

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

روماک

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۱۴)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو هیات مدیره حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- فعالیت بازارگردانی

عطف به یادداشت توضیحی ۳-۱ صورتهای مالی، قرارداد بابت بازارگردانی از تاریخ ۱ دی ۱۴۰۳ منعقد گردیده و فعالیت مربوط به بازارگردانی پس از تاریخ گزارشگری آغاز شده است.



سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

- ۴- حسابهای شرکت از بدو تأسیس در تاریخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۲ تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

- ۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

- ۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. 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 تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی،

جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت‌های لازم جهت پرداخت الکترونیک صندوق‌های سرمایه گذاری	عدم رعایت در طول دوره صندوق
(۲)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای ماهانه پرتفوی صندوق‌های سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	عدم افشای پرتفوی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
(۳)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	لزوم تکمیل چک لیست مربوط به صندوق‌های سرمایه گذاری هر سه ماه یکبار، حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه توسط متولی صندوق تکمیل شود.	عدم تکمیل چک لیست برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
(۴)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	تهیه و ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سازمان بورس و اوراق بهادار.	ارسال فایل XML از تاریخ ۱۴۰۳/۸/۱ الی ۱۴۰۳/۹/۱۸ در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۲۱
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی	عدم رعایت در خصوص بانک گردشگری با نرخ ۳۱ درصد و پاسارگاد با ۲۷ درصد

- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

- ۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرایی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۱۰- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۷) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۱۱- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۱ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۲- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، 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.

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

۲۸ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

باسلام و احترام،

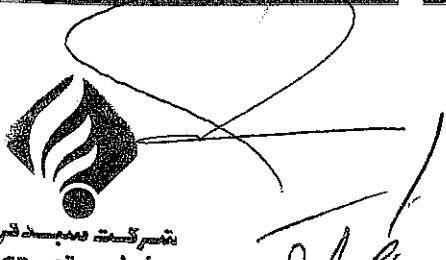
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۴	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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 افشاء گردیده‌اند.

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

ارکان صندوق	سخن حقوقي	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------


 امیر شفیعی
 مدیر صندوق

سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا

موسسه حسابرسی آزموده کاران بررسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

متولی صندوق

پیشرفت و توسعه
 شرکت مدیریت سرمایه

موسسه حسابرسی آزموده
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

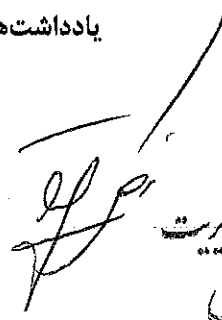
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۴۴۷,۹۸۹,۵۵۱,۹۷۴	۱۱۶,۳۰۵,۶۴۰,۱۰۷
حساب های دریافتی	۶	۱,۱۱۲,۰۷۲,۵۱۰	۷۶,۶۴۱,۸۸۶
سایر دارایی ها	۷	۱۴۷,۱۶۵,۱۹۷	-
جمع دارایی ها		۴۴۹,۲۴۸,۷۸۹,۶۸۱	۱۱۶,۳۸۲,۲۸۱,۹۹۳
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۸	۵۰۰,۰۷۱,۵۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۹	۱,۶۷۳,۵۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۷۹۴,۱۳۹,۲۴۰	-
جمع بدهی ها		۱,۲۹۵,۸۸۴,۲۹۹	۱۰۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۱	۴۴۷,۹۵۲,۹۰۵,۳۸۲	۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۰۴,۸۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰

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


 سرگشت سپسیدگردان
 سرگشت و توسعه صبا


 سرگشت سپسیدگردان
 سرگشت و توسعه صبا

صندوق سرمایه گذاری بازاریابی روماک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

درآمد:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	ریال
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲	۱۵,۱۷۳,۵۰۸,۵۳۱	
سایر درآمدها	۱۳	۱۹۸,۱۰۴,۰۷۰	
جمع درآمدها		۱۵,۳۷۰,۶۱۲,۵۹۱	
هزینه:			
هزینه کارمزد اکران	۱۴	(۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴)	
سایر هزینه ها	۱۵	(۶۹۸,۱۶۹,۷۶۳)	
جمع هزینه ها		(۱,۱۹۶,۲۰۱,۳۰۷)	
سود خالص		۱۴,۱۷۴,۴۱۱,۲۸۴	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱.۳٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۳)		۳/۱۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
		۱۶,۳۸۱,۳۸۱,۹۹۳			
		۳۴۳,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰			
		۱۴,۳۴۴,۴۱۱,۲۸۴			
		۷۴,۰۶۰,۳۱۲,۱۰۵			
		۴۴۷,۹۵۲,۹۰۵,۳۸۲			
		۴۴۷,۹۵۲,۹۰۵,۳۸۲			

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



تبدیل نامی از عبارت قیمت صدور و ابطال به سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

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

موسسه سرمایه گذاری و خدمات مدیریت
از نموده کارکن

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ تحت شماره ۵۶۱۹۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۲۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۵۹۰۰ به ثبت رسیده است. صندوق به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی با هدف بازارگردانی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 سروغری، پلاک ۱۴، طبقه ۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

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 پذیرفته‌شده 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 هر یک 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. صندوق تا تاریخ گزارشگری فاقد فعالیت بازارگردانی بوده است و صندوق فعالیت بازارگردانی خود را پس از تاریخ گزارشگری با بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش شروع نموده 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:

۱-۲- مجمع صندوق: دارندگان واحدهای حداقل نصف بعلاوه یک از کل سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل و رسمیت می‌یابد. 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، طبقه ۵.

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 قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

۲-۴- **حسابرس صندوق:** موسسه 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت 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 بورسی و فرابورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آنها در حساب‌های دریافتنی لحاظ می‌شود.

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						
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی						
حق‌الزحمه 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد						
الف) جدول هزینه ثابت <table><tr><td>ردیف</td><td>نوع صندوق</td><td>مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)</td></tr><tr><td>۱</td><td>اختصاصی بازارگردانی</td><td>۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان)</td></tr></table> *صندوق های اختصاصی بازارگردانی، اگر مجوز فعالیت خود را در سال ۱۴۰۳ دریافت کرده باشند(تازه تاسیس باشند)، از تاریخ دریافت مجوز فعالیت، طی ۱۲ ماه جمعا مشمول ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تخفیف در هزینه ثابت می شوند.لذا در یک سال کامل ۱۴۰۳،هزینه ثابت آنها معادل ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد		ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)	۱	اختصاصی بازارگردانی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان)
ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)					
۱	اختصاصی بازارگردانی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان)					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(ب) جدول هزینه متغیر			
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۳	توضیح
ردیف	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	ریال ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ (۱۹ میلیون تومان)	-
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	این سه پلکان، بادر نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.
۱-۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	*مبلغ خالص ارزشش دارایی ها به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۵	

هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق نقذشوندگی 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		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۳۴٪	۳۹۸,۵۶۴,۱۰۷	۰۰٪	۷۳,۸۲۹
۶۰٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۱۰۰٪	۴,۵۷۳,۹۱۵,۵۲۵
-	-	۲۸۰٪	۱۲۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۰۶٪	۳۱۷,۳۴۹,۹۱۵,۶۲۰
۹۹,۹۳٪	۱۱۶,۳۰۵,۶۴۰,۱۰۷	۹۹,۷۲٪	۴۴۷,۹۸۹,۵۵۱,۹۷۴

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت	۱۶۳۳۹۱۸۷۱	بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت	۲۳۹۳۰۷۱۶۷۳۹۱۸۷۱	بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت	۲۳۹۳۰۶۱۶۷۳۹۱۸۷۱	بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت	۱۳۳۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۱	بانک گردشگری
سپرده بلند مدت	۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۱	بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت	۱۳۳۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۲	بانک گردشگری

۱-۵ مبلغ ۳۱۷ میلیارد ریال بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری در روزهای پایانی دوره بوده که پس از دوره واحدها صادر شده است.

۶- حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۱۱۳,۹۵۶,۳۴۹	متغیر	۱,۱۱۳,۰۷۲,۵۱۰	۷۶,۶۴۱,۸۸۶
۱,۱۱۳,۹۵۶,۳۴۹		۱,۱۱۳,۰۷۲,۵۱۰	۷۶,۶۴۱,۸۸۶

سود دریافتی سپرده های بانکی

۶-۱ سود مربوط به سپرده بانکی نزد بانک گردشگری شبیه قیطره شماره حساب ۱۳۳,۳۳۳,۱۷۴۴-۸۳۰۱ می باشد.

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها آن بخش از مخارج تملیس و هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت دارایی مستهک نشده و به دوره های آتی منتقل شده است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 تملیس

مخارج آيونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۸- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)
ریال	ریال
۱۱۸,۹۰۹,۷۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۴,۷۲۵,۱۵۶	-
۱۷۶,۴۳۶,۶۶۰	-
۵۰۰,۰۷۱,۵۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰

مدیر صندوق شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا

متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

۹- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)
ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۳,۵۱۵	-
۱,۶۷۳,۵۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای ممتاز

بابت تنمه واحدهای صادر شده

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۸۸,۵۵۱,۸۹۸	-
۵,۵۸۷,۳۴۲	-
۷۹۴,۱۳۹,۲۴۰	-

ذخیره بابت هزینه تاسیس

ذخیره هزینه آبونمان نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

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:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ (حسابرسی نشده)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	
ریال	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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ (حسابرسی نشده)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
-	۱۱۶,۸۶۹,۷۲۸	مدیر صندوق- سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا
-	۲۰۴,۷۲۵,۱۵۶	متولی- موسسه حسابرسی آزموده کاران
-	۱۷۶,۴۳۶,۶۶۰	حسابرس- موسسه حسابرسی بهمنند
-	۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴	

۱۵- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ (حسابرسی نشده)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
-	۴,۲۲۸,۳۲۰	تاسیس و نگهداری صندوق
-	۶۳۷,۱۵۸,۳۸۱	نرم افزار
۳۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۷۲۰	کارمزد بانکی
-	۵,۵۸۷,۳۴۲	تصفیه
۳۰,۰۰۰	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:

ریال	ریال
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ (حسابرسی نشده)
-	۷۴۰,۶۰۲,۱۰۵
-	۷۴۰,۶۰۲,۱۰۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
-	-	۱۰۴٪	۲۵,۷۰۰	ممتاز	مدیر و مؤسس صندوق	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
-	-	۷۰۹٪	۲۴۳,۲۸۷	عادی	سهامدار مدیر	موسسه صندوق بازتوسعه، وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و اقدام شده		
-	-	۸۷٪	۳۰,۰۰۰	عادی	مؤسس صندوق	شرکت ملی نفت ایران	مؤسس و اشخاص وابسته به آن	
۰٪	-	۱۰۰٪	۳۴۳,۲۸۷	ممتاز	جمع			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگری داتی روماک

صورت های مالی میان دوره های

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:

مانده طلب (بدهی)		مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			ریال			
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۶۹,۷۲۸)		طی دوره مالی	۱۱۶,۸۶۹,۷۲۸	کارمزد اربابان	مدیر	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
			طی دوره مالی	۴۰,۰۰۰	کارمزد صدور واحد	مدیر	
-	(۲۰۴,۷۲۵,۱۵۶)		طی دوره مالی	۲۰۴,۷۲۵,۱۵۶	کارمزد اربابان	متولی	موسسه حسابرسی آرموده کاران
-	(۱۷۶,۴۳۶,۶۶۰)		طی دوره مالی	۱۷۶,۴۳۶,۶۶۰	کارمزد اربابان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۳۱۵,۴۴۴)						۴۹۸,۰۷۱,۵۴۴

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 اخذ نینماید.

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی است:



تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
ریال	ریال	ریال	
۳۲۲,۶۶۵,۳۷۸,۰۷۹	۳۲۲,۴۱۳,۵۳۰,۵۳۷	۳۲۳,۱۸۳,۷۸۹,۶۸۱	دارایی های جاری
.	۱۳۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	دارایی های غیر جاری
۴۴۸,۷۳۰,۳۷۸,۰۷۹	۴۴۸,۴۷۸,۵۳۰,۵۳۷	۴۴۹,۲۴۸,۷۸۹,۶۸۱	جمع کل دارایی ها
۱,۱۴۵,۸۶۲,۸۳۶	۱,۱۹۵,۸۶۹,۹۹۰	۱,۲۹۵,۸۸۴,۲۹۹	بدهی های جاری
.	.	.	بدهی های غیر جاری
۱,۱۴۵,۸۶۲,۸۳۶	۱,۱۹۵,۸۶۹,۹۹۰	۱,۲۹۵,۸۸۴,۲۹۹	جمع کل بدهی ها
.	.	.	تعهدات
۱,۱۴۵,۸۶۲,۸۳۶	۱,۱۹۵,۸۶۹,۹۹۰	۱,۲۹۵,۸۸۴,۲۹۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
.	۲۶۹,۶۱	۲۴۹,۳۹	نسبت جاری
۰.۰۰۲۶	۰.۰۰۲۷	۰.۰۰۲۹	نسبت بدهی ها و تعهدات