صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵ 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 دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
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	۹-۲۲

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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

تهران، سعادت آباد، بلوار شهرداری، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه ۵
۱۹۹۸۸۴۳۳۳۸ | ۰۲۱-۷۹۱۳۹۰۰۰ | info@ptsinvest.ir | Romaakfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۶,۴۹۵,۳۲۰,۹۹۹	۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹	-
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۲,۴۷۱,۰۳۳,۰۱۰,۰۷۰	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲
حساب‌های دریافتنی	۸	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱	۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲
سایر دارایی ها	۹	۹۲۸,۷۸۸,۶۴۰	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱
جاری کارگزاران	۱۰	-	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹
جمع دارایی ها		**۲,۷۶۰,۶۶۰,۳۲۱,۳۲۹**	**۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲**
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۴۱۷,۵۱۲,۵۴۹,۱۳۴	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۹,۸۵۰,۷۴۰,۱۴۲	۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۵,۱۳۷,۰۰۴,۴۸۴	۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵
جمع بدهی ها		**۴۳۲,۵۰۰,۲۹۳,۷۶۰**	**۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲**
خالص دارایی ها	۱۳	**۲,۳۲۸,۱۶۰,۰۲۷,۵۶۹**	**۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۲,۹۰۰,۵۵۹**	**۱,۵۸۴,۳۰۲**

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سبدگردان
شرفت و توسعه صبا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۷۱۱,۲۵۱,۵۴۵,۵۴۵	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶,۲۱۰,۷۳۲,۶۹۳	۲,۳۹۸,۸۳۵,۷۴۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۳۳,۸۲۰,۵۸۲,۵۲۸	۳۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۳۵
سایر درآمدها	۱۷	۳۸۷,۸۹۶,۶۷۱,۲۹۲	۲۹,۶۷۹,۱۱۷,۱۵۹
جمع درآمدها		**۱,۱۳۹,۱۷۹,۵۳۳,۰۵۸**	**۱۸۶,۳۱۰,۳۵۳,۰۲۰**
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۰,۳۸۹,۵۵۳,۷۹۰)	(۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹)
سایر هزینه ها	۱۹	(۷,۵۸۹,۲۲۰,۵۰۶)	(۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴)
جمع هزینه ها		**(۱۷,۹۷۸,۷۷۴,۲۹۶)**	**(۵,۹۹۶,۳۲۷,۱۵۳)**
سود و زیان قبل از هزینه‌های مالی		**۱,۱۲۱,۲۰۰,۷۵۸,۷۶۲**	**۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷**
هزینه‌های مالی	۲۰	(۹۷,۷۹۹,۰۷۹,۴۹۹)	-
سود خالص		**۱,۰۲۳,۴۰۱,۶۷۹,۲۶۳**	**۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵۶.۷۹٪	۳۹.۳۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۴۳.۹۶٪	۱۹.۱۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۵۹۳,۹۵۱	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	-	۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده ممتاز طی سال		-	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده عادی طی سال		۹۳۵,۵۵۲	۹۳۵,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۲۹۱	۵۳۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده عادی طی سال		(۷۲۶,۸۴۴)	(۷۲۶,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۰)	(۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۱,۰۲۳,۴۰۱,۶۷۹,۲۶۳	-	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷
تعدیلات	۲۱	-	۱۵۵,۰۵۲,۴۳۴,۱۴۶	-	۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۸۰۳,۶۵۹	۲,۳۲۸,۱۶۰,۰۲۷,۵۶۹	۵۹۳,۹۵۱	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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 سروغربی، پلاک۱۴، طبقه۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۲-۱- 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.

۳-۱- 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 سپردهٔ 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.

٤-۱ -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 سرمایه گذاری

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

۱-۲-مجمع صندوق: دارندگان واحدهای حداقل نصف بعلاوه یک از کل سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل و رسمیت می‌یابد. از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک به نسبت کل واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۳۵,۷۰۰	۵۱	۳۵,۷۰۰	۵۱
۲	شرکت ملی نفت ایران	۳۴,۳۰۰	۴۹	۳۴,۳۰۰	۴۹
جمع		۷۰.۰۰۰	۱۰۰	۷۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲-مدیر صندوق: شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به شماره ۵۹۵۲۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار شهرداری، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه ۵.

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

۲-٤-حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی بهمند که در آذرماه ۱۳۵۸ شماره ثبت ۲۰۳۵ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

٤ -خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

٤-۱ -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 اندازه گیری می‌شود.

٤-۱-۱-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 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-٤- 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 می شود. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند 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.

۳-۱-٤- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

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

۲-٤-درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-٤- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 دریافتنی 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-٤- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. 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 علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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.

۳-٤- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود. جدول هزینه‌های صندوق طبق ماده ۹-۳ امیدنامه به شرح ذیل می‌باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 (۰.۰۰۳) 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 ۲.۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمهٔ حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۶۸۰ 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
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	الف)جدول هزینه ثابت

ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال۱۴۰۴(بابت یک سال کامل)
۱	صندوق بازارگردانی	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 می‌شوندو 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ از مبلغ ۹۴۲,۴۶۵,۷۵۳ ریال تخفیف در هزینه ثابت بهره مند خواهد شد که در محاسبات منظور می‌گردد.

ب)جدول هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال(۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال(۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد)در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزارو ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود
۴	به ازای هر NAV (نماد) دریک سال(فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)	از اولین NAV شامل می‌شود.

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	توضیح

۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان،بادرنظرگرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، درمحاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند.با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد،تا۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود،مازاد برآن تا ۵۰ هزار میلیاردریال،در نرخ پلکان دوم ضرب می شود وبالای 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	

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.

٤-٤- 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 ۹۰درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

٥-٤- 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.

٦-٤- 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق در خالص دارایی ها 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.

٧-٤- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهدار موضوع بازارگردانی بند ۷ امیدنامه صندوق را انجام دهد ویا 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

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۵۲۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۱۲۱۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۱۰٪	۱,۲۶۵,۴۸۸,۵۸۸	۰.۰۵٪	۴,۴۷۶,۶۹۷,۹۴۸	۰.۴۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۲ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	بدون سررسید	۱۰٪	۵,۲۲۷,۰۲۹,۷۸۹	۰.۱۹٪	۵,۳۲۵,۰۰۰,۱۲۷	۰.۵۶٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بدون سررسید	۱۰٪	۲,۸۰۲,۶۲۲	۰.۰۰٪	۶۳۴,۱۲۳,۶۹۴	۰.۰۷٪
سپرده کوتاه مدت ۲۳۹۸۱۰۰۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	بدون سررسید	-	-	۰.۰۰٪	۲۱۶,۸۲۹	-
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۲ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	-	-	۰.۰۰٪	۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۳٪
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۴۰۴/۱۰/۱۲	-	-	۰.۰۰٪	۱۲۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۳۴٪
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۴ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	-	-	۰.۰۰٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۶٪
جمع				**۶,۴۹۵,۳۲۰,۹۹۹**	**۰.۲۴٪**	**۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸**	**۱۶.۴۴٪**

۶-سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
اوراق مرابحه	۶-۱	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹	-
		۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹	-

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه عام دولت۲۳۲-ش.خ۰۷۰۷۳۵	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۲۳.۰۰٪	۴,۰۵۲,۹۳۶,۲۵۰	۲۸۸,۹۰۷,۷۳۶	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹	۰.۱۶٪	-	۰.۰۰٪
			۴,۰۵۲,۹۳۶,۲۵۰	۲۸۸,۹۰۷,۷۳۶	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹	۰.۱۶٪	-	۰.۰۰٪

۷-سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله-با درآمد ثابت آرامش	۲,۴۶۴,۸۲۰,۸۵۱,۶۵۰	۲,۴۷۱,۰۳۳,۰۱۰,۰۷۰	۸۹.۵۱٪	۷۷۹,۲۶۱,۱۳۸,۳۵۸	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	۸۲.۷۳٪
	۲,۴۶۴,۸۲۰,۸۵۱,۶۵۰	۲,۴۷۱,۰۳۳,۰۱۰,۰۷۰	۸۹.۵۱٪	۷۷۹,۲۶۱,۱۳۸,۳۵۸	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	۸۲.۷۳٪

۸- حسابهای دریافتنی

		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی		-	متغیر	-	-	۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲
حساب دریافتنی بابت کارمزد بازارگردانی نماد آرامش	۸-۱	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱	-	-	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱	-
		۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱		-	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱	۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲

۱-۸- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از حساب دریافتنی بابت کارمزد بازارگردانی نماد آرامش دریافت نشده است.

۹- سایر دارایی ها

سایردارایی ها 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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۸۲,۸۷۵,۳۰۴	-	(۲۵,۷۲۲,۲۸۰)	۵۷,۱۵۳,۰۲۴
مخارج آبونمان نرم افزار	۶۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۵۸۲,۲۳۸,۱۰۷	(۳۶۶,۳۵۰,۵۹۸)	۸۷۱,۶۳۵,۶۱۶
جمع	**۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱**	۵۸۲,۲۳۸,۱۰۷	**(۳۹۲,۰۷۲,۸۷۸)**	**۹۲۸,۷۸۸,۶۴۰**

۱۰-جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

	مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	**ریال**	**ریال**	**ریال**
کارگزاری سینا	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	۳۱۷,۳۲۷,۶۵۵,۶۸۷,۰۹۶	(۳۱۷,۷۴۶,۲۵۲,۷۱۹,۹۶۹)	(۴۱۷,۵۱۲,۵۴۹,۱۳۴)
جمع	**۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹**	**۳۱۷,۳۲۷,۶۵۵,۶۸۷,۰۹۶**	**(۳۱۷,۷۴۶,۲۵۲,۷۱۹,۹۶۹)**	**(۴۱۷,۵۱۲,۵۴۹,۱۳۴)**

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق(سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا)	۶,۲۱۷,۵۵۳,۱۱۳	۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲
متولی(موسسه حسابرسی آزموده کاران)	۲,۷۱۳,۹۲۶,۵۹۸	۷۳۸,۵۰۵,۲۹۰
حسابرس(موسسه حسابرسی بهمند)	۹۱۸,۹۸۰,۴۳۱	۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵
مدیر ثبت(سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا)	۲۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
جمع	**۹,۸۵۰,۷۴۰,۱۴۲**	**۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷**

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره هزینه نرم‌افزار	۴,۶۳۷,۰۰۴,۴۸۴	۲,۱۷۶,۴۲۷,۴۱۷
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸
واریزی نامشخص	-	۷۸۴,۰۰۰
جمع	**۵,۱۳۷,۰۰۴,۴۸۴**	**۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵**

۱۳- خالص دارایی ها

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۳۲,۶۵۹	۲,۱۲۵,۱۲۰,۸۷۶,۵۳۵	۵۲۳,۹۵۱	۸۳۰,۰۷۹,۱۱۲,۷۵۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۷۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۳۹,۱۵۱,۰۳۴	۷۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۹۸,۸۰۱,۴۰۱
جمع	**۸۰۲,۶۵۹**	**۲,۳۲۸,۱۶۰,۰۲۷,۵۶۹**	**۵۹۳,۹۵۱**	**۹۴۰,۹۷۷,۹۱۴,۱۶۰**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۴-سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴-۱	۷۱۱,۲۵۱,۵۴۵,۵۴۵	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲
جمع		**۷۱۱,۲۵۱,۵۴۵,۵۴۵**	**۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲**

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

نام شرکت	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵					سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش	۱۱,۶۲۰,۵۳۸,۶۶۳	۱۸۸,۵۸۲,۴۷۷,۹۹۳,۷۴۶	(۱۸۷,۸۸۱,۷۷۸,۸۳۹,۲۶۳)	(۶,۷۵۰,۳۳۷,۰۸۹)	۶۹۳,۹۴۸,۸۱۷,۳۹۴	۹۴,۸۶۵,۴۳۳,۶۸۸
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارمغان فیروزه آسیا	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۳۶۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۴,۰۳۰,۰۳۶,۰۷۲)	(۲۵۱,۰۸۴,۴۲۹)	۶,۰۸۴,۷۷۹,۴۹۹	۱۰,۰۴۴,۵۷۱,۴۷۹
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت افرا نماد پایدار	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۸۳۱,۶۷۱,۶۰۹,۰۸۸)	(۱۵۶,۶۶۱,۵۱۳)	۳,۷۰۱,۳۲۹,۳۹۹	۳۳۱,۶۹۱,۳۴۴
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت لبخند فارابی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۶,۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰	(۹۶۲,۸۶۸,۵۹۴,۰۷۲)	(۱۸۱,۲۱۳,۸۹۷)	۳,۴۲۶,۲۹۲,۰۳۱	۹,۱۰۱,۶۴۲,۵۸۰
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اوراق دولت خلیج فارس	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰	(۷۴۳,۲۹۰,۱۷۱,۴۹۳)	(۱۳۹,۹۹۳,۲۷۰)	۳,۲۰۱,۴۳۵,۲۳۷	۳,۰۳۲,۶۲۲,۶۹۳
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یاقوت آگاه	۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۰۴,۲۳۰,۹۸۴	(۲۷۶,۴۶۳,۳۲۵,۸۴۹)	(۵۲,۰۱۳,۱۵۰)	۸۸۸,۸۹۱,۹۸۵	-
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا		-	-	-	-	۶۳۳,۷۹۸,۵۹۸
جمع		**۱۹۲,۷۳۸,۸۸۵,۴۲۴,۷۳۰**	**(۱۹۲,۰۲۰,۱۰۲,۵۷۵,۸۳۷)**	**(۷,۵۳۱,۳۰۳,۳۴۸)**	**۷۱۱,۲۵۱,۵۴۵,۵۴۵**	**۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲**

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۱	۶,۲۱۲,۱۵۸,۴۲۰	-
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۲	(۱,۴۲۵,۷۲۷)	۲,۳۹۸,۸۳۵,۷۴۴
		۶,۲۱۰,۷۳۲,۶۹۳	۲,۳۹۸,۸۳۵,۷۴۴

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام سهام	تعداد	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵				سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت۲۳۲-ش.خ۰۷۰۷۲۵	۵,۰۰۰	۴,۰۵۴,۴۵۰,۰۰۰	(۴,۰۵۲,۹۳۶,۲۵۰)	(۲,۹۳۹,۴۷۶)	(۱,۴۲۵,۷۲۷)	-
		۴,۰۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۹۳۶,۲۵۰	۲,۹۳۹,۴۷۶	(۱,۴۲۵,۷۲۷)	-

۲-۱۵-سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نام سهام	تعداد	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵				سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق قابل معامله در اوراق با درآمدثابت آرامش	۱۳۳,۰۶۱,۳۴۳	۲,۴۷۱,۲۱۵,۲۶۲,۱۹۶	(۲,۴۶۴,۸۲۰,۸۵۱,۶۵۰)	(۱۸۲,۲۵۲,۱۲۶)	۶,۲۱۲,۱۵۸,۴۲۰	۹۸۱,۹۲۱,۷۱۸
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اوراق دولت خلیج فارس	-	-	-	-	-	۴۵,۳۳۹,۲۵۸
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت لبخند فارابی	-	-	-	-	-	۶۳۵,۲۰۹,۶۲۷
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارمغان فیروزه آسیا	-	-	-	-	-	۷۳۶,۳۶۵,۱۴۱
جمع		۲,۴۷۱,۲۱۵,۲۶۲,۱۹۶	(۲,۴۶۴,۸۲۰,۸۵۱,۶۵۰)	(۱۸۲,۲۵۲,۱۲۶)	۶,۲۱۲,۱۵۸,۴۲۰	۲,۳۹۸,۸۳۵,۷۴۴

۱۶-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۶-۱	۱۱۱,۵۷۱,۴۳۴	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶-۲	۳۳,۷۰۹,۰۱۲,۰۹۴	۳۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۳۵
		۳۳,۸۲۰,۵۸۳,۵۲۸	۳۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۳۵

۱-۱۶- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵				سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
				ریال	ریال
مرابحه عام دولت۳۳۲-ش.خ۰۷۰۷۲۵	۱۴۰۵/۰۲/۲۶	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۲۳.۰۰٪	۱۱۱,۵۷۱,۴۳۴	-
				۱۱۱,۵۷۱,۴۳۴	-

۲-۱۶- درآمد حاصل از سود اوراق بهادار با درآمدثابت یا علی الحساب

	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵					سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۵ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۸,۰۵۹,۰۹۱,۲۲۲	-	۸,۰۵۹,۰۹۱,۲۲۲	-
سپرده بلند مدت ۰۵۳۲۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۱۳۳۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۲۲,۰۰۹,۸۶۴,۵۲۷	-	۲۲,۰۰۹,۸۶۴,۵۲۷	-
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۴۰۴/۱۰/۱۲	۲,۰۴۸,۹۲۶,۹۷۱	-	۲,۰۴۸,۹۲۶,۹۷۱	۱۲,۶۲۸,۳۲۵,۴۲۰
سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۲۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۱۲۱۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۱,۱۵۷,۰۹۹,۲۹۶	-	۱,۱۵۷,۰۹۹,۲۹۶	۴۱۰,۳۹۸,۲۶۹
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۴ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۲۰۲,۴۶۵,۷۶۹	-	۲۰۲,۴۶۵,۷۶۹	۲۴۱,۸۷۶,۹۴۱
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۲ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۱۳۶,۱۶۴,۲۱۴	-	۱۳۶,۱۶۴,۲۱۴	۸۸۱,۸۰۵,۴۴۷
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بدون سررسید	۳۳۵,۶۷۱	-	۳۳۵,۶۷۱	۵۲۵,۰۰۱,۰۶۳
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۷۴۴۰۸۳۲ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	بدون سررسید	۱۰۵,۰۶۴,۴۲۴	-	۱۰۵,۰۶۴,۴۲۴	-
سپرده کوتاه مدت ۲۳۹۸۱۰۰۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	بدون سررسید	-	-	-	۲۰۱,۲۷۹,۹۰۲
سپرده بلند مدت ۲۳۹۳۰۷۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	-	-	-	۷,۰۶۳,۶۹۷,۴۵۶
سپرده بلند مدت ۲۳۹۳۰۶۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	-	-	-	۶۱۲,۹۴۳,۹۹۹
سپرده بلند مدت ۲۳۹۳۰۳۱۶۷۳۹۱۸۷۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	-	-	-	۲,۹۱۹,۴۵۲,۰۵۴
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳۳۳۱۷۴۴۰۸۳۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۴۰۴/۰۸/۱۹	-	-	-	۱۰,۷۳۷,۸۵۹,۱۸۴
جمع			۳۳,۷۰۹,۰۱۲,۰۹۴	۰	۳۳,۷۰۹,۰۱۲,۰۹۴	۳۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۷- سایر درآمدها

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

	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری آرامش	۳۸۷,۸۸۸,۸۶۹,۲۳۳	۲۹,۴۸۱,۸۲۵,۱۴۶
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۶,۴۷۷,۷۹۵	۱۹۷,۲۹۲,۰۱۳
درآمد حاصل از اصلاح کارمزد کارگزاری	۱,۳۲۴,۲۶۴	-
جمع	**۳۸۷,۸۹۶,۶۷۱,۲۹۲**	**۲۹,۶۷۹,۱۱۷,۱۵۹**

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
مدیر صندوق- سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۵,۹۷۵,۳۰۹,۰۲۱	۵۱۷,۸۰۸,۰۰۷
متولی- موسسه حسابرسی آزموده کاران	۲,۵۶۶,۲۴۴,۷۹۳	۱,۴۹۲,۹۶۰,۴۲۷
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۱,۸۴۷,۹۹۹,۹۷۶	۱,۰۹۴,۹۸۰,۴۵۵
جمع	**۱۰,۳۸۹,۵۵۳,۷۹۰**	**۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹**

۱۹- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تاسیس	۲۵,۷۲۲,۲۸۰	۱۷,۱۲۴,۶۹۶
نرم افزار	۷,۱۱۹,۴۷۱,۹۷۰	۲,۶۶۸,۰۵۶,۳۵۹
کارمزد بانکی	۵۹,۸۵۸,۱۲۴	۲۳,۷۶۳,۳۴۱
تصفیه	۳۸۴,۱۶۸,۱۳۲	۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸
هزینه برگزاری مجامع	-	۶۵,۸۰۲,۰۰۰
جمع	**۷,۵۸۹,۲۲۰,۵۰۶**	**۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴**

۲۰-هزینه‌های مالی

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
هزینه‌های مالی- کارگزاری سینا	۲۰-۱	۹۷,۷۹۹,۰۷۹,۴۹۹	-
جمع		**۹۷,۷۹۹,۰۷۹,۴۹۹**	-

۱-۲۰- نرخ هزینه مالی محاسبه شده در کارگزاری سینا به طور میانگین ۳۱٪ می‌باشد.

۲۱- تعدیلات

	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱,۰۲۳,۶۵۸,۷۸۱,۱۷۴	۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۸۶۸,۶۰۶,۳۴۷,۰۲۸)	-
جمع	**۱۵۵,۰۵۲,۴۳۴,۱۴۶**	**۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰**

۲۲- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۳۵,۷۰۰	۴.۴۵٪	۳۵,۷۰۰	۶.۰٪
			عادی	۷۰۲,۶۵۹	۸۷.۵۴٪	۴۹۳,۹۵۱	۸۳.۱٪
موسس و اشخاص وابسته به آن	موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	سهامدار مدیر	عادی	۳۰,۰۰۰	۳.۷۴٪	۳۰,۰۰۰	۵.۱٪
موسس و اشخاص وابسته به آن	شرکت ملی نفت ایران	مؤسس صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۴.۲۷٪	۳۴,۳۰۰	۵.۸٪
جمع				**۸۰۲,۶۵۹**	**۱۰۰.۰٪**	**۵۹۳,۹۵۱**	**۱۰۰.۰٪**

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
			ریال		ریال	ریال
شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیرصندوق	کارمزد ارکان	۵,۹۷۵,۳۰۹,۰۲۱	طی دوره مالی	(۶,۲۱۷,۵۵۳,۱۱۳)	(۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲)
		کارمزد صدور واحد	۸۰,۰۰۰		(۱۶۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۲,۵۶۶,۲۴۴,۷۹۳	طی دوره مالی	(۲,۷۱۳,۹۲۶,۵۹۸)	(۷۳۸,۵۰۵,۲۹۰)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۸۴۷,۹۹۹,۹۷۶	طی دوره مالی	(۹۱۸,۹۸۰,۴۳۱)	(۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵)
کارگزاری سینا	کارگزار	معاملات طی دوره	۶۳۵,۰۷۳,۹۰۸,۴۰۷,۰۶۵	طی دوره مالی	(۴۱۷,۵۱۲,۵۴۹,۱۳۴)	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹
		کارمزد کارگزار	۱۳,۲۱۷,۴۷۱,۱۲۱			
		هزینه مالی	۹۷,۷۹۹,۰۷۹,۴۹۹			
			۶۳۷,۱۰۷,۱۵۲,۶۱۴,۷۷۸		(۴۲۷,۳۶۳,۱۶۹,۲۷۶)	(۴۴۱,۳۲۶,۰۹۸)

۲۴- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶ - 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	۲,۷۶۰,۶۶۰,۳۲۱,۳۲۹	۲,۴۶۹,۷۴۰,۸۴۸,۷۶۱	۲,۶۴۹,۰۵۰,۸۱۳,۶۶۵
دارایی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۷۶۰,۶۶۰,۳۲۱,۳۲۹	۲,۴۶۹,۷۴۰,۸۴۸,۷۶۱	۲,۶۴۹,۰۵۰,۸۱۳,۶۶۵
بدهی های جاری	۴۲۷,۳۶۳,۵۶۹,۲۷۶	۴۲۶,۱۲۰,۰۰۲,۶۵۳	۴۲۵,۴۹۸,۲۱۹,۳۴۲
بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۲۷,۳۶۳,۵۶۹,۲۷۶	۴۲۶,۱۲۰,۰۰۲,۶۵۳	۴۲۵,۴۹۸,۲۱۹,۳۴۲
تعهدات	۷۴۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۱۷۰,۲۴۳,۵۶۹,۲۷۶	۵۷۴,۶۹۶,۰۰۲,۶۵۳	۱,۹۱۱,۲۵۸,۲۱۹,۳۴۲
نسبت جاری	۲.۳۶	۴.۳۰	۰.۰۰
نسبت بدهی ها و تعهدات	۰.۴۲۳۹		۰.۷۲۱۵

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۲۷- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی ها :	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۴۹۵,۳۲۰,۹۹۹	۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹	-
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲,۴۷۱,۰۳۳,۰۱۰,۰۷۰	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲
حساب‌های دریافتنی	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱	۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲
سایر دارایی ها	۹۲۸,۷۸۸,۶۴۰	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱
جاری کارگزاران	-	۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹
جمع دارایی ها	**۲,۷۶۰,۶۶۰,۳۲۱,۳۲۹**	۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۴۱۷,۵۱۲,۵۴۹,۱۳۴	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۹,۸۵۰,۷۴۰,۱۴۲	۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۵,۱۳۷,۰۰۴,۴۸۴	۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵
جمع بدهی ها	**۴۳۲,۵۰۰,۲۹۳,۷۶۰**	۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲
خالص دارایی ها	**۲,۳۲۸,۱۶۰,۰۲۷,۵۶۹**	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	**۲,۹۰۰,۵۵۹**	**۱,۵۸۴,۳۰۲**

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۱۱,۲۵۱,۵۴۵,۵۴۵	۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۲۱۰,۷۳۲,۶۹۳	۲,۳۹۸,۸۳۵,۷۴۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۳,۸۲۰,۵۸۳,۵۲۸	۳۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۳۵
سایر درآمدها	۳۸۷,۸۹۶,۶۷۱,۲۹۲	۲۹,۶۷۹,۱۱۷,۱۵۹
جمع درآمدها	**۱,۱۳۹,۱۷۹,۵۳۳,۰۵۸**	**۱۸۶,۳۱۰,۳۵۳,۰۲۰**
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۳۸۹,۵۵۳,۷۹۰)	(۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹)
سایر هزینه ها	(۷,۵۸۹,۲۲۰,۵۰۶)	(۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴)
جمع هزینه ها	**(۱۷,۹۷۸,۷۷۴,۲۹۶)**	**(۵,۹۹۶,۳۲۷,۱۵۳)**
هزینه‌های مالی	(۹۷,۷۹۹,۰۷۹,۴۹۹)	-
سود خالص	**۱,۰۲۳,۴۰۱,۶۷۹,۲۶۳**	**۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷**

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

	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش		صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش	
	سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۵۹۳,۹۵۱	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	-	۱۶,۳۸۱,۲۸۱,۹۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده ممتاز طی سال	-	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده عادی طی سال	۹۳۵,۵۵۲	۹۳۵,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۲۹۱	۵۳۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده عادی طی سال	(۷۲۶,۸۴۴)	(۷۲۶,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۰)	(۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۰۲۳,۴۰۱,۶۷۹,۲۶۳	-	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷
تعدیلات	-	۱۵۵,۰۵۲,۴۳۴,۱۴۶	-	۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	**۸۰۲,۶۵۹**	**۲,۳۲۸,۱۶۰,۰۲۷,۵۶۹**	**۵۹۳,۹۵۱**	**۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰**