

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق بازارگردانی روماک

باسلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک 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 انعکاس داده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

شرکت سرمایه گذاری
پیشرفت و توسعه صبا

امیر شفیعی

سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی ازموده کاران

متولی صندوق

سازمان خدمات مدیریت

ازموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی زوماک

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۲۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۴۴۷,۹۸۹,۵۵۱,۹۷۴
حساب های دریافتی	۶	۲,۱۱۲,۰۷۲,۵۱۰
سایر دارایی ها	۷	۱,۴۷,۱۶۵,۱۹۷
جمع دارایی ها		۴۴۹,۵۶۸,۷۸۹,۶۸۱
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۸	۵۰۰,۰۷۱,۵۴۴
پرداختنی به سرمایه گذاران	۹	۱,۶۷۳,۵۱۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۷۹۴,۱۳۹,۲۴۰
جمع بدهی ها		۱,۲۹۵,۸۸۴,۲۹۹
خالص دارایی ها	۱۱	۴۴۷,۹۵۲,۹۰۵,۳۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۰۴,۸۹۳

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران
[Signature]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دوپاک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳
		ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲	۱۵,۱۷۲,۵۰۸,۵۲۱
سایر درآمدها	۱۳	۱۹۸,۱۰۴,۰۷۰
جمع درآمدها		۱۵,۳۷۰,۶۱۲,۵۹۱
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	(۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴)
سایر هزینه ها	۱۵	(۶۴۸,۱۶۹,۷۶۳)
جمع هزینه ها		۱۴,۲۲۴,۴۱۱,۳۸۴
سود (زیان) خالص		۱۴,۲۲۴,۴۱۱,۳۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۴/۹۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳/۱۸٪

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره			
سود خالص			
تعدیلات			
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره			
	۱۶		
		۲۴۳,۲۸۷	
		۲۴۳,۲۸۷	
		۱۴,۲۲۴,۴۱۱,۳۸۴	
		۹۰,۴۴۱,۴۹۴,۰۹۸	
		۴۴۷,۹۵۲,۹۰۵,۳۸۲	

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره



شرکت سپیدگردان
پیشرفت و توسعه صبا

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۳

مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

دوره شش ماهه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۵۹۰۰ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ تحت شماره ۱۲۲۱۵ به عنوان صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۱۹۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه ۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. شایان ذکر است با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ شروع شده است، فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

۱-۲- سال مالی

عمر صندوق سرمایه‌گذاری طبق ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان خرداد سال بعد خاتمه می‌یابد.

۱-۳- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت صندوق بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/ فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری مربوطه در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۴- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://romaakfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۳۵,۷۰۰	۵۱
۲	شرکت ملی نفت ایران	۳۴,۳۰۰	۴۹
	جمع	۷۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲-مدیر صندوق: شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به شماره ۵۹۵۲۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار شهرداری، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴.

۲-۳-متولی صندوق: موسسه حسابرسی آزموده کاران است که در تاریخ خرداد ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

۲-۴-حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی بهمند که در آذرماه ۱۳۵۸ شماره ثبت ۲۰۳۵ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود. جدول هزینه‌های صندوق طبق ماده ۹-۳ امیدنامه به شرح ذیل می‌باشد:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به‌علاوه (۰.۳) درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق نقدشوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	۵٪	۷۲۰,۸۲۹	۰/۰۰٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۲	-	۵٪	۴,۵۷۳,۹۱۵,۵۲۵	۱/۰۲٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۴۰۵/۱۰/۱۲	۳۱٪	۱۲۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸/۰۶٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۸	-	۵٪	۳۱۷,۳۴۹,۹۱۵,۶۲۰	۷۰/۶۴٪
			۴۴۷,۹۸۹,۵۵۱,۹۷۴	۹۹/۷۲٪

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۲۳۹۸۱۰۰۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۲۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۲۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۱ بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت ۱۲۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۲ بانک گردشگری

۶- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۱۱۳,۹۵۶,۳۴۹	متغیر	(۱,۸۸۳,۸۳۹)	۱,۱۱۳,۰۷۲,۵۱۰
۱,۱۱۳,۹۵۶,۳۴۹		(۱,۸۸۳,۸۳۹)	۱,۱۱۳,۰۷۲,۵۱۰

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۱-۶- سود مربوط به سپرده بانکی نزد بانک گردشگری شعبه قیصریه شماره حساب ۱۳۳,۳۳۳,۱۷۴۴۰۸۳,۱ می باشد.

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۸,۳۲۰	۹۵,۷۷۱,۶۸۰
-	۸۵,۶۵۵,۷۳۷	۳۴,۲۶۲,۲۲۰	۵۱,۳۹۳,۵۱۷
-	۱۸۵,۶۵۵,۷۳۷	۳۸,۴۹۰,۵۴۰	۱۴۷,۱۶۵,۱۹۷

مخارج تأسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۸- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیر صندوق شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۱۱۸,۸۶۹,۷۲۸
متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران	۲۶۵,۲۱۸,۹۸۱
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند	۱۱۵,۹۴۲,۸۳۵
کارمزد ثبت شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۴۰,۰۰۰
	<u>۵۰۰,۰۷۱,۵۴۴</u>

