

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

روماک

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۰)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

حسابداران رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمایره: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره شش ماهه به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری بازارگردانی سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرامش به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال مطابق صورتهای مالی منتشره و امیدنامه صندوق مذکور و مبلغ ۹/۲ میلیارد ریال هزینه مالی ناشی از اعتبار دریافتی از کارگزاری در دفاتر صندوق شناسایی و ثبت نشده است. در صورت اعمال اصلاحات لازم در رعایت استانداردهای حسابداری، سرفصل حسابهای دریافتی و جاری کارگزاران به ترتیب به مبالغ ۴۳ و ۹/۲ میلیارد ریال و سود خالص دوره به مبلغ ۳۳/۸ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را



طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- 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 کنترل های 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

۵- 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 تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها 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 خطرها 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 زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر

- عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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

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

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
۱)	تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه	انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از دریافت.	صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ با تأخیر منتشر شده است.
۲)	ماده ۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم معاملات روزانه نمادهای ذکر شده در جدول ۷-۱ امیدنامه و رعایت حداقل سفارشات روزانه	عدم ارائه حجم سفارشات و همچنین عدم رعایت حداقل معاملات سفارشات روزانه نماد آرامش در برخی از روزها برای نمونه روزهای ۱۴، ۱۲، ۱۱ مرداد و ۷، ۶ و ۱۲ مهر ۱۴۰۴
۳)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک	عدم رعایت در اکثر پرداخت‌ها
۴)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸	لزوم سرمایه گذاری مازاد منابع صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق‌های با درآمد ثابت تا سقف ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.	سرمایه گذاری بیش از سقف تعیین شده در صندوق‌های با درآمد ثابت برای نمونه در بازه ۱۴۰۴/۴/۱ الی ۱۴۰۴/۵/۱۰
۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی	عدم رعایت در خصوص موسسه اعتباری ملل ۳۱ درصد

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

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص 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.

۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۲) مبانی اظهارنظر مشروط و همچنین موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۱۰- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت جاری تعدیل شده به میزان ۰/۷۴ و نسبت بدهی تعدیل شده به میزان ۱/۴۱ در یادداشت توضیحی ۲۶ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، نسبت‌های مذکور مغایر با نصاب‌های قابل قبول دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی می‌باشد و صندوق می‌بایست از پذیرش تعهدات جدید خودداری و نسبت به اصلاح نسبت‌های مذکور اقدام نماید.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 موارد مندرج در بند (۲) مبانی اظهارنظر 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.

۱۲- 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.

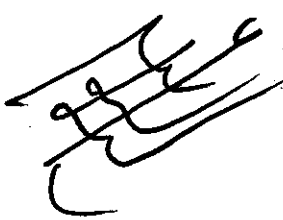
۲۵ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)







صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دارندگان محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

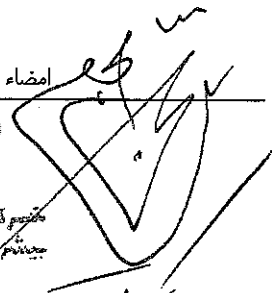

باسلام و احترام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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:

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در 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	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد عربلو	سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق
	حدیث توکلی کوشا	موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بیمه خسارت و تأمین‌کننده صیبا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

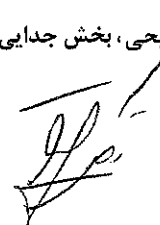
دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۷۳,۷۳۷,۵۹۹,۷۵۶	۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۲,۲۱۱,۸۰۹,۷۶۸,۱۴۲	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲
حساب‌های دریافتی	۷	۱,۰۹۱,۵۰۰,۷۴۶,۷۱۸	۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲
سایر دارایی‌ها	۸	۷۴۳,۳۷۹,۱۵۹	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱
جاری کارگزاران	۹	-	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹
جمع دارایی‌ها		۳,۵۷۷,۷۹۱,۴۹۳,۷۷۵	۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۹	۱,۷۴۱,۸۱۲,۳۵۶,۶۲۵	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۴,۴۱۸,۶۲۴,۲۱۳	۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۱	۱,۴۲۵,۴۶۹,۹۶۰,۰۰۰	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۴۴۷,۵۶۶,۹۳۳	۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵
جمع بدهی‌ها		۳,۱۷۳,۱۴۸,۵۰۷,۷۷۱	۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲
خالص دارایی‌ها	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.




شرکت سرمایه‌گذاری
بیشرفتن و توسعه خدمات

۲



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرژشوروه کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۴	۲۵۱,۸۹۱,۲۳۰,۱۷۵	-
۱۵	۲,۳۳۵,۶۹۴,۰۴۶	-
۱۶	۱۷,۱۵۹,۳۳۸,۰۱۷	۱۵,۱۷۳,۵۰۸,۵۲۱
۱۷	۷۸,۷۵۸,۰۱۵,۹۲۶	۱۹۸,۱۰۴,۰۷۰
	۲۵۱,۱۵۲,۶۴۲,۵۲۴	۱۵,۳۷۰,۶۱۲,۵۹۱
۱۸	(۴۰,۲۳۲,۵۵۷,۸۶۱)	(۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴)
۱۹	(۲,۴۰۹,۵۰۸,۷۶۱)	(۶۲۸,۱۶۹,۷۶۳)
۲۰	(۶,۴۳۲,۶۶۶,۶۲۲)	(۱,۱۴۶,۲۰۱,۳۰۷)
	(۱۱,۸۷۴,۷۲۹,۱۸۱)	(۱,۶۲۲,۴۱۱,۲۴۴)
	۷۸,۱۷۲	۱۰۰٪
	۱۰۰٪	۳,۱٪
	صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳
پادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۵۱۳,۹۵۱	۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۲۳۲
	۲۵۸,۷۲۲	۳۳۳,۳۸۷
	(۶۶۶,۷۳۵)	-
	-	۱۴,۲۲۴,۴۱۱,۲۴۴
	-	۷۴,۰۶۰,۲۱۲,۱۰۵
۲۱	۱۸۶,۰۰۸	۴۴۲,۲۸۷
	۴۰,۴۴۲,۹۸۶,۰۰۴	

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موجودی (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = عملیات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره

سود خالص

موسسه حسابرسی بهمن گز اویش

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهمن گز اویش

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه:

هزینه کارمزد ارجان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده عادی طی دوره

سود خالص

تبدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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 هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری مربوطه در امیدنامه ذکر شده است.

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 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		نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک		
۵۱	۲۵,۷۰۰	۵۱	۲۵,۷۰۰	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.

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب 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.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 سرمایه پذیر 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:

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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 (۰.۰۳) 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 ۲.۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۶۸۰ 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

ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
۱	با درآمد ثابت (قابل معامله)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۸۰۰ میلیون تومان)

شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است:

الف) اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرار داد سال ۱۴۰۴:

۱- صندوق‌های بازارگردانی در طول سال ۱۴۰۴ از تخفیف ۲۵٪ در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.

ب) همچنین مطابق تخفیف ارائه شده در قرارداد سال ۱۴۰۳، سامانه بک آفیس صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱ تا ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ از مبلغ ۹۴۲,۴۶۵,۷۵۳ ریال تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند خواهد شد که در محاسبات منظور می‌گردد.

ب) جدول هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود

هزینه‌های دسترسی به

نرم‌افزار، تارنما و

خدمات پشتیبانی آن‌ها

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	توضیح
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	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.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

الف- سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر ۲۵ میلیارد ریال (معادل دومیلیارد و پانصد میلیون تومان) می‌باشد.
ب- در صندوق‌های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر VAV جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دومیلیارد و پانصد میلیون تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می‌گردد.

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	دامنه مظنه	حداقل سفارش آنباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	آرامش	٪۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دوماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۷/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	تزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۹۷۷,۶۴۷,۶۳۳	۶,۳۹۹,۰۸۲,۵۵۵	(۳۱,۷۳۹,۳۴۹)	۶,۴۲۰,۸۲۱,۹۰۴	سود در یافتی سپرده‌های بانکی	
-	۸۲,۴۹۲,۹۶۴,۱۶۳	-	۸۲,۴۹۲,۹۶۴,۱۶۳	حساب دریافتی بابت کار مزود بازارگردانی نهاد آراش	
-	۱,۰۰۲,۶۰۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۲,۶۰۸,۷۰۰,۰۰۰	بابت صدور و ابطال صندوق بازارگردانی	
۵,۹۷۷,۶۴۷,۶۳۳	۱,۰۹۱,۵۰۰,۷۴۶,۷۱۸	(۳۱,۷۳۹,۳۴۹)	۱,۰۹۱,۵۲۲,۴۸۶,۰۶۷	۷-۱	
		جمع			

۷-۱ مبلغ ۱,۰۰۲,۶۰۸,۷۰۰,۰۰۰ ریال حساب فی مابین بابت ابطال صندوق سرمایه گذاری آراش می باشد.

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها آن بخش از مخارج تلمیسی و هزینه نرم افزار و برگزاری مخارج می باشد که تا تاریخ صورت حسابی درایی مستهلک نشده و به دوره های آتی منتقل شده است.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مخارج اضافی شده طی دوره	
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	ریال	ریال	مخارج اضافی شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۹۷۸,۹۲۸	۱۲,۸۹۶,۳۷۶	-	۸۲,۸۷۵,۳۰۴	-	۸۲,۸۷۵,۳۰۴
۶۷۳,۴۰۰,۱۳۱	۱۰۴,۷۸۵,۹۸۳	۱۲۲,۴۲۸,۱۰۷	۶۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۲۲,۴۲۸,۱۰۷	۶۵۵,۷۴۸,۱۰۷
۷۴۳,۳۷۹,۱۵۹	۱۱۷,۶۸۲,۳۵۹	۱۲۲,۴۲۸,۱۰۷	۷۲۸,۶۲۲,۴۱۱	۱۲۲,۴۲۸,۱۰۷	۷۲۸,۶۲۲,۴۱۱

۹- جاری کارگران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بستانکار	ریال	ریال	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۷۴۱,۸۱۲,۳۵۶,۶۲۵)	۷۲,۸۰۸,۵۴۱,۲۵۸,۱۳۳	۷۲,۸۰۸,۵۴۱,۲۵۸,۱۳۳	۱,۰۸۴,۶۸۳,۷۳۹	۷۲,۰۶۵,۶۴۴,۶۱۷,۷۶۹	۱,۰۸۴,۶۸۳,۷۳۹
(۱,۷۴۱,۸۱۲,۳۵۶,۶۲۵)	۷۲,۸۰۸,۵۴۱,۲۵۸,۱۳۳	۷۲,۰۶۵,۶۴۴,۶۱۷,۷۶۹	۱,۰۸۴,۶۸۳,۷۳۹	۷۲,۰۶۵,۶۴۴,۶۱۷,۷۶۹	۱,۰۸۴,۶۸۳,۷۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲	۲,۴۳۲,۵۳۰,۶۱۰	مدیر صندوق (سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا)
۷۳۸,۵۰۵,۲۹۰	۱,۴۳۹,۴۴۶,۴۱۴	متولی (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵	۵۴۶,۴۸۷,۱۸۹	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت (سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا)
۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۲۷	۴,۴۱۸,۶۲۴,۲۱۳	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۱-۱- در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ بدهی از طریق صدور واحد صندوق تسویه شده است.

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی 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
۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵	۱,۴۴۷,۵۶۶,۹۳۳	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۳۰,۰۷۹,۱۱۲,۷۵۹	۵۲۳,۹۵۱	۲۵۲,۳۶۴,۵۶۶,۰۰۴	۱۱۶,۰۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۰,۸۹۸,۸۰۱,۴۰۱	۷۰,۰۰۰	۱۵۲,۲۷۸,۴۲۰,۰۰۰	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 شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۲۵۱,۸۹۱,۲۲۰,۱۷۵	۲۵۱,۸۹۱,۲۲۰,۱۷۵

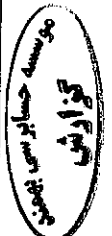
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۳۴,۵۸۶,۸۵۰,۹۹۸	(۲,۲۶۰,۴۴۷,۴۰۲)	(۶۸,۷۳۷,۶۷۴,۱۳۶,۳۴۰)	۶۹,۰۷۴,۵۲۱,۴۳۴,۷۲۰	۴,۶۷۲,۳۷۶,۲۱۴	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آریس
-	۶۰,۸۶۶,۴۲۰,۵۲۶	(۳۴۹,۴۴۳,۴۰۲)	(۱,۳۲۴,۰۳۰,۳۶۰,۷۲)	۱,۳۳۰,۳۶۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت ارمان فیروزه آسیا
-	۲,۷۰۱,۳۳۹,۲۹۹	(۱۵۶,۶۶۱,۵۱۳)	(۸۳۱,۶۷۱,۶۰۹,۰۸۸)	۸۳۵,۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت افرا نتاد پایدار
-	۲,۴۲۶,۲۹۲,۰۳۱	(۱۸۱,۲۱۳,۸۹۷)	(۹۶۲,۸۶۸,۵۹۴,۷۲)	۹۶۶,۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت لیجنند فارابی
-	۲,۲۰۱,۴۳۵,۲۳۶	(۱۲۹,۹۹۳,۲۷۱)	(۷۴۲,۲۹۰,۱۷۱,۴۹۳)	۷۴۶,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت دولت خلیج فارس
-	۸۸۸,۹۱۱,۹۸۵	(۵۲۰,۱۳۰,۱۵۰)	(۲۷۶,۴۳۳,۳۷۵,۸۴۹)	۲۷۷,۲۰۰,۴۳۳,۰۹۸۴	۸,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یاقوت آگاه
-	۲۵۱,۸۹۱,۲۲۰,۱۷۵	(۳,۰۳۹,۷۷۲,۶۳۵)	(۷۲,۸۷۵,۹۹۷,۸۷۲,۹۱۴)	۷۲,۳۳۰,۹۲۸,۸۶۵,۷۲۴		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش بازاری یا تعدیل شده
۲,۳۴۵,۶۹۴,۴۰۶	۲,۳۴۵,۶۹۴,۴۰۶	(۱۶۲,۱۳۳,۰۰۰)	۲,۳۱۱,۹۷۲,۹۰۱,۱۴۲
-	۲,۳۴۵,۶۹۴,۴۰۶	(۱۶۲,۱۳۳,۰۰۰)	۲,۳۱۱,۹۷۲,۹۰۱,۱۴۲
-	۲,۳۴۵,۶۹۴,۴۰۶	(۱۶۲,۱۳۳,۰۰۰)	۲,۳۱۱,۹۷۲,۹۰۱,۱۴۲

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	ریال	ریال
سود خاص	سود خاص	سود	مبلغ سود
۸,۰۵۹,۰۹۱,۲۲۲	۸,۰۵۹,۰۹۱,۲۲۲	۸,۲۷۲,۰۳۰,۵۶۸	۸,۲۷۲,۰۳۰,۵۶۸
۶,۳۹۹,۰۸۲,۵۵۵	۶,۳۹۹,۰۸۲,۵۵۵	۶,۴۲۰,۸۲۱,۹۰۴	۶,۴۲۰,۸۲۱,۹۰۴
۲,۰۴۸,۹۲۶,۹۷۱	۲,۰۴۸,۹۲۶,۹۷۱	۲,۰۴۸,۹۲۶,۹۷۱	۲,۰۴۸,۹۲۶,۹۷۱
۳۱۹,۱۳۳,۵۸۴	۳۱۹,۱۳۳,۵۸۴	۳۱۹,۱۳۳,۵۸۴	۳۱۹,۱۳۳,۵۸۴
۲,۰۲,۳۶۵,۷۶۹	۲,۰۲,۳۶۵,۷۶۹	۲,۰۲,۳۶۵,۷۶۹	۲,۰۲,۳۶۵,۷۶۹
۱۲۶,۱۶۴,۲۱۴	۱۲۶,۱۶۴,۲۱۴	۱۲۶,۱۶۴,۲۱۴	۱۲۶,۱۶۴,۲۱۴
۲۴۷,۱۵۹	۲۴۷,۱۵۹	۲۴۷,۱۵۹	۲۴۷,۱۵۹
۴,۲۱۶,۵۴۳	۴,۲۱۶,۵۴۳	۴,۲۱۶,۵۴۳	۴,۲۱۶,۵۴۳
۲۰,۱,۳۷۹,۹۰۲	-	-	-
۷,۰۶۲,۸۸۵,۳۹۹	-	-	-
۶۱۲,۹۴۲,۹۹۹	-	-	-
۲,۹۱۹,۶۵۲,۰۵۴	-	-	-
۴,۳۷۵,۹۴۲,۱۶۷	-	-	-
۱۵,۱۷۲,۵۰۸,۵۲۱	۱۷,۱۵۹,۳۲۸,۰۱۷	(۳۲۴,۶۷۸,۶۹۵)	۱۷,۳۹۴,۱۶۰,۷۱۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۷۸,۷۵۰,۲۱۳,۸۶۷	درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری آرامش
۱۹۵,۲۴۴,۵۸۰	۷۸,۰۲,۰۵۹	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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۱۶,۸۶۹,۷۲۸	۲,۱۹۰,۲۸۶,۵۱۸	مدیر صندوق - سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
۲۰۴,۷۲۵,۱۵۶	۱,۲۹۱,۷۶۴,۶۰۹	متولی- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۱۷۶,۴۳۶,۶۶۰	۵۵۱,۵۰۶,۷۳۴	حسابرس- موسسه حسابرسی به‌همند
۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴	۴,۰۳۳,۵۵۷,۸۶۱	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۱- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴ دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

ریال	ریال
۷۴,۶۰,۲۱۲,۱۰۵	۲۱۲,۴۵۱,۳۲۵,۳۵۸
۷۴,۶۰,۲۱۲,۱۰۵	(۷۷۲,۷۵۸,۷۵۱,۳۳۵)
	(۵۶۱,۳۰۷,۵۳۹,۲۲۷)
	جمع

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۲- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۶۰٪	۳۵,۷۰۰	۱۹.۳٪	۳۵,۷۰۰	مستاز	مدیر و مؤسسان صندوق	شرکت سیدگردان پشرفت و توسعه صبا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸۳.۱٪	۴۹۳,۹۵۱	۲۶.۳٪	۸۶,۰۰۸	عادی			
۵.۱٪	۳۰,۰۰۰	۱۶.۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	سهامدار مدیر	مؤسسه صندوق بازتوسنگی، وظیفه، از کار افتاده‌گی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	مؤسسان و اشخاص وابسته به آن
۵.۸٪	۳۴,۳۰۰	۱۸.۴٪	۳۲,۳۰۰	مستاز	مؤسسان صندوق	شرکت ملی نفت ایران	مؤسسان و اشخاص وابسته به آن
۱۰۰٪	۵۹۳,۹۵۱	۱۰۰٪	۱۸۶,۰۰۸		جمع		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی دولتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		ریال	کارمزد اربکان		
(۳۲۲,۳۴۰,۹۲)	(۲,۳۳۲,۵۳۰,۶۱۰)		ریال	۲,۱۹۰,۲۸۶,۵۱۸		
(۸۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)			۸۰,۰۰۰		شرکت سیدگران پیشرفت و توسعه صبا
	(۱,۴۳۵,۴۶۹,۹۶۰,۰۰۰)			۴۷۱,۳۴۴,۳۲۰,۶۸		
				۱,۴۴۰,۴۹۳,۷۱۱,۳۳۵		مدیر صندوق
(۷۳۸,۵۰۵,۲۹۰)	(۱,۳۳۹,۳۴۶,۴۱۴)			۱,۲۹۱,۷۶۶,۶۰۹		
(۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵)	(۵۴۶,۴۸۷,۱۸۹)			۵۵۱,۵۰۶,۷۳۴		مؤسسه حسابرسی آژوده کاران
				۱۴۵,۸۷۴,۱۸۵,۶۷۵,۹۰۲		مؤسسه حسابرسی بهجت
۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	(۱,۷۴۱,۸۱۲,۳۵۶,۶۲۵)			۳,۰۳۹,۷۷۲,۶۳۵		کارگزاری سینا
				۱۱,۸۱۴,۸۷۹,۱۸۱		
(۴۴۱,۳۳۶,۰۹۸)	(۳,۱۷۱,۷۰۰,۹۴۰,۸۳۸)			۱۴۷,۸۰۴,۹۱۲,۰۸۸,۸۸۲		

۲۴- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری
از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی بوده باشد اتفاق نیفتاده است.

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
صندوق در تاریخ صورت‌های مالی حاضر دارای تعهدات بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی نااهمیتی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۶ - کفایت سرمایه

شرح	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری		تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
	ارقام بدون تعدیل	ریال	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ریال
دارایی های جاری	۳,۳۰۷,۷۹۱,۴۹۳,۷۷۵	۳,۳۳۱,۱۸۹,۷۰۳,۵۱۹	۲,۸۷۰,۸۱۹,۵۰۵,۵۰۸	۲,۸۷۰,۸۱۹,۵۰۵,۵۰۸
دارایی های غیر جاری	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل دارایی ها	۳,۵۷۷,۷۹۱,۴۹۳,۷۷۵	۳,۶۰۱,۱۸۹,۷۰۳,۵۱۹	۳,۱۴۰,۸۱۹,۵۰۵,۵۰۸	۳,۱۴۰,۸۱۹,۵۰۵,۵۰۸
بدهی های جاری	۳,۱۷۳,۱۴۸,۵۰۷,۷۷۱	۳,۱۷۳,۶۶۲,۰۰۱,۶۴۹	۳,۱۷۳,۶۱۸,۷۴۸,۵۸۸	۳,۱۷۳,۶۱۸,۷۴۸,۵۸۸
بدهی های غیر جاری	-	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۳,۱۷۳,۱۴۸,۵۰۷,۷۷۱	۳,۱۷۳,۶۶۲,۰۰۱,۶۴۹	۳,۱۷۳,۶۱۸,۷۴۸,۵۸۸	۳,۱۷۳,۶۱۸,۷۴۸,۵۸۸
تعهدات	۶۳۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۸۰۵,۶۶۸,۵۰۷,۷۷۱	۳,۲۹۹,۳۶۶,۰۰۱,۶۴۹	۳,۲۹۹,۳۶۶,۰۰۱,۶۴۹	۳,۲۹۹,۳۶۶,۰۰۱,۶۴۹
نسبت جاری	۰.۸۷	۰.۷۴	۰.۷۴	۰.۷۴
نسبت بدهی ها و تعهدات	۱.۰۶۴۰			۱.۴۱۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره 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	۱,۰۹۱,۵۰۰,۷۴۶,۷۱۸	حساب‌های دریافتی
۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱	۷۴۳,۳۷۹,۱۵۹	سایر دارایی‌ها
۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	-	جاری کارگزاران
۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲	۳,۵۷۷,۷۹۱,۶۹۳,۷۷۵	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
-	۱,۷۴۱,۸۱۲,۳۵۶,۶۲۵	جاری کارگزاران
۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	۴,۴۱۸,۶۲۴,۲۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
-	۱,۴۲۵,۴۶۹,۹۶۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵	۱,۴۴۷,۵۶۶,۹۳۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲	۳,۱۷۳,۱۴۸,۵۰۷,۷۷۱	جمع بدهی‌ها
۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۴۰۴,۶۴۲,۹۸۶,۰۰۴	خالص دارایی‌ها
۱,۵۸۴,۳۰۲	۲,۱۷۵,۴۰۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۷- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

ریال	ریال
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴
۱۵,۱۷۲,۵۰۸,۵۳۱	۲۵۱,۸۹۱,۲۲۰,۱۷۵
۱۹۸,۱۰۴,۰۷۰	۳,۳۴۵,۰۶۹,۴۰۶
۱۵,۳۷۰,۶۱۲,۵۹۱	۱۷,۱۵۹,۳۲۸,۰۱۷
	۷۸,۷۵۸,۰۱۵,۹۲۶
	۴۵۱,۱۵۳,۶۴۳,۵۲۴
(۴۹۸,۰۳۱,۵۴۴)	(۴,۰۳۳,۵۵۷,۸۶۱)
(۶۴۸,۱۶۹,۷۴۳)	(۲,۴۰۹,۵۰۸,۷۶۱)
(۱,۱۴۶,۲۰۱,۳۰۷)	(۶,۴۴۳,۰۶۶,۶۲۲)
	(۱۱,۸۱۴,۹۷۹,۱۸۱)
۱۴,۲۲۴,۴۱۱,۲۸۴	۴۳۲,۸۹۵,۵۹۷,۷۲۱

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
هزینه‌های مالی
سود خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رومناک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۲۷ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

ریال

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱
۳۴۳,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۲۸۷	۲۵۸,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۷۹۲
-	-	(۶۶۶,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۶,۷۳۵)
۱۴,۲۲۴,۴۱۱,۲۸۴	-	۴۲۲,۸۹۵,۵۹۷,۷۲۱	-
۷۴,۰۶۰,۲۱۲,۱۰۵	-	(۵۶۱,۳۰۷,۵۲۵,۸۷۷)	-
۴۴۷,۹۵۲,۹۰۵,۳۸۲	۳۴۳,۲۸۷	۴۰۴,۶۴۲,۹۸۶,۰۰۴	۱۸۶,۰۰۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

