

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

روماک

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۲)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسابداران (رسمی)

عضو جامعه مسابداران (رسمی) ایران

تلفن: ۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

لماپره: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 اظهارنظر مشروط

۲- کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرامش مربوط به سال مالی قبل به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال در سال مالی مورد گزارش شناسایی شده است. در صورت اعمال اصلاحات لازم در رعایت استانداردهای حسابداری، خالص داراییهای ابتدای دوره به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال افزایش و سود خالص دوره معادل ۴۳ میلیارد ریال کاهش می‌یابد. تعدیلات مذکور فاقد هرگونه تأثیری بر خالص داراییها در پایان سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

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 مسابداران 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 مبانی اظهارنظر 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 کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از 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 با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل 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 باز بماند.
- 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 با اهمیت 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه	انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از دریافت	صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۴ با تاخیر 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 سفارشات روزانه نماد آرامش در برخی از روزها برای نمونه روزهای ۱۱، ۱۲، ۱۴ مرداد ۱۴۰۴ و ۶، ۷، ۱۲ مهر ۱۴۰۴، از تاریخ ۲۵ الی ۲۹ بهمن ۱۴۰۴ و ۱۸ و ۲۳ فروردین ۱۴۰۵
(۳)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک	عدم رعایت در برخی پرداخت ها طی سال
(۴)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸	لزوم سرمایه گذاری مازاد منابع صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق های با درآمد ثابت تا سقف ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق	سرمایه گذاری بیش از سقف تعیین شده در صندوق های با درآمد ثابت برای نمونه در بازه 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 با ۳۱ درصد که تا پایان سال مالی حساب بانکی مربوطه بسته شده است
(۶)	کنترلی	کنترل امضا های مجاز	عدم به روز رسانی امضا های مجاز در موسسه مالی اعتباری ملل و بانک گردشگری

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، بجز موارد مندرج در بند (۲) مبانی اظهار نظر مشروط این گزارش، 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 اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های 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 مورد مندرج در بند (۲) مبنایی اظهارنظر مشروط و 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 به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۷ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) این گزارش، مبنایی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند (۲) مبنایی 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.

۲۶ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

احمد رضا شریفی
(۸۰۰۷۳۵)علی مشرقی
(۸۷۱۵۸۱)



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی روماک
تیت: ۵۶۱۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۸
ت- یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیات مدیره مدیر صندوق و صاحب امضاء مجاز صندوق	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	امین شایان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا	
		موسسه حسابرسی بهمن گزاری	

ششم گشت سیدگردان
پیشرفت و توسعه صبا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

موسسه حسابرسی بهمن
گزاری



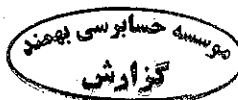
به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران





موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

گزارشی
موسسه حسابرسی تخصصی

صندوق، سرمایه گذاری اختصاصی، بازارگردانی، و سهام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲	۷۱۱,۲۵۱,۵۴۵,۵۴۵	۱۴
۲,۳۸۸,۸۲۵,۷۴۴	۶,۲۱۰,۷۳۲,۶۹۲	۱۵
۲۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۲۵	۳۳,۸۲۰,۵۸۱,۵۸۸	۱۶
۱۹۷,۶۲۲,۰۱۲	۷۸۰,۲۰۰,۵۸۱	۱۷
۲۹,۶۸۱,۸۲۵,۱۴۶	۲۸۷,۸۸۸,۸۶۹,۳۳۲	۱۸
۱۸۶,۳۱۰,۳۵۲,۰۲۰	۱,۱۲۹,۷۹۱,۵۳۲,۰۵۸	
(۳,۱۰۵,۲۴۸,۸۸۹)	(۱۰,۲۸۹,۵۵۲,۷۹۰)	۱۹
(۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۱)	(۷,۵۸۹,۲۲۰,۵۰۶)	۲۰
(۵,۹۹۶,۳۲۷,۵۴۳)	(۱۷,۹۷۸,۷۷۲,۲۹۶)	
۱۸۰,۳۱۶,۰۲۵,۸۶۷	۱,۱۲۱,۲۰۰,۷۵۸,۷۶۲	
	(۹۷,۷۹۹,۰۷۸,۴۹۹)	۲۱
۱۸۰,۳۱۶,۰۲۵,۸۶۷	۱,۰۲۳,۴۰۱,۶۷۹,۲۶۲	
۳۹,۲۸۱	۵۶,۷۹۲	
۱۹,۱۷۱	۴۳,۹۶۱	
صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها	
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۲۸۱,۲۸۱,۹۹۲	۹۲۰,۹۷۷,۹۱۲,۱۶۰	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۲۵۱	
۵۳۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲۵,۵۵۲	
۱۸۰,۳۱۶,۰۲۵,۸۶۷	(۳۲۶,۸۲۴)	
۱۵,۳۵۱,۶۲۰,۰۰۰	-	
۹۲۰,۹۷۷,۹۱۲,۱۶۰	۱۵۵,۰۵۲,۴۳۲,۱۶۶	۲۲
	۲,۳۳۸,۱۶۰,۰۲۷,۵۶۹	
	۸۰۲,۶۵۹	

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین سود روزی (ریال) وجود استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره - تغییرات ناشی از تغییرات قیمت صدور و ابطال شهود (ریال) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
کاربرد بازارگردانی
جمع درآمدها
هزینه:
هزینه کارمزد اوراق
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود و زیان قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده ممتاز طی سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی طی سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده عادی طی سال
سود خالص
تغییرات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال

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 سروغری، پلاک ۱۴، طبقه ۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- سال مالی صندوق

عمر صندوق سرمایه‌گذاری طبق ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها (۱۴۰۲/۰۶/۲۰) آغاز شده و تا پایان خرداد سال بعد خاتمه می‌یابد. همچنین فعالیت صندوق در دوره مذکور محدود به واریز وجه جهت صدور واحد سرمایه‌گذاران ممتاز بوده است.

۱-۳- موضوع فعالیت

طبق ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/ فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری مربوطه در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۴- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

- ۲-۱- **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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک به نسبت کل واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
۵۱	۳۵,۷۰۰	۵۱	۳۵,۷۰۰	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۱
۴۹	۳۴,۳۰۰	۴۹	۳۴,۳۰۰	شرکت ملی نفت ایران	۲
۱۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰,۰۰۰	جمع	

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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.

۴-۱-۲- 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 صندوق‌های 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.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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 نحوه محاسبه هزینه		
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق		
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛		
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به‌علاوه (۰.۰۳) 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		
حق الزحمه 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 ۱۰۰۰۰ 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		
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	الف) جدول هزینه ثابت		
	ردیف	نوع صندوق	
	۱	صندوق بازارگردانی	
	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)		
	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 یک 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.		
	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
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	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰۰۰۰۲۴	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.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰۰۰۰۰۳	

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 سومانه گزاری، اختصاصی، بازارگردانی، روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۴۷٪	۲,۳۲۶,۶۷۱,۴۸	۰.۰۵٪	۱,۲۶۵,۴۸۸,۵۸۸
۰.۵۶٪	۵,۳۲۵,۰۰۰,۱۲۷	۰.۱۹٪	۵,۱۲۷,۰۲۹,۷۸۹
۰.۰۷٪	۶۳۴,۱۳۳,۶۹۴	۰.۰۰٪	۲,۸۰۲,۶۲۲
-	۲۱۶,۸۲۹	۰.۰۰٪	-
۰.۸۳٪	۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۱۳.۳۴٪	۱۲۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۱.۱۶٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۱۶.۴۴٪	۱۵۵,۳۵۶,۳۸,۵۹۸	۰.۴۴٪	۶,۳۹۵,۲۲۰,۹۹۹

۶۔ سرمایہ گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

ریال	ریال	یادداشت
۱۴-۴۰۳/۳۱	۱۴-۵۰۳/۳۱	
-	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹	۹-۱
-	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹	

اوراق مرابحه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۳/۳۱		۱۴۰۵/۳/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	-	۰.۱۶٪	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹
۰.۰۰٪	-	۰.۱۶٪	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹
			۲۸۸,۹۰۷,۷۲۶
			۲۸۸,۹۰۷,۷۲۶
			۴,۰۵۲,۹۲۶,۲۵۰
			۲۳.۰۰٪
			۱۴۰۷/۰۷/۲۵

مراجعه عام دولت ۲۳-ش خ ۷۲۵۰۰۷

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۳/۳۱		۱۴۰۵/۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۸۲.۷۳٪	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	۸۱.۵۱٪	۲,۴۷۱,۰۳۳,۱۰۰,۷۰
			۲,۴۶۴,۸۲۰,۸۵۱,۶۵۰
۸۲.۷۳٪	۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	۸۱.۵۱٪	۲,۴۷۱,۰۳۳,۱۰۰,۷۰
			۲,۴۶۴,۸۲۰,۸۵۱,۶۵۰

صندوق سرمایه گذاری قابل مطلقاً درآمد ثابت آراس

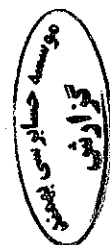
۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۴/۳/۳۱		۱۴۰۵/۳/۳۱	
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۷۷,۶۴۷,۶۳۲	-	-	-
-	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱	-	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱
۵,۱۷۷,۶۴۷,۶۳۲	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱	-	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱

سود دریافتی سرمایه‌های بانکی

حساب دریافتی بابت کارمزد بازارگردانی نهاد آراس

۸-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، حساب دریافتی بابت کارمزد بازارگردانی نهاد آراس دریافت نشده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها آن بخش از مخارج تأسیس و هزینه نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت دارایی مستهک نشده و به دوره‌های آتی منتقل شده است.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷,۱۵۳,۰۲۴	(۲۵,۷۲۲,۲۸۰)	-	۸۲,۸۷۵,۳۰۴
۸۷۱,۶۳۵,۶۱۶	(۳۴۶,۳۵۰,۵۹۸)	۵۸۲,۳۳۸,۱۰۷	۶۵۵,۷۴۸,۱۰۷
۹۲۸,۷۸۸,۶۴۰	(۳۹۲,۰۷۲,۸۷۸)	۵۸۲,۳۳۸,۱۰۷	۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱

مخارج تأسیس

مخارج آيونمان نرم افزار

جمع

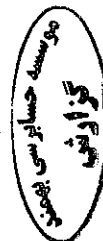
۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

کارگزاری سینا

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲	۶,۲۱۷,۵۵۳,۱۱۳
۷۳۸,۵۰۵,۲۹۰	۲,۷۱۳,۹۲۶,۵۹۸
۵۴۴,۹۸۰,۴۵۵	۹۱۸,۹۸۰,۴۳۱
۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	۹,۸۵۰,۷۴۰,۱۴۲

مدیر صندوق (سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا)

متولی (موسسه حسابرسی آزموده کاران)

حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)

مدیر ثبت (سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا)

جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۱۷۶,۲۲۷,۴۱۷	۴,۶۳۷,۰۰۴,۴۸۴
۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۴,۰۰۰	-
۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵	۵,۱۳۷,۰۰۴,۴۸۴

ذخیره هزینه نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

واریزی نامشخص

جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	ریال	یادداشت
۱۸۰,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲	۷۱۱,۲۵۱,۵۴۵,۵۴۵	۱۴-۱
۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲	۷۱۱,۲۵۱,۵۴۵,۵۴۵	

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

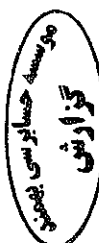
جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه
۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزدها فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۴,۸۵۵,۴۳۳,۶۸۸	۶۳۰,۹۴۸,۸۱۷,۳۹۴	(۶,۷۵۰,۳۳۷,۰۸۹)	(۱۸۷,۸۸۱,۷۷۸,۳۹۶,۲۶۳)	۱۸۸,۵۸۲,۴۷۷,۹۹۳,۷۴۶	۱۱,۶۳۰,۵۳۸,۶۶۳	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت (آرمن)
۱۰۰,۴۴۵,۷۱۴,۴۷۹	۶۰,۸۴۰,۷۷۹,۴۹۹	(۳۵۱,۰۸۴,۴۲۹)	(۱,۳۳۴,۰۳۰,۳۳۶,۰۷۲)	۱,۳۳۰,۳۶۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت (رمضان فیروزه آسیا)
۳۳۱,۶۹۱,۳۳۴	۳,۷۰۱,۳۲۹,۳۹۹	(۱,۵۶۶,۶۱۵,۱۳)	(۸۳۱,۶۷۱,۶۰۹,۰۸۸)	۸۳۵,۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اقرا نماد پایدار
۹,۱۰۱,۶۴۲,۵۸۰	۳,۴۲۶,۲۹۲,۰۳۱	(۱۸۱,۳۱۳,۸۹۷)	(۹۶۴,۸۶۸,۵۹۴,۰۷۲)	۹۶۶,۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت لیخند فارابی
۲۰,۳۲۲,۶۲۱,۶۹۳	۲,۲۰۱,۴۳۵,۲۳۷	(۱۳۹,۹۹۳,۳۷۰)	(۷۴۲,۲۹۰,۱۷۱,۴۹۳)	۷۴۶,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دولت خلیج فارس
-	۸۸۸,۸۹۱,۹۸۵	(۵۲۰,۱۳۰,۱۵۰)	(۳۷۶,۴۶۳,۳۲۵,۸۴۹)	۲۷۷,۴۰۴,۳۲۰,۹۸۴	۸,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یاخوت آگاه
۶۳۳,۷۶۸,۵۹۸	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کرمیا
۱۱۸,۰۰۹,۷۶۰,۳۸۲	۷۱۱,۲۵۱,۵۴۵,۵۴۵	(۷,۵۳۱,۳۰۳,۳۴۸)	(۱۹۲,۰۲۰,۱۰۲,۵۷۵,۸۳۷)	۱۹۲,۷۷۸,۸۸۵,۴۴۴,۷۳۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه، روماناگ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	ریال
۱۵-۱	(۱,۴۲۵,۷۳۷)	-
۱۵-۲	۶,۲۱۱,۱۵۸,۴۲۰	۲,۳۹۸,۸۲۵,۷۴۴
	۶,۲۱۰,۷۲۲,۶۹۳	۲,۳۹۸,۸۲۵,۷۴۴

