

صندوق اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش مربوط به دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

عنوان

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف . اطلاعات کلی صندوق

۵

ب . مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۲

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان داناك

سید یاسر شریعت

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

ابوالفضل بسطامی



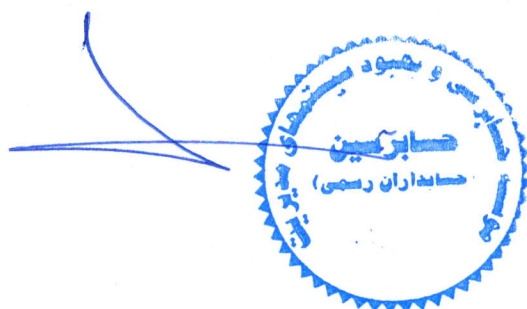
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دارایی ها:
	ریال	
۵	۶۰۰,۹۶۲,۰۷۵	سایر دارایی ها
۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۵۰,۶۰۰,۹۶۲,۰۷۵	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۷	۱۰,۰۱۶,۸۶۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۸	۶۴۶,۰۸۲,۲۶۶	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۶۵۶,۰۹۹,۱۲۶	جمع بدهیها
۹	۴۹,۹۴۴,۸۶۲,۹۴۹	خالص دارایی ها
	۹۹۸,۸۹۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
	۵۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

هزینه ها:	یادداشت	دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
هزینه کارمزد ارکان	۱۰	ریال (۹,۳۶۷,۰۴۴)
سایر هزینه ها	۱۱	(۴۵,۷۷۰,۰۰۷)
زیان خالص		(۵۵,۱۳۷,۰۵۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۱.۳۵%
بازده سرمایه گذاری دوره مالی		-۰.۱۱%

صورت خالص گردش خالص دارایی ها

تعداد	مبلغ	دوره یک ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
واحد	ریال	
۰	۰	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	(۵۵,۱۳۷,۰۵۱)	
۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۴,۸۶۲,۹۴۹	

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

زیان خالص دوره مالی

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

سود خالص

میانگین بازده سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

کاوش
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کاوش شماره ثبت: ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱-۱ - تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش که صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۲۳۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار وبا شماره ثبت ۵۷۹۱۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۶۲۰۹۱۴ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خریدوفروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق این امیدنامه و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۶/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در فردوس خیابان شهید ابراهیمی پور بسابی شمالی کوچه دوم الف پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲ - فعالیت اصلی صندوق

فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بازارگردانی طبق مفاد بند ۷ امیدنامه و با تعهدات و شرایط ذیل است:			
حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه	
۲۵۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	۱ درصد	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیهان

۱-۳ - اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش 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 به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر میباشند:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سیدگردان داناک	۳۴.۳۰۰	۹۸
۲	عباس محمدی متین	۳۵۰	۱
۳	احمد احمدآبادی	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵.۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، سیدگردان داناک که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: محله فردوس خیابان شهید ابراهیم پور بسابی شمالی کوچه بن بست دوم الف پلاک ۹ طبقه ۳.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ و به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: -تهران خیابان قائم مقام فراهانی بالاتر از خیابان مطهری پلاک ۲۱۶ - طبقه سوم - واحد ۲۶.

حسابرس صندوق، موسسه هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس تهران انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹.

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ - سرمایه گذاری ها

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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سهام با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

۲- ۱- ۴- 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.

۲- ۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱- ۲- ۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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.

۲- ۲- ۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار 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 طور روزانه با توجه به کمترین 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 شود.

۳- ۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تائید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تائید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد آن متوقف می شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، مبلغ ۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ثابت به ازای هر NAV در یک سال ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال مبلغ خالص ارزش دارایی ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۲۵ - بین ۳۰ تا ۵۰ ۰.۰۰۰۰۱۵ ضریب - بالای ۵۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵
کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان سالانه ۴ دهم درصد (۰.۰۰۴) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت؛

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت 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 گردد. نظر به اینکه بر طبق 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 وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۲۴ یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره یک ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۸,۱۷۵,۱۸۴	(۱,۸۲۴,۸۱۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۲,۷۸۶,۸۹۱	(۳,۲۸۴,۱۴۸)	۱۰۵,۰۷۱,۰۳۹	۰
۶۰۰,۹۶۲,۰۷۵	(۴,۱۰۸,۹۶۴)	۶۰۵,۰۷۱,۰۳۹	۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار و سایت

جمع

۶- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک گردشگری

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۷- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۲,۸۶۸,۸۵۲
۷,۱۴۸,۰۰۸
۱۰,۰۱۶,۸۶۰

متولی-موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین
 حسابرس-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
 جمع

۸- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵,۵۱۹,۱۲۶
۹,۵۵۱,۹۱۳
۱۳۶,۹۱۱
۴۰,۸۷۴,۳۱۶
۶۴۶,۰۸۲,۲۶۶

هزینه تاسیس
 هزینه آبونمان نرم فزار
 حساب مالیات بر ارزش افزوده
 هزینه تصفیه
 هزینه نرم افزار
 جمع

۹- خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد
۱۴,۹۸۳,۴۵۸,۸۸۵	۱۵,۰۰۰
۳۴,۹۶۱,۴۰۴,۰۶۴	۳۵,۰۰۰
۴۹,۹۴۴,۸۶۲,۹۴۹	۵۰,۰۰۰

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	هزینه کارمزد متولی
۲,۸۶۸,۸۵۲	حق الزحمه ی حسابرس
۶,۴۹۸,۱۹۲	جمع
۹,۳۶۷,۰۴۴	

۱۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	هزینه تاسیس
۱,۸۲۴,۸۱۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۲۸۴,۱۴۸	هزینه نرم افزار
۴۰,۸۷۴,۳۱۶	هزینه تصفیه
۱۳۶,۹۱۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶۴۹,۸۱۶	جمع
۴۵,۷۷۰,۰۰۷	

۱۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه مالکیت بدهی احتمالی ندارد.
 مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

دوره یک ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
شخص حقوقی شرکت سبدگردان داناک		دارنده واحدهای ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۶۹٪
شخص حقوقی شرکت سبدگردان داناک		دارنده واحد های عادی و مدیر صندوق	عادی	۱۵,۰۰۰	۳۰٪
شخص حقیقی عباس محمدی متین		دارنده واحدهای ممتاز و مدیر مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۱٪
شخص حقیقی احمد احمدآبادی		دارنده واحدهای ممتاز و مدیر مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۱٪
				۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	مانده طلب (پدهی) - ریال
موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرین	متولی صندوق	۲,۸۶۸,۸۵۲	طی سال	کارمزد ارکان	(۲,۸۶۸,۸۵۲)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	۶,۴۹۸,۱۹۲	طی سال	کارمزد ارکان	(۷,۱۴۸,۰۰۸)

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.