

صندوق اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش مربوط به دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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.

عنوان

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

۵

ب . مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۳

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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان داناک

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی



سبدگردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۰۰۱۹۷۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کاوش (سهامی خاص)

نماینده

احمد احمدآبادی

ابوالفضل بسطامی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اذر ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دارایی ها:
	ریال	
۵	۳,۸۱۸,۶۵۲,۴۵۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۶	۵۷,۰۷۵,۲۳۱,۷۴۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	۱,۳۳۹,۶۶۳,۹۶۲	حسابهای دریافتی
۸	۵۰۸,۵۱۰,۳۸۵	سایر دارایی ها
	۶۲,۷۴۲,۰۵۸,۵۴۵	جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۹	۳,۸۷۴,۹۷۶,۲۷۶	جاری کارگزاران
۱۰	۴۸۶,۷۳۹,۶۵۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	۱,۵۷۶,۰۹۲,۲۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۵,۹۳۷,۸۰۸,۱۴۴	جمع بدهیها
۱۲	۵۶,۸۰۴,۲۵۰,۴۰۱	<u>خالص دارایی ها</u>
	۱,۱۳۶,۰۸۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
	۵۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.


سپیدگردان داناگ (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کاوش مدیریت ۵۳۳۳۳۳۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

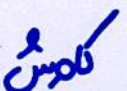
درآمد ها :	یادداشت	۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۳	ریال ۳۰,۹۰۰,۳۷۶,۶۰۳
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۴	۲۱۸,۷۵۴,۳۵۶
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۵	۴,۵۷۹,۸۸۴,۱۷۴
سایر درآمدها	۱۶	۱,۲۹۳,۷۱۴,۳۴۴
جمع درآمدها		۹,۱۸۲,۳۹۰,۴۷۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	۴۷۱,۴۶۸,۹۷۹
سایر هزینه ها	۱۸	۱۰,۷۷۶,۸۴۶,۶۰۴
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۷,۶۳۳,۲۳۶,۸۹۴
هزینه مالی	۱۹	(۸۲۸,۹۸۶,۴۹۳)
سود خالص		۶,۸۰۴,۲۵۰,۴۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۹.۰۱٪
بازده سرمایه گذاری دوره مالی		۱۱.۹۳٪

صورت خالص گردش دارایی ها

۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری)اول دوره	تعداد	مبلغ
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	واحد	ریال
زیان خالص دوره مالی	.	.
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری)پایان دوره مالی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	.	۶,۸۰۴,۲۵۰,۴۰۱
	۵۰,۰۰۰	۵۶,۸۰۴,۲۵۰,۴۰۱

میانگین بازده سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره


سبدگردان داناک (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازگردانی کاوش ثبت ۵۵۹۱۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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	
۸۵.۳۵۰	۱.۱۶۷.۰۰۰	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 ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 حسابرین 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 شرکت های 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 ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

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 ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 تأیید 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 تأیید 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 به علاوه 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 ۱۰۰۰۰ 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 ی 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 ۰.۰۰۰۲۵- بین ۳۰ تا ۵۰ ۰.۰۰۰۱۵- ضریب - بالای ۵۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۵
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 ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 دورهای
دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	
۱,۸۱۴,۰۸۵,۹۱۸	۲.۸۹%
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۹%
۴,۵۶۶,۵۳۸	۰.۰۱%
۳,۸۱۸,۶۵۲,۴۵۶	۶.۰۹%

سپرده های بانکی

کوتاه مدت گردشگری
 بلند مدت گردشگری
 کوتاه مدت خاورمیانه
 جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق ها سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	
۵۶,۸۵۶,۴۷۷,۳۸۶	۵۷,۰۷۵,۲۳۱,۷۴۲	۹۰.۹۷%
۵۶,۸۵۶,۴۷۷,۳۸۶	۵۷,۰۷۵,۲۳۱,۷۴۲	۹۰.۹۷%

صنعت

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
 جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
یادداشت	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	ریال
۷-۱	۴۶,۱۰۶,۵۵۰	۴۵,۹۴۹,۶۱۸
۷-۲	۰	۱,۲۹۳,۷۱۴,۳۴۴
	۴۶,۱۰۶,۵۵۰	۱,۳۳۹,۶۶۳,۹۶۲

سود سپرده های بانکی دریافتنی
 سایر حساب های دریافتنی

۷-۱ سود سپرده بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴۶,۱۰۶,۵۵۰	۱۵۶,۹۳۲	۴۵,۹۴۹,۶۱۸
۴۶,۱۰۶,۵۵۰	۱۵۶,۹۳۲	۴۵,۹۴۹,۶۱۸

بلند مدت گردشگری

۷-۲ سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	
ریال	
۱,۲۹۳,۷۱۴,۳۴۴	
۱,۲۹۳,۷۱۴,۳۴۴	

کارمزد بازارگردانی

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۸۸۳,۱۷۶)	۴۵۷,۱۱۶,۸۲۴
۰	۱۰۵,۰۷۱,۰۳۹	(۵۳,۶۷۷,۴۷۸)	۵۱,۳۹۳,۵۶۱
	۶۰۵,۰۷۱,۰۳۹	(۹۶,۵۶۰,۶۵۴)	۵۰۸,۵۱۰,۳۸۵

مخارج تاسیس
 مخارج نرم افزار و سایت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۰۴۶,۱۵۶,۴۵۲,۰۲۱	۵,۰۵۰,۰۳۱,۴۲۸,۲۹۷	(۳,۸۷۴,۹۷۶,۲۷۶)
۰	۵,۰۴۶,۱۵۶,۴۵۲,۰۲۱	۵,۰۵۰,۰۳۱,۴۲۸,۲۹۷	(۳,۸۷۴,۹۷۶,۲۷۶)

مخارج تاسیس

جمع

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۲۲۵,۳۶۲,۴۸
۹۳,۷۲۵,۲۱۹
۱۶۷,۹۷۸,۱۸۸
۴۸۶,۷۳۹,۶۵۵

مدیر- شرکت سبدگردان داناک

متولی-موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرین

حسابرس-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵,۵۱۹,۱۲۶
۴,۴۷۴,۷۴۸
۹۶۰,۵۴۶,۴۲۶
۱۵,۵۵۱,۹۱۳
۱,۵۷۶,۰۹۲,۲۱۳

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

جمع

۱۲ خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد
۱۷,۰۴۱,۲۷۵,۱۲۰	۱۵,۰۰۰
۳۹,۷۶۲,۹۷۵,۲۸۱	۳۵,۰۰۰
۵۶,۸۰۴,۲۵۰,۴۰۱	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 ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال
صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د	۲۳۵,۲۵۰,۷۲۳	۲,۸۴۱,۸۹۷,۴۰۰,۴۹	۲,۸۳۸,۷۵۹,۱۳۱,۰۷	۳,۰۹۰,۰۳۷,۶۰۳
جمع	۲۳۵,۲۵۰,۷۲۳	۲,۸۴۱,۸۹۷,۴۰۰,۴۹	۲,۸۳۸,۷۵۹,۱۳۱,۰۷	۳,۰۹۰,۰۳۷,۶۰۳

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری به شرح زیر است:

۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال
صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د	۴,۶۳۴,۰۳۲	۵۷,۰۷۷,۳۷۲,۱۴۴	۵۶,۸۵۶,۴۷۷,۳۸۶	۲۱۸,۷۵۴,۳۵۶
جمع	۴,۶۳۴,۰۳۲	۵۷,۰۷۷,۳۷۲,۱۴۴	۵۶,۸۵۶,۴۷۷,۳۸۶	۲۱۸,۷۵۴,۳۵۶

۱۵- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			
شرح	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت گردشگری	۲,۸۵۵,۸۳۳,۷۲۸	.	۲,۸۵۵,۸۳۳,۷۲۸
بلندمدت گردشگری	۱,۷۲۴,۱۸۸,۷۴۰	(۱۵۶,۹۳۲)	۱,۷۲۴,۰۳۱,۸۰۸
کوتاه مدت خاورمیانه	۱۸,۶۳۸	.	۱۸,۶۳۸
	۴,۵۸۰,۰۴۱,۱۰۶	(۱۵۶,۹۳۲)	۴,۵۷۹,۸۸۴,۱۷۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۶- سایر درآمدها

۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال
۱,۲۹۳,۷۱۴,۳۴۴
۱,۲۹۳,۷۱۴,۳۴۴

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

جمع

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال
۲۲۵,۰۳۶,۲۴۸
۹۳,۷۲۵,۲۱۹
۱۵۲,۷۰۷,۵۱۲
۴۷۱,۴۶۸,۹۷۹

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۱۸- سایر هزینه ها

۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال
۴۲,۸۸۳,۱۷۶
۵۳,۶۷۷,۴۷۸
۹۶۰,۵۴۶,۴۲۶
۸۳۲,۱۰۰
۱۵,۲۷۰,۶۷۶
۴,۴۷۴,۷۴۸
۱,۰۷۷,۶۸۴,۶۰۴

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه تصفیه

جمع

۱۹- هزینه مالی

۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال
۸۲۸,۹۸۶,۴۹۳
۸۲۸,۹۸۶,۴۹۳

هزینه تسهیلات

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

- ۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 ۲۰-۱ در تاریخ صورت‌های مالی ما صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.
 ۲۰-۲ مالکیت دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توفیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.
 ۲۱- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

انواع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان داناگ	شخص حقوقی
عادی	دارنده واحد های عادی و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان داناگ	شخص حقوقی
ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مدیر مؤسس	عباس محمدی متین	شخص حقوقی
ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مدیر مؤسس	احمد احمدآبادی	شخص حقوقی
۵۰۰۰۰۰			
۱۰۰٪			

۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تعداد واحد های سرمایه گذاری

۲۲- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	۵,۷۲۷,۶۲۹,۳۲۲,۶۶۹	کارگزار صندوق	کارگزاری بورس بیمه ایران
کارمزد از کان	طی دوره	۲۲۵,۰۳۶,۳۲۸	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان داناگ
کارمزد از کان	طی دوره	۹۲,۷۲۵,۳۱۹	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و نگهداری خدمات مدیریت حسابرسی
کارمزد از کان	طی دوره	۱۵۲,۷۰۷,۵۱۲	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی هوپارس منیر

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی انتقالی افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است

۲۴- کلیات سرمایه
 براساس بند ۲ ماده ۲ دستورالعمل الزامات کلیات سرمایه نهادهای ملی، مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کلیات سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۴ بر اساس تجمعات مندرج در لیستنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

تغییر شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییر شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تغییر	شرح
۶۱,۸۱۸,۰۴۹,۸۲۸	۵۸,۵۹۴,۶۲۱,۹۹۵	۶۲,۷۴۲,۲۱۵,۴۷۷	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۶۱,۸۱۸,۰۴۹,۸۲۸	۵۸,۵۹۴,۶۲۱,۹۹۵	۶۲,۷۴۲,۲۱۵,۴۷۷	جمع کل دارایی ها
.	.	.	جمع بدهی های جاری
۵,۹۳۷,۹۶۵,۰۷۶	.	۵,۹۳۷,۹۶۵,۰۷۶	جمع بدهی های غیر جاری
۵,۹۳۷,۹۶۵,۰۷۶	.	۵,۹۳۷,۹۶۵,۰۷۶	جمع کل بدهی ها
۲۸,۷۴۷,۸۷۸,۰۰۰	۲,۸۷۲,۷۸۷,۸۰۰	۱۶,۳۷۲,۹۸۹,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۴,۶۸۵,۸۴۲,۰۷۶	۲,۸۷۲,۷۸۷,۸۰۰	۲۰,۳۱۱,۹۰۰,۷۶۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۰,۳۸	۴,۴۶	نسبت جاری
۰.۵۶		۰.۳۲	نسبت بدهی و تعهدات