مدیر تصفیه
۳۴,۵۴۵,۹۶۳	۲۳۱,۴۳۶,۵۳۲	هزینه نرم افزار
۸۲۷,۲۰۵,۳۷۷	۳,۰۱۵,۷۸۰,۶۲۲	مخارج تاسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	۳,۸۴۷,۲۱۷,۱۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	ریال	تعداد
۱۳۴,۲۰۳,۶۰۴,۴۱۰	۱۵۳,۰۲۱,۸۵۷,۲۰۷	۱۳۸,۸۶۷
۱۸,۵۱۳,۳۳۰,۵۱۴	۲۲,۰۳۸,۶۲۰,۷۲۵	۳۰,۰۰۰
۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۲	۱۵۸,۸۶۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۰- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۹,۶۸۲,۶۲۵	۸۵۰,۸۰۸,۴۳۷	۱۴-۱
۷۴۲,۷۸۸,۷۳۳	۲۱,۵۷۵,۲۵۴,۲۴۴	۱۴-۲
۱,۱۳۲,۴۷۱,۳۵۸	۳۰,۰۸۲,۴۴۲,۶۸۱	

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

سود فروش واحد صندوق‌ها

۱۰-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بشرح زیر می‌باشد:

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۰۸۱,۸۵۵	(۵,۶۵۰,۵۶۴,۷۲۶)	۱۸,۷۵۲,۹۲۵	۷۳,۶۹۶,۱۳۲,۰۰۱	۵۸,۹۶۷,۷۲۴,۸۱۱	۱۰,۹۸۳,۴۳۴
۳۴۴,۶۰۰,۷۷۰	۲۰,۷۱۵,۰۸۰,۸۴۳	۱۹,۳۵۲,۲۰۳	۱۰۰,۳۵۶,۷۷۳	۱۱۹,۶۵۸,۳۲۵,۳۷۰	۱۸,۹۷۳,۱۳۴
۰	(۶,۵۵۶,۴۲۷,۶۷۰)	۰	۴۸,۹۸۳,۳۲۲,۳۵۰	۴۲,۴۲۷,۲۰۴,۶۸۰	۷,۳۱۵,۵۱۱
۳۸۹,۶۸۲,۶۲۵	۸۵۰,۸۰۸,۴۳۷	۳۸۱,۰۵۱,۱۲۸	۲۲۳,۵۱۵,۲۸۲,۰۷۴	۲۲۱,۰۵۲,۲۵۴,۸۶۱	۳۷,۱۷۲,۰۷۹

مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان (غذایی)

کیا الکترونیک شرق (کیا)

کیا الکترونیک شرق (حق تقدم) (کیا)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری :

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	سود (وزیان) خالص	ریال	سود (وزیان) خالص	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	بخشی بازده صنایع (بازیمه)
۰	۵,۵۳۳,۶۲۷	۵,۶۹۳,۸۵۷	۲۴,۹۴۹,۵۵۴,۷۷۸	۲۴,۹۶۰,۷۸۲,۲۶۲	۲,۵۲۰,۷۳۹	بخشی بازده صنایع (بازیمه)				
۰	۱۹,۱۹۸,۴۷۴,۴۳۱	۳۲۵,۹۸۸,۵۲۰	۱۳,۵۷۲,۱۱۰,۶۵۲,۸۹۱	۱۳,۵۹۱,۶۳۵,۱۱۵,۸۵۲	۱,۱۹۴,۲۲۳,۸۷۶	بازده ثابت بازده مانا (بمان)				
۷۳۹,۷۳۳,۶۳۳	۲,۰۶۰,۹۴۶,۵۹۴	۶۵,۵۵۴,۴۱۵	۳۴۷,۵۰۱,۲۳۷,۰۹۵	۳۴۹,۶۲۷,۷۳۸,۱۰۴	۲۶,۵۷۲,۲۹۸	بازده پایا (بازده)				
۳,۰۵۵,۱۰۰	۱۰,۳۳۶,۱۵۷	۹۴,۰۵۶۰	۵,۰۰۵,۱۴۳,۲۸۳	۵,۰۱۶,۳۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نوع دوم پایدار نو ویرا (کاج)				
۰	۲۹۱,۷۸۲,۳۱۳	۷۹۶,۷۸۰	۳,۹۵۷,۰۱۶۸,۰۰۷	۴,۳۴۹,۵۹۵,۹۰۰	۷۰,۰۰۰	آرمان آتی کوثر (اکورد)				
۰	۶,۹۲۲,۰۰۲	۹۵۷,۶۲۲	۵,۰۹۹,۴۹۵,۱۷۶	۵,۱۰۷,۳۷۴,۸۰۰	۷۹,۶۰۰	اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)				
۰	۱,۴۵۹,۱۲۰	۸,۲۳۲	۴۲,۴۳۷,۱۸۷	۴۳,۹۰۴,۵۳۹	۳,۷۴۹	آسمان دامون (دامون)				
۷۴۲,۷۸۸,۷۳۳	۲۱,۵۷۵,۳۵۴,۲۴۴	۳۹۹,۹۳۹,۹۹۶	۱۳,۹۵۸,۶۶۵,۵۳۷,۲۱۷	۱۳,۹۸۰,۶۴۰,۸۳۱,۴۵۷	۱,۲۲۳,۸۷۰,۲۶۲					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۰	(۱۲,۵۲۵,۳۲۴,۹۶۰)	۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق ها	۱۵-۲	۹۱۰,۴۹۱,۶۷۴	(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	۹۱۰,۴۹۱,۶۷۴
			(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)	۹۱۰,۴۹۱,۶۷۴

۱۱-۲ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد
اسمان دلمون (دامون)	۰	۷۰۵,۰۴۷,۹۶۲	۳,۳۹۵,۲۲۵	۰	۱۶,۸۶۶,۲۰۶,۸۱۳	۱۷,۵۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰
بازده پایا (بازده)	۰	۱۷۱,۸۱۴,۵۱۱	۴,۱۴۷,۳۶۶	۰	۱۱۰,۴۱۷,۸۵۱,۱۳۷	۱۱۰,۵۹۳,۸۱۲,۹۰۴	۸,۹۳۷,۵۹۶	۱۱۰,۵۹۳,۸۱۲,۹۰۴	۸,۹۳۷,۵۹۶	۱۱۰,۵۹۳,۸۱۲,۹۰۴	۸,۹۳۷,۵۹۶	۸,۹۳۷,۵۹۶
بخشی بازده صنایع (بازبیمه)	(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	۸۴,۸۳۴	۲,۵۸۶	۰	۱۳,۷۱۶,۶۵۴	۱۳,۸۰۴,۰۷۴	۹۰۹	۱۳,۸۰۴,۰۷۴	۹۰۹	۱۳,۸۰۴,۰۷۴	۹۰۹	۹۰۹
	(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	۳۳,۵۴۴,۳۶۷	۳۵۹,۴۹۷	۰	۱,۴۷۹,۷۷۸,۶۵۶	۱,۵۱۳,۶۸۲,۵۲۰	۱۴۹,۳۵۲	۱,۴۷۹,۷۷۸,۶۵۶	۱۴۹,۳۵۲	۱,۵۱۳,۶۸۲,۵۲۰	۱۴۹,۳۵۲	۱۴۹,۳۵۲
	(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	۹۱۰,۴۹۱,۶۷۴	۰	۷۸,۰۴,۵۷۴	۱۲۸,۷۷۷,۵۵۳,۲۵۰	۱۲۹,۶۹۵,۸۴۹,۴۹۸	۱,۵۷۷,۸۵۷	۱۲۹,۶۹۵,۸۴۹,۴۹۸	۱,۵۷۷,۸۵۷	۱۲۹,۶۹۵,۸۴۹,۴۹۸	۱,۵۷۷,۸۵۷	۱,۵۷۷,۸۵۷



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۸۹,۵۰۴,۲۲۲	۱۲-۱
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۸۹,۵۰۴,۲۲۲	

سود سپرده بانکی

۱۳-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		تاریخ سرماه گذاری
سود خالص	درصد	مبلغ	مبلغ اسمی سپرده/ گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۰٪	۸۳,۹۶۱,۲۸۰	۵۶۴,۹۹۳,۶۱۹	-
۰	۱۰٪	۴,۹۱۵,۹۴۰	۷۹۵,۱۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶
۰	۱۰٪	۶۱۴,۵۶۷	۴,۵۷۰,۴۳۴	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
۰	۱۰٪	۱۲,۴۳۵	۷۰۴,۰۵۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۷
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۱۰٪	۸۹,۵۰۴,۲۲۲	۵۷۱,۰۶۳,۲۰۸	

کوتاه مدت خاورمیانه بازده ثابت

کوتاه مدت خاورمیانه - غنیمی

کوتاه مدت خاورمیانه - مانا

کوتاه مدت خاورمیانه - کیا

جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- درآمد سود سهام

سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	تعداد سهام	تاریخ مجمع	تاریخ سرماه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۰	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۰	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۷۷	۵,۹۱۰,۴۵۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۰	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰				

کیا الکترونیک شرق (کیا)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴ - سایر درآمدها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۸,۳۷۴,۶۱۹,۵۹۵
.	۸,۳۷۴,۶۱۹,۵۹۶

درآمد حاصل از بازارگردانی

۱۵ - هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۲۸۹,۶۴۳,۸۸۰)	(۸۱۱,۱۴۴,۶۶۸)
.	(۴۳۹,۸۴۸,۲۶۶)
.	(۹۶۵,۰۵۹,۵۸۳)
.	(۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۳۲,۸۷۶,۷۱۳)	.
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	.
(۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳)	(۳,۰۹۶,۰۵۲,۵۱۷)

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

۱۶ - سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۳۴,۵۴۵,۹۶۳)	(۱۹۶,۸۹۰,۵۶۹)
(۲۹۲,۶۵۷,۵۷۴)	(۱,۸۵۶,۱۹۰,۷۴۸)
(۱,۳۹۵,۸۴۰)	(۱۷,۸۱۳,۹۹۰)
(۵,۵۹۳,۶۴۴)	(۲۰,۸۳۳,۴۷۰)
.	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	(۸۳۷,۸۴۱,۲۲۵)
(۳۴۴,۱۹۳,۰۲۱)	(۳,۴۲۹,۵۷۰,۰۰۲)

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تأسیس
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
سایر هزینه‌ها

۱۷ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)	(۴,۹۳۰,۴۴۳,۲۹۶)
(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)	(۴,۹۳۰,۴۴۳,۲۹۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور (ابطال)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
داداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی
تعهدات و بدهی احتمالی صندوق بر تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

حداقل معاملات روزانه (سهم)	حداقل حجم سفارش ثبت شده	دامنه طبقه	نماد	سهم مورد بازارگردانی
۳۳۱,۵۰۰	۱۷,۰۰۵	۱	بازده	صندوق سرمایه گذاری بازده پابا
۱,۶۰۷,۵۰۰	۸۰,۳۷۵	۱	میان	صندوق سرمایه گذاری بازده هما
۶۸۲,۰۰۰	۳۴,۶۰۰	۳	بازده	صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنعت پسته

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

نوع و نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
		تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری
کارگزاری فیروزه آسیا	سهلدار عادی	۷۸,۰۰۵	عادی
شرکت صنایع پنبه ای و فراوری کوشکن مهر کرمان	سهلدار عادی	۵۷,۸۸۰	عادی
سیدگران بازده	مدیر صندوق	۲,۹۲۲	عادی
امیرمحمد حدادی	سهلدار ممتاز	۱۹,۴۰۰	ممتاز
بهنام چارمی	سهلدار ممتاز	۲۰۰	ممتاز
پاک زنده زاده	سهلدار ممتاز	۲۰۰	ممتاز
جمع کل			
		۱۵۸,۸۰۷	

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

نوع وابستگی	موضوع معامله	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		نوع معامله	طرح معامله
		تعداد (بهمی) - ریال	ارزش معامله		
کارگزاری صندوق	معاملات	۱۵,۸۲۲,۸۲۰,۹۸۱,۲۵۷	۱۵,۸۲۲,۸۲۰,۹۸۱,۲۵۷	کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری فیروزه آسیا
کارگزاری صندوق	معاملات	۷۲۵,۲۴۷,۸۱۲,۳۸۸	۷۲۵,۲۴۷,۸۱۲,۳۸۸	کارگزاری دارا	کارگزاری دارا
مدیر صندوق	کارمزدهای مدیر	۰	۰	مدیر صندوق	کارگزاری دارا
مدیر صندوق	کارمزدهای مدیر	۳۰۷,۸۷۸,۸۳۱	۳۰۷,۸۷۸,۸۳۱	مدیر صندوق	سیدگران بازده
مدیر صندوق	کارمزدهای مدیر	۹۵۵,۵۸۱,۵۸۳	۹۵۵,۵۸۱,۵۸۳	مدیر صندوق	موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان
مدیر صندوق	کارمزدهای مدیر	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	موسسه حساسی پارس کیان

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تعیین صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا اکتفا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.



۲۲- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه			
در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۳۶,۷۸۵	۱۲۱,۱۴۲	۱۳۴,۹۵۲
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۳۶,۷۸۵	۱۲۱,۱۴۲	۱۳۴,۹۵۲
جمع بدهی های جاری	۳,۷۰۸	۳,۷۰۸	۳,۷۰۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳,۷۰۸	۳,۷۰۸	۳,۷۰۸
جمع کل تعهدات	۵۷,۰۹۸	۱۱,۴۲۰	۱۱۴,۱۹۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۰,۸۰۷	۱۵,۱۲۸	۱۱۷,۹۰۵
نسبت جاری	۲.۲۵	۸.۰۱	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۴	-	۰.۸۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

دادداشت های توضیحی صورت های مالی.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۲ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به حرکت از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر جداگانه به شرح ذیل می باشد:

۲۲-۱ خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	جمع	صندوق بخشی بازده صنایع	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه گذاری بازده لیبیت	صندوق سرمایه گذاری بازده صنایع کرامان	شرکت الکترود کیا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۳۵	۱۷,۵۸۵,۰۵۶,۲۶۳	۰	۰	۱۷,۵۸۵,۰۵۶,۲۶۳	۰	۰	۰
۸,۵۶۱,۸۹۶	۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۹۱۳,۹۴۳	۵۸۴,۳۸۸,۴۷۹	۱,۵۴۸,۹۳۸,۸۴۷	۱,۰۱۸,۹۵۳,۷۳۵	۰
۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۱۱۴,۱۰۲,۹۸۸,۶۶۱	۱,۵۱۳,۳۳۳,۰۳۳	۱۱۰,۵۸۹,۶۶۵,۶۳۸	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۱۹۷,۸۹۷,۷۷۶	۳۴۲,۳۶۳,۰۰۷	۸۲۵,۳۳۳,۰۲۸	۳۰۳,۰۱۰,۰۴۱	۰	۰	۰
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۴۱,۱۸۴,۸۳۳,۲۰۰	۰	۰	۰	۴۱,۱۸۴,۸۳۳,۲۰۰	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۰
۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹	۱,۵۰۱,۹۳۹,۹۴۰	۴۷۶,۱۱۹,۰۱۸	۴۷۶,۱۱۹,۰۱۸	۵۴۹,۶۹۱,۹۰۴	۰	۰	۰
۱۵۴,۳۱۸,۶۵۲,۸۵۷	۱۸,۰۹۲,۱۱۵,۰۶۴	۳,۱۱۹,۰۰۰,۵۷۸	۱۱۴,۹۱۵,۶۳۶,۱۹۷	۱۸,۱۴۹,۸۸۷,۶۸۷	۴۲,۷۳۳,۵۲۷,۰۴۷	۱,۴۷۴,۰۵۸,۳۵۵	۰
۶۴,۰۵۲,۰۵۱۳	۱,۶۳۰,۱۵۷,۵۱۴	۲,۳۷۳,۱۰۰	۷۳۷,۰۳۵,۹۱۴	۱,۶۲۰,۳۲۶,۵۵۴	۲۳۶,۵۱۳,۸۹۴	۴۹۲,۰۰۰,۹۰۵	۰
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	۳,۸۴۲,۲۱۷,۱۵۴	۴۹۷,۳۲۲,۸۴۳	۱,۰۰۷,۸۷۱,۱۲۱	۱,۳۰۱,۲۷۳,۴۱۲	۵۱۵,۸۳۳,۵۳۵	۵۲۴,۹۱۶,۲۳۳	۰
۰	۴۵۲,۲۶۲,۴۶۴	۰	۰	۰	۰	۴۵۲,۲۶۲,۴۶۴	۰
۱,۶۰۲,۲۷۱,۹۳۳	۵,۳۳۱,۶۳۷,۱۳۳	۴۹۹,۶۹۴,۹۴۴	۱,۸۴۴,۹۰۷,۰۳۵	۱,۳۶۲,۴۹۹,۹۶۶	۷۵۲,۳۲۷,۴۲۹	۱,۴۷۱,۱۸۷,۷۴۸	۰
۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۳	۲,۶۱۹,۳۱۰,۸۰۴	۱۱۳,۰۰۷,۰۷۳,۹۱۶۲	۱۷,۳۵۶,۳۸۷,۷۲۱	۴۱,۹۸۱,۱۷۹,۶۰۸	۲,۸۷۰,۶۳۷	۰
۹۲۵,۶۶۶	۱,۱۰۰,۹۳۱	۱,۰۰۶,۱۵۲	۱,۳۶۰,۰۵۴	۱,۱۱۴,۰۸۳۹	۷۲۵,۳۱۴	۲,۸۷۱	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نازده معاملات
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۳ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						شرکت الکترو دیا	ریال
	جمع	صندوق پخشى بازده صنایع	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	صندوق مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	ریال		
۱۵۲,۷۱۶,۳۶۰,۹۲۴	۰	۰	۰	۲۰,۵۸۲,۲۳۱,۳۹۲	۴۸,۵۵۵,۵۲۰,۱۷۶	۸۲,۵۷۷,۶۱۹,۳۵۶	خالص دارایی ها ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	
۱۶۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۷۹,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۹۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)	۰	۴۶۰,۳۰۷,۳۳۳,۱۲۸	(۳۳۸,۱۸۸,۴۸۰)	۰	۰	(۹۱,۹۸۵,۹۸۷,۹۴۴)	تعدیلات	
(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)	۲۳,۳۸۷,۵۴۰,۳۰۴	۲۵,۲۲۳,۹۹۶,۰۳۴	۱,۹۰۱,۳۴۴,۸۰۹	(۶,۵۷۲,۳۵۰,۵۶۸)	۱۲,۷۲۱,۲۲۹,۲۲۵	۱۴۰,۲۱۲/۲۹	سود (زیان) خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۵۲,۷۱۶,۳۶۰,۹۲۴	۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۲	۱۱۳,۰۷۰,۷۲۹,۱۶۲	۱۷,۳۸۶,۲۸۷,۲۲۱	۴۱,۹۸۱,۱۷۹,۶۰۸	۲,۸۷۰,۶۳۷		خالص دارایی ها دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	