



شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	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 ۳۰ آبان 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 ۲۹ 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 کنند 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا در تاریخ ۳۰ آبان 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 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.

۶-۱- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع (مجامع مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۹ و ۱۳۹۸/۰۵/۲۷)

۶-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع صندوق (مجمع ۱۳۹۸/۰۶/۱۰) حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نگردیده است.

۶-۳- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه در خصوص محاسبه کارمزد متولی (از تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۴ تا پایان دوره مورد گزارش) که بصورت صحیح محاسبه نشده است.

۶-۴- مفاد بخش "الف" از بند ۷-۲ امیدنامه در خصوص حداکثر دامنه سفارش‌های خرید و فروش سهام شرکت زرین معدن آسیا و اوراق مشارکت دولتی در برخی موارد رعایت نگردیده است.



- ۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ در خصوص تسویه حسابها فی مابین صندوق و کارگزاری‌ها پس از ۳ روز کاری در برخی از روزها رعایت نشده است.
- ۸- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانک هنگام سپرده‌گذاری و دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نگردیده است.
- 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، 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 ۲۸ 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 حسابرس

- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل 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.

۲۰ دی ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور نقی مزرعه فراهانی

(شماره عضویت: ۸۱۴۰۰۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۷۲۴)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ 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:

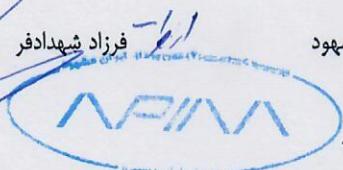
شماره صفحه

- ۲ صورت خالص دارایی‌ها
- ۳ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
- ۱- اطلاعات کلی صندوق
- ۲- ارکان صندوق
- ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
- ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
- ۷-۲۴

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 برگیرنده 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 ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر	شرکت سبدگردان کاریزما	عزت‌اله طیبی
متولی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	فرزاد شهدادفر





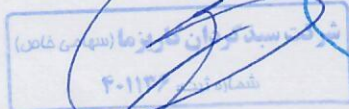
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۱۵۳,۳۴۴,۰۲۸,۴۹۰	۱۰,۶۱۷,۰۶۹,۳۳۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳۱۲,۹۱۷,۱۷۴,۲۸۳	۱۵۸,۲۳۲,۸۰۲,۲۷۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۹۱,۳۷۰,۴۳۸,۲۴۰	۵۰,۸۴۴,۴۸۲,۵۹۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۲,۰۹۴,۴۵۰,۱۸۳	۹۴۴,۰۲۴,۶۸۴	حسابهای دریافتنی
۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب های دریافتنی
۱۰	۶۱,۱۵۴,۱۲۲	.	سایر دارایی‌ها
۱۱	۴۰۴,۳۲۲,۲۵۲	۳۲,۹۹۷,۶۲۷,۷۴۱	موجودی نقد
	۵۶۰,۲۴۱,۵۶۷,۵۷۰	۲۵۳,۶۸۶,۰۰۶,۶۳۱	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۱۲	۹۵۵,۴۵۷,۵۶۹	۱۷۲,۶۸۹,۰۸۳	جاری کارگزاران
۱۳	۱,۱۴۸,۳۷۱,۳۱۵	۲۷۴,۳۴۴,۹۷۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴	۱۱,۹۸۶,۶۵۷,۳۱۲	.	پیش دریافت‌ها
۱۵	۱۷۰,۰۳۷,۸۸۸	۲۱۳,۴۷۶,۶۹۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخائر
	۱۴,۲۶۰,۵۲۴,۰۸۴	۶۶۰,۵۱۰,۷۴۸	جمع بدهی‌ها
۱۶	۵۴۵,۹۸۱,۰۴۳,۴۸۶	۲۵۳,۱۲۴,۶۳۹,۳۸۸	خالص دارایی‌ها
	۱,۷۹۲,۵۲۳	۴,۲۶۷,۶۸۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه گذاری اکسیر سودا

شماره ثبت: ۴۵۹۵۳

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال
سود سهام	۱۹	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	ریال
جمع درآمدها		
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	ریال
سایر هزینه ها	۲۲	ریال
جمع هزینه ها		
سود خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۸.۳۱٪	۱۴۳.۳۳٪
ازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۸.۴۴٪	۷۶.۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	۵۹,۳۱۲	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۲۷۹,۲۱۷	۱۲۰,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۳۳,۹۴۱)	(۶۱,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره مالی	۰	۱۹۴,۱۳۵,۱۹۱,۹۸۱
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای عادی	۲۳	۳۲۲,۵۵۲,۵۹۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۳۰۴,۵۸۸	۲۵۳,۱۲۴,۶۳۹,۳۸۸

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)
خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

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 در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ نزد سبا و طی شماره ۴۵۹۵۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۶۰۱۱۸ در تاریخ 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 موردقبول، 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 مالی است. این مدت مطابق ماده‌ی 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 سبذگردان کاریزما	۳۴,۱۲۵	۹۷٪
۲	فریدون زارعی	۳۵۰	۱٪
۴	محمد مهدی ناسوتی فرد	۵۲۵	۲٪
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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، مؤسسه 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.

۱-۱-۴- 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 اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

۲-۴- درآمد 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 پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 خالص از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۱۰ در صد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد 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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال.
حق الزحمه 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 برسد.
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 این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که 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

یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

صنعت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰			۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی واسطه گری های پولی و مالی بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی جمع	ریال	ریال		ریال	ریال	
	۱۱۳,۵۵۰,۶۸۸,۹۲۰	۱۱۱,۳۶۷,۱۱۷,۰۷۱	۱۸.۲۵٪	۱,۱۴۳,۵۱۰,۵۹۵	-	۰.۴۵٪
	۱۲,۴۲۹,۳۹۵,۳۳۷	۱۱,۸۸۶,۶۰۶,۹۶۶	۲.۱۳٪	-	-	-
	۲۹,۶۱۱,۶۷۹,۹۲۷	۳۰,۱۹۰,۳۰۴,۴۵۶	۵.۳۹٪	۹,۴۷۳,۵۵۸,۷۴۳	۹,۴۷۳,۵۵۸,۷۴۳	۳.۷۳٪
	۱۵۵,۵۹۱,۷۶۴,۱۸۴	۱۵۳,۳۴۴,۰۲۸,۴۹۰	۲۵.۷۶٪	۱۰,۶۱۷,۰۶۹,۳۳۸	۱۰,۳۴۶,۶۳۳,۸۸۰	۴.۱۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۰	ریال		ریال	
			۳۱۲,۹۱۷,۱۷۴,۲۸۳	۴۸.۷۱٪	۱۵۸,۲۳۲,۸۰۲,۲۷۸	۶۲.۳۷
			۳۱۲,۹۱۷,۱۷۴,۲۸۳	۴۸.۷۱٪	۱۵۸,۲۳۲,۸۰۲,۲۷۸	۶۲.۳۷

بانک آینده شعبه امانیه - ۰۸۰۱۱۸۵۷۱۰۰۰۴
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰						نام اوراق
درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
فروش به کل دارایی‌ها		ارزش فروش به کل دارایی‌ها						
%	ریال	%	ریال	ریال	ریال	%		
۱۶.۳۷	۳۸,۵۶۳,۵۰۲,۷۳۸	۱۳.۴۸	۸۱,۲۰۴,۴۰۳,۹۰۵	۵,۶۷۴,۸۸۰,۹۷۹	۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۳.۶۶	۹,۲۸۸,۱۳۵,۶۷۵	۱.۸۱	۱۰,۱۶۶,۰۳۴,۳۳۵	-	۱۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱
۲۰.۰۴	۵۰,۸۴۴,۴۸۲,۵۹۰	۱۵.۳۰	۹۱,۳۷۰,۴۳۸,۲۴۰	۵,۶۷۴,۸۸۰,۹۷۹	۹۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
								۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		درصد	ریال	
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	تجزیل نشده			
ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۴۴,۰۲۴,۶۸۴	۷۷۰,۴۵۵,۸۴۵	۶,۴۵۹,۱۶۳	۷۷۶,۹۱۵,۰۰۸	۱۸-۲۰		سود دریافتنی سپرده بانکی
-	۱,۳۲۳,۹۹۴,۳۳۸	۶۲,۶۳۲,۴۲۲	۱,۳۸۶,۶۲۶,۷۶۰	۲۵		سود سهام دریافتنی
۹۴۴,۰۲۴,۶۸۴	۲,۰۹۴,۴۵۰,۱۸۳	۶۹,۰۹۱,۵۸۵	۲,۱۶۳,۵۴۱,۷۶۸			جمع

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۹- سایر حساب‌های دریافتنی
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه حق عضویت کانون کارگزاران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

مانده حساب فوق در راستای اجرای ماده ۳۳ قانون بازار اوراق بهادار و ابلاغیه شماره ۱۱۷-۱۲۰۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۹/۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر عضویت صندوقهای سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۸

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل هزینه نرم‌افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹,۳۸۴,۷۷۲	۱۰,۶۹۱,۹۰۰	(۷۸,۵۹۸,۳۵۹)	۲۰,۷۸۶,۴۱۳
(۲۴۱,۲۶۷)	۲۹,۹۱۷,۰۷۶		۱۰,۴۵۰,۶۳۳
.	۴۰,۶۰۸,۹۷۶	(۷۸,۵۹۸,۳۵۹)	۲۹,۹۱۷,۰۷۶
۹۹,۱۴۳,۵۰۵			۶۱,۱۵۴,۱۲۲

هزینه نرم‌افزار

هزینه‌های برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۳۵۱,۱۳۲,۶۸۷	۳۲,۹۴۶,۳۴۲,۵۴۳
۵۳,۱۸۹,۵۶۵	۵۱,۲۸۵,۱۹۸
۴۰۴,۳۲۲,۲۵۲	۳۲,۹۹۷,۶۲۷,۷۴۱

بانک شهر شعبه کیش - ۷۰۰۸۳۱۰۹۷۹۸۸

بانک آینده شعبه امانیه - ۰۲۰۳۳۱۷۰۸۵۰۰۱

جمع



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فارابی	۰	۱,۲۴۳,۵۵۷,۲۳۲	۱,۲۴۳,۵۵۷,۲۳۲	۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	۱۷۲,۶۸۹,۰۸۳	۳۵۱,۱۱۲,۶۲۰,۳۳۹	۳۵۲,۳۱۹,۸۰۶,۳۵۷	۱,۳۷۹,۸۷۵,۱۰۱
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	۰	۳۸,۵۴۱,۴۸۰,۹۰۰	۳۸,۱۱۷,۰۶۳,۳۶۸	(۴۲۴,۴۱۷,۵۳۲)
جمع	۱۷۲,۶۸۹,۰۸۳	۳۹۰,۸۹۷,۶۵۸,۴۷۱	۳۹۱,۶۸۰,۴۲۶,۹۵۷	۹۵۵,۴۵۷,۵۶۹



۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۱,۰۵۷,۸۹۷,۲۲۲	۱۵۲,۳۸۸,۷۶۱
حسابرس	۵۰,۲۶۳,۲۸۱	۴۲,۴۶۵,۶۶۰
	۴۰,۲۱۰,۸۱۲	۷۹,۴۹۰,۵۵۳
جمع	۱,۱۴۸,۳۷۱,۳۱۵	۲۷۴,۳۴۴,۹۷۴

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۴-پیش دریافت ها
ریال	ریال	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق مشهود ۱۱۲
۰	۱۱,۹۸۶,۶۵۷,۳۱۲	جمع
۰	۱۱,۹۸۶,۶۵۷,۳۱۲	

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخائر

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
ریال	ریال	نوامقار صندوق
۶۳۵,۲۵۶	۲,۷۱۹,۲۷۱	جمع
۱۰۴,۰۸۹,۱۰۴	۱,۶۷,۳۱۸,۶۱۷	
۲۱۳,۴۷۶,۹۹۱	۱۷۰,۰۳۷,۸۸۸	

۱۶- خالص دارایی ها
خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۳,۷۵۵,۸۳۷,۴۸۴	۲۴,۳۱۲	۴۸۳,۲۴۲,۷۳۲,۹۷۵	۲۶۹,۵۸۸
۱۴۹,۳۶۸,۸۰۱,۹۰۴	۲۵,۰۰۰	۶۲,۷۳۸,۳۱۰,۵۱۱	۲۵,۰۰۰
۲۵۳,۱۲۴,۶۳۹,۳۸۸	۵۹,۳۱۲	۵۴۵,۹۸۱,۰۴۳,۴۸۶	۳۰۴,۵۸۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	
جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	ریال	
۱۷-۱	۶,۰۳۸,۳۰۰,۹۳۵	۳,۸۳۶,۲۰۷,۸۲۸
۱۷-۲	(۶۹۸,۹۸۲,۷۷۳)	۲۴۵,۳۸۶,۸۷۶
جمع	۵,۳۳۹,۳۱۸,۱۶۲	۴,۰۸۱,۵۹۴,۷۰۴

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خوزستان	۱,۷۰۱,۱۶۲	۱۴,۸۹۷,۱۶۹,۶۸۸	(۱۴,۸۷۵,۳۹۱,۴۶۸)	(۳۱,۱۳۴,۹۱۴)	-	(۹,۳۵۶,۶۹۴)	.
زرین معدن آسیا	۲,۸۱۶,۹۶۹	۲۶,۹۱۸,۷۸۰,۱۶۷	(۲۵,۳۵۹,۳۸۰,۵۰۳)	(۵۸,۱۶۳,۱۱۱)	-	۱,۶۰۱,۲۳۶,۵۵۳	۱۳۹,۷۹۹,۱۶۷
صندوق سرمایه‌گذاری کاریس-سهام	۷۶,۶۰۶	۳,۳۴۱,۹۱۲,۹۷۸	(۳,۲۷۶,۳۷۹,۲۱۷)	(۶,۹۸۴,۵۳۹)	-	۵۸,۵۴۹,۲۲۲	.
بیمه ما	۱۲,۲۹۹,۴۸۴	۴۱,۵۹۶,۴۴۰,۰۰۲	(۳۶,۷۶۵,۸۶۰,۶۴۸)	(۸۶,۹۳۵,۰۹۳)	-	۴,۷۴۳,۶۴۴,۲۶۱	۳,۶۹۶,۴۰۸,۶۶۱
بیمه معلم	۴,۰۶۳,۲۳۴	۱۶,۶۶۳,۲۵۸,۷۹۷	(۱۶,۹۵۲,۵۶۱,۳۰۰)	(۶۶,۴۸۵,۵۵۴)	-	(۳۵۵,۷۸۸,۰۵۷)	.
سرمایه‌گذاری آوا نوین	۱۷۳	۳۹۲,۳۶۴	(۳۷۵,۱۵۱)	(۱,۵۶۳)	-	۱۵,۶۵۰	
جمع		۱۰۳,۴۱۷,۹۵۳,۹۹۶	(۹۷,۱۲۹,۹۴۸,۲۸۷)	(۲۴۹,۷۰۴,۷۷۴)	-	۶,۰۳۸,۳۰۰,۹۳۵	۳,۸۳۶,۲۰۷,۸۲۸

۱۷-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت علی‌الحساب

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۰,۰۰۰	۹,۳۴۲,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۱۱۴,۸۴۰,۷۴۵)	(۳,۹۲۷,۴۳۸)	۲۲۳,۸۳۱,۸۱۷	-
مشارکت دولتی-۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	.	.	.	.	.	۲۴۵,۳۸۶,۸۷۶
مشارکت ش مشهد ۰۰۱۱۲-۳ماهه ۱۸٪	۱۰,۵۰۰	۹,۵۳۰,۰۳۵,۳۷۷	(۱۰,۴۴۹,۹۱۱,۸۵۳)	(۲,۹۳۸,۱۱۴)	(۹۲۲,۸۱۴,۵۹۰)	-
جمع		۱۸,۸۷۲,۶۳۵,۳۷۷	(۱۹,۵۶۴,۷۵۲,۵۹۸)	(۶,۸۶۵,۵۵۲)	(۶۹۸,۹۸۲,۷۷۳)	۲۴۵,۳۸۶,۸۷۶



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال
۱۸-۱	(۲,۲۵۵,۵۲۸,۰۲۶)	۲۸۲,۴۳۵,۴۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۷۹۲,۳۴۰,۳۰۵	(۱۴۰,۰۳۶,۴۹۴)
جمع	۱,۵۳۶,۸۱۲,۲۷۹	۱۴۲,۳۹۸,۹۶۷

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه ما	۴,۶۶۸,۹۸۹	۲۱,۴۳۵,۳۲۸,۴۹۹	(۱۹,۷۳۵,۲۴۶,۰۲۰)	(۸۵,۵۲۶,۹۶۱)	.	۱,۶۱۴,۵۵۵,۵۱۸	۲۰۲,۰۲۳,۵۲۴
زرین معدن آسیا	۸۵۶,۹۶۲	۹۰,۸۴۶,۵۴۴,۱۶۲	(۹,۵۷۷,۹۸۳,۳۷۱)	(۳۶,۲۴۷,۷۷۰)	.	(۵۲۹,۵۷۶,۹۷۹)	۸۰,۴۱۱,۹۳۵
صندوق سرمایه‌گذاری کاریس-سهام	۲۹۱,۴۹۱	۱۱,۹۳۴,۲۲۴,۵۲۲	(۱۲,۴۲۹,۳۹۵,۳۳۷)	(۴۷,۶۱۷,۵۵۶)	.	(۵۴۲,۷۸۸,۳۷۱)	.
بیمه معلم	۲,۴۵۸,۷۰۳	۸,۸۷۵,۹۱۷,۸۳۰	(۹,۸۸۴,۲۳۴,۲۳۳)	(۳۵,۴۱۴,۹۱۲)	.	(۱,۰۴۳,۷۳۱,۳۱۵)	.
فولاد خوزستان	۱۱,۷۸۴,۱۵۴	۱۰۲,۶۲۸,۱۹۷,۱۸۶	(۱۰۳,۹۷۳,۶۹۷,۵۵۸)	(۴۰,۹۴۸,۵۰۷)	.	(۱,۷۵۳,۹۸۶,۸۷۹)	.
جمع	۱۵۳,۹۵۸,۳۲۲,۱۹۹	۱۵۳,۹۵۸,۳۲۲,۱۹۹	(۱۵۵,۵۹۹,۵۵۶,۵۱۹)	(۶۱۴,۲۹۳,۷۰۶)	.	(۲,۲۵۵,۵۲۸,۰۲۶)	۲۸۲,۴۳۵,۴۵۹

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۷۹,۲۰۰	۷۵,۵۷۶,۷۵۸,۴۰۰	(۷۲,۶۱۵,۰۸۱,۲۸۴)	(۴۷,۲۳۵,۴۷۴)	۲,۹۱۴,۴۴۱,۶۴۲	(۱۶۱,۴۴۶,۰۸۱)
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱	۱۰,۵۱۰	۱۰,۱۶۹,۳۳۹,۳۷۰	(۹,۲۸۸,۱۳۵,۶۷۴)	(۳,۳۰۵,۰۳۵)	۸۷۷,۸۹۸,۶۶۳	۲۱,۴۰۹,۵۸۷
جمع		۸۵,۷۴۶,۰۹۷,۷۷۰	(۸۱,۹۰۳,۲۱۶,۹۵۸)	(۵۰,۵۴۰,۵۰۹)	۳,۷۹۲,۳۴۰,۳۰۵	(۱۴۰,۰۳۶,۴۹۴)



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص
				ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۴,۷۵۹,۵۶۷	۲۸۰	۱,۳۳۲,۶۷۸,۷۶۰	(۶۲,۶۳۲,۴۲۲)	۱,۲۷۰,۰۴۶,۳۳۸
۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۴,۸۷۰	۴۰۰	۵۳,۹۴۸,۰۰۰	.	۵۳,۹۴۸,۰۰۰
				۱,۳۸۶,۶۲۶,۷۶۰	(۶۲,۶۳۲,۴۲۲)	۱,۳۲۳,۹۹۴,۳۳۸

سود سهام شرکت بیمه ما
سود سهام شرکت زرین معدن آسیا
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری، بازار، گردانی، اختصاصی، اکسیر سود

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت علی‌الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	ریال ۹,۱۰۵,۶۸۵,۲۰۵
سود اوراق مشارکت	۲۰-۲	ریال ۱۸۱,۲۵۴,۹۸۱,۲۷۰
جمع		ریال ۱۹۰,۳۶۰,۶۶۶,۴۷۵

۲۰-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

تاریخ سربرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۰	۳,۱۵۴,۰۹۴	۰	۳,۱۵۴,۰۹۴	۷۴۵,۱۹۸	۳,۱۵۴,۰۹۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۰	۳۰,۳۹۸,۹۴۲,۹۹۲	(۲,۱۶۰,۷۴۴)	۵,۳۷۵,۷۱۳,۷۷۸	۳۰,۳۹۶,۷۸۲,۲۴۸	۳۰,۳۹۶,۷۸۲,۲۴۸
۱۳۹۷/۰۹/۲۷	۱۰	۲۷۹,۸۶۵,۱۳۳	۰	۳,۷۲۹,۲۲۶,۲۲۹	۲۷۹,۸۶۵,۱۳۳	۲۷۹,۸۶۵,۱۳۳
		۳۰,۶۸۱,۹۶۲,۲۱۹	(۲,۱۶۰,۷۴۴)	۹,۱۰۵,۶۸۵,۲۰۵	۳۰,۶۷۹,۸۰۱,۴۷۵	۳۰,۶۷۹,۸۰۱,۴۷۵

۲۰-۲- سود اوراق مشارکت

اوراق

تاریخ سربرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	-	-	۱۲۹,۹۹۹,۷۴۰,۷۳۰	۱۲۹,۹۹۹,۷۴۰,۷۳۰
۱۳۹۸/۰۸/۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	-	۳,۰۱۳,۲۴۲,۶۸۸	-	-
۱۳۹۸/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵	۴,۶۱۷,۰۲۶,۹۴۶	۹۱۴,۷۸۸,۲۸۸	۹۱۴,۷۸۸,۲۸۸
۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵	-	۳۴۰,۴۵۲,۲۵۲	۳۴۰,۴۵۲,۲۵۲
۱۳۹۸/۰۸/۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸	۲۲,۳۲۵,۹۵۸	-	-
				۱۸۱,۲۵۴,۹۸۱,۲۷۰	۱۸۱,۲۵۴,۹۸۱,۲۷۰

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۳۶,۵۷۸,۹۸۱	۱۵۲,۲۴۸,۷۶۱	مدیر صندوق
۵۰,۲۶۳,۲۸۱	۴۲,۴۶۵,۶۶۰	متولی
۴۰,۲۱۰,۸۱۲	۷۹,۴۹۰,۵۵۳	حسابرس
۹۲۷,۰۵۳,۰۷۴	۲۷۴,۲۰۴,۹۷۴	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۸,۸۸۳,۷۸۲	۱۱۳,۴۵۶,۶۶۳	هزینه نرم‌افزار
۲,۰۸۴,۰۱۵	۶۳۵,۲۵۶	هزینه تصفیه
۱۶,۲۷۰,۲۷۹	۱۰,۶۴۱,۲۶۷	هزینه مجامع
۳۰,۰۸۲,۹۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون‌ها
۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۳	هزینه کارمزد بانکی
۲۴۸,۹۷۱,۰۰۰	۱۷۵,۲۶۳,۱۸۹	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸,۰۴۱,۴۰۸,۶۷۷	۳,۲۸۸,۲۳۸,۶۴۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای عادی
(۵۵,۸۱۷,۶۰۲,۳۵۱)	(۳,۶۱۰,۷۹۱,۲۴۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای عادی
۲,۲۲۳,۸۰۶,۳۲۶	(۳۲۲,۵۵۲,۵۹۳)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱ صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارد برابر حداقل سفارش انباشته باشد و در صورتیکه در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل می‌باشد

نام اوراق	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
زرین معدن آسیا	فزرین	۳	۱۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
مشارکت دولتی ۹	اشاد ۹	۲	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
بیمه ما	ما	۳	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
اوراق سلف نفت داخلی	سنت	۲	۵۸,۱۴۸	۱۷۴,۴۴۳
بیمه معلم	و معلم	۳	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری سپهر کاریزما	کاریز	۲	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	فخوز	۳	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشهد - ۰۱۱۲	مشهد	۱	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰

۲-۲۴- در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۱۲۵	۱۱,۲۰٪	۳۴,۱۲۵	۶۸,۲۳٪	
	علی تیموری شندی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۵۲۵	۰,۱۷٪	۵۲۵	۱,۰۵٪	
	فریدون زارعی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۱۱٪	۳۵۰	۰,۷۰٪	
	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق	عادی	۲۶۹,۵۸۸	۸۸,۵۱٪	۱۵۰,۱۲	۳۰,۰۳٪	
	جمع			۳۰۴,۵۸۸	۱۰۰٪	۵۰۰,۱۲	۱۰۰٪	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال		
سیدگردان کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۸۳۶,۵۷۸,۹۸۱	طی دوره گزارش	۸۳۶,۵۷۸,۹۸۱	۱۵۲,۲۴۸,۷۶۱		
مؤسسه حسابرسی رهبین	حسابرسی صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۴۰,۲۱۰,۸۱۲	طی دوره گزارش	۴۰,۲۱۰,۸۱۲	۷۹,۴۹۰,۵۵۳		
مؤسسه حسابرسی آزمون‌پرداز ایران‌مشهود	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۰,۲۶۳,۲۸۱	طی دوره گزارش	۵۰,۲۶۳,۲۸۱	۴۲,۴۶۵,۶۶۰		
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	(۱۷۳,۸۵۸,۶۹۵,۹۱۲)	طی دوره گزارش	(۹۵۵,۴۵۷,۵۶۹)	(۱۷۲,۶۸۹,۰۸۳)		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۸-نسبت های کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت 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 ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۶۰,۲۴۱,۵۶۷,۵۷۰	۴۹۰,۰۶۳,۴۵۲,۸۵۹	۵۴۱,۳۷۶,۴۳۱,۰۶۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵۶۰,۲۴۱,۵۶۷,۵۷۰	۴۹۰,۰۶۳,۴۵۲,۸۵۹	۵۴۱,۳۷۶,۴۳۱,۰۶۳
جمع بدهی های جاری	۱۴,۲۵۷,۸۰۴,۸۱۳	۱۴,۰۴۳,۲۴۰,۷۶۷	۱۰,۳۳۹,۹۶۱,۵۵۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۷۱۹,۲۷۱	.	۲,۷۱۹,۲۷۱
جمع کل بدهی ها	۱۴,۲۶۰,۵۲۴,۰۸۴	۱۴,۰۴۳,۲۴۰,۷۶۷	۱۰,۳۴۲,۶۸۰,۸۲۱
جمع کل تعهدات	۲۲۵,۴۴۳,۸۵۶,۶۲۵	۴۸,۱۳۶,۳۹۴,۳۲۵	۴۸۱,۳۶۳,۹۴۳,۲۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۳۹,۷۰۴,۳۸۰,۷۰۹	۶۲,۱۷۹,۶۳۵,۰۹۲	۴۹۱,۷۰۶,۶۲۴,۰۷۱
نسبت جاری	۲.۳۴	۷.۸۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۳		۰.۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۹- 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
الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام زیرین معدن آسیا	بازارگردانی اوراق سلف نفت داخلی ۹۸۱	بازارگردانی اوراق اشاد۹	بازارگردانی بیمه ما	بازارگردانی معلم	بازارگردانی کاریس	بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری مشهد	بازارگردانی فولاد خوزستان	جمع
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۰۴۸,۴۰۶,۳۹۲	۱۳,۰۴۹,۱۷۷,۴۵۹	۱۵۴,۸۵۵,۲۲۵,۵۱۴	۴,۰۰۷,۸۱۹,۸۰۳	۷,۹۸۷,۳۰۱,۹۱۰	۸,۸۴۰,۵۰۳,۹۱۸	۱۱,۸۸۶,۶۰۶,۹۶۶	۱۰۲,۳۱۸,۷۱۰,۶۷۹	۱۵۳,۳۴۴,۰۲۸,۴۹۳
-	-	۱۰,۱۶۶,۰۳۴,۳۳۴	۷۵,۵۲۹,۵۲۳,۹۲۶	-	۲,۰۴۲,۰۸۷,۴۹۶	۴,۵۳۰,۵۷۲,۹۱۴	۲۵,۷۴۸,۶۶۶,۴۲۸	۳۱۳,۳۲۱,۴۹۶,۵۳۵
۱۰۱,۶۶۴,۵۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸۵,۶۹۵,۵۵۷,۲۶۰
۲۲۶,۸۲۸,۰۷۶	-	۵,۶۸۷,۸۹۸,۰۰۷	۱,۲۹۴,۹۹۰,۵۳۴	۷,۸۲۹,۶۷۳	۱۴,۶۹۲,۵۴۳	۳۴۵,۴۱۶,۹۷۵	۹۰,۰۰۰,۰۸۲	۷,۷۶۹,۳۳۱,۱۶۲
۱۲,۷۷۸,۰۸۸	۱۳,۰۱۹,۴۷۱	۱۳,۰۱۹,۴۹۳	۱۳,۰۱۹,۴۹۳	۲,۸۶۶,۹۵۳	۲,۱۵۰,۳۲۴	۲,۱۵۰,۳۲۳	۲,۱۵۰,۱۷۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۳۶۲,۰۳۶,۴۷۲	۱۶۵,۴۶۱,۱۱۷,۳۹۵	۵۸,۱۴۸	۹,۲۹۵,۳۱۱,۹۲۷	۱۰,۸۹۳,۲۸۷,۰۳۹	۱۶,۴۳۴,۰۲۲,۶۴۷	۱۰۱,۴۴۸,۳۱۲,۲۰۹	۱۲۸,۰۵۹,۵۲۸,۱۰۶	۵۶۰,۳۴۱,۵۶۷,۵۷۲
جاری کارگزاران	(۳۳۰,۱۰۳,۵۹۵)	-	(۲۰۰,۸۲۴,۱۸۲)	۴۰۹,۴۴۲,۲۲۵	۳۳۰,۸۴۹,۱۰۶	۲۱,۷۱۰,۷۷۵	۲۰۰,۸۲۴,۵۸۵	(۹۵۵,۴۵۷,۵۶۹)
پرداختی به ارکان صندوق	(۱۲۲,۳۲۱,۳۲۰)	(۳۳۹,۰۳۵,۵۰۰)	(۲۴۴,۲۱۲,۸۷۹)	(۱۷۹,۳۲۵,۶۴۸)	(۵۳,۷۰۵,۲۷۰)	(۴۶,۳۲۹,۷۸۳)	(۹۳,۵۸۹,۸۷۹)	(۱,۱۴۸,۳۷۱,۳۱۵)
سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر	(۶۷۰,۸۴۲,۲۹۴)	(۲۸,۴۲۴,۴۲۳)	(۲۷,۳۳۶,۶۲۱)	(۲۶,۲۳۰,۸۴۹)	(۶,۴۹۵,۳۹۳)	(۶,۰۰۰,۳۹۱)	(۱۱,۹۹۲,۴۲۶,۸۴۰)	(۱۲,۱۵۶,۶۹۵,۲۰۰)
جمع بدهیها	(۵۰۹,۵۰۹,۱۰۹)	(۳۶۷,۴۵۹,۹۲۳)	(۳,۲۷۹,۷۷۳,۶۸۲)	۲۰۳,۹۸۵,۷۲۸	۲۷۰,۶۴۸,۴۴۳	(۳۰,۶۱۹,۳۹۹)	(۱۰,۰۷۷,۷۹۲,۱۳۴)	(۱۴,۴۴۰,۵۳۴,۰۸۴)
خالص دارایی‌ها	۲۱,۷۵۲,۵۱۷,۳۶۳	۱۶۴,۸۹۳,۶۵۷,۴۶۲	۱۶۴,۸۹۳,۶۵۷,۴۶۲	۹,۴۹۹,۲۹۷,۶۶۵	۱۱,۱۶۳,۹۳۵,۴۸۲	۱۶,۴۰۳,۴۰۳,۲۴۸	۱۲۶,۵۸۹,۵۲۴,۱۰۸	۵۴۵,۹۸۱,۰۴۳,۴۸۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۳۷۸,۶۵۷	۱۲,۶۸۴,۱۲۷	(۱۱۳,۹۸۶)	۶۷۱,۳۷۶	۹۴۸,۹۱۱	۹۶۸,۴۹۵	۱,۰۸۳,۰۵۰	۱,۷۹۲,۵۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۹ب-۱- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام زرين معدن آسيا	بازارگردانی سهام بیمه ما	بازارگردانی اوراق اشاد۹	بازارگردانی اوراق سلف نفت داخلی ۹۸۱
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
۱,۶۵۹,۳۹۹,۶۶۴	۴,۸۳۰,۵۷۹,۳۵۴	۲۲۷,۷۵۹,۲۵۴	.
۵۳,۹۴۸,۰۰۰	۱,۳۳۳,۶۷۸,۷۶۰	۴,۶۱۷,۰۲۶,۹۴۶	.
۲,۱۹۹,۵۶۸,۷۰۶	۸۳۵,۹۱۹,۳۳۹	۶,۶۴۲,۹۵۴,۲۵۱	۱۵,۵۰۰,۱۳۲,۷۵۵
(۵۴۹,۵۷۶,۹۸۰)	۱,۶۱۴,۵۵۵,۵۱۸	۲,۹۱۴,۴۴۱,۶۴۲	۸۷۷,۸۹۸,۶۶۰
.	۱۰۰,۴۴۱	۷۱۵,۹۶۸	۳,۴۸۲,۰۱۷
۳,۲۸۳,۳۳۹,۳۹۰	۸,۶۱۳,۸۳۳,۴۱۲	۱۴,۴۰۲,۸۹۸,۰۶۱	۱۶,۳۸۱,۵۱۳,۴۳۲
(۶۷,۹۷۳,۰۵۵)	(۱۳۴,۷۵۳,۸۰۷)	(۲۰۰,۰۴۷,۹۷۷)	(۲۹۵,۱۶۷,۹۲۱)
(۴۹,۵۳۷,۱۵۱)	(۱۱۱,۹۶۸,۶۵۸)	(۴۹,۲۳۶,۲۴۶)	(۵۱,۰۲۸,۸۲۶)
(۵۸,۱۶۳,۱۱۱)	(۸۶,۹۳۵,۰۹۳)	(۳,۰۳۶,۳۳۷)	.
(۵۰,۰۰۰)	.	(۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۰,۰۰۰)
(۱۷۵,۷۱۳,۳۱۷)	(۳۳۳,۶۵۷,۵۵۸)	(۲۵۲,۳۷۰,۵۶۰)	(۳۴۷,۷۴۶,۷۴۷)
۳,۲۰۷,۶۲۶,۰۷۳	۸,۲۸۰,۱۷۵,۸۵۴	۱۴,۱۵۰,۵۲۷,۵۰۱	۱۶,۰۳۳,۷۶۶,۶۸۵
۰.۸۵%	۲.۲۰%	۳.۷۶%	۴.۲۶%
۱۸.۱۸%	۲۹.۲۶%	۱۷.۹۶%	۱۰.۱۸%

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

درآمد سود اوراق بهادار

سود سپرده و گواهی بانکی

درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌های مالی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

هزینه کارمزد معاملات

هزینه‌های مالی

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

۲۹ ب-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی و معلم	بازارگردانی کاریس	بازارگردانی اوراق شهرداری مشهد	بازارگردانی فولاد خوزستان	جمع
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
درآمدها:				
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۶۵,۵۳۳,۷۶۱	(۹۱۹,۸۷۶,۴۷۷)	۲۱,۷۷۸,۲۲۰	۵,۵۹۵,۸۸۸,۴۸۶
درآمد سود اوراق بهادار	.	۳,۰۳۵,۶۶۸,۶۴۶	.	۹,۰۳۹,۳۲۲,۳۵۲
سود سپرده و گواهی بانکی	۷۰,۷۸۲,۹۱۳	۴,۷۸۰,۹۸۶,۱۹۰	۵۳۸,۲۹۱,۱۷۷	۳۰,۶۸۱,۹۶۲,۲۱۹
درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌های مالی	(۵۴۲,۷۸۸,۳۷۱)	.	(۱,۷۵۳,۹۸۶,۸۷۹)	۱,۵۳۶,۸۱۲,۲۷۴
سایر درآمدها	.	.	.	۴,۲۹۸,۴۲۶
جمع درآمدها	(۴۰۶,۴۷۱,۶۹۷)	۶,۸۹۶,۷۷۸,۳۵۹	(۱,۱۹۲,۹۱۷,۴۸۲)	۴۶,۸۵۸,۲۸۳,۷۵۷
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	(۳۸,۱۱۹,۷۹۲)	(۸۵,۶۵۷,۶۳۰)	(۶۵,۳۷۸,۴۳۹)	(۹۲۹,۱۳۷,۰۸۹)
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۷۴۲,۰۸۴)	(۱۵,۲۴۱,۳۷۱)	(۶,۴۳۲,۱۸۶)	(۳,۱۴,۳۲۸,۵۷۰)
هزینه کارمزد معاملات	(۶,۹۸۴,۵۳۹)	(۳,۸۲۹,۲۱۵)	(۳۱,۱۳۴,۹۱۴)	(۲۵۶,۵۷۰,۳۲۶)
هزینه‌های مالی	.	.	.	(۱,۶۵۰,۰۰۰)
جمع هزینه‌ها	(۵۷,۸۴۶,۴۱۵)	(۱۰۴,۷۲۸,۲۰۶)	(۱۰۲,۹۴۵,۵۲۹)	(۱,۵۰۱,۶۸۵,۹۸۵)
سود خالص	(۴۶۴,۳۱۸,۱۱۲)	۶,۷۹۲,۰۵۰,۱۵۳	(۱,۲۹۶,۸۶۳,۰۱۱)	۴۵,۳۵۶,۵۹۷,۷۷۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	-۰.۳۶٪	۱.۸۰٪	-۰.۳۴٪	۱۲.۰۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۵.۳۸٪	۸.۲۵٪	۰.۴۳٪	۸.۴۴٪

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۹/ج-۱- گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی زیرین معدن آسیا		بازارگردانی بیمه ما		بازارگردانی اوراق اشاد ۹		بازارگردانی اوراق سلف نفت داخلی ۹۸۱	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۱۷,۰۱۲	۱۸,۵۴۴,۷۳۲,۳۳۶	۹,۳۰۰	۱۲,۵۶۹,۱۶۲,۴۸۸	۲۰,۰۰۰	۷۳,۱۵۰,۲۷۰,۱۸۶	۱۳,۰۰۰	۱۴۸,۸۶۰,۴۷۴,۳۷۸
.	.	۴,۸۴۹	۴,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۶	۱۸,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	.	(۱۸,۳۰۶)	(۱۸,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	۳,۲۰۷,۶۲۶,۰۷۳	.	۸,۲۸۰,۱۷۵,۸۵۴	.	۱۴,۱۵۰,۵۲۷,۵۰۱	.	۱۶,۰۳۳,۷۶۶,۶۸۵
.	.	.	۵,۱۵۰,۷۱۴,۴۷۸	.	(۴,۳۴۲,۴۵۴,۱۷۲)	.	.
۱۷,۰۱۲	۲۱,۷۵۲,۳۵۸,۴۰۹	۱۴,۱۴۹	۳۰,۸۴۹,۰۵۲,۸۲۰	۲۰,۰۰۰	۸۲,۹۵۸,۳۴۳,۵۱۵	۱۳,۰۰۰	۱۶۴,۸۹۴,۲۴۱,۰۶۳

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

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای عادی

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۸

۲۹/ج-۲- گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی و معلم		بازارگردانی کاریس		بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری مشهد		بازارگردانی فخوز		جمع	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۱۱,۷۶۵	۱۱,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۳۷	۱۶,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۳۶۱	۱۲۷,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۱۲	۲۵۳,۱۲۴,۶۳۹,۳۸۸
.	.	.	.	(۱۵,۶۳۵)	(۱۵,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۳۳,۹۴۱)	(۳۳,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰)
.	(۱,۳۴۶,۳۶۷,۳۷۱)	.	(۴۶۴,۳۱۸,۱۱۳)	.	۶,۷۹۲,۰۵۰,۱۵۳	.	(۱,۲۹۶,۸۶۳,۰۱۱)	.	۴۵,۳۵۶,۵۹۷,۷۷۲
.	۷۴۵,۳۰۲,۸۵۲	.	(۶۹,۲۷۸,۶۴۰)	.	۲۱۴,۱۳۴,۶۸۹	.	۵۲۵,۳۸۷,۱۱۹	.	۲,۲۲۳,۸۰۶,۳۲۶
۱۱,۷۶۵	۱۱,۱۶۳,۹۳۵,۴۸۱	۱۶,۹۳۷	۱۶,۴۰۳,۴۰۳,۲۴۸	۸۴,۳۶۴	۹۱,۳۷۰,۱۸۴,۸۴۲	۱۲۷,۳۶۱	۱۲۶,۵۸۹,۵۲۴,۱۰۸	۳۰۴,۵۸۸	۵۴۵,۹۸۱,۰۴۳,۴۸۶

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
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای عادی
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

