

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

۱ الی ۲۱

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۱۰ 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 موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه 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 صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های 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 صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های 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 صورت های 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 صورت های 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 کنترل های داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های 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 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 صورت های 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های 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 یافته های عمده حسابرسی، شامل 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 مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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 ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق موضوع بازارگردانی در خصوص نمادهای "غالبر" و "ومشان" در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش صورت پذیرفته است.

۵-۲ مفاد ماده ۱۳ اساسنامه، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری در ازای انتقال سهام یا حق تقدم سهام حداکثر تا ۷۰ درصد از وجه قابل پرداخت برای صدور، در خصوص درخواست صدور مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ در نماد "مهرمام" رعایت نگردیده است.

۵-۳ مفاد ماده ۲۸ اساسنامه، مبنی بر دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، نماینده سازمان و متولی به مجمع صندوق حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۴ مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، مبنی بر ثبت هرگونه تغییرات در اساسنامه و سایر تصمیمات مجامع صندوق ظرف حداکثر یک هفته به سبأ، در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ رعایت نگردیده است.

۵-۵ 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، بهره تحقق یافته و پرداخت نشده تسهیلات دریافتی و درآمد کارمزد بازارگردانی در طی دوره به نحوه صحیح شناسایی نگردیده است.

۵-۶ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ و ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از دو روز کاری در برخی از روزهای مورد گزارش در خصوص فروش مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ در کارگزاری بورس بیمه ایران با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۷ 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 گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۸ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۲۱ اسفندماه ۱۴۰۰، مبنی بر امکان سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی ها در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بعنوان نمونه در خصوص نماد "مهرمام" در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ و ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به ترتیب به میزان ۴۰٪ و ۳۸٪.

۵-۹ 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 رعایت نگردیده است.

۵-۱۰ مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ فروردین ماه ۱۳۹۴ و ماده ۵۵ اساسنامه، مبنی بر رعایت سقف بدهی های روزانه و تسهیلات مالی صندوق در برخی از روزهای دوره مورد گزارش رعایت نگردیده است. (بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۲۳، ۱۴۰۴/۰۱/۲۷ و ۱۴۰۴/۰۲/۰۷).

۵-۱۱ مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت، درخصوص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۱۲ مفاد بندهای ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مبنی بر تسویه وجوه تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری 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 واحدهای 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

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 ۲۷ صورت های مالی افشا نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است، همچنین نسبت جاری تعدیل شده به میزان حداقل معادل یک در نماد کارما و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده به میزان حداکثر معادل یک در نماد غالب و کارما رعایت نگردیده است.

۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۵ شهریورماه ۱۴۰۴

محمد جواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

م. ا. د. ا.

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

م. ر. ا.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش مربوط به دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ 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 می‌گردد.

عنوان	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت‌های توضیحی	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی	۹-۲۱

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان داناک

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی کاوش
تأیید شده

احمد احمدآبادی

ابوالفضل بیستانی

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسانی

موسسین (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صاحبان رسمی

صاحبان رسمی

صاحبان رسمی

صاحبان رسمی

صاحبان رسمی

صاحبان رسمی

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

کامرس
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
شماره ثبت: ۵۳۶۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

درآمد ها :	یادداشت	دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۶۸۳,۲۲۷,۶۹۹,۱۶۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۳۴,۳۷۲,۸۱۱,۲۴۲
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۷	۴,۹۱۳,۸۶۴,۸۳۷
سایر درآمدها	۱۸	۶,۱۸۸,۲۹۶,۷۵۵
جمع درآمدها		۱,۶۲۸,۷۰۲,۶۷۲,۰۰۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱,۷۸۸,۳۱۲,۶۸۹)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳,۸۳۰,۸۸۰,۱۱۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۶۱۳,۰۸۳,۴۷۹,۱۹۵
هزینه مالی	۲۱	(۶,۵۶۷,۳۷۲,۸۳۳)
سود خالص		۱,۶۰۶,۵۱۶,۱۰۶,۳۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۴۵.۷۵%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۳۸.۸۹%

صورت خالص گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
تعداد	مبلغ
واحد	ریال
۱,۳۶۳,۴۲۶	۱,۳۶۳,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۶۰۶,۵۱۶,۱۰۶,۳۶۲
.	۱,۱۶۰,۶۷۸,۹۱۲,۶۴۰
۲۲	۴,۱۳۰,۶۲۱,۰۱۹,۰۰۲
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	

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

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



کامپس
سندوق سرمایه گذاری اختصاصی
تأسیس ۱۳۸۳
شماره ثبت: ۵۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۲۳۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و با 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 جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۵/۱۴ می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یکسال از اول تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهر تهران، محله 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 سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است.

