

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک
باسلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 ۱۳/۰۲/۱۴۰۵ 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



سبدگردان
پیشرفت و توسعه صبا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۸,۴۱۵,۸۱۵,۰۷۵	ریال	۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸	ریال
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۳,۰۱۹,۵۵۸,۱۲۱,۹۸۸	ریال	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	ریال
حساب‌های دریافتی	۷	۱۰۲,۴۱۱,۴۴۷,۵۸۸	ریال	۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲	ریال
سایر دارایی‌ها	۸	۶۸۶,۱۴۵,۶۹۵	ریال	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱	ریال
جاری کارگزاران	۹	-	ریال	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	ریال
جمع دارایی‌ها		۳,۱۳۱,۰۷۱,۵۳۰,۳۴۶	ریال	۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲	ریال
بدهی‌ها:					
جاری کارگزاران	۹	۱,۰۶۶,۰۶۲,۸۴۳,۳۰۴	ریال	-	ریال
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۷,۳۳۹,۴۰۵,۰۶۲	ریال	۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	ریال
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۴,۴۶۲,۴۲۹,۳۵۴	ریال	۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵	ریال
جمع بدهی‌ها		۱,۰۷۷,۸۶۴,۶۷۷,۷۲۰	ریال	۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲	ریال
خالص دارایی‌ها	۱۲	۲,۰۵۳,۲۰۶,۸۵۲,۶۲۶	ریال	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	ریال
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲,۵۰۶,۹۰۴	ریال	۱,۵۸۴,۳۰۲	ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



مدیرعامل و خدمات مدیریت
 زینب زینب زینب
 کارکنان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ اسفند

درآمدها:	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ اسفند	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳ اسفند
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۴۸۶,۲۹۵,۴۹۹,۸۷۰	۴۳,۵۶۴,۴۸۹,۰۸۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۳۰,۹۵۷,۵۷۵,۳۶۴	۲,۳۸۶,۲۶۰,۲۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۳۳,۶۰۳,۸۲۵,۳۴۰	۲۵,۲۹۳,۶۰۲,۹۸۵
سایر درآمدها	۱۶	۲۱۲,۴۴۵,۳۳۵,۵۱۹	۱۹۸,۰۹۳,۰۱۳
جمع درآمدها		۷۶۳,۳۰۲,۲۳۶,۰۹۳	۷۱,۴۴۲,۴۴۴,۳۶۵
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۶,۹۵۴,۲۹۸,۷۱۰)	(۱,۷۷۴,۸۶۷,۳۴۶)
سایر هزینه‌ها	۱۸	(۵,۴۹۷,۳۳۱,۶۴۶)	(۱,۷۲۶,۵۱۷,۷۰۶)
جمع هزینه‌ها		(۱۲,۴۵۱,۶۳۰,۳۵۶)	(۳,۵۰۱,۳۸۵,۰۵۲)
هزینه‌های مالی	۱۹	(۴۲,۸۰۶,۳۸۲,۶۷۴)	-
سود خالص		۷۰۸,۰۴۴,۲۲۳,۰۶۳	۶۷,۹۴۱,۰۵۹,۳۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۴۲.۲۳٪	۲۱.۹۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۳۴.۴۹٪	۸.۳۱٪

یادداشت	صورت گردش خالص دارایی‌ها	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ اسفند	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳ اسفند
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۹۳,۹۵۱	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده عادی طی دوره	۹۱۳,۵۳۰	۹۱۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده عادی طی دوره	(۶۸۸,۴۶۰)	(۶۸۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۷۰۸,۰۴۴,۲۲۳,۰۶۳
تعدیلات	-	۱۷۹,۰۹۴,۷۱۵,۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۸۱۹,۰۲۱	۲,۰۵۲,۲۰۶,۸۵۲,۶۲۶

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



بوسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 پذیرفته‌شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری مربوطه در امیدنامه ذکر شده است.

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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲-۱- **مجموع 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	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.

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 قلپک، 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 فرحانی، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱-۳-۴- 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.

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

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

۲-۴-۱- 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

		<p>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 پلاوه (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</p>																				
کارمزد متولی		سالانه مبلغ ثابت ۲.۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی																				
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۱۶۸۰ 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد																				
		الف) جدول هزینه ثابت																				
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">ردیف</th> <th style="width: 30%;">نوع صندوق</th> <th style="width: 40%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td>با درآمد ثابت (قابل معامله)</td> <td>۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۸۰۰ میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table> <p>شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است:</p> <p>الف) اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرار داد سال ۱۴۰۴:</p> <p>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.</p> <p>ب) همچنین مطابق تخفیف ارائه شده در قرارداد سال ۱۴۰۳، سامانه بک آفیس صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ از مبلغ ۹۴۲,۴۶۵,۷۵۳ ریال تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند خواهد شد که در محاسبات منظور می‌گردد.</p>	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)														
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)																				
		ب) جدول هزینه متغیر																				
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">ردیف</th> <th style="width: 20%;">شاخص</th> <th style="width: 20%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th style="width: 50%;">شرایط اعمال شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td>به ازای هر درخواست صدور</td> <td style="text-align: right;">۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۲</td> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> <td style="text-align: right;">۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۳</td> <td>به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td style="text-align: right;">۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۴</td> <td>به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)</td> <td style="text-align: right;">۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)</td> <td>از اولین NAV شامل می‌شود.</td> </tr> </tbody> </table>	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	۴	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)	از اولین NAV شامل می‌شود.
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																			
۴	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)	از اولین NAV شامل 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، با در 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																			
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴																				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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.	۰.۰۰۰۰۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۳
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 NAV 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 انباشته	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 روماک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سپرده های بانکی		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۴۷٪	۴,۴۷۶,۶۹۷,۹۴۸	۰.۰۴٪	۱,۲۴۹,۸۴۲,۲۸۸	۱۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۱ بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۱۲۱۰ - موسسه اعتباری ملل
۰.۵۶٪	۵,۳۲۵,۰۰۰,۱۲۷	۰.۲۳٪	۷,۱۶۱,۹۴۹,۶۸۳	۱۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۸ بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۲۳ بانک گردشگری
۰.۰۷٪	۶۳۴,۱۲۳,۶۹۴	۰.۰۰٪	۴,۰۲۳,۱۰۴	۱۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۲ بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۲۱ بانک گردشگری
-	۲۱۶,۸۲۹	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۱ بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۰۱۶۷۳۹۱۸۷۱ - ۲۳۹۸۱ بانک پاسارگاد
۰.۸۳٪	۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۲۳ بانک گردشگری
۱۳.۳۴٪	۱۲۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۲	سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۲۳ بانک گردشگری
۱.۱۶٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۲۴ بانک گردشگری
۱۶.۴۴٪	۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸	۰.۲۷٪	۸,۴۱۵,۸۱۵,۰۷۵			جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت آرامش	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۸۲.۷۳٪	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	۷۷۹,۲۶۱,۱۳۸,۳۵۸	۹۶.۴۴٪	۳,۰۱۹,۵۵۸,۱۲۱,۹۸۸	۲,۹۸۸,۶۰۰,۵۴۶,۶۲۴
۸۲.۷۳٪	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	۷۷۹,۲۶۱,۱۳۸,۳۵۸	۹۶.۴۴٪	۳,۰۱۹,۵۵۸,۱۲۱,۹۸۸	۲,۹۸۸,۶۰۰,۵۴۶,۶۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۴۰۴

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	توخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۲۲	-	-	متغیر	-
-	۱۰۲,۴۱۱,۴۴۷,۵۸۸	-	-	۱۰۲,۴۱۱,۴۴۷,۵۸۸
۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۲۲	۱۰۲,۴۱۱,۴۴۷,۵۸۸	-	-	۱۰۲,۴۱۱,۴۴۷,۵۸۸

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

حساب دریافتی بابت کارمزد بازارگردانی نماد آرامش

جمع

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲,۸۷۵,۳۰۴	-	۱۹,۱۶۸,۳۸۴	۶۳,۷۰۶,۹۲۰
۶۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۲۴۷,۸۲۸,۱۰۷	۲۸۱,۱۴۷,۴۳۹	۶۲۲,۴۲۸,۷۷۵
۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱	۲۴۷,۸۲۸,۱۰۷	۳۰۰,۳۱۵,۸۲۳	۶۸۶,۱۴۵,۶۹۵

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	۲۰۸,۴۳۵,۶۵۸,۷۷۳,۰۷۲	(۲۰۹,۵۰۲,۸۰۶,۱۰۰,۱۱۵)	(۱,۰۶۶,۰۶۲,۸۴۳,۳۰۴)
۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	۲۰۸,۴۳۵,۶۵۸,۷۷۳,۰۷۲	(۲۰۹,۵۰۲,۸۰۶,۱۰۰,۱۱۵)	(۱,۰۶۶,۰۶۲,۸۴۳,۳۰۴)

کارگزاری سینا

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲	۴,۲۰۵,۶۵۹,۷۷۸	مدیر صندوق (سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا)
۷۲۸,۵۰۵,۲۹۰	۲,۰۶۴,۲۰۰,۶۰۵	متولی (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵	۱,۰۶۹,۳۴۴,۶۷۹	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت (سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا)
۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	۷,۳۳۹,۴۰۵,۰۶۲	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۷۶,۴۲۷,۴۱۷	۴,۰۲۵,۵۱۹,۴۶۵	ذخیره هزینه نرم‌افزار
۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸	۴۳۶,۹۰۹,۸۸۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۸۴,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
۲,۲۹۳,۰۴۲,۲۸۵	۴,۴۶۲,۴۲۹,۳۵۴	جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۳۰,۰۷۹,۱۱۲,۷۵۹	۵۲۳,۹۵۱	۱,۸۷۷,۷۲۳,۵۷۲,۶۲۶	۷۴۹,۰۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۰,۸۹۸,۸۰۱,۴۰۱	۷۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۸۳,۲۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۴۰,۹۷۷,۹۱۴,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱	۲,۰۵۳,۲۰۶,۸۵۲,۶۲۶	۸۱۹,۰۲۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۸۶,۲۹۵,۴۹۹,۸۷۰	۴۳,۵۶۴,۴۸۹,۰۸۱
جمع	۴۸۶,۲۹۵,۴۹۹,۸۷۰	۴۳,۵۶۴,۴۸۹,۰۸۱

۱۳-۱ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
				سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	۷,۶۱۸,۳۲۴,۷۳۷	۱۱۷,۱۴۳,۰۷۰,۷۴۴,۸۶۱	(۱۱۶,۶۷۰,۳۷۹,۳۷۲,۷۱۶)	۴۶۸,۹۹۱,۱۳۰,۶۹۳	۲۸,۰۷۳,۹۱۰,۲۰۹
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارمنان فیروزه آسیا	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۳۶۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۴,۰۳۰,۳۶,۰۷۲)	۶۰,۸۶,۴۲۰,۵۲۶	۸,۹۴۴,۱۰۵,۰۹۲
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت افرا نماد پایدار	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۸۳۱,۶۷۱,۶۰۹,۰۸۸)	۳,۷۰۱,۳۲۹,۳۹۹	-
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت لیخند فارابی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۶,۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰	(۹۶۲,۸۶۸,۵۹۴,۰۷۲)	۳,۴۲۶,۲۹۲,۰۳۱	۴,۱۳۶,۱۱۸,۵۱۳
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دولت خلیج فارس	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰	(۷۴۳,۲۹۰,۱۷۱,۴۹۳)	۳,۲۰۱,۴۳۵,۲۳۶	۱,۷۷۶,۵۵۶,۶۶۹
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یاقوت آگاه	۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۰۴,۲۳۰,۹۸۴	(۲۷۶,۴۶۳,۳۲۵,۸۴۹)	۸۸۸,۸۹۱,۹۸۵	-
صندوق ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د	-	-	-	-	۶۳۳,۷۹۸,۵۹۸
جمع	۱۲۱,۲۹۹,۴۷۸,۱۷۵,۸۴۵	(۱۲۰,۸۰۸,۷۰۳,۰۰۹,۲۹۰)	(۴,۴۷۹,۶۶۶,۶۸۵)	۴۸۶,۲۹۵,۴۹۹,۸۷۰	۴۳,۵۶۴,۴۸۹,۰۸۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۸۳,۳۵۲,۳۸۷	۳۰,۹۵۷,۵۷۵,۳۶۴	(۲۲۲,۷۰۸,۸۳۷)	(۲,۹۸۸,۶۰۰,۵۴۶,۶۲۴)	۳,۰۱۹,۷۸۰,۸۳۰,۸۲۵	۱۷۶,۳۱۶,۹۷۵	صندوق قابل معامله در اوراق با درآمد ثابت آرامش
(۴,۲۴۵,۶۹۳)	-	-	-	-		صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
۸,۱۵۳,۵۹۲	-	-	-	-		صندوق ارمان فیروزه آسیا-ثابت
۲,۳۸۶,۲۶۰,۲۸۶	۳۰,۹۵۷,۵۷۵,۳۶۴	(۲۲۲,۷۰۸,۸۳۷)	(۲,۹۸۸,۶۰۰,۵۴۶,۶۲۴)	۳,۰۱۹,۷۸۰,۸۳۰,۸۲۵		جمع

۱۵- درآمد حاصل از سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۸,۰۵۹,۰۹۱,۲۲۲	(۲۱۲,۹۳۹,۳۴۶)	۸,۲۷۲,۰۳۰,۵۶۸	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۵ بانک گردشگری
-	۳۲,۰۰۹,۸۶۴,۵۲۷	-	۳۲,۰۰۹,۸۶۴,۵۲۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	سپرده بلند مدت ۰۵۳۲۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۱۳۳۵ موسسه اعتباری ملل
۲,۹۹۴,۱۷۳,۰۴۹	۲,۰۴۸,۹۲۶,۹۷۱	-	۲,۰۴۸,۹۲۶,۹۷۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۲	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۳ بانک گردشگری
-	۱,۱۴۱,۴۵۲,۹۹۶	-	۱,۱۴۱,۴۵۲,۹۹۶	بدون سررسید	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۱۲۱۰ موسسه اعتباری ملل
-	۲۰۲,۴۶۵,۷۶۹	-	۲۰۲,۴۶۵,۷۶۹	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۴ بانک گردشگری
۲۸۲,۲۸۹,۶۶۸	۱۲۶,۱۶۴,۲۱۴	-	۱۴۶,۱۶۴,۲۱۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۲ بانک گردشگری
۴۸۱,۹۰۶,۶۸۸	۲۹۶,۱۵۳	-	۲۹۶,۱۵۳	بدون سررسید	۱۴۰۴/۱۰/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۱ بانک گردشگری
-	۱۵,۵۶۳,۴۸۸	-	۱۵,۵۶۳,۴۸۸	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۲ بانک گردشگری
۲۰۱,۲۷۹,۹۰۳	-	-	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۳۹۸۱۰۰۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد
۷,۰۶۳,۶۹۷,۴۵۶	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	سپرده بلند مدت ۲۳۹۴۰۷۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد
۶۱۲,۹۴۳,۹۹۹	-	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	سپرده بلند مدت ۲۳۹۳۰۶۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد
۲,۹۱۹,۴۵۲,۰۵۴	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	سپرده بلند مدت ۲۳۹۳۰۳۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد
۱۰,۷۳۷,۸۶۰,۱۶۹	-	-	-	۱۴۰۴/۰۸/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۱۹	سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۱ بانک گردشگری
۲۵,۲۹۳,۶۰۲,۹۸۵	۳۳,۶۰۳,۸۲۵,۳۴۰	(۲۱۲,۹۳۹,۳۴۶)	۳۳,۸۱۶,۷۶۴,۶۸۶			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۲۱۲,۴۳۷,۵۳۳,۴۶۰	درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری آرامش
۱۹۵,۲۳۲,۵۲۳	۶,۴۷۷,۷۹۵	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۱,۳۲۴,۲۶۴	درآمد حاصل از اصلاح کارمزد کارگزاری
۲,۸۵۹,۴۹۰	-	تغییرات ناشی از عملکرد
۱۹۸,۰۹۲,۰۱۳	۲۱۲,۴۴۵,۳۳۵,۵۱۹	جمع

۱۷- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۰۸,۴۰۴,۳۵۰	۳,۹۶۳,۴۱۵,۶۸۶	مدیر صندوق- سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
۸۳۸,۲۸۳,۴۸۶	۱,۹۱۶,۵۱۸,۸۰۰	متولی- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۶۲۸,۱۷۹,۵۱۰	۱,۰۷۴,۳۶۴,۲۲۴	حسابرس- موسسه حسابرسی به‌همند
۱,۷۷۴,۸۶۷,۳۴۶	۶,۹۵۴,۲۹۸,۷۱۰	جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۰,۵۷۰,۸۰۰	۱۹,۱۶۸,۳۸۴	تاسیس
۱,۶۱۲,۵۳۳,۴۰۸	۵,۱۰۹,۸۶۰,۴۹۳	نرم افزار
۱۵,۱۳۶,۳۰۰	۴۷,۲۲۴,۷۴۸	کارمزد بانکی
۵۷,۲۴۵,۵۷۳	۳۲۱,۰۷۸,۰۲۱	تصفیه
۳۱,۰۳۱,۶۲۵	-	هزینه برگزاری مجامع
۱,۷۲۶,۵۱۷,۷۰۶	۵,۴۹۷,۳۳۱,۶۴۶	جمع

۱۹- هزینه‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۴۲,۸۰۶,۳۸۲,۶۷۴	هزینه‌های مالی- کارگزاری سینا
-	۴۲,۸۰۶,۳۸۲,۶۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰	۹۸۳,۱۸۲,۶۰۹,۴۳۸
-	(۸۰۴,۰۸۷,۸۹۴,۰۳۵)
۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰	۱۷۹,۰۹۴,۷۱۵,۴۰۳

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

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۶.۰٪	۳۵,۷۰۰	۴.۴٪	۳۵,۷۰۰	مدیر و مؤسس صندوق	شرکت سپدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸۳.۱٪	۴۹۳,۹۵۱	۸۷.۸٪	۷۱۹,۰۲۱			
۵.۱٪	۳۰,۰۰۰	۳.۷٪	۳۰,۰۰۰	سهامدار مدیر	موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	موسس و اشخاص وابسته به آن
۵.۸٪	۳۴,۳۰۰	۴.۲٪	۳۴,۳۰۰	مؤسس صندوق	شرکت ملی نفت ایران	موسس و اشخاص وابسته به آن
۱۰۰.۰٪	۵۹۳,۹۵۱	۱۰۰.۰٪	۸۱۹,۰۲۱	جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ اسفند

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		ریال			
ریال	ریال					
(۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲)	(۴,۲۰۵,۶۵۹,۷۷۸)	طی دوره مالی	۳,۹۶۳,۴۱۵,۶۸۶	کارمزد ارکان	مدیرصندوق	شرکت سپیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
(۸۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)		۸۰,۰۰۰	کارمزد صدور واحد		
(۷۳۸,۵۰۵,۳۹۰)	(۳,۰۶۴,۳۰۰,۶۰۵)	طی دوره مالی	۱,۹۱۶,۵۱۸,۸۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی آرموده کاران
(۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵)	(۱,۰۶۹,۳۴۴,۶۷۹)	طی دوره مالی	۱,۰۷۴,۳۶۴,۲۲۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	(۱,۰۶۶,۰۶۳,۸۴۳,۳۰۴)	طی دوره مالی	۴۱۷,۹۳۸,۴۶۴,۸۷۳,۱۸۷	معاملات طی دوره	کارگزار	کارگزاری سینا
			۳,۰۳۹,۷۷۲,۶۳۵	کارمزد کارگزار		
			۴۲,۸۰۶,۳۸۲,۶۷۴	هزینه مالی		
(۴۴۱,۳۲۶,۰۹۸)	(۱,۰۷۳,۴۰۲,۲۰۸,۳۶۶)		۴۱۹,۹۰۳,۱۰۳,۴۳۰,۵۰۹			

۲۳- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشی

از تاریخ پایان دوره گزارشی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی بوده باشد اتفاق نیفتاده است. همچنین با توجه به ماهیت درآمد ثابت دارایی‌های تحت بازارگردانی صندوق، شرایط جنگی در دوره گزارش دهی نیز تاثیری در روند بازدهی صندوق نداشته است.

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵ - کفایت سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
دارایی های جاری	۳,۱۳۱,۰۷۱,۵۳۰,۳۴۶	۲,۹۱۸,۱۶۶,۴۵۳,۷۰۷	۳,۰۸۹,۷۶۳,۸۷۸,۴۶۳
دارایی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳,۱۳۱,۰۷۱,۵۳۰,۳۴۶	۲,۹۱۸,۱۶۶,۴۵۳,۷۰۷	۳,۰۸۹,۷۶۳,۸۷۸,۴۶۳
بدهی های جاری	۱,۰۷۷,۸۶۴,۶۷۷,۷۲۰	۸۶۲,۹۱۸,۴۹۱,۲۳۳	۷۵۵,۴۴۵,۳۹۷,۹۸۹
بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۰۷۷,۸۶۴,۶۷۷,۷۲۰	۸۶۲,۹۱۸,۴۹۱,۲۳۳	۷۵۵,۴۴۵,۳۹۷,۹۸۹
تعهدات	۶۸۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۷۶۲,۹۴۴,۶۷۷,۷۲۰	۹۹۹,۹۳۴,۴۹۱,۲۳۳	۲,۱۲۵,۶۰۵,۳۹۷,۹۸۹
نسبت جاری	۱.۷۸	۲.۹۲	۰.۰۰۰
نسبت بدهی ها و تعهدات	۰.۵۶۳۰		۰.۶۸۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، روماک

بداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۱-۲۶- 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸	۸,۴۱۵,۸۱۵,۰۷۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	۳,۰۱۹,۵۵۸,۱۲۱,۹۸۸	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲	۱۰۲,۴۱۱,۴۴۷,۵۸۸	حساب‌های دریافتی
۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱	۶۸۶,۱۴۵,۶۹۵	سایر دارایی‌ها
۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	-	جاری کارگزاران
۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲	۳,۱۳۱,۰۷۱,۵۳۰,۳۴۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
-	۱,۰۶۶,۰۶۲,۸۴۳,۳۰۴	جاری کارگزاران
۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	۷,۳۳۹,۴۰۵,۰۶۲	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵	۴,۴۶۲,۴۲۹,۳۵۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲	۱,۰۷۷,۸۶۴,۶۷۷,۷۲۰	جمع بدهی‌ها
۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۲,۰۵۳,۲۰۶,۸۵۲,۶۲۶	خالص دارایی‌ها
۱,۵۸۴,۳۰۲	۲,۵۰۶,۹۰۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	درآمدها:
۴۳,۵۶۴,۴۸۹,۰۸۱	۴۸۶,۲۹۵,۴۹۹,۸۷۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۳۸۶,۲۶۰,۲۸۶	۳۰,۹۵۷,۵۷۵,۳۶۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۲۹۳,۶۰۲,۹۸۵	۳۳,۶۰۳,۸۲۵,۳۴۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۸,۰۹۲,۰۱۳	۲۱۲,۴۴۵,۳۳۵,۵۱۹	سایر درآمدها
۷۱,۴۴۲,۴۴۴,۳۶۵	۷۶۳,۳۰۲,۲۳۶,۰۹۳	جمع درآمدها
		هزینه:
(۱,۷۷۴,۸۶۷,۳۴۶)	(۶,۹۵۴,۳۹۸,۷۱۰)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۷۲۶,۵۱۷,۷۰۶)	(۵,۴۹۷,۳۳۱,۶۴۶)	سایر هزینه‌ها
(۳,۵۰۱,۳۸۵,۰۵۲)	(۱۲,۴۵۱,۶۳۰,۳۵۶)	جمع هزینه‌ها
-	(۴۲,۸۰۶,۳۸۲,۶۷۴)	هزینه‌های مالی
۶۷,۹۴۱,۰۵۹,۳۱۳	۷۰۸,۰۴۴,۲۲۳,۰۶۳	سود خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش		صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش		
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳	-	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۰۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۲۹۱	۹۱۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۵۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۰)	(۶۸۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸۸,۴۶۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۷,۹۴۱,۰۵۹,۳۱۳	-	۷۰۸,۰۴۴,۲۲۳,۰۶۳	-	سود خالص
۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰	-	۱۷۹,۰۹۴,۷۱۵,۴۰۳	-	تعدیلات
۸۲۸,۶۲۴,۹۴۷,۶۰۶	۵۹۳,۹۵۱	۲,۰۵۳,۲۰۶,۸۵۲,۶۲۶	۸۱۹,۰۲۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره