



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی روماک
تپ: ۵۶۱۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

باسلام و احترام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مربوط به سال مالی منتهی ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ 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 می گردد:

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	ث- یادداشت های 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 صندوق های 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

شماره ثبت شرکت سبذگردان
بیشرفت و توسعه صبا

امیر شفیعی

سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸	۱۱۶,۳۰۵,۶۴۰,۱۰۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	-
حساب های دریافتی	۷	۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲	۷۶,۶۴۱,۸۸۶
سایر دارایی ها	۸	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱	-
جاری کارگزاران	۹	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	-
جمع دارایی ها		۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲	۱۱۶,۳۸۲,۲۸۱,۹۹۳
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵	-
جمع بدهی ها		۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲	۱۰۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۳	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۵۸۴,۳۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰

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



شرکت سپیدگردان
پیشرفت و توسعه صبا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲	۱۴ سود فروش اوراق بهادار
-	۲,۳۹۸,۸۲۵,۷۴۴	۱۵ سود تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۳۸۱,۳۱۱,۹۹۳	۳۶,۳۲۲,۶۴۹,۷۳۵	۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۳۹,۶۷۹,۱۱۷,۱۵۹	۱۷ سایر درآمدها
۱۶,۳۸۱,۳۱۱,۹۹۳	۱۸۶,۳۱۰,۲۵۳,۰۲۰	جمع درآمدها
-	(۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹)	هزینه:
(۳۰,۰۰۰)	(۳,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴)	هزینه کارمزد از کان
(۳۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۶,۳۲۷,۱۵۳)	سایر هزینه ها
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷	جمع هزینه ها
-۱۰٪	۳,۹۲۸٪	سود خالص
-۱۰٪	۱۹/۱۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
		بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
-	۵۳۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۲۹۱
-	(۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۰)
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷	-
-	۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰	-
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

میانگین مؤزن (ریال) وجود استفاده شده

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

خالص دارایی‌ها پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی: بخش‌هایی تأیید صورت‌های مالی است.



شرکت سپیدگردان
پیشرفت و توسعه صبا

موسسه حسابی و خدمات مدیریت
از مجموعه کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

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 سیدی از دارایی‌ها و مدیریت این سید 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. شایان ذکر است که با توجه به این که فعالیت صندوق مطابق مجوز سازمان از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ شروع گردیده است، فلذا اقلام صورت‌های مالی قابلیت مقایسه ندارد.

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

طبق ماده ۴ اساسنامه، 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 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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان 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.

۳-۲- **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.

۴-۲- **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 سال 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 دریافتی لحاظ می‌شود.

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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

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 با 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 با تأیید 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 ۱۵۰۰ 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			
* صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی، اگر مجوز فعالیت خود را در سال ۱۴۰۳ دریافت کرده باشند (تازه تأسیس باشند)، از تاریخ دریافت مجوز فعالیت، طی ۱۲ ماه جمعا مشمول ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تخفیف در هزینه ثابت می‌شوند. لذا در یک سال کامل ۱۴۰۳، هزینه ثابت آنها معادل ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد			
ب) جدول هزینه متغیر			
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۳	توضیح
ردیف	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۱۹ میلیون تومان)	-
ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۳	این سه پلکان، بادر نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با 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 دارایی‌ها 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	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

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
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۳۴/۳۰٪	۳۹,۸۰,۵۶۴,۰۱۰,۷	۰/۰-٪	۲۱۶,۸۱۲,۹
-	-	۰/۰-٪	۶۳۴,۱۳۳,۶۹۴
-	-	۰/۵۶٪	۵,۳۳۵,۰۰۰,۱۳۷
-	-	۰/۴۲٪	۴,۶۷۶,۶۹۷,۹۴۸
۶۰/۱۵٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰-٪	-
۵/۵۹٪	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰-٪	-
-	-	۰/۸۳٪	۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳/۳۴٪	۱۲۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱/۱۶٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹/۹۳٪	۱۱۶,۳۰۵,۶۴۰,۱۰,۷	۱۶/۴۴٪	۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸

(حسابرسی نشده) ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
-	-	-	۸۲/۷۳٪	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰,۲	۷۷۹,۲۶۱,۱۳۸,۳۵۸
-	-	-	۸۲/۷۳٪	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰,۲	۷۷۹,۲۶۱,۱۳۸,۳۵۸

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۷- حسابهای دریافتی

تاریخ شده	تاریخ نشده
ریال	ریال
۷۶,۶۲۱,۸۸۶	۵,۹۸۲,۱۲۵,۲۲۷
۷۶,۶۲۱,۸۸۶	۵,۹۸۲,۱۲۵,۲۲۷

سود دریافتی سیزدهم‌های پانگی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها آن بخش از مخارج تسهیس و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی مستهلک نشده و به دوره‌های آتی منتقل شده است.

تاریخ شده	تاریخ نشده
ریال	ریال
۸۲,۸۷۵,۲۰۴	-
-	-
۶۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-
۷۳۸,۶۲۳,۶۱۱	-

مخارج تسهیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج آپلود نرم افزار

جمع

۹- جاری کارگزاران

تاریخ شده	تاریخ نشده
ریال	ریال
۱۰,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	-
۱۰,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	-

کارگزاری سینا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲		مدیر صندوق شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
-		۷۳۸,۵۰۵,۲۹۰		متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران
-		۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵		حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
-		۸۰,۰۰۰		مدیر ثبت کارمزد شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷		جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		بدهی بابت درخواست صدور واحدهای ممتاز
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	
-		۲,۱۴۹,۶۴۰,۵۳۲		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
-		۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸		ذخیره کارمزد تصفیه
-		۷۸۴,۰۰۰		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
-		۲۶,۷۸۶,۸۸۵		بدهی بابت امور صندوق
-		۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی روماک

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۱۳- خلاص دارایی ها

خلاص دارایی ها در تاریخ صورت خلاص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	تعداد	ریال
-	-	۶۷۱,۰۳۶,۲۸۰,۳۹۳
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	۸۹,۶۵۰,۳۶۰,۰۰۰
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	۷۶۰,۶۸۲,۸۸۸,۲۹۳
	۵۹۲,۹۵۱	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	ریال
	-	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲
	-	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲

سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	۹,۱۰۱,۶۴۲,۵۸۰	۹,۱۰۱,۶۴۲,۵۸۰	(۴۱۹,۴۶۰,۳۱۷)	۲,۳۲۷,۶۰۵,۶۹۷,۱۰۳	۲,۳۲۷,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت لیختن فارابی
-	۳۳۱,۶۹۱,۳۴۴	۳۳۱,۶۹۱,۳۴۴	(۸,۴۶۸,۵۲۶)	۵۰,۱۵۷,۸۴۰,۱۳۰	۵۰,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت افرا نمدار پایدار
-	۳۰,۳۲۶,۲۲۶,۹۹۳	۳۰,۳۲۶,۲۲۶,۹۹۳	(۱۲۵,۲۱۲,۳۲۷)	۶۶۶,۶۴۱,۱۶۵,۰۸۰	۶۶۷,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اوراق دولت خلیج فارس
-	۹۴,۸۶۵,۴۳۳,۶۸۸	۹۴,۸۶۵,۴۳۳,۶۸۸	(۱,۶۰۴,۴۹۲,۹۱۵)	۶۴,۷۸۴,۳۸۹,۳۸۴,۳۵۳	۶۴,۸۸۰,۸۵۹,۳۱۰,۹۵۶	۵,۱۹۴,۰۷۸,۷۵۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آراسن
-	۶۳۳,۷۹۸,۵۹۸	۶۳۳,۷۹۸,۵۹۸	(۱۱,۱۶۲,۱۶۶)	۵۸,۸۸۷,۰۲۹,۳۲۶	۵۸,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیما
-	۱۰,۰۴۵,۷۱,۴۷۹	۱۰,۰۴۵,۷۱,۴۷۹	(۹۰,۲۸۹,۷۳۲)	۱,۹۰۶,۳۲۱,۱۹۵,۹۶۱	۱,۹۱۷,۱۷۸,۰۵۲,۱۷۲	۳۴,۳۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارمنان فیروزه آسیا
-	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲	(۳,۰۷۲,۰۸۵,۸۸۳)	۶۹,۶۹۱,۹۱۲,۳۲۱,۸۶۲	۶۹,۸۱۲,۹۹۴,۱۶۸,۱۲۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴				
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری
۱۴۰۲ (حسابرسی نشده)	-	۶۳۵,۲۰۹,۶۷۷	(۳۲,۶۶۲,۷۵۰)	۲۲۵,۷۹۰,۳۱۷,۶۲۳
صندوق س. لیختند فارابی-د	-	۴۵,۳۳۹,۲۵۸	(۱۵,۳۳۷,۵۰۰)	۸۱,۷۳۹,۳۳۲,۴۴۲
صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس-د	-	۹۸۱,۹۲۱,۷۱۸	(۱۳,۱۷۷,۵۷۰)	۳۵۰,۴۰۶,۷۳۳,۳۸۴
صندوق قابل معامله در اوراق با درآمد ثابت آرسن	-	۷۳۶,۳۶۵,۱۴۱	(۳۲,۸۹۰,۷۵۰)	۱۲۱,۳۲۴,۷۴۴,۱۰۹
صندوق آرمستان فیروزه آسیا-ثابت	-	۲,۳۹۸,۸۳۵,۷۴۴	(۹۳,۸۶۸,۵۷۰)	۷۷۹,۲۶۱,۱۳۸,۳۵۸
جمع	-			۷۸۱,۷۵۳,۸۴۲,۶۷۲

۱۶- در آمد حاصل از سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب
۱۶-۱- سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴				
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه	خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود
۱۴۰۲ (حسابرسی نشده)	ریال	ریال	ریال	ریال
قرض الحسنه ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	۳,۵۷۲,۹۱۷,۷۵۴	-	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	۶۹,۳۸۶,۱۷۷	۲۰,۱۳۷,۹۰۲	-	۲۰,۱۳۷,۹۰۲
سپرده کوتاه مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	-	۴۱۰,۳۹۸,۱۶۹	-	۴۱۰,۳۹۸,۱۶۹
سپرده کوتاه مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	-	۵۲۵,۰۰۱,۰۶۳	-	۵۲۵,۰۰۱,۰۶۳
سپرده کوتاه مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	-	۳۴۱,۸۷۶,۹۴۱	(۱۰,۳۷۱,۱۴۹)	۳۴۱,۸۷۶,۹۴۱
سپرده بلند مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	۸۱۹,۴۴۱,۴۵۹	۶۱۲,۹۴۳,۹۹۹	-	۶۱۲,۹۴۳,۹۹۹
سپرده بلند مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	-	۸۸۱,۸۰۰,۵۴۷	(۵۸۶,۶۰۷)	۸۸۱,۸۰۰,۵۴۷
سپرده بلند مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	-	۲,۹۱۹,۴۵۲,۰۵۴	-	۲,۹۱۹,۴۵۲,۰۵۴
سپرده بلند مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	۱۱,۹۱۹,۵۵۶,۵۸۳	۷۰,۶۳۶,۹۷,۵۵۶	-	۷۰,۶۳۶,۹۷,۵۵۶
سپرده بلند مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	-	۱۰,۷۳۷,۸۵۹,۱۸۴	(۳۶۱,۰۹۲)	۱۰,۷۳۷,۸۵۹,۱۸۴
سپرده بلند مدت ۱۶۷۳۹۱۸۷۱-۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پارس گاد	-	۱۲,۶۲۸,۳۳۵,۴۲۰	(۴۵۰,۲۸۴۷)	۱۲,۶۲۸,۳۳۵,۴۲۰
جمع	۱۶,۳۸۱,۳۱۱,۹۹۳	۳۶,۳۲۲,۶۳۹,۷۳۵	(۶,۴۷۷,۷۹۵)	۳۶,۳۲۲,۶۳۹,۷۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	
ریال	ریال	
۱۹۷,۲۹۲,۰۱۳	-	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۹,۴۸۱,۸۲۵,۱۴۶	-	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۲۹,۶۷۹,۱۱۷,۱۵۹	-	جمع

۱۸- هزینه های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	
ریال	ریال	
۵۱۷,۸۰۸,۰۰۷	-	مدیر صندوق- سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
۱,۴۹۲,۹۶۰,۴۲۷	-	متولی- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۱,۰۹۴,۹۸۰,۴۵۵	-	حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند
۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹	-	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	
ریال	ریال	
۱۷,۱۲۴,۶۹۶	-	هزینه تاسیس
۶۵,۸۰۲,۰۰۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۱۳۸,۹۰۷,۶۳۰	-	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۵۲۹,۱۴۸,۷۲۹	-	هزینه نرم افزار
۲۳,۷۶۳,۳۴۱	۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸	-	هزینه تصفیه
۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴	۳۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، دوماک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ (حسابرسی نشده)
-	۱۵۳,۷۶۱,۳۱۸,۳۵۷
-	(۳,۴۰۹,۷۱۱,۹۵۷)
-	۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۴۰۰
	جمع

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)				۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
-	-	۲۴٪	۳۵۷۰۰	ممتاز	مدیر و مؤسس صندوق	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
-	-	۸۷/۳٪	۶۸۰۸۵۳	عادی	سهامدار مدیر	موسسه صندوق بازتوسعه، وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	موسس و اشخاص وابسته به آن	
-	-	۰/۰٪	۳۴۳۰۰	عادی	مؤسس صندوق	شرکت ملی نفت ایران	موسس و اشخاص وابسته به آن	
-	-	۹۱/۸٪	۷۸۰۸۵۳	ممتاز	جمع	جمع	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی و واک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲۵ - کفایت سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل		تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال		
دارایی های جاری	۷۹۸۸۹۶۷۶۷۲۸۲	۷۱۶۵۶۸۰۰۶۴۰۸		۷۹۶۵۹۴۱۵۴۷۳۴
دارایی های غیر جاری	-	۱۳۲۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰		-
جمع کل دارایی ها	۹۳۳۸۱۶۷۶۷۲۸۲	۸۵۰۷۸۸۰۰۶۴۰۸		۹۳۰۵۱۴۱۵۴۷۳۴
بدهی های جاری	۳۸۱۸۸۵۳۱۲۲	۳۵۱۳۶۹۱۱۵۵		۳۲۶۱۱۱۰۱۷۱
بدهی های غیر جاری	-	-		-
جمع کل بدهی ها	۳۸۱۸۸۵۳۱۲۲	۳۵۱۳۶۹۱۱۵۵		۳۲۶۱۱۱۰۱۷۱
تعهدات	۵۴۲۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۸۵۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰		۱۰۸۵۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۴۶۳۷۸۸۵۳۱۲۲	۱۱۲۰۲۵۶۹۱۱۵۵		۱۰۸۸۰۴۸۱۱۱۰۱۷۱
نسبت جاری	۱/۴۶	۶/۴۰		-/۰۰
نسبت بدهی ها و تعهدات	۰/۵۸۵۱	۰/۱۳۱۷		۱/۱۶۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲۶- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۶-۱ صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها :	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
	ریال	ریال
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۶,۳۰۵,۶۴۰,۱۰۷	۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲
حساب‌های دریافتی	۷۶,۶۴۱,۸۸۶	۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲
سایر دارایی ها	-	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱
جاری کارگزاران	-	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹
جمع دارایی ها	۱۱۶,۳۸۲,۲۸۱,۹۹۳	۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	-	۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵
جمع بدهی ها	۱۰۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲
خالص دارایی ها	۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۴,۳۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲-۲۶- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲
-	۲,۳۹۸,۸۳۵,۷۴۴
۱۶,۳۸۱,۳۱۱,۹۹۳	۳۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۳۵
-	۲۹,۶۷۹,۱۱۷,۱۵۹
۱۶,۳۸۱,۳۱۱,۹۹۳	۱۸۶,۳۱۰,۳۵۳,۰۲۰
-	(۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹)
(۳۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴)
(۳۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۶,۳۲۷,۱۵۳)
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۳-۲۶- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	-
-	۵۳۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳,۲۹۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	(۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۶۷	-	سود خالص
-	۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰	-	تعدیلات
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	۸۷۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره