



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دارندگان محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک
باسلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 می‌گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:	۳
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۴-۵
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
ث- یادداشت‌های 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 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 برگیرنده 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
	مدیر صندوق	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	محمد عربلو
	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا

شرکت سبذگردان
پیشرفت و توسعه صبا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۷۳,۷۳۷,۵۹۹,۷۵۶	۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۲,۲۱۱,۸۰۹,۷۶۸,۱۴۲	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲
حساب‌های دریافتی	۷	۸۸,۹۶۰,۰۸۷,۰۹۵	۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲
سایر دارایی‌ها	۸	۶۷۵,۳۳۸,۷۸۲	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱
جاری کارگزاران	۹	-	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹
جمع دارایی‌ها		۲,۵۷۵,۱۸۲,۷۹۳,۷۷۵	۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۹	۷۳۹,۲۰۳,۶۵۶,۶۲۵	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۴,۴۱۸,۶۲۴,۲۱۳	۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۱	۱,۴۲۵,۴۶۹,۹۶۰,۰۰۰	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۴۴۷,۵۶۶,۹۳۳	۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵
خالص دارایی‌ها		۲,۱۷۰,۵۳۹,۸۰۷,۷۷۱	۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲
	۱۳	۴۰۴,۶۴۲,۹۸۶,۰۰۴	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲,۱۷۵,۴۰۶	۱,۵۸۴,۳۰۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

گروه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ووماک
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درآمدها:	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	یادداشت
سود فروش اوراق بهادار	۲۵۱,۸۱۱,۲۳۰,۱۷۵	-	۱۴
سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۳۲۵,۰۶۱,۴۰۶	-	۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷,۵۹۳,۳۳۸,۰۱۷	۱۵,۱۷۲,۵۰۸,۵۲۱	۱۶
سایر درآمدها	۷۸,۷۵۸,۰۱۵,۹۲۶	۱۹۸,۱۰۴,۰۷۰	۱۷
جمع درآمدها	۴۵۱,۱۵۲,۶۲۲,۵۲۴	۱۵,۳۷۰,۶۱۲,۵۹۱	
هزینه:			
هزینه کارمزد اربکان	(۳۰,۲۳۰,۵۵۷,۸۶۱)	(۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴)	۱۸
سایر هزینه‌ها	(۳,۴۰۰,۹۵۰,۸۷۶)	(۴۲۸,۱۶۹,۷۳۳)	۱۹
جمع هزینه‌ها	(۳۳,۶۳۱,۵۰۸,۷۳۷)	(۹۲۶,۲۰۱,۲۷۷)	
هزینه‌های مالی	(۱,۸۱۲,۹۷۹,۸۱۱)	-	۲۰
سود خالص	۴۱۵,۷۰۰,۱۳۳,۹۷۶	۱۴,۴۴۴,۴۱۱,۳۱۴	
پایزه میانگین سرمایه گذاری (۱)	۰,۷۷٪	۱۰,۳۰٪	
پایزه سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۲,۹۰٪	۲,۱۸٪	

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	صورت گردش خالص دارایی‌ها	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	ریال
۱۴	۵۲۳,۹۵۱	۱۴,۰۹۷,۹۱۲,۱۶۰	صورت گردش خالص دارایی‌ها	۱۴,۰۹۷,۹۱۲,۱۶۰	۱۶,۲۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	۱۴,۰۹۷,۹۱۲,۱۶۰	۱۶,۲۸۱,۲۸۱,۹۹۳
	۲۵۸,۷۲۲	۲۵۸,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	۲۵۸,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۲۸۷	۳۳۲,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰
	(۶۶۶,۳۳۵)	(۶۶۶,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۶۶,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
	-	-		۴۳۲,۸۹۵,۹۷۷,۷۲۱	۱۴,۲۲۲,۶۱۱,۳۸۴	-	۱۴,۲۲۲,۶۱۱,۳۸۴	۱۴,۲۲۲,۶۱۱,۳۸۴
	-	(۵۶۱,۳۰۷,۵۲۵,۸۷۷)		(۵۶۱,۳۰۷,۵۲۵,۸۷۷)	۷۴,۰۶۰,۲۱۲,۱۰۵	-	۷۴,۰۶۰,۲۱۲,۱۰۵	۷۴,۰۶۰,۲۱۲,۱۰۵
۲۱	۱۸۶,۰۰۸	۴۰۶,۴۲۲,۹۸۶,۰۰۴		۴۰۶,۴۲۲,۹۸۶,۰۰۴	۴۴۷,۸۵۲,۹۰۵,۳۸۲	۳۳۲,۲۸۷	۴۴۷,۸۵۲,۹۰۵,۳۸۲	۴۴۷,۸۵۲,۹۰۵,۳۸۲

۱- پایزه میانگین سرمایه گذاری - سود خالص
میانگین سود (ریال) وجود نداشته شده

۲- پایزه سرمایه گذاری پایان دوره - سود خالص
تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت دستور و نسیان و سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره



شرکت سپرده‌گردان
پیشتر مت به توسعه صبا

موسسه حایری و خدمات مدیریت
آزموده کارا (۱۰)

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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. طبق ماده ۳ اساسنامه 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. مطابق ماده ۶ اساسنامه صندوق، مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، بلوار سروغری، پلاک ۱۴، طبقه ۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

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

۱-۴- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
۵۱	۳۵,۷۰۰	۵۱	۳۵,۷۰۰	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۱
۴۹	۳۴,۳۰۰	۴۹	۳۴,۳۰۰	شرکت ملی نفت ایران	۲
۱۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰,۰۰۰	جمع	

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.

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

۴-۲- 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

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.

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 میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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.

۱-۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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 امیدنامه به شرح ذیل می‌باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																								
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید 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 تایید 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 بعلاوه (۰.۳) درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی																								
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی																								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی																								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.																								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد																								
الف) جدول هزینه ثابت																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ردیف</th> <th>نوع صندوق</th> <th>مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>اختصاصی بازارگردانی</td> <td>۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table>	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)																							
<p>*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</p>																									
ب) جدول هزینه متغیر																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ردیف</th> <th>شاخص</th> <th>مبلغ در سال ۱۴۰۳</th> <th>توضیح</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ردیف</td> <td>به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)</td> <td>۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۱۹ میلیون تومان)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>ردیف</td> <td>پلکان</td> <td>ضریب در سال ۱۴۰۳</td> <td>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.</td> </tr> <tr> <td>۱-۱</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> <td></td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> <td></td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> <td>*مبلغ خالص ارزشش دارایی ها به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود.</td> </tr> </tbody> </table>	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	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		۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵		۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۵	*مبلغ خالص ارزشش دارایی ها به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود.
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	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																							
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵																							
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۵	*مبلغ خالص ارزشش دارایی ها به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود.																						
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها																									

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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	دلتمنه مطننه	حد قابل سفارش آنباشته	حد قابل 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷- حسابهای دریافتی

توزیل شده	توزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال			ریال
۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۳	ریال	(۲۱,۷۳۹,۳۴۹)	درصد	۶,۴۲۰,۸۲۱,۹۰۴
۱۱۰,۹۸۶,۵۷۷,۲۹۹	ریال	-	متغیر	۸۲,۵۶۱,۰۰۴,۵۴۰
۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۳	ریال	(۲۱,۷۳۹,۳۴۹)		۸۸,۹۸۱,۸۲۶,۴۴۴

سود دریافتی سررده‌های بانکی
حساب دریافتی بابت کارمزد بازارگردانی نهاد آراش
جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها آن بخش از مخارج تالیس و هزینه نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی مستهکک نشده و به دوره‌های آتی منتقل شده است.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ماده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ماده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۹۷۸,۹۲۸	۱۲,۸۹۶,۳۶۶	-	۸۲,۸۷۵,۳۰۴
۶۰۵,۳۵۹,۸۵۴	۱۰۴,۷۸۵,۹۸۳	۵۴,۳۹۷,۷۳۰	۶۵۵,۷۴۸,۱۰۷
۶۷۵,۳۳۸,۷۸۲	۱۱۷,۶۸۲,۳۵۹	۵۴,۳۹۷,۷۳۰	۷۲۸,۶۲۳,۶۱۱