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر می‌باشند:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان داناک که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران، شهر تهران، 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 ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس: تهران انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۱-۲-۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود.

همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های 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؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

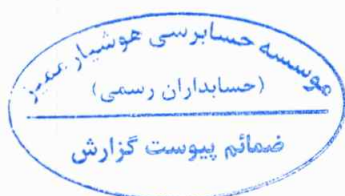
اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛	
سالانه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۱.۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد آن متوقف می‌شود؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی 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 دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۵	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبته،	هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت

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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

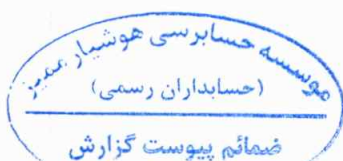
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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

صندوق/شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیهان	۱۸۳,۳۵۰	۳,۶۶۷,۰۰۰	۱ درصد
شرکت مهرمام میهن	۲۳۱,۸۴۰	۴,۶۳۶,۷۸۶	۳ درصد
شرکت س.فنی و مهندسی مشانیر	۵۳,۳۴۶	۱,۰۶۶,۹۲۰	۴ درصد
شرکت لبنیات کالبر	۱۳,۶۰۰	۲۷۲,۰۰۰	۲.۵ درصد

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۲۴ ماده 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 می‌باشد 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
۲۰۶,۶۵۵,۵۱۴,۸۱۴	۲۵۷,۲۸۹,۷۹۴,۶۱۲	درصد	۵۰
۱,۴۶۱,۱۹۰,۵۴۴,۴۲۳	۲,۲۹۳,۴۸۳,۷۷۰,۳۸۰	۴۴,۸	
۳۱,۳۴۵,۹۵۸,۳۰۰	۳۲,۹۲۳,۳۷۷,۸۱۱	۰,۶	
۱,۶۹۹,۰۹۱,۹۹۷,۵۳۷	۲,۵۸۳,۶۹۶,۹۴۷,۰۰۳	۵۰,۵	

فنی و مهندسی مسابز
شرکت مهرنام مبین
لبیات کابیر

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	-	۵	۶۲,۳۳۲,۰۹۰	درصد
بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	-	۳۱,۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	-	۵	۱۶۳,۷۶۸,۵۶۳	۰,۰
خاورمیانه				۲,۳۲۶,۰۹۰,۶۵۲	۰,۰

گردشگری
گردشگری
خاورمیانه

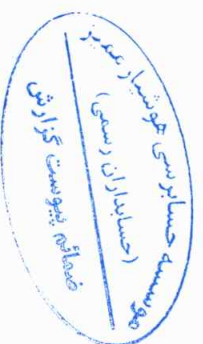
۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
۳۶۲,۷۳۸,۷۳۴,۸۱۴	۳۸۲,۶۱۵,۴۳۱,۴۷۴	درصد	۷,۵
۴۷۸,۹۶۴,۶۱۰,۰۵۶	۴۹۳,۰۳۱,۰۴۴,۳۳۰	۹,۶	
۵۲۵,۷۶۴,۲۵۲,۰۸۶	۵۴۱,۵۱۷,۵۸۵,۸۱۹	۱۰,۶	
۲,۶۷۸,۶۵۶,۰۱۷	۲,۷۴۹,۱۳۴,۴۲۹	۰,۱	
۶,۰۷۴,۶۱۱,۷۳۶	۶,۰۷۵,۵۲۶,۷۳۳	۰,۱	
۱,۳۷۶,۳۲۰,۸۵۴,۷۰۹	۱,۴۲۵,۹۸۸,۷۲۰,۷۸۵	۲۷,۹	

حسابهای دریافتی

سود سپرده های بانکی دریافتی
صندوق و ابطال بازارگردانی صندوق سن درآمد ثابت کیهان - د
کاربرد بازارگردانی

بهای تمام شده	نرخ تبدیل	هزینه تبدیل	ریال	توزیع شده	درصد به کل دارایی ها
۵۸,۲۰۵,۰۷۲	۲۵	(۴,۵۱۶,۳۳۴)	درصد	۵۵,۶۸۸,۷۳۸	۰,۰
۱,۱۰۵,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	*	۲۱,۶	۱,۱۰۵,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰
۴۴۳,۳۴۰,۳۵۷	-	*	۰,۰	۴۴۳,۳۴۰,۳۵۷	۰,۰
۱,۱۰۵,۹۹۵,۲۴۵,۲۲۹	-	(۴,۵۱۶,۳۳۴)	۲۱,۶	۱,۱۰۵,۹۹۲,۹۲۹,۰۹۵	۰,۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۳۶۸,۵۰۸)	۳۷۳,۶۳۱,۴۹۲
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۹۳۸,۱۷۰,۴۷۷	(۳۰۳,۷۲۶,۱۴۶)	۶۳۴,۴۴۴,۳۳۱
۰	۱,۵۳۸,۱۷۰,۴۷۷	(۵۳۰,۰۹۴,۶۵۴)	۱,۰۰۸,۰۷۵,۸۲۳

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۸۱۷,۶۰۲,۱۷۴,۵۲۷	۱۱,۸۱۷,۶۰۲,۱۷۴,۵۲۷	۰
۰	۸,۷۷۱,۵۰۳,۷۹۱,۹۷۸	۹,۷۹۴,۶۶۸,۹۲۰,۴۷۸	(۱,۰۲۳,۹۶۵,۱۲۸,۵۰۰)
۰	۷,۱۴۱,۹۹۱,۱۷۹,۸۰۳	۷,۰۹۵,۳۰۷,۲۱۹,۷۹۹	۴۶,۶۸۳,۹۶۰,۰۰۴
۰	۱۵,۹۱۳,۴۹۴,۹۷۱,۷۸۱	۱۶,۸۸۹,۷۷۶,۱۴۰,۳۷۷	(۹۷۶,۲۸۱,۱۶۸,۴۹۶)

کارگزاری بورس بیمه ایران

کارگزاری سهم آذین

کارگزاری توسعه معاملات خردمند

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۸,۲۰۹,۴۹۸

حسابهای پرداختنی بابت تفاوت مبالغ واریزی با صدور

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۷,۹۸۹,۸۸۹,۹۹۶
۲۰۵,۴۳۷,۵۱۱
۱,۴۸۴,۹۹۹,۴۳۸
۹,۶۸۰,۳۲۶,۹۴۵

مدیر- شرکت سیدگردان داناک

متولی- موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسیین

حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۲۷۵,۰۵۴,۱۹۸
۱,۱۹۸,۷۹۷,۸۰۴
۷۵۸,۸۸۳,۱۱۵
۸۳,۳۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۲۲,۰۳۵,۱۱۷

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال
۱,۳۲۸,۴۲۶	۴,۰۶۳,۱۲۲,۱۵۴,۰۰۲
۳۵,۰۰۰	۶۷,۴۹۸,۸۶۵,۰۰۰
۱,۳۶۳,۴۲۶	۴,۱۳۰,۶۲۱,۰۱۹,۰۰۲

واحد‌های سرمایه گذاری عادی

واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

یادداشت	ریال
۱۴۰۴/۳/۳۱	
۱۵-۱	۶۰۷,۱۰۲,۸۳۲,۱۷۲
۱۵-۲	۷۶,۱۳۴,۸۷۶,۹۹۷
	۶۸۳,۲۲۷,۶۹۹,۱۶۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

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

۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۱,۶۲۷,۳۰۰	(۶,۶۵۸,۷۰۸,۰۷۱)	(۵,۹۷۸,۸۸۰)	۱,۳۸۶,۹۴۰,۲۴۹
۴۳۳,۳۹۲,۹۴۱	۲,۱۰۷,۸۱۴,۹۰۳,۷۸۴	(۱,۵۰۰,۳۹۷,۰۹۶,۵۴۹)	(۱,۶۰۱,۹۳۵,۳۱۲)	۶۰۵,۸۱۵,۸۸۱,۹۲۳
	۲,۱۱۵,۷۶۶,۵۳۰,۹۸۴	(۱,۵۰۷,۰۵۵,۸۰۴,۶۲۰)	(۱,۶۰۷,۹۰۴,۱۹۲)	۶۰۷,۱۰۲,۸۳۲,۱۷۲

س فنی و مهندسی مشاور

مهرام مبین

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۵۷,۱۵۴	۱۶۹,۴۹۷,۷۲۷,۷۲۴	(۱۶۷,۲۳۳,۱۷۰,۰۸۳)	(۳۱,۷۸۰,۷۹۴)	۲,۳۲۲,۷۷۶,۸۴۷
۲۶,۴۵۴,۳۹۳	۹۰۰,۲۵۶,۴۸۵,۸۴۰	(۸۹۴,۸۴۸,۹۹۶,۴۸۵)	(۱۶۸,۷۹۷,۸۴۸)	۵,۲۳۸,۶۹۱,۵۰۷
۲,۳۰۲,۲۵۰	۶۷,۴۹۲,۲۹۱,۳۵۰	(۶۶,۴۴۴,۷۳۹,۰۵۰)	(۱۰,۴۵۳,۴۵۵)	۱,۰۳۷,۰۹۸,۹۴۵
۵۰,۴۵۴,۶۷۱	۹۹۷,۵۱۲,۸۱۰,۹۷۸	(۹۷۵,۸۴۶,۵۹۸,۳۴۰)	(۱۸۷,۰۳۳,۰۰۰)	۲۱,۴۷۹,۱۷۹,۶۳۸
۳۱۹,۷۴۱	۵,۲۳۱,۷۰۰,۹۶۱	(۵,۱۸۱,۸۷۶,۸۶۲)	(۹۸۰,۸۰۴)	۴۸,۲۱۳,۲۹۵
۱,۶۵۰,۷۰۷,۲۸۸	۲۱,۹۶۶,۸۵۲,۹۴۲,۱۲۴	(۲۱,۹۳۰,۱۸۶,۰۱۸,۵۳۱)	(۵۷۸,۰۰۶,۸۳۸)	۴۶,۰۸۸,۹۱۶,۷۶۵
	۲۴,۱۰۶,۸۴۳,۳۲۸,۸۷۷	(۲۴,۰۴۹,۷۴۱,۳۹۹,۳۴۱)	(۹۷۷,۰۵۲,۵۳۹)	۷۶,۱۳۴,۸۷۶,۹۹۷

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت

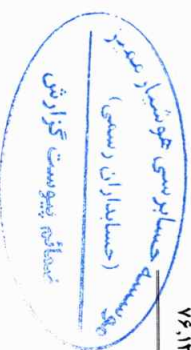
صندوق س افرا نماد پایدار-تایت

صندوق س سیر سرمایه‌ییدار-تایت

صندوق س لیجند فارابی-د

ص س در آمد تایت کیمیا-د

صندوق س در آمد تایت کیهان-د



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
	ریال	
۱۶-۱	۸۸۴,۶۰۴,۹۴۵,۱۶۶	
۱۶-۲	۴۹,۷۶۷,۸۶۶,۰۷۶	
	۹۳۴,۳۷۲,۸۱۱,۲۴۲	

۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق یافته نگهداری به شرح زیر است:

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

۱- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم	دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	تعداد
	ریال	ریال	
س حق و بهیئدسی مشاییر	۲۴,۷۱۰,۶۹۹	۲۵۷,۴۸۵,۴۸۳,۵۸۰	
مهرام سہین	۳۹۲,۶۹۲,۶۴۹	۲,۳۰۵,۳۲۸,۱۳۳,۶۷۰	
لینیات کالیر	۶۸۳,۷۱۹	۳۲,۹۹۴,۳۱۸,۶۰۰	
	۲,۵۸۵,۶۶۲,۰۰۵,۸۶۰	۲,۵۸۵,۶۶۲,۰۰۵,۸۶۰	
	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش	کارمرد فروش	سود (زیان) فروش	
۵۰,۶۳۴,۳۷۹,۷۹۸	(۱۹۵,۶۸۸,۹۶۸)	(۳,۶۳۵,۵۱۴,۸۱۴)	
۸۳۲,۲۹۳,۳۴۵,۸۵۷	(۱,۷۳۴,۳۷۳,۳۸۹)	(۱,۳۶۱,۱۹۰,۵۳۴,۴۳۳)	
۱,۶۷۷,۶۱۹,۵۱۱	(۲۵۰,۳۰۷,۹۸۸)	(۳۱,۳۴۵,۹۵۸,۳۰۰)	
۸۸۴,۶۰۴,۹۴۵,۱۶۶	(۱,۹۶۵,۱۰۳,۱۵۵)	(۱,۶۹۹,۰۹۱,۹۹۷,۵۳۷)	