۹- پرداختنی به سرمایه گذاران

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱,۶۷۳,۵۱۵
	<u>۱,۶۷۳,۵۱۵</u>

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۷۷,۸۶۸,۸۵۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۵,۵۸۷,۳۴۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۶۰۲,۸۹۶,۱۶۱
بدهی بابت امور صندوق	۷,۷۸۶,۸۸۵
	<u>۷۹۴,۱۳۹,۲۴۰</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۱- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	
۲۷۳,۲۸۷	۳۵۶,۶۱۰,۳۹۵,۳۸۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰,۰۰۰	۹۱,۳۴۲,۵۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۴۳,۲۸۷	۴۴۷,۹۵۲,۹۰۵,۳۸۲	

۱۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۳۹۸۱۰۰۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	-	۰/۰۰٪	۲۰۱,۲۷۹,۹۰۲	-	۲۰۱,۲۷۹,۹۰۲
سپرده بلند مدت ۲۳۹۳۰۷۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶/۰۰٪	۷,۰۶۳,۶۹۷,۴۵۶	(۸۱۲,۰۵۷)	۷,۰۶۲,۸۸۵,۳۹۹
سپرده بلند مدت ۲۳۹۳۰۶۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۴۰۵/۱۰/۰۲	۲۶/۰۰٪	۶۱۲,۹۴۳,۹۹۹	-	۶۱۲,۹۴۳,۹۹۹
سپرده بلند مدت ۲۳۹۳۰۳۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴۰۶/۰۵/۱۱	۲۶/۰۰٪	۲,۹۱۹,۴۵۲,۰۵۴	-	۲,۹۱۹,۴۵۲,۰۵۴
سپرده بلند مدت ۱۳۲۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۴۰۶/۰۸/۱۹	۳۱/۰۰٪	۴,۳۷۷,۸۳۱,۰۰۶	(۱,۸۸۳,۸۳۹)	۴,۳۷۵,۹۴۷,۱۶۷
				۱۵,۱۷۵,۲۰۴,۴۱۷	(۲,۶۹۵,۸۹۶)	۱۵,۱۷۲,۵۰۸,۵۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده‌های بانکی و تغییرات ناشی از عملکرد است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۸۵۹,۴۹۰	تغییرات ناشی از عملکرد
۱۹۵,۲۴۴,۵۸۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۹۸,۱۰۴,۰۷۰	

۱۴- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۱۶,۸۶۹,۷۲۸	مدیر
۲۰۴,۷۲۵,۱۵۶	متولی
۱۷۶,۴۳۶,۶۶۰	حسابرس
۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴	

۱۵- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۴,۲۲۸,۳۲۰	هزینه تاسیس
۳۴,۲۶۲,۲۲۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۰۲,۸۹۶,۱۶۱	هزینه نرم افزار
۱,۱۹۵,۷۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۵,۵۸۷,۳۴۲	هزینه تصفیه
۶۴۸,۱۶۹,۷۶۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۷۴,۰۶۰,۲۱۲,۱۰۵
۷۴,۰۶۰,۲۱۲,۱۰۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد تملک
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۳۵,۷۰۰	۱۰/۴٪
	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر و مؤسس صندوق	عادی	۲۴۳,۲۸۷	۷۰/۹٪
	موسسه صندوق بازنشتی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	سهامدار مدیر	عادی	۳۰,۰۰۰	۸/۷٪
موسس و اشخاص وابسته به آن	شرکت ملی نفت ایران	مؤسس صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۱۰/۰٪
جمع				۳۴۳,۲۸۷	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال	تاریخ معامله	ریال
شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۱۶,۸۶۹,۷۲۸	طی دوره مالی	(۱۱۸,۸۶۹,۷۲۸)
موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۲۰۴,۷۲۵,۱۵۶	طی دوره مالی	(۲۴۵,۲۱۸,۹۸۱)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷۶,۴۳۶,۶۶۰	طی دوره مالی	(۱۱۵,۹۴۲,۸۳۵)
کارمزد شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۰,۰۰۰)
			۴۹۸,۰۷۱,۵۴۴		(۵۰۰,۰۷۱,۵۴۴)

۱۹- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی بوده باشد اتفاق نیفتاده است.

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه بدهی های احتمالی است. لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	قیمت پایانی	تعهدات
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	آرامش	۰/۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۹	۳۵۰,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۱ - کفایت سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
دارایی های جاری	۴۴۹,۲۴۸,۷۸۹,۶۸۱	۳۸۵,۴۴۶,۰۳۰,۵۳۷	۴۲۳,۵۱۷,۳۷۸,۰۷۹
دارایی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۴۹,۲۴۸,۷۸۹,۶۸۱	۳۸۵,۴۴۶,۰۳۰,۵۳۷	۴۲۳,۵۱۷,۳۷۸,۰۷۹
بدهی های جاری	۱,۲۹۴,۲۱۰,۷۸۴	۱,۱۹۴,۱۹۶,۴۷۵	۱,۱۴۴,۱۸۹,۳۲۱
بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱,۲۹۴,۲۱۰,۷۸۴	۱,۱۹۴,۱۹۶,۴۷۵	۱,۱۴۴,۱۸۹,۳۲۱
تعهدات	.	.	.
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۲۹۴,۲۱۰,۷۸۴	۱,۱۹۴,۱۹۶,۴۷۵	۱,۱۴۴,۱۸۹,۳۲۱
نسبت جاری	۳۴۷/۱۲	۳۲۲/۷۷	.
نسبت بدهی ها و تعهدات	۰/۰۰۲۹	۰/۰۰۲۱	۰/۰۰۲۷