

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس
گزارش حسابرس مستقل

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱-۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی	۴ الی ۱۷



گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری و دستور العمل اجرائی ثبت و گزارشگری رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است، به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع عمومی گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساس نامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند های ۷ و ۸ این گزارش و همچنین به استثنای استفاده از کدینگ مناسب، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

۷- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص دعوت از دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز، حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع. (مجمع ۲۱ بهمن ماه ۱۳۹۸)

- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتشار اسامی حاضرین، بلافاصله پس از تشکیل مجمع.

- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها.

- مفاد ماده ۷ امیدنامه در خصوص رعایت تعهدات بازارگردانی.

- مفاد بند ۷ و تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه بترتیب در خصوص تهیه و بارگذاری صورت های مالی ظرف مدت ۲۰ روز کاری و بارگذاری اظهار نظر حسابرس بلافاصله پس از دریافت در تارنما.

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

- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶.

- مفاد بخشنامه ۱۲۰۲۰۱۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص الزام به عضویت صندوق های سرمایه گذاری در قانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار.

- مفاد بخشنامه ۱۲۰۲۰۱۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزاری صندوق ظرف مهلت مقرر.

۹- در راستای الزامات ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ ترازنامه به ترتیب به میزان ۶۷/۰۸ و ۰/۱ به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ اعلام شده که مورد بررسی قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن مشاهده نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل (۱۳۹۹م)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های صورت گرفته، به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت آئین نامه و دستورالعمل اجرایی مزبور، برخورد نگردیده است.

۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداری رسمی)

جعفر احمدی

مجید نیکبخت شیبانی

(۹۵۲۲۳۳)

(۸۱۱۰۹۱)

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

نادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

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

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

باسلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس مربوط به دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف- اطلاعات کلی صندوق

۴-۶

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۱۷

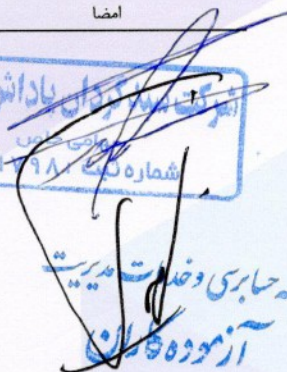
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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، 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 ۱۳۹۹/۰۳/۰۶ 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

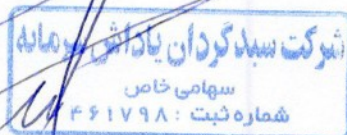


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادش پشیمان پارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین 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
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۲,۵۴۷,۱۹۱
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۶۵۳,۶۳۵,۱۳۰
جمع بدهی ها		۶,۵۹۹,۷۵۸,۳۰۴
خالص دارایی ها	۱۳	۵,۱۳۵,۱۲۵,۱۹۳,۳۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷۰۵,۶۳۳



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
آزموده گاران

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی پاداش پشیمان پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
درآمدها:		ریال
۱۴ سود فروش اوراق بهادار	۲۰۴,۸۶۱,۱۳۵,۶۴۶	
۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۲۶۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲	
۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲۳,۶۸۸,۸۸۵	
۱۷ سایر درآمدها	۱۷۲,۳۶۶,۰۰۰	
جمع درآمدها	۲,۴۶۸,۸۲۴,۶۵۰,۴۶۳	
هزینه ها:		
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	۱۱,۵۶۵,۷۴۲,۵۴۴	
۱۹ سایر هزینه ها	۹۶۱,۰۰۹,۵۹۹	
۲۰ هزینه مالی	۱۴۰,۷۵۷,۴۲۹	
جمع هزینه ها	۱۲,۶۶۷,۵۰۹,۵۷۲	
سود خالص	۲,۴۵۶,۱۵۷,۱۴۰,۸۹۱	
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	۳۳۹.۶۷٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۴۸.۷۱٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
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	



سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشתיبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشתיبان 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 پشתיبان 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. شایان ذکر است با توجه به این که سال مالی شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ شروع می‌شود، صورت‌های مالی ارائه شده فاقد ارقام مقایسه‌ای می‌باشد. مجوز فعالیت صندوق 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشתיبان 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 پشתיبان 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند 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 سیدگردان پاداش سرمایه	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: تهران، بلوار مرزداران، بزرگراه شیخ فضل الله نوری، کوچه مهدی اول، پلاک ۵۱، طبقه اول، واحد ۲.