۲- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری ارسندوق های سرمایه گذاری :

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمرد	سود (زیان) تحقق یافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۲۰۹,۶۵۴	۳۸۲,۶۸۷,۱۵۵,۳۲۲	(۳۶۲,۷۳۸,۷۳۴,۸۱۴)	(۷۱,۷۵۳,۸۴۷)	۱۹,۸۷۶,۷۰۶,۶۰۰
۱۷,۵۰۰,۰۲۹	۴۹۳,۱۳۲,۵۰۴,۹۸۸	(۴۷۸,۹۰۴,۶۱۰,۰۵۶)	(۹۴,۴۶۰,۶۵۷)	۱۴۰,۶۶۰,۳۳۴,۳۷۴
۲۶,۳۰۷,۵۱۶	۵۹۱,۶۱۹,۱۱۹,۴۰۸	(۵۳۵,۷۶۴,۲۵۳,۰۸۶)	(۱۰۱,۵۵۳,۵۸۹)	۱۵,۷۵۳,۳۳۳,۷۳۳
۱۶۵,۳۸۳	۲,۷۳۹,۶۶۷,۹۸۸	(۲,۶۷۸,۶۵۶,۰۱۷)	(۵۱۵,۵۵۸)	۷۰,۴۷۶,۴۱۲
۴۲۶,۸۷۸	۶,۰۷۵,۷۵۴,۵۷۴	(۶,۰۷۲,۶۱۱,۷۳۶)	(۱,۱۳۹,۳۰۴)	۹۱۲,۹۹۷
	۱,۴۲۶,۲۵۵,۲۳۲,۲۸۰	(۱,۳۷۶,۲۳۰,۸۵۴,۷۰۹)	(۴۶۷,۴۲۲,۸۵۶)	۴۹,۷۶۷,۸۶۶,۰۷۶

صندوق صندوق س سیر سرمایه بهدار - ثابت

صندوق س خام ایسانس پریا- ثابت

صندوق س لینید فارانی- د

س س درآمد ثابت کیمیا- د

صندوق س درآمد ثابت کیمیا- د

۱۷- سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	سود خالص
	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۲,۸۵۵,۸۳۳,۷۳۸	۳۱,۲۵	۲,۸۵۵,۸۳۳,۷۳۸
۱۴۰۳/۰۷/۰۷	۸۸۰,۷۵۴۳	۵	۸۸۰,۷۵۴۳
۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲,۰۴۷,۹۳۱,۰۹۲	۳۱,۲۵	۲,۰۴۵,۶۱۲,۷۵۸
۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۳,۸۰۸,۸۰۹	۵	۳,۸۰۸,۸۰۹
	۴,۹۱۳,۳۸۱,۱۷۱		۴,۹۱۳,۳۸۱,۱۷۱

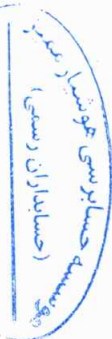
بانک کر دنگری شماره حساب ۱۲۹۷۳۱۶۳۷۳۷۸۱

بانک کر دنگری شماره حساب ۱۲۹۹۹۶۷۱۶۳۷۳۷۸۱

بانک کر دنگری شماره حساب ۱۲۹۳۲۱۶۳۷۳۷۸۱

بانک کر دنگری شماره حساب ۱۲۹۳۲۱۶۳۷۳۷۸۱

بانک کر دنگری شماره حساب ۱۲۹۳۲۱۶۳۷۳۷۸۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ریال

۶,۱۸۸,۲۹۶,۷۵۵

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ریال

۹,۹۱۴,۸۵۳,۵۴۲

۳۸۸,۴۵۹,۷۰۹

۱,۴۸۴,۹۹۹,۴۳۸

۱۱,۷۸۸,۳۱۲,۶۸۹

مدیر

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ریال

۱۲۶,۳۶۸,۵۰۸

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰۳,۷۲۶,۱۴۶

۳,۰۱۸,۶۵۱,۷۴۷

۷,۰۷۹,۵۲۰

۲۷۵,۰۵۴,۱۹۸

۳,۸۳۰,۸۸۰,۱۱۹

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۱- هزینه مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ریال

۶,۵۶۷,۳۷۲,۸۳۳

هزینه تسهیلات

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ریال

۱,۱۶۰,۶۷۸,۹۱۲,۶۴۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳۳- تعینات و بدهی‌های احتمالی
۳۲-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هر گونه بدهی احتمالی و دارایی احتمالی است همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار بازارگردانی را طبق ماده ۷ امیدنامه به شرح ذیل انجام دهد:

تعینات بر اساس قیمت پایانی	نماد بازارگردانی ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته
دامنه مظنه	۵۲,۱۹۳,۴۱۱,۰۰۰	۳,۶۶۷,۰۰۰	۱۸۳,۳۵۰
۱ درصد	۲۷,۰۳۳,۴۶۳,۳۸۰	۴,۶۳۶,۷۸۶	۲۲۱,۸۴۰
۳ درصد	۱۱,۱۱۷,۳۰۶,۴۰۰	۱,۰۶۶,۹۲۰	۵۳,۳۴۶
۴ درصد	۱۳,۱۰۷,۶۸۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰	۱۳,۶۰۰
۳,۵ درصد			

۳۲-۲- مالکیت دارایی‌ها صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تقصیر و توفیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

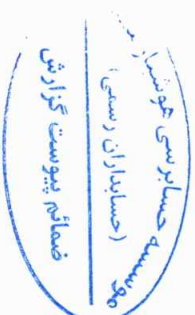
۳۴- سرمایه گذاری اراکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درصد تفکیک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲,۵٪	۲۴۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپهگروان داناکی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱٪	۱۵۰۰۰	عالی	مدیر عامل مدیر صندوق	احمد احمدآبادی	
۰,۰٪	۳۵۰	ممتاز	عضو هیات مدیره مدیر صندوق	عباس محمدی هتین	
۰,۰٪	۳۵۰	ممتاز	هم گروه مدیر صندوق	شرکت توسعه گوشت و	
۵,۱٪	۶۹۴۸۱	عالی	جمع	سرمایه داناکی	
۸,۸٪	۱۱۹۴۸۱				

۳۵- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۰	طی دوره	کاربرد معاملات	کارگزار صندوق	کارگزاری بورس بیمه ایران
(۱۰,۳۲,۹۶۵,۱۲۸,۵۰۰)	طی دوره	کاربرد معاملات	کارگزار صندوق	کارگزاری سپهر آدین
۴۶,۶۸۳,۹۶۰,۰۰۴	طی دوره	کاربرد معاملات	کارگزار صندوق	کارگزاری توسعه معاملات خردمند
(۷,۹۹۵,۸۸۹,۹۹۶)	طی دوره	کاربرد اراکان	مدیر صندوق	شرکت سپهگروان داناکی
(۳,۵,۳۲۷,۵۱۱)	طی دوره	کاربرد اراکان	مؤلف صندوق	توسعه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسی
(۱,۴۸۴,۹۹۹,۴۳۸)	طی دوره	کاربرد اراکان	حسابرس صندوق	توسعه حسابرسی هوشیار عزیز
۱,۱۰۵,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	صدور و اسطال بازارگردانی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
۰		کاربرد بازارگردانی		



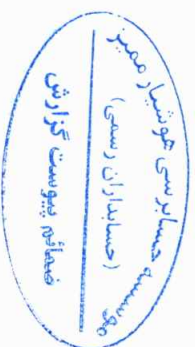
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۶- رویدادهای پس از پایان گزارشگری
 از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۷- کلیات سرمایه

براساس بند ۳ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کلیات سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کلیات سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بر اساس تعیانات مندرج در امیدنامه 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 تعیانات
جمع دارایی جاری	۵,۱۱۸,۹۱۲,۷۵۹,۰۵۸	۳,۳۷۱,۶۵۱,۲۳۹,۱۱۹	۴,۲۳۹,۲۷۹,۴۵۲,۱۱۵
جمع دارایی غیر جاری	*	*	*
جمع کل دارایی ها	۵,۱۱۸,۹۱۲,۷۵۹,۰۵۸	۳,۳۷۱,۶۵۱,۲۳۹,۱۱۹	۴,۲۳۹,۲۷۹,۴۵۲,۱۱۵
جمع بدهی های جاری	۹۸۸,۲۹۱,۷۴۰,۰۵۶	۹۸۶,۶۹۳,۷۶۲,۰۵۷	۹۸۵,۸۹۴,۷۷۳,۰۵۷
جمع بدهی های غیر جاری	*	*	*
جمع کل بدهی ها	۹۸۸,۲۹۱,۷۴۰,۰۵۶	۹۸۶,۶۹۳,۷۶۲,۰۵۷	۹۸۵,۸۹۴,۷۷۳,۰۵۷
جمع کل تعیانات	۱۰۳,۴۴۹,۸۵۹,۷۸۰	۴۶,۰۶۷,۲۰۶,۵۹۰	۴۶,۰۶۷۲,۰۶۵,۹۰۰
جمع کل بدهی ها و تعیانات	۱,۰۹۱,۷۴۱,۵۹۹,۸۳۶	۱,۰۳۲,۷۶۰,۹۶۸,۶۴۷	۱,۳۴۶,۵۶۶,۸۳۸,۹۵۷
نسبت جاری	۴,۶۹	۳,۳۰	
نسبت بدهی و تعیانات	۰,۲۱		۰,۳۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۸- 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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان	ریال
دارایی ها:	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۱۴۶,۶۶۳,۹۹۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶,۰۷۵,۵۲۶,۷۳۳
حساب های دریافتی	۱,۱۰۵,۵۴۹,۶۸۸,۷۳۸
سایر دارایی ها	۵۲۹,۳۷۹,۵۹۹
جمع دارایی ها	۱,۱۱۴,۳۰۱,۲۵۹,۰۶۳
بدهی ها:	
جاری کارگزاران	۱,۰۱۶,۳۵۳,۳۸۵,۲۶۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۹۴۶,۸۰۳,۶۳۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵۷۴,۱۲۴,۳۰۱
جمع بدهی ها	۱,۰۱۷,۸۷۴,۳۱۳,۱۹۱
خالص دارایی ها	۹۶,۴۲۶,۹۴۵,۸۷۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۹۲۸,۵۳۹

الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
سهام شرکت مهرمام	ریال
دارایی ها:	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۲۹۳,۴۸۳,۷۷۰,۳۸۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷۹,۴۲۶,۶۵۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱,۴۱۷,۱۶۴,۰۶۱,۶۲۳
حساب های دریافتی	۴۴۳,۲۴۰,۳۵۷
سایر دارایی ها	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷
جاری کارگزاران	۴۰۰,۷۱,۲۳۴,۰۵۱
جمع دارایی ها	۳,۷۵۱,۳۹۷,۴۸۱,۰۷۷
بدهی ها:	
پرداختنی به سرمایه گذاران	۶,۳۹۱,۱۹۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۷,۸۲۰,۹۸۶,۱۷۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹۲۲,۱۵۸,۸۹۰
جمع بدهی ها	۸,۷۴۹,۴۳۶,۲۶۳
خالص دارایی ها	۳,۷۴۲,۶۴۸,۰۴۴,۸۱۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۴۸۴,۱۸۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

الف - ادامه خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ریال	سهام شرکت س فنی و مهندسی مشانیر
دارایی‌ها:	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵۷,۲۸۹,۷۹۴,۶۱۲
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	.
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲,۷۴۹,۱۳۲,۴۲۹
حساب های دریافتنی	.
سایر دارایی‌ها	۱۶۷,۲۰۰,۰۶۰
جاری کارگزاران	۹۸۳,۷۱۳
جمع دارایی‌ها	۲۶۰,۲۰۷,۱۰۹,۸۱۴
بدهی‌ها:	
پرداختنی به سرمایه گذاران	۹۸۰,۰۰۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۶۳۶,۴۷۶,۰۸۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴۴۴,۰۴۹,۷۵۱
جمع بدهی‌ها	۱,۰۷۱,۵۰۵,۸۳۷
خالص دارایی‌ها	۲۵۹,۱۳۵,۶۰۳,۹۷۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۴۵,۸۵۰

الف - ادامه خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ریال	سهام شرکت لبنیات کالبر
دارایی‌ها:	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۲,۹۲۳,۳۷۷,۸۱۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	.
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	.
حساب های دریافتنی	.
سایر دارایی‌ها	۱۵۵,۷۴۸,۰۵۷
جاری کارگزاران	.
جمع دارایی‌ها	۳۳,۰۷۹,۱۲۵,۸۶۸
بدهی‌ها:	
پرداختنی به سرمایه گذاران	۹۳۸,۳۰۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۲۷۶,۰۶۱,۰۵۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳۹۱,۷۰۲,۱۷۵
جمع بدهی‌ها	۶۶۸,۷۰۱,۵۲۹
خالص دارایی‌ها	۳۲,۴۱۰,۴۲۴,۳۳۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۳۷,۳۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

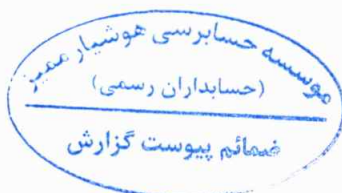
دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان	
ریال	درآمدها:
۴۶,۰۸۸,۹۱۶,۷۶۵	سود فروش صندوق های سرمایه گذاری
۹۱۴,۹۹۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۴,۹۱۳,۸۶۴,۸۳۷	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵	سایر درآمدها
۵۶,۶۷۵,۲۱۳,۸۷۴	
	هزینه ها:
۱,۳۰۱,۱۶۰,۷۰۳	هزینه کارمزد ارکان
۲,۴۷۹,۷۳۴,۴۶۶	سایر هزینه ها
۶,۵۶۷,۳۷۲,۸۳۳	هزینه های مالی
۱۰,۲۴۸,۲۶۸,۰۰۲	
۴۶,۴۲۶,۹۴۵,۸۷۲	سود خالص
۷۳.۸۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۸.۱۵٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان	
ریال	
.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
۴۶,۴۲۶,۹۴۵,۸۷۲	سود (زیان) خالص
۹۶,۴۲۶,۹۴۵,۸۷۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
سهام شرکت مهرمام	
ریال	درآمدها:
۶۳۵,۸۰۳,۶۲۸,۸۶۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۸۱,۹۸۹,۷۲۰,۵۲۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۱۶,۷۷۹,۴۸۰	سایر درآمدها
۱,۵۱۸,۳۱۰,۱۲۸,۸۶۴	جمع درآمدها
	هزینه ها:
۹,۵۶۹,۰۷۰,۲۸۰	هزینه کارمزد ارکان
۹۵۳,۹۲۶,۴۱۰	سایر هزینه ها
۱۰,۵۲۲,۹۹۶,۶۹۰	
۱,۵۰۷,۷۸۷,۱۳۲,۱۷۴	سود خالص
۶۵.۶۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۰.۲۹٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
سهام شرکت مهرمام	
ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
۱,۰۷۴,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۵۰۷,۷۸۷,۱۳۲,۱۷۴	سود (زیان) خالص
۲,۵۸۱,۹۶۹,۱۳۲,۱۷۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
سهام شرکت س فنی و مهندسی مشانیر	
ریال	درآمدها:
۱,۳۳۵,۱۵۳,۵۴۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۰,۷۰۴,۷۵۶,۲۱۰	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۲,۰۳۹,۹۰۹,۷۵۴	جمع درآمدها
	هزینه ها:
۶۲۱,۱۶۰,۲۵۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۲,۱۴۵,۵۲۷	سایر هزینه ها
۹۰۳,۳۰۵,۷۷۷	
۵۱,۱۳۶,۶۰۳,۹۷۷	سود خالص
۲۳.۸۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۹.۷۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
سهام شرکت س فنی و مهندسی مشانیر	
ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
۲۰۷,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	
۵۱,۱۳۶,۶۰۳,۹۷۷	سود (زیان) خالص
۲۵۹,۱۳۵,۶۰۳,۹۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
سهام شرکت لبنیات کالبر	
ریال	درآمدها:
۱,۶۷۷,۴۱۹,۵۱۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۶۷۷,۴۱۹,۵۱۱	جمع درآمدها
	هزینه ها:
۲۶۱,۹۲۱,۸۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۲۵۰,۰۷۳,۳۵۰	سایر هزینه ها
۵۱۱,۹۹۵,۱۷۲	
۱,۱۶۵,۴۲۴,۳۳۹	سود خالص
۳.۵۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳.۶۰٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

دوره ۱۰ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
سهام شرکت لبنیات کالبر	
ریال	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
۳۱,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۱۶۵,۴۲۴,۳۳۹	سود (زیان) خالص
۳۲,۴۱۰,۴۲۴,۳۳۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی