

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

روماک

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۰)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 بازارگردانی سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرامش به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال مطابق تأییدیه دریافتی و امیدنامه صندوق مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت نشده است. تعدیلات دراین خصوص در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری است که در صورت اعمال آن حسابهای دریافتی و درآمد بازارگردانی به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال افزایش می یابد.

۳- 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 اخلاق و 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 اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.



سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- حسابهای صندوق از بدو تأسیس در تاریخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۲ تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری مورد رسیدگی قرار نگرفته و به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲ عملیات صندوق در دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ محدود به صدور واحد جهت سرمایه گذاران ممتاز بوده 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.

مسئولیت های 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، روش های 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 زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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، اظهار نظر 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 با اهمیت 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 اثر گذار 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 صندوق‌های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، 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	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر	فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	افشای صورتهای مالی و گزارش عملکرد حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره.	عدم بارگذاری صورتهای مالی از بدو تأسیس و ثبت نزد سازمان تا تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و گزارش عملکرد و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ با تأخیر در تاریخ ۶ مرداد ۱۴۰۴ منتشر شده است.
(۲)	تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه	انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از دریافت.	صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ با تأخیر منتشر شده است.
(۳)	بند ۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم معاملات روزانه نمادهای ذکر شده در جدول ۷-۱ امیدنامه و رعایت حداقل سفارشات روزانه	عدم رعایت پارامترهای بازارگردانی درخصوص نماد نفتک و عدم ارائه سفارشات روزانه و همچنین عدم رعایت حداقل معاملات روزانه نماد آرامش در برخی از روزها برای نمونه روزهای ۲۰، ۱۰، ۶ و فروردین ۱۴۰۴ و ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۴
(۴)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک	عدم رعایت در طی سال
(۵)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸	لزوم سرمایه گذاری مازاد منابع صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق های با درآمد ثابت تا سقف ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق.	سرمایه گذاری بیش از سقف تعیین شده در صندوق های با درآمد ثابت برای نمونه در بازه ۱۴۰۲/۲/۲۳ الی ۱۴۰۴/۳/۳۱
(۶)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	تهیه و ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم رعایت درخصوص ارسال فایل XML در برخی از تاریخ ها برای نمونه فایل XML ۱۴۰۳/۸/۱ الی ۱۴۰۳/۹/۲۱ و ۱۴۰۳/۳/۲۵ الی ۱۴۰۴/۳/۲۷ در تاریخ ۱۴۰۴/۴/۱ ارسال شده است.
(۷)	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 درخصوص بانک گردشگری با ۳۱ و ۳۰ درصد و پاسارگاد با ۲۷ درصد

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	در صورت عدم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و عدم ایفای تعهدات توسط بانک، مدیر صندوق مسئول جبران تمامی خسارات وارده به سرمایه گذاران خواهد بود.
۹	کنترلی	درخصوص بانک گردشگری، سود پرداختی به سپرده صندوق بر مبنای نرخ ۲۲/۵ درصد اعمال گردیده حال آنکه صندوق، سود روزانه شناسایی شده را بر مبنای نرخ ۳۰٪ محاسبه نموده است. این اختلاف در محاسبه، منجر به شناسایی مازاد سود به مبلغ ۳,۰۸۱ میلیون ریال طی سال مالی شده است. افزون بر این، مبلغ ۲۱۲ میلیون ریال اضافی سود شناسایی شده سپرده دیگری نزد بانک گردشگری (سپرده بسته شده) در حساب دریافتی نگهداری می شود.
۱۰	کنترلی	عدم ارسال اظهارنامه عملکرد در مهلت قانونی عدم انعقاد قرارداد بازارگردانی نماد نفتگک ۴۱۲ تا تاریخ این گزارش

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، بجز مورد مندرج در بند (۲) مبانی اظهارنظر مشروط و موارد مندرج در ردیف (۸) بند (۷) این گزارش، به مورد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر 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 حسابرسی 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 مورد مندرج در بند (۲) مبانی اظهارنظر مشروط و 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 ۲۶ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) این گزارش و 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 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند (۲) مبانی اظهار نظر مشروط، 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.

