

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| (۴) - (۱) | گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت‌های مالی: |
| ۲ | صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| ۴ | اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ارکان صندوق |
| ۶ | مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۷ | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۸-۱۵ | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی : ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی : ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

تهران : خیابان شهید مطهری ، خیابان میرعماد ، کوچه چهارم ، پلاک ۱۲ ، طبقه ۵ ، واحد ۱۹ کد پستی : ۱۵۸۷۹ - ۸۴۱۴۵ تلفن : ۷ و ۲۱ - ۸۸۵۲۲۰۹۶ - ۲۱ نمابر : ۰۸ - ۸۸۷۵۲۲۰۸ - ۲۱
اهواز : بلوار پاسداران ، ناحیه صنعتی اهواز ، برج نرم افزاری (IT) ، طبقه ۴ ، واحد ۵ کد پستی : ۶۱۶۵۷ - ۵۹۵۷۱ تلفن : ۳۴۴۴۵۱۳۲ و ۳۴۴۴۵۱۰۸ - ۶۱ نمابر : ۰۶۱ - ۳۴۴۴۵۱۴۹ - ۶۱
ساری : خیابان خاقانی ، ساختمان احمد ، طبقه ۳ ، واحد ۷ کد پستی : ۴۸۱۴۷ - ۷۵۵۵۲ تلفن : ۳۳۳۲۲۸۹۲ و ۳۳۳۲۹۸۸۶ - ۱۱ نمابر : ۰۱۱ - ۳۳۳۲۴۱۸۳ - ۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است، همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور 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 با اهمیت 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 به‌عنوان 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- ❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور 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 افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس 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 بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های 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 موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است، که در این خصوص موارد زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱) مفاد ماده ۲-۲-۵ امیدنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص امکان سرمایه‌گذاری و مدیریت منابع مزاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان، تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق، در صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله در برخی از روزها (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۳/۰۵/۱۴۰۴، ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ و ۱۴۰۴/۰۸/۰۵).

۵-۲) مفاد بند ۱-۷ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت حداقل تعهدات بازارگردانی در برخی از روزها (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ در نماد اعتبار، ۲۸،۰۸،۱۴۰۴ در نماد ریویا، ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ در نماد اعتبار سهام).

۵-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۴۵ در خصوص رعایت نصاب بدهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش.

۵-۴) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص بارگذاری فایل‌های XML در موعد مقرر (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ الی ۱۴۰۴/۰۸/۱۷).

۶) مفاد تبصره ماده ۵ قرارداد بازارگردانی نماد غگرچی در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص عملیات بازارگردانی نماد مزبور صرفاً پس از واریز وجه نقد توسط تامین‌کننده دارایی به حساب بازارگردان رعایت نگردیده است.

۷) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است و این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۵، به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

۱۰) اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخوردار نکرده است.

۱۱) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته، به استثنای موارد مندرج در بند ۵، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۹ بهمن ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)

شاهین پورکاند

۸۳۱۲۳۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

آتیه اندیش نمودگر

حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۴۵۸۹۳

مصطفی اعلائی

۸۷۱۵۴۵


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه | |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲ | صورت خالص دارائی ها |
| ۳ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها |
| | یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | الف- اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب- ارکان صندوق |
| ۶ | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۷ | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۸-۱۵ | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|
|  | محمد جمالی حسن جانی | شرکت سبذگردان اعتبار | مدیر صندوق |



هاشم نیکومرام

مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه ۳
3rd Fl, No.4, West 12th St, Argentina Sqr, Beyhaghi Blvd, Tehran, Iran
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۷۶۰۰۲۰-۸۸۷۶۰۰۱۰ کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۶۱۱۴
ZIP: 1514746114 Tel: +98 21 88760010 - 88760020
www.etebarbazar.com info@etebarbazar.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

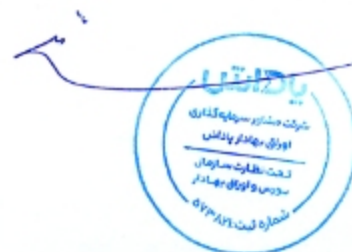
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت | دارایی‌ها: |
|--------------------------|--------------------------|---------|---------------------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۰ | ۱,۰۷۵,۸۲۶,۰۷۳,۲۶۱ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام |
| ۱۶,۹۸۷,۲۴۴ | ۱,۸۳۹,۳۱۴,۲۲۶ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۴۳۳,۴۳۶,۵۲۵,۶۸۲ | ۷۹۲,۲۷۳,۹۳۳,۹۲۵ | ۷ | سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری |
| ۲,۰۶۹,۱۸۸,۸۸۰,۲۳۵ | ۴۴,۳۷۷,۴۸۶,۹۷۱ | ۸ | حساب‌های دریافتی |
| ۵,۶۸۳,۲۲۴ | ۱,۰۰۳,۸۹۶,۵۳۲,۲۶۸ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۷۶۳,۳۶۳,۹۷۳ | ۶۴۴,۲۶۶,۰۰۳ | ۱۰ | سایر دارایی‌ها |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱ | موجودی نقد |
| ۲,۵۰۳,۴۱۶,۴۴۰,۳۵۸ | ۲,۹۱۸,۸۶۲,۶۰۶,۶۵۴ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها: |
| ۱,۹۷۳,۷۷۲,۱۴۶,۵۱۹ | ۰ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۱,۶۴۰,۸۰۰,۹۷۴ | ۳,۲۱۲,۱۱۱,۱۴۸ | ۱۲ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۸,۳۲۵ | ۸۰۳,۰۴۷,۹۱۵,۰۰۰ | ۱۳ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۲۰۱,۳۱۹,۵۲۸,۳۰۴ | ۷۱۸,۶۲۴,۵۵۱,۹۲۷ | ۱۴ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۰ | ۲۳۱,۸۴۱,۴۷۶,۳۰۵ | ۱۵ | پیش دریافت ها |
| ۲,۱۷۶,۷۳۲,۴۸۴,۱۲۲ | ۱,۷۵۶,۷۲۶,۰۵۴,۳۸۰ | | جمع بدهی‌ها |
| ۳۲۶,۶۸۳,۹۵۶,۲۳۶ | ۱,۱۶۲,۱۳۶,۵۵۲,۲۷۴ | ۱۶ | خالص دارایی‌ها |
| ۲,۱۴۵,۷۹۲ | ۲,۳۲۶,۲۵۰ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری |

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| پادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | درآمدها: |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
| | ریال | | |
| ۱۷ | ۳۰۸,۱۱۶,۷۲۱,۸۹۴ | ۲۵,۸۱۸,۶۵۳,۲۰۹ | سود فروش اوراق بهادار |
| ۱۸ | ۲۲۴,۷۳۶,۴۴۷,۷۳۵ | ۱,۹۲۹,۵۴۳ | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱۹ | ۱,۷۵۴,۸۹۳ | ۶۶۵,۲۸۲,۶۵۶ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۰ | ۱۱۴,۹۱۶,۵۷۳,۳۸۵ | ۱۸,۸۴۷,۹۳۵,۷۱۳ | درآمد بازارگردانی |
| ۲۱ | ۱,۰۵۹ | ۸۰۹,۶۰۵ | سایر درآمدها |
| | ۶۴۷,۷۷۱,۴۹۸,۹۶۶ | ۴۵,۳۳۴,۸۱۰,۷۲۶ | جمع درآمدها |
| | ریال | | هزینهها: |
| ۲۲ | (۳,۵۰۰,۶۵۰,۱۲۳) | (۱,۰۳۱,۱۵۷,۸۰۴) | هزینه کارمزد ارکان |
| ۲۳ | (۱,۵۲۰,۳۹۴,۸۳۵) | (۹۷۱,۴۵۳,۲۸۸) | سایر هزینهها |
| ۲۴ | (۵۳,۴۶۸,۴۴۶,۷۲۳) | . | هزینه های مالی |
| | (۵۸,۴۸۹,۴۹۱,۶۸۱) | (۲,۰۰۲,۶۱۱,۰۹۲) | جمع هزینهها |
| | ۵۸۹,۲۸۲,۰۰۷,۲۸۵ | ۴۳,۳۳۲,۱۹۹,۶۳۴ | سود خالص |
| | ۱۰۰٪ | ۲۹,۱۹٪ | درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) |
| | ۵۰,۶۶٪ | ۲۴,۰۷٪ | درصد بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره (۲) |

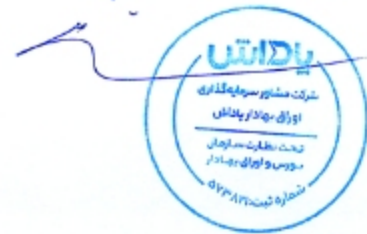
صورت گردش خالص داراییها

| پادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | خالص داراییها در ابتدای دوره |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|
| | ریال | | |
| | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| | ۷۹,۱۰۳ | ۷۹,۱۰۳ | سود (زیان) خالص دوره |
| | (۵,۰۰۰) | (۵,۰۰۰) | تعدیلات |
| ۲۵ | ۴۳,۳۳۲,۱۹۹,۶۳۴ | ۴۳,۳۳۲,۱۹۹,۶۳۴ | خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره |
| | ۷,۷۴۹,۳۶۷,۴۵۷ | ۷,۷۴۹,۳۶۷,۴۵۷ | |
| | ۱۸۰,۰۲۲,۹۳۶,۰۵۱ | ۱۲۴,۱۰۳ | |
| | ۲۲۶,۶۸۲,۹۵۶,۲۳۶ | ۲۲۶,۶۸۲,۹۵۶,۲۳۶ | |
| | ۶۳۶,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳۶,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | |
| | (۲۸۹,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۸۹,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰) | |
| | ۵۸۹,۲۸۲,۰۰۷,۲۸۵ | ۵۸۹,۲۸۲,۰۰۷,۲۸۵ | |
| | (۱۰۱,۱۶۰,۴۱۱,۲۴۷) | (۱۰۱,۱۶۰,۴۱۱,۲۴۷) | |
| | ۱,۱۶۲,۱۳۶,۵۵۲,۲۷۴ | ۴۹۹,۵۷۵ | |

پادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه با سقف ۵۰۰۰۰ واحد، به ششانه ملی ۱۴۰۱۲۹۸۶۰۴۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ تحت شماره ۵۶۸۴۹ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ تحت شماره ۱۲۲۲۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق اسنادنامه و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین- ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه مطابق با ماده ۴۴ اسنادنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.etebarbazar.com درج گردیده است.

۱-۳- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام‌شده در این اسنادنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در اسنادنامه است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

۱- تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در اسنادنامه شامل بازارگردانی اوراق بهادار به شرح جدول بند ۷-۱ اسنادنامه است:

۲- صندوق می‌تواند مزایا منابع خود را در دلرایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:

• اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهتی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه گذاری نماید:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان پذیر باشد.

• گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

• هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار مجاز موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

۴- انتشار قرارداد اختیار معامله خرید تا ۲۰ درصد از تعداد سهام پایه موضوع بازارگردانی موجود در پرتفوی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مجاز است. همچنین انتشار (اوراق اختیار فروش تبعی) طبق نظر بورس مربوطه با لحاظ مدیریت ریسک های مترتب پلامانع است.

۵- تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق را در صندوق های "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" سرمایه گذاری نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق سرمایه گذار نباشد.

۱-۴- تعهدات بازارگردانی

صندوق متعهد است که خریدوفروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند ۷ اسنادنامه انجام دهد. تعهدات بازارگردانی صندوق به شرح جدول زیر است:

| ردیف | نام شرکت | نماد | دامنه مظنه | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|-----------------------------------------|-------------|------------|---------------------|----------------------|
| ۱ | صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار | اعتبار ۱ | درصد ۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲ | اوراق مشارکت شهرداری اصفهان | صفها ۶۲۰ | درصد ۱ | ۲,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ |
| ۳ | صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان | اعتبار سهام | درصد ۳ | ۷,۳۰۰ | ۷۳,۰۰۰ |
| ۴ | صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار | بانکدار | درصد ۳ | ۴۷,۰۰۰ | ۴۷۰,۰۰۰ |
| ۵ | شرکت بهسکویت گرچی | غگرچی | درصد ۲.۵ | ۷۰,۲۰۰ | ۱,۴۰۲,۰۰۰ |
| ۶ | شرکت پویا | پویا | درصد ۲.۷۵ | ۲۴,۵۵۵ | ۴۹۱,۰۷۰ |
| ۷ | شرکت پتروشیمی شازند | شاراک | درصد ۲.۲۵ | ۱۱۵,۰۱۳ | ۲,۳۰۱,۰۰۰ |

۱-۵- سال مالی

عمر صندوق سرمایه گذاری بر اساس ماده ۵ اسنادنامه نامحدود است. مدت فعالیت صندوق بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۸۴۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار ۳ سال می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین- ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه سوم واقع شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

| درصد نسبت به کل واحدهای ممتاز | تعداد | نام دارندگان واحدهای ممتاز |
|-------------------------------|--------|----------------------------|
| ۹۵٪ | ۳۳,۲۵۰ | شرکت سیدگردان اعتبار |
| ۴٪ | ۱,۴۰۰ | شرکت فناوری اطلاعات اعتبار |
| ۱٪ | ۳۵۰ | محمد جمالی حسن جانی |
| ۱۰۰٪ | ۳۵,۰۰۰ | |

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان اعتبار است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۸۳۶۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۱۸۰۸۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه سوم.

۲-۳- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۳ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - شهید مطهری - خیابان میر عماد - کوچه چهارم - پلاک ۱۲ - ساختمان اتحاد - طبقه پنجم - واحد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

اقدام صورتهای مالی میان دوره‌ای صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی /فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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 /فراپورس:

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی /غیرفراپورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس میشوند و سود آنها در حسابهای دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 می‌شود:

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|-------------|------|---------|---------|---------|
| هزینه‌های تأسیس | معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق. | | | | | | | | |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق. | | | | | | | | |
| کارمزد مدیر | سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری مختلط تحت تسلک صندوق به علاوه حداکثر ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها. | | | | | | | | |
| کارمزد متولی | سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۲۱۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۴۲۰ میلیون ریال خواهد بود. | | | | | | | | |
| حق‌الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت ۱۰۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی. | | | | | | | | |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق | معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود. | | | | | | | | |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد. | | | | | | | | |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه شرح ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ توسط مجمع صندوق: - مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه - مبلغ ۱۹۰۰۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر NAV در یک سال (فارغ از تعداد NAV) - ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح جدول ذیل: | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)</th> <th>از صفر تا ۳۰۰۰۰</th> <th>۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table> | ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال) | از صفر تا ۳۰۰۰۰ | ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ | بالای ۵۰۰۰۰ | ضریب | ۰.۰۰۰۲۵ | ۰.۰۰۰۱۵ | ۰.۰۰۰۰۵ |
| ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال) | از صفر تا ۳۰۰۰۰ | ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ | بالای ۵۰۰۰۰ | | | | | | |
| ضریب | ۰.۰۰۰۲۵ | ۰.۰۰۰۱۵ | ۰.۰۰۰۰۵ | | | | | | |
| هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت | هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت. | | | | | | | | |

۴-۴- پدیه به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقسامی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص داراییها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده، مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی مطابق بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که از بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود با عنایت به مطالب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق شناسایی نمی‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک سهام به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|----------------------|----------------|----------------------|-------------------|-----------------|------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | تعداد |
| | ریال | | ریال | ریال | |
| ۰.۰٪ | ۰ | ۲۱.۰٪ | ۶۱۳,۱۸۱,۳۹۰,۹۰۲ | ۴۷۶,۵۹۱,۷۳۴,۶۶۳ | ۵۳,۲۶۸,۰۲۵ |
| ۰.۰٪ | ۰ | ۱۵.۷٪ | ۴۵۸,۲۷۶,۵۵۲,۱۲۱ | ۳۷۷,۶۲۳,۱۲۴,۱۹۴ | ۱۱,۰۲۴,۶۴۲ |
| ۰.۰٪ | ۰ | ۰.۱٪ | ۴,۳۶۸,۱۳۰,۳۳۸ | ۳,۰۶۰,۶۶۸,۶۱۱ | ۲,۴۰۰,۵۷۸ |
| ۰.۰٪ | ۰ | ۳۶.۹٪ | ۱,۰۷۵,۸۲۶,۰۷۳,۲۶۱ | ۸۵۷,۲۷۵,۵۳۷,۴۶۸ | |