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
مراجعه عام دولت ۲۳۲ ش ۰۷۰۷۲۵	۵,۰۰۰	۴,۰۵۴,۴۵۰,۰۰۰	(۴,۰۵۲,۹۳۶,۲۵۰)	(۲,۳۳۹,۴۷۶)	(۱,۴۲۵,۷۳۷)	-
		۴,۰۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۹۳۶,۲۵۰	۲,۳۳۹,۴۷۶	(۱,۴۲۵,۷۳۷)	-

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
صندوق قابل معامله در اوراق با درآمد ثابت آرشی	۱۳۳,۰۶۱,۳۴۳	۲,۴۷۱,۳۱۵,۲۶۲,۱۹۶	(۲,۴۶۴,۸۲۰,۸۵۱,۶۵۰)	(۱۸۲,۲۵۲,۱۲۶)	۶,۲۱۲,۱۵۸,۴۲۰	۹۸۱,۹۲۱,۷۱۸
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دولت خلیج فارس	-	-	-	-	-	۴۵,۳۳۹,۲۵۸
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت لیجنند فارابی	-	-	-	-	-	۶۲۵,۲۰۹,۶۲۷
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارمان فیروزه آسیا	-	-	-	-	-	۷۳۶,۳۶۵,۱۴۱
جمع		۲,۴۷۱,۳۱۵,۲۶۲,۱۹۶	(۲,۴۶۴,۸۲۰,۸۵۱,۶۵۰)	(۱۸۲,۲۵۲,۱۲۶)	۶,۲۱۲,۱۵۸,۴۲۰	۲,۳۹۸,۸۲۵,۷۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه (روماک)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	تفاوت
ریال	ریال	
-	۱۱۱,۵۷۱,۴۳۴	۱۶-۱
۳۶,۳۳۲,۶۳۹,۳۷۵	۳۳,۷۰۹,۱۲۰,۹۱۴	۱۶-۲
۳۶,۳۳۲,۶۳۹,۳۷۵	۳۳,۸۲۰,۵۸۲,۵۲۸	

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
خالص سود	خالص سود
ریال	ریال
۱۱۱,۵۷۱,۵۳۴	-
۱۱۱,۵۷۱,۵۳۴	-
۳۳۰۰٪	
تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۴۰۷/۰۷/۳۵	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
۱۴۰۵/۰۷/۲۶	

۲-۱۶- در آمد حاصل از سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

خالص سود	خالص سود	هزینه توزیل	مبلغ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید و گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۰.۵۹۰.۹۱.۲۲۲	-	۸۰.۵۹۰.۹۱.۲۲۲	-	۱۴۰۴/۰۵/۱۴
-	۲۲.۰۰۹.۸۶۴.۵۲۷	-	۲۲.۰۰۹.۸۶۴.۵۲۷	-	۱۴۰۴/۰۹/۰۲
۱۲.۶۲۸.۳۲۵.۲۲۰	۲۰.۴۸۱.۲۶۹.۷۱	-	۲۰.۴۸۱.۲۶۹.۷۱	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۲
۴۱۰.۳۲۸.۲۶۹	۱.۱۵۴.۰۹۹.۲۶۶	-	۱.۱۵۴.۰۹۹.۲۶۶	بدون سررسید	۱۴۰۴/۱۱/۰۱
۳۴۱.۸۷۶.۲۴۱	۲۰.۲.۴۶۵.۷۶۹	-	۲۰.۲.۴۶۵.۷۶۹	-	۱۴۰۴/۱۱/۰۱
۸۸۱.۸۰۵.۴۴۷	۱۲۶.۱۶۴.۲۱۴	-	۱۲۶.۱۶۴.۲۱۴	-	۱۴۰۴/۱۱/۰۱
۵۲۵.۰۰۱.۰۶۳	۳۳.۶۷۱	-	۳۳.۶۷۱	-	۱۴۰۴/۱۱/۰۲۷
-	۱۰۵.۰۶۴.۲۲۲	-	۱۰۵.۰۶۴.۲۲۲	بدون سررسید	۱۴۰۴/۱۱/۰۱۲
۲۰.۱.۲۷۹.۹۰۲	-	-	-	بدون سررسید	۱۴۰۴/۱۱/۰۸
۷.۰۶۳.۶۹۷.۴۵۶	-	-	-	بدون سررسید	۱۴۰۴/۱۱/۰۱
۶۱۴.۹۴۴.۹۹۹	-	-	-	بدون سررسید	۱۴۰۴/۱۰/۲۲۹
۲.۹۱۹.۴۵۲.۰۵۴	-	-	-	-	۱۴۰۴/۱۱/۰۰۲
۱۰.۳۲۷.۵۵۹.۱۸۴	-	-	-	-	۱۴۰۴/۱۰/۵۸۱
۳۶.۲۲۲.۶۲۹.۲۲۵	۲۲.۷۰۹.۰۱۲.۰۴۴	-	۲۲.۷۰۹.۰۱۲.۰۴۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۹	۱۴۰۴/۰۸/۱۹

گزارش
موسسه حسابداری قم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۱۹۷,۲۹۲,۰۱۳	۶,۴۷۷,۷۹۵	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۱,۳۲۴,۲۶۴	درآمد حاصل از اصلاح کارمزد کارگزاری
۱۹۷,۲۹۲,۰۱۳	۷,۸۰۲,۰۵۹	جمع

۱۸- کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۸۷,۸۸۸,۸۶۹,۲۳۳	۲۹,۴۸۱,۸۲۵,۱۴۶	درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری آرامش
۳۸۷,۸۸۸,۸۶۹,۲۳۳	۲۹,۴۸۱,۸۲۵,۱۴۶	جمع

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵,۹۷۵,۳۰۹,۰۲۱	۵۱۷,۸۰۸,۰۰۷	مدیر صندوق- سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
۲,۵۶۶,۲۴۴,۷۹۳	۱,۴۹۲,۳۶۰,۴۲۷	متولی- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۱,۸۴۷,۹۹۹,۹۷۶	۱,۰۹۴,۹۸۰,۴۵۵	حسابرس- موسسه حسابرسی بهمن
۱۰,۳۸۹,۵۵۳,۷۹۰	۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۵,۷۲۲,۲۸۰	۱۷,۱۲۴,۶۹۶	تاسیس
۷,۱۱۹,۴۷۱,۹۷۰	۲,۶۶۸,۰۵۶,۳۵۹	نرم افزار
۵۹,۸۵۸,۱۲۴	۲۳,۷۶۳,۳۴۱	کارمزد بانکی
۳۸۴,۱۶۸,۱۳۲	۱۱۵,۸۳۱,۸۶۸	تمهید
-	۶۵,۸۰۲,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۷,۵۸۹,۲۲۰,۵۰۶	۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۶	جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	
	ریال	ریال	
۲۱-۱	۹۷,۷۹۹,۰۷۹,۴۹۹	-	هزینه‌های مالی- کارگزاری سینا
جمع	۹۷,۷۹۹,۰۷۹,۴۹۹	-	

۲۱-۱- نرخ هزینه مالی محاسبه شده در کارگزاری سینا به طور میانگین ۳۱٪ می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی رومناک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵ سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

ریال	ریال
۱۵۳,۷۶۱,۳۱۸,۲۵۷	۱,۰۲۳,۶۸۸,۷۸۱,۱۷۴
(۳۴۰,۹۷۱,۱,۹۵۷)	(۸۶۸,۶۰۶,۳۴۷,۰۲۸)
۱۵۰,۴۵۱,۶۰۶,۳۰۰	۱۵۵,۰۵۲,۴۳۴,۱۴۶
جمع	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و مالیاتی‌های احتمالی بااهمیتی است. ولیکن تعهدات بازگردانی به شرح یادداشت ۴-۷ صورت‌های مالی می‌باشد.

