

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۸/۲۶

شماره: ۱۴۰۳-۱۸۶

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی 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 خطرهای 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 موسسه 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 "اجرایی 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 آن مؤسسه 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 سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص شروع بازارگردانی نماد بازبیمه به دلیل انجام فرآیندهای اداری و اخذ مجوز.

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 مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴.

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

۷- مفاد برخی از مواد بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی سال 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 در خصوص برخی از پرداختها (بدلیل مشکلات نرم افزاری).

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره 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.

۷-۳- 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.

۷-۴- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ با موضوع تکمیل چک لیست ارزیابی اجرای مقررات میارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و ارسال آن به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار، حداکثر ۱۵ روز پس از پایان دوره مالی شش ماهه. (بدلیل عدم دریافت تایید نماینده از سوی سازمان)

۷-۵- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران با موضوع تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری.

۷-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ در مورد سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰٪ از دارایی های هر نماد، در صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله در خصوص نماد بازده پایا (سرمایه گذاری در صندوق آسمان دامون).

- 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 سال 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که به استثنای عدم ثبت و شناسایی در آمدهای بازارگردانی به صورت روزانه مورد با اهمیت دیگری مشاهده نگردید.
- ۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال 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 ۲۸ 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 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 با توجه به مفاد اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی مصوب سبأ، اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این موسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۶ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی





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

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات



با سلام و احترام

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	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۶	تعهدات و بدهی‌های احتمالی، سرمایه‌گذاری و معاملات ارکان و اشخاص وابسته
۱۷	کفایت سرمایه
۱۸-۲۰	صورت‌های مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان
(سامان نام) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت خالص دارایی‌ها

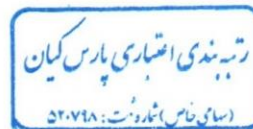
به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵	.	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۵۶۱,۸۹۶	۴,۲۶۰,۶۰۰,۰۰۴	۶	وجه نقد
.	۳,۱۵۸,۸۰۹,۲۲۰	۷	حساب‌های دریافتی
۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۱۲۹,۶۸۸,۰۴۴,۹۲۴	۸	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۱,۱۹۷,۸۹۷,۷۷۶	۹	جاری کارگزاران
۶۲۸,۹۵۴,۱۵۹	۱,۵۰۱,۹۲۹,۹۴۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
.	۴۱,۱۸۴,۸۳۳,۲۰۰	۱۱	سایر دریافتی‌ها
۱۵۴,۳۱۸,۶۵۲,۸۵۷	۱۸۰,۹۹۲,۱۱۵,۰۶۴		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳	۱,۶۳۰,۱۵۷,۵۱۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۹۶۱,۷۵۱,۳۴۰	۳,۸۴۷,۲۱۷,۱۵۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
.	۴۵۴,۲۶۲,۴۶۴	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۶۰۲,۲۷۱,۹۳۳	۵,۴۷۷,۳۷۴,۶۶۸		جمع بدهی‌ها
۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۱۷۵,۵۱۴,۷۴۰,۳۹۶	۱۵	خالص دارایی‌ها:
۹۲۵,۶۶۶	۱,۱۰۴,۷۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



شرکت بازارگردانی





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی

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	ریال
درآمدها:			
۱۶	۳۰,۰۸۳,۴۴۲,۶۸۱	۱,۱۲۲,۴۷۱,۳۵۸	ریال
۱۷	۹۱۰,۴۹۱,۶۷۴	(۱۲,۵۸۵,۵۳۴,۵۵۶)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸	۸۹,۵۰۴,۲۲۲	۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰		سود سپرده بانکی
۲۰	۸,۳۷۴,۶۱۹,۵۹۶		درآمد سود سهام
			سایر درآمدها
	۳۹,۹۱۳,۱۶۲,۸۲۳	(۱۱,۱۹۷,۱۵۰,۴۶۲)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲۱	(۳,۰۹۶,۰۵۲,۵۱۷)	(۶۴۰,۵۲۰,۵۹۳)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۳,۴۲۹,۵۷۰,۰۰۲)	(۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱)	سایر هزینه‌ها
	(۶,۵۲۵,۶۲۲,۵۱۹)	(۹۷۴,۷۱۳,۶۱۴)	جمع هزینه‌ها
	۳۳,۳۸۷,۵۴۰,۳۰۴	(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)	سود(زیان) خالص
	۱۵,۴۴٪	۹,۵۷٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۱۹,۱۲٪	(٪)	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۶۴,۹۸۰	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴		
۸۱,۹۸۷	۱۶۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۸۷	۸۱,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰
(۸۸,۱۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۱۰۰)	(۸۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۱۲,۱۷۱,۸۶۴,۰۷۶)	-	۳۳,۳۸۷,۵۴۰,۳۰۴
-	(۹۱,۷۵۵,۰۰۰)	-	(۴,۹۳۰,۴۴۳,۲۹۶)
۱۵۸,۸۶۷	۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۱۶۴,۹۸۰	۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۲

سود (زیان) خالص

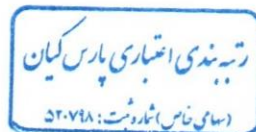
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص داراییهای پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 ز 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 <https://baazdehmmfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان بازده	۱۹,۴۰۰	۹۷.۰۰٪
۲	امیرمحمد خدیوی	۲۰۰	۱.۰۰٪
۳	بهنام چاوشی	۲۰۰	۱.۰۰٪
۴	بابک زیدی نژاد	۲۰۰	۱.۰۰٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



ای 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر پس از باز شدن نماد شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۳- آخرین تعهدات بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش روزانه	حداقل معاملات روزانه	تاریخ ورود	تاریخ خروج
۱	الکتروود کیا	کیا	-	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۷
۲	مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	غنیلی	-	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
۳	صندوق سرمایه گذاری بازده پایا	بازده	۱	۱۷۰۷۵	۳۴۹۵۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	
۴	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	بمان	۱	۱۸۱۴۲۵	۳۶۲۸۵۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	
۵	صندوق سرمایه گذاری بخشی بازده صنایع	بازبیمه	۳	۳۴۶۰۰	۶۹۲۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یازده معاملات

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 ۰.۰۳٪ 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 ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال خواهد بود
کارمزد حسابرسی	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 های 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 پشتیبانی آن ها

۴-۴- پرداختنی 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 (تظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی:

به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲، معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و بطلان اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات با تضمین از صندوق دریافت می نمایند و از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد



B

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۴۸,۸۲۰,۸۲۵,۹۵۶	۰٪	.	.	غذایی بجز قند و شکر
۸۳,۱۶۴,۹۵۲,۷۶۹	۰.۰۰٪	.	.	محصولات فلزی
۱۳۱,۹۸۵,۷۷۸,۷۲۵	۰.۰۰٪	.	.	

۶- وجه نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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 - بازبیمه - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۹۳۷
.	۲,۹۰۲,۳۳۶,۷۹۶	کوتاه مدت خاورمیانه - جاری - ۱۰۱۳۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۵۳۱
۱۸۰,۰۸۰	۷۰۴,۰۵۵	کوتاه مدت خاورمیانه - کیا - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۵۸
.	۴,۵۷۰,۴۳۴	کوتاه مدت خاورمیانه - مانا - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۰۳
۸,۵۶۱,۸۹۶	۴,۲۶۰,۶۰۰,۰۰۴	

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
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 دریافتنی بازارگردانی
سود سهام دریافتنی
جمع





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



۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۰.۰۰٪	۰	۹.۷۳٪	۱۷,۵۷۱,۲۵۴,۷۷۵
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۴٪	۱,۵۱۳,۳۳۳,۰۳۳
۱۳.۳۱٪	۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۰.۰۱٪	۱۳۸۰,۱۴۸۸
۰.۰۰٪	۰	۶۱.۲۶٪	۱۱۰,۵۸۹,۶۶۵,۶۳۸
۱۳.۳۱	۲۰,۵۳۳,۸۴۹,۱۸۳	۷۱.۸۳٪	۱۲۹,۶۸۸,۰۴۴,۹۲۴
			۱۲۸,۷۷۷,۵۵۳,۳۵۰
			۱۰,۵۷۷,۸۵۷

آسمان دلمون (دلمون)

بخشی بازده صنایع (بازیما)

بازده پایا (بازده)

بازده ملتا (بیمان)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره طلب/(بدهی)	مانده پایان دوره طلب/(بدهی)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره طلب/(بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۰	۳۶۳,۲۰۴,۷۵۱,۷۶۰	۳۶۲,۰۴۳,۲۴۲,۸۶۶	۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴
۰	۱,۱۹۷,۸۹۷,۷۷۶	۱۳,۰۱۸,۰۲۶,۸۶۴,۷۴۵	۱۳,۰۱۹,۲۲۴,۷۶۲,۵۲۱	۰
۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴	۱,۱۹۷,۸۹۷,۷۷۶	۱۳,۳۸۱,۲۳۱,۶۱۶,۵۰۵	۱۳,۳۸۱,۲۶۸,۰۰۵,۳۸۷	۱,۱۶۱,۵۰۸,۸۹۴

شرکت کارگزاری دارا

فیروزه آسیا

۱۰ - سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مطابق ماده ۳۲ اساسنامه صندوق، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج نرم افزار نیز به تدریج طی مدت یکسال به طور روزانه مستهلک می‌گردد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان 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)	۰	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

۱۱ - سایر دریافتنی‌ها

سایر دریافتنی‌ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ
۴۱,۱۸۴,۸۳۳,۲۰۰
۴۱,۱۸۴,۸۳۳,۲۰۰

طلب بابت ابطال واحد‌های عادی

جمع:

۱۱-۱ تایید ابطال سرمایه‌گذار نماد غنایی در اولین روز کاری پس از درخواست انجام گردیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ تصفیه حساب سرمایه‌گذار محترم انجام شده است.





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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران
 بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱,۰۸۲,۰۶۴	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
.	۴۵۳,۱۸۰,۴۰۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
.	۴۵۴,۲۶۲,۴۶۴	





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵ - خالص دارایی‌ها

ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد
ریال			
۱۳۴,۲۰۳,۰۶۰,۴۱۰	۱۴۴,۹۸۰	۱۵۳,۰۲۱,۸۵۷,۲۰۷	۱۳۸,۸۶۷
۱۸,۵۱۳,۳۲۰,۵۱۴	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۸,۶۲۰,۷۲۵	۲۰,۰۰۰
۱۵۲,۷۱۶,۳۸۰,۹۲۴	۱۶۴,۹۸۰	۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۲	۱۵۸,۸۶۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ریال	ریال	تعداد	یادداشت
سال مالی منتهی به دوره مالی شاه و ۱۷ روزه منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۸۹,۶۸۲,۶۲۵	۸۵۰,۸۰۸,۴۳۷	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۷۴۲,۷۸۸,۷۳۳	۲۱,۵۷۵,۳۵۴,۴۴۴	۱۶-۲	سود فروش واحد صندوق‌ها
۱,۱۳۲,۴۷۱,۳۵۸	۳۰,۸۳۳,۴۴۲,۶۸۱		

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بشرح زیر می‌باشد:

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
دوره مالی شاه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کلرمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
۴۷۰,۸۱,۸۵۵	(۵,۶۵۰,۵۶۴,۷۳۶)	۱۸,۷۵۲,۹۲۵	۷۳,۶۹۶,۱۳۲,۰۰۱	۵۸,۹۶۷,۷۳۴,۸۱۱	۱۰,۹۸۳,۳۳۴
۳۴۲,۶۰۰,۰۷۰	۲۰,۷۱۵,۰۸۰,۸۴۳	۱۹,۳۵۲,۲۰۳	۱۰۰,۸۳۵,۶۱۷,۷۳۳	۱۱۹,۶۵۸,۳۲۵,۳۷۰	۱۸,۹۷۳,۱۳۴
	(۶,۵۵۶,۴۲۷,۶۷۰)		۴۸,۹۸۳,۶۳۳,۳۵۰	۴۲,۴۲۷,۲۰۴,۶۸۰	۷,۳۱۵,۵۱۱
۳۸۹,۶۸۲,۶۲۵	۸۵۰,۸۰۸,۴۳۷	۳۸,۱۰۵,۱۲۸	۲۲۳,۵۱۵,۳۸۲,۰۷۴	۲۲۱,۰۵۳,۲۵۴,۸۶۱	۳۷,۱۷۲,۰۷۹

مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان (غذایی)

کیا الکترونیک شرق (کیا)