مخارج تالیس
مخارج آيونمان نرم افزار
جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ماده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۳۹,۲۰۲,۶۵۶,۶۲۵)	(۱۳۱,۱۶۴,۵۰۹,۹۲۸,۱۰۵)	۱۳۰,۴۲۴,۳۲۱,۷۸۷,۷۴۱	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹
(۷۳۹,۲۰۲,۶۵۶,۶۲۵)	(۱۳۱,۱۶۴,۵۰۹,۹۲۸,۱۰۵)	۱۳۰,۴۲۴,۳۲۱,۷۸۷,۷۴۱	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹

کارگزارى سينا
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲	۲,۴۳۲,۵۳۰,۶۱۰	مدیر صندوق
۷۳۸,۵۰۵,۳۹۰	۱,۴۳۹,۴۴۶,۴۱۴	متولی
۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵	۵۴۶,۴۸۷,۱۸۹	حسابرس
۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	۴,۴۱۸,۶۲۴,۲۱۳	جمع

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۴۲۵,۴۶۹,۹۶۰,۰۰۰	بدهی پایت در خواست صدور
-	۱,۴۲۵,۴۶۹,۹۶۰,۰۰۰	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۷۶,۴۲۷,۴۱۷	۱,۱۳۲,۸۶۰,۳۱۷	ذخیره هزینه نرم‌افزار
۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸	۳۱۴,۷۰۶,۶۱۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۸۴,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
۲,۲۹۲,۰۴۳,۲۸۵	۱,۴۴۷,۵۶۶,۹۳۳	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸۳۰,۰۷۹,۱۱۲,۷۵۹	۵۲۳,۹۵۱	۲۵۲,۳۶۴,۵۶۶,۰۰۴	۱۱۶,۰۰۸		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۰,۸۹۸,۸۰۱,۴۰۱	۷۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۷۸,۴۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۴۰,۹۷۷,۹۱۴,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱	۴۰۴,۶۴۲,۹۸۶,۰۰۴	۱۸۶,۰۰۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
	۲۵۱,۸۹۱,۲۲۰,۱۷۵	-
	۲۵۱,۸۹۱,۲۲۰,۱۷۵	-

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴-۱ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آریش	۴,۶۷۲,۳۷۶,۲۱۴	۶۹,۰۷۴,۵۲۱,۴۳۴,۷۴۰	(۶۸,۷۳۷,۶۷۴,۱۲۶,۳۴۰)	(۲,۳۳۶,۸۴۷,۳۰۲)	۳۳۴,۵۸۶,۸۵۰,۹۹۸	-
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ایرانان فیروزه آسیا	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۳۶۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۴,۰۳۰,۳۶۰,۰۷۲)	(۳۴۹,۴۳۲,۴۰۲)	۶۰,۸۶,۴۲۰,۵۲۶	-
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اقرا نماد پایدار	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۸۳۱,۶۷۱,۶۰۰,۹۰,۸۸)	(۱,۵۶۶,۶۱,۵۱۳)	۲,۷۰۱,۳۲۹,۲۹۹	-
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت لیجنند فارابی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۶,۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰	(۹۶۲,۸۶۸,۵۹۴,۰۷۲)	(۱,۸۱,۳۱۳,۸۹۷)	۲,۴۲۶,۲۹۲,۰۳۱	-
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دولت خلیج فارس	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰	(۷۴۲,۳۹۰,۱۷۱,۴۹۳)	(۱۳۹,۹۹۲,۳۷۱)	۲,۲۰۱,۴۳۵,۲۳۶	-
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت باقوت آگاه	۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۰۴,۳۲۰,۹۸۴	(۲۷۶,۴۶۲,۳۲۵,۸۴۹)	(۵۲,۰۱۳,۱۵۰)	۸۸۸,۸۹۱,۹۸۵	-
جمع		۷۳۰,۳۳۰,۹۲۸,۸۶۵,۷۲۴	(۷۲,۸۷۵,۹۹۷,۸۷۲,۹۱۴)	(۳۰,۳۹۰,۷۷۲,۶۳۵)	۳۵۱,۸۹۱,۲۲۰,۱۷۵	-

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۷۸,۷۵۰,۲۱۳,۸۶۷	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
۱۹۵,۲۴۴,۵۸۰	۷۸,۰۲۰,۰۵۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲,۸۵۹,۴۹۰	-	تغییرات ناشی از عملکرد
۱۹۸,۱۰۴,۰۷۰	۷۸,۷۵۸,۰۱۵,۹۲۶	جمع

