

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-۲
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۰



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

باید الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۷ این گزارش و همچنین به استثنای لزوم استفاده از کدینگ مناسب، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترل های داخلی، برخورد نگردیده است.



دفتر شیراز: بلوار معالی آباد، روبروی بوستان ملت، طبقه فوقانی، پلاک ۱۴
ساختمان طوبی ۸، طبقه اول، واحد ۱
تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۴۰۰۱۶-۰۷۱-۳۶۳۴۰۲۹۴
صندوق پستی: شیراز ۷۱۹۵۵-۱۱۴

دفتر تهران: بلوار مرزداران، بزرگراه شیخ فضل الله نوری جنوب، ورودی جلال آل احمد ۱
غرب، کوچه مهدی یکم، پلاک ۵۱، طبقه اول، واحد ۲- کدپستی: ۱۴۶۴۷۷۸۹۴۳
تلفن: ۸۸۵۹۱۶۳۷-۸۶۰۱۵۹۸۴-۸۸۲۶۱۴۵۳
صندوق پستی: تهران ۳۱۶۵-۱۵۸۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

۶- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" و دستورالعمل های مصوب سازمان بورس در موارد زیر رعایت نشده است:

- ۶-۱- مفاد بند ۷ امید نامه مبنی بر رعایت تعهدات بازارگردانی.
- ۶-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص افشای تصمیمات مجمع در تارنمای صندوق.
- ۶-۳- ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص تشریفات برگزاری مجامع در مورد اطلاع رسانی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، سازمان بورس و اوراق بهادار و ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.
- ۶-۴- تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص افشای اسامی حاضرین در مجمع بلافاصله پس از تشکیل آن.
- ۶-۵- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص تاخیر در بارگذاری صورتهای مالی میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ و شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹ ظرف مدت ۲۰ روز کاری در تارنما.
- ۶-۶- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص خلاصه تغییرات اساسنامه و امید نامه و بارگذاری آن در تارنمای صندوق.
- ۶-۷- مفاد ماده ۳۷ اساسنامه و مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص وظایف متولی صندوق جهت گزارش موارد تخلف به سازمان حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره مالی سه ماهه که با تاخیر ارسال شده است.

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است :

- ۷-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶.
- ۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تاخیر در بارگذاری صورت وضعیت پرتفوی ماهانه صندوق برای ماه های اردیبهشت، تیر و مهر ۱۳۹۹ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۸- در راستای الزامات ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، طی یادداشت توضیحی ۲۹ اعلام شده و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این مورد مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

موسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

مجید نیکبخت شبانی (حمید احمدی)

(۹۵۲۲۳۳)

(۸۱۱۰۹۱)

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد)

۲۷ دی ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشنتیان پارس

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشنتیان پارس مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

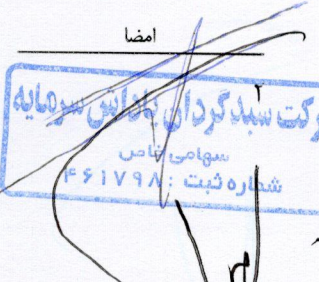
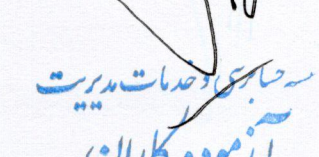
۲
۳
۴
۴
۴-۶
۷-۲۰

- 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 پشنتیان 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 ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ 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	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یاداش پشنتیان یارس

گزارش مالی میاندوره ای

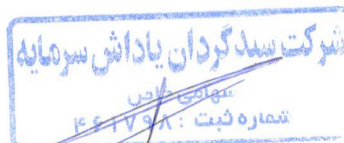
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ 30 مهر 1399

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱۱,۲۹۳,۰۰۸,۵۵۴,۸۴۴	ریال ۵,۰۹۵,۶۸۵,۵۸۷,۳۰۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰۸,۱۵۳,۴۲۳,۲۰۰	۳۰,۷۵۰,۱۱۸,۴۶۳
حسابهای دریافتی	۷	۶,۸۳۶,۱۰۸,۹۹۶	۰
سایر دارایی ها	۸	۷۳۱,۸۴۳,۹۹۶	۶۷,۰۶۸,۴۳۲
جاری کارگزاران	۹	۰	۱۵,۱۷۲,۱۷۷,۴۹۸
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۱,۴۰۸,۷۷۹,۹۳۱,۰۳۶	۵,۱۴۱,۷۲۴,۹۵۱,۶۹۵
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۹	۴۹۶,۸۰۳,۳۷۱,۳۶۲	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۹,۹۴۱,۸۱۴,۳۲۰	۵,۹۴۳,۵۷۵,۹۸۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۴۰۰,۵۶۴,۵۵۱	۶۵۳,۶۳۵,۱۳۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۰,۱۱۰,۵۵۶,۰۲۱	۲,۵۴۷,۱۹۱
جمع بدهی ها		۵۲۹,۲۵۶,۳۰۶,۲۵۴	۶,۵۹۹,۷۵۸,۳۰۴
خالص دارایی ها	۱۴	۱۰,۸۷۹,۵۲۳,۶۲۴,۷۸۲	۵,۱۳۵,۱۲۵,۱۹۳,۳۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۸۸۹,۰۸۲	۷۰۵,۶۳۳

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادداشت‌های پشته‌بان پارس
گزارش مالی میان‌دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی 6 ماهه منتهی به 30 مهر 1399

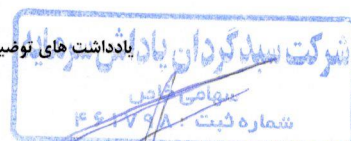
یادداشت	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۱,۹۲۵,۹۵۸,۷۵۶,۵۹۳	۳,۵۴۱,۵۳۰,۳۹۶	۲۰۴,۸۶۱,۱۳۵,۶۴۶
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۰۴۱,۶۴۱,۴۶۰,۳۵۰	۳,۶۳۳,۶۵۸,۰۴۳	۲,۲۶۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲
۱۷ سود سهام	۳۸,۰۳۱,۹۲۶,۳۰۰	۰	۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۷۴,۴۳۶,۳۲۳	۴۱,۸۸۱,۱۹۱	۲۲۳,۶۸۸,۸۸۵
۱۹ سایر درآمدها	۰	۳۵۹,۲۳۸,۲۸۱	۱۷۲,۳۶۶,۰۰۰
جمع درآمدها	۴,۰۰۶,۸۰۶,۵۷۹,۵۶۶	۷,۵۷۴,۳۰۷,۹۱۱	۲,۴۶۸,۸۲۴,۶۵۰,۴۶۳
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۸۳,۴۵۴,۵۸۸,۳۳۷)	(۱۲۶,۸۱۶,۲۸۷)	(۱۱,۵۶۵,۷۴۲,۵۴۴)
۲۱ سایر هزینه ها	(۲,۳۳۵,۲۷۵,۱۱۲)	(۱۶۲,۷۸۶,۵۵۰)	(۹۶۱,۰۰۹,۵۹۹)
سود قبل از هزینه ای مالی	۳,۹۲۱,۰۱۶,۷۱۶,۱۱۷	۷,۲۸۶,۷۰۵,۰۷۴	۲,۴۵۶,۲۹۷,۸۹۸,۳۲۰
۲۲ هزینه مالی	(۳,۲۵۸,۹۷۰,۳۵۵)	۰	(۱۴۰,۷۵۷,۴۲۹)
سود خالص	۳,۹۱۷,۷۵۷,۷۴۵,۷۶۲	۷,۲۸۶,۷۰۵,۰۷۴	۲,۴۵۶,۱۵۷,۴۶۰,۸۹۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	۸۳,۶۸٪	۱۴,۵۰٪	۳۳,۶۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۳۶,۶۵٪	۱۳,۴۰٪	۴۸,۷۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری اول دوره)	۷,۲۷۷,۳۳۶	۵,۱۳۵,۱۲۵,۱۹۳,۳۹۱	۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۳۷۹,۵۰۳	۲,۳۷۹,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۸۹۷,۶۷۹)	(۳,۸۹۷,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۳,۹۱۷,۷۵۷,۷۴۵,۷۶۲	۲,۴۵۶,۱۵۷,۴۶۰,۸۹۱
تعدیلات	۰	۳,۳۴۴,۸۱۶,۶۸۵,۶۲۹	(۴,۵۹۸,۳۶۷,۹۴۷,۵۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۷۵۹,۱۶۰	۱۰,۸۷۹,۵۲۳,۶۲۴,۷۸۲	۵,۱۳۵,۱۲۵,۱۹۳,۳۹۱

- (۱) بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده
- (۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود 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 می نماید. مجوز فعالیت از تاریخ تاسیس به مدت ۳ سال دارای اعتبار می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - میدان آرژانتین- خیابان احمد قصیر خیابان پنجم پلاک ۱۵ واحد ۱۲ کد پستی ۱۵۱۳۷۱۸۶۳۶ 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	درصد واحدهای ممتاز تحت
	تحت تملک	تملک
گروه صنایع کاغذ پارس	۳۴,۶۵۰	۹۹٪
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۳۵۰	۱٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سید 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 ۷۱۰ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: دفتر شیراز: بلوار معالی آباد، روبروی بوستان ملت، ساختمان طوبی، ۸، طبقه اول واحد ۱ و دفتر تهران: بلوار مرزداران، بزرگراه شیخ فضل اله نوری، کوچه مهدی یکم، پلاک ۵۱، طبقه اول واحد ۲.

بر اساس تصمیمات مجمع صندوق در مورخ ۲۲ دی ماه ۱۳۹۸ و تایید شماره ۱۲۲/۶۰۰۳۸ مورخ ۷ بهمن ماه ۱۳۹۸ سازمان بورس و اوراق بهادار متولی صندوق از "مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود" به "مؤسسه حسابرسی آزموده کاران" و حسابرس از "مؤسسه حسابرسی آزموده کاران" به "مؤسسه حسابرسی کارای پارس" تغییر یافته است.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان 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 یاداشت پشتیبان پارس

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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.

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 مثبت 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 مثبت 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 ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادداشت پشتیبان پارس

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

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 تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واحد 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.

۴-۷- مدت زمان صندوق

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

۴-۸- تعهدات بازار گردانی طبق بند ۷ امیدنامه به شرح زیر می باشد

نام سهام	حداقل سفارش در روز	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
گروه صنایع کاغذ پارس	۴۶۵,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
موسسه اعتباری ملل	۲۶۵,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
بیمه آسیا	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۳٪
بانک سامان	۲۴۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲٪
شیشه همدان	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳٪
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۰۵,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۳٪
گروه توسعه هنر ایران	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲٪
عطرین نخ قم	۱۱,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۳٪
نوش مازندران	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۳٪
بیمه تعاون	۱۲۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲٪
ایران ترانسفو	۴۷,۵۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۳٪
بیمه سامان	۱۲,۳۰۰	۲۴۶,۰۰۰	۳٪
سرمایه گذاری شاهد	۱۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳٪
عمران و توسعه شاهد	۴۶,۷۵۰	۹۳۵,۰۰۰	۳٪
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۳۷,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۳٪
سیمان لار سبزوار	۲۷۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳٪
گروه صنایع و معادن فلات ایران	۵۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲٪



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:

صنعت	پای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد نسبت به کل دارایی ها	پای تمام شده	ریال	درصد	ریال	ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۹۶۵,۴۱۷,۴۲۳,۳۶۶	۱,۷۶۶,۱۹۲,۶۹۳,۱۶۵	-/۱۵	۱,۳۷۵,۱۶۴,۱۳۱,۴۰۸	۱,۹۸۴,۷۳۸,۶۳۷,۰۴۴	-/۳۹	۱,۳۷۵,۱۶۴,۱۳۱,۴۰۸	-/۵۰
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۷۶۰,۳۱۲,۳۶۷,۷۴۰	۸,۵۲۶,۵۵۲,۴۸۸,۹۲۵	-/۱۷۵	۱,۱۱۳,۲۴۷,۵۶۹,۸۴۶	۲,۵۷۶,۳۸۷,۲۸۸,۳۷۴	-/۱۰	۱,۱۱۳,۲۴۷,۵۶۹,۸۴۶	-/۱۰
محصولات کالایی	۶۷۱,۴۱۲,۸۹۱,۱۴۵	۹۹۴,۵۱۱,۵۵۶,۱۶۹	-/۴	۴۲۶,۵۶۴,۵۸۰,۳۴۱	۵۱۷,۲۰۴,۰۸۸,۱۳۲	-/۱۰۰	۴۲۶,۵۶۴,۵۸۰,۳۴۱	-/۱۰۰
سایر محصولات کالایی غیر فلزی	۱۲۸,۹۶۶,۱۱۴,۱۵۱	۹۵,۲۳۴,۲۱۱,۶۲۲	-/۱	۱۷,۱۴۱,۸۵۵,۷۷۵	۱۷,۳۵۵,۵۷۳,۸۵۳	-/۱۰۰	۱۷,۱۴۱,۸۵۵,۷۷۵	-/۱۰۰
فعالیت های هنری، سرگرمی و خلاقانه	۲۵,۱۵۰,۳۴۰,۲۴۹	۱۷,۸۰۲,۸۵۸,۱۱۱	-/۱۰۰	*	*	-/۱۰۰	*	-/۱۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۲۰,۰۰۹,۵۴۴,۶۸۱	۲۵۵,۰۷۳,۰۹۲,۳۸۵	-/۱۰۲	*	*	-/۱۰۰	*	-/۱۰۰
الویه سازی، املاک و مستغلات	۳۴,۹۹۲,۷۵۳,۷۰۷	۳۲,۰۵۲,۳۳۹,۴۱۴	-/۱۰۰	*	*	-/۱۰۰	*	-/۱۰۰
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۹۰,۶۴۰,۵۰۵,۹۴۵	۸۵,۴۲۵,۵۲۶,۰۰۹	-/۱	*	*	-/۱۰۰	*	-/۱۰۰
مستوجات	۹,۵۲۱,۱۷۴,۱۳۱	۸,۷۶۲,۸۸۹,۰۴۴	-/۱۰۰	*	*	-/۱۰۰	*	-/۱۰۰
جمع	۸,۰۰۶,۵۳۳,۱۶۴,۳۸۵	۱۱,۳۹۳,۰۰۸,۵۵۴,۸۴۴	-/۹۹	۲,۸۳۲,۱۱۸,۱۲۷,۳۷۰	۵,۰۹۵,۶۸۵,۵۸۷,۳۰۲	-/۹۹	۲,۸۳۲,۱۱۸,۱۲۷,۳۷۰	-/۹۹

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

سرمایه گذاری در سبده بانکی در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

نوع سبده	سبده گذاری تاریخ	تاریخ سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد نسبت به کل دارایی ها	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱/۱۰	۱۰	۳۲,۹۸۳,۸۹۰	-/۰۰۰۰۰	۳,۸۳۳,۴۸۲,۶۰۸	-/۰۰۰۷	-/۰۰۰۷
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱/۱۳	۱۰	۸۳۲,۰۱۰,۶۳۰	-/۰۰۰۰۷	۲۲,۰۰۰,۹۸۸,۸۵۱	-/۰۰۰۴۵	-/۰۰۰۴۵
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱/۱۷	۱۰	۴۱۸,۰۰۲,۹۱۲	-/۰۰۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۸۲۲	-/۰۰۰۰۴	-/۰۰۰۰۴
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۲۰	۱۰	۲۷۸,۳۰۴	-/۰۰۰۰۰	۲۵,۳۲۸,۰۲۹	-/۰۰۰۰۴	-/۰۰۰۰۴
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱/۰۹	۱۰	۳۲۷,۲۹۵,۱۱۶	-/۰۰۰۰۳	۱,۸۷۹,۳۹۸,۰۵۳	-/۰۰۰۰۴	-/۰۰۰۰۴
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۰	۱,۴۳۸,۲۶۰,۶۴۷	-/۰۰۰۱۳	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۱۰	۳,۵۶۶,۵۸۱,۹۵۶	-/۰۰۰۳۱	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۰	۱۲۰,۸۴۲,۸۸۲	-/۰۰۰۰۱	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۰	۳,۰۸۹,۹۰۷,۵۴۷	-/۰۰۰۰۲۷	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۰	۳,۳۳۹,۰۲۵,۳۴۰	-/۰۰۰۰۲۸	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰	۱۸۸,۳۳۴,۸۲۴	-/۰۰۰۰۲	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-/۰۰۰۱۷۵	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-/۰۰۰۰۵۳	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-/۰۰۰۰۸۸	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-/۰۰۰۱۱۸	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰	۵,۳۸۰,۵۰۴,۴۲۱	-/۰۰۰۰۴۷	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰	۳۷,۳۰۰,۴۳۱	-/۰۰۰۰۰۰	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-/۰۰۰۳۵۱	*	-/۰۰۰۰۰	-/۰۰۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۱۰	۲۳۴,۰۰۰	-/۰۰۰	*	-/۰۰۰	-/۰۰۰
جمع	۱۰۸,۱۵۳,۶۳۳,۰۰۰	-/۰۰۹۵	۳۰,۷۵۰,۱۱۸,۴۶۳	-/۰۰۰۶۰	۳۰,۷۵۰,۱۱۸,۴۶۳	-/۰۰۰۶۰	-/۰۰۰۶۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۶,۸۱۶,۵۸۶,۱۳۴	۰
۷-۲	۱۹,۵۲۲,۸۶۲	۰
	۶,۸۳۶,۱۰۸,۹۹۶	۰

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی دریافتنی

۷-۱ سود دریافتنی سهام

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال
۲۰۱,۴۹۶,۴۷۰	۲۵٪	(۲۲,۰۰۶,۰۲۱)	۱۷۹,۴۹۰,۴۴۹	۰
۱۳۷,۰۲۰,۳۳۰	۲۵٪	(۱۷,۳۰۱,۷۸۹)	۱۱۹,۷۱۸,۵۴۱	۰
۳,۳۳۶,۵۶۶,۲۰۰	۲۵٪	(۴۶۹,۳۵۸,۰۴۷)	۲,۸۶۷,۲۰۸,۱۵۳	۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۴,۲۶۵,۵۷۰)	۲۵,۷۳۴,۴۳۰	۰
۳,۶۲۶,۹۱۷,۰۵۰	۲۵٪	(۲,۴۸۲,۴۸۹)	۳,۶۲۴,۴۳۴,۵۶۱	۰
۷,۳۳۲,۰۰۰,۰۵۰		(۵۱۵,۴۱۳,۹۱۶)	۶,۸۱۶,۵۸۶,۱۳۴	۰

بانک سامان (سامان)

بیمه تعاون (تعاون)

شیشه همدان (کهمدان)

سرمایه گذاری شاهد (شاهد)

صنایع کاغذ پارس (چکاپا)

۷-۲ سود سپرده بانکی دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال
۱۹,۵۲۲,۸۶۲	۱۰٪	۰	۱۹,۵۲۲,۸۶۲	۰
۱۹,۵۲۲,۸۶۲		۰	۱۹,۵۲۲,۸۶۲	۰

کوتاه مدت / ۰۴۱۰۱۰۲۶۹۰۰۰۰۰۰۰۱۵۹ / موسسه اعتباری ملل

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی، نگهداری نرم افزار و مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی ها بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷,۰۶۸,۴۳۲	۰	(۱۵,۲۰۵,۵۲۰)	۵۱,۸۶۲,۹۱۲
۰	۱,۰۹۶,۲۲۲,۴۷۰	(۵۷۰,۳۷۶,۶۷۰)	۴۵۸,۱۴۲,۳۶۰
۰	۴۳۷,۴۹۹,۹۹۹	(۲۱۵,۶۶۱,۲۷۵)	۲۲۱,۸۳۸,۷۲۴
۶۷,۰۶۸,۴۳۲	۱,۵۳۳,۷۲۲,۴۶۹	(۸۰۱,۲۴۳,۴۶۵)	۷۳۱,۸۴۳,۹۹۶

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۰۷/۳۰			
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۴۳,۶۱۶,۷۴۹,۲۴۱)	(۸,۴۰۸,۲۰۱,۲۳۰,۵۱۹)	۸,۰۶۴,۵۸۴,۴۸۱,۲۷۸	(۵۶,۸۲۸,۵۲۷,۷۲۰)
(۴۹,۱۲۶,۲۰۱,۹۵۵)	(۵,۵۷۶,۰۴۶,۲۲۳,۷۷۵)	۵,۵۲۶,۹۲۰,۰۲۱,۸۲۰	۷۲,۰۰۰,۷۰۵,۲۱۸
(۱۰۸,۱۶۱,۶۳۲,۰۹۴)	(۷۱۸,۴۰۸,۳۲۴,۱۱۸)	۶۱۰,۲۴۶,۶۹۲,۰۲۴	۰
۹۳,۹۶۵,۶۳۵	(۲۱,۷۸۴,۱۹۵,۸۴۷)	۲۱,۸۷۸,۱۶۱,۴۸۲	۰
۴,۰۰۷,۲۴۶,۲۹۳	(۳۴,۹۹۲,۷۵۳,۷۰۷)	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۴۹۶,۸۰۳,۳۷۱,۳۶۲)	(۱۴,۷۵۹,۴۳۲,۷۲۷,۹۶۶)	۱۴,۲۶۲,۶۲۹,۳۵۶,۶۰۴	۱۵,۱۷۲,۱۷۷,۴۹۸
			جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری چکپا ۱/۶۲۲۵۰۱۰/۲/۱۷۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۷۷۷,۷۰۲,۶۱۵	۹,۴۳۳,۲۹۴,۹۹۹	مدیر
۱۰۵,۹۲۳,۴۳۹	۴۰۵,۹۲۳,۴۳۹	متولی
۵۹,۹۴۹,۹۲۹	۱۰۲,۵۹۵,۸۸۲	حسابرس
۵,۹۴۳,۵۷۵,۹۸۳	۹,۹۴۱,۸۱۴,۳۲۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادداشت یشتیبان پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۶۱۰,۱۱۶,۹۵۶	۱۴۱,۷۲۰,۹۹۲
۱,۷۹۰,۴۴۷,۵۹۵	۵۱۱,۹۱۴,۱۳۸
.	.
۲,۴۰۰,۵۶۴,۵۵۱	۶۵۳,۶۳۵,۱۳۰

نرم افزار و تارنما
ذخیره کارمزد تصفیه
واریزی نامشخص
جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۱۱۰,۵۵۶,۰۲۱	۲,۵۴۷,۱۹۱
۲۰,۱۱۰,۵۵۶,۰۲۱	۲,۵۴۷,۱۹۱

بدهی به سرمایه گذاران

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵,۷۲۴,۱۶۰	۱۰,۸۱۳,۴۰۵,۷۶۶,۱۲۴	۷,۲۴۲,۳۳۶	۵,۱۱۰,۴۲۸,۰۵۳,۹۷۵
۳۵,۰۰۰	۶۶,۱۱۷,۸۵۸,۶۵۸	۳۵,۰۰۰	۲۴,۶۹۷,۱۳۹,۴۱۶
۵,۷۵۹,۱۶۰	۱۰,۸۷۹,۵۲۳,۶۲۴,۷۸۲	۷,۲۷۷,۳۳۶	۵,۱۳۵,۱۲۵,۱۹۳,۳۹۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



سود اور اق بھادار به شرح زیر است:

سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی

١٥-٢ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

مشارکت دولتی ۹/شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹ (اشاد۹)



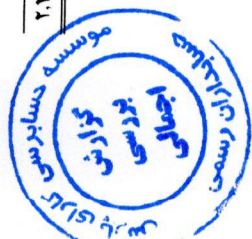
۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
جمع

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی ۹ ماه و گروز ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به منتهی	دوره مالی ۳ ماه و گروز ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ به منتهی	دوره مالی ۹ ماه و گروز ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به منتهی	دوره مالی ۳ ماه و گروز ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ به منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
۷۰,۹۵۷,۵۱۵,۶۳۶	۰	۵۲۴,۱۵۰,۶۵۱,۹۸۶	(۵,۲۲۸,۵۷۷,۲۹۳)	(۱۰,۹۸,۶۶۶,۳۳۹,۳۸۱)	۱,۶۳۸,۰۳۵,۴۶۸,۵۶۰	۶۱,۹۷۵,۹۹۲
۰	۰	(۱,۸۶۰,۸۵۲,۸۶۵)	(۶۹,۶۷۲,۰۳۵)	(۳۳,۶۱۸,۳۶۰,۸۳۰)	۳۱,۸۲۷,۰۸۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰
۰	۰	۳,۵۶۳,۳۲۲,۶۰۴	(۳۶۵,۵۴۰,۴۱۰)	(۱۱۰,۵۸۸,۸۱۰,۱۸۶)	۱۱۴,۵۱۷,۶۷۳,۳۰۰	۱۸,۱۱۹,۸۸۵
۱,۴۶۳,۱۳۹,۷۱۸,۴۲۸	۰	۱,۸۱۶,۳۱۴,۹۷۰,۵۲۷	(۲۰,۳۶۶,۳۲۲,۵۹۱)	(۴,۴۳۷,۶۶۲,۹۷۸,۹۴۵)	۶,۳۷۶,۰۰۴,۵۷۲,۰۶۳	۶۲۴,۳۷۷,۳۲۹
۰	۰	(۵۳۷,۶۳۹,۷۱۰)	(۶۱,۶۲۵,۶۹۳)	(۱۹,۷۸۳,۱۰۸,۸۱۸)	۱۹,۳۰۶,۳۹۴,۸۰۰	۹۵۰,۳۰۰
۰	۰	(۷۹,۶۶۱,۴۲۸)	(۳۶,۱۶۸,۵۵۱)	(۱۱,۳۷۶,۶۹۲,۸۷۷)	۱۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۹۰,۶۳۹,۵۰۷,۷۹۱	۳,۶۳۳,۶۵۸,۰۴۳	(۱۷۶,۸۰۱,۳۳۴,۹۷۶)	(۱,۵۸۳,۸۵۵,۷۵۱)	(۶۷۱,۴۱۳,۸۹۱,۱۴۵)	۴۹۶,۱۹۵,۴۱۱,۹۳۰	۷۳,۱۸۵,۱۶۴
۰	۰	(۶۴,۹۳۶,۴۵۲,۲۹۶)	(۸۱۶,۸۰۰,۵۳۵)	(۳۲۰,۰۰۹,۵۴۴,۶۸۱)	۲۵۵,۸۸۹,۸۹۲,۹۲۰	۳,۳۹۵,۱۱۶
۰	۰	(۷۵۸,۲۸۵,۰۸۷)	(۳۸,۰۶۰,۷۰۸)	(۹,۵۳۱,۱۷۴,۱۳۱)	۸,۷۹۰,۹۴۹,۷۵۲	۵۶۶,۴۲۹
۰	۰	(۷,۳۴۷,۴۸۲,۱۳۸)	(۵۷,۳۲۸,۹۱۳)	(۲۵,۱۵۰,۳۴۰,۳۴۹)	۱۷,۹۶۰,۱۸۷,۰۲۴	۳,۹۳۶,۰۳۸
۰	۰	(۵,۳۱۴,۹۷۹,۹۳۶)	(۲۷۳,۵۵۱,۴۵۱)	(۹۰,۶۴۰,۵۰۵,۹۴۵)	۸۵,۶۹۹,۰۷۷,۴۶۰	۳,۶۴۶,۶۶۷
۳۱۳,۷۱۸,۰۷۷	۰	(۲۵,۰۶۱,۶۹۸,۵۵۸)	(۳۳۴,۲۶۸,۸۱۱)	(۹۸,۲۱۹,۹۱۵,۵۴۱)	۷۳,۳۹۳,۴۸۵,۷۹۴	۷,۳۳۲,۸۱۳
۰	۰	(۲۱,۴۱۹,۰۹۳,۸۰۳)	(۷۳,۰۹۳,۰۹۳,۲۴۳)	(۲,۳۰۳,۹۹۳,۶۳۳,۲۵۵)	۲,۲۸۹,۸۸۳,۸۴۸,۶۹۶	۳۳۷,۷۱۳,۱۹۱
۰	۰	(۸,۴۷۰,۲۰۳,۹۷۱)	(۷۱,۸۷۷,۸۳۱)	(۳۰,۷۴۶,۱۹۸,۶۱۰)	۳۲,۳۴۷,۲۸۳,۴۷۰	۲,۴۸۰,۶۱۷
۲,۲۳۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲	۳,۶۳۳,۶۵۸,۰۴۳	۲,۰۴۱,۶۴۱,۶۶۰,۳۵۰	(۳۶,۱۶۲,۶۶۹,۸۱۵)	(۹,۲۵۱,۳۶۷,۰۹۴,۴۹۴)	۱۱,۳۲۹,۱۷۱,۳۲۴,۶۵۹	۸۳۷,۹۸۹,۵۵۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	هزینه تنزیل	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	دوره مالی ۳ ماه و غروز	دوره مالی ۹ ماه و غروز
بیمه آسیا (آسیا)	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۸۷,۷۱۴,۰۷۵	۳۵۰	۳۵۰	۰	۳۰,۶۹۹,۹۲۶,۲۵۰	۰	۰	۰	۰
بانک سامان (سامان)	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۹,۵۹۵,۰۷۰	۲۱	۲۱	(۳۲,۰۰۶,۰۲۱)	۲۰,۱۴۹,۶۷۰	۰	۰	۰	۰
بیمه تعاون (وتعاون)	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳,۷۰۲,۰۳۳	۱۰	۱۰	(۱۷,۳۰۱,۷۸۹)	۱۳۷,۰۲۰,۳۳۰	۰	۰	۰	۰
شیشه همدان (همدان)	۱۳۹۹/۰۷/۳۷	۳,۹۲۵,۳۷۲	۸۵۰	۸۵۰	(۴۶۹,۳۵۸,۰۴۷)	۳,۳۳۶,۵۶۶,۲۰۰	۰	۰	۰	۰
سو. شاهد (شاهد)	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	(۴,۲۶۵,۵۷۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
کاغذ پارس (چکاپا)	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۲۴,۱۷۹,۴۴۷	۱۵۰	۱۵۰	(۲,۴۸۲,۴۸۹)	۳,۶۲۶,۹۱۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع					(۵۱۵,۴۱۳,۹۱۶)	۳۸,۰۳۱,۹۲۶,۳۰۰	۰	۰	۰	۰

۱۸- 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	ریال	دوره مالی ۳ ماه و غروز	دوره مالی ۹ ماه و غروز	دوره مالی ۳ ماه و غروز	دوره مالی ۹ ماه و غروز
سود اوراق بانکی و اوراق اجاره و مرابحه	۱۸-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۱,۱۷۴,۴۳۶,۳۲۳	۱,۱۷۴,۴۳۶,۳۲۳	۴۱,۸۸۱,۱۹۱	۴۱,۸۸۱,۱۹۱	۷۰,۷۰۷,۸۹۳	۱۵۲,۹۸۰,۹۹۳
		۱,۱۷۴,۴۳۶,۳۲۳	۱,۱۷۴,۴۳۶,۳۲۳	۴۱,۸۸۱,۱۹۱	۴۱,۸۸۱,۱۹۱	۲۲۳,۶۸۸,۸۸۵	۱۵۲,۹۸۰,۹۹۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	دوره مالی ۳ ماه و غروز	دوره مالی ۹ ماه و غروز

۱۸-۱ سود اوراق بانکی و اوراق اجاره و مرابحه

مشارکت دولتی شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹ (شاداد)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادداشت‌های پارس

گزارش مالی میان‌دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	
۰	۱۷۲,۳۶۶,۰۰۰	۰
۰	۱۸۶,۸۷۲,۲۸۱	۰
۰	۳۵۹,۲۳۸,۲۸۱	۱۷۲,۳۶۶,۰۰۰

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

برگشت کارمزد کارگزاری

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۳,۰۵۴,۸۷۹,۴۹۳	۷۴,۲۶۴,۷۱۱	۱۱,۳۱۷,۶۴۲,۶۱۵
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۴۱,۸۸۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹,۷۰۸,۸۴۴	۳۴,۸۰۹,۶۸۷	۹۸,۰۹۹,۹۲۹
۸۳,۴۵۴,۵۸۸,۳۳۷	۱۲۶,۸۱۶,۲۸۷	۱۱,۵۶۵,۷۴۲,۵۴۴

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	
۳۱۰,۴۶۰,۹۴۴	۱۴۲,۶۱۱,۳۸۱	۴۱۵,۷۶۹,۶۰۰
۱,۲۷۸,۵۳۳,۴۵۷	۱۱,۷۹۰,۸۶۸	۵۱۱,۹۱۴,۱۳۸
۲۱۵,۶۶۱,۲۷۵	۰	۰
۱۵,۲۰۵,۵۲۰	۸,۱۳۷,۰۰۸	۲۲,۹۳۱,۵۶۸
۰	۲۴۷,۲۹۳	۳۹۴,۲۹۳
۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۱۹,۸۶۱,۱۹۶	۱۶۲,۷۸۶,۵۵۰	۹۶۱,۰۰۹,۵۹۹

هزینه های نرم افزار

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

عضویت در کانون

هزینه تاسیس

کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۲- هزینه مالی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۴۱,۴۹۵	۰	۰
۳۶۰,۰۰۰	۰	۰
۳,۲۵۷,۳۱۷,۱۰۸	۰	۱۴۰,۷۵۷,۴۲۹
۳۵۰,۰۰۰	۰	۰
۱۰۱,۷۵۲	۰	۰
۳,۲۵۸,۹۷۰,۳۵۵	۰	۱۴۰,۷۵۷,۴۲۹

گروه صنایع کاغذ پارس

بیمه آسیا

موسسه مالی و اعتباری ملل

گروه توسعه هنر ایران

نظرین

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	
۳,۳۴۴,۸۱۶,۶۸۵,۶۲۹	۷۳۹,۲۱۷,۲۲۴	(۴,۵۹۸,۳۶۷,۹۴۷,۵۰۰)
۳,۳۴۴,۸۱۶,۶۸۵,۶۲۹	۷۳۹,۲۱۷,۲۲۴	(۴,۵۹۸,۳۶۷,۹۴۷,۵۰۰)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادداشت پشیمان پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات و بدهی های 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 مظنه
گروه صنایع کاغذ پارس	۴۶۵,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
موسسه اعتباری ملل	۲۶۵,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
بیمه آسیا	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۳٪
بانک سامان	۲۴۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲٪
شیشه همدان	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳٪
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۰۵,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۳٪
گروه توسعه هنر ایران	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲٪
عطرین نخ قم	۱۱,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۳٪
نوش مازندران	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۳٪
بیمه تعاون	۱۲۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲٪
ایران ترانسفو	۴۷,۵۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۳٪
بیمه سامان	۱۲,۳۰۰	۲۴۶,۰۰۰	۳٪
سرمایه گذاری شاهد	۱۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳٪
عمران و توسعه شاهد	۴۶,۷۵۰	۹۳۵,۰۰۰	۳٪
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۳۷,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۳٪
سیمان لار سبزوار	۲۷۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳٪
گروه صنایع و معادن فلات ایران	۵۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲٪

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان یادداشت سرمایه	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۰۰
	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	موسس	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۰/۰۰۶
	جمع			۳۵,۰۰۰	۰/۰۱

۲۰-۱- مدیران سرمایه گذاری:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
قاسم عاشوری	مدیر سرمایه گذاری	—	—	—

مانده طلب (بدهی)

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
۱۶,۴۷۲,۷۸۵,۷۱۱,۷۹۷	طی دوره	کارگزار	کارگزاری ملل پویا
۱۱,۱۰۳,۹۶۶,۲۴۵,۵۹۵			کارگزاری بانک سپه
۱,۳۲۸,۶۵۵,۰۱۶,۱۴۲			کارگزاری بانک سامان
۴۳,۶۶۲,۳۵۷,۳۲۹			کارگزاری توسعه فردا
۷۳,۹۹۲,۷۵۳,۷۰۷			کارگزاری بانک راهنمای سرمایه گذاران
۸۳,۰۵۴,۸۷۹,۴۹۲	طی دوره	مدیر	شرکت سیدگردان یاداشت سرمایه
۹۹,۷۰۸,۸۴۴	طی دوره	حسابرس	موسسه حسابرسی کارای پارس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	متولی	موسسه حسابرسی آزموده کاران

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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



[illegible]

پ) خلاصہ عملکرد بہ تفکیک عملیات بازارگردائی

[illegible]

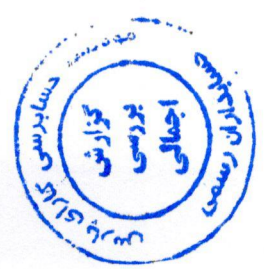
به صورت گزینش مالی دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ملی صنایع و معادن ایران	غیرنقد		سامان		فوتو		کیپدا		چکایا		وئال		آسیا	
ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال
*	*	*	*	*	۱,۹۸۱,۵۴۹,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۲,۱۲,۲۶۸,۱۸	۳۲,۰۴۱	۵۱۶,۸۲۷,۲۲۷,۸۸	۲۶۷,۲۱۹	۲,۵۶۱,۸۰۶,۱۵۲,۱۷	۱۸,۶۸۲	۲,۰۴۲,۳۵۰,۸۶۷,۰۸	۶,۷۸۸,۲۲۶
*	*	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۶۸۷	۱۶,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۳۵	۸۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۲۲	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*	(۲۲۶,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۶)	(۳,۶۷۲,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۷۲,۱۳۱)
*	*	(۵۰,۷۶۵,۲۹۲,۲۱۰)	۲۲,۲۰۰,۴۱۰,۹۲۱	(۷,۰۵۲,۲۸۵,۷۸۴)	*	(۳۶,۸۷۶,۶۱۲,۲۰۰)	۳۷۶,۶۲۷,۵۵۱,۵۵۵	۳۷۶,۶۲۷,۵۵۱,۵۵۵	*	۲,۰۳۲,۲۹۳,۹۰۱,۶۲۹	*	۱۷,۵۸۲,۲۲۸,۸۷۲,۶۴۰	*	*
*	*	*	۸۶,۰۹۵,۸۲۸,۳۲۸	۲,۵۱۱,۹۱۲,۲۵۷	*	(۳۵,۱۰۸,۳۵۸,۰۰۰)	(۳۰,۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰)	*	۱,۲۸۲,۶۹۶,۱۸۱,۷۲۲	*	۱,۵۶۲,۶۵۲,۳۵۸,۲۱۹	*	*
*	*	۲۷۱,۲۲۲,۶۰۸,۰۰۰	۲,۲۰۸,۴۵۵,۶۹۶,۶۶۹	۱,۳۲۵,۶۸۷	۱۸,۶۸۷	۸۰,۲۸۵,۶۸۸,۸۷۶	۱۶,۸۱۲	۴۷۵,۰۰۰,۹۸۰,۶۷۹	۲۵۲,۸۱۲	۶,۰۳۰,۶۲۰,۹۸۰,۷۰۸	۲۶۷,۰۹۶	۱,۶۷۷,۰۵۲,۹۹۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۱۱۵	*

عناصر دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ایل دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود و زیان کلی دوره
تبدیل
عناصر دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

گروه صنایع و معادن ایران	برونایت الکتریک سامان کیش		پترولس		پسایا		تصادف		تصویرا		تعاون		نظریون	
ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال	تعداد و اوجهی سرمایه گذاری	ریال
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۲۲	۸,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۶
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	(۵۰,۹۱۸,۹۲۹,۲۹۲)	(۵۲,۶۶۶,۱۴۹۲)	(۵۲,۶۶۶,۱۴۹۲)	(۴۱,۶۶۶,۸۴۶)	*	(۱,۸۵۷,۰۳۰,۹۵۰)	*	۴,۳۵۷,۸۷۵,۶۸۷	*	(۱,۰۸۰,۴۹۵,۰۲۲)	*	*
*	*	*	*	*	*	(۲۶,۰۶۸,۸۲۶)	*	*	*	(۲,۰۲۰,۹۹۱,۲۲۲)	*	(۷۶۶,۳۵۰,۸۷۲)	*	*
*	*	*	۹۹,۹۰۸,۵۰۵,۷۰۸	۱۲,۶۵۷,۶۷۲,۶۷۱	۱۵,۰۲۶	۱۱,۵۸۲,۲۲۱,۱۶۶	۲۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۲,۹۹۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۲۵۶,۷۶۶,۱۶۶	۱۱۲,۲۲۲	۶,۹۱۹,۱۵۴,۱۰۶	۸,۷۶۶	*

عناصر دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ایل دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود و زیان کلی دوره
تبدیل
عناصر دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادداشت‌های پستی یارس

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۲۹- 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد.

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۱۱,۴۰۸,۷۷۹	۷,۴۵۵,۴۱۶	۱۰,۲۷۹,۱۴۶	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۱,۴۰۸,۷۷۹	۷,۴۵۵,۴۱۶	۱۰,۲۷۹,۱۴۶	جمع کل دارایی ها
۵۲۹,۲۵۶	۴۲۷,۹۰۷	۳۷۷/۲۳۳	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۵۲۹,۲۵۶	۴۲۷,۹۰۷	۳۷۷/۲۳۳	جمع کل بدهی ها
۹۴۲,۶۷۱	۴۷۱,۳۳۶	۴,۷۱۳,۳۵۵	جمع کل تعهدات
۱,۴۷۱,۹۲۷	۸۹۹/۲۴۳	۵.۰۹۰.۵۸۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۷/۷۵	۸/۲۹		نسبت جاری
۰/۱۳		۰/۵۰	نسبت بدهی و تعهدات