کیا الکترونیک شرق (حق تقدم) (کیاج)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یازده معاملات
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱۶-۲ - سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری :

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (ازبان) خالص	سود (زبان) خالص	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۵۳۳,۶۲۷	۵,۶۹۳,۸۵۷	۲۴,۹۴۹,۵۵۴,۷۷۸	۲۴,۹۶۰,۷۸۲,۲۶۲	۲,۵۲۰,۷۳۹
۰	۱۹,۱۹۸,۴۷۴,۴۳۱	۳۲۵,۹۸۸,۵۳۰	۱۳,۵۷۲,۱۱۰,۶۵۲,۸۹۱	۱۳,۵۹۱,۶۳۵,۱۱۵,۸۵۲	۱,۱۹۴,۳۲۳,۸۷۶
۷۳۹,۷۳۳,۶۳۳	۲,۰۶۰,۹۴۶,۵۹۴	۶۵,۵۵۴,۴۱۵	۳۴۷,۵۰۱,۳۳۷,۰۹۵	۳۴۹,۶۲۷,۷۳۸,۱۰۴	۲۶,۵۷۲,۲۹۸
۳,۰۵۵,۱۰۰	۱۰,۳۳۶,۱۵۷	۹۴,۰۵۶۰	۵۰,۰۵۱,۴۳۰,۲۸۳	۵۰,۱۶۶,۳۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	۲۹۱,۷۸۲,۳۱۳	۷۹۶,۷۸۰	۳,۹۵۷,۰۱۶,۸۰۷	۴,۳۴۹,۵۹۵,۹۰۰	۷۰,۰۰۰
۰	۶,۹۲۲,۰۰۲	۹۵۷,۶۲۲	۵۰,۹۹۰,۴۹۵,۱۷۶	۵۱,۰۷۰,۳۷۴,۸۰۰	۷۹,۶۰۰
۰	۱,۴۵۹,۱۲۰	۸,۲۲۲	۴۲,۴۳۷,۱۸۷	۴۳,۹۰۴,۵۳۹	۳,۷۴۹
۷۴۲,۷۸۸,۷۳۳	۲۱,۵۷۵,۳۵۴,۲۴۴	۳۹۹,۹۳۹,۹۹۶	۱۳,۹۵۸,۶۶۵,۵۳۷,۲۱۷	۱۳,۹۸۰,۶۴۰,۸۳۱,۴۵۷	۱,۳۲۳,۸۷۰,۲۶۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۲,۵۳۵,۳۲۴,۹۶۰)	۰	۱۷-۱
(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	۹۱۰,۴۹۱,۶۷۴	۱۷-۳
(۱۲,۵۸۵,۵۳۳,۵۵۶)	۹۱۰,۴۹۱,۶۷۴	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق ها

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۳۳۳,۸۰۶,۸۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰
(۹,۱۰۰,۷۸۳,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۱۰,۷۳۶,۵۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲,۵۳۵,۳۲۴,۹۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰

کیا الکترونیک شرق (کیا)

مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان (نیلی)

کیا الکترونیک شرق (حق تقدم) (کیا حق)

جمع

۱۷-۲ 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		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۰۵,۰۴۷,۹۶۲	۱۶,۸۶۲,۰۶۸۱۳	۱۷,۵۷۲,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰
۰	۱۷۱,۱۴۵,۱۱۱	۱۱۰,۰۲۱,۷۸۵,۱۲۷	۱۱۰,۵۳۳,۸۱۲,۹۰۴	۸,۳۲۷,۵۹۶	۸,۳۲۷,۵۹۶
(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	۸۲,۸۲۳	۱۳,۲۱۶,۶۵۴	۱۳,۸۰۴,۰۷۴	۹۰۹	۹۰۹
۰	۳۳,۵۲۴,۳۶۷	۱,۴۷۹,۷۷۸,۶۵۶	۱,۵۱۳,۶۸۲,۵۲۰	۱۴۹,۳۵۴	۱۴۹,۳۵۴
(۵۰,۳۰۹,۵۹۶)	۹۱۰,۴۹۱,۶۷۴	۱۲۸,۷۷۷,۵۵۳,۲۵۰	۱۲۹,۶۹۵,۸۴۹,۴۹۸	۱۰,۵۷۷,۸۵۷	۱۰,۵۷۷,۸۵۷

اسمان دامون (دامون)

پارامد ثابت باره مانا (مانا)

بارده پایا (بارده)

بخشی بارده صنایع (باربیمه)



۱۸- سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر می باشد:

کوتاه مدت خاورمیانه بازده ثابت
کوتاه مدت خاورمیانه - غیربلی
کوتاه مدت خاورمیانه - مانا
کوتاه مدت خاورمیانه - کیا
جمع

۱۹- درآمد سود سهام

کیا الکترونیک شرق (کیا)

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازگردانی بازده معاملات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۸۹,۵۰۴,۲۲۲	۱۸-۱
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۸۹,۵۰۴,۲۲۲	

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۸۲,۹۶۱,۲۸۰	۱۰٪	۸۲,۹۶۱,۲۸۰	۵۴۴,۹۳۳,۶۱۹	-	۱۴-۲/۱-۱۰
.	۴,۹۱۵,۹۴۰	۱۰٪	۴,۹۱۵,۹۴۰	۷۹۵,۱۰۰	-	۱۴-۲/۰۴-۲۶
.	۶۱۴,۵۶۷	۱۰٪	۶۱۴,۵۶۷	۴,۵۷۰,۴۳۴	-	۱۴-۲/۱-۲۷
.	۱۲,۴۳۵	۱۰٪	۱۲,۴۳۵	۷,۴۰,۵۵۵	-	۱۴-۲/۰۴-۱۷
۲۵۵,۹۱۲,۷۳۶	۸۹,۵۰۴,۲۲۲	۱۰٪	۸۹,۵۰۴,۲۲۲	۵۷۱,۰۶۳,۲۰۸		

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	توزیل سود سهام	سود ناخالص	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع	سال مالی
.	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	.	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۷۷	۵,۸۱۰,۴۵۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
.	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	.	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰				





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰ - 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

۲۱ - 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 سیدگردان 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)

۲۲ - 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	۱۷,۸۱۲,۹۹۰
۵,۵۹۳,۶۴۴	۲۰,۸۳۳,۴۷۰
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۳۷,۸۴۱,۲۲۵
۳۳۴,۱۹۳,۰۲۱	۳,۴۲۹,۵۷۰,۰۰۲

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

۲۳ - 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)





۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی
تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سهام مورد بازگردانی	نماد	دامنه بلتجه	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه (سهام)
صندوق سرمایه‌گذاری بازده پاپا	بازده	۱	۱۷,۰۷۵	۳۴۱,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا	بمان	۱	۸۰,۳۷۵	۱,۶۰۷,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی بازده صنعت بیمه	بازبیمه	۳	۳۴,۶۰۰	۶۹۲,۰۰۰

۲۵ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نم اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
کارگزاری فیروزه آسیا	سهامدار عادی	عادی	۷۸,۰۴۵
شرکت صنایع تبدیلی و فرآوری گوشت‌های مهر کرمان	سهامدار عادی	عادی	۵۷,۸۸۰
سدگردان بازده	مدیر صندوق	عادی	۳,۹۲۲
		ممتاز	۱۹,۴۰۰
امیرمحمد خدیوی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۰۰
بهنام چاوشی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۰۰
بانک زیدی نژاد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۰۰
جمع کل			۱۵۸,۸۶۷

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره مالی: شهاد و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			ارزش معامله	مانده (بدهی) - ریال	
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری صندوق	معاملات	۱۵,۷۲۳,۸۳۰,۹۰۸,۳۵۷	۱,۹۲۷,۸۹۷,۷۷۶	مانده (بدهی) - ریال
کارگزاری دارا	کارگزاری صندوق	معاملات	۷۲۵,۳۲۷,۹۹۶,۶۲۶	-	-
کارگزاری دارا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۱۱,۱۴۲,۶۶۸	-	۲۸۹,۶۲۳,۸۸۰
سدگردان بازده	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۳۹,۸۲۸,۳۶۶	(۲۰۷,۹۷,۹۳۱)	-
موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۶۵,۵۹,۵۸۳	(۹۶۵,۵۹,۵۸۳)	-
موسسه حسابرسی پات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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





۲۸- کفایت سرمایه

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

نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- تکنیک عملیات بازارگردانی

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

۲۹-۱- خلاصه دارایی ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

جمع	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	صندوق بخشی بازده صنایع	صندوق سرمایه گذاری بازده کالا	صندوق سرمایه گذاری بازده صنایع	صندوق سرمایه گذاری بازده صنایع	صندوق تولیدی نسبی صنعت کرمان	شرکت الکتروود کیا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۵۸۵,۰۵۶,۲۶۳	۰	۰	۱۷,۵۸۵,۰۵۶,۲۶۳	۰	۰	۰	۰
۴,۲۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۹۱۲,۹۳۳	۵۸۴,۸۳۸,۳۷۹	۰	۰	۰	۰
۱۱۲,۱۰۲,۹۸۸,۶۶۱	۱,۵۱۳,۳۳۲,۰۳۳	۱۱۰,۵۸۹,۶۶۵,۶۳۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۹۷,۸۹۷,۷۶۶	۳۳۲,۳۶۳,۷۰۷	۸۲۵,۲۳۳,۰۲۸	۳۰,۳۰۱,۰۴۱	۰	۰	۰	۰
۴۱,۱۸۴,۸۳۳,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۱۸۴,۸۳۳,۲۰۰	۰	۰
۳,۱۵۸,۸۰۰,۹۲۲	۰	۲,۷۰۳,۲۷۰,۴۵۷	۰	۰	۰	۴۵۵,۱۰۴,۶۵۰	۰
۱,۵۰۱,۹۲۹,۹۴۰	۴۷۶,۱۱۹,۰۱۸	۴۷۶,۱۱۹,۰۱۸	۵۴۹,۶۹۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۰
۱۸۰,۹۹۲,۱۱۵,۰۶۴	۳,۱۱۹,۰۰۵,۷۴۸	۱۱۴,۹۱۵,۶۳۶,۱۹۷	۱۸,۴۴۹,۸۸۶,۶۸۷	۰	۰	۰	۰
۱,۶۳۰,۱۵۷,۵۱۴	۲,۳۳۲,۱۰۱	۷۳۷,۳۵۸,۹۱۴	۱۶۲,۳۲۶,۵۵۴	۰	۰	۰	۰
۳,۸۴۲,۳۱۷,۱۵۴	۴۹۷,۳۲۲,۸۴۳	۱,۱۰۰,۷۸۷,۱۳۱	۱,۲۰۱,۲۷۳,۴۱۲	۰	۰	۰	۰
۴۵۴,۲۶۲,۴۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۹۳۱,۶۳۷,۱۲۳	۴۹۹,۶۹۴,۹۴۴	۱,۸۲۴,۹۰۷,۰۳۵	۱,۳۶۲,۴۹۹,۹۶۶	۰	۰	۰	۰
۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۸۳۳	۳,۶۱۹,۳۱۰,۸۰۴	۱۱۲,۰۰۷,۷۲۹,۱۶۲	۱۷,۲۸۶,۳۸۷,۷۲۱	۰	۰	۰	۰
۱,۱۰۱,۹۳۱	۱,۰۰۶,۱۵۲	۱,۳۶۰,۰۵۴	۱,۱۴۰,۸۳۹	۰	۰	۰	۰
۱,۱۰۱,۹۳۱	۱,۰۰۶,۱۵۲	۱,۳۶۰,۰۵۴	۱,۱۴۰,۸۳۹	۰	۰	۰	۰





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	صندوق بخشی بازده صنایع	صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	صندوق منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شرکت مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شرکت الکترونیک کیا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰۸۳۰۴۴۲۶۸۱	۵۰۵۳۳۶۲۷	۱۹۰۱۹۸۰۲۷۴۴۳۱	۲۰۶۹۰۳۲۷۰۷۱۶	(۵۰۳۵۸۰۷۸۲۰۴۲۳)	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
۸۰۳۷۲۶۱۹۰۵۹۶	۰	۸۰۳۷۲۶۱۹۰۵۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
۹۱۰۴۹۱۶۷۴	۳۳۰۵۴۴۰۲۶۷	۱۷۱۰۸۱۴۰۵۱۱	۷۰۵۰۱۳۲۰۷۹۶	۰	۰	۰	۰
۴۵۵۰۱۰۴۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۹۰۵۰۴۰۲۲۳	۰	۶۱۴۰۵۶۷	۸۳۰۹۶۱۰۲۸۰	۴۰۹۱۵۰۹۴۰	۱۲۰۴۳۵	۱۲۰۴۳۵	۱۲۰۴۳۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹۰۱۳۰۱۶۲۸۲۳	۳۹۰۰۷۷۰۹۹۴	۲۷۰۷۴۵۰۵۲۳۰۱۰۵	۲۰۸۵۸۰۴۲۱۰۷۹۲	(۵۰۳۵۲۰۸۶۶۰۴۸۳)	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
(۳۰۰۹۶۰۵۲۰۵۱۷)	(۲۰۳۷۲۰۱۰۱)	(۹۳۸۰۶۷۴۰۴۴۷)	(۲۲۳۰۸۱۶۰۸۸۹)	(۶۲۵۰۱۷۹۰۲۶۸)	(۱۰۳۰۶۰۰۹۰۸۳۲)	(۱۰۳۰۶۰۰۹۰۸۳۲)	(۱۰۳۰۶۰۰۹۰۸۳۲)
(۳۰۴۲۹۰۵۷۰۰۰۲)	(۲۱۰۳۹۵۰۰۸۹)	(۱۰۴۸۲۰۸۵۲۰۶۲۴)	(۷۳۳۰۲۶۰۰۰۹۴)	(۵۹۵۰۳۰۴۰۸۳۷)	(۵۹۶۰۷۵۷۰۲۵۸)	(۵۹۶۰۷۵۷۰۲۵۸)	(۵۹۶۰۷۵۷۰۲۵۸)
(۶۰۵۲۵۰۶۲۲۰۵۱۹)	(۲۲۰۷۶۷۰۱۹۰)	(۲۰۴۲۱۰۵۲۷۰۰۷۱)	(۹۵۷۰۰۷۶۰۹۸۳)	(۱۰۳۲۰۰۴۸۴۰۰۸۵)	(۱۰۳۲۰۰۴۸۴۰۰۸۵)	(۱۰۳۲۰۰۴۸۴۰۰۸۵)	(۱۰۳۲۰۰۴۸۴۰۰۸۵)
۳۳۰۳۸۷۰۵۴۰۳۰۴	۱۵۰۳۱۰۸۰۴	۲۵۰۳۲۳۰۹۹۶۰۲۴	۱۰۹۰۱۰۳۴۴۰۸۰۹	(۶۰۵۷۴۰۳۵۰۵۶۸)	۱۲۰۴۳۵	۱۲۰۴۳۵	۱۲۰۴۳۵

هزینه‌ها:

هزینه‌های کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

جمع درآمدها

سایر درآمدها

درآمد سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

درآمد حاصل از بازارگردانی

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمدها:





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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

B

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

سال مالی منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع	صندوق بخشی بازده صنایع	صندوق سرمایه گذاری بازده مانا	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	شرکت مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	شرکت الکترونیک کیا
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۳,۷۱۶,۳۸۰,۹۳۴	.	۲۰,۵۸۳,۳۳۱,۳۹۲	۴۸,۵۵۵,۵۳۰,۱۷۶	۸۳,۵۷۷,۶۱۹,۳۵۶	خالص دارایی ها ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۱۷۱,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۷۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۷۹,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴,۹۳۰,۴۴۳,۲۹۶)	.	۴,۶۰۳,۷۳۳,۱۲۸	(۳۳۸,۱۸۸,۴۸۰)	(۹,۱۹۵,۹۱۷,۹۴۴)	تعدیلات
۳۳,۳۸۷,۵۴۰,۳۰۴	۱۵,۳۱۰,۸۰۴	۲۵,۳۳۳,۹۹۶,۰۳۴	۱,۹۰۱,۳۴۴,۸۰۹	(۶,۵۷۴,۳۵۰,۵۶۸)	سود (زیان) خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷۵,۰۶۰,۴۷۷,۹۳۲	۲,۶۱۹,۳۱۰,۸۰۴	۱۱۳,۰۷۰,۷۲۹,۱۶۲	۱۷,۳۸۶,۳۸۷,۷۲۱	۴۱,۹۸۱,۱۷۹,۶۰۸	خالص دارایی ها دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