

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره منتهی ۳ ماه و غروزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس مربوط به دوره منتهی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴

۴-۶

۷-۱۳

• صورت خالص دارایی ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

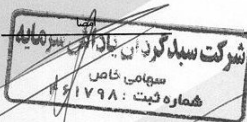
ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس بر این باور که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در بر گیرنده 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سید گردان پاداش سرمایه	کوروش شهن
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش بهشتیان پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۶,۹۹۹,۶۶۰,۶۲۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۹۵,۷۶۷,۱۲۲
سایر دارایی ها	۷	۳۴۱,۱۵۶,۴۱۱
جاری کارگزاران	۸	۱,۹۱۸,۴۰۰,۱۰۰
جمع دارایی ها		۴۹,۶۵۴,۹۸۴,۲۵۳
بدهی ها :		
بدهی به ارکان صندوق	۹	۱۲۶,۸۵۶,۲۸۷
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۰	۴۱۴,۲۰۵,۶۶۸
جمع بدهی ها		۵۴۱,۰۶۱,۹۵۵
خالص دارایی ها	۱۱	۴۹,۱۱۳,۹۲۲,۲۹۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۱۹۵,۳۳۵



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشیمان پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مبنای ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	ریال
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۲	۳,۵۴۱,۵۳۰,۳۹۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۳,۶۳۳,۶۵۸,۰۴۳
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۴	۴۱,۸۸۱,۱۹۱
سایر درآمدها	۱۵	۳۵۹,۲۳۸,۲۸۱
جمع درآمدها		۷,۵۷۶,۳۰۷,۹۱۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	۱۲۶,۸۱۶,۲۸۷
سایر هزینه ها	۱۷	۱۶۲,۷۸۶,۵۵۰
جمع هزینه ها		۲۸۹,۶۰۲,۸۳۷
سود خالص		۷,۲۸۶,۷۰۵,۰۷۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)		۱۴,۵۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		۱۳,۴۰٪

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۰	۰	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۹,۰۸۸	۴۹,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص دوره	۰	۷,۲۸۶,۷۰۵,۰۷۴	
تعدیلات	۰	۷۳۹,۲۱۷,۲۲۴	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۱,۰۸۸	۴۹,۱۱۳,۹۲۲,۲۹۸	

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

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

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ تحت شماره ۱۲۲/۵۰۰۸۹ به عنوان صندوق بازارگردانی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ به شماره ۴۷۷۱۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۷۳۳۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران با نام صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس به ثبت رسیده است. 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 تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت از تاریخ تاسیس به مدت ۳ سال دارای اعتبار می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - میدان آرژانتین- خیابان احمد قصیر خیابان پنجم پلاک ۱۵ واحد ۶ کد پستی ۱۵۱۳۷۱۸۶۱۸ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس مطابق ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.padashmarketmaker.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند به شرح زیر است:

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای ممتاز تحت تسلط
گروه صنایع کاغذ پارس	۳۴,۶۵۰	۹۹٪
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۳۵۰	۱٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبد گردان پاداش سرمایه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ به شماره ۴۶۱۷۹۸ در اداره ثبت شرکت‌های شهر استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین- خیابان احمد قصیر خیابان پنجم پلاک ۱۵ واحد ۶

متولی صندوق: موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، شماره ۳۶، واحد ۴

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی آزموده کاران است که با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسان عبارت است از: تهران-خیابان شریعتی-بالا تر از دوراهی قلهک-بست شریف پلاک ۵

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال دوره تهیه شده است

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذارها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به پای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت و خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یاداش پشیمان یارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره میانی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۴-۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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 - سرمایه گذاری 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 گردد.

۴-۱-۳ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط شامن، تعیین می شود.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱ - سود سهام

درآمد سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

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 بانکی به صورت ماهانه با توجه به میانگین 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 سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یاداش پشیمان یارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود :

عنوان هزینه ها	شرح نحوه محاسبه هزینه ها
هزینه های تأسیس	معادل ۱ درصد (۰.۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته و تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امینانه نمونه مربوطه و ۲٪ سود حاصل از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۹۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها ملحق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه ، کارمزد مدیر ، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است ، باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۶- تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹- اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

۴-۶- مدت زمان صندوق

مدت زمان فعالیت صندوق از تاریخ تأسیس به مدت ۳ سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشתיان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره میانی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی و فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

صنعت	تعداد	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد نسبت به کل دارایی‌ها
عدد	ریال	ریال	درصد	
۵,۹۳۵,۵۹۰	۲۳,۳۶۶,۰۰۲,۵۷۷	۴۶,۹۹۹,۶۶۰,۶۲۰	۰.۹۵	
۵,۹۳۵,۵۹۰	۴۳,۳۶۶,۰۰۲,۵۷۷	۴۶,۹۹۹,۶۶۰,۶۲۰	۰.۹۵	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده بانکی در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	لمبلغ	درصد نسبت به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	-	۱۰	۳۴۵,۷۶۷,۱۲۲	۰.۰۷
جاری	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	-	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
جمع				۳۹۵,۷۶۷,۱۲۲	۰.۰۸

۷- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشתיانی، نگهداری نرم‌افزار و مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی‌ها بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۳۷,۰۰۸)	۸۱,۸۶۳,۹۹۲
۰	۴۰۱,۹۰۴,۸۰۰	(۱۲۲,۶۱۱,۳۸۱)	۲۵۹,۲۹۳,۴۱۹
۰	۴۹۱,۹۰۴,۸۰۰	(۱۵۰,۷۴۸,۳۸۹)	۳۴۱,۱۵۶,۴۱۱

مخارج نامیس
مخارج نرم افزار و سایت

دوره میانی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

جاری کار گزاران مربوط به حساب فی مابین با شرکت کارگزاری به شرح زیر می باشد:

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۸۰۷/۳۰	
ریال	
۷۴.۳۰۴.۷۱۱	مدیر
۱۷.۷۴۱.۸۸۹	متولی
۳۴.۸۰۹.۶۸۷	حسابرس
۱۲۶.۸۵۶.۲۸۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره میانی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۰- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	
۴۰۱,۹۰۴,۸۰۰	نرم افزار و تارنما
۱۱,۷۹۰,۸۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۱۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
۴۱۴,۲۰۵,۶۶۸	جمع

۱۱- خالص دارایی ها:

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	
۷,۲۷۷,۱۹۹,۱۵۷	۶,۰۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۸۳۶,۷۲۳,۱۴۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۹,۱۱۳,۹۲۲,۲۹۸	۴۱,۰۸۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشیمان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مبنای ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۲- سود فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی	۱۲-۱	۳,۵۴۱,۵۳۰,۳۹۶
		۳,۵۴۱,۵۳۰,۳۹۶

۱- ۱۲- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
کافد پارس (چکابا)	۴,۴۷۵,۷۵۱	۲۲,۴۴۱,۸۱۰,۰۶۳	(۲۸,۴۹۹,۴۵۹,۱۷۹)	۳,۶۲۶,۰۴۳,۹۹۵
جنرال مکانیک (رتیک)	۱۵۶	۱,۲۸۶,۵۶۳	(۱۲,۶۱۵)	۳۶,۶۸۶
پتروشیمی شیراز (شیراز)	۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۹,۹۵۴,۳۷۹	(۵,۶۳۹,۸۰۷,۶۵۵)	(۸۴,۵۵۰,۲۸۵)
جمع	۵,۰۷۵,۹۰۷	۳۸,۰۵۳,۰۵۱,۰۰۵	(۳۲,۱۴۰,۵۰۴,۰۹۶)	۳,۵۴۱,۵۳۰,۳۹۶

۱۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۳-۱	۳,۶۲۳,۶۵۸,۰۴۳
جمع		۳,۶۲۳,۶۵۸,۰۴۳

۱- ۱۳- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
کافد پارس (چکابا)	۵,۹۳۵,۵۹۰	۴۷,۱۸۷,۹۴۰,۵۰۰	(۴۳,۳۶۶,۰۰۲,۵۷۷)	۳,۶۲۳,۶۵۸,۰۴۳
جمع	۵,۹۳۵,۵۹۰	۴۷,۱۸۷,۹۴۰,۵۰۰	(۴۳,۳۶۶,۰۰۲,۵۷۷)	۳,۶۲۳,۶۵۸,۰۴۳

۱۴- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی بشرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
سود سپرده بانکی	۱۴-۱	۴۱,۸۸۱,۱۹۱
		۴۱,۸۸۱,۱۹۱

۱- ۱۴- سود سپرده بانکی بشرح زیر است:

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده
			ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت اقتصاد نوین	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۰٪	۴۱,۸۸۱,۱۹۱	۰	۴۱,۸۸۱,۱۹۱
۱۷۰-۸۵۰-۶۲۲۵-۱۰-۲			۴۱,۸۸۱,۱۹۱	۰	۴۱,۸۸۱,۱۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره میانی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۵- سایر درآمدها :

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	
۱۷۲,۳۶۶,۰۰۰	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۸۶,۸۷۲,۲۸۱	برگشت کارمزد کارگزاری
۳۵۹,۲۳۸,۲۸۱	جمع

۱۶- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق که بر اساس مفاد امیدنامه صندوق محاسبه شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	
۷۴,۲۶۴,۷۱۱	هزینه کارمزد مدیر
۱۷,۷۴۱,۸۸۹	هزینه کارمزد متولی
۳۴,۸۰۹,۶۸۷	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۲۶,۸۱۶,۲۸۷	جمع

۱۷- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	
۱۴۲,۶۱۱,۳۸۱	هزینه های نرم افزار
۱۱,۷۹۰,۸۶۸	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۸,۱۳۷,۰۰۸	هزینه تاسیس
۲۴۷,۲۹۳	کارمزد بانکی
۱۶۲,۷۸۶,۵۵۰	جمع

۱۸- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	
۹۱۱,۱۱۳,۲۲۴	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۷۱,۸۹۶,۰۰۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۷۳۹,۲۱۷,۲۲۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادش پشیمان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره منتهی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

به استنادی تعهدات بازارگردانی سهام گروه صنایع کالغد پارس به شرح زیر در تاریخ خالص ترازایی ها صندوق تعهد و بدهی احتمالی دیگری ندارد.

نام سهام	حداکثر ستایش در روز	حداکثر معاملات روزانه	داشته منطقه
گروه صنایع کالغد پارس	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۵٪

۲۰- سرمایه گذاری از کان و انتخاب وابسته به آنها در صندوق:

انحصاری وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد
			سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملک واحدهای سرمایه گذاری
انتخابی وابسته	شرکت سیدگرمیان یادش سرمایه	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۰۹
	شرکت گروه صنایع کالغد پارس	موسس	ممتاز	۲۹,۶۵۰	۰.۸۲۳
	جمع			۳۵,۰۰۰	۰.۸۵

۲۰-۱- مدیران سرمایه گذاری:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد
احسان احمدی ترکشانی	مدیر سرمایه‌گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملک

۲۱- معاملات با از کان و انتخاب وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ریال
کارگزاری بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵۶,۸۲۱,۹۱۳,۴۴۶	طی دوره	۱,۹۱۸,۴۰۰,۰۰۰
شرکت سیدگرمیان یادش سرمایه	مدیر	کارمزد از کان	۲۲,۳۰۰,۳۷۱	طی دوره	۲۲,۳۰۰,۳۷۱
موسسه حسابرسی آرموده کارکن	حسابرس	کارمزد از کان	۲۲,۸۰۰,۶۶۸	طی دوره	۲۲,۸۰۰,۶۶۸
موسسه حسابرسی آرموده پیمان مشهور	مشاور	کارمزد از کان	۱۷,۲۶۱,۸۸۹	طی دوره	۱۷,۲۶۱,۸۸۹

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ خالص ترازایی ها :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص ترازایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یاداش بشتیان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مبنای ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۲- کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد.

ارقام به میلیون ریال

شرح	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۲۴,۶۶۳	۴۳,۸۴۷
دارایی غیرجاری	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۲۴,۶۶۳	۴۳,۸۴۷
بدهی های جاری	۴۱۴	۴۱۴
بدهی های غیرجاری	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۱۴	۴۱۴
کل تعهدات	۱,۱۹۳	۳۴,۷۲۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۶۰۷	۳۵,۸۳۶
نسبت جاری	۱۳.۶۴	
نسبت بدهی و تعهدات		۰.۸۲