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 می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشیمان پارس

پاداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ فروردین 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ فروردین 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 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 ۲-۲-۳ امیذنامه 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 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 ، نارنما 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.

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 ، 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 باداش پشتیمان پارس

بادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی

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

۷- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

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 تأسیس			
جمع			

۸- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال
۸۰۱,۰۱۲,۶۵۶,۸۱۰	(۷۲۹,۰۱۱,۹۵۱,۵۹۲)	۷۲,۰۰۰,۷۰۵,۲۱۸
۲,۸۵۷,۲۹۴,۴۸۰,۲۰۵	(۲,۹۱۴,۱۲۳,۰۰۷,۹۲۵)	(۵۶,۸۲۸,۵۲۷,۷۲۰)
۳,۶۵۸,۳۰۷,۱۳۷,۰۱۵	(۳,۶۴۳,۱۳۴,۹۵۹,۵۱۷)	۱۵,۱۷۲,۱۷۲,۴۹۸
کارگزاری بانک سپه		
کارگزاری ملل پویا		
جمع		

۹- موجودی نقد:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری چک با ۱/۶۲۳۵-۱۰/۲/۱۷۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیان پارس

پاداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی

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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	
۵.۷۷۷.۷۰۲.۶۱۵	مدیر
۱۰۵.۹۲۳.۴۳۹	مسولی
۵۹.۹۴۹.۹۲۹	حسابرس
۵.۹۴۳.۵۷۵.۹۸۳	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
۲.۵۴۷.۱۹۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲.۵۴۷.۱۹۱	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	
۱۴۱.۷۲۰.۹۹۲	نرم افزار و نارنما
۵۱۱.۹۱۴.۱۳۸	ذخیره کارمزد نصفیه
۶۵۳.۶۳۵.۱۳۰	جمع

۱۳- خالص دارایی ها:

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	
۵.۱۱۰.۴۲۸.۰۵۳.۹۷۵	۷.۲۴۲.۳۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴.۶۹۷.۱۳۹.۴۱۶	۳۵.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵.۱۳۵.۱۲۵.۱۹۳.۳۹۱	۷.۲۷۷.۳۳۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیمان پارس

یادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی

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

۱۴- سود فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال
۱۴-۱	۲۰۴,۷۳۱,۶۸۸,۹۵۹
۱۴-۲	۱۲۹,۴۴۶,۶۸۷
	<u>۲۰۴,۸۶۱,۱۳۵,۶۴۶</u>

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی

سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرابورسی

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه آسیا (آسیا)	۱۴,۹۵۴,۲۰۷	۱۵۱,۹۱۳,۶۲۹,۵۳۹	(۱,۴۷۳,۶۴۹,۱۱۹)	۳۰,۹۵۵,۱۶۷,۹۸۱
پنروشی شیراز (شیراز)	۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۹,۸۰۷,۶۵۵	(۵۲,۶۹۷,۰۰۹)	(۸۴,۵۵۰,۲۸۵)
کاغذ پارس (چکاپا)	۳۶,۵۴۹,۰۱۰	۴۸۰,۹۰۳,۸۰۳,۹۹۱	(۴۲۳,۲۸۶,۰۶۹,۵۶۳)	۵۶,۶۹۸,۹۳۸,۵۹۷
اعتباری ملل (وملل)	۴۲,۶۲۷,۳۷۶	۳۴۶,۷۸۴,۰۸۴,۳۰۹	(۳,۳۸۱,۱۴۰,۱۶۹)	۱۲۷,۱۶۰,۶۰۰,۰۹۸
جنرال مکانیک (رنیک)	۱۵۶	۱,۳۹۴,۰۲۰	(۱۲,۶۱۵)	۴۴,۱۴۲
شیشه همدان (کهمدان)	۲,۷۹۹	۷۹,۸۲۴,۶۸۱	(۷۸۰,۱۷۰,۷۶۳)	۱,۴۸۸,۴۲۶
جمع	۹۴,۷۳۳,۵۴۸	۹۸۵,۲۹۲,۵۸۹,۹۱۹	(۹,۵۹۸,۰۷۷,۷۷۱)	۲۰۴,۷۳۱,۶۸۸,۹۵۹

۱۴-۲ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت دولتی/شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹ (اشاد۹)	۱۳,۲۰۰	۱۲,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۲۶۵,۳۱۰)	۱۲۹,۴۴۶,۶۸۷
جمع	۱۳,۲۰۰	۱۲,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۲۶۵,۳۱۰)	۱۲۹,۴۴۶,۶۸۷

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۲,۲۶۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲
	<u>۲,۲۶۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲</u>

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

جمع

۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

نوع	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه آسیا	۱۳۸,۰۸۳,۹۴۹	۱,۹۹۲,۶۸۹,۴۶۸,۰۱۹	(۷,۹۵۰,۸۳۰,۹۷۵)	۷۰,۹۵۴,۵۱۵,۶۳۶
اعتباری ملل	۱۸۶,۷۵۲,۴۵۵	۲,۵۸۶,۷۰۸,۲۵۲,۲۰۵	(۱,۱۱۲,۲۴۷,۵۶۹,۸۴۶)	۱,۴۶۳,۱۳۹,۷۱۸,۴۲۸
کاغذ پارس	۲۸,۸۲۹,۴۴۷	۵۱۹,۲۷۵,۹۹۹,۳۶۴	(۴۳۶,۵۶۴,۵۸۰,۳۴۱)	۹۰,۶۳۹,۵۰۷,۷۹۱
شیشه همدان	۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۲۵,۱۰۰,۰۰۰	(۶۹,۵۲۶,۱۴۸)	۲۱۳,۷۱۸,۰۷۷
جمع	۳۵۴,۲۱۵,۸۵۱	۵,۱۱۶,۰۹۸,۸۲۱,۵۸۸	(۲۰,۶۱۳,۲۳۴,۲۸۶)	۲,۲۶۳,۵۶۷,۴۵۹,۹۳۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادداشت بشتیان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

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

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب:

شرح	یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
سود اوراق بانکی و اوراق اجاره و مرابحه	۱۶-۱	۱۵۲,۹۸۰,۹۹۳
سود سپرده های بانکی	۱۶-۲	۷۰,۷۰۷,۸۹۲
جمع		۲۲۳,۶۸۸,۸۸۵

۱۶-۱- سود اوراق بانکی و اوراق اجاره و مرابحه

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۲,۹۸۰,۹۹۳
جمع		۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۲,۹۸۰,۹۹۳

مشارکت دولتی ۹/شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹ (اشاد۹)

۱۶-۲- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع حساب	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۸/۰۴/۲۰	متعدد	کوتاه مدت	۱۰	۶۶,۳۱۲,۲۰۴
۱۳۹۸/۱۰/۱۰	متعدد	کوتاه مدت	۱۰	۲,۲۸۴,۷۵۴
۱۳۹۸/۱۲/۲۷	متعدد	کوتاه مدت	۱۰	۸۳۲
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	متعدد	کوتاه مدت	۱۰	۸,۹۵۱
۱۳۹۸/۱۰/۰۹	متعدد	کوتاه مدت	۱۰	۲,۱۰۱,۱۶۱
جمع		-	-	۷۰,۷۰۷,۸۹۲

حکایا/۱۷۰/۱۵۵۰/۱۰/۶۲۳۵۰/۲/امضاد نوین
کوتاه مدت/۷۰۰۸۴۰۳۱۳۳۲۷/۷۰۰۸۴۰۳۱۳۳۲۷/آسیا بانک شهر
کوتاه مدت/۷۰۰۸۴۲۲۲۰۶۳۷/توسعه هنر ایران
کوتاه مدت/۷۰۰۸۴۱۴۹۱۰۹۸/شیشه همدان
کوتاه مدت/۱۵۹۱۰۲۶۹۰۰۰۰۰۰۰۰/۰۴۱۰۱۰۲۶۹۰۰۰۰۰۰۰/مؤسسه اعتباری ملل



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یادداشت بشتیان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

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

۱۷- 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 ۹ ماه و ۶ روز منتهی به

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

ریال

۱۷۲.۳۶۶.۰۰۰

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

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

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

ریال

۱۱.۳۱۷.۶۴۲.۶۱۵

۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰

۹۸.۰۹۹.۹۲۹

۱۱.۵۶۵.۷۴۲.۵۴۴

مدیر

معاون

حسابرس

جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

ریال

۴۱۵.۷۶۹.۶۰۰

۵۱۱.۹۱۴.۱۳۸

۲۲.۹۳۱.۵۶۸

۳۹۴.۲۹۳

۱۰.۰۰۰.۰۰۰

۹۶۱.۰۰۰.۵۹۹

نرم افزار

تصفیه صندوق

هزینه ناسیسی

کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۰- هزینه مالی:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

۱۴۰.۷۵۷.۴۲۹

هزینه مالی

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

ریال

(۴.۵۹۳.۲۲۱.۱۹۹.۰۱۴)

(۵.۱۴۶.۷۴۸.۴۸۶)

(۴.۵۹۸.۳۶۷.۹۴۷.۵۰۰)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشیمان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

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

۲۲- 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 مقفنه
موسسه اعتباری ملل	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰٪
گروه صنایع کاغذ پارس	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰٪
شرکت بیمه آسیا	۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۳,۰٪
شیشه همدان	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰٪

۲۳- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان پاداش سرمایه	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۱٪
	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	موسس	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۹۹٪
جمع				۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۳-۱- مدیران سرمایه گذاری:

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			تاریخ معامله	ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	بدهکار (بستانکار)		
کارگزاری بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۵۳۰,۰۰۲,۶۰۸,۲۰۲		طی دوره	۷۲,۰۰۰,۷۰۵,۲۱۸
کارگزاری ملل یوما		خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۷۷۱,۴۱۷,۴۸۸,۱۳۰		طی دوره	(۵۶,۸۲۸,۵۲۷,۷۲۰)
شرکت سیدگردان پاداش سرمایه	مدیر	کارمزد ارکان	۱۱,۳۱۷,۶۴۲,۶۱۵		طی دوره	(۵,۷۷۷,۷۰۳,۶۱۵)
موسسه حسابرسی کارای پارس	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۸,۰۹۹,۹۲۹		طی دوره	(۵۹,۹۴۹,۹۲۹)
موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره	(۱۰۵,۹۲۳,۴۳۹)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خاص 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش بشتیمان پارس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

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

۲۶- 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 ارائه 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	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵,۱۴۱,۷۲۴	۳,۳۵۸,۱۸۷	۴,۶۳۲,۱۲۲
بدهی های جاری	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰
بدهی های غیرجاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶,۵۹۹	۶,۵۹۹	۶,۵۹۹
کل تعهدات	۸۶,۹۲۶	۴۳,۴۶۳	۴۳۴,۶۳۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۳,۵۲۵	۵۰,۰۶۲	۴۴۱,۲۳۱
نسبت جاری	۵۴,۹۸	۶۷,۰۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۲		۰,۱۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشیمان پارس

صورت خالص دارایی ها و صورت سود و زیان

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۲۷- تفکیک عملیاتی بازارگردانی:

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

و هنر	کهمدا	چکاپا	وملل	آسیا
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۷.۳۵۵.۵۷۳.۸۵۲	۵۱۷.۲۰۴.۰۸۸.۱۳۲	۲.۵۷۶.۳۸۷.۲۸۸.۲۷۴	۱.۹۸۴.۷۳۸.۶۳۷.۰۴۴
۲.۰۰۱.۰۰۰.۸۲۲	۲۳.۰۰۰.۹۹۸.۹۵۱	۳۵.۲۳۸.۰۲۹	۱.۸۷۹.۳۹۸.۰۵۳	۳.۸۳۳.۴۸۲.۶۰۸
.	.	۶۷.۰۶۸.۴۳۲	.	.
.	(۷.۱۴۰.۳۶۷.۳۴۹)	(۱.۱۸۴.۱۵۳.۰۸۶)	(۳۳.۴۳۳.۶۶۷.۲۰۳)	۵۶.۹۳۰.۳۶۵.۱۳۶
.	.	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.
۲.۰۰۱.۰۰۰.۸۲۲	۳۳.۲۱۶.۲۰۵.۴۵۴	۵۱۶.۱۷۲.۲۴۱.۵۰۷	۲.۵۴۴.۸۳۳.۰۱۹.۱۲۴	۲.۰۴۵.۵۰۲.۴۸۴.۷۸۸
۲.۹۵۷.۷۶۶	.	۱.۲۰۸.۹۱۹.۸۶۶	۲.۷۵۲.۶۰۰.۹۵۲	۱.۹۷۹.۰۹۷.۳۹۹
۱۶.۴۲۷.۵۶۶	۱.۹۳۷.۲۳۶	۱۳۵.۸۹۴.۳۵۳	۲۷۴.۴۰۲.۸۵۵	۲۲۷.۵۲۰.۳۱۱
۱۹.۳۸۵.۳۳۲	۱.۹۳۷.۲۳۶	۱.۳۴۴.۸۱۴.۲۱۹	۳.۰۲۷.۰۰۳.۸۰۷	۲.۲۰۶.۶۱۷.۷۱۰
۱.۹۸۱.۶۱۵.۴۹۰	۳۳.۲۱۴.۲۶۸.۲۱۸	۵۱۴.۸۲۷.۴۲۷.۲۸۸	۲.۵۴۱.۸۰۶.۰۱۵.۳۱۷	۲.۰۴۳.۲۹۵.۸۶۷.۰۷۸
۹۹۰.۸۰۸	۱.۰۰۵.۲۴۴	۱.۹۲۶.۶۱۲	۱۳.۶۰۴.۹۱۴	۳۰۱.۰۰۵

دارایی ها :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سایر دارایی ها

جاری کارگزاران

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها :

بدهی به ارکان صندوق

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یاداش بشتیان پارس

صورت خالص دارایی ها و صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازار گردانی

آسیا	وملل	چکاپا	کهمدا	هنر	
دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به	دوره مالی ۹ ماه و ۶ روز منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد ها:
۲۰.۹۵۵.۱۶۷.۹۸۱	۱۲۷.۱۶۰.۶۰۰.۰۹۸	۵۶.۷۴۳.۸۷۹.۱۴۱	۱.۴۸۸.۴۲۶	.	سود فروش اوراق بهادار
۷۰۹.۵۷۴.۵۱۵.۶۳۶	۱.۴۶۳.۱۳۹.۷۱۸.۴۲۸	۹۰.۶۳۹.۵۰۷.۷۹۱	۲۱۳.۷۱۸.۰۷۷	.	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲.۲۸۴.۷۵۴	۲.۱۰۱.۱۶۱	۲۱۹.۲۹۳.۱۹۷	۸.۹۵۱	۸۲۲	سود اوراق بهادار با در آمد ثابت
.	.	۱۷۲.۳۶۶.۰۰۰	.	.	سایر درآمدها
۷۳۰.۵۳۱.۹۶۸.۳۷۱	۱.۵۹۰.۳۰۲.۴۱۹.۶۸۷	۱۴۷.۷۷۵.۰۴۶.۱۲۹	۲۱۵.۲۱۵.۴۵۴	۸۲۲	جمع درآمدها
					هزینه ها:
۳.۸۰۵.۷۹۹.۲۳۷	۵.۹۵۴.۱۶۷.۲۷۶	۱.۸۰۲.۸۱۸.۲۶۵	.	۲.۹۵۷.۷۶۶	هزینه کارمزد ارکان
۲۴۰.۵۲۱.۶۳۵	۲۸۴.۹۹۶.۶۶۱	۴۲۰.۰۵۳.۷۳۷	۱۰.۰۰۰	۱۵.۴۲۷.۵۶۶	سایر هزینه ها
.	۱۴۰.۷۵۷.۴۲۹	.	.	.	هزینه مالی
۴.۰۴۶.۳۲۰.۸۷۲	۶.۳۷۹.۹۲۱.۳۶۶	۲.۲۲۲.۸۷۲.۰۰۲	۱۰.۰۰۰	۱۸.۳۸۵.۳۳۲	جمع هزینه ها
۷۲۶.۴۸۵.۶۴۷.۴۹۹	۱.۵۸۳.۹۲۲.۴۹۸.۳۲۱	۱۴۵.۵۵۲.۱۷۴.۱۲۷	۲۱۵.۲۰۵.۴۵۴	(۱۸.۳۸۴.۵۱۰)	سود خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشستان یارس

گرددش خالص دارائی ها

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

پ) صورت گردش خالص دارائی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

و هنر	ک ه م د ا		چ ک ا ی ا		و م ل		آ س ی ا	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۳۳۰۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۴۱	۲۸۱۰۳۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۱۰۳۴۱	۱۸۶۰۸۳۰	۶۰۷۸۸۰۳۴۶	۶۰۷۸۸۰۳۴۶
(۱۸۰۲۸۴۰۵۱۰)	.	۲۱۵۰۲۰۵۰۴۵۴	.	(۱۴۰۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۴۰۳۲)	.	.	.
۱۰۹۸۱۶۱۵۰۴۹۰	۲۰۰۰۰	۳۳۰۲۵۶۳۰۵۰۴۵۴	۳۳۰۴۱	۴۱۲۰۷۷۱۰۱۷۴۰۱۲۷	۲۶۷۰۲۱۹	۱۸۶۰۸۳۰	۶۰۷۸۸۰۳۴۶	۶۰۷۸۸۰۳۴۶

