



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش طبق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد ذیل به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، مشاهده نگردیده است.

۱-۶- مفاد بند ۷ امیدنامه، تعهدات و شرایط بازارگردانی در موارد ذیل رعایت نگردیده است.

۱-۶- در نماد فرزین (شرکت رزین معدن آسیا) برخی روزهای معاملاتی که نماد با صف خرید یا فروش همراه بوده است معامله ای صورت پذیرفته است و تعهد انجام حداقل معاملات نیز رعایت نگردیده است. همچنین طی دوره مورد رسیدگی روزهای معاملاتی در نماد مزبور ۹۹ روز بوده است در حالیکه توسط صندوق ۱۷ روز مورد معامله قرار گرفته است.

۲-۶- تعهدات دامنه مظنه در نماد اشاد ۹ (اوراق مشارکت دولتی شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹) طی دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است همچنین طی دوره مورد رسیدگی نماد مزبور ۴۱ روز مورد معامله قرار گرفته است در حالیکه توسط صندوق ۵ روز مورد معامله قرار گرفته است.



۷- مفاد ماده ۴ اساسنامه در خصوص ثبت و گزارش کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌ای مرتبط با هر یک از عملیات بازارگردانی رعایت نگردیده است. به شرح یادداشت ۲۵ صورتهای مالی بخشی از درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق سلف نفت خام در گروه اوراق مشارکت دولت ثبت و گزارش گردیده است که این موضوع در محاسبات خالص ارزش دارایی‌های گروه‌های مذکور تاثیر گذار بوده است. لیکن بر خالص ارزش دارایی‌های کل صندوق تاثیر ندارد.

۸- طبق مفاد بند ۲-۲ امید نامه، صندوق اقدام به فعالیت پذیره نویسی اوراق سلف نفت خام (سنت ۹۸۱) نموده است که فعالیت مزبور علیرغم مکاتبات صورت پذیرفته با سازمان بورس تا تاریخ تهیه این گزارش در اساسنامه صندوق درج نگردیده و فاقد مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۹- گزارش عملکرد مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۶ این گزارش که به نحو مناسب افشاء نشده 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 نشده است.

۱۰- براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار مندرج در یادداشت ۲۶ صورتهای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که در این خصوص به مواردی حاکی از عدم کفایت سرمایه صندوق باشد مشاهده نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۲ تیر ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سفلی

محمد حاجی پور

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۴)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

صورت‌های مالی

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

صورت‌های مالی

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا مربوط به سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | • صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| | • یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | ۱- اطلاعات کلی صندوق |
| ۴-۵ | ۲- ارکان صندوق |
| ۵ | ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۶ | ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۷-۱۹ | ۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سپدگردان کاریزما (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۱۳۶۴۰۰۱
نماینده
امضاء

ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر شرکت سپدگردان کاریزما

متولی موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

آرش غفاری

فرزاد شهدادفر



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

اولین صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

پادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
	ریال	
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰,۶۱۷,۰۶۹,۳۳۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۹۱,۲۳۰,۴۳۰,۰۱۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵۰,۸۴۴,۴۸۲,۵۹۰
حسابهای دریافتی	۸	۹۴۴,۰۲۴,۶۸۴
سایر حسابهای دریافتی	۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۰	۹۹,۱۴۳,۵۰۵
جمع دارایی ها		۲۵۳,۷۸۵,۱۵۰,۱۳۶

بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۱	(۱۷۲,۶۸۹,۰۸۳)
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	(۲۷۴,۳۴۴,۹۷۴)
سایر حسابهای پرداختی و ذخائر	۱۳	(۲۱۳,۴۷۶,۶۹۱)
جمع بدهی ها		(۶۶۰,۵۱۰,۷۴۸)
خالص دارایی ها	۱۴	۲۵۳,۱۲۴,۶۳۹,۳۸۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۴,۲۶۷,۶۸۰

پادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.




۲

شرکت سرمایه گردانی گازیها (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

موسسه سنجش و آزمون پردات ایران مشهود
ANPIA
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا
اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۱ دیماه ۱۳۹۸

پادداشت	سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ریال	درآمدها:
۱۵	۴,۰۸۱,۵۹۴,۷۰۴		سود فروش اوراق بهادار
۱۶	۱۴۲,۳۹۸,۹۶۷		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۹۰,۳۶۰,۶۶۶,۴۷۵		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
	<u>۱۹۴,۵۸۴,۶۶۰,۱۴۴</u>		جمع درآمدها
۱۸	(۲۷۴,۲۰۴,۹۷۴)		هزینه ها:
۱۹	(۱۷۵,۲۶۳,۱۸۹)		هزینه کارمزد ارکان
	(۴۴۹,۴۶۸,۱۶۳)		سایر هزینه ها
	<u>۱۹۴,۱۳۵,۱۹۱,۹۸۱</u>		جمع هزینه ها
	<u>۱۴۲,۳۳٪</u>		سود خالص
	<u>۷۶.۷۰٪</u>		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
			بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
				واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
				واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
				سود (زیان) خالص دوره مالی
۲۰				تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای عادی
				خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

پادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

صورتهای مالی

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۶۱۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۶۰۱۱۸ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ نزد سبا و طی شماره ۴۵۹۵۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام می‌شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جوییهای ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال مالی است. این مدت مطابق ماده ۴۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین اردیبهشت ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزرا، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم، واحد غربی واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.esodammf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا 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 از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان کاریزما	۳۴،۱۲۵	۹۷/۵
۲	محمدمهدی ناسوتی فرد	۵۲۵	۱/۵
۱	شرکت سیدگردان کاریزما	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سپردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزراء، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه چهارم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان بخارست، کوچه ششم پلاک ۳۶ طبقه چهارم.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ با شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، انتهای خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۲-۴-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، 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 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 تأسیس	معادل ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از ارزش روزانه ارزش سهام حق تقدم سهام موجود در صندوق به علاوه بیست و پنج در ده هزار (۰.۰۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تمهید پذیره نویسی یا تمهید خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، حداکثر برابر ۶ میلیون ریال مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق پرسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هریک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می‌گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب منعکس می‌شود.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

۶-۴- 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. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی، ششماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال		
۰.۴۵	۱,۱۴۳,۵۱۰,۵۹۵	۱,۰۶۳,۰۹۸,۶۶۰	فلاتر اساسی
۳.۷۳	۹,۴۷۳,۵۵۸,۷۴۳	۹,۳۷۱,۵۳۵,۲۲۰	بیمه و صندوق بازپشتی به جز تأمین اجتماعی
۴.۱۸	۱۰,۶۱۷,۱۲۷,۴۸۶	۱۰,۳۳۴,۶۳۳,۸۸۰	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۷/۳۱

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
۱۲.۹۸	۳۲,۹۴۲,۳۴۲,۵۴۳	۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	بانک شهر شعبه کیش - ۷۰۰۸۳۱-۹۷۹۸۸
۰۰.۲	۵۱,۳۸۵,۱۹۸	۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	بانک آینده شعبه املیه - ۰۲۰۳۳۱۷۰۸۵۰۰۱
۶۲.۳۵	۱۵۸,۳۳۳,۸۰۲,۳۷۸	۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	بانک آینده شعبه املیه - ۰۸۰۱۱۸۵۷۱۰۰۰۴
۷۵.۳۵	۱۹۱,۲۳۰,۴۳۰,۰۱۹				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان اختصاصی اکسیر سوپا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۲/۳۱

نوع سود	تاریخ سررسید	نام اوراق	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش نسبی	نرخ سود
مشارکت دولتی-خبراط خالص ۹۹۰۹۰۹	۱۳۹۸/۹/۰۹		%	ریال	ریال	ریال	%
سلف‌فخت خام سبک ناشی ۹۸۱	۱۳۹۸/۱۷/۱۹		۱۵	۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۲,۸۴۴,۱۷۹	۲,۹۱۲,۸۴۴,۱۷۹	۱۶.۳۷
جمع				۹,۳۸۸,۱۳۵,۶۷۴	۰	۰	۳.۶۶
				۵۰,۸۴۴,۶۸۲,۵۲۰	۲,۹۱۲,۸۴۴,۱۷۹	۵۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۵۸,۱۲۸	۵۸,۱۲۸	۵۸,۱۲۸	۵۸,۱۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴۰,۳۴۶,۸۸۴	۱۸.۲۰	۹۴۰,۳۴۶,۸۸۴	۹۴۰,۳۴۶,۸۸۴
جمع		۹۴۰,۳۴۶,۸۸۴	۹۴۰,۳۴۶,۸۸۴