پتروشیمی شازند (شازاک)

پویا (پویا)

پیسکویت گرجی (غگرچی)

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | یادداشت | |
|------------|---------------|------------|---------------|---------|-----------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۱۶,۹۸۷,۲۴۴ | ۱,۸۳۹,۳۱۴,۲۲۶ | ۱۶,۹۸۷,۲۴۴ | ۱,۸۳۹,۳۱۴,۲۲۶ | ۶-۱ | سرمایه گذاری در سپرده بانکی |

۶-۱ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | | | |
|----------------------|------------|----------------------|---------------|-----------|------------|---------|-------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ | نوع سپرده | تعداد حساب | ترخ سود | |
| | ریال | | ریال | | | درصد | |
| ۰.۰۰۰۶٪ | ۱۵,۴۱۰,۵۳۷ | ۰.۰۰٪ | ۵۳,۴۸۳,۰۴۱ | کوتاه مدت | ۵ | متعدد | پاسارگاد |
| ۰.۰۰۰۱٪ | ۱,۵۷۶,۷۰۷ | ۰.۰۰٪ | ۸۳۲,۰۲۰ | کوتاه مدت | ۱ | متعدد | خاورمیانه |
| ۰.۰۰۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۹۵۰,۰۰۰ | کوتاه مدت | ۱ | متعدد | اقتصاد نوین |
| ۰.۰۰۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | کوتاه مدت | ۱ | متعدد | ملت |
| ۰.۰۰۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۵,۵۹۹,۱۱۰ | کوتاه مدت | ۳ | متعدد | پارسیان |
| ۰.۰۰۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۶٪ | ۱,۷۷۷,۴۵۰,۰۵۵ | کوتاه مدت | ۱ | متعدد | دی |
| ۰.۰۰۰۷٪ | ۱۶,۹۸۷,۲۴۴ | ۰.۰۶٪ | ۱,۸۳۹,۳۱۴,۲۲۶ | | | | |

۷ - سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | تعداد |
| | ریال | | ریال | ریال | |
| ۱۷.۱٪ | ۴۲۸,۹۲۵,۱۵۵,۶۸۲ | ۷.۴٪ | ۲۱۶,۱۶۱,۲۸۴,۱۶۶ | ۲۱۵,۴۸۰,۲۴۱,۱۴۰ | ۹,۳۱۹,۱۸۹ |
| ۰.۳٪ | ۴,۵۱۱,۳۷۰,۰۰۰ | ۲.۴٪ | ۷۰,۰۱۳,۰۶۸,۳۰۰ | ۶۹,۰۵۷,۸۷۰,۲۲۹ | ۴,۷۵۵,۲۸۱ |
| ۰.۰٪ | ۰ | ۱.۰٪ | ۲۷,۷۷۷,۷۰۵,۳۱۸ | ۲۷,۵۹۲,۴۸۸,۶۸۵ | ۴۴۸,۳۰۶ |
| ۰.۰٪ | ۰ | ۱۶.۴٪ | ۴۷۸,۳۲۱,۸۷۶,۱۴۱ | ۴۷۳,۹۵۷,۴۳۱,۹۲۸ | ۳۱,۹۱۰,۵۲۵ |
| ۱۷.۳٪ | ۴۳۳,۴۳۶,۵۲۵,۶۸۲ | ۲۷.۱٪ | ۷۹۲,۱۷۳,۹۲۳,۹۲۵ | ۷۸۶,۰۸۸,۰۳۱,۹۸۲ | |

نوع دوم اعتبار (اعتبار)

بخشی صنایع اعتبار ۱ (بانکدار)

اعتبار سهام ایرانیان (اعتبار سهام)

با درآمد ثابت شمیم تابان مهرگان (شمس)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- حسابهای دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | |
|-------------------|----------------|------------|-----------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل |
| ریال | ریال | ریال | درصد |
| ۸۲,۱۲۰,۸۸۰,۳۳۵ | ۴۴,۳۷۷,۴۸۶,۹۷۱ | - | - |
| ۱,۹۸۵,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - |
| ۲,۰۶۹,۱۸۸,۸۸۰,۳۳۵ | ۴۴,۳۷۷,۴۸۶,۹۷۱ | - | - |

مطالبات کارمزد بازارگردانی
مطالبات از صندوق نوع دوم اعتبار

۹- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | گردش پستلنکار | گردش بدهکار | مانده در پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| (۱,۹۷۳,۷۷۲,۱۴۶,۵۱۹) | ۵,۱۶۴,۰۹۶,۶۰۴,۹۷۵ | ۷,۱۴۵,۳۱۷,۸۱۱,۴۱۱ | ۷,۴۴۹,۰۵۹,۹۱۷ |
| ۵,۶۸۳,۲۲۴ | ۱۲۶,۰۲۹,۵۱۱,۹۴۲,۳۵۸ | ۱۳۷,۰۲۵,۹۵۲,۷۳۱,۳۸۵ | ۹۹۶,۴۴۷,۴۷۲,۳۵۱ |
| (۱,۹۷۳,۷۶۶,۴۳۲,۲۹۵) | ۱۳۱,۱۹۳,۶۰۸,۵۴۷,۲۲۳ | ۱۳۴,۱۷۱,۲۷۱,۵۴۲,۷۹۶ | ۱۰,۰۰۳,۸۹۶,۵۳۲,۳۶۸ |

راهین
کارگزاری اعتبار تابان

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع و عضویت در کانونها یک سال می‌باشد. مخارج نرم افزار شامل بخش ثابت هزینه پشتیبانی نرم افزار صندوق می‌باشد که طی یک سال مطابق قرارداد فی مابین با شرکت مبنا مستهلک می‌گردد.

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|----------------------|-------------------------|---------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك دوره | مانده در پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۰۷,۵۸۳,۱۰۱ | - | ۳۴,۴۱۹,۱۸۹ | ۷۳,۱۶۳,۹۱۲ |
| ۶۵۵,۲۸۰,۸۷۲ | ۲,۷۷۴,۵۷۱,۳۲۵ | ۳,۲۱۵,۷۷۶,۸۰۸ | ۲۱۴,۵۷۵,۳۸۹ |
| - | ۲۰,۲۹۰,۶۳۸,۸۹۰ | ۱,۶۷۲,۵۳۷,۱۸۸ | ۲۵۶,۵۲۶,۷۰۲ |
| ۷۶۳,۳۶۳,۹۷۳ | ۴,۸۰۵,۲۳۵,۲۱۵ | ۴,۹۲۲,۷۳۳,۱۸۵ | ۶۴۴,۲۶۶,۰۰۳ |

هزینه تأسیس
هزینه نرم افزار
هزینه عضویت در کانونها

۱۱- موجودی نقد

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|
| ریال | ریال |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ |

جاری پاسراگاد ۲۹۰.۱۱۰.۱۷۶۲۴۵۸۱.۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|---------------|---------------|
| ریال | ریال |
| ۵۳۴,۶۱۲,۱۹۶ | ۱,۹۹۴,۸۷۸,۶۳۵ |
| ۲۸۱,۷۴۱,۴۰۲ | ۵۸۳,۷۴۷,۳۱۴ |
| ۸۲۴,۳۸۷,۳۷۶ | ۶۳۳,۳۰۵,۱۹۹ |
| ۶۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ |
| ۱,۶۴۰,۸۰۰,۹۷۴ | ۳,۲۱۲,۱۱۱,۱۴۸ |

مدیر صندوق (شرکت سپدگردان اعتبار)
متولی (مشاور سرمایه گذاری اورلی بهادر پاداش)
حسابرس (موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر)
کارمزد مدیر ثبت (شرکت سپدگردان اعتبار)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳ - پرداختنی به سرمایه گذاران

| ریال | ریال | |
|------------|-----------------|----------------------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
| ۰ | ۸۰۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | بدهی بابت در خواست صدور(شاراک و رپویا) |
| ۸,۳۲۵ | ۷,۹۱۵,۰۰۰ | سایر |
| ۸,۳۲۵ | ۸۰۳,۰۴۷,۹۱۵,۰۰۰ | |

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ریال | ریال | |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
| ۰ | ۵۱۷,۹۹۸,۹۰۰,۰۰۰ | بدهی به صندوق های تحت بازارگردانی بابت صدور |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | تنخواه بازارگردانی مصفها ۶۲۰ |
| ۱,۲۴۹,۹۷۴,۹۲۵ | ۴۵۴,۹۸۴,۸۷۸ | مخارج نرم افزار و سایت |
| ۶۹,۵۵۳,۳۷۹ | ۱۷۰,۶۶۷,۰۴۹ | ذخیره مدیر تصفیه |
| ۲۰۱,۳۱۹,۵۲۸,۳۰۴ | ۷۱۸,۶۲۴,۵۵۱,۹۲۷ | |

۱۵ - پیش دریافت ها

| ریال | ریال | |
|------------|-----------------|----------------------------------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
| ۰ | ۲۳۱,۸۴۱,۴۷۶,۳۰۵ | پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق شهرداری اصفهان |
| | ۲۳۱,۸۴۱,۴۷۶,۳۰۵ | |

۱۶ - خالص دارایی ها

| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
|-----------------|---------|-------------------|---------|----------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | |
| ۲۵۱,۵۸۱,۳۳۶,۴۶۹ | ۱۱۷,۲۴۴ | ۱,۰۸۰,۷۱۷,۷۸۷,۶۶۵ | ۴۶۴,۵۷۵ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۷۵,۱۰۲,۷۱۹,۷۶۷ | ۳۵,۰۰۰ | ۸۱,۴۱۸,۷۶۴,۶۰۹ | ۳۵,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۳۲۶,۶۸۳,۹۵۶,۲۳۶ | ۱۵۲,۲۴۴ | ۱,۱۶۲,۱۳۶,۵۵۲,۲۷۴ | ۴۹۹,۵۷۵ | |

۱۷ - سود فروش اوراق بهادار

| ریال | ریال | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
| ۲۸۵,۸۹۹ | ۱۹,۸۰۷,۳۰۸,۳۶۱ | ۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس |
| ۲۵,۸۱۸,۳۶۷,۳۱۰ | ۲۸۸,۳۰۹,۴۱۳,۵۳۳ | ۱۷-۲ سود حاصل از فروش (ابطال) صندوق های سرمایه گذاری |
| ۲۵,۸۱۸,۶۵۳,۲۰۹ | ۳۰۸,۱۱۶,۷۲۱,۸۹۴ | |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل است:

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|--------|---------------|-------------------|-----------------|------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۱,۱۲۲,۶۸۳,۶۰۷ | - | (۲,۴۲۴,۳۱۲) | (۲,۴۲۴,۳۱۲) | ۵,۶۱۱,۲۰۲,۸۷۲ | ۳,۶۰۶,۶۲۲ |
| - | ۱۵,۴۲۹,۰۰۳,۸۸۵ | - | (۳۹,۹۲۴,۶۴۵) | (۳۹,۴۲۹,۵۵۶,۹۰۰) | ۱۰۵,۱۴۴,۹۸۴,۴۲۰ | ۱۰,۰۱۴,۰۰۰ |
| - | ۳,۰۱۵,۶۳۰,۴۶۹ | - | (۲۵,۰۷۲,۶۱۸) | (۲۹,۱۵۳,۴۰۸,۱۱۲) | ۳۲,۸۹۳,۱۰۳,۶۰۰ | ۸۷۵,۵۱۲ |
| ۲۸۵,۸۹۹ | - | - | - | - | - | - |
| ۲۸۵,۸۹۹ | ۱,۹۸۳,۷۳۷,۹۶۱ | - | (۱۰۹,۴۲۳,۵۷۶) | (۱۲۳,۵۷۲,۷۱۸,۵۷۶) | ۱۳۳,۷۹۹,۴۹۰,۶۹۲ | - |

بیسکویت گرجی (نگرین)
پتروشیمی شازند (شازندک)
پویا (پویا)
گلی کرین طیس (کرین)

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش (بطلان) صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|--------|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۳,۸۱۶,۸۱۵,۵۵۰ | ۳,۱۵۷,۳۱۵,۸۳۸ | - | (۵,۴۲۴,۳۳۹,۸۳۱) | (۱۲۱,۵۲۰,۳۳۳,۴۹۷) | ۱۴۱,۳۶۱,۶۰۰,۹۳۰,۶۶۶ | ۵,۵۶۲,۷۱۳,۶۵۰ |
| - | ۲۶,۸۸۱,۳۲۸,۱۰۲ | - | (۳۹,۹۷۸,۶۸۲) | (۳۲,۸۱۶,۹۵۵,۱۴,۷۱۵) | ۳,۵۱۹,۰۵۷,۰۰۰,۱۵۰,۰۰۰ | ۳۰,۸۹۹,۲۰۵ |
| - | ۱۵,۸۱۵,۱۴۷,۵۹۹ | - | (۱۳۳,۳۱۸,۳۶۶) | (۳۶۲,۳۳۱,۵۸۵,۳۹۵) | ۶۵۲,۳۳۹,۹۵۱,۳۶۰ | ۱۲,۳۳۸,۸۱۲ |
| - | ۹,۰۸۵,۸۳۳,۸۳۹ | - | (۴,۵۲۸,۰۷۲) | (۵۵۱,۴۲۴,۳۶۶,۳۹۸) | ۲۴۲,۸۹۷,۷۸۰,۰۰۰ | ۸۸۲,۰۰۰ |
| - | ۶,۸۰۳,۳۳۹,۸۲۰ | - | (۳,۸۷۸,۰۰۴) | (۱۹۹,۹۸۶,۸۱۰,۰۸۹) | ۲۰,۶۸۳,۱۰۰,۰۰۰ | ۸۵۰,۰۰۰ |
| - | ۲۲۸,۸۸۹,۹۶۲ | - | (۵,۴۰۳,۳۳۵) | (۱۵۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۵۲,۱۵۹,۳۹۳,۰۰۰ | ۶,۱۲۹,۰۰۰ |
| - | ۸,۱۴۳,۳۳۷,۵۱۷ | - | (۱۲۳,۳۳۷,۸۵۶) | (۴۴۳,۷۳۹,۸۴۹,۵۵۵) | ۲۷۲,۰۵۱,۵۹۹,۹۲۸ | ۳,۱۸۲,۰۷۹۲ |
| - | ۵۶۹,۶۰۵,۹۰۴ | - | (۲۳,۸۸۷,۴۹۳) | (۱۹۹,۹۹۹,۹۳۶,۸۹۹) | ۲۰۰,۴۴۳,۵۳۸,۰۹۶ | ۱۴۸۰,۹۴۱۲ |
| ۶,۹۱۱,۶۸۹ | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۱۴۲,۵۶۱,۸۴۷ | - | - | - | - | - | - |
| ۲,۸۸۸,۵۳۲ | - | - | - | - | - | - |
| ۵۳۷,۵۱۲,۲۲۸ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۹۹,۲۱۵,۶۳۲ | - | - | - | - | - | - |
| ۳۵,۸۱۸,۳۶۷,۳۱۰ | ۳,۸۸۳,۹۰۴,۵۳۳ | - | (۶,۳۲۹,۶۰۰,۶۶۹) | (۱۲۶,۳۳۴,۶۸۶,۵۸۶) | ۱۳۳,۲۴۹,۲۴۵,۳۹۹,۰۵۰ | - |

نوع دوم اعتبار (اعتبار)
بخش منابع اعتبار (اعتبار)
اعتبار سهام ایرانیان (اعتبار سهام)
غالب ایسایس پویا (اعتبار)
سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
با درآمد ثابت نشان هانز (نشان)
با درآمد ثابت شمیم نشان مهرگان (شمیم)
با درآمد ثابت آرش (آرش)
با درآمد ثابت باره مفا (مفا)
ارزش پامش (پامش)
قرارداد پامش (قرارداد)
درآمد ثابت کیمیا (کیمیا)
ارمان فیروزه آسیا (فیروزه)

۱۸ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| پایان | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | |
|-------|---------------------------------|---------------------------------|------|
| ریال | ریال | ریال | |
| - | ۲۱۸,۵۵۰,۵۵۵,۷۱۳ | ۲۱۸,۵۵۰,۵۵۵,۷۱۳ | ۱۸-۱ |
| - | ۶,۱۸۵,۹۰۰,۱,۹۲۲ | ۶,۱۸۵,۹۰۰,۱,۹۲۲ | ۱۸-۲ |
| - | ۱,۹۲۹,۵۴۲ | ۱,۹۲۹,۵۴۲ | |
| - | ۲۲۴,۷۳۶,۴۴۷,۷۳۵ | ۲۲۴,۷۳۶,۴۴۷,۷۳۵ | |

سود تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

۱۸-۱ - سود تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل است:

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|--------|---------------|-------------------|------------------------------|------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۱,۲۰۷,۳۶۱,۶۲۷ | - | (۲,۲۲۲,۳۰۰) | (۲,۰۰۶,۶۶۸,۶۱۱) | ۶,۳۷۱,۵۵۲,۵۳۸ | ۲,۴۰۰,۵۷۸ |
| - | ۱۲۶,۵۸۹,۶۵۶,۳۳۹ | - | (۴۶۶,۳۳۲,۴۸۸) | (۴۱۶,۲۹۱,۱۳۴,۶۶۲) | ۶۱۲,۶۹۹,۷۴۴,۰۰۰ | ۵۲,۴۶۸,۰۳۵ |
| - | ۸۰,۴۵۲,۴۷,۸۲۴ | - | (۳۴,۵۵۵,۰۷۹) | (۳۷۲,۳۳۳,۱۲۹,۱۹۴) | ۵۳۸,۶۳۵,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۰۱۴,۶۴۲ |
| - | ۲۱۸,۵۵۰,۵۵۵,۷۱۳ | - | (۸۱۸,۲۹۹,۶۷۷) | (۸۵۲,۳۶۵,۴۷۶,۶۸۸) | ۱,۰۰۶,۴۴۴,۳۳۳,۵۳۸ | - |

بیسکویت گرجی (نگرین)
پتروشیمی شازند (شازندک)
پویا (پویا)

۱۸-۲ - سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳-۱۲-۳۱ | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|--------|---------------|-------------------|------------------------------|------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱,۹۲۹,۵۴۲ | ۶۸۱,۰۲۳,۰۲۵ | - | (۱۵,۸۲۳,۰۶۲) | (۲۱۵,۶۸۰,۳۳۱,۱۴۱) | ۲۱۶,۱۷۷,۳۳۷,۳۳۳ | ۹,۲۱۹,۱۸۹ |
| - | ۹۵۵,۱۹۸,۰۷۱ | - | (۳۳,۴۲۰,۸۲۰) | (۶۹,۰۵۷,۸۷۰,۳۳۹) | ۲۰,۰۰۵,۳۸۹,۱۳۰ | ۲,۷۵۵,۴۸۱ |
| - | ۱۸۵,۲۱۶,۶۴۲ | - | (۱۲,۸۷۲,۶۲۴) | (۳۷,۵۹۲,۳۸۸,۶۸۵) | ۳۷,۵۹۰,۳۸۸,۹۴۰ | ۲۴۸۳,۰۶۰ |
| - | ۶,۳۶۲,۴۴۴,۲۱۴ | - | (۱۲۶,۴۴۴,۲۱۴) | (۴۲۳,۵۹۲,۴۲۱,۸۳۸) | ۶۲۸,۶۹۸,۳۳۳,۳۷۵ | ۳,۱۸۱,۰۵۲۵ |
| ۱,۹۲۹,۵۴۲ | ۶,۱۸۵,۹۰۰,۱,۹۲۲ | - | (۳۲۹,۳۹۳,۷۵۲) | (۷۸۶,۰۸۸,۰۳۱,۸۸۳) | ۲۹۵,۱۱۲,۳۷۶,۶۷۸ | - |

نوع دوم اعتبار (اعتبار)
بخش منابع اعتبار (اعتبار)
اعتبار سهام ایرانیان (اعتبار سهام)
با درآمد ثابت نشان مهرگان (شمیم)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود سپردههای بانکی | ریال ۱,۷۵۴,۸۹۳ | ریال ۶۶۵,۴۸۲,۶۵۶ |
| | ۱۹-۱ | |
| | ۱,۷۵۴,۸۹۳ | ۶۶۵,۴۸۲,۶۵۶ |

۱۹-۱ - سود سپردههای بانکی

| نوع سپرده | تعداد حسابهای بانکی | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | |
|--------------|---------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------|
| | | سود | هزینه تنزیل سود | سود خالص | سود | هزینه تنزیل سود | سود خالص |
| سپرده بانکی: | | | | | | | |
| کوتاه مدت | ۵ | ریال ۱,۷۱۴,۳۶۲ | ریال - | ریال ۱,۷۱۴,۳۶۲ | ریال ۶۶۵,۴۳۹,۳۷۲ | ریال - | ریال ۶۶۵,۴۳۹,۳۷۲ |
| پاسارگاد | ۱ | ۲۵,۸۶۳ | - | ۲۵,۸۶۳ | ۴۳,۲۸۴ | - | ۴۳,۲۸۴ |
| خاورمیانه | ۳ | ۴,۱۱۰ | - | ۴,۱۱۰ | . | - | . |
| پارسیان | ۱ | ۱۰,۵۵۸ | - | ۱۰,۵۵۸ | . | - | . |
| دی | | | | | | | |
| کوتاه مدت | | ۱,۷۵۴,۸۹۳ | - | ۱,۷۵۴,۸۹۳ | ۶۶۵,۴۸۲,۶۵۶ | - | ۶۶۵,۴۸۲,۶۵۶ |

۲۰ - درآمد بازارگردانی

| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| کارمزد بازارگردانی اوراق شهرداری اصفهان | ریال ۴۴,۷۲۰,۲۵۷,۲۳۵ | ریال . |
| کارمزد بازارگردانی صندوق بخشی صنایع اعتبار | ۵,۵۶۴,۳۹۹,۷۹۷ | . |
| کارمزد بازارگردانی صندوق اعتبار سهام ایرانیان | ۲,۷۲۵,۵۶۴,۲۳۸ | . |
| کارمزد بازارگردانی صندوق نوع دوم اعتبار | ۶۱,۹۰۶,۳۵۲,۱۱۵ | ۱۸,۸۴۷,۹۳۵,۷۱۳ |
| | ۱۱۴,۹۱۶,۵۷۳,۳۸۵ | ۱۸,۸۴۷,۹۳۵,۷۱۳ |

۲۱ - سایر درآمدها

| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سایر | ریال ۱,۰۵۹ | ریال . |
| تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل | ۱,۰۵۹ | ۸۰۹,۶۰۵ |
| | ۱,۰۵۹ | ۸۰۹,۶۰۵ |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲ - هزینه کارمزد ارکان

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۴۷,۸۰۴,۹۱۲ | ۱,۹۹۴,۹۳۸,۶۳۵ | هزینه کارمزد مدیر |
| ۴۰۶,۴۷۰,۵۵۲ | ۸۷۱,۷۹۳,۶۶۳ | هزینه کارمزد متولی |
| ۴۷۶,۸۸۲,۳۴۰ | ۶۳۳,۹۱۷,۸۲۵ | هزینه حق الزحمه حسابرس |
| ۱,۰۳۱,۱۵۷,۸۰۴ | ۳,۵۰۰,۶۵۰,۱۲۳ | |

۲۳ - سایر هزینه ها

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۲,۱۴۱,۹۵۰ | ۸۴,۳۸۰,۳۱۴ | هزینه خدمات بانکی |
| ۲۵,۷۸۰,۲۰۹ | ۱۰۱,۱۱۳,۶۷۰ | هزینه تصفیه |
| ۳۶,۸۳۴,۶۷۲ | ۳۴,۴۱۹,۱۸۹ | هزینه تاسیس |
| ۵۵۷,۷۹۹,۰۶۴ | ۹۷۲,۰۰۸,۴۶۳ | هزینه نرم افزار و سایت |
| ۳۲۸,۸۹۷,۳۹۳ | ۳۲۸,۴۷۳,۲۹۹ | هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها |
| ۹۷۱,۴۵۳,۲۸۸ | ۱,۵۲۰,۳۹۴,۸۳۵ | |

۲۴ - هزینه های مالی

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| | ۵۳,۴۶۸,۴۴۶,۷۲۳ | هزینه خرید اعتباری مربوط به کارگزاری |
| | ۵۳,۴۶۸,۴۴۶,۷۲۳ | |

۲۵ - تعدیلات

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۸,۸۹۵,۴۵۷,۴۵۷ | ۳۵۱,۶۴۲,۳۰۰,۵۷۵ | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری |
| (۱,۱۴۶,۰۹۰,۰۰۰) | (۴۵۲,۸۰۲,۷۱۱,۸۲۲) | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۷,۷۴۹,۳۶۷,۴۵۷ | (۱۰۱,۱۶۰,۴۱۱,۲۴۷) | |

۲۶ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای تعهدات زیر (مطابق با بند ۷ امیننامه صندوق) در ارتباط با تعهدات بازارگردانی هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی یا اهمیتی وجود ندارد.

| نام شرکت | نماد | دلتمنه مظنه | حداقل سفارش اثباته | حداقل معاملات روزانه |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|
| صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار | اعتبار ۱ | ۱ درصد | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| اوراق مشارکت شهرداری اصفهان | مصفا ۶۲۰ | ۱ درصد | ۲,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ |
| صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان | اعتبار سهام | ۳ درصد | ۷,۳۰۰ | ۷۳,۰۰۰ |
| صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار | بانکدار | ۳ درصد | ۴۷,۰۰۰ | ۴۷۰,۰۰۰ |
| شرکت بیسکویت گرجی | غگرچی | ۲.۵ درصد | ۷۰,۲۰۰ | ۱,۴۰۴,۰۰۰ |
| شرکت پویا | پویا | ۲.۷۵ درصد | ۲۴,۵۵۵ | ۴۹۱,۰۷۰ |
| شرکت پتروشیمی سازند | شاراک | ۲.۲۵ درصد | ۱۱۵,۰۱۳ | ۲,۳۰۱,۰۰۰ |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

| درصد تملک | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته | |
|-----------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
| | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | | | | نوع واحدهای سرمایه گذاری |
| ۲۱.۸٪ | ۳۳,۲۵۰ | ممتاز | ۶.۷٪ | ۳۳,۲۵۰ | مدیر صندوق و موسس | شرکت سبذگردان اعتبار | مدیر صندوق و موسس و اشخاص وابسته به وی | |
| ۷۷.۰٪ | ۱۱۷,۲۴۴ | عادی | ۳۱.۹٪ | ۱۵۹,۲۵۱ | | شرکت فناوری اطلاعات اعتبار | | |
| ۰.۹٪ | ۱,۴۰۰ | ممتاز | ۰.۳٪ | ۱,۴۰۰ | | دارنده واحد ممتاز | | |
| ۰.۲٪ | ۳۵۰ | ممتاز | ۰.۱٪ | ۳۵۰ | | دارنده واحد ممتاز | | |
| ۰.۰٪ | ۰ | عادی | ۳۹.۹٪ | ۱۹۹,۲۴۹ | | تامین کننده | شرکت پویا | سرمایه گذار عادی |
| ۰.۰٪ | ۰ | عادی | ۱.۲٪ | ۶,۰۷۵ | | تامین کننده | شرکت پاکنام تولید گستر | سرمایه گذار عادی |
| ۰.۰٪ | ۰ | عادی | ۲۰.۰٪ | ۱۰۰,۰۰۰ | | تامین کننده | شرکت پتروشیمی شازند | سرمایه گذار عادی |
| ۱۰۰.۰٪ | ۱۵۲,۲۴۴ | | ۱۰۰.۰٪ | ۴۹۹,۵۷۵ | | جمع | | |

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ماتده طلب (بدهی) - ریال | ماتده طلب (بدهی) - ریال | شرح معامله | | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|-------------------------|-------------------------|--------------|----------------|--------------------|--------------|----------------------------------------------|
| | | تاریخ معامله | ارزش معامله | موضوع معامله | | |
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | | | |
| (۵۳۴,۶۱۲,۱۹۶) | (۱,۹۹۵,۰۵۸,۶۳۵) | طی سال | ۱,۹۹۴,۹۳۸,۶۳۵ | کارمزد مدیر صندوق | مدیر صندوق | شرکت سبذگردان اعتبار |
| (۲۸۱,۷۴۱,۴۰۲) | (۵۸۳,۷۴۷,۳۱۴) | طی سال | ۸۷۱,۷۹۳,۶۶۳ | کارمزد متولی | متولی | مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش |
| (۸۲۴,۳۸۷,۳۷۶) | (۶۳۳,۳۰۵,۱۹۹) | طی سال | ۶۳۳,۹۱۷,۸۲۵ | حق الزحمه حسابرسی | حسابرس | موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر |
| ۵۶۸۳,۲۲۴ | ۹۹۶,۴۴۷,۴۷۲,۳۵۱ | طی سال | ۹,۴۸۷,۷۷۸,۴۳۹ | کارمزد معاملات | کارگزار | کارگزاری اعتبار تابان |
| (۱,۹۷۳,۷۷۳,۱۴۶,۵۱۹) | ۷,۴۴۹,۰۵۹,۹۱۷ | طی سال | ۶۶۱,۵۹۸,۸۹۵ | کارمزد معاملات | کارگزار | کارگزاری راهین |
| | (۳۹,۷۷۵,۱۷۷,۸۰۴) | طی سال | ۵,۵۶۴,۳۹۹,۷۹۷ | کارمزد بازارگردانی | مدیریت مشترک | صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار |
| | (۱۳۸,۵۱۲,۷۵۳,۲۱۰) | طی سال | ۲,۷۲۵,۵۶۴,۲۳۸ | کارمزد بازارگردانی | مدیریت مشترک | صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان |
| ۲۴,۷۳۸,۲۴۳,۵۷۹ | (۳۰۵,۳۳۳,۴۸۲,۰۱۵) | طی سال | ۶۱,۹۰۶,۳۵۲,۱۱۵ | کارمزد بازارگردانی | مدیریت مشترک | صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار |

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ هیات مدیره محترم سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن نسبتهای کفایت سرمایه محاسبه شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بشرح ذیل میباشد:

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | شرح |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| تعدیل شده بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی | |
| ۲,۹۱۸,۸۶۲,۶۰۶,۶۵۴ | ۲,۳۵۲,۰۶۴,۹۳۱,۷۰۴ | ۲,۸۱۰,۹۵۷,۸۶۶,۳۳۶ | جمع دارایی جاری |
| ۲,۹۱۸,۸۶۲,۶۰۶,۶۵۴ | ۲,۳۵۲,۰۶۴,۹۳۱,۷۰۴ | ۲,۸۱۰,۹۵۷,۸۶۶,۳۳۶ | جمع دارایی غیر جاری |
| ۱,۷۵۶,۷۲۶,۰۵۴,۳۸۰ | ۱,۶۵۲,۶۹۱,۵۴۶,۲۴۳ | ۱,۵۳۱,۱۲۱,۸۴۹,۲۸۳ | جمع کل دارایی ها |
| ۱,۷۵۶,۷۲۶,۰۵۴,۳۸۰ | ۱,۶۵۲,۶۹۱,۵۴۶,۲۴۳ | ۱,۵۳۱,۱۲۱,۸۴۹,۲۸۳ | جمع بدهی های جاری |
| ۱,۷۵۶,۷۲۶,۰۵۴,۳۸۰ | ۱,۶۵۲,۶۹۱,۵۴۶,۲۴۳ | ۱,۵۳۱,۱۲۱,۸۴۹,۲۸۳ | جمع بدهی های غیر جاری |
| ۳۳۱,۴۴۳,۱۷۳,۰۰۰ | ۸۳,۰۸۷,۹۱۶,۵۰۰ | ۸۳,۰۸۷,۹۱۶,۵۰۰ | جمع کل تعهدات |
| ۲,۰۸۸,۱۸۹,۲۲۷,۳۸۰ | ۱,۷۳۵,۷۷۹,۶۲۹,۷۴۳ | ۲,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۱۴,۲۸۳ | جمع کل بدهی ها و تعهدات |
| ۱,۴۰ | ۱,۳۶ | | نسبت جاری |
| ۰,۷۲ | | ۰,۸۴ | نسبت بدهی و تعهدات |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی نمادهای مورد نظر بصورت جداگانه به شرح زیر است:

۳۱-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| صندوق سرمایه | اوراق مشارکت | صندوق سرمایه گذاری | صندوق سرمایه گذاری | شرکت پیسکوئیت | شرکت پویا (پویا) | شرکت پتروشیمی | شهرداری مشهد | جمع | دارایی‌ها: |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|------------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------------------------------------|
| گزاره نوع دوم اعتبار (اعتبار) | شهرداری اصفهان-قطار شهری(معقها۶۴۰) | گزاره بخشی صنایع اعتبار(پانکدار) | صندوق سهام ایرانیان اعتبار(سهام) | گرجی (غگرچی) | شازند (شاراک) | شازند (شاراک) | شهرداری مشهد | جمع | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۳۶۸,۱۳۰,۳۳۸ | ۴۵۸,۲۷۶,۵۵۲,۱۲۱ | ۶۱۳,۱۸۱,۳۹۰,۹۰۲ | ۰ | ۱,۰۷۵,۸۲۶,۰۷۳,۲۶۱ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام |
| ۱,۷۹۱,۵۸۱,۵۲۶ | ۵,۹۸۵,۲۹۸ | ۲,۰۹۵,۴۳۹ | ۲۷,۷۱۸,۱۵۸ | ۱,۸۶۹,۵۳۹ | ۲,۱۷۳,۳۹۲ | ۱,۹۳۶,۷۴۴ | ۵,۹۵۴,۱۱۰ | ۱,۸۳۹,۳۱۴,۳۲۶ | سرمایه گذاری در سبده بانکی و گواهی سپرده |
| ۶۹,۵۸۷ | ۴۱۷,۶۲۴,۳۱۶,۱۲۰ | ۷۰۰,۱۴۰,۲۷,۶۳۱ | ۲۹,۴۹۸,۳۱۶,۶۷۲ | ۲,۰۳۸,۱۳۳,۴۰۲ | ۷۹,۸۶۰,۸۷۱,۴۵۴ | ۱۹۱,۳۳۸,۱۹۹,۰۵۹ | ۰ | ۷۹۲,۷۷۳,۹۳۳,۹۲۵ | سرمایه گذاری در واحد صندوق‌ها و سایر اوراق |
| ۴۰,۳۲۱,۵۱۷,۹۸۵ | ۰ | ۲,۴۸۱,۸۲۲,۱۹۶ | ۱,۵۲۴,۱۲۶,۷۹۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۴,۳۷۷,۳۸۶,۹۷۱ | حساب‌های دریافتی |
| ۷۵۹,۶۹۳,۹۲۸,۹۳۰ | ۶۳,۳۷۷,۰۷۹,۰۱۶ | ۳۳,۳۵۷,۱۹۳,۸۹۴ | ۱۴۰,۲۱۹,۳۷۰,۵۱۱ | ۱۹,۴۶۱,۳۰۴ | ۱,۶۵۱,۵۵۸,۴۰۵ | ۵,۷۷۸,۰۴۰,۳۰۸ | ۰ | ۱,۰۰۳,۸۱۶,۵۲۳,۲۶۸ | جاری کارگزاران |
| ۱۴۳,۳۳۸,۶۵۶ | ۹۰۰,۷۴,۷۴۴ | ۹۰۰,۷۴,۷۴۴ | ۹۰۰,۷۴,۷۴۴ | ۹۰۰,۷۴,۷۴۴ | ۹۰۰,۷۴,۷۴۴ | ۳۰,۶۵۳,۶۲۷ | ۰ | ۶۴۴,۳۶۶,۰۰۳ | سایر دارایی‌ها |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | موجودی نقد |
| ۸۰۲,۰۲۵,۳۳۶,۷۰۴ | ۴۸۰,۹۹۷,۴۵۵,۱۷۸ | ۱۰,۵۸۴۵,۲۱۳,۹۰۴ | ۱۷۱,۳۵۹,۵۲۶,۸۷۵ | ۸,۵۱۷,۶۶۹,۱۲۷ | ۵۳۹,۸۸۱,۳۳۰,۱۱۶ | ۸۱۰,۳۳۰,۳۲۰,۶۴۰ | ۵,۹۵۴,۱۱۰ | ۲,۹۱۸,۸۶۲,۶۰۶,۶۵۴ | جمع دارایی‌ها |
| ۱,۱۹۳,۰۳۸,۹۸۳ | ۴۰۲,۷۱۴,۷۰۹ | ۱۰,۵۳۳,۶۱۱ | ۲۷۲,۷۷۰,۰۶۶ | ۲۰,۰۲۱,۱۲۷ | ۴۴۱,۹۹۰,۶۵۳ | ۷۸۱,۰۴۱,۹۹۹ | ۰ | ۳,۳۱۳,۱۱۱,۱۴۸ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۵۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۹۱۵,۰۰۰ | ۸۰۳,۰۴۷,۹۱۵,۰۰۰ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۳۳۵,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۲,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰,۰۳۶,۹۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۱۷,۹۹۸,۹۰۰,۰۰۰ | حساب‌های پرداختی |
| ۲۲۹,۸۵۷,۶۴۶ | ۲۰۰,۰۶۷,۵۶۶,۵۳۹ | ۶۶,۷۸۶,۵۲۲ | ۶۵,۱۷۴,۵۱۳ | ۵۸,۶۷۷,۵۷۶ | ۷۲,۵۱۱,۴۴۰ | ۶۵,۰۷۷,۶۷۱ | ۰ | ۲۰۰,۶۲۵,۶۵۱,۹۲۷ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۰ | ۳۳۱,۸۴۱,۴۷۶,۳۰۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۳۱,۸۴۱,۴۷۶,۳۰۵ | پیش دریافت کارمزد بازارگردانی |
| ۳۴۷,۱۳۶,۸۹۶,۶۲۹ | ۴۲۲,۳۱۱,۷۵۷,۵۵۳ | ۳۲,۴۲۵,۳۲۰,۱۵۳ | ۱۴۰,۳۷۴,۸۴۴,۵۷۹ | ۷۸,۶۹۸,۷۰۳ | ۲۵۰,۵۱۴,۵۰۲,۰۹۳ | ۵۵۳,۸۸۶,۱۱۹,۶۷۰ | ۷,۹۱۵,۰۰۰ | ۱,۷۵۶,۷۲۶,۰۵۴,۳۸۰ | جمع بدهی‌ها |
| ۴۵۴,۸۹۸,۴۴۰,۰۷۵ | ۲۸,۶۸۵,۶۹۷,۶۲۵ | ۷۲,۴۱۹,۸۹۳,۷۵۱ | ۲۰,۹۸۴,۶۸۲,۲۹۶ | ۸,۴۳۸,۹۷۰,۴۲۴ | ۲۸۹,۳۶۶,۷۲۸,۰۲۳ | ۲۵۶,۳۴۴,۱۰۰,۰۷۰ | -۱,۹۶۰,۸۹۰ | ۱,۱۶۲,۱۳۶,۵۵۲,۲۷۴ | خالص دارایی‌ها |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱-۲- خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| صندوق سرمایه گذاری (اعتبار) | اوراق مشارکت شهرداری اصفهان-قطار شهری(مصفا ۶۲۰) | صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار(پانگدار) | صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان (اعتبار سهام) | شرکت بیسکوئیت گرچی (غگرچی) | شرکت پویا (پویا) | شرکت پتروشیمی سازند (شاراک) | شهرداری مشهد | جمع | درآمد ها: |
|-----------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱۷۸,۷۹۴,۴۳۴,۹۷۰ | ۴۷,۸۶۱,۰۹۴,۳۲۲ | ۳۷,۵۰۳,۵۰۶,۶۲۵ | ۱۶,۳۸۶,۷۰۲,۱۹۱ | ۱,۱۵۹,۹۴۶,۷۱۵ | ۸,۹۷۵,۷۵۰,۸۶۱ | ۱۷,۴۳۵,۳۸۷,۲۰۰ | | ۳۰۸,۱۱۶,۷۲۱,۸۹۴ | سود فروش اوراق بهادار |
| ۱۰۸ | ۱,۴۸۳,۱۰۵,۷۲۷ | ۹۵۵,۲۰۷,۴۸۲ | ۲۱۱,۶۵۴,۹۹۲ | ۱,۳۵۳,۰۳۹,۸۲۲ | ۸۰,۹۹۸,۰۹۶,۵۱۳ | ۱۳۹,۷۳۶,۳۴۳,۰۶۹ | | ۲۲۴,۷۳۶,۴۴۷,۷۳۵ | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۸۳۳,۱۵۹ | ۴۰۴,۶۱۷ | - | ۴۶۶,۹۳۱ | ۸,۳۷۰ | ۴۵,۷۵۲ | ۲۰,۵۴ | ۴,۱۱۰ | ۱,۷۵۴,۸۹۳ | سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۶۱,۹۰۶,۳۵۲,۱۱۵ | ۴۴,۷۲۰,۳۵۷,۲۳۵ | ۵,۵۶۴,۳۹۹,۷۹۷ | ۲,۷۲۵,۵۶۴,۲۳۸ | - | - | - | - | ۱۱۴,۹۱۶,۵۷۳,۳۸۵ | درآمد بازارگردانی |
| ۱,۰۵۹ | - | - | - | - | - | - | - | ۱,۰۵۹ | سایر درآمد ها |
| ۲۴۰,۷۰۱,۶۱۱,۴۱۱ | ۹۴,۰۶۴,۸۶۱,۹۰۱ | ۴۴,۰۳۳,۱۱۲,۹۱۶ | ۱۹,۳۲۴,۳۸۸,۳۵۲ | ۲,۵۱۱,۹۹۴,۸۲۷ | ۸۹,۹۷۳,۸۹۳,۱۳۶ | ۱۵۷,۱۷۱,۶۳۳,۲۳۳ | ۴,۱۱۰ | ۶۴۷,۷۷۱,۴۹۸,۹۶۶ | جمع درآمد ها |
| هزینه ها: | | | | | | | | | |
| ۱,۳۷۷,۱۵۹,۵۷۲ | ۴۵۵,۲۹۶,۲۴۹ | ۱۳۵,۶۶۱,۷۷۲ | ۲۹۹,۴۷۸,۷۵۱ | ۲۰,۰۲۱,۱۲۷ | ۴۴۱,۹۹۰,۶۵۳ | ۷۸۱,۰۴۱,۹۹۹ | | ۳,۵۰۰,۶۵۰,۱۲۳ | هزینه کارمزد ارکان |
| ۳۷۵,۱۹۱,۴۵۷ | ۲۶۴,۱۲۷,۹۵۳ | ۲۸۷,۰۳۱,۹۳۱ | ۲۵۲,۶۹۱,۹۷۸ | ۱۲۸,۰۰۳,۳۷۶ | ۱۶۴,۸۹۳,۸۸۶ | ۴۶,۴۸۹,۳۵۴ | ۱,۹۶۵,۰۰۰ | ۱,۵۲۰,۳۹۴,۸۳۵ | سایر هزینه ها |
| ۵۳,۰۸۵,۱۶۹,۲۶۳ | - | ۳۸۳,۲۷۷,۴۶۰ | - | - | - | - | - | ۵۳,۲۶۸,۴۴۶,۷۳۳ | هزینه های مالی |
| ۵۴,۸۳۷,۵۲۰,۲۹۲ | ۷۱۹,۴۲۴,۲۰۲ | ۷۹۵,۹۷۱,۱۶۳ | ۵۵۲,۱۷۰,۷۲۹ | ۱۴۸,۰۲۴,۴۰۳ | ۶۰۶,۸۸۴,۵۳۹ | ۸۲۷,۵۳۱,۳۵۳ | ۱,۹۶۵,۰۰۰ | ۵۸,۴۸۹,۴۹۱,۶۸۱ | جمع هزینه ها |
| ۱۸۵,۸۶۴,۰۹۱,۱۱۹ | ۹۳,۳۴۵,۴۲۷,۶۹۹ | ۴۳,۳۳۷,۱۴۱,۷۵۳ | ۱۸,۷۷۲,۲۱۷,۶۲۳ | ۲,۳۶۳,۹۷۰,۴۳۴ | ۸۹,۲۴۷,۰۰۸,۵۸۷ | ۱۵۶,۳۴۴,۱۰۰,۹۷۰ | -۱,۹۶۰,۸۹۰ | ۵۸۹,۲۸۲,۰۰۷,۲۸۵ | سود (زیان) خالص |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|------------|------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
| جمع | | شهرداری مشهد | | شرکت پتروشیمی سازند (شازاک) | | شرکت پویا (پویا) | | شرکت بیسکوئیت گرچی (شگرچی) | | صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان (اعتبار سهام) | | صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار (بانکدار) | | اوراق مشارکت شهرداری اصفهان-خطار | | صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار (اعتبار) | | درآمد ها: |
| ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | ریال | تعداد واحد | |
| ۲۲۶,۶۸۲,۹۵۶,۳۲۶ | ۱۵۲,۳۴۴ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۳۰,۱۸۲,۹۱۵,۳۶۶ | ۲۹,۸۲۴ | ۶۴,۳۱۸,۵۲۹,۸۲۶ | ۱۰۰ | ۲۲۷,۱۰۰,۲۵۱۰,۳۴۴ | ۱۲۳,۳۲۰ | خالص دارایی ها (فراشه های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره |
| ۶۲۶,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۲۶,۲۲۵ | - | - | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۹۹,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۹,۳۴۹ | ۶,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۷۵ | ۵۰,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۳۱ | ۳۹,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۹,۶۷۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۲۲۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴۰,۲۲۰ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| (۳۸۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۸۹,۳۱۲) | - | - | - | - | - | - | - | - | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰,۰۰۰) | (۳۹,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۹,۸۲۴) | (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰۰) | (۲۲۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۲۵,۳۹۰) | واحد های سرمایه گذاری لیغال شده طی دوره |
| ۵۸۹,۳۸۲,۰۰۰,۷۳۵ | (۱,۳۶۰,۸۱۰) | - | - | ۱۵۶,۳۴۴,۱۰۰,۸۷۰ | ۱۵۶,۳۴۴ | ۸۹,۳۶۷,۰۰۰,۸۵۸۷ | ۸۹,۳۶۷ | ۲,۳۲۲,۸۷۰,۳۴۴ | ۲,۳۲۲,۸۷۰ | ۱۸,۳۷۲,۳۱۷,۶۲۳ | ۱۸,۳۷۲,۳۱۷,۶۲۳ | ۲۲,۳۲۷,۱۴۱,۷۵۳ | ۲۲,۳۲۷,۱۴۱,۷۵۳ | ۹۳,۳۴۵,۳۲۷,۶۹۹ | ۹۳,۳۴۵,۳۲۷,۶۹۹ | ۱۸۵,۸۲۲,۰۹۱,۱۱۹ | ۱۸۵,۸۲۲,۰۹۱,۱۱۹ | سود (زیان) خالص |
| (۱۰۰,۱۳۰,۳۱۹,۳۲۶) | - | - | - | - | - | ۷۵۰,۷۱۹,۳۴۶ | ۷۵۰,۷۱۹,۳۴۶ | - | - | (۶,۸۱۸,۵۳۵,۳۳۷) | (۶,۸۱۸,۵۳۵,۳۳۷) | (۹,۸۲۶,۱۴۲,۶۶۸) | (۹,۸۲۶,۱۴۲,۶۶۸) | (۱۰۰,۱۵۵,۷۸۵,۱۰۰) | (۱۰۰,۱۵۵,۷۸۵,۱۰۰) | ۲۵,۷۰۱,۸۵۸,۵۱۲ | ۲۵,۷۰۱,۸۵۸,۵۱۲ | تعدیلات |
| ۱,۱۶۲,۱۴۶,۵۵۲,۳۲۶ | ۴۹۹,۵۷۵ | (۱,۳۶۰,۸۱۰) | - | ۲۵۶,۳۴۴,۱۰۰,۸۷۰ | ۲۵۶,۳۴۴ | ۲۸۹,۶۴۶,۷۳۸,۰۰۰ | ۲۸۹,۶۴۶,۷۳۸,۰۰۰ | ۸,۳۴۸,۸۷۰,۳۴۴ | ۸,۳۴۸,۸۷۰,۳۴۴ | ۳۰,۵۸۴,۶۸۲,۳۴۶ | ۳۰,۵۸۴,۶۸۲,۳۴۶ | ۲۲,۳۱۹,۸۱۳,۷۵۱ | ۲۲,۳۱۹,۸۱۳,۷۵۱ | ۲۸,۶۸۵,۶۹۷,۶۲۵ | ۲۸,۶۸۵,۶۹۷,۶۲۵ | ۴۵۲,۸۹۸,۳۴۰,۰۰۰ | ۴۵۲,۸۹۸,۳۴۰,۰۰۰ | خالص دارایی ها در پایان دوره |