۲۹ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (مسابکاران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



علی مشرقی



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی روماک
ثبت: 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

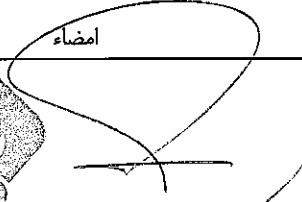
باسلام و احترام،

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:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۴-۵
پ- مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۸
ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۰

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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	امیر شفیعی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا	

تیم حسابرسی
موسسه حسابرسی آزموده کاران

موسسه حسابرسی آزموده کاران

آزموده کاران



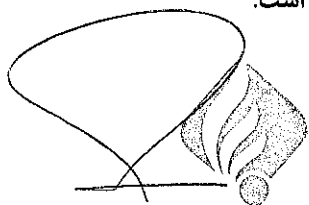
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه مدیریت سرمایه‌گذاری
روماک بازارگردانی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آرژوند کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲,۳۹۸,۸۳۵,۷۴۴	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۳۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۳۵	۱۶,۳۸۱,۳۱۱,۹۹۳
سایر درآمدها	۱۷	۱۹۷,۲۹۲,۰۱۳	-
کارمزد بازارگردانی	۱۸	۲۹,۴۸۱,۸۲۵,۱۴۶	-
جمع درآمدها		۱۸۶,۳۱۰,۳۵۳,۰۲۰	۱۶,۳۸۱,۳۱۱,۹۹۳
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹)	-
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴)	(۳۰,۰۰۰)
جمع هزینه ها		(۵,۹۹۶,۳۲۷,۱۵۳)	(۳۰,۰۰۰)
سود خالص		۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷	۱۶,۳۸۱,۳۸۱,۹۹۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۹/۳۸٪	-۱/۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۹/۱۷٪	-۱/۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	-	۱۶,۳۸۱,۳۸۱,۹۹۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده ممتاز طی سال	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی طی سال	۵۳۳,۲۹۱	۵۳۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده عادی طی سال	(۹,۳۴۰)	(۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷
تعدیلات	-	۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۹۳,۹۵۱	۱۶,۳۸۱,۳۸۱,۹۹۳

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص

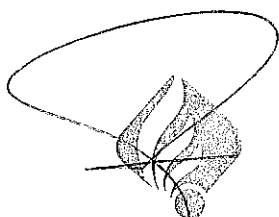
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره=

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مدیرعامل
بهیثم فخته و توسعه سرمایه

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سرمایه
آزمایشگاه کاران

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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 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. 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 صندوق

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 (۱۴۰۲/۰۶/۲۰) آغاز شده و تا پایان خرداد سال بعد خاتمه می‌یابد. همچنین فعالیت صندوق در دوره مذکور محدود به واریز وجه جهت صدور واحد سرمایه‌گذاران ممتاز بوده است.

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 دارایی‌ها 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 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 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 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.

۲-۱-۴- 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 می‌شود. با توجه 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 اوراق مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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.

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه با استفاده از نرخ سود ۲۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه و سود سپرده بلند مدت بانکی به صورت ماهانه 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 های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان شود.

۳-۴- 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 امیننامه 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 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 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 ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	
حق‌الزحمه 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 ۱۰,۰۰۰ 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	
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	الف) جدول هزینه ثابت	
	ردیف	نوع صندوق
	۱	اختصاصی بازارگردانی
	مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)	
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان)	
	صندوق‌های 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 می‌شوند. لذا در یک سال کامل ۱۴۰۳، هزینه ثابت آنها معادل ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد	
	ب) جدول هزینه متغیر	
	ردیف	شاخص
	ردیف	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)
	۱-۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	
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.		
مبلغ خالص ارزشش دارایی‌ها به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود.		

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.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی بند ۷ امیدنامه صندوق را انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دلانه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	آرامش	٪۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	اوراق گواهی سپرده نفت خام	نفتگ	٪۲	۳۶,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۳۴/۳۰٪	۳۹,۸۰۵,۶۴۰,۱۰۷	۰/۰٪	۲۱۶,۸۱۹
-	-	۰/۰٪	۶۳۴,۱۳۳,۶۹۴
-	-	۰/۵۶٪	۵,۳۳۵,۰۰۰,۱۲۷
-	-	۰/۳۷٪	۴,۴۷۶,۶۹۷,۹۴۸
۶۰/۱۵٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-
۵/۵۹٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-
-	-	۰/۸۳٪	۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳/۳۴٪	۱۳۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱/۱۶٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹/۹۳٪	۱۱۶,۳۰۵,۶۴۰,۱۰۷	۱۶/۴۴٪	۱۵۵,۲۵۶,۰۳۸,۵۹۸

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱۶۸۳۹۱۸۷۱ - بانک پاسارگاد ۱۴۰۲/۱۱/۱۱

سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۶۶۷۱۷۴۴ - بانک گردشگری ۱۴۰۲/۱۱/۱۲

سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۶۶۷۱۷۴۴ - بانک گردشگری ۱۴۰۲/۱۱/۰۸

سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۳۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰ - مؤسسه اعتباری ملل ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

سپرده بلند مدت ۲۹۹۲۰۰۷۱۶۷۳۹۱۸۷۱ - بانک پاسارگاد ۱۴۰۲/۰۷/۲۹

سپرده بلند مدت ۲۹۹۲۰۰۶۱۶۷۳۹۱۸۷۱ - بانک پاسارگاد ۱۴۰۲/۰۷/۰۲

سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۲ - بانک گردشگری ۱۴۰۳/۱۰/۲۷

سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۲ - بانک گردشگری ۱۴۰۳/۱۰/۱۲

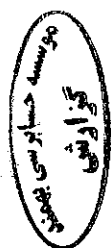
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۲ - بانک گردشگری ۱۴۰۳/۱۰/۱۶

جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش
درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده
-	-	۸۲/۸۳٪	۷۷۹,۲۶۱,۱۳۸,۳۵۸
-	-	۸۲/۸۳٪	۷۷۹,۲۶۱,۱۳۸,۳۵۸

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت اراش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روهاک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶,۶۴۱,۸۸۶	۵,۹۷۷,۶۲۷,۴۲۲	۵,۹۷۷,۶۲۷,۴۲۲	۵,۹۸۴,۱۲۵,۲۲۷
۷۶,۶۴۱,۸۸۶	۵,۹۷۷,۶۲۷,۴۲۲	۵,۹۷۷,۶۲۷,۴۲۲	۵,۹۸۴,۱۲۵,۲۲۷

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		مخارج اضافه شده طی سال		مخارج استهلاک دوره		مانده در پایان سال	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس		-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۴,۶۹۶	۸۲,۸۷۵,۳۰۴	-	-
مخارج برگزاری مجامع		-	۶۵,۸۰۲,۰۰۰	۶۵,۸۰۲,۰۰۰	-	-	-
مخارج آزمون نرم افزار		-	۷۹۴,۶۵۵,۷۳۷	۱۳۸,۹۰۷,۶۳۰	۶۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	-
جمع		-	۹۶۰,۴۵۷,۷۳۷	۲۴۱,۸۳۴,۳۲۶	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱	-	-

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		مخارج اضافه شده طی سال		مخارج استهلاک دوره		مانده در پایان سال	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس		-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۴,۶۹۶	۸۲,۸۷۵,۳۰۴	-	-
مخارج برگزاری مجامع		-	۶۵,۸۰۲,۰۰۰	۶۵,۸۰۲,۰۰۰	-	-	-
مخارج آزمون نرم افزار		-	۷۹۴,۶۵۵,۷۳۷	۱۳۸,۹۰۷,۶۳۰	۶۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	-
جمع		-	۹۶۰,۴۵۷,۷۳۷	۲۴۱,۸۳۴,۳۲۶	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱	-	-

کارگزاری سینا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)
ریال	ریال
۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۳۸,۵۰۵,۲۹۰	-
۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵	-
۸۰,۰۰۰	-
۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰

مدیر صندوق شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا
متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
مدیر ثبت شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا

جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)
ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای ممتاز

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)
ریال	ریال
۲,۱۷۶,۴۲۷,۴۱۷	-
۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸	-
۷۸۴,۰۰۰	-
۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵	-

ذخیره هزینه آيونمان نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۰۲/۰۳/۳۹ (حسابرسی نشده)		۱۳۰۴/۰۳/۳۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
-	-	۸۳۰,۷۹,۱۱۲,۷۵۹	۵۳۳,۹۵۱
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	۱۱۰,۸۹۸,۸۰۱,۴۰۱	۷۰,۰۰۰
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	۹۴,۰۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

دوره مالی: ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی: منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
دوره مالی: ماه و ۱۱روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت لیختد فارابی	۱۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۵۶,۹۷۱,۰۰۰	(۴۱۹,۴۶۰,۳۱۷)	۹,۱۰۱,۶۴۳,۵۸۰	-
		صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت افرا نمداد پایدار	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۵,۷۸۴,۰۱۳۰	(۹,۴۶۸,۵۲۶)	۳۳۱,۶۹۱,۳۴۴	-
		صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دولت خلیج فارس	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۶۴۱,۱۶۵,۰۸۰	(۱۲۵,۲۱۲,۲۳۷)	۳۰,۳۲۶,۲۳۶,۹۳	-
		صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آراش	۵,۱۹۴,۰۷۸,۷۵۰	۶۴,۸۸۰,۸۵۹,۳۱۰,۹۵۶	۶۴,۷۸۴,۳۹۹,۳۸۴,۳۵۳	(۱۶۰,۴۰۹,۲۹۱,۵)	۹۴,۸۵۵,۴۳۳,۶۸۸	-
		صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۸۷,۰۲۹,۳۳۶	(۱۱,۱۶۲,۱۶۶)	۶۳۳,۷۹۸,۵۹۸	-
		صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسپا	۳۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۱۷۸,۰۵۷,۱۷۳	۱,۹۰۶,۳۳۱,۱۹۵,۹۶۱	(۹,۰۲۰,۹۳۳)	۱۰۰,۴۴۵,۷۱,۴۷۹	-
		جمع		۶۹,۸۱۲,۹۹۴,۱۶۸,۱۲۸	۶۹,۶۹۱,۹۱۲,۳۲۱,۸۶۳	(۳۰,۷۲۰,۸۵۸,۸۸۳)	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رومالک

یادداشت‌های توضیحی 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:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری
-	۶۲۵,۳۰۹,۶۲۷	(۴۲,۴۶۲,۷۵۰)	۲۲۵,۷۹۰,۳۲۷,۶۲۳
-	۴۵,۳۳۹,۲۵۸	(۱۵,۳۳۷,۵۰۰)	۸۱,۷۳۹,۳۲۳,۲۴۲
-	۹۸۱,۹۲۱,۷۱۸	(۱۳,۱۷۷,۵۷۰)	۳۵۰,۴۰۶,۷۳۳,۳۸۴
-	۷۲۶,۳۶۵,۱۴۱	(۳۲,۸۹۰,۷۵۰)	۱۲۲,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۹۸,۸۲۵,۷۲۴	(۹۲,۸۶۸,۵۷۰)	۷۸۱,۷۵۳,۸۶۲,۶۷۲

۱۶- در آمد حاصل از سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۷۲,۱۲۷,۷۵۴	-	-	-
۶۹,۳۱۶,۱۹۷	۲۰,۱,۳۷۹,۹۰۲	-	۲۰,۱,۳۷۹,۹۰۲
-	۴۱۰,۳۹۸,۲۶۹	-	۴۱۰,۳۹۸,۲۶۹
-	۵۲۵,۰۰۱,۰۶۳	-	۵۲۵,۰۰۱,۰۶۳
-	۳۴۱,۸۷۶,۹۴۱	(۱۰,۳۷۸,۱۴۹)	۲۲۲,۹۰۴,۰۹۰
۸۱۹,۴۴۱,۴۵۹	۶۱۲,۹۳۳,۹۹۹	-	۶۱۲,۹۳۳,۹۹۹
-	۸۸۱,۸۰۰,۵۴۷	(۵۵۶,۶۰۷)	۸۸۱,۳۹۲,۰۵۴
-	۲,۹۱۹,۴۵۲,۰۵۴	-	۲,۹۱۹,۴۵۲,۰۵۴
۱۱,۹۱۹,۵۵۶,۵۸۳	۷,۰۶۳,۶۹۷,۴۵۶	-	۷,۰۶۳,۶۹۷,۴۵۶
-	۱۰,۷۳۷,۸۵۹,۱۸۴	(۳۶۱,۰۹۲)	۱۰,۷۳۸,۲۲۰,۳۷۶
-	۱۲,۶۲۸,۳۲۵,۸۲۰	(۴,۵۰۲,۹۷۷)	۱۲,۶۲۳,۸۱۸,۳۶۷
۱۶,۳۸۱,۹۹۳	۳۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۳۵	(۶,۴۷۷,۷۹۵)	۳۶,۲۲۹,۱۱۷,۵۳۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سپرده‌های بانکی و تغییرات ناشی از عملکرد است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۱۹۷,۲۹۲,۰۱۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۱۹۷,۲۹۲,۰۱۳	جمع

۱۸- کارمزد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۲۹,۴۸۱,۸۲۵,۱۴۶	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
-	۲۹,۴۸۱,۸۲۵,۱۴۶	

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۵۱۷,۸۰۸,۰۰۷	مدیر صندوق- سبدگردان 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

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۱۷,۱۲۴,۶۹۶	تاسیس
-	۶۵,۸۰۲,۰۰۰	برگزاری مجامع
-	۱۳۸,۹۰۷,۶۳۰	آبوتنمان نرم افزار
-	۲,۵۲۹,۱۴۸,۷۲۹	نرم افزار
۳۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۳,۳۴۱	کارمزد بانکی
-	۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸	تصفیه
۳۰,۰۰۰	۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرو داتی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲۱- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

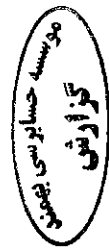
دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

ریال	ریال
-	۱۵۳,۷۶۱,۳۸,۲۵۷
-	(۳۴۰۹,۷۱۱,۹۵۷)
-	۱۵۰,۳۵۱,۶۶,۳۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
-	-	۶۱٪	۳۵,۷۰۰	ممتاز	مدیر و مؤسس صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی		
-	-	۸۳٪	۴۹۳,۹۵۱	عادی	مدیر	مؤسس و اشخاص وابسته به آن		
-	-	۵۱٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سهامدار مدیر	مؤسسه صندوق بازتولستی، وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده		
-	-	۵۸٪	۳۶,۳۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	شرکت ملی نفت ایران		
-	-	۱۰۰٪	۵۹۳,۹۵۱			جمع		



صندوق سوغانه گذاری اختصاصی بازار گرانمای رومانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

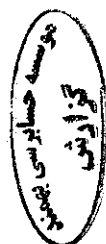
ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		موقع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	ریال			
۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
ریال	ریال						
(۱۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۴۲۰۲۴۰۰۹۲)	طی سال مالی	۵۱۲۸۰۸۰۰۷		کاربرد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سیدگودان پیرفروت و توسعه صبا
-	(۸۰۰۰۰۰)		۸۰۰۰۰۰		کاربرد صدور واحد		
-	-		۶۹۲۰۵۴۰۹۲۵۶۲۰		صدور واحد		
-	-		۱۲۰۶۹۶۹۱۰۹۵۷		ابطال واحد		
-	-	طی سال مالی	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		صدور واحد	موسس صندوق	موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه، ارکان افتادگی و پس انداز کارکن بانک‌های ملی و نظام شده
-	-	طی سال مالی	۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		صدور واحد	موسس صندوق	شرکت ملی نفت ایران
-	-		۲۵۰۶۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰		صدور واحد		
-	-	طی سال مالی	۱۴۰۶۴۶۶۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰		ابطال واحد	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای آرایشی
-	-		۲۹۰۵۸۱۸۷۵۰۱۲۶		درآمد از گرانمای		
-	(۷۲۸۵۰۰۵۰۶۹۰)	طی سال مالی	۱۰۶۱۲۰۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰		کاربرد ارکان	مشتری	موسسه حسابرسی آرموده کارکن
-	(۵۴۴۰۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	طی سال مالی	۱۰۰۶۴۰۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰		کاربرد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن
-	۱۰۰۸۴۰۵۸۲۰۷۳۹	طی سال مالی	۲۰۸۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		کاربرد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری سینا
(۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۴۴۱۰۳۲۶۰۹۸)		۱۸۱۰۳۲۰۵۸۲۰۶۹۱۰۵۸۹		کاربرد ارکان		

۲۴- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیت که مستلزم افشا در صورت‌های مالی بوده باشد افشا نشده است.

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت‌های مالی فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی بااهمیتی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲۶ - کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
ریال	ریال	ریال	
۷۹۶,۵۹۴,۱۵۴,۷۳۴	۷۱۶,۵۹۸,۰۰۶,۳۰۸	۷۹۹,۸۹۶,۷۶۷,۲۸۲	دارایی های جاری
۱۴۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	دارایی های غیر جاری
۹۴۱,۵۱۴,۱۵۴,۷۳۴	۸۶۱,۷۸۸,۰۰۶,۳۰۸	۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲	جمع کل دارایی ها
۳,۲۶۱,۱۱۰,۱۷۱	۳,۵۱۳,۶۹۱,۱۵۵	۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲	بدهی های جاری
-	-	-	بدهی های غیر جاری
۳,۲۶۱,۱۱۰,۱۷۱	۳,۵۱۳,۶۹۱,۱۵۵	۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲	جمع کل بدهی ها
۸۱۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تعهدات
۸۱۷,۲۰۱,۱۱۰,۱۷۱	۸۴,۸۹۷,۶۹۱,۱۵۵	۴۱۰,۷۳۸,۸۵۳,۱۲۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰/۰۰	۸/۴۴	۱/۹۵	نسبت جاری
۰/۸۶۸۰		۰/۴۳۴۷	نسبت بدهی ها و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۷-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲۷-۲- 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
دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه 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
-	۱۹۷,۲۹۲,۰۱۳
-	۲۹,۴۸۱,۸۲۵,۱۴۶
۱۶,۳۸۱,۳۱۱,۹۹۳	۱۸۶,۳۱۰,۳۵۳,۰۲۰
	جمع درآمدها
	درآمد بازارگردانی
	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	سایر درآمدها
	هزینه:
-	(۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹)
(۳۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴)
(۳۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۶,۳۲۷,۱۵۳)
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷
	سود خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۲۷-۲ صورت گردش خالص دارایی ها 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	
دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال			
-	-	۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-
-	-	۶۰,۳۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۲۹۱
-	-	(۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۰)
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷	-
-	-	۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۲۰۰	-
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۳,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