سود دریافتی سررسید به‌لگه

جمع

۹- سایر حساب‌های دریافتی
 ۵۰,۰۰۰,۰۰۰
 ۵۰,۰۰۰,۰۰۰
 جمع

مقدمه حساب فوق در راستای اجرای ماده ۳۲ قانون بازار اوراق بهادار و بلاوجه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۹/۱۶ مدیریت نظارت بر نظام‌های مالی منتهی بر عضویت صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان در کلون کارگزاران بورس و اوراق بهادار می‌باشد

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل هزینه برپاوار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شوند

۱۳۹۸/۲/۳۱

مقدمه در ابتدای دوره	مبلغ	مبلغ در پایان دوره	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۶۲۶,۰۳۴	۴۳,۳۳۱,۳۶۲	۹۹,۳۸۸,۷۷۳	۹۹,۳۸۸,۷۷۳
۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۱۰,۳۸۸,۵۳۹	۹۹,۱۴۳,۵۰۵	۹۹,۱۴۳,۵۰۵
جمع		۰	۰

هزینه برپاوار

هزینه‌های برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کلون‌ها

۸



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی، اختصاصی، اکسیر سودا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی،
 سال مالی، ششماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۷/۳۱

کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش	گردش	مانده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فارابی	۰	۲,۶۳۹,۴۶۴,۶۶۳	(۲,۶۳۹,۴۶۴,۶۶۳)	۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	۰	۲۱۶,۹۰۷,۷۹۸,۹۳۵	(۲۱۶,۹۰۷,۷۹۸,۹۳۵)	۰
جمع	۰	۲۱۹,۵۴۷,۲۶۳,۵۹۸	(۲۱۹,۵۴۷,۲۶۳,۵۹۸)	۰

۱۲- پرداختی به اربابان صندوق

۱۳۹۸/۰۷/۳۱

مدیر صندوق	ریال
متولی	۱۵۲,۳۸۸,۷۶۱
حسابرس	۴۲,۴۶۵,۶۶۰
جمع	۷۹,۴۹۰,۵۵۳
	۲۷۴,۳۴۴,۹۷۴



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

ریال	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
۶۳۵,۲۵۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۲,۸۴۱,۴۳۵		نرم افزار صندوق
۲۱۳,۴۷۶,۶۹۱		جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و مدیریتی به شرح زیر می‌باشد:

ریال	تعداد	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
۱۰۳,۷۵۵,۸۳۷,۴۸۴	۲۴,۳۱۲		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۴۹,۳۶۸,۸۰۱,۹۰۴	۳۵,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵۳,۱۲۴,۶۳۹,۳۸۸	۵۹,۳۱۲		جمع



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سبوتا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی ششماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	

ریال	
۳۸۳۶,۲۰۷,۸۷۸	۱۵-۱
۳۴۵,۳۸۶,۸۷۶	۱۵-۲
۴,۰۸۱,۵۹۴,۷۰۴	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش اوراق بهادار بلرآمد ثابت
جمع

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود و زیان فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال			ریال	ریال	
۱۳۹,۷۹۹,۱۶۷	.	(۳,۷۱۴,۲۳۶)	(۷۸۷,۳۸۸,۴۵۷)	۹۳,۰۹۰,۱۸۶	۱۵۰,۹۱۸
۳,۶۹۶,۴۰۸,۶۶۱	.	(۱۴۵,۰۰۶,۵۷۸)	(۶۴,۳۰۶,۳۷۲,۶۹۰)	۶۸,۱۴۷,۶۸۷,۸۷۹	۲۹۸,۱۲,۹۶۶
۳,۸۳۶,۲۰۷,۸۲۸	.	(۱۴۸,۷۲۰,۷۶۴)	(۶۵,۰۹۳,۶۶۱,۱۳۷)	۶۹,۰۷۸,۵۸۹,۷۳۹	

زین معین آسیا
بیمه ما
جمع

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۵-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب

سود زیان فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴۵,۳۸۶,۸۷۶	(۵,۶۳۷,۵۹۴)	(۱۳,۰۱۳,۹۰۵,۵۳۰)	۱۳,۲۶۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰	
۳۴۵,۳۸۶,۸۷۶	(۵,۶۳۷,۵۹۴)	(۱۳,۰۱۳,۹۰۵,۵۳۰)	۱۳,۲۶۴,۹۳۰,۰۰۰		مشارکت دولتی ۱۰- اشتراک خاص ۱۳۶-۰۰۱
					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی شش‌ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۲۹	
ریال	
۷۸۲,۴۳۵,۴۵۹	۱۶-۱
(۱۴۰,۰۳۶,۴۹۲)	۱۶-۲
۱۴۲,۳۹۸,۹۶۷	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
 جمع

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۲,۰۳۳,۵۲۴	۰	(۳۷,۹۵۰,۰۹۲)	۹,۵۱۱,۵۰۹,۶۶۸	۴,۳۱۵,۵۶۷	بیمه ما
۸۰,۴۱۱,۹۳۵	۰	(۴,۵۸۰,۸۸۵)	۱,۱۴۸,۰۹۱,۴۸۰	۲۰,۴۸۷۰	زیرین معدن آسیا
۷۸۲,۴۳۵,۴۵۹	۰	(۳۲,۵۳۱,۸۰۹)	۱۰,۶۵۹,۶۰۱,۱۴۸		جمع

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال			
(۱۶۱,۴۴۶,۰۸۱)	(۳۴,۱۱۷,۲۶۳)	(۳۸,۷۲۴,۹۴۸,۸۱۸)	۳۸,۵۸۷,۶۲۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰	مشارکت دولتی ۹ شریا ربط خاص ۹۹۰۰۹۰۹
۲۱,۴۰۹,۵۸۷	(۳۰,۱۹,۶۲۵)	(۹,۱۶۶,۷۲۶,۰۸۸)	۹,۳۹۱,۱۵۵,۳۰۰	۱۰,۵۱۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱
(۱۴۰,۰۳۶,۴۹۲)	(۳۷,۱۳۶,۸۸۸)	(۴۷,۹۹۱,۶۷۴,۹۰۶)	۴۷,۸۸۸,۷۷۵,۳۰۰		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۸ و ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، سود سیرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

پادداشت	سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به	ریال
۱۷-۱	۹,۱۰۵,۶۸۵,۲۰۵	
۱۷-۲	۱۸۱,۲۵۴,۹۸۱,۲۷۰	
جمع	۱۹۰,۳۶۰,۶۶۶,۴۷۵	

۱۷-۱ سود سیرده بانکی

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود سیرده	هزینه توزیع	سود خالص
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۵۸۱۴۸	۷۴۵,۱۹۸	۰	۷۴۵,۱۹۸
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۸	۵,۳۸۰,۱۲۳,۰۰۴	(۴,۲۹۸,۴۲۶)	۵,۳۷۵,۷۱۳,۷۷۸
۱۳۹۷/۰۹/۲۷	۲۰	۳,۷۲۹,۳۲۶,۳۲۹	۰	۳,۷۲۹,۳۲۶,۳۲۹
جمع		۹,۱۰۹,۹۸۲,۶۳۱	(۴,۲۹۸,۴۲۶)	۹,۱۰۵,۶۸۵,۲۰۵

۱۷-۲ سود اوراق مشارکت

اوراق

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	-	۱۲۹,۹۹۹,۷۴۰,۷۳۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۰۹/۰۹	۱۵	۹۱۴,۷۸۸,۲۸۸
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵	۳۴۰,۴۵۲,۲۵۲
جمع			۱۸۱,۲۵۴,۹۸۱,۲۷۰

سود اوراق - تعهد پذیره نویسی اشاد ۹

سود اوراق - تعهد پذیره نویسی سنفیت

سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹ - شرایط

خاص ۹۹۰۰۹۰۹

سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۱۰ -

شرایط خاص ۰۰۱۲۶



صندوق سرمایه‌گذاری بازرگانی، اختصاصی، اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه		
منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
ریال		
۱۵۲,۲۴۸,۷۶۱	مدیر صندوق	
۴۲,۴۶۵,۶۶۰	متولی	
۷۹,۴۹۰,۵۵۳	حسابرس	
۲۷۴,۲۰۴,۹۷۴	جمع	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه		
منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
ریال		
۱۱۳,۴۵۶,۶۶۳	هزینه نرم‌افزار	
۶۳۵,۲۵۶	هزینه تصفیه	
۱۰,۶۴۱,۳۶۷	هزینه مجامع	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانونها	
۵۳۰,۰۰۳	هزینه کارمزد بانکی	
۱۷۵,۲۶۳,۱۸۹	جمع	

۲۰- تعدیلات

سال مالی ۵ ماهه و ۶ روزه		
منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
ریال		
۳,۲۸۸,۲۳۸,۶۴۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای عادی	
(۳,۶۱۰,۷۹۱,۲۴۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای عادی	
(۳۲۲,۵۵۲,۵۹۳)	جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی، اختصاصی، اکسیر سود

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی، ششماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۴- نسبت‌های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۳ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ بر اساس تعهدات مندرج در اینجانبه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
داراییهای جاری	۲۵۳,۷۸۵,۱۵۰,۱۳۶	۲۳۱,۴۰۹,۲۸۹,۳۵۸	۲۵۲,۶۴۸,۸۷۱,۴۵۰
جمع کل داراییها	۲۵۳,۷۸۵,۱۵۰,۱۳۶	۲۳۱,۴۰۹,۲۸۹,۳۵۸	۲۵۳,۶۴۸,۸۷۱,۴۵۰
بدهی های جاری	۶۵۹,۸۷۵,۴۹۲	۶۲۹,۳۹۷,۷۴۰	۶۱۴,۱۵۸,۸۵۴
بدهی های غیرجاری	۶۲۵,۲۵۶	.	۶۲۵,۲۵۶
جمع کل بدهی ها	۶۶۰,۵۱۰,۷۴۸	۶۲۹,۳۹۷,۷۴۰	۶۱۴,۷۹۴,۱۲۰
کل تعهدات	۱۷۴,۹۶۴,۰۸۵,۲۹۰	۲۵,۷۴۱,۲۴۹,۰۵۸	۲۵۷,۴۱۴,۴۹۰,۵۸۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۱۷۵,۶۲۴,۵۹۶,۰۳۸	۳۶,۳۷۰,۸۴۶,۷۹۸	۳۵۸,۰۲۹,۲۸۴,۷۰۰
نسبت جاری	۱,۴۵	۶۶۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۶۹		۱,۴۲



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی ششماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه داراییها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موضوع بازارگردانی صندوق به شرح ذیل می‌باشد.

تاریخ	بازارگردانی سهام آسیا	بازارگردانی سهام بینه‌ها	بازارگردانی اوراق اشتاد	بازارگردانی اوراق سلف نفث داخلی	جمع
۱۳۹۸/۰۷/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۴۳,۵۱۰,۵۱۴	۹,۴۷۳,۵۵۸,۷۴۴	۳۱,۳۶۷,۹۴۲,۱۰۸	۱۳۹,۱۲۰,۶۹۲,۷۶۸	۱۰,۶۱۷,۰۶۹,۲۳۸	۱۹۱,۲۳۰,۴۳۰,۰۱۹
۱۷,۳۹۹,۰۹۹,۸۱۷	۳,۳۳۲,۶۹۵,۳۳۶	۴۱,۵۵۶,۳۳۶,۹۱۶	۹,۲۸۸,۱۲۵,۶۷۴	۵۰,۸۴۴,۲۸۲,۵۹۰	۵۰,۸۴۴,۲۸۲,۵۹۰
-	-	۷۸۳,۸۷۷,۵۴۴	۵۲۰,۲۶۶,۷۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۰۹۷,۷۵۴	۱۲,۰۸۱,۰۰۹۹	-	-	۹۹,۱۴۳,۵۰۵	۹۹,۱۴۳,۵۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۶,۲۳۳	۲۴,۸۴۶,۲۳۳	۲۴,۸۴۶,۲۳۳	۲۴,۸۴۶,۲۱۱	۲۴,۸۴۶,۲۱۱
۲۴,۶۰۴,۸۷۸	۱۸,۷۴۹,۳۱۲,۹۹۳	۱۲,۸۵۳,۱۸۱,۴۰۲	۷۳,۲۳۳,۰۱۲,۸۰۱	۱۳۸,۸۵۳,۴۴۱,۳۶۶	۲۵۳,۷۸۹,۴۴۸,۵۶۲

دارایی‌ها:
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سوره و گواهی سوره بانکی
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 حسابهای دریافتی
 سایر حسابهای دریافتی
 سایر دارایی‌ها
 جمع دارایی‌ها

(۱۷۲,۶۸۹,۰۸۳)	-	-	-	-	-
(۳۷۴,۳۰۴,۹۷۴)	(۴۰,۹۹۴,۵۰۷)	(۴۰,۹۵۶,۲۸۲)	(۳۸,۷۷۰,۷۵۰)	(۳۸,۷۷۰,۷۵۰)	(۳۷۴,۳۰۴,۹۷۴)
(۳۱۳,۳۷۶,۶۹۱)	(۴۰,۱۷۲,۸۸۳)	(۴۱,۰۷۰,۳۶۵)	(۳۱,۳۱۴,۳۲۱)	(۳۱,۳۱۴,۳۲۱)	(۳۱۳,۳۷۶,۶۹۱)
(۶۶۰,۳۷۰,۳۴۸)	(۴۷,۳۱۷,۳۲۳)	(۸۳,۲۶۶,۴۹۷)	(۸۹,۹۸۴,۹۷۱)	(۸۹,۹۸۴,۹۷۱)	(۶۶۰,۳۷۰,۳۴۸)
۲۵۳,۴۵۸,۸۵۰,۳۳۳	۱۸,۷۰۱,۸۹۵,۷۷۱	۱۲,۷۴۲,۰۱۲,۰۱۲	۷۳,۱۵۰,۹۸۶,۱۵۴	۱۴۸,۸۶۱,۹۵۶,۳۹۵	۲۵۳,۴۵۸,۸۵۰,۳۳۳
۴,۲۶۷,۶۸۰	۱,۰۹۰,۰۹۷	۱,۳۵۱,۵۲۳	۳,۶۵۷,۵۱۴	۱۱,۴۵۰,۸۰۶	۴,۲۶۷,۶۸۰

بدهی‌ها:
 جاری کارگزاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری بازار کمالی اختصاصی، اکسیر سودا
اولین صورت سود و زیان و گردش، خلاص، تالیفی
سال مالی ششماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸ دیماه ۱۳۹۸

تألیف صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازار کمالی

جمع	بازار کمالی اوراق سلف نفی ۵۸۱	بازار کمالی اوراق اسناد ۹۹	بازار کمالی سهام نیمه ما	بازار کمالی سهام زمین معدن آسیا
دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱
۴۰۰,۸۱,۵۹۴,۷۰۳	۳۴۵,۳۸۵,۸۷۶	(۱۶۱,۳۴۶,۰۸۱)	۳,۶۴۴,۴۰۸,۶۶۱	۱۳۹,۷۹۹,۱۶۶
۱۳۲,۳۸۸,۹۶۳	۲۱,۴۰۹,۵۸۶	(۱۶۱,۳۴۶,۰۸۱)	۲۰,۲۰۳,۵۲۴	۸۰,۴۱۱,۹۳۴
۱۹۰,۳۶۰,۶۶۶,۹۷۵	۱۳۳,۹۶۴,۳۷۰,۶۷۶	۵۲,۳۸۱,۱۵۶,۶۸۱	۱۱۶,۲۴۰,۵۶۱	۲,۹۸۱,۷۸۸,۵۵۷
۱۴۴,۵۸۴,۶۶۰,۱۴۱	۱۲۵,۳۳۱,۳۶۷,۱۳۸	۵۲,۱۳۶,۷۱۰,۶۰۰	۴,۰۱۴,۶۲۲,۷۴۶	۳,۲۰۲,۰۰۹,۵۵۷

در آسودگی:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا عطفی الحساب

جمع درآمد

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

(۳۷۴,۲۰۴,۹۷۴)	(۳۸,۷۷۰,۷۵۰)	(۳۰,۹۵۶,۲۸۳)	(۷۰,۹۹۴,۵۰۷)	(۱۱۳,۴۶۸,۴۴۵)
(۱۷۵,۲۳۲,۱۸۷)	(۳۰,۱۴۸,۰۱۱)	(۱۹,۵۴۴,۱۳۲)	(۱۸,۵۷۸,۵۰۰)	(۱۱۷,۰۰۱,۲۹۴)
(۴۴۹,۴۶۸,۱۶۱)	(۴۸,۹۱۸,۷۶۱)	(۴۰,۴۸۰,۴۱۴)	(۸۹,۵۷۳,۱۵۷)	(۲۳۰,۴۹۵,۸۲۹)
۱۹۴,۱۳۵,۱۹۱,۸۸۰	۱۳۵,۱۶۲,۳۸۸,۳۷۷	۵۲,۰۷۶,۲۳۰,۱۸۶	۳,۹۲۵,۰۹۹,۵۸۹	۲,۹۷۱,۵۱۳,۸۱۸
۱۴۴,۳۳۲٪	۴۶,۷۲٪	۷۳,۹۸٪	۱۵,۹۱٪	۸,۷۷٪
۷۶,۷۰٪	۹۰,۸۰٪	۷۱,۱۹٪	۳۵,۴۶٪	۱۶,۰۷٪

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)

تعداد اوراق نامی در کل و قیمت صورت و محاسبه سود (زیان) خالص

خالص درآمد مالی پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا
اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی هفدهم و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

تج ۲۵ - گردش خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی داخلی ۲۸۵		بازارگردانی اوراق انشاد ۹		بازارگردانی بیمه ما		بازارگردانی زرین معدن آسیا	
دوره مالی ۵ ماهه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸.۰۲.۲۹	جمع	دوره مالی ۵ ماهه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸.۰۲.۲۹	دوره مالی ۵ ماهه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸.۰۲.۲۹	دوره مالی ۵ ماهه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸.۰۲.۲۹	دوره مالی ۵ ماهه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸.۰۲.۲۹	دوره مالی ۵ ماهه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸.۰۲.۲۹	دوره مالی ۵ ماهه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۸.۰۲.۲۹
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۵۳,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰ (۴,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۳,۸۳۱ (۴,۵۱۹)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۶۸,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰ (۵۱,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸,۸۴۱ (۵۱,۵۴۱)	۵۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰ (۳۴,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۱,۹۹۰ (۳۴,۹۷۸)
۱۹۴,۱۳۵,۱۹۱,۹۸۰ (۳۳۲,۵۵۲,۵۹۲)		۱۳۵,۱۶۲,۳۳۸,۳۷۷		۳,۹۱۵,۰۹۹,۵۸۹ (۵۵۲,۹۳۹,۱۰۱)		۲,۹۷۱,۵۱۳,۸۱۸ (۱,۴۳۸,۷۸۱,۲۹۲)	
۶۹۸,۱۲۶,۰۰۰		۶۹۸,۱۲۶,۰۰۰		۱۳,۵۵۹,۱۶۲,۶۸۸		۱۸,۵۴۴,۳۳۲,۳۳۶	
۵۹,۲۱۲		۱۲۰,۰۰۰		۹,۴۰۰		۱۷,۰۱۲	

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود (زیان) خالص دوره مالی
تغییرات ناشی از صدور و ابطال واحد‌های مالی
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