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۱۶,۸۶۹,۷۲۸	۲,۱۹۰,۲۸۶,۵۱۸	مدیر صندوق- سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
۲۰۴,۲۲۵,۱۵۶	۱,۳۹۱,۷۶۴,۶۰۹	متولی- موسسه حسابرسی آموزده کاران
۱۷۶,۴۳۶,۶۶۰	۵۵۱,۵۰۶,۷۳۴	حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند
۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴	۴,۰۳۳,۵۵۷,۸۶۱	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴,۲۲۸,۳۲۰	۱۲,۸۹۶,۳۷۶	تاسیس
۶۳۷,۱۵۸,۳۸۱	۲,۱۶۶,۲۳۹,۸۸۹	نرم افزار
۱,۱۹۵,۷۲۰	۳۱,۴۹۷,۷۴۸	کارمزد بانکی
۵,۵۸۷,۳۴۲	۱۹۸,۸۷۴,۷۴۸	تصفیه
۶۴۸,۱۶۹,۷۶۳	۲,۴۰۹,۵۰۸,۷۶۱	جمع

۲۰- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۱۱,۸۱۴,۹۷۹,۱۸۱	هزینه‌های مالی
-	۱۱,۸۱۴,۹۷۹,۱۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۱- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	ریال
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳
۷۴,۰۶۰,۲۱۲,۱۰۵	۲۱۲,۴۵۱,۳۲۵,۳۵۸
-	(۷۷۳,۷۵۸,۷۵۱,۳۳۵)
۷۴,۰۶۰,۲۱۲,۱۰۵	(۵۶۱,۳۰۷,۵۳۵,۸۷۷)

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	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴.۳٪	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	۴.۳٪	ممتاز	مدیر و مؤسس صندوق	شرکت سیدگران پیترفلت و توسعه صبا	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۵۸.۸٪	۴۹۳,۹۵۱	۷۴۰,۷۴۶	۸۸.۱٪	عادی		مؤسسه صندوق بازنشستگی و وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	مؤسس و اشخاص وابسته به آن	
۳.۶٪	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳.۶٪	عادی	سهامدار مدیر		مؤسس و اشخاص وابسته به آن	
۴.۱٪	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	۴.۱٪	ممتاز	مؤسس صندوق	شرکت ملی نفت ایران	مؤسس و اشخاص وابسته به آن	
۷۰.۶٪	۵۹۳,۹۵۱	۸۴۰,۷۴۶	۱۰۰.۰٪			جمع		

صندوق، سرب ماهه گذاری، اختصاص، بازارگردانی، و سایر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۰۴/۹/۳۰

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

ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۳۰۴/۲/۳۱	۱۳۰۴/۹/۳۰		ریال	کاربرد اربکان		
			ریال	کاربرد صدور واحد		
۳۲۲,۲۲۲,۰۹۲	۳۲,۳۲۲,۵۳۰,۶۱۰		۲,۱۹۰,۲۸۶,۵۱۸	صنوبر واحد	مدیر صندوق	شرکت سیدگران پهنروت و توسعه صبا
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰			
-	-		۲۱۹,۹۹۹,۱۷۱,۳۲۸			
۳۷۸,۵۰۵,۳۹۰	۱,۳۳۹,۲۲۶,۲۱۳		۱,۳۳۹,۲۲۶,۰۰۰	کاربرد اربکان	متری	موسسه حسابرسی آژوده کاران
۵۲۴,۹۸۰,۴۵۵	۵۲۴,۹۸۰,۴۵۵		۵۵۱,۵۰۶,۳۳۳	کاربرد اربکان	حسابرس	موسسه حسابرسی پهناد
۱,۰۸۴,۴۸۲,۷۳۹	۳۳۹,۲۰۲,۶۵۶,۶۲۵		۲۶۱,۵۸۸,۷۳۱,۷۱۵,۸۴۶	کاربرد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری سینا
				کاربرد اربکان		
۳۲۱,۳۲۶,۰۹۸	۷۴۳,۶۲۲,۲۰۰,۸۲۸		۲۶۱,۸۹۲,۷۶۵,۳۲۵,۰۴۵			

۲۴- روینداهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویناد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی بوده بلند اتفاق نیفتاده است.

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی با اهمیتی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۶ - کفایت سرمایه

شرح	تبدیل شده برای محاسبه نسبت جاری		تبدیل شده بدون تعدیل	
	ریال	ریال	ریال	ریال
تبدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات				
	۲,۲۶۹,۳۶۱,۰۸۹,۵۴۶	۲,۰۳۰,۱۵۳,۰۲۷,۵۵۶	۲,۳۰۵,۱۸۲,۷۹۲,۷۷۵	دارایی های جاری
	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دارایی های غیر جاری
	۲,۵۳۹,۳۶۱,۰۸۹,۵۴۶	۲,۳۰۰,۱۵۳,۰۲۷,۵۵۶	۲,۵۷۵,۱۸۲,۷۹۲,۷۷۵	جمع کل دارایی ها
	۷۴۴,۳۴۰,۰۸۸,۵۸۸	۷۴۴,۵۸۲,۳۴۱,۶۴۹	۷۴۵,۰۶۹,۴۲۷,۷۷۱	بدهی های جاری
	-	-	-	بدهی های غیر جاری
	۷۴۴,۳۴۰,۰۸۸,۵۸۸	۷۴۴,۵۸۲,۳۴۱,۶۴۹	۷۴۵,۰۶۹,۴۲۷,۷۷۱	جمع کل بدهی ها
	۱,۲۶۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تعهدات
	۲,۰۱۱,۳۲۰,۰۸۸,۵۸۸	۸۷۱,۷۸۷,۳۴۱,۶۴۹	۲,۸۰۴,۰۵۹,۸۰۷,۷۷۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	...	۲,۳۳	۰,۸۲	نسبت جاری
	۰,۷۹۲۱		۱,۰۸۸۹	نسبت بدهی ها و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸	۲۷۳,۷۳۷,۵۹۹,۷۵۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	۲,۲۱۱,۸۰۹,۷۶۸,۱۴۲	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲	۸۸,۹۶۰,۰۸۷,۰۹۵	حساب‌های دریافتی
۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱	۶۷۵,۳۳۸,۷۸۲	سایر دارایی‌ها
۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	-	جاری کارگزاران
۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲	۲,۵۷۵,۱۸۲,۷۹۳,۷۷۵	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
-	۷۳۹,۲۰۳,۶۵۶,۶۲۵	جاری کارگزاران
۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	۴,۴۱۸,۶۲۴,۳۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
-	۱,۴۲۵,۴۶۹,۹۶۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵	۱,۴۴۷,۵۶۶,۹۳۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲	۲,۱۷۰,۵۳۹,۸۰۷,۷۷۱	جمع بدهی‌ها
۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۴۰۴,۶۴۲,۹۸۶,۰۰۴	خالص دارایی‌ها
۱,۵۸۴,۳۰۲	۲,۱۷۵,۴۰۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۲۷- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	درآمدها:
-	۳۵۱,۸۹۱,۲۲۰,۱۷۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-	۳,۳۴۵,۰۶۹,۴۰۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵,۱۷۲,۵۰۸,۵۲۱	۱۷,۱۵۹,۳۳۸,۰۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۸,۱۰۴,۰۷۰	۷۸,۷۵۸,۰۱۵,۹۲۶	سایر درآمدها
۱۵,۳۷۰,۶۱۲,۵۹۱	۴۵۱,۱۵۳,۶۴۳,۵۲۴	جمع درآمدها
هزینه:		
(۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴)	(۴,۰۳۳,۵۵۷,۸۶۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۶۴۸,۱۶۹,۷۶۳)	(۲,۴۰۹,۵۰۸,۷۶۱)	سایر هزینه ها
(۱,۱۴۶,۲۰۱,۳۰۷)	(۶,۴۴۳,۰۶۶,۶۲۲)	جمع هزینه ها
-	(۱۱,۸۱۴,۹۷۹,۱۸۱)	هزینه‌های مالی
۱۴,۲۲۴,۴۱۱,۲۸۴	۴۳۲,۸۹۵,۵۹۷,۷۲۱	سود خالص

