

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۳



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد؛

۵-۱ مفاد ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر شناسایی هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق به صورت روزانه در نرم افزار صندوق در خصوص شناسایی هزینه کارمزد مدیر در طی دوره به نحوه صحیح شناسایی نگردیده است.

۵-۲ مفاد مواد ۵۴ و ۵۵ اساسنامه، مبنی بر دریافت اعتبار پس از تایید متولی و همچنین تعیین سقف مشخص در صورت خرید اعتباری توسط مجمع صندوق رعایت نگردیده است.

۵-۳ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزهای مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۴ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی صورت پذیرفته است.

۵-۵ مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ دی ماه ۱۳۹۴، مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق نسبت به ۱۵ درصد از ارزش خالص دارایی ها در برخی از روزهای مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.
- ۹- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق نسب های جاری، بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۴ صورت های مالی افشا نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.
- ۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نگردیده است.

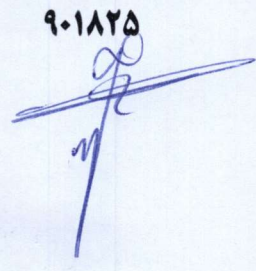
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۳ بهمن ۱۴۰۳

محمد صابر هاشجین امیر حسین نریمانی خمسه

۸۰۰۸۲۴ ۹۰۱۸۲۵



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
• صورت خالص دارایی ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
• یادداشت های توضیحی:	
الف . اطلاعات کلی صندوق	۴
ب . مبنای تهیه صورت های مالی	۵
پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۸
ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی	۹-۱۳

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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان داناک

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

سیدگردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

نماینده

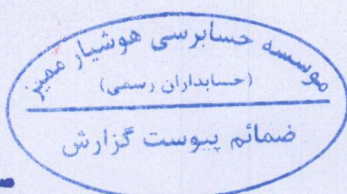
سید یاسر شریعت

ابوالفضل بسطامی



کاوش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کاوش شماره ثبت: ۵۷۹۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

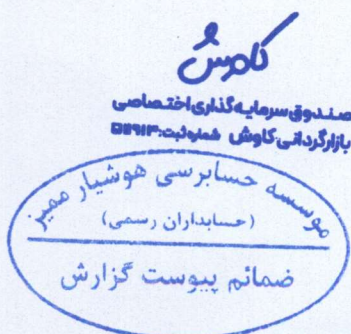
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سید علی دانا (سهامی خاص)
تکلیف ثبت ۶۰۱۹۷۷



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 :	بدا داشت	دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۳	ریال ۳۰.۹۰۰.۳۷۶.۰۳
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	(۴۸۶.۷۳۹.۶۵۵)
سایر هزینه ها	۱۸	(۱.۰۶۲.۴۱۳.۹۲۸)
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		۱۲.۹۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۱.۹۸٪

صورت خالص گردش خالص دارایی ها

تعداد	مبلغ	دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
واحد	ریال	
۰	۰	
۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۰	۶.۸۰۴.۲۵۰.۴۰۱	
۵۰.۰۰۰	۵۶.۸۰۴.۲۵۰.۴۰۱	

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 سود خالص دوره
 خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

میانگین بازده سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره


 (مؤید گردان داناگ (سهامی خاص)
 شناسه ثبت ۶۰۱۹۷۷
 کامرس
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
 بازارگردانی کاوش مدیریت شده
 مؤسسه حسابرسی شونسیار ممیز
 (حسابداران رسمی)
 ضمائم پیوست گزارش



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 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 ۱۴۰۸/۰۵/۱۴ می باشد. سال مالی صندوق به مدت یکسال از اول تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در فردوس خیابان شهید ابراهیمی پور بسابی شمالی کوچه دوم الف پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۲-۱ - اطلاع رسانی

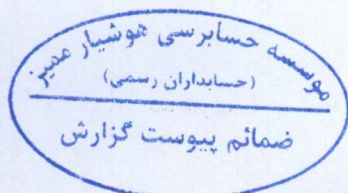
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://kawoshfund.ir/> درج گردیده است.

۲-۲ - 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 ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داریی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر میباشند:

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



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

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان دانا 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 شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس تهران انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹.

۳ - مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱ - اقلام صورت مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه، اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲ - صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 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.

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی و ساز و کار بازخريد آنها توسط، ضامن تعیین می شود.

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.

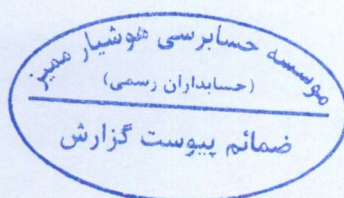
همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت 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:

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 ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛

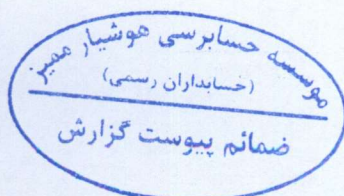


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوقهای 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 ۷ در هزار (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 ۱۰۰۰ 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
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت؛

۴ - ۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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.



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

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 صورت خالص دارایی ها 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.

۷-۴- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد:

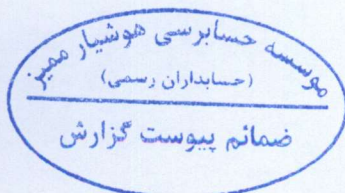
حد اقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۵۸.۳۵۰	۱.۱۶۷.۰۰۰	۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار

با درآمد ثابت کیهان

۷-۴ 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 منان دورهای
دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	-	۵	۱,۸۱۴,۰۸۵,۹۱۸	۲,۸۹٪
بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	-	۲۱,۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹٪
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	-	۵	۴,۵۶۶,۵۳۸	۰,۰۱٪
				۳,۸۱۸,۶۵۲,۴۵۶	۶,۰۹٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق ها سرمایه گذاری

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد
۵۶,۸۵۶,۴۷۷,۳۸۶	۵۷,۰۷۵,۳۳۱,۷۴۲	۹۰,۹۷٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

۷- حسابهای دریافتنی

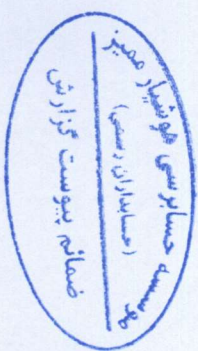
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴۶,۱۰۶,۵۵۰	۳۱,۲۵	۴۵,۹۴۹,۶۱۸
۱,۳۹۳,۷۱۴,۳۴۴	-	۱,۳۹۳,۷۱۴,۳۴۴
۱,۳۳۹,۸۲۰,۸۹۴		۱,۳۳۹,۶۶۳,۹۶۲

سود سپرده های بانکی دریافتنی
کارمزد بازارگردانی

۸- سایر دارایی ها

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۷,۱۱۶,۸۳۴	(۴۳,۸۸۳,۱۷۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۱,۳۹۳,۵۶۱	(۵۳,۵۷۷,۴۷۸)	۱۰۵,۰۷۱,۰۳۹	۰
۵۰۸,۵۱۰,۳۸۵	(۹۶,۵۶۰,۶۵۴)	۶۰۵,۰۷۱,۰۳۹	۰

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
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۸۱۶,۰۹۲,۵۷۷,۰۲۱	۲,۸۱۹,۹۶۷,۵۵۳,۲۹۷	(۳,۸۷۴,۹۷۶,۲۷۶)

کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال
۲۲۵,۰۳۶,۲۴۸
۹۳,۷۲۵,۲۱۹
۱۶۷,۹۷۸,۱۸۸
۴۸۶,۷۳۹,۶۵۵

مدیر- شرکت سیدگردان داناک

متولی-موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرین

حسابرس-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵,۵۱۹,۱۳۶
۴,۴۷۴,۷۴۸
۹۶۰,۵۴۶,۴۲۶
۱۵,۵۵۱,۹۱۳
۱,۵۷۶,۰۹۲,۲۱۳

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم فزار

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۲- خالص دارایی ها

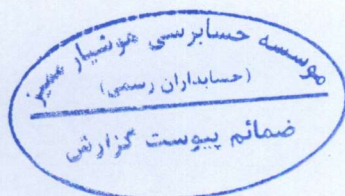
واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

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



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

دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۵,۲۵۰,۷۲۳	۲,۸۴۱,۸۹۷,۴۰۰,۴۹	۲,۸۳۸,۷۵۹,۱۳۰,۱۷	۴۷,۸۸۹,۳۳۹	۳,۰۹۰,۰۳۷,۶۰۳

صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د

۱۳- سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۴۰,۰۳۲	۵۷,۰۷۷,۳۷۲,۱۴۴	۵۶,۸۵۶,۴۷۷,۳۸۶	۲,۱۴۰,۴۰۲	۲۱۸,۷۵۴,۳۵۶

صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری به شرح زیر است:

دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه توزیع	سود خالص
	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۲,۸۵۵,۸۳۳,۷۲۸	۳۱	۰	۲,۸۵۵,۸۳۳,۷۲۸
۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۱,۷۲۴,۱۸۸,۷۴۰	۳۱,۲۵	۱۵۶,۹۳۲	۱,۷۲۴,۰۳۱,۸۰۸
۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۸,۶۳۸	۵	۰	۱۸,۶۳۸
	۴,۵۸۰,۰۴۱,۱۰۶		۱۵۶,۹۳۲	۴,۵۷۹,۸۸۴,۱۷۴

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

بانک گردشگری - ۱۱۹۷۲۱۶۳۷۲۷۸۱
 بانک گردشگری - ۱۱۹۳۳۳۱۶۳۷۲۷۸۱
 بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۳۲۹

(حسابداران رسمی)
موسسه حسابررسی هوشیاران
 ضوابط پیوست گزارش

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

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

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال
۲۲۵,۰۳۶,۲۴۸
۹۳,۷۲۵,۲۱۹
۱۶۷,۹۷۸,۱۸۸
۴۸۶,۷۳۹,۶۵۵

مدیر

متولی

حسابرس

۱۸- سایر هزینه ها

دوره ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال
۴۲,۸۸۳,۱۷۶
۵۳,۶۷۷,۴۷۸
۹۶۰,۵۴۶,۴۲۶
۸۳۲,۱۰۰
۴,۴۷۴,۷۴۸
۱,۰۶۲,۴۱۳,۹۲۸

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۱۹- هزینه مالی

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

هزینه تسهیلات

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- صندوق در تاریخ صورت مالی دارایی‌ها فاقد هرگونه بدهی احتمالی و دارایی احتمالی است همچنین صندوق سپرد است که خرید و فروش اوراق بهادار بازارگردانی را طبق ماده ۱۷ اساسنامه به شرح ذیل انجام دهد:
حداقل مشارش اثباتشده
۵۸,۲۵۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیهان
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیهان
۲۰-۲- سالکیت دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و بونتیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.
۲۱- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۰۳/۹/۳۰						
درصد متناک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته		
				نام	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۶۹٪		ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگران طلائی		
۳۰٪		عادی		عیاس محسنی شین		
۱٪		ممتاز	مدیر عامل مدیر صندوق	احمد احمدآبادی		
۱٪		ممتاز	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق			
۱۰۰٪		جمع				

۱۶,۴۱۰,۸۱۴۰

۲۲- معاملات با اکران و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مقدار طلب (بدهی) - ریال
کارگزاری بورس پسته ایران	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰,۱۴۴,۱۶۳	طی دوره	(۳,۸۷۸,۹۷۶,۲۷۶)
شرکت سیدگران طلا	مدیر صندوق	کارمزد اکران	۲۲۵۰,۰۲۶,۲۴۸	طی دوره	(۳۲۵۰,۰۲۶,۲۴۸)
مؤسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین	مدیر صندوق	کارمزد اکران	۹۲,۷۲۵,۲۱۹	طی دوره	(۹۳,۷۲۵,۲۱۹)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد اکران	۱۶۹,۸۷۸,۱۸۸	طی دوره	(۱۶۹,۸۷۸,۱۸۸)
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان	صندوق تحت مدیریت مشترک	خرید و فروش کارمزد بازارگردانی	۵,۷۲۷,۴۳۹,۲۷۲,۳۶۹	طی دوره	-
		کارمزد بازارگردانی	۱,۶۴۲,۷۱۲,۳۴۴		۱,۶۴۲,۷۱۲,۳۴۴

۲۳- رویدادهای پس از پایان گزارشگری
از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویدادهای احتمالی که مستلزم تعدیل یا افشا بر صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۴- کلیات سرمایه
براساس بند ۲ ماده ۴ اساسنامه الزامات کلیات سرمایه بهاداری معمول: ۱۶۹,۰۷۳,۰۰۰ هیات مدیره دستور سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ: ۱۴۰۳/۰۵/۱۲ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کلیات سرمایه صندوق در تاریخ: ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در اساسنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کلیات سرمایه صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۶۱,۷۲۲,۵۸۸,۵۴۵	۵۹,۱۲۵,۸۴۵,۵۳۸	۶۱,۳۳۹,۴۴۱,۹۱۵
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۶۱,۷۲۲,۵۸۸,۵۴۵	۵۹,۱۲۵,۸۴۵,۵۳۸	۶۱,۳۳۹,۴۴۱,۹۱۵
جمع بدهی های جاری	۵,۹۳۲,۸۰۸,۱۴۴	۵,۸۸۹,۵۹۰,۵۱۲	۵,۹۶۵,۶۳۱,۶۹۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵,۹۳۲,۸۰۸,۱۴۴	۵,۸۸۹,۵۹۰,۵۱۲	۵,۹۶۵,۶۳۱,۶۹۶
جمع کل تعهدات	۱۶,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰	۲۸,۸۷۴,۷۸۷,۸۰۰	۲۸,۷۲۷,۸۷۸,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۰,۳۱۱,۷۲۷,۱۴۴	۸,۷۶۴,۳۷۸,۳۱۲	۳۴,۶۹۳,۴۱۰,۶۹۶
نسبت جاری	۳۰۰۹	۶۰۷۵	-۵۶
نسبت بدهی و تعهدات	-۰۰۲۲		

مهرشماره حسابرسی هوشیار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش