



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشתיان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره معیانی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشתיان پارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ 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

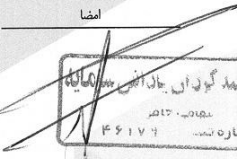
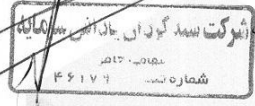
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 پشתיان 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 ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کوروش شمس	شرکت سبد گردان پاداش سرمایه	مدیر صندوق
	مسعود بختیاری	موسسه حسابرسی آزموده کاران	منوی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشתיان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشתיان پارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ 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	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۴-۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۳	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 پشתיان 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 ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سید گردان پاداش سرمایه	کوروش شمس	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	مسعود بختیاری	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یاداش پشیمان پارس

صورت خالص دارائی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵.۰۹۵.۶۸۵.۵۸۷.۳۰۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۰.۷۵۰.۱۱۸.۴۶۳
سایر دارایی ها	۷	۶۷.۰۶۸.۴۳۲
جاری کارگزاران	۸	۱۵.۱۷۲.۱۷۷.۴۹۸
موجودی نقد	۹	۵۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع دارایی ها		۵.۱۴۱.۷۲۴.۹۵۱.۶۹۵
بدهی ها :		
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۵.۹۴۳.۵۷۵.۹۸۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۱	۶۵۶.۱۸۲.۳۲۱
جمع بدهی ها		۶.۵۹۹.۷۵۸.۳۰۴
خالص دارایی ها	۱۲	۵.۱۳۵.۱۲۵.۱۹۳.۳۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷۰۵.۶۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادش پشتیان پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	درآمد ها:
	ریال	
۱۳	۲۰۴,۸۶۱,۱۳۵,۶۴۶	سود فروش اوراق بهادار
۱۴	۲,۲۶۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۲۲۳,۶۸۸,۸۸۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۶	۱۷۲,۳۶۶,۰۰۰	سایر درآمدها
	۲,۴۶۸,۸۲۴,۶۵۰,۴۶۳	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۷	۱۱,۵۶۵,۷۴۲,۵۴۴	هزینه کارمزد ارکان
۱۸	۱,۱۰۱,۷۶۷,۰۲۸	سایر هزینه ها
	۱۲,۶۶۷,۵۰۹,۵۷۲	جمع هزینه ها
	۲,۴۵۶,۱۵۷,۱۴۰,۸۹۱	سود خالص
	۱۲۷۲.۳۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)
	۴۷.۸۴٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

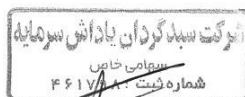
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۲۹۱,۳۵۸	۷,۲۹۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴,۰۲۲)	(۱۴,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	.	۲,۴۵۶,۱۵۷,۱۴۰,۸۹۱
تعدیلات	.	(۴,۵۹۸,۳۶۷,۹۴۷,۵۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۲۷۷,۳۳۶	۵,۱۳۵,۱۲۵,۱۹۳,۳۹۱

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

برای دوره منتهی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی، سرمایه گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت از تاریخ تأسیس به مدت ۳ سال دارای اعتبار می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - میدان آرژانتین- خیابان احمد قصیر خیابان پنجم پلاک ۱۵ واحد ۶ کد پستی ۱۵۱۳۷۱۸۶۱۸ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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 می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح زیر است:

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای ممتاز تحت تسلک
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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به شماره ۴۶۱۷۹۸ در اداره ثبت شرکت های 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: مؤسسه حسابرسی آزموده کاران است که با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، بن بست شریف پلاک ۵

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی کارای پارس است که با شماره ثبت نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از:

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای 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 می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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 بازخرید آنها توسط ضامن، 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 دریافتی 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 پاداش پشتیبان پارس

یادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۴-۳- 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 تاسیس	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 ۲-۳ امیدنامه 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 طبق 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 شامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است . باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین 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 تاسیس به مدت ۳ سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره منتهی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱				
صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد نسبت به کل دارایی‌ها
بیمه آسیا (آسیا)	عدد	ریال	ریال	درصد
۱۳۸۰۸۳۰۹۴۹	۱,۲۷۵,۱۶۴,۱۲۱,۴۰۸	۱,۹۸۴,۷۳۸,۶۲۷,۰۴۴	۰.۳۹	
اعتباری ملل (وملل)	۱۸۶,۷۵۲,۴۵۵	۱,۱۱۳,۴۲۷,۵۶۹,۸۴۶	۳,۵۷۶,۳۸۷,۲۸۸,۲۷۴	۰.۵۰
کاغذ پارس (چکاپا)	۲۸,۸۲۹,۴۴۷	۴۲۶,۵۶۴,۵۸۰,۳۴۱	۵۱۷,۲۰۴,۰۸۸,۱۳۲	۰.۱۰
شیشه همدان (همدا)	۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۴۱,۸۵۵,۷۷۵	۱۷,۳۵۵,۵۷۳,۸۵۲	۰.۰۰
جمع	۳۵۴,۲۱۵,۸۵۱	۲,۸۳۲,۱۱۸,۱۲۷,۳۷۰	۵,۰۹۵,۶۸۵,۵۸۷,۳۰۲	۰.۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد نسبت به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	متعدد	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	متعدد	۱۰	۳,۸۳۲,۴۸۲,۶۰۸	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	متعدد	۱۰	۲۳,۰۰۰,۹۹۸,۹۵۱	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	متعدد	۱۰	۲,۰۰۱,۰۰۰,۸۲۲	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۰۹	متعدد	۱۰	۳۵,۳۲۸,۰۲۹	۰.۰۰
کوتاه مدت				۱,۸۷۹,۳۹۸,۰۵۳	۰.۰۰
جمع				۳۰,۷۵۰,۱۱۸,۲۶۳	۰.۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره منتهی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۷- سایر دارایی‌ها:

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۳۱,۵۶۸)	۶۷,۰۶۸,۴۳۲
۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۳۱,۵۶۸)	۶۷,۰۶۸,۴۳۲
مخارج تاسیس			
جمع			

۸- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱			
گردش پدھکار	گردش بستنکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	
۸۰۱,۱۲۶,۵۶۸,۸۱۰	(۷۲۹,۰۱۱,۹۵۱,۵۹۲)	۷۲,۰۰۰,۷۰۵,۲۱۸	کارگزاری بانک سپه
۳,۸۵۷,۲۹۴,۴۸۰,۲۰۵	(۳,۹۱۴,۱۲۳,۰۰۷,۹۲۵)	(۵۶,۸۲۸,۵۲۷,۷۲۰)	کارگزاری ملل پویا
۳,۶۵۸,۳۰۷,۱۲۷,۰۱۵	(۳,۶۴۳,۱۲۴,۹۵۹,۵۱۷)	۱۵,۱۷۲,۱۷۷,۴۹۸	جمع

۹- موجودی نقد:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری چک‌ها ۱/۶/۲۲۵-۱۰/۲/۱۷۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشیمان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	مدیر
۵,۷۷۷,۷۰۲,۶۱۵	متولی
۱۰۵,۹۲۳,۴۳۹	حسابرس
۵۹,۹۴۹,۹۲۹	جمع
۵,۹۴۳,۵۷۵,۹۸۳	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر :

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	نرم افزار و تارنما
۱۴۱,۷۲۰,۹۹۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۱۱,۹۱۴,۱۳۸	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۵۴۷,۱۹۱	جمع
۶۵۶,۱۸۲,۳۲۱	

۱۲- خالص دارایی‌ها:

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	تعداد	ریال	
۵,۱۱۰,۴۲۸,۰۵۳,۹۷۵	۷,۲۴۲,۳۳۶		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۶۹۷,۱۲۹,۴۱۶	۳۵,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۱۳۵,۱۲۵,۱۹۳,۳۹۱	۷,۲۷۷,۳۳۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۳- سود فروش اوراق بهادار:

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال
۱۳-۱	۲۰۴,۷۳۱,۶۸۸,۹۵۹
۱۳-۲	۱۳۹,۴۴۶,۶۸۷
	۲۰۴,۸۶۱,۱۳۵,۶۴۶

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی

سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱- ۱۳- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۵۴,۳۰۷	۱۵۱,۹۱۳,۶۲۹,۵۳۹	(۱۳۰,۳۴۹,۹۸۵,۳۶۹)	(۱,۴۷۳,۶۴۹,۱۱۹)	۲۰,۹۵۵,۱۶۷,۹۸۱
۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۹۵۴,۳۷۹	(۵,۶۳۹,۸۰۷,۶۵۵)	(۵۴,۶۹۷,۰۰۹)	(۸۴,۵۵۰,۳۸۵)
۳۶,۵۴۹,۰۱۰	۴۸۰,۹۰۳,۸۰۲,۹۹۱	(۴۲۳,۲۸۶,۰۶۹,۵۶۳)	(۴,۶۸۸,۸۰۰,۵۷۹)	۵۶,۶۹۸,۹۳۸,۵۹۷
۴۲,۶۲۷,۳۷۶	۳۴۶,۷۸۴,۰۸۴,۳۰۹	(۲۱۸,۲۳۸,۸۲۰,۱۳۳)	(۳,۳۸۱,۱۴۰,۱۶۹)	۱۲۷,۱۶۰,۶۰۰,۹۸۰
۱۵۶	۱,۲۹۴,۰۲۰	(۱,۳۳۷,۲۶۲)	(۱۲,۶۱۵)	۴۴,۱۴۲
۲,۷۹۹	۷۹,۸۲۶,۶۸۱	(۷۸,۰۱۷,۷۶۳)	(۷۷۸,۳۸۰)	۱,۴۸۸,۳۲۶
۹۴,۷۳۳,۵۲۸	۹۸۵,۳۹۲,۵۸۹,۹۱۹	(۷۷۶,۵۹۴,۹۲۷,۲۴۵)	(۹,۵۹۸,۰۷۷,۷۷۱)	۲۰۴,۷۳۱,۶۸۸,۹۵۹

بیمه آسیا (آسیا)

پتروشیمی شیراز (شیراز)

کاذب پارس (چکابا)

اعتباری ملل (وملل)

جنرال مکانیک (رنیک)

شیشه همدان (کهمدا)

جمع

۲- ۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۲۰۰	۱۲,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۴۰,۸۸۸,۱۰۳)	(۹,۳۶۵,۳۱۰)	۱۳۹,۴۴۶,۶۸۷
۱۳,۲۰۰	۱۲,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۴۰,۸۸۸,۱۰۳)	(۹,۳۶۵,۳۱۰)	۱۳۹,۴۴۶,۶۸۷

مشارکت دولتی ۹/شرایط خاص ۹۹/۰۹۰۹ (اشاد)

جمع

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

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال
۱۴-۱	۳,۲۶۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲
	۳,۲۶۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

جمع

۱۴-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۰۸۳,۹۴۹	۱,۹۹۳,۶۸۹,۴۶۸,۰۱۹	(۱,۲۷۵,۱۶۴,۱۲۱,۴۰۸)	(۷,۹۵۰,۸۳۰,۹۷۵)	۷۰۹,۵۷۴,۵۱۵,۶۳۶
۱۸۶,۷۵۲,۴۵۵	۳,۵۸۶,۷۰۸,۲۵۴,۲۰۵	(۱,۱۱۳,۲۲۷,۵۶۹,۸۴۶)	(۱۰,۳۲۰,۹۶۵,۹۳۱)	۱,۶۶۳,۱۳۹,۷۱۸,۴۲۸
۲۸,۸۲۹,۴۴۷	۵۱۹,۲۷۵,۹۹۹,۳۶۴	(۲۴۶,۵۶۴,۵۸۰,۳۴۱)	(۲۰,۷۱,۸۱۱,۲۳۲)	۹۰,۶۳۹,۵۰۷,۷۹۱
۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۲۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۴۱,۸۵۵,۷۷۵)	(۶۹,۵۲۶,۱۴۸)	۲۱۳,۷۱۸,۰۷۷
۳۵۴,۳۱۵,۸۵۱	۵,۱۱۶,۰۹۸,۸۲۱,۵۸۸	(۳,۸۳۳,۱۱۸,۱۲۷,۳۷۰)	(۲۰,۴۱۳,۲۴۴,۳۸۶)	۳,۲۶۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲

بیمه آسیا (آسیا)

اعتباری ملل (وملل)

کاذب پارس (چکابا)

شیشه همدان (کهمدا)

جمع

برای دوره میانی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

سود اوراق بھاندار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپردہ بانگی بشرح زیر می باشد :

۱۵- سود اوراق بانکی و اوراق اجارہ و مرابحہ

جميع

دوره مالی منتهی به				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع حساب	نرخ سود	سود خالص
۷۰/۰۱/۱۳۹۰	۷۰/۰۱/۱۳۹۰	کوتاه مدت	۱۰	۶۶,۳۱۲,۲۰۴ ریال
۷۰/۰۱/۱۳۹۰	۷۰/۰۱/۱۳۹۰	کوتاه مدت	۱۰	۲,۲۸۴,۷۵۴
۷۰/۰۱/۱۳۹۰	۷۰/۰۱/۱۳۹۰	کوتاه مدت	۱۰	۸۲۴
۷۰/۰۱/۱۳۹۰	۷۰/۰۱/۱۳۹۰	کوتاه مدت	۱۰	۸,۹۵۵
۷۰/۰۱/۱۳۹۰	۷۰/۰۱/۱۳۹۰	کوتاه مدت	۱۰	۲,۱۰۱,۱۶۱
-	-	-	-	۷۰,۷۰۷,۸۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۶- 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	
۱۷۲,۳۶۶,۰۰۰	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۷۲,۳۶۶,۰۰۰	جمع

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	
۱۱,۳۱۷,۶۴۲,۶۱۵	هزینه کارمزد مدیر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۹۸,۰۹۹,۹۲۹	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۱,۵۶۵,۷۴۲,۵۴۴	جمع

۱۸- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	
۴۱۵,۷۶۹,۶۰۰	هزینه های نرم افزار
۵۱۱,۹۱۴,۱۳۸	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۲,۹۳۱,۵۶۸	هزینه تاسیس
۳۹۴,۲۹۳	کارمزد بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۰,۷۵۷,۴۲۹	تسهیلات کارگزاری
۱,۱۰۱,۷۶۷,۰۲۸	جمع

۱۹- تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	
(۴,۵۹۳,۳۲۱,۱۹۹,۰۱۴)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۵,۱۴۶,۷۴۸,۴۸۶)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۴,۵۹۸,۳۶۷,۹۴۷,۵۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی یاداش پشیمان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

به استثنای تعهدات بازار گردانی سهام گروه صنایع کاغذ پارس به شرح زیر در تاریخ خالص دارایی ها صندوق تعهد و بدهی احتمالی دیگری ندارد.

نام سهام	حداقل سفارش در روز	حداقل معاملات روزانه	دامنه منفه
موسسه اعتباری ملل	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰٪
شرکت بیمه آسیا	۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۳,۰٪
گروه صنایع کاغذ پارس	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰٪
شیشه همدان	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰٪

۲۱- سرمایه گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان یاداش سرمایه	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۰۰۲
	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	موسس	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۰,۲۳۸
	جمعیت			۳۵,۰۰۰	۰,۲۴

۲۴-۱- مدیران سرمایه گذاری:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
احسان احمدی ترکمانی	مدیر سرمایه گذاری	---	---	---

۲۲- معاملات با ارگان و اشخاص وابسته به آنها:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	پدیده کار (بستانکار)
کارگزاری بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۵۲۰,۰۲۴,۶۰۸,۴۰۲	طی دوره	ریال
کارگزاری ملل پویا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۷۷۱,۴۱۷,۴۸۸,۱۳۰	طی دوره	(۵۶,۸۲۸,۵۲۷,۷۲۰)
شرکت سیدگردان یاداش سرمایه	مدیر	کارمزد ارکان	۱۱,۳۱۷,۶۴۲,۶۱۵	طی دوره	۵,۷۷۷,۷۰۲,۶۱۵
موسسه حسابرسی آرموده کاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۸,۰۹۹,۹۲۹	طی دوره	۵۹,۹۴۹,۹۲۹
موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۱۰۵,۹۲۳,۴۲۹

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ خاص دارایی ها:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، یاداش، یشتیان، پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۲۴- 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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد.

ارقام به میلیون ریال

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۵,۱۴۱,۷۲۴	۳,۳۵۸,۱۸۷	۴,۶۳۲,۱۲۲
دارایی غیرجاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۵,۱۴۱,۷۲۴	۳,۳۵۸,۱۸۷	۴,۶۳۲,۱۲۲
بدهی های جاری	۶,۵۹۹	۶,۵۹۹	۶,۵۹۹
بدهی های غیرجاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۶,۵۹۹	۶,۵۹۹	۶,۵۹۹
کل تعهدات	۷۲,۳۷۸	۳۶,۱۸۹	۳۶۱,۸۹۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۸,۹۷۷	۴۲,۷۸۸	۳۶۸,۴۸۹
نسبت جاری	۶۵.۱۰	۷۸.۴۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲		۰.۰۸