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری
۶۰٪	۳۵,۷۰۰	ممتاز	۳۵,۷۰۰	۴,۳۵٪	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰
۸۳,۱٪	۴۹۳,۹۵۱	عادی	۷۰,۲۶۵۹	۸۷,۵۴٪	۷۰,۲۶۵۹	۴۹۳,۹۵۱	۴۹۳,۹۵۱
۵,۱٪	۳۰,۰۰۰	عادی	۳۰,۰۰۰	۳,۷۴٪	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۵,۸٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۴,۳۷٪	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰
۱۰۰٪	۵۹۳,۹۵۱		۸۰۲,۶۵۹	۱۰۰٪	۵۹۳,۹۵۱		۵۹۳,۹۵۱





۳۶- رویاندهای بی از پایان دوره گزارشگری
از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی روندا با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی بوده باشد انتقالی نبوده است. همچنین با توجه به ماهیت درآمدت‌بالت جاری‌های تحت بازارگردانی صندوق، شرایط جنگی در دوره گزارش می نیز تأثیری در روند بازرسی صندوق نداشته است.

۳۵- معاملات با اکران و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی)	ماتده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		ریال			
	ریال					
(۲۴۲,۲۴۴,۰۹۲)	(۵,۲۱۷,۵۵۳,۱۱۳)	طی دوره مالی	۵,۹۷۵,۳۰۹,۰۲۱	کارمزد اکران	مادرمستوف	شرکت سیدگودان پیشرفت و توسعه صبا
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰)		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد صدور واحد		
(۳۸,۵۰۵,۳۹۰)	(۳,۷۱۳,۹۱۲,۵۹۸)	طی دوره مالی	۲,۵۵۶,۲۴۴,۷۹۳	کارمزد اکران	متولی	موسسه حسابرسی آرموده کاران
(۵۴۹,۹۸۰,۴۵۵)	(۹۱۸,۹۸۰,۴۳۱)	طی دوره مالی	۱,۸۴۷,۹۹۹,۹۷۶	کارمزد اکران	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن
۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	(۳۱۷,۵۱۲,۵۴۹,۱۳۴)	طی دوره مالی	۳۸۶,۴۳۸,۶۷۲,۱۵۲,۰۴۳	معاملات طی دوره	کار گزار	کار گزاری سینا
			۱۳,۲۱۷,۴۷۱,۱۲۱	کارمزد کار گزار		
			۹۷,۷۹۹,۰۷۹,۴۹۹	هزینه مالی		
(۴۴۱,۳۲۶,۰۹۸)	(۴۲۷,۲۶۲,۲۸۹,۲۷۶)		۳۸۸,۴۷۱,۹۱۶,۴۷۹,۷۵۶			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رومباک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دوماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۷ - کفایت سرمایه

تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری		شرح
	ریال	ارقام بدون تعدیل	
ریال		ریال	
۲,۶۶۹,۰۵۰,۸۱۳,۶۶۵	۲,۶۶۹,۷۴۰,۸۴۸,۷۶۱	۲,۷۶۰,۶۶۰,۳۲۱,۳۲۹	دارایی های جاری
-	-	-	دارایی های غیر جاری
۲,۶۶۹,۰۵۰,۸۱۳,۶۶۵	۲,۶۶۹,۷۴۰,۸۴۸,۷۶۱	۲,۷۶۰,۶۶۰,۳۲۱,۳۲۹	جمع کل دارایی ها
۴۲۹,۵۴۵,۰۷۱,۷۱۷	۴۳۰,۵۳۰,۱۴۵,۷۳۲	۴۳۲,۵۰۰,۲۹۳,۷۶۰	بدهی های جاری
-	-	-	بدهی های غیر جاری
۴۲۹,۵۴۵,۰۷۱,۷۱۷	۴۳۰,۵۳۰,۱۴۵,۷۳۲	۴۳۲,۵۰۰,۲۹۳,۷۶۰	جمع کل بدهی ها
۱,۴۵۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تعهدات
۱,۹۱۵,۳۰۵,۰۷۱,۷۱۷	۵۷۹,۱۰۶,۱۴۵,۷۳۲	۱,۱۷۵,۳۸۰,۴۹۳,۷۶۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
...	۴,۲۶	۲,۳۵	نسبت جاری
۰,۷۲۳۰		۰,۶۲۵۸	نسبت بدهی ها و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۸-۱ 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	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۵,۳۵۶,۰۳۸,۵۹۸	۶,۴۹۵,۳۲۰,۹۹۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۴,۳۴۰,۴۱۸,۲۵۹	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۸۱,۶۵۹,۹۷۴,۱۰۲	۲,۴۷۱,۰۳۳,۰۱۰,۰۷۰	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵,۹۷۷,۶۴۷,۴۳۲	۲۷۷,۸۶۲,۷۸۳,۳۶۱	حساب‌های دریافتنی
۷۳۸,۶۲۳,۴۱۱	۹۲۸,۷۸۸,۶۴۰	سایر دارایی‌ها
۱,۰۸۴,۴۸۳,۷۳۹	-	جاری کارگزاران
۹۴۴,۸۱۶,۷۶۷,۲۸۲	۲,۷۶۰,۶۶۰,۳۲۱,۳۲۹	جمع دارایی‌ها
	۴۱۷,۵۱۲,۵۴۹,۱۳۴	جاری کارگزاران
۱,۵۲۵,۸۰۹,۸۳۷	۹,۸۵۰,۷۴۰,۱۴۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۲۹۳,۰۴۳,۲۸۵	۵,۱۳۷,۰۰۴,۴۸۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳,۸۱۸,۸۵۳,۱۲۲	۴۳۲,۵۰۰,۲۹۳,۷۶۰	جمع بدهی‌ها
۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۲,۳۲۸,۱۶۰,۰۲۷,۵۶۹	خالص دارایی‌ها
۱,۵۸۴,۳۰۲	۲,۹۰۰,۵۵۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲-۲۸- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
درآمدها:			
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 با علی الحساب	۳۳,۸۲۰,۵۸۳,۵۲۸	۳۶,۲۲۲,۶۳۹,۷۳۵	
سایر درآمدها	۷۸۰,۲۰۵۹	۱۹۷,۲۹۲,۰۱۳	
کارمزد بازارگردانی	۳۸۷,۸۸۸,۸۶۹,۳۳۳	۲۹,۴۸۱,۸۲۵,۱۴۶	
جمع درآمدها	۱,۱۳۹,۱۷۹,۵۳۳,۰۵۸	۱۸۶,۳۱۰,۳۵۳,۰۲۰	
هزینه:			
هزینه کارمزد اراکان	(۱۰,۳۸۹,۵۵۳,۷۹۰)	(۳,۱۰۵,۷۴۸,۸۸۹)	
سایر هزینه‌ها	(۷,۵۸۹,۳۲۰,۵۰۶)	(۲,۸۹۰,۵۷۸,۲۶۴)	
جمع هزینه‌ها	(۱۷,۹۷۸,۷۷۴,۲۹۶)	(۵,۹۹۶,۳۲۷,۱۵۳)	
هزینه‌های مالی	(۹۷,۷۹۹,۰۷۹,۴۹۹)	-	
سود خالص	۱,۰۲۳,۴۰۱,۶۷۹,۳۶۳	۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۸-۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۶,۳۸۱,۳۸۱,۹۹۳	-	۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱
۶۰۳,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۳۹۱	۹۳۵,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۵۵۲
(۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۰)	(۷۲۶,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲۶,۸۴۴)
۱۸۰,۳۱۴,۰۲۵,۸۶۷	-	۱۰,۳۳۴,۰۱۶۷۹,۳۶۳	-
۱۵۰,۳۵۱,۶۰۶,۳۰۰	-	۱۵۵,۰۵۲,۴۳۴,۱۲۶	-
۹۴۰,۹۹۷,۹۱۴,۱۶۰	۵۹۳,۹۵۱	۲,۳۲۸,۱۶۰,۳۲۷,۵۶۹	۸۰۲,۶۵۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده عادی طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده عادی طی سال

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره