



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی
برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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
۸-۲۰	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 برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۵ به تائید 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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۰	۱,۳۸۹,۱۴۶,۲۳۴,۷۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۶,۹۸۷,۲۴۴	۹,۹۶۱,۶۹۳,۶۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۳۳,۴۳۶,۵۲۵,۶۸۲	۲,۸۱۶,۲۰۹,۳۸۹,۷۸۲	۷	سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری
۰	۹۹,۹۸۷,۹۹۴,۵۹۲	۸	سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۶۹,۱۸۸,۸۸۰,۲۳۵	۵۷۶,۷۹۲,۶۲۵,۴۳۰	۹	حساب‌های دریافتی
۵۶۸۳,۲۲۴	(۲,۰۸۳,۵۹۹,۵۰۹,۸۷۲)	۱۰	جاری کارگزاران
۷۶۳,۳۶۳,۹۷۳	۸۵,۵۸۱,۶۹۵	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۲,۵۰۳,۴۱۶,۴۴۰,۳۵۸	۲,۸۰۸,۵۸۹,۰۱۰,۰۱۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۹۷۳,۷۷۲,۱۴۶,۵۱۹	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۶۴۰,۸۰۰,۹۷۴	۷,۴۵۲,۷۲۹,۷۷۸	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۸,۳۲۵	۹۵۳,۰۵۷,۹۱۵,۰۰۰	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۰۱,۳۱۹,۵۲۸,۳۰۴	۲۰۵,۶۸۲,۷۷۴,۹۳۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۴۳۱,۴۷۶,۴۱۷,۰۲۱	۱۶	پیش دریافت ها
۲,۱۷۶,۷۳۲,۴۸۴,۱۲۲	۱,۵۹۷,۶۶۹,۸۳۶,۷۲۹		جمع بدهی‌ها
۳۲۶,۶۸۳,۹۵۶,۲۳۶	۱,۲۱۰,۹۱۹,۱۷۳,۲۹۰	۱۷	خالص دارایی‌ها
۲,۱۴۵,۷۹۲	۲,۹۱۸,۰۱۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شماره ثبت: ۵۲۸۲۶۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۶۳,۴۰۱,۹۴۳,۰۹۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱۵۷,۷۹۲,۲۲۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۶۷۰,۲۸۵,۵۸۶
درآمد بازارگردانی	۲۱	۳۲,۴۱۸,۲۵۱,۲۰۶
سایر درآمدها	۲۲	۸۰,۹۶۰,۵
جمع درآمدها		۹۶,۶۴۹,۰۰۸۱,۷۱۵
هزینهها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱,۸۲۹,۰۲۵,۱۰۷)
سایر هزینهها	۲۴	(۱,۴۶۹,۸۴۵,۶۷۲)
هزینه های مالی	۲۵	(۷,۲۶۱,۹۱۵,۵۷۳)
جمع هزینهها		(۱۰,۵۶۰,۷۸۶,۳۵۲)
سود خالص		۸۶,۰۸۸,۲۹۵,۳۶۳
درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۰۴,۵۱٪	۵۲,۳۰٪
درصد بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره (۲)	۶۷,۴۰٪	۳۸,۴۷٪

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص داراییها در ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱۵۲,۲۴۴	۵۴,۸۳۸,۳۶۸,۹۶۰
سود (زیان) خالص دوره	۷۲۷,۵۰۰	۱۵۲,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۴۷۴,۷۶۳)	(۷۹,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۶	۸۶,۰۸۸,۲۹۵,۳۶۳
	(۱۹۷,۰۶۰,۷۶۴,۹۳۸)	۹۵۲۶,۷۴۴,۳۹۴
	۱,۲۱۰,۹۱۹,۱۷۳,۲۹۰	۲۲۳,۷۷۳,۴۰۸,۷۱۷
	۴۱۴,۹۸۱	۱۲۳,۳۲۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

- سود خالص
- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = 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

اعتبار
شرکت سیدگردان
سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۸۲۶۲

۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه با سقف ۵۰۰۰۰ واحد، به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۹۸۶۰۴۹ 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 امیدنامه 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- سلی، 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 اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.etebazar.com درج گردیده است.

۱-۳- موضوع فعالیت

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

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

۲- صندوق می‌تواند مزاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:

• اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تملکی 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.

۲- 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 موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

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 ریسک‌های مترتب بلامانع است.

۵- تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق را در صندوق‌های "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 امیدنامه 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	مصفا۶۲۰	درصد ۱	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان	اعتبار سهام	درصد ۳	۷,۲۰۰	۷۳,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار	بانکدار	درصد ۳	۴۷,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۵	شرکت بیسکویت گرجی	غگرجی	درصد ۲۵	۷۰,۲۰۰	۱,۴۰۴,۰۰۰
۶	شرکت پویا	رپویا	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 اساسنامه 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- سالی، 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 رأی 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ 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 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 سپرده ها 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 سود 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 تملک صندوق 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 تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بلنکی 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 ۱,۲۱۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۶۲۰ میلیون ریال خواهد بود.***								
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۷۹۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.								
حق پذیرش و عضویت در کفون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کفون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کفون‌ها 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 بشرح ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ توسط مجمع صندوق: - مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه - مبلغ ۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV در یک سال (فارغ از تعداد NAV) - مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور و ابطال - مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال - ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:								
	<table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش‌دارایی‌ها (میلیارد ریال)</td> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش‌دارایی‌ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ارزش‌دارایی‌ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
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 مطلق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت، مبلغ ثابت ۵۹۰ میلیون ریال به ازای هر سال.								

۴-۴- پدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قبل 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 بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقسالی 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 ۱۲۰۱۰۰۲۱ 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
	ریال		ریال	ریال	
۰.۰٪	-	۲۲.۳٪	۶۲۷,۴۴۲,۱۴۲,۷۲۹	۶۵۸,۰۷۱,۹۰۸,۴۸۰	۵۹,۷۴۴,۹۴۴
۰.۰٪	-	۲۷.۰٪	۷۵۷,۸۵۱,۹۱۵,۹۷۹	۷۳۱,۳۱۹,۵۰۷,۳۳۶	۱۹,۲۰۰,۷۱۷
۰.۰٪	-	۰.۱٪	۳,۸۵۲,۱۷۵,۹۹۵	۳,۹۲۰,۱۵۴,۶۰۴	۲,۵۸۹,۰۵۷
۰.۰٪	-	۴۹.۵٪	۱,۳۸۹,۱۴۶,۲۳۴,۷۰۳	۱,۳۹۳,۳۱۱,۵۷۰,۷۲۰	

پتروشیمی شانزد (شراک)
پویا (رپویا)
بیسکویت گرجی (فگرچی)

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	تعداد	نوع سپرده
	ریال		ریال		
	۱۶,۹۸۷,۲۴۴		۹,۹۶۱,۶۹۳,۶۸۹	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
	۱۶,۹۸۷,۲۴۴		۹,۹۶۱,۶۹۳,۶۸۹		

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تعداد حساب
۰.۰۰۰۰۶٪	۱۵,۴۱۰,۵۳۷	۰.۳۵٪	۹,۸۸۸,۶۹۱,۶۴۴	درصد	۵
۰.۰۰۰۰۱٪	۱,۵۷۶,۷۰۷	۰.۰۰٪	۲۰,۲۰,۲۰	متعدد	۱
۰.۰۰۰۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۶۹۰,۰۰۰	متعدد	۱
۰.۰۰۰۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۶۵,۸۳۶	متعدد	۱
۰.۰۰۰۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳,۴۲۳,۱۳۶	متعدد	۳
۰.۰۰۰۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	۱
۰.۰۰۰۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۸,۴۲۳,۵۸۰	متعدد	۱
۰.۰۰۰۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰,۰۸۷,۳۷۳	متعدد	۱
۰.۰۰۰۰۷٪	۱۶,۹۸۷,۲۴۴	۰.۳۵٪	۹,۹۶۱,۶۹۳,۶۸۹		

پاسارگاد
خاورمیانه
اقتصاد نوین
مات
پارسیان
تجارت
شهر
دی

۷ - سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
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	۷۹.۰٪	۲,۲۱۸,۸۱۳,۲۴۱,۹۸۱	۲,۱۹۸,۷۰۹,۳۸۴,۸۰۷	۸۸۶۱۷,۲۸۸
۰.۲٪	۴,۵۱۱,۳۷۰,۰۰۰	۲.۱٪	۵۷,۷۴۱,۵۸۹,۱۹۱	۶۲,۸۴۵,۹۱۳,۷۶۹	۴,۹۵۳,۹۶۳
۰.۰٪	-	۱.۰٪	۲۸,۷۱۱,۵۰۹,۲۰۳	۳۲,۴۴۱,۴۴۶,۳۶۰	۵۲۱,۵۴۷
۰.۰٪	-	۱۲.۰٪	۳۳۶,۰۸۶,۲۲,۵۶۴	۳۲۷,۷۲۰,۸۰۲,۴۷۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	-	۶.۲٪	۱۷۴,۸۵۷,۰۲۶,۸۴۳	۱۶۴,۸۴۶,۵۴۴,۴۵۰	۱۰۸۰۸,۹۶۸
۱۷.۳٪	۴۳۳,۴۳۶,۵۲۵,۶۸۲	۱۰۰.۳٪	۲,۸۱۶,۲۰۹,۳۸۹,۷۸۲	۲,۷۸۶,۵۶۴,۰۸۹,۸۶۲	

نوع دوم اعتبار (اعتبار)
بخشی منابع اعتبار ۱ (بانکنار)
اعتبار سهام ایرانیان (اعتبار سهام)
توسعه افق رایبن (رایبن)
با درآمد ثابت شمیم تالان مهرگان (شمیم)

۸ - سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
	ریال		ریال	ریال	
۰.۰٪	-	۳.۶٪	۹۹,۹۸۷,۹۹۴,۵۹۲	۲,۴۹۴,۵۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	-	۳.۶٪	۹۹,۹۸۷,۹۹۴,۵۹۲	۲,۴۹۴,۵۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مشارکت ش اینفان ۲۰/۳ (مصفا ۶۲۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	ترخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۸۴,۱۲۰,۸۸۰,۲۳۵	۲۵۵,۳۸۰,۶۲۵,۴۳۰	.	-
۱,۹۸۵,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	-
۲,۰۶۹,۱۸۸,۸۸۰,۲۳۵	۵۷۶,۷۹۲,۶۲۵,۴۳۰	.	-

مطالبات کارمزد بازارگردانی
مطالبات از صندوق نوع دوم اعتبار

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	گردش بهکار	گردش بستانکار	مغده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۷۳,۷۷۲,۱۴۶,۵۱۹)	۱۰,۲۹۶,۹۶۱,۶۸۸,۹۱۸	۸,۸۳۳,۵۶۵,۰۱۵,۷۹۷	(۵۱۰,۳۷۵,۴۷۳,۳۹۸)
۵۶۸۳,۲۳۴	۲۰,۱۹۱۶,۳۳۵,۱۳۷,۴۸۴	۲۰,۳۴۸۹,۴۶۴,۸۵۷,۱۸۲	(۱۵۷۳,۷۳۴,۰۳۶,۴۷۴)
(۱,۹۷۳,۷۶۶,۴۶۳,۲۹۵)	۲۱۲,۲۱۳,۱۹۶,۸۲۶,۴۰۲	۲۱۲,۳۲۳,۰۲۹,۸۷۲,۹۷۹	(۲,۰۸۴,۵۹۹,۵۰۹,۸۷۲)

راهین
کارگزاری اعتبار تابان

۱۱- 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 تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجمع 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 مینا مستهلک می‌گردد.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مغده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۷,۵۸۳,۱۰۱	.	۵۱,۱۵۸,۵۷۶	۵۶,۴۲۴,۵۲۵
.	۴۵,۴۶۰,۰۰۲	۱۶,۳۰۲,۸۳۲	۲۹,۱۵۷,۱۷۰
.	۵۸۹,۹۹۹,۹۹۸	۵۸۹,۹۹۹,۹۹۸	.
۶۵۵,۷۸۰,۸۷۲	۳۵۲۰,۰۰۰,۰۰۳	۴,۱۷۵,۷۸۰,۸۷۵	.
.	۲,۰۰۵,۰۴۰,۲۴۲	۲,۰۰۵,۰۴۰,۲۴۲	.
۷۶۳,۳۶۳,۹۷۳	۴۵,۴۶۰,۰۰۲	۶,۸۳۸,۲۸۲,۵۲۳	۸۵,۵۸۱,۶۹۵

هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجمع
DBS
مخارج نرم افزار و سایت
هزینه عضویت در کانون‌ها

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

جاری پاسارگاد ۲۹۰۱۱۰۱۷۶۲۶۵۸۱۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۳۴,۶۱۲,۱۹۶	۵,۴۷۸,۰۱۲,۰۵۵
۲۸۱,۷۴۱,۴۰۲	۷۸۰,۲۱۱,۴۸۶
۸۲۴,۳۸۷,۳۷۶	۱,۱۹۴,۲۲۶,۲۳۷
۶۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
۱,۶۴۰,۸۰۰,۹۷۴	۷,۴۵۲,۷۲۹,۷۷۸

مدیر صندوق (شرکت سیدگردان اعتبار)
متولی (مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش)
حسابرس (موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر)
کارمزد مدیر ثبت (شرکت سیدگردان اعتبار)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۲۵	۱۷,۹۱۵,۰۰۰
۸,۳۲۵	۹۵۳,۰۵۷,۹۱۵,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور (شراک و رپویا)
سایر

۱۵ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۴۹,۹۷۴,۹۲۵	۴,۷۷۵,۵۰۵,۸۰۸
۰	۴۵,۴۶۰,۰۰۲
۰	۵۸۹,۹۹۹,۹۹۸
۶۹,۵۵۳,۳۷۹	۲۷۱,۸۰۳,۶۱۹
۰	۵,۵۰۳
۲۰۱,۲۱۹,۵۲۸,۳۰۴	۲۰۵,۶۸۲,۷۷۴,۹۳۰

تنخواه بازارگردانی مصفها ۶۲۰
مخارج نرم افزار و سایت
هزینه برگزاری مجمع
هزینه سامانه DBS
ذخیره مدیر تصفیه
کارمزد بانکی

۱۶ - پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۲۲۱,۳۸۴,۱۳۶,۸۵۸
۰	۲۱۰,۰۹۲,۳۸۰,۱۶۳
	۴۳۱,۴۷۶,۴۱۷,۰۲۱

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق شهرداری مشهد
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق شهرداری اصفهان

۱۷ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۵۱,۵۸۱,۲۳۶,۴۶۹	۱۱۷,۲۴۴	۱,۱۰۸,۷۸۸,۷۸۴,۰۳۱	۳۷۹,۹۸۱
۷۵,۱۰۲,۷۱۹,۷۶۷	۳۵,۰۰۰	۱۰۲,۱۳۰,۳۸۹,۲۵۹	۳۵,۰۰۰
۲۲۶,۶۸۳,۹۵۶,۲۳۶	۱۵۲,۲۴۴	۱,۲۱۰,۹۱۹,۱۷۳,۲۹۰	۴۱۴,۹۸۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۸ - سود فروش اوراق بهادار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۸۵,۸۹۹	۱۴۲,۷۰۳,۷۰۴,۵۱۷	۱۸-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۳,۴۰۱,۶۵۷,۱۹۸	۳۷۶,۹۸۳,۶۲۴,۳۹۹	۱۸-۲	سود حاصل از فروش (ابطال) صندوق های سرمایه گذاری
۶۳,۴۰۱,۹۴۳,۰۹۷	۵۱۹,۶۸۷,۳۲۸,۹۱۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۱ - سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۷۹۵,۶۳۶,۲۵۵	-	(۷,۵۶۶,۵۴۶)	(۸,۱۵۳,۲۶۵,۵۸۷)	۹,۹۵۶,۴۶۸,۳۸۸	۶,۱۷۶,۶۷۷	بیسکویت گرچی (غرچی)
-	۱۲۹,۲۴۶,۸۰۰,۷۷۳	-	(۳۸۸,۱۹۷,۱۸۴)	(۳۸۱,۱۵۵,۴۱۹,۵۶۳)	۵۱۰,۷۹۰,۳۱۷,۵۲۰	۴۰,۴۳۷,۰۶۰	پتروشیمی شازند (شاراک)
-	۱۱,۶۶۱,۲۶۷,۴۸۹	-	(۶۳,۱۵۰,۴۱۰)	(۷۱,۳۶۸,۸۰۳,۶۵۱)	۸۳۰,۹۳۲,۲۱۵,۵۰۰	۲۰,۲۸۱,۱۱۰	پویا (پویا)
۲۸۵,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	کاتی کربن طیس (کربن)
۲۸۵,۸۹۹	۱۴۲,۷۰۳,۷۰۴,۵۱۷	-	(۴۵۸,۹۱۴,۱۴۰)	(۴۶۰,۶۷۷,۴۸۸,۸۰۱)	۶۰,۳۸۴,۰۱۰,۷,۴۵۸		

۱۸-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش (ابطال) صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰,۵۶۰,۹۸,۶۸۱	۲۸۷,۳۳۴,۲۶۵,۳۰۶	-	(۹,۴۹۱,۸۲۵,۵۴۱)	(۱۹۳,۹۹۱,۷۸۸,۴۷۷,۷۷۰)	۱۹۴,۲۸۸,۶۱۴,۵۷۸,۶۱۷	۸,۵۹۱,۶۰۴,۶۱۱	نوع دوم اعتبار (اعتبار)
-	۲۷۰,۹۲,۷۸۳,۲۲۰	-	(۵۴۷,۶۴۴,۹۲۳)	(۱,۴۵۷,۴۹۹,۱۶۵,۰۴۰)	۱,۴۸۵,۱۲۹,۶۹۳,۱۸۳	۹۷,۷۰۴,۴۵۵	با درآمد ثابت شمیم تابلن مهرگان (شمیم)
-	۱۹,۲۸۰,۳۶۰,۳۶۹	-	(۳۴۶,۲۱۰,۱۰۰,۰۲۰)	(۱,۱۶۸,۰۱۶,۸۶۱,۴۳۹)	۱,۱۸۷,۶۴۳,۴۳۱,۹۱۰	۲۱,۵۹۵,۴۸۸	اعتبار سهام ایرانیان (اعتبار سهام)
-	۳۱,۵۶۸,۳۵۶,۸۲۷	-	(۴۹۷,۵۶۳,۴۷۸)	(۳,۷۸۵,۸۵۹,۹۴۶,۸۵۰)	۳,۸۱۷,۹۲۵,۰۱۴,۹۹۰	۳۲۰,۳۶۸,۵۲۶	بخشی صنایع اعتبار ۱ (بانکدار)
-	۵۶۹,۶۰۵,۹۰۴	-	(۷۳,۹۸۷,۲۹۳)	(۱۹۹,۹۹۹,۹۳۴,۸۹۹)	۲۰۰,۶۴۳,۵۸۸,۰۹۶	۱۲,۸۰۹,۳۱۴	با درآمد ثابت اورامش (آرامش)
-	۴۰,۸۵۸,۳۲۴,۹۳۹	-	(۴۹,۴۸۰,۰۷۶۳)	(۲۵۹,۷۶۲,۴۶۶,۲۹۸)	۲۶۳,۸۹۷,۷۸۰,۰۰۰	۸,۸۷۰,۰۰۰	خاتم ایساتیس پویا (خاتم)
-	۶۸۰,۳۴۲,۹۸۷۰	-	(۳۸,۷۸۰,۰۰۴۱)	(۱۹۹,۹۸۴,۸۹۰,۰۰۸۹)	۲۰۶,۸۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
-	۲۴۸,۹۸۹,۹۶۴	-	(۵۶,۴۰۳,۷۳۵)	(۱۵۲,۶۵۴,۰۰۱,۰۰۱)	۱۵۲,۹۵۹,۳۹۴,۷۰۰	۶,۱۲۹,۹۰۰	مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)
۹۲۸,۰۰۶,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	توسعه فولاد (توسکا)
۱,۱۶۳,۵۶۱,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	ارزش یاداش (پنداش)
۴,۹۸۸,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	افرا نماد پایدار (افران)
۵۴۷,۵۱۴,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	درآمد ثابت کیمیا (اویکس)
۶,۹۹۱,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	با درآمد ثابت بازده مانا (مانا)
۱۷۹,۴۹۵,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	ارمنان فیروزه آسیا (فیروزا)
۶۳,۴۰۱,۵۵۷,۱۹۸	۳۷۶,۹۸۳,۶۲۴,۳۹۹	-	(۱۱,۱۰۱,۹۰۵,۸۷۶)	(۲۰,۱۲۱,۵۵۴,۹۹۱,۲۲۱)	۲۰,۱۶۰,۳۶۵,۵۲۱,۴۹۶		

۱۹ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پاداش	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۹-۱	(۴,۱۶۵,۳۳۶,۰۱۷)	-	سود تحقق نیافته سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۹-۲	۲۹,۶۴۵,۳۹۹,۹۲۰	۱۵۷,۷۹۲,۲۲۱	سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری
۱۹-۳	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت
	۲۵,۴۵۲,۹۶۳,۹۰۳	۱۵۷,۷۹۲,۲۲۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۱- سود تحقق نیافته سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته تسهیلی	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار نا قیمت تعدیل شده	نوع دوم اعتبار (تسهیلی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۶۷,۹۷۸,۶۰۹)	۰	(۲,۹۲۹,۸۷۸)	(۳,۹۲۰,۱۵۴,۶۰۴)	۳,۸۵۵,۱۰۵,۸۷۲	۲,۵۸۹,۰۵۲
	(۳۰,۶۲۹,۷۶۵,۷۵۱)	۰	(۴۷۷,۳۱۸,۷۱۱)	(۶۵۸,۰۷۱,۹۰۸,۴۸۰)	۶۲۷,۹۱۹,۳۶۱,۴۴۰	۵۹,۷۴۴,۹۴۴
	۲۶,۵۳۷,۴۰۸,۳۴۳	۰	(۵۶۶,۴۰۵,۵۳۱)	(۷۳۱,۳۱۹,۵۰۷,۶۶۶)	۷۵۸,۴۲۸,۳۲۱,۵۰۰	۱۹,۳۰۰,۲۱۷
	(۴,۱۶۵,۳۳۶,۰۱۷)	۰	(۱,۰۵۶,۵۴۴,۱۱۰)	(۱,۳۹۳,۳۱۱,۵۷۰,۷۲۰)	۱,۳۹۰,۳۰۲,۷۸۸,۸۱۲	

۱۹-۲- سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته تسهیلی	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار نا قیمت تعدیل شده	نوع دوم اعتبار (تسهیلی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۲,۳۹۴,۶۵۶	۲۰,۱۰۳,۸۵۷,۱۷۴	۰	(۱۶۳,۶۴۹,۵۳۹)	(۳,۱۹۸,۲۰۹,۳۲۴,۸۰۷)	۲,۲۱۸,۹۷۶,۸۹۱,۵۲۰	۸۸,۶۱۷,۲۸۸
۰	(۳,۷۲۹,۹۲۵,۱۵۷)	۰	(۱۳,۲۱۳,۳۶۹)	(۳۳,۴۴۱,۴۴۴,۳۶۰)	۲۸,۷۲۴,۷۲۲,۵۷۲	۵۲۱,۵۴۲
۰	۸,۳۶۵,۳۲۰,۰۸۸	۰	(۱۲۳,۹۷۷,۴۴۶)	(۳۲۷,۷۲۰,۸۰۲,۴۷۶)	۳۳۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۰,۰۱۰,۴۸۳,۳۹۳	۰	(۶۴۵,۰۷۳,۰۱۰)	(۱۶۴,۸۴۶,۵۴۴,۴۵۰)	۱۷۴,۹۲۱,۵۳۹,۱۴۴	۱۰,۸۰۸,۹۶۸
۰	(۵,۱۰۴,۳۲۴,۵۷۸)	۰	(۲۶۵,۷۲۳,۳۵۲)	(۶۲,۸۴۵,۹۱۳,۷۶۹)	۵۷,۷۶۸,۱۶۲,۵۴۳	۴,۹۵۳,۹۶۳
(۹,۸۵۳,۸۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۴,۶۴۸,۵۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۷,۷۹۲,۳۲۱	۲۹,۶۴۵,۳۹۹,۹۲۰	۰	(۳۹۱,۹۱۵,۹۹۷)	(۳,۷۸۶,۵۶۴,۰۸۹,۸۶۳)	۲,۸۱۶,۶۰۱,۳۰۵,۷۷۹	

۱۹-۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت به شرح ذیل است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته تسهیلی	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار نا قیمت تعدیل شده	نوع دوم اعتبار (تسهیلی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷۰,۲۸۵,۵۸۶	۲,۵۵۵,۳۷۱	۲۰-۱	سود سپردههای بانکی
-	۱,۵۱۲,۴۴۸,۵۳۸	۲۰-۲	سود اوراق مشارکت
۶۷۰,۲۸۵,۵۸۶	۱,۵۱۵,۰۰۳,۹۰۹		

۲۰-۱- سود سپردههای بانکی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود	سود	تعداد حسابهایی	نوع سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال			مبوده بانکی:
۶۶۶,۹۵۸,۱۴۰	۲,۱۹۶,۲۶۵	-	۲,۱۹۶,۲۶۵	۵	کوتاه مدت	پاسارگاد
۳,۳۲۷,۴۴۶	۲۵,۸۶۳	-	۲۵,۸۶۳	۱	کوتاه مدت	نارمیان
-	۱۶,۲۳۶	-	۱۶,۲۳۶	۳	کوتاه مدت	ارسیان
-	۳۱۷,۰۰۷	-	۳۱۷,۰۰۷	۱	کوتاه مدت	دی
۶۷۰,۲۸۵,۵۸۶	۲,۵۵۵,۳۷۱	-	۲,۵۵۵,۳۷۱			

۲۰-۲- سود اوراق مشارکت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			وراق مشارکت:
-	۱,۵۱۲,۴۴۸,۵۳۸	-	۱,۵۱۲,۴۴۸,۵۳۸	۲۰.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	طی دوره	مشارکت شهرداری
	۱,۵۱۲,۴۴۸,۵۳۸	-	۱,۵۱۲,۴۴۸,۵۳۸					صفهان ۲۰/۳/۲۰۵ (مصفا ۶۳۰)

۲- درآمد بازارگردانی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۹۸,۱۶۴,۶۳۲,۳۲۷	نارمزد بازارگردانی اوراق مشارکت
۳۲,۴۱۸,۲۵۱,۳۰۶	۱۲۶,۷۸۰,۷۵۱,۳۰۷	نارمزد بازارگردانی صندوقهای ETF
۳۲,۴۱۸,۲۵۱,۳۰۶	۴۲۴,۹۴۵,۳۸۳,۵۳۴	

۲۱- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۰۵۹	لیزر
۸۰,۹۶۰,۵	-	نزول سود سپرده بانکی سال قبل
۸۰,۹۶۰,۵	۱,۰۵۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳ - هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۸,۰۷۶,۳۱۰	۵,۴۷۸,۰۷۲,۰۵۵	هزینه کارمزد مدیر
۶۸۷,۵۵۴,۰۹۴	۱,۶۱۹,۹۹۹,۹۹۹	هزینه کارمزد متولی
۸۵۳,۳۹۴,۷۰۳	۱,۱۹۴,۸۳۸,۸۶۳	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱,۸۲۹,۰۲۵,۱۰۷	۸,۲۹۲,۹۱۰,۹۱۷	

۲۴ - سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۰۶۴,۴۰۰	۱۲۴,۵۲۳,۳۰۷	هزینه خدمات بانکی
۴۲,۲۰۲,۹۷۹	۲۰۲,۲۵۰,۲۴۰	هزینه تصفیه
۵۳,۷۶۲,۱۴۲	۵۱,۱۵۸,۵۷۶	هزینه تاسیس
۸۴۲,۷۱۷,۲۰۹	۵۸۹۲,۲۶۰,۷۸۵	هزینه نرم افزار و سایت
۴۹۸,۰۹۸,۹۴۲	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۱	هزینه حق عضویت و پذیرش در کلتون‌ها
	۵۸۹,۹۹۹,۹۹۸	هزینه DBS
	۱۶,۳۰۲,۸۳۲	هزینه برگزاری مجامع
۱,۴۶۹,۸۴۵,۶۷۲	۷,۵۶۱,۴۹۵,۷۳۹	

۲۵ - هزینه های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۲۶۱,۹۱۵,۵۷۳	۱۳۷,۱۸۷,۲۹۲,۶۷۳	هزینه خرید اعتباری مربوط به کارگزاری
۷,۲۶۱,۹۱۵,۵۷۳	۱۳۷,۱۸۷,۲۹۲,۶۷۳	

۲۶ - تعدیلات

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴,۰۲۵,۱۸۶,۷۳۷	۶۹۰,۷۵۶,۳۸۶,۷۱۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۴,۴۹۸,۴۴۲,۳۴۳)	(۸۸۷,۸۱۷,۱۵۱,۶۵۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۵۲۶,۷۴۴,۳۹۴	(۱۹۷,۰۶۰,۷۶۴,۹۳۸)	

۲۷ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	اعتبار ۱	۱ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	مصفا۶۲۰	۱ درصد	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان	اعتبار سهام	۳ درصد	۷,۳۰۰	۷۳,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار	بلکدالر	۳ درصد	۴۷,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰
شرکت بیسکویت گرچی	غگرچی	۲.۵ درصد	۷۰,۲۰۰	۱,۴۰۴,۰۰۰
شرکت پویا	پویا	۲.۷۵ درصد	۲۴,۵۵۵	۴۹۱,۰۷۰
شرکت پتروشیمی شازند	شازاک	۲.۲۵ درصد	۱۱۵,۰۱۳	۲,۳۰۱,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰	۸.۰٪	ممتاز	۳۳,۲۵۰	۲۱.۸٪
	شرکت فناوری اطلاعات اعتبار	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۴۰۰	۰.۳٪	ممتاز	۱,۴۰۰	۰.۹٪
	محمد جمالی حسن جانی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳۵۰	۰.۱٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۲٪
	شرکت پویا	تامین کننده	عادی	۱۹۹,۲۴۹	۴۸.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪
سرمایه گذار عادی	شرکت پویا	تامین کننده	عادی	۶,۰۷۵	۱.۵٪	عادی	۰	۰.۰٪
سرمایه گذار عادی	شرکت پاکنام تولید گستر	تامین کننده	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۲۴.۱٪	عادی	۰	۰.۰٪
سرمایه گذار عادی	شرکت پتروشیمی شازند	تامین کننده	عادی	۴۱۴,۹۸۱	۱۰۰.۰٪	عادی	۱۵۲,۲۴۴	۱۰۰.۰٪
جمع								

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۵,۴۷۸,۰۷۲,۰۵۵	طی سال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادر پاداش	متولی	کارمزد متولی	۱,۶۱۹,۹۹۹,۹۹۹	طی سال	(۵,۴۷۸,۲۹۲,۰۵۵)	(۵۳۴,۶۱۲,۱۹۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱,۱۹۴,۸۳۸,۸۶۳	طی سال	(۷۸۰,۲۱۱,۴۸۶)	(۲۸۱,۷۴۱,۴۰۲)
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزار	کارمزد معاملات	۱۶,۸۴۰,۵۳۰,۸۳۶	طی سال	(۱,۱۹۴,۲۲۶,۲۳۷)	(۸۲۴,۲۸۷,۳۷۶)
کارگزاری راهین	کارگزار	کارمزد معاملات	۲,۰۸۷,۲۲۸,۸۱۷	طی سال	(۱,۵۷۳,۲۲۴,۰۳۶,۴۷۴)	۵,۶۸۳,۲۲۴
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار	مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردانی	۸,۶۳۷,۸۵۷,۰۲۵	طی سال	(۵۱۰,۳۷۵,۴۷۳,۳۹۸)	(۱,۹۷۳,۷۷۲,۱۴۶,۵۱۹)
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان	مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردانی	۴,۹۹۵,۶۳۹,۹۴۴	طی سال	۲,۴۴۷,۲۸۱,۹۰۲	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردانی	۱۱۳,۱۴۷,۲۵۴,۳۳۸	طی سال	۲,۴۲۲,۴۹۰,۳۸۵	۰
					۵۷,۴۳۱,۵۳۷,۴۳۵	۲۴,۷۳۸,۲۴۳,۵۷۹

۳۰- 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			شرح
ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی	
۴,۸۹۲,۱۸۸,۵۱۹,۸۹۱	۴,۰۳۴,۹۱۰,۲۰۱,۶۷۰	۴,۷۵۳,۳۳۱,۱۰۵,۵۷۲	جمع دارایی جاری
۴,۸۹۲,۱۸۸,۵۱۹,۸۹۱	۴,۰۳۴,۹۱۰,۲۰۱,۶۷۰	۴,۷۵۳,۳۳۱,۱۰۵,۵۷۲	جمع دارایی غیر جاری
۳,۶۸۱,۲۶۹,۳۴۶,۶۰۱	۳,۲۶۳,۳۹۵,۸۴۲,۴۹۲	۲,۹۲۵,۰۱۶,۱۶۵,۳۳۱	جمع کل دارایی ها
۳,۶۸۱,۲۶۹,۳۴۶,۶۰۱	۳,۲۶۳,۳۹۵,۸۴۲,۴۹۲	۲,۹۲۵,۰۱۶,۱۶۵,۳۳۱	جمع بدهی های جاری
۳,۶۸۱,۲۶۹,۳۴۶,۶۰۱	۳,۲۶۳,۳۹۵,۸۴۲,۴۹۲	۲,۹۲۵,۰۱۶,۱۶۵,۳۳۱	جمع بدهی های غیر جاری
۳۴۵,۵۷۲,۵۴۹,۰۰۰	۸۴,۷۱۶,۱۵۲,۷۰۰	۸۴۷,۱۶۱,۵۲۷,۰۰۰	جمع کل بدهی ها
۴,۰۳۴,۹۱۰,۲۰۱,۶۷۰	۳,۳۴۸,۱۱۱,۹۹۵,۱۹۲	۳,۷۷۲,۱۷۷,۶۹۲,۳۳۱	جمع کل تعهدات
۱.۳۱	۱.۳۱	۰.۷۹	نسبت جاری
۰.۸۲			نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲ - 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:

۱-۳۲- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار (اعتبار)		اوراق مشارکت شهرداری اصفهان-قطار شهری(مصفا۲۰)		صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار(باتکدار)		صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان (اعتبار سهام)	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده	۴,۱۷۴,۴۷۰	۵۰,۵۵,۶۷۷,۱۱۸	۲۰,۳۲۶,۴۷۴	۱۲,۳۲۶,۵۹۰	۲۰,۱۳۸,۱۵۴	۴۷۶,۱۸۴	۱۰,۴۱۸,۵۴۰	۰
سرمایه گذاری در واحد صندوق‌ها و سایر اوراق	۱۹۷,۸۷۷,۶۹۶,۶۰۰	۲۵۳,۹۴۱,۲۷۶,۶۱۵	۱,۹۵۱,۵۱۴,۲۸۰,۰۹۰	۲۰۵,۳۱۹,۰۲۶,۴۴۰	۶۲۵,۲۳,۴۸۷,۶۵۳	۳۰,۳۲۹,۸۰۲,۶۴۲	۳۰,۷۸۲,۷۵۱,۷۴۰	۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۹۹,۹۸۷,۹۷۴,۵۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۲۰,۰۰۹,۸۰۶,۲۲۳,۵۷۹	۵۹,۳۸۲,۶۲۶,۶۵۶	۳۷۸,۸۴۲,۵۲۷,۴۲۵	۰	۲,۴۴۷,۲۸۱,۹۰۲	۰	۲,۴۲۲,۴۹۰,۳۸۵	۰
جاری کل‌گزاران	۰	۲۳۱,۱۰۴	۰	۴۴۰,۳۸۱	۰	۵,۶۸۳,۲۳۴	۹۹۵,۸۷۲	۰
سایر دارایی‌ها	۳۲۶,۱۷۶,۷۲۵	۴,۱۶۵,۳۱۰	۶۰,۵۸۹,۸۳۵	۲۱۸,۵۹۳,۶۲۴	۴,۱۶۵,۳۱۰	۲۱۸,۵۹۳,۶۲۴	۴,۱۶۵,۳۱۰	۰
موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۲,۲۰۸,۰۱۹,۲۹۱,۳۷۴	۴۵۸,۹۸۹,۳۴۴,۷۳۹	۲,۳۲۰,۳۳۰,۵۹۱	۲۶۴,۹۲۳,۰۳۳,۵۹۱	۶۴,۹۹۷,۳۱۰,۵۵۴	۳۰,۴۶۴,۵۵۵,۶۷۴	۳۳,۲۲۰,۸۲۱,۸۴۷	۰
بدهی‌ها:								
جاری کل‌گزاران	۱,۹۷۳,۷۷۲,۵۸۶,۸۰۰	۱,۹۶۵,۴۶۸,۲۵۷,۰۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختنی به لکان صندوق	۱,۴۷۱,۰۶۶,۵۷۹	۶۱۰,۴۵۶,۱۶۵	۲,۱۴۸,۶۵۷,۹۹۵	۱۵۱,۳۶۱,۸۳۱	۱۵۱,۳۶۱,۸۳۱	۱۸,۳۷۲,۵۶۴	۳۴۴,۸۸۸,۴۳۱	۰
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۲۵	۰	۰
حساب‌های پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶۷۳,۱۴۷,۵۵۱	۲۰۰,۷۶۷,۹۳۶,۱۹۸	۱,۱۰۵,۱۳۱,۹۵۸	۲۰۰,۳۸۳,۱۲۱,۹۳۴	۷۵۷,۵۲۲,۲۹۸	۲۶۳,۲۵۸,۸۱۹	۷۳۳,۴۵۰,۴۸۸	۰
بیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۰	۲۱۰,۰۰۰,۹۲,۳۸۰,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۱,۹۷۵,۹۱۶,۸۰۰,۰۹۲۰	۴۱۱,۴۷۰,۶۷۲,۵۲۶	۱,۹۶۸,۷۲۳,۱۴۷,۰۲۰	۲۰۰,۵۳۴,۴۸۳,۷۶۵	۸۸۹,۳۳۴,۷۷۹	۲۸۱,۶۳۹,۷۰۸	۱,۰۷۸,۳۳۸,۹۱۹	۰
خالص دارایی‌ها	۲۲۲,۱۰۲,۴۹۰,۴۴۴	۴۷,۵۱۸,۶۷۲,۲۱۳	۳۶۱,۶۰۶,۴۴۴	۶۴,۳۸۸,۵۴۹,۸۲۶	۶۴,۱۰۷,۹۷۵,۷۷۵	۳۰,۱۸۲,۹۱۵,۹۶۶	۳۲,۱۴۲,۴۸۲,۹۲۸	۰
نخس دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۸۹۷,۵۰۲	۲۳,۷۵۹,۳۲۶,۱۰۷	۳,۶۵۸,۸۴۴	۶۴۳,۹۸۵,۴۹۸	۹۰,۵۹,۹۱۷	۱۰,۱۲۰,۲۴	۴۵,۰۱۷,۴۸۳	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ ها:	شرکت بیسکویت گرچی (فهرجی)		شرکت یویا (ریویا)		شرکت پتروشیمی سازند (شاراک)		شهرداری مشهد		جمع
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۳,۵۵۲,۱۷۵,۹۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گولفی سپرده	۰	۶۲,۴۸۳,۶۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۱۰۵,۰۳۰,۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی ها	۰	۴,۱۶۵,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی ها	۰	۷,۹۵۴,۹۳۸,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دهی ها:									
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی به از کزن صندوق	۰	۲۶,۸۷۸,۳۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۰	۶۸۷,۲۷۷,۶۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیش دریافت کلرزد بازارگردانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی ها	۰	۷۲۴,۶۲۵,۹۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها	۰	۷,۲۳۰,۳۱۳,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۰	۱,۱۹۰,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۲- خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سهام ایرانیان (اعتبار سهام)	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار (باتکدار)	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان - قطار شهری (مصفاها ۶۲۰)		صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار (اعتبار)		
		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد ها:
۲۰,۰۶۲,۰۰۹,۷۳۹	۳۲,۱۹۳,۵۸۵,۷۵۱	۱۲,۳۸۷,۴۲۳,۹۲۱	۶۸,۸۱۳,۲۷۷,۲۲۲	۵۱,۰۱۴,۵۰۹,۱۷۶	۲۳۲,۰۱۹,۲۸۶,۶۴۷	سود فروش اوراق بهادار
(۳,۶۲۱,۶۲۴,۵۹۲)	(۵۰,۰۰۸,۷۳۴,۴۸۶)	۱۶۲,۱۵۲,۶۷۴	۸,۷۸۷,۵۶۵,۰۷۰	(۴,۳۶۰,۴۵۲)	۱۵,۷۴۳,۸۹۵,۳۷۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۷۱,۶۰۱	-	۴,۳۵۶	۱,۵۱۲,۹۱۱,۴۱۵	۶۷۰,۲۸۱,۲۳۰	۱,۲۹۴,۲۶۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۹۹۵,۶۳۹,۹۴۴	۸,۶۳۷,۸۵۷,۰۲۵	-	۶۶,۴۶۹,۴۵۳,۳۷۷	۳۲,۴۱۸,۲۵۱,۲۰۶	۱۱۳,۱۴۷,۲۵۴,۳۳۸	درآمد بازارگردانی
-	-	-	-	-	۱,۰۵۹	سایر درآمد ها
۲۱,۴۴۴,۵۶۶,۶۸۲	۳۵,۷۸۰,۵۶۹,۲۹۰	۱۲,۵۴۹,۵۹۰,۹۵۱	۱۴۵,۵۸۳,۲۰۷,۰۸۴	۸۴,۰۹۸,۶۸۱,۱۵۹	۳۶۱,۹۳۱,۷۳۱,۶۸۱	جمع درآمد ها
						هزینه ها:
۴۰۳,۱۸۱,۵۲۴	۱۹۸,۰۴۰,۱۷۳	۱۱,۱۹۴,۳۵۱	۶۷۳,۶۸۸,۷۴۹	۱,۸۱۷,۸۲۰,۷۵۶	۲,۶۱۳,۳۵۵,۹۳۸	هزینه کارمزد ارکان
۱,۰۶۸,۷۵۵,۸۱۹	۱,۱۲۴,۶۵۶,۰۵۵	۱۰,۷۶۱,۹۲۰	۱,۱۰۵,۸۱۲,۰۴۸	۱,۴۵۸,۱۲۴,۱۴۷	۱,۴۲۹,۰۲۴,۴۷۸	سایر هزینه ها
۳۴,۲۸۷,۵۲۵	۵۲۳,۶۷۲,۹۴۳	-	-	۷,۲۶۱,۹۱۵,۵۷۳	۱۳۳,۳۴۲,۳۴۰,۶۰۷	هزینه های مالی
۱۵۰,۶۳۴,۸۸۸	۱,۸۴۶,۳۶۹,۱۷۱	۲۱,۹۵۶,۳۷۱	۱,۷۷۹,۵۰۰,۷۹۷	۱۰,۵۳۸,۰۲۰,۴۷۶	۱۳۷,۳۸۴,۷۲۱,۰۲۳	جمع هزینه ها
۱۹,۹۳۰,۳۷۱,۸۰۴	۳۳,۹۳۴,۲۰۰,۱۱۹	۱۲,۵۲۷,۶۳۴,۶۸۰	۱۴۳,۸۰۳,۰۷۰,۶۲۸	۷۳,۵۶۰,۶۶۰,۶۸۳	۲۲۴,۵۴۷,۱۰۰,۶۵۸	سود (زیان) خالص
۵۲.۵۴٪	۶۴.۷٪	۵۹.۴۸٪	۳۸.۶٪	۴۵.۳۳٪	۵۹.۵۷٪	درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۷.۴۲٪	۵۱.۲۰٪	۱۹.۴۳٪	۱۱.۲۵٪	۳۱.۶۹٪	۶۱.۸۴٪	درصد بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره (۲)
جمع		شهرداری مشهد	شرکت پتروشیمی سازند (شاراک)	شرکت بویا (بویا)	شرکت بیسکوئیت گرجی (گنجرچی)	
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد ها:
۶۳,۴۰۱,۹۴۳,۰۹۷	۵۱۹,۶۸۷,۳۳۸,۹۱۶	-	۱۴۲,۳۳۱,۳۷۶,۰۰۷	۲۱,۴۴۷,۰۲۵,۸۳۴	۱,۹۲۰,۸۶۷,۱۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۱۵۷,۷۹۲,۲۲۱	۲۵,۴۵۲,۹۳۳,۰۰۳	۴,۳۳۹,۹۶۱,۷۹۹	(۲۱,۴۲۲,۰۵۳,۳۱۰)	۲۶,۵۲۲,۴۰۸,۳۴۳	۱۷۳,۶۸۴,۶۰۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۷۰,۳۸۵,۵۸۶	۱,۵۱۵,۰۰۳,۹۰۹	۱۱,۱۴۰	۳۹۰,۳۵	۱۰,۹۳۷۵	۷۷,۱۸۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۴۱۸,۲۵۱,۲۰۶	۴۲۴,۹۴۵,۳۸۳,۵۳۴	۲۳۱,۶۹۵,۱۷۸,۸۵۰	-	-	-	درآمد بازارگردانی
-	۱,۰۵۹	-	-	-	-	سایر درآمد ها
۹۶,۶۴۸,۲۷۲,۱۱۰	۹۷۱,۶۰۰,۶۸۱,۳۲۱	۲۳۶,۰۳۵,۱۵۱,۷۸۹	۱۲۰,۷۵۹,۳۵۲,۴۲۲	۴۷,۹۷۹,۵۴۳,۴۵۲	۲,۰۹۴,۶۲۸,۹۰۱	جمع درآمد ها
						هزینه ها:
۱,۸۲۹,۰۲۵,۱۰۷	۸,۳۹۲,۹۱۰,۹۱۷	۲۷,۵۶۹,۴۸۳	۲,۷۹۰,۳۳۷,۳۸۰	۱,۵۴۵,۴۴۴,۶۳۳	۴۱,۳۰۳,۰۲۷	هزینه کارمزد ارکان
۱,۴۶۹,۰۳۶,۰۶۷	۷,۵۶۱,۴۹۵,۷۳۹	۱۱۳,۳۹۷,۳۳۲	۸۱۲,۰۶۴,۴۵۷	۱,۰۰۹,۸۷۲,۸۴۰	۸۹۸,۰۱۲,۸۱۰	سایر هزینه ها
۷,۳۶۱,۹۱۵,۵۷۳	۱۳۷,۱۸۷,۲۹۳,۶۷۳	-	-	۳,۲۸۶,۹۹۱,۵۸۸	-	هزینه های مالی
۱۰,۵۵۹,۹۷۶,۷۴۷	۱۵۳,۰۴۱,۶۹۹,۳۲۹	۱۴,۸۶۶,۷۱۵	۳,۶۰۲,۴۰۱,۸۲۷	۵,۸۴۲,۳۹۹,۰۶۱	۹۳۹,۳۱۵,۸۲۷	جمع هزینه ها
۸۶,۰۸۸,۳۹۵,۳۶۳	۸۱۸,۵۵۸,۹۸۱,۹۹۲	۲۲۵,۸۹۴,۳۸۵,۰۷۴	۱۱۷,۱۵۶,۸۵۰,۵۹۵	۴۲,۱۳۷,۲۴۴,۳۹۱	۱,۱۵۵,۳۱۳,۰۶۴	سود (زیان) خالص
۵۲.۳۷٪	۱۰.۴۵٪	۳۰.۱۲٪	۹۴.۱۲٪	۲۸.۶۷٪	۲۵.۲۶٪	درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۲۶.۲۴٪	۶۷.۴۰٪	۹۷.۵۵٪	۵۳.۹۵٪	۱۷.۳۷٪	۱۵.۸۵٪	درصد بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار (اعتبار)		اوراق مشارکت شهرداری اصفهان-خطار شهری(مصفا ۶۲۰)		صندوق سرمایه گذاری بخشی		صندوق سرمایه گذاری اعتبار	
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد
۲۳۲,۱۰۲,۴۹۰,۴۴۴	۵۰,۰۰۰	۵۴,۸۲۸,۳۶۸,۹۶۰	۱۰۰	۶۴,۳۹۸,۵۴۹,۸۲۶	۱۰۰	۳۰,۱۸۲,۹۱۵,۹۶۶	۲۹,۸۲۴
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره							
۲۳۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۷۸۵	۱۵۱,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱	۴۶,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۱۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره							
(۲۵۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۱۰۳)	(۷۹,۱۰۳)	(۱,۰۹۹)	(۶۹,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۴۲۴)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره							
۲۲۴,۵۴۷,۰۱۰,۶۵۸	۹۸,۸۶۵	۷۳,۵۶۰,۶۶۰,۶۸۳	۲	۱۲,۵۲۷,۶۳۴,۶۸۰	۱,۰۰۰	۱۹,۹۳۰,۳۷۱,۸۰۴	۷۱۴
سود (زیان) خالص							
(۷۱,۴۶۲,۸۷۱,۲۸۸)	۹۸,۸۶۵	۹,۵۲۶,۷۴۴,۳۹۴	۲	۲۲,۷۳۸,۸۵۹,۶۹۰	۷,۰۷۶	۱۱,۴۹۸,۱۱۱,۱۲۴	۷۱۴
تعدیلات							
۳۶۱,۷۳۱,۶۲۹,۸۱۴	۹۸,۸۶۵	۲۱۰,۳۴۵,۷۷۴,۰۲۷	۲	۱۳,۵۲۷,۶۳۴,۶۸۰	۱,۰۰۰	۲۲,۱۴۲,۴۸۹,۹۲۸	۷۱۴
خالص دارایی‌ها در پایان دوره							
شرکت بیسکوئیت گرچی (غگرچی) شرکت پویا (پویا) شرکت پتروشیمی شازند (شازاک) شهرداری مشهد جمع							
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد
۶۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۷۵	۱۹۹,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵۴,۸۲۸,۳۶۸,۹۶۰	۵۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره							
۶۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۷۵	۱۹۹,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۵۲,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۲۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۱۰۳)
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره							
۱,۱۵۵,۳۱۳,۰۶۴	۶۰,۰۷۵	۴۲,۱۳۷,۲۴۴,۳۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۹۴,۳۸۵,۰۷۶	۳,۰۰۰	۸۶,۰۸۸,۳۹۵,۶۶۳	۸۶,۰۸۸,۳۹۵,۶۶۳
سود (زیان) خالص							
۰	۶۰,۰۷۵	۷۵۰,۷۱۹,۴۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۵۲۶,۷۴۴,۳۹۴	۹,۵۲۶,۷۴۴,۳۹۴
تعدیلات							
۷,۳۰۰,۳۱۳,۰۶۴	۶۰,۰۷۵	۲۴۲,۱۳۶,۹۶۳,۸۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۸۹۴,۳۸۵,۰۷۶	۳,۰۰۰	۲۲۳,۷۷۳,۴۰۸,۷۱۷	۱۳۳,۳۳۰
خالص دارایی‌ها در پایان دوره							