



صندوق اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش  
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای  
دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

### صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش مربوط به دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند 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 | ۹-۱۷       |

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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

سیدگردان داناک (سهامی خاص)  
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

احمد احمدآبادی

ابوالفضل بسطامی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان داناک

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی کاوش شعبه: ۵۵۹۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        | یادداشت | دارایی ها:                             |
|-------------------|---------|----------------------------------------|
| ریال              |         |                                        |
| ۱,۹۴۷,۹۰۳,۴۴۸,۶۶۱ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم         |
| ۲,۳۹۵,۴۴۸,۳۹۳     | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی            |
| ۸۴۸,۲۸۹,۸۲۸,۵۷۱   | ۷       | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری |
| ۱۰۹,۱۶۹,۶۱۶,۴۴۸   | ۸       | حسابهای دریافتی                        |
| ۴۱۶,۰۵۸,۴۶۴       | ۹       | سایر دارایی ها                         |
| ۲,۹۰۸,۱۷۴,۴۰۰,۵۳۷ |         | جمع دارایی ها                          |
|                   |         | بدهی ها:                               |
| ۲,۰۵۹,۲۸۵,۱۹۴,۱۷۲ | ۱۰      | جاری کارگزاران                         |
| ۲,۸۵۱,۳۶۷,۳۸۵     | ۱۱      | پرداختی به ارکان صندوق                 |
| ۱,۰۱۴,۸۶۰,۰۵۹     | ۱۲      | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر           |
| ۲,۰۶۳,۱۵۱,۴۲۱,۶۱۶ |         | جمع بدهیها                             |
| ۸۴۵,۰۲۲,۹۷۸,۹۲۱   | ۱۳      | خالص دارایی ها                         |

۱,۶۹۰,۰۴۶

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

  
 سپدگردان داناگ (سهانی خاص)  
 شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

*(Handwritten signature)*





**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

| درآمدها:                                       | یادداشت | ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |
|------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------|
| سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری         | ۱۴      | ریال<br>۶۷,۰۱۸,۹۱۷,۶۲۶                     |
| سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری | ۱۵      | ۲۷۴,۰۳۹,۳۰۳,۴۰۴                            |
| سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی            | ۱۶      | ۴,۷۴۳,۲۰۶,۹۷۷                              |
| سایر درآمدها                                   | ۱۷      | ۶,۱۸۸,۲۹۶,۷۵۵                              |
| جمع درآمدها                                    |         | ۳۵۱,۹۸۹,۷۲۴,۷۶۲                            |
| هزینه ها:                                      |         |                                            |
| هزینه کارمزد ارکان                             | ۱۸      | (۲,۸۸۲,۶۸۸,۵۳۸)                            |
| سایر هزینه ها                                  | ۱۹      | (۲,۱۶۳,۲۶۹,۳۳۳)                            |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی               |         | ۳۴۶,۹۴۳,۷۶۶,۸۹۱                            |
| هزینه مالی                                     | ۲۰      | (۱,۹۲۰,۷۸۷,۹۷۰)                            |
| سود خالص                                       |         | ۳۴۵,۰۲۲,۹۷۸,۹۲۱                            |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                     |         | ۲۹.۹۵%                                     |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره                  |         | (۴۰.۴۷%)                                   |

**صورت خالص گردش خالص دارایی ها**

| تعداد  | مبلغ | ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |
|--------|------|----------------------------------------|
| واحد   | ریال |                                        |
| ۰      | ۰    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        |
| ۵۰,۰۰۰ | ۰    | ۳۴۵,۰۲۲,۹۷۸,۹۲۱                        |
| ۵۰,۰۰۰ | ۰    | ۸۴۵,۰۲۲,۹۷۸,۹۲۱                        |

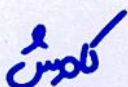
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره  
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
 سود خالص دوره  
 خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

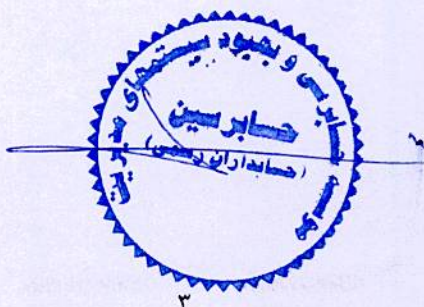
میانگین بازده سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

  
**سپیدگردان داناک (سهامی خاص)**  
 شماره ثبت ۰۰۱۹۷۷



  
**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی**  
**بازارگردانی کاوش شماره ثبت ۰۰۱۹۷۷**





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند 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.

**۱-۲- 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 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    | سیدگردان 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 ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

**مدیر صندوق،** شرکت سبذگردان 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**

- ۱-۳- اقلام صورت مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه، اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۲-۳- 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**

**۱ - ۴ - 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.

**۱ - ۱ - ۴ - 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.

**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.

**۳ - ۱ - ۴ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی**

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

**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 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 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 |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

|                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 ۱.۳۵۰ 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 ۱.۰۰۰ 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 ،<br>تارنما و خدمات پشتیبانی آنها                                                      | هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، مبلغ ۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ثابت<br>به ازای هر NAV در یک سال ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال<br>مبلغ خالص ارزش دارایی ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال<br>ضریب ۰.۰۰۰۰۲۵ - بین ۳۰ تا ۵۰ ۰.۰۰۰۰۱۵<br>ضریب - بالای ۵۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵ |
| 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 مثبته؛                                                                                                                        |

#### 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.

#### 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

**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 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.

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

| حدافل سفارش انباشته                | حدافل معاملات روزانه | دامنه مظنه |
|------------------------------------|----------------------|------------|
| صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار | ۱.۱۶۷.۰۰۰            | ۱          |
| با درآمد ثابت کیهان                |                      |            |
| شرکت مهرمام ایران                  | ۴.۰۲۱.۴۸۸            | ۳          |
| ۲۰۱.۰۷۳                            |                      |            |

**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 ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        |                   |                      |  |
|-------------------|-------------------|----------------------|--|
| بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها |  |
| ریال              | ریال              | درصد                 |  |
| ۱,۶۸۲,۱۹۵,۴۰۳,۸۳۸ | ۱,۹۴۷,۹۰۳,۴۴۸,۶۶۱ | ۶۹,۴۴                |  |
| ۱,۶۸۲,۱۹۵,۴۰۳,۸۳۸ | ۱,۹۴۷,۹۰۳,۴۴۸,۶۶۱ | ۶۹,۴۴                |  |

شرکت مهرنام مین

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                   |              |                        |
|------------|-------------------|--------------|------------------------|
| نوع سپرده  | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ                   |
| کوتاه مدت  | ۱۴۰۳/۰۷/۰۳        | -            | ریال<br>۱۰۴,۴۶۲,۹۳۵    |
| بلند مدت   | ۱۴۰۳/۰۷/۰۴        | -            | ۰,۳۷٪<br>۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| کوتاه مدت  | ۱۴۰۳/۰۷/۱۷        | -            | ۷,۱۳٪<br>۲۹۰,۹۸۵,۴۵۸   |
|            |                   |              | ۱,۰۴٪<br>۲,۳۹۵,۴۴۸,۳۹۳ |
|            |                   |              | ۹٪                     |

گردشگری  
گردشگری  
خاورمیانه

۷- سرمایه گذاری در صندوق ها سرمایه گذاری

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |                 |                      |  |
|-----------------|-----------------|----------------------|--|
| بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها |  |
| ریال            | ریال            | درصد                 |  |
| ۸۳۹,۹۵۸,۵۶۹,۹۹۰ | ۸۴۸,۲۸۹,۸۳۸,۵۷۱ | ۳۰,۲۴                |  |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

۸- حسابهای دریافتی

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |           |             |                 |
|-----------------|-----------|-------------|-----------------|
| تجزیل نشده      | نرخ تجزیل | هزینه تجزیل | تجزیل شده       |
| ریال            | درصد      | ریال        | ریال            |
| ۴۵,۸۲۵,۸۲۶      | ۲۵        | (۵۰۶,۱۳۳)   | ۴۵,۳۱۹,۶۹۳      |
| ۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰ | -         | ۰           | ۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰               | -         | ۰           | ۶,۱۸۸,۳۹۶,۷۵۵   |
| ۱۰۲,۹۸۱,۸۲۵,۸۲۶ |           | (۵۰۶,۱۳۳)   | ۱۰۹,۱۶۹,۶۱۶,۴۴۸ |

سود سپرده های بانکی دریافتی  
ابطال بازارگردان  
کارمزد بازارگردانی



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

۹- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰          |               |                         |                   |
|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| مانده در پایان دوره | استهلاک دوره  | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال                | ریال          | ریال                    | ریال              |
| ۴۱۶,۰۵۸,۴۶۴         | (۸۳,۹۴۱,۵۳۶)  | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۰                 |
| ۰                   | (۱۱۸,۷۷۵,۹۵۶) | ۱۱۸,۷۷۵,۹۵۶             | ۰                 |
| ۴۱۶,۰۵۸,۴۶۴         | (۲۰۲,۷۱۷,۴۹۲) | ۶۱۸,۷۷۵,۹۵۶             | ۰                 |

مخارج تأسیس  
مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |                    |                    |                     |
|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار      | مانده در پایان دوره |
| ریال                 | ریال               | ریال               | ریال                |
| ۰                    | ۱۰,۴۶۹,۹۲۵,۳۸۶,۲۵۱ | ۱۰,۷۴۴,۸۹۴,۵۵۶,۳۸۸ | (۲۷۴,۹۶۹,۱۷۰,۱۳۷)   |
| ۰                    | ۱,۳۲۹,۷۸۶,۴۳۳,۱۸۱  | ۳,۱۱۴,۱۰۲,۴۵۷,۲۱۶  | (۱,۷۸۴,۳۱۶,۰۲۴,۰۳۵) |
| ۰                    | ۱۱,۷۹۹,۷۱۱,۸۱۹,۴۳۲ | ۱۳,۸۵۸,۹۹۷,۰۱۳,۶۰۴ | (۲,۰۵۹,۲۸۵,۱۹۴,۱۷۲) |

کارگزاری بورس بیمه ایران  
کارگزاری توسعه معاملات خردمنند

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |                                                  |
|---------------|--------------------------------------------------|
| ریال          |                                                  |
| ۲,۱۳۹,۲۱۵,۰۵۱ | مدیر- شرکت سیدگردان داناک                        |
| ۱۲۹,۹۰۳,۹۵۰   | متولی-موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسی |
| ۵۸۲,۲۴۸,۳۸۴   | حسابرس-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                 |
| ۲,۸۵۱,۳۶۷,۳۸۵ |                                                  |

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |                              |
|---------------|------------------------------|
| ریال          |                              |
| ۱۰۷,۹۷۸,۱۴۲   | هزینه آبونمان نرم افزار      |
| ۲۳,۹۴۳,۸۱۱    | هزینه تصفیه                  |
| ۸۶۶,۱۴۱,۲۹۲   | هزینه نرم افزار              |
| ۱۶,۷۹۷,۸۱۴    | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۱,۰۱۴,۸۶۰,۰۵۹ |                              |

۱۳- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                 |                             |
|------------|-----------------|-----------------------------|
| تعداد      | ریال            |                             |
| ۴۶۵,۰۰۰    | ۷۸۵,۸۷۱,۳۶۸,۹۲۱ | واحد های سرمایه گذاری عادی  |
| ۳۵,۰۰۰     | ۵۹,۱۵۱,۶۱۰,۰۰۰  | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۸۴۵,۰۲۲,۹۷۸,۹۲۱ |                             |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

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

| یادداشت | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |
|---------|----------------|
|         | ریال           |
| ۱۴-۱    | ۵۴۰,۷۶,۵۲۶,۲۳۲ |
| ۱۴-۲    | ۱۲,۹۴۲,۳۹۱,۳۹۳ |
|         | ۶۷۰,۱۸,۹۱۷,۶۲۵ |

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم  
 سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۴-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم

| تعداد       | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | سود (زیان) فروش |
|-------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|
|             | ریال            | ریال              | ریال          | ریال            |
| ۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۷,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۵۲,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۶۱,۴۷۲,۷۶۸) | ۵۴۰,۷۶,۵۲۶,۲۳۲  |

مهرنام مبین

۱۴-۲ سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| تعداد       | بهای فروش          | ارزش دفتری           | کارمزد فروش   | سود (زیان) فروش |
|-------------|--------------------|----------------------|---------------|-----------------|
|             | ریال               | ریال                 | ریال          | ریال            |
| ۸۳۹,۲۴۴,۰۲۱ | ۱۰,۶۰۱,۴۸۹,۹۵۲,۸۴۴ | (۱۰,۵۸۹,۹۴۴,۶۴۵,۳۸۵) | (۲۵۱,۴۹۴,۱۱۵) | ۱۱,۲۹۴,۰۱۳,۳۴۴  |
| ۲,۰۲۰,۰۰۰   | ۵۸,۷۰۷,۲۶۰,۰۰۰     | (۵۸,۰۷۸,۲۵۵,۵۱۹)     | (۸,۸۰۶,۰۷۹)   | ۶۲۰,۱۹۸,۰۰۲     |
| ۸,۲۳۶,۴۵۰   | ۲۷۲,۰۸۹,۰۱۱,۱۰۰    | (۲۷۲,۰۰۹,۶۲۷,۳۰۲)    | (۵۱,۲۰۴,۱۵۱)  | ۱,۰۲۸,۱۷۹,۶۴۷   |
|             | ۱۰,۹۳۳,۲۸۶,۲۲۳,۹۴۴ | (۱۰,۹۲۰,۰۳۲,۵۲۸,۲۰۶) | (۳۱۱,۳۰۴,۳۴۵) | ۱۲,۹۴۲,۳۹۱,۳۹۳  |

صندوق س. درآمد ثابت کیهان-د

صندوق س سیر سرمایه پیدار- ثابت

صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت

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

| یادداشت | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |
|---------|-----------------|
|         | ریال            |
| ۱۵-۱    | ۲۶۵,۷۰۸,۰۴۴,۸۲۳ |
| ۱۵-۲    | ۸,۳۳۱,۳۵۸,۵۸۲   |
|         | ۲۷۴,۰۳۹,۳۰۳,۴۰۵ |

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم  
 سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

| تعداد       | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد فروش     | سود (زیان) فروش |
|-------------|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
|             | ریال              | ریال                | ریال            | ریال            |
| ۵۴۱,۹۴۷,۲۵۱ | ۱,۹۴۹,۳۸۴,۹۸۱,۲۴۷ | (۱,۶۸۲,۱۹۵,۴۰۳,۸۳۸) | (۱,۳۸۱,۵۳۳,۵۸۶) | ۲۶۵,۷۰۸,۰۴۴,۸۲۳ |

مهرنام مبین

۱۵-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری از صندوق های سرمایه گذاری :

| تعداد      | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد        | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------------|
|            | ریال            | ریال              | ریال          | ریال                   |
| ۱۷,۶۴۸,۳۱۰ | ۲۳۴,۳۱۶,۶۱۱,۸۷۰ | (۲۳۳,۵۴۱,۸۱۰,۳۰۹) | (۸,۷۸۶,۸۷۳)   | ۷۶۶,۰۱۴,۶۸۸            |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰۴,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۰۱,۲۶۱,۳۸۱,۵۰۳) | (۳۸,۳۰۷,۹۲۸)  | ۳,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۰          |
| ۲۱,۳۳۶,۴۶۵ | ۴۰۹,۷۸۸,۱۴۶,۷۹۰ | (۴۰۵,۱۵۵,۴۷۸,۱۷۸) | (۷۶,۸۳۵,۲۷۸)  | ۴,۵۵۵,۸۲۳,۳۲۴          |
|            | ۸۴۸,۴۱۳,۷۵۸,۶۶۰ | (۸۳۹,۹۵۸,۵۶۹,۹۹۰) | (۱۲۳,۹۳۰,۰۸۹) | ۸,۳۳۱,۳۵۸,۵۸۲          |

صندوق س. درآمد ثابت کیهان-د

صندوق س سیر سرمایه پیدار- ثابت

صندوق س. لبخند فارابی-د

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

| تاریخ سرمایه گذاری | مبلغ سود      | نرخ سود | هزینه تنزیل | سود خالص      |
|--------------------|---------------|---------|-------------|---------------|
|                    | ریال          | ریال    |             | ریال          |
| ۱۴۰۳/۰۷/۰۳         | ۲,۸۶۳,۵۱۲,۳۵۹ | ۵       | ۰           | ۲,۸۶۳,۵۱۲,۳۵۹ |
| ۱۴۰۳/۰۷/۰۴         | ۱,۸۷۸,۰۱۷,۶۰۲ | ۳۱,۳۵   | (۵۰۶,۱۳۳)   | ۱,۸۷۷,۵۱۱,۴۶۹ |
| ۱۴۰۳/۰۷/۱۷         | ۲,۱۸۳,۱۴۹     | ۵       | ۰           | ۲,۱۸۳,۱۴۹     |
|                    | ۴,۷۴۳,۷۱۳,۱۱۰ |         | (۵۰۶,۱۳۳)   | ۴,۲۳۷,۵۷۹,۹۷۷ |

بانک گردشگری - ۱۲۹۷۳۱۶۲۷۳۷۷۸۱

بانک گردشگری - ۱۲۹۲۳۳۳۱۶۳۷۳۷۸۱

بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۶۳۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

| ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |
|----------------------------------------|
| ریال                                   |
| ۶,۱۸۸,۲۹۶,۷۵۵                          |

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

| ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |
|----------------------------------------|
| ریال                                   |
| مدیر                                   |
| ۲,۱۳۹,۱۱۵,۰۵۱                          |
| متولی                                  |
| ۲۱۴,۲۵۶,۶۴۷                            |
| حسابرس                                 |
| ۵۲۹,۳۱۶,۸۴۰                            |
| ۲,۸۸۲,۶۸۸,۵۳۸                          |

۱۹- سایر هزینه ها

| ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |
|----------------------------------------|
| ریال                                   |
| هزینه تاسیس                            |
| ۸۳,۹۴۱,۵۳۶                             |
| هزینه آبونمان نرم افزار                |
| ۱۱۸,۷۷۵,۹۵۶                            |
| هزینه نرم افزار                        |
| ۱,۸۸۰,۳۶۵,۳۳۶                          |
| هزینه کارمزد بانکی                     |
| ۳,۳۱۲,۱۵۰                              |
| هزینه مالیات بر ارزش افزوده            |
| ۵۲,۹۳۱,۵۴۴                             |
| هزینه تصفیه                            |
| ۲۳,۹۴۲,۸۱۱                             |
| ۲,۱۶۳,۲۶۹,۳۳۳                          |

۲۰- هزینه مالی

| ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |
|----------------------------------------|
| ریال                                   |
| هزینه تسهیلات                          |
| ۱,۹۲۰,۷۸۷,۹۷۰                          |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

|                                                                                                                                                                                 |        |            |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|------------|------------|------------|
| ۲۱- تعهدات و تعهدات احتمالی                                                                                                                                                     |        |            |            |            |            |
| ۲۱-۱ صندوق تر تاریخ صورت مالی دارایی ها فاقد هر گونه بدهی احتمالی است. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار بازارگردانی را طبق ماده ۷ اسفند به شرح ذیل انجام دهد: |        |            |            |            |            |
| حساب سطراری دریافتی                                                                                                                                                             | ۵۸,۲۵۰ | ۱۹,۶۲۰,۰۰۰ | ۱۹,۶۲۰,۰۰۰ | ۱۹,۶۲۰,۰۰۰ | ۱۹,۶۲۰,۰۰۰ |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیهان                                                                                                                                          | ۲۱,۰۷۳ | ۲,۰۱۲,۲۴۸  | ۲,۰۱۲,۲۴۸  | ۲,۰۱۲,۲۴۸  | ۲,۰۱۲,۲۴۸  |
| شرکت معلوم سهم                                                                                                                                                                  |        |            |            |            |            |
| ۲۱-۲ مالکیت دارایی ها صندوق فاقد هر گونه محدودیت. تعین و توثیق به دفع سایر اشخاص می باشد.                                                                                       |        |            |            |            |            |
| ۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق                                                                                                                          |        |            |            |            |            |

| اشخاص وابسته              | نام           | نوع وابستگی | نوع واحد های سرمایه گذاری |                    | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تنگک |               |                 |  |
|---------------------------|---------------|-------------|---------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------|---------------|-----------------|--|
|                           |               |             | مدیر صندوق                | شرکت سیدگردان هلاک |                             |           |               |                 |  |
|                           |               |             |                           |                    |                             |           | عبدالله محسنی |                 |  |
|                           |               |             |                           |                    |                             |           |               | احمد احمد ابادی |  |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | عبدالله محسنی | مدیر صندوق  | مدیر                      | ۲۲۴۰۰              | ۹۹٪                         |           |               |                 |  |
|                           |               |             | مدیرعامل مدیر صندوق       | مدیر               | ۱۵۰۰۰                       | ۳۰٪       |               |                 |  |
|                           |               |             | عضو هیات مدیره مدیر صندوق | مدیر               | ۲۵۰                         | ۱٪        |               |                 |  |
|                           |               |             | جمع                       | جمع                | ۵۰۰۰۰                       | ۱۰۰٪      |               |                 |  |

۱۹,۶۲۱,۲۴۸

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

| طرف معامله                                             | نوع وابستگی   | شرح معامله                      | تاریخ معامله | مقدار طلب (بدهی) - ریال |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------|--------------|-------------------------|
| گزارشی بورس پسته ایران                                 | کارگزار صندوق | کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار | ۰۱/۰۳/۱۴۰۳   | (۳۷۴,۵۹۹,۱۷۰,۱۳۷)       |
| گزارشی توسعه معاملات خردمند                            | کارگزار صندوق | کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار | ۰۱/۰۳/۱۴۰۳   | (۱,۷۸۲,۲۱۶,۴۲۰,۲۵۵)     |
| شرکت سیدگردان هلاک                                     | مدیر صندوق    | کاربرد اوراق                    | ۰۱/۰۳/۱۴۰۳   | (۲,۱۳۹,۲۱۵,۰۵۱)         |
| توسعه سهامداری و ایجاد خدمات مدیریت سهامداری           | مدیر صندوق    | کاربرد اوراق                    | ۰۱/۰۳/۱۴۰۳   | (۱۲۹,۹۰۳,۹۵۰)           |
| توسعه سهامداری و ایجاد خدمات مدیریت سهامداری           | مدیر صندوق    | کاربرد اوراق                    | ۰۱/۰۳/۱۴۰۳   | (۵۸۲,۲۴۸,۳۸۲)           |
| صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان | مدیر صندوق    | خرید و فروش کاربرد بازارگردانی  | ۰۱/۰۳/۱۴۰۳   | ۱,۹۹۲,۷۱۶,۳۴۴           |

۲۴- رویدادهای پس از پایان گزارشگری  
 از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تهیه صورت مالی، رویدادهای با اهمیت که مستلزم تعدیل با افشا در صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۵- کلیات سرمایه  
 براساس بند ۲ ماده ۲ مصورقصل ارفاد کلیات سرمایه بنیادی مالی معیوم. ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره دستور سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات اریه شده در صورتجلسه شماره ۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کلیات سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ براساس تعهدات مطرح در زمانته صندوق به شرح زیر می باشد:

| نسبت های کلیات سرمایه صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش |                                 |                   |                         |  |
|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|--|
| تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات             | تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری | ارقام بدون تعدیل  | شرح                     |  |
| ۲,۶۹۹,۵۳۰,۳۹۴,۵۵۴                                    | ۲,۱۴۸,۳۲۶,۱۶۰,۵۲۸               | ۲,۱۴۸,۳۲۶,۱۶۰,۵۲۸ | جمع دارایی جاری         |  |
| ۰                                                    | ۰                               | ۰                 | جمع دارایی غیر جاری     |  |
| ۲,۶۹۹,۵۳۰,۳۹۴,۵۵۴                                    | ۲,۱۴۸,۳۲۶,۱۶۰,۵۲۸               | ۲,۱۴۸,۳۲۶,۱۶۰,۵۲۸ | جمع کل دارایی ها        |  |
| ۲,۱۶۵,۶۱۰,۲۷۱,۶۸۱                                    | ۲,۰۶۳,۵۸۱,۱۴۸,۱۳۹               | ۲,۰۶۳,۵۸۱,۱۴۸,۱۳۹ | جمع بدهی های جاری       |  |
| ۰                                                    | ۰                               | ۰                 | جمع بدهی های غیر جاری   |  |
| ۲,۱۶۵,۶۱۰,۲۷۱,۶۸۱                                    | ۲,۰۶۳,۵۸۱,۱۴۸,۱۳۹               | ۲,۰۶۳,۵۸۱,۱۴۸,۱۳۹ | جمع کل بدهی ها          |  |
| ۱۰۳,۲۱۴,۶۲۰,۲۸۰                                      | ۱۰,۳۳۱,۳۲۶,۰۲۸                  | ۱۰,۳۳۱,۳۲۶,۰۲۸    | جمع کل تعهدات           |  |
| ۲,۱۶۵,۶۱۰,۲۷۱,۶۸۱                                    | ۲,۰۶۳,۵۸۱,۱۴۸,۱۳۹               | ۲,۰۶۳,۵۸۱,۱۴۸,۱۳۹ | جمع کل بدهی ها و تعهدات |  |
| ۰                                                    | ۱۰۰                             | ۱۰۰               | نسبت جاری               |  |
| ۰                                                    | ۰                               | ۰                 | نسبت بدهی و تعهدات      |  |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها ، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازار گردانی به شرح زیر است:

الف - خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان |  | دارایی ها:                             |
|--------------------------------------------------------|--|----------------------------------------|
| ریال                                                   |  |                                        |
| ۲,۳۹۵,۴۴۸,۳۹۳                                          |  | سرمایه گذاری در سپرده بانکی            |
| ۲۳۴,۳۰۷,۸۲۴,۹۹۷                                        |  | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری |
| ۵,۷۱۷,۳۴۳,۱۰۱                                          |  | حساب های دریافتنی                      |
| ۴۱۶,۰۵۸,۴۶۴                                            |  | سایر دارایی ها                         |
| ۲۴۲,۸۳۶,۶۷۴,۹۵۵                                        |  | جمع دارایی ها                          |
|                                                        |  | بدهی ها:                               |
| ۱۱۱,۰۷۱,۰۳۹                                            |  | پرداختنی به ارکان صندوق                |
| ۱,۴۸۲,۵۹۱,۸۴۷                                          |  | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر         |
| ۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰                                        |  | بدهی به سرمایه گذاران                  |
| ۷۰,۵۲۶,۰۸۹,۱۶۸                                         |  | جاری کارگزاران                         |
| ۱۷۵,۰۵۵,۷۵۲,۰۵۴                                        |  | جمع بدهی ها                            |
| ۶۷,۷۸۰,۹۲۲,۹۰۱                                         |  | خالص دارایی ها                         |
| ۱,۳۵۵,۶۱۸                                              |  | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری   |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| سهام شرکت مهرمام  | دارایی ها:                           |
|-------------------|--------------------------------------|
| ریال              | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۲,۵۶۱,۸۸۵,۴۵۲,۲۳۵ | حساب های دریافتنی                    |
| ۵۱۶,۷۷۹,۴۸۰       | جمع دارایی ها                        |
| ۲,۵۶۲,۴۰۲,۲۳۱,۷۱۵ |                                      |
|                   | بدهی ها:                             |
| ۱۳,۸۰۴,۹۱۷        | پرداختنی به ارکان صندوق              |
| ۲,۲۵۹,۲۶۵,۷۷۴     | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       |
| ۱,۷۸۲,۸۸۷,۱۰۵,۰۰۴ | جاری کارگزاران                       |
| ۱,۷۸۵,۱۶۰,۱۷۵,۶۹۵ | جمع بدهی ها                          |
| ۷۷۷,۲۴۲,۰۵۶,۰۲۰   | خالص دارایی ها                       |
| ۱,۷۲۷,۲۰۵         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

**ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی**

| ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳                 |                                                       |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان |                                                       |
| ریال                                                   | درآمدها:                                              |
| ۱۱,۲۹۳,۹۵۹,۱۱۱                                         | سود فروش صندوق های سرمایه گذاری                       |
| ۷۶۶,۰۱۴,۶۸۸                                            | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری |
| ۴,۷۴۳,۷۱۳,۱۱۰                                          | سود سپرده و گواهی سپرده بانکی                         |
| ۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵                                          | درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی                      |
| ۲۲,۴۷۵,۲۰۴,۱۸۴                                         |                                                       |
|                                                        | هزینه ها:                                             |
| ۸۲۳,۰۶۶,۸۵۵                                            | هزینه کارمزد ارکان                                    |
| ۱,۹۲۴,۱۰۰,۱۲۰                                          | هزینه های مالی                                        |
| ۱,۹۴۷,۱۱۴,۳۰۸                                          | سایر هزینه ها                                         |
| ۴,۶۹۴,۲۸۱,۲۸۳                                          |                                                       |
| ۱۷,۷۸۰,۹۲۲,۹۰۱                                         | سود خالص                                              |

**ج - صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی**

| ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳                 |                                                        |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان |                                                        |
| ریال                                                   | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی |
| ۰                                                      | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی             |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                         | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی            |
| ۰                                                      | سود (زیان) خالص                                        |
| ۱۷,۷۸۰,۹۲۲,۹۰۱                                         | تعدیلات                                                |
| ۰                                                      | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی  |
| ۶۷,۷۸۰,۹۲۲,۹۰۱                                         |                                                        |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

| ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |                                               |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| سهام شرکت مهرمام                       |                                               |
| ریال                                   | درآمدها:                                      |
| ۵۵,۷۲۴,۹۵۸,۵۱۵                         | سود فروش سهام و حق تقدم                       |
| ۲۷۳,۲۷۳,۲۸۸,۷۱۶                        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم |
| ۵۱۶,۷۷۹,۴۸۰                            | درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی              |
| ۳۲۹,۵۱۵,۰۲۶,۷۱۱                        |                                               |
|                                        | هزینه ها:                                     |
| ۲,۱۳۶,۴۹۶,۰۳۸                          | هزینه کارمزد ارکان                            |
| ۱۳۶,۴۷۴,۶۵۳                            | سایر هزینه ها                                 |
| ۲,۲۷۲,۹۷۰,۶۹۱                          |                                               |
| ۳۲۷,۲۴۲,۰۵۶,۰۲۰                        | سود خالص                                      |

ج - صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

| ۷ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |                                                        |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| سهام شرکت مهرمام                       |                                                        |
| ریال                                   | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی |
| ۰                                      | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی             |
| ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی            |
| ۰                                      | سود (زیان) خالص                                        |
| ۳۲۷,۲۴۲,۰۵۶,۰۲۰                        | تعدیلات                                                |
| ۰                                      | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی   |
| ۷۷۷,۲۴۲,۰۵۶,۰۲۰                        |                                                        |