

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی اکسیر سودا
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها، برای سال مالی 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 سرمایه‌گذاری است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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.

اظهار 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 ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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.

۱-۶- مفاد بخشنامه "الف" از بند ۲-۷ امیدنامه صندوق در خصوص حداکثر دامنه سفارشهای خرید و فروش سهام شرکت زرین معدن آسیا و اوراق مشارکت دولتی در برخی موارد (در شش ماه قبل) رعایت نگردیده است.

۲-۶- مفاد بخشنامه "ب" از بند ۲-۷ امیدنامه صندوق، تعهدات و شرایط بازارگردانی و تبصره ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار در خصوص ترمیم حجم سفارشات خرید و فروش وارده در هر لحظه در نمادهای "ومعلم"، "ما" طی برخی از روزهای معاملاتی رعایت نگردیده است.

۳-۶- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق در خصوص محاسبه کارمزد متولی در اغلب روزها بصورت صحیح محاسبه نشده است. (در شش ماه اول سال)

۴-۶- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق در خصوص انتشار آگهی دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و اطلاع رسانی به سازمان و متولی حداقل تا ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در ارتباط با مجامع مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۹، ۱۳۹۸/۰۵/۲۷، ۱۳۹۸/۰۷/۱۶، ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ و ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ رعایت نگردیده است.



(۳)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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 سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۰	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در 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 گزارش 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 افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کاریزما	آقای عزت اله طیبی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	آقای محمود محمد زاده	





صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۲۹,۱۶۵,۹۴۳,۲۶۳	۱۰,۶۱۷,۰۶۹,۳۳۸
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۱۲,۹۱۱,۴۱۵,۵۷۹	۱۹۱,۲۳۰,۴۳۰,۰۱۹
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۷۲۶,۳۰۱,۶۰۹	۵۰,۸۴۴,۴۸۲,۵۹۰
۸ حسابهای دریافتنی	۷,۸۸۱,۴۲۷,۳۳۶	۹۴۴,۰۲۴,۶۸۴
۹ سایر حسابهای دریافتنی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳۷۰,۲۹۲,۱۲۵	۹۹,۱۴۳,۵۰۵
جمع دارایی	۸۵۷,۱۰۵,۳۷۹,۹۱۲	۲۵۳,۷۸۵,۱۵۰,۱۳۶

بدهی‌ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۱۱۳,۸۷۸,۸۴۰,۰۰۱	۱۷۲,۶۸۹,۰۸۳
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۴,۰۹۵,۰۱۳,۰۰۰	۲۷۴,۳۴۴,۹۷۴
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵,۸۶۱,۹۵۳,۹۴۵	۲۱۳,۴۷۶,۶۹۱
جمع بدهی‌ها	۱۳۳,۸۳۵,۸۰۶,۹۴۶	۶۶۰,۵۱۰,۷۴۸
خالص دارایی‌ها	۷۲۳,۲۶۹,۵۷۲,۹۶۶	۲۵۳,۱۲۴,۶۳۹,۳۸۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۸۱۴,۴۹۳	۴,۲۶۷,۶۸۰

شرکت سبدگردان کاریزما (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سود
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سود
شماره ثبت: ۴۵۹۵۳
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ ۲۶۳,۳۸۰,۸۰۹,۱۴۳	۱۸۴,۰۸۱,۳۳۵,۴۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۲۵,۹۱۴,۴۱۹,۳۹۶)	۱۴۲,۳۹۸,۹۶۵
سود سهام	۱۷ ۱,۳۸۶,۶۲۶,۷۶۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۷۶,۸۳۶,۰۴۷,۹۵۱	۱۰,۳۶۰,۹۲۵,۷۴۵
سایر درآمدها	۱۹ ۶,۱۹۰,۲۲۶	-
جمع درآمدها	۳۱۵,۶۹۵,۲۵۴,۶۸۴	۱۹۴,۵۸۴,۶۶۰,۱۴۴
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۳,۴۳۶,۷۴۵,۳۱۰)	(۲۷۴,۲۰۴,۹۷۴)
سایر هزینه ها	۲۱ (۹۹۶,۰۶۲,۷۸۱)	(۱۷۵,۲۶۳,۱۸۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۱۱,۲۶۲,۴۴۶,۵۹۳	۱۹۴,۱۳۵,۱۹۱,۹۸۱
هزینه های مالی	۲۲ (۴۷۸,۸۵۵,۱۶۴)	-
سود (زیان) خالص	۳۱۰,۷۸۳,۵۹۱,۴۲۹	۱۹۴,۱۳۵,۱۹۱,۹۸۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۶۰.۰۰٪	۱۴۳.۳۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲	۴۳.۱۴٪	۷۶.۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵۹,۳۱۲	۲۵۳,۱۲۴,۶۳۹,۳۸۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۸۸,۲۴۸	۳۸۸,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۸,۹۵۳)	(۴۸,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) دوره	-	۳۱۰,۷۸۳,۵۹۱,۴۲۹
تعدیلات	-	(۱۷۹,۹۳۳,۶۵۷,۸۵۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳۹۸,۶۰۷	۷۲۳,۲۶۹,۵۷۲,۹۶۶

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

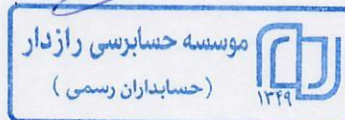
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری ۱



تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

شرکت سپردن کار و سرمایه (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری 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 می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جوییهای ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه 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 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 می یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۴، طبقه پنجم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان کاریزما	۳۴,۱۲۵	۹۷/۵
فریدون زارعی	۳۵۰	۱
محمد مهدی ناسوتی فرد	۵۲۵	۱/۵
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۴، طبقه ۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

متولی صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، آرژانتین، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴، تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده بلند مدت و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های 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 بعلاوه بیست و پنج در ده هزار (۰,۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیر نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۸۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک 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 ضامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس میشود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱				۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال	
۳/۷۳	۹,۴۷۳,۵۵۸,۷۴۳	۹,۲۷۱,۵۳۵,۲۲۰	۴,۳۱۵,۵۶۷	۷/۱۶	۶۱,۴۰۳,۱۷۸,۶۸۸	۴۸,۸۴۹,۶۷۹,۱۲۷	۴,۷۰۸,۴۸۲
۰/۰۰	-	-	-	۱/۴۹	۱۲,۷۸۵,۱۰۵,۲۲۳	۱۳,۶۹۷,۴۸۵,۸۸۱	۱,۱۵۳,۴۱۲
۰/۴۵	۱,۱۴۳,۵۱۰,۵۹۵	۱,۰۶۳,۰۹۸,۶۶۰	۲۰۴,۸۷۰	۱/۴۴	۱۲,۳۱۴,۸۷۷,۴۹۲	۱۲,۰۶۱,۷۲۱,۳۰۴	۱,۱۸۷,۶۲۱
-	-	-	-	۰/۰۰	-	-	-
-	-	-	-	۵۸/۵۵	۵۰۱,۸۰۳,۹۲۳,۱۸۲	۵۳۳,۳۰۲,۱۹۳,۲۰۶	۳,۸۱۱,۹۵۲
-	-	-	-	۱۶/۴۳	۱۴۰,۸۵۹,۸۵۹,۶۷۸	۱۴۷,۵۶۳,۲۷۰,۲۹۵	۶,۲۴۲,۷۸۹
۴/۱۸	۱۰,۶۱۷,۰۶۹,۳۳۸	۱۰,۳۳۴,۶۳۳,۸۸۰		۸۵/۰۷	۷۲۹,۱۶۵,۹۴۳,۲۶۳	۷۵۵,۴۷۴,۳۴۹,۸۱۳	

بیمه ما
بیمه معلم
صندوق س. با درآمد ثابت کمند
زرین معدن آسیا
صندوق س. سپهر کاریزماس
فولاد خوزستان
جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱				۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	-	-	-
۶۲/۳۵	۱۵۸,۲۳۲,۸۰۲,۲۷۸	۱۳/۰۶	۱۱۱,۹۶۵,۵۸۶,۸۱۱	۱۸	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	کوتاه مدت
۱۲/۹۸	۳۲,۹۴۶,۳۴۲,۵۴۳	۰/۰۴	۳۶۷,۵۹۸,۷۵۴	۲۰	-	۱۳۹۷/۰۹/۲۷	کوتاه مدت
۰/۰۲	۵۱,۲۸۵,۱۹۸	۰/۰۷	۵۷۸,۲۳۰,۰۱۴	۱۸	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	کوتاه مدت
۷۵/۳۵	۱۹۱,۲۳۰,۴۳۰,۰۱۹	۱۳/۱۷	۱۱۲,۹۱۱,۴۱۵,۵۷۹				

سپرده های بانکی :
بانک آینده امانیه-۴۰۱۱۸۵۷۱۰۰۰۴
بانک شهر شعبه کیش-۷۰۰۸۳۱۰۹۷۹۸۸
بانک آینده امانیه-۰۲۰۳۳۱۷۰۸۵۰۰۱
جمع

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱				۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۶/۳۷	۴۱,۵۵۶,۳۴۶,۹۱۶	۰/۰۱	۶,۷۲۶,۳۰۱,۶۰۹	۴۵۰,۶۸۷,۱۲۱	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۳/۶۶	۹,۲۸۸,۱۳۵,۶۷۴	۰/۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۱۹
۲۰/۰۳	۵۰,۸۴۴,۴۸۲,۵۹۰	۰/۰۱	۶,۷۲۶,۳۰۱,۶۰۹	۴۵۰,۶۸۷,۱۲۱	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص-۹۹۰۹۰۹
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی:
۹۴۴,۰۲۴,۶۸۴	۴۱۴,۸۲۸,۲۷۵	۱۸-۲۰	۴۱۸,۴۵۲,۸۷۵	سود دریافتنی سپرده بانکی
-	۷,۴۶۶,۵۹۹,۰۶۱	۲۵٪	۷,۴۶۶,۵۹۹,۰۶۱	سود سهام دریافتنی
۹۴۴,۰۲۴,۶۸۴	۷,۸۸۱,۴۲۷,۳۳۶		۷,۸۸۵,۰۵۱,۹۳۶	جمع

۹- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه حق عضویت کانون کارگزاران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود.

۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج نرم افزار
۹۹,۳۸۴,۷۷۲	۳۷۶,۷۸۱,۶۵۶	(۲۶۸,۰۱۹,۴۲۳)	۲۰۸,۱۴۷,۰۰۵	
(۲۴۱,۲۶۷)	۴۲,۸۵۰,۰۰۰	(۴۰,۵۴۵,۰۰۵)	۲,۰۶۳,۷۲۸	مخارج برگزاری مجامع
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۹۱۸,۶۰۸)	۱۶۰,۰۸۱,۳۹۲	مخارج عضویت در کانون ها
۹۹,۱۴۳,۵۰۵	۷۱۹,۶۳۱,۶۵۶	(۴۴۸,۴۸۳,۰۳۶)	۳۷۰,۲۹۲,۱۲۵	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۷۲,۶۸۹,۰۸۳	۵,۲۸۹,۸۰۰,۶۹۶,۱۸۱	۵,۴۰۸,۸۳۱,۷۹۰,۸۰۲	۱۱۹,۲۰۳,۷۸۳,۷۰۴
بانک مسکن	-	۱۰۰,۵۸۸,۶۹۱,۰۳۵	۱۰۰,۵۸۹,۶۸۰,۹۱۱	۹۸۹,۸۷۶
فارابی	-	۱,۲۴۳,۵۵۷,۲۳۲	۱,۲۴۳,۵۵۷,۲۳۲	-
اردیبهشت ایرانیان	-	۲۱۵,۶۶۹,۲۲۹,۵۶۴	۲۱۰,۳۴۳,۲۹۵,۹۸۵	(۵,۳۲۵,۹۳۳,۵۷۹)
جمع	۱۷۲,۶۸۹,۰۸۳	۵,۶۰۷,۳۰۲,۱۷۴,۰۱۲	۵,۷۲۱,۰۰۸,۳۴۴,۹۳۰	۱۱۳,۸۷۸,۸۴۰,۰۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
مدیر	ریال	ریال
مؤلی	۳,۸۷۴,۵۶۶,۷۹۳	۱۵۲,۳۸۸,۷۶۱
حسابرس	۱۴۰,۵۶۴,۴۹۹	۴۲,۴۶۵,۶۶۰
جمع	۷۹,۸۸۱,۷۰۸	۷۹,۴۹۰,۵۵۳
	۴,۰۹۵,۰۱۳,۰۰۰	۲۷۴,۳۴۴,۹۷۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
بدهی نرم افزار	۲۸۰,۲۴۳,۰۸۱	۲۱۲,۸۴۱,۴۳۵
ذخیره تصفیه	۳۲۱,۸۷۵,۱۴۲	۶۳۵,۲۵۶
اعتبار دریافتی از کارگزاری	۱۰,۳۵۴,۴۰۴,۹۸۵	-
پیش دریافت سود اوراق مشارکت شهرداری مشهد	۴,۹۰۵,۴۳۰,۷۳۷	-
جمع	۱۵,۸۶۱,۹۵۳,۹۴۵	۲۱۳,۴۷۶,۶۹۱

۱۳-۱ اعتبار دریافتی از بابت دریافت اعتبار از کارگزاری بانک پاسارگاد و به نرخ بهره ۲۰ درصد می باشد.

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۶۳,۶۰۷	۶۵۹,۷۶۲,۲۲۱,۳۲۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۶۳,۵۰۷,۲۵۱,۶۳۸
جمع	۳۹۸,۶۰۷	۷۲۳,۲۶۹,۵۷۲,۹۶۶
	تعداد	ریال
	۲۴,۳۱۲	۱۰۳,۷۵۵,۸۳۷,۴۸۴
	۳۵,۰۰۰	۱۴۹,۳۶۸,۸۰۱,۹۰۴
	۵۹,۳۱۲	۲۵۳,۱۲۴,۶۳۹,۳۸۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۵-۱	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۴۰,۸۸۲,۷۹۴,۸۸۸	۳,۸۳۶,۲۰۷,۸۲۸
۱۵-۲	ریال	ریال
درآمد بازارگردانی	۱۷,۵۶۱,۱۶۸,۳۲۴	۱۷۹,۹۹۹,۷۴۰,۷۳۰
۱۵-۳	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۴,۹۳۶,۸۴۵,۹۳۱	۲۴۵,۳۸۶,۸۷۶
	۲۴۳,۳۸۰,۸۰۹,۱۴۳	۱۸۴,۰۸۱,۳۳۵,۴۳۴

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۳۵۴,۴۰۷	۲,۴۲۵,۲۴۰,۸۰۱,۴۲۹	(۲,۳۳۶,۵۰۹,۲۳۱,۶۴۹)	(۲,۳۶۸,۵۵۹,۰۵۲)	۸۶,۳۴۳,۰۱۰,۷۲۸	-
۳۳,۹۶۷,۷۲۹	۲۱۵,۳۱۸,۱۴۴,۳۲۱	(۱۷۳,۰۵۱,۲۴۵,۱۱۹)	(۴۵۰,۴۳۱,۶۶۳)	۴۱,۸۱۶,۴۶۷,۵۳۹	۳,۶۹۶,۴۰۸,۶۶۱
۶,۶۸۹,۴۲۸	۷۵,۳۶۴,۲۰۶,۱۱۳	(۶۷,۱۵۴,۲۲۱,۰۵۵)	(۲۰,۹۹۵,۴۷۰)	۶۲۲,۳۹۰,۵۲۷	-
۲۰,۱۴۸,۸۸۷	۱۲۲,۸۳۳,۱۷۳,۵۴۲	(۱۱۶,۳۹۳,۸۷۵,۳۸۵)	(۴۹۰,۱۹۷,۲۵۵)	۵,۹۴۹,۰۹۹,۹۰۳	-
۶,۲۵۷,۵۹۴	۶۹,۴۳۰,۱۴۸,۶۶۴	(۶۴,۲۶۲,۸۹۸,۳۲۷)	(۱۴۷,۱۷۸,۴۰۱)	۵,۰۲۰,۰۷۱,۹۳۶	۱۲۹,۷۹۹,۱۶۷
۳۷,۱۷۷,۱۹۰	۵۳۷,۸۱۸,۰۲۶,۸۱۸	(۴۳۵,۵۸۲,۵۸۳,۱۳۷)	(۱,۱۲۳,۶۸۹,۴۲۶)	۱۰۱,۱۱۱,۷۵۴,۲۵۵	-
	۳,۴۴۵,۹۰۴,۴۹۹,۸۸۸	(۳,۱۹۲,۹۵۴,۰۵۴,۶۷۲)	(۴,۶۰۱,۰۵۱,۲۶۷)	۲۴۰,۸۸۲,۷۹۴,۸۸۸	۳,۸۳۶,۲۰۷,۸۲۸

۱۵-۲ درآمد بازارگردانی

دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۹۴,۵۶۹,۲۶۳	-	-	-	-	-
۷,۴۶۶,۵۹۹,۰۶۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۷۹,۹۹۹,۷۴۰,۷۳۰	۱۷,۵۶۱,۱۶۸,۳۲۴	(۱۷۳,۰۵۱,۲۴۵,۱۱۹)	(۴۵۰,۴۳۱,۶۶۳)	۴۱,۸۱۶,۴۶۷,۵۳۹	۳,۶۹۶,۴۰۸,۶۶۱

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۱۰	۱۰,۵۳۹,۰۷۴,۶۳۶	(۹,۲۶۶,۷۲۶,۰۸۸)	(۱۰,۲۱۱,۳۸۳)	۱,۲۷۱,۳۲۷,۱۶۵	-
۸۶,۹۰۰	۸۴,۵۵۵,۲۲۴,۰۸۹	(۷۹,۹۳۰,۷۵۲,۷۹۷)	(۲۷,۴۳۱,۳۱۲)	۴,۵۹۷,۰۳۹,۹۸۰	-
۱۰,۶۶۰	۹,۶۶۶,۱۹۵,۳۷۶	(۱۰,۵۹۳,۸۳۸,۰۱۸)	(۳,۸۷۸,۵۷۲)	(۹۳۱,۵۲۱,۲۱۴)	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۰۴,۷۶۰,۴۹۴,۱۰۱	(۹۹,۷۹۱,۳۱۶,۹۰۳)	(۳۲,۳۳۱,۲۶۷)	(۴,۹۳۶,۸۴۵,۹۳۱)	۴,۹۳۶,۸۴۵,۹۳۱	۲۴۵,۳۸۶,۸۷۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲۶,۳۰۸,۵۹۱,۲۴۱)	۲۸۲,۴۳۵,۴۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	ریال	ریال
۱۶-۲	۳۹۴,۱۷۱,۸۴۵	(۱۴۰,۰۳۶,۴۹۴)
جمع	(۲۵,۹۱۴,۴۱۹,۳۹۶)	۱۴۲,۳۹۸,۹۶۵

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره مالی ۵ ماهه و ۶
روزه منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۱۱,۹۵۲	۵۰۲,۳۲۷,۵۹۸,۷۰۴	(۵۳۱,۴۳۹,۸۱۳,۶۳۴)	(۲,۳۸۶,۰۵۶,۰۹۴)	(۳۱,۴۹۸,۲۷۱,۰۲۴)	-
۴,۷۰۸,۴۸۲	۶۱,۶۴۸,۱۵۴,۸۲۶	(۴۸,۸۰۳,۰۱۱,۲۷۱)	(۲۹۲,۸۲۸,۷۳۵)	۱۲,۵۵۲,۳۱۴,۸۲۰	۲۰۲,۰۲۳,۵۲۴
۱,۱۸۷,۶۲۱	۱۲,۳۱۶,۸۱۷,۳۹۱	(۱۲,۰۰۵,۱۵۶,۳۲۰)	(۵۸,۵۰۴,۸۸۳)	۲۵۳,۱۵۶,۱۸۸	-
۱,۱۵۳,۴۱۲	۱۲,۸۳۶,۳۲۲,۱۴۸	(۱۳,۶۸۷,۷۳۰,۲۷۷)	(۶۰,۹۷۲,۵۳۰)	(۹۱۲,۳۸۰,۶۵۹)	-
-	-	-	-	-	۸۰,۴۱۱,۹۳۵
۶,۲۴۲,۷۸۹	۱۴۱,۴۲۴,۱۴۲,۰۰۶	(۱۴۷,۴۵۵,۷۸۷,۸۹۷)	(۶۷۱,۷۶۴,۶۷۵)	(۶,۷۰۳,۴۱۰,۵۶۶)	-
جمع	۷۳۰,۵۵۳,۰۳۵,۰۷۵	(۷۵۳,۳۹۱,۴۹۹,۳۹۹)	(۳,۴۷۰,۱۲۶,۹۱۷)	(۲۶,۳۰۸,۵۹۱,۲۴۱)	۲۸۲,۴۳۵,۴۵۹

صندوق سرمایه گذاری کاریس-سهام (کاریس)

بیمه ما (ما)

صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت کمند

بیمه معلم (ومعلم)

زیرین معدن آسیا (فوزین)

فولاد خوزستان (فخوز)

جمع

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۵ ماهه و ۶
روزه منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۲۱,۴۰۹,۵۸۷
۶,۴۰۰	۶,۳۷۹,۵۳۹,۲۰۰	(۵,۸۸۰,۸۱۴,۶۸۹)	(۴,۵۵۲,۶۶۶)	۳۹۴,۱۷۱,۸۴۵	(۱۶۱,۴۴۶,۰۸۱)
جمع	۶,۳۷۹,۵۳۹,۲۰۰	(۵,۸۸۰,۸۱۴,۶۸۹)	(۴,۵۵۲,۶۶۶)	۳۹۴,۱۷۱,۸۴۵	(۱۴۰,۰۳۶,۴۹۴)

سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱

مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

جمع

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۵ ماهه و ۶
روزه منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعلق	جمع درآمد	هزینه تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد
		مجمع	متعلقه در زمان مجمع	به هر سهم	سود سهام		سود سهام	سود سهام
زیرین معدن آسیا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۴,۸۷۰	۴۰۰	۵۳,۹۴۸,۰۰۰	-	۵۳,۹۴۸,۰۰۰	-
بیمه ما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۴,۷۵۹,۵۶۷	۲۸۰	۱,۳۳۲,۶۷۸,۷۶۰	-	۱,۳۳۲,۶۷۸,۷۶۰	-
					۱,۳۸۶,۶۲۶,۷۶۰	-	۱,۳۸۶,۶۲۶,۷۶۰	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاری داتی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود مشارکت سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۱۰,۰۰۰,۲۸۴,۸۱۰
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۶۶,۸۳۳,۲۰۶,۱۴۱
		۹,۱۰۵,۶۸۵,۲۰۵
		۱۰,۳۶۰,۹۲۵,۷۴۵
		۷۶,۸۳۳,۰۴۷,۹۵۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه
		ریال	درصد	ریال	ریال	منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۱۳۲۶/۰۰/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	-	-	-	۳۴۰,۴۵۲,۲۵۲
مشارکت ش مشید ۱۲- ۲- ماهه ۱۸/	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸	-	۲۲,۸۰۷,۶۹۶	-
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵	-	۹,۹۸۰,۰۳۴,۱۱۴	۹۱۴,۷۸۸,۲۸۸
		۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۰,۰۰۰,۲۸۴,۸۱۰	۱,۲۵۵,۲۴۰,۵۴۰

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه
		ریال	درصد	ریال	ریال	منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سپرده بانکی:						
آینده	۰۲۰۳۳۱۷۰۸۵۰۰۱	-	۱۸	-	۴,۶۶۹,۳۷۹	۷۴۵,۱۹۸
آینده	۰۸۰۱۱۸۵۷۱۰۰۰۰۴	-	۱۸	(۳,۶۲۲,۶۰۰)	۶۶,۳۸۷,۹۰۱,۹۴۴	۵,۳۷۵,۷۱۳,۷۷۸
ملت	۸۴۹۳۲۰۸۶۷۹	-	-	-	۱۴۳,۲۵۳,۶۱۸	-
شهر	۷۰۰۸۳۱۰۹۷۹۸۸	-	۲۰	-	۲۹۷,۳۸۱,۲۰۰	۳,۷۲۹,۲۲۹,۲۲۹
					۶۶,۸۳۳,۲۰۶,۱۴۱	۹,۱۰۵,۶۸۵,۲۰۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۹۸,۴۲۶	-
۱,۸۹۱,۸۰۰	-
۶,۱۹۰,۲۲۶	-

تعدیل سود سپرده بانکی
درآمد سود ماهانه صندوق

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳,۲۱۶,۲۹۹,۱۰۳	۱۵۲,۲۴۸,۷۶۱
۱۴۰,۵۶۴,۴۹۹	۴۲,۴۶۵,۶۶۰
۷۹,۸۸۱,۷۰۸	۷۹,۴۹۰,۵۵۳
۳,۴۳۶,۷۴۵,۳۱۰	۲۷۴,۲۰۴,۹۷۴

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۲۱,۲۳۹,۸۸۶	۶۲۵,۲۵۶
۴۷۸,۰۴۷,۱۰۳	۱۱۳,۴۵۶,۶۶۳
۵,۲۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۳
۵۱,۶۰۷,۱۸۴	۱۰,۶۴۱,۲۶۷
۱۳۹,۹۱۸,۶۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۶,۰۶۲,۷۸۱	۱۷۵,۲۶۳,۱۸۹

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه برگزاری مجامع
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
جمع

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴۷۸,۸۵۵,۱۶۴	-
۴۷۸,۸۵۵,۱۶۴	-

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک پاسارگاد
جمع

نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک پاسارگاد به نرخ ۲۰ درصد می باشد.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۰۸,۶۷۰,۱۹۵,۸۶۸	۳,۲۸۸,۲۳۸,۶۴۸
(۲۸۸,۶۰۳,۸۵۳,۷۱۹)	(۳,۶۱۰,۷۹۱,۲۴۱)
(۱۷۹,۹۳۳,۶۵۷,۸۵۱)	(۳۲۲,۵۵۲,۵۹۳)

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امید نامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	مشارکت دولتی ۹	اشاد ۹	۲	۷۰۰	۱۵,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	کمند	۲	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳	بیمه ما	ما	۳	۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۴	اوراق سلف نفت داخلی	سنت	۲	۵۸,۱۴۸	۱۷۴,۴۴۳
۵	بیمه معلم	ومعلم	۳	۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۶	صندوق سرمایه گذاری سپهر کارنما	کارنس	۲	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۷	فولاد خوزستان	فخوز	۳	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸	اوراق مشهد - ۱۱۲	مشهد	۱	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۵۷/۵۳	۳۴,۱۲۵	ممتاز	۸/۵۶	۳۴,۱۲۵	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کارینما	اشخاص وابسته
۲۵/۳۱	۱۵۰,۱۲	عادی	۱۰/۱۰	۴۰,۲۶۲	عادی			
-	-	-	۳۹/۹۱	۱۵۹,۰۹۶	عادی	اشخاص وابسته	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	۰/۱۳	۵۲۵	ممتاز	سهامدار مدیر	محمد مهدی ناسوتی فرد	
۰/۸۹	۵۲۵	عادی	-	-	عادی	سهامدار مدیر	علی تیموری شندی	
۰/۵۹	۳۵۰	عادی	۰/۰۹	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر	فریدون زارعی	
۸۴/۳۲	۵۰,۰۱۲	-	۵۸/۷۹	۳۳۴,۳۵۸		جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
				تاریخ معامله	ارزش معامله		
کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۲۸۶,۵۹۷,۳۱۹	طی دوره	(۱۱۹,۲۰۳,۷۸۳,۷۰۴)	طی دوره	۹۵۹,۱۷۰,۹۰۴	کارگزار	بانک پاسارگاد
کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۹۵۹,۱۷۰,۹۰۴	طی دوره	۵,۳۲۵,۹۳۳,۵۷۹	طی دوره	۴۰,۰۵۰,۵۶۴	کارگزار	آرديبهشت ایرانیان
کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۰,۰۵۰,۵۶۴	طی دوره	(۹۸۹,۸۷۶)	طی دوره	۵,۴۶۷,۷۸۳	کارگزار	بانک مسکن
کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۴۶۷,۷۸۳	طی دوره	-	طی دوره	۳,۲۱۶,۲۹۹,۱۰۳	کارگزار	فاریابی
کارمزد مدیر	۳,۲۱۶,۲۹۹,۱۰۳	طی دوره	(۳,۸۷۴,۵۶۶,۷۹۳)	طی دوره	۷۹,۸۸۱,۷۰۸	مدیر	سبد گردان کارینما
حق الزحمه	۷۹,۸۸۱,۷۰۸	طی دوره	(۷۹,۸۸۱,۷۰۸)	طی دوره	۱۵,۹۲۰,۴۰۱	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رهبین
کارمزد متولی	۱۵,۹۲۰,۴۰۱	طی دوره	(۱۵,۹۲۰,۴۰۱)	طی دوره	۱۲۴,۶۴۴,۰۹۸	متولی فعلی	مؤسسه حسابرسی رازدار
کارمزد متولی	۱۲۴,۶۴۴,۰۹۸	طی دوره	(۱۲۴,۶۴۴,۰۹۸)	طی دوره		متولی سابق	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بند از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۸- نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
جمع دارایی جاری	۸۵۷,۱۰۵,۳۷۹,۹۱۲	۶۵۰,۹۵۰,۵۱۵,۲۶۷	۷۸۱,۶۹۱,۶۳۷,۰۳۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۸۵۷,۱۰۵,۳۷۹,۹۱۲	۶۵۰,۹۵۰,۵۱۵,۲۶۷	۷۸۱,۶۹۱,۶۳۷,۰۳۲
جمع بدهی های جاری	۱۳۳,۵۱۳,۹۳۱,۸۰۴	۱۳۲,۷۳۹,۰۱۸,۴۴۵	۱۳۰,۸۷۹,۹۳۲,۵۴۵
جمع بدهی های غیر جاری	۳۲۱,۸۷۵,۱۴۲	-	۳۲۱,۸۷۵,۱۴۲
جمع کل بدهی ها	۱۳۳,۸۳۵,۸۰۶,۹۴۶	۱۳۲,۷۳۹,۰۱۸,۴۴۵	۱۳۱,۲۰۱,۸۰۷,۶۸۷
جمع کل تعهدات	۹۳,۷۸۳,۰۲۰,۰۰۰	۳۱,۲۳۰,۵۳۴,۰۰۰	۳۱۲,۳۰۵,۳۴۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۲۷,۶۱۸,۸۲۶,۹۴۶	۱۶۳,۹۶۹,۵۵۲,۴۴۵	۴۴۳,۵۰۷,۱۴۷,۶۸۷
نسبت جاری	۳/۷۷	۳/۹۷	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۲۷	-	۰/۵۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ دیماه ۱۳۹۹

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اوراق مشہد - ۱۱۲	صندوق س. یا دارآمد	صندوق خورستان	فولاد گزرنی	صندوق سرمایہ گذاری	بیمہ مسلم	اوراق سلف نفت داخلی	بیمہ ما	مشارکت دولتی ۹	زیرین معدن آسیا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲,۳۱۴,۸۷۷,۴۹۲	۱۴۰,۸۵۹,۸۵۱,۶۷۸	۵۰۱,۸۰۲,۹۲۲,۱۸۲	۱۲,۷۸۵,۱۰۰-۵,۲۲۳	-	۶۱,۴۰۲,۱۷۸,۶۸۸	-	-	-
۲,۳۳۶,۰۵۲,۴۵۶	۲۱,۲۳۴,۸۲۲,۴۸۷	۲۳,۳۲۲,۰۷۷,۶۰۲	۱۵,۳۶۶,۵۸۸,۲۲۶	۳۳۱,۴۳۳,۸۷۱	۶۴۱,۵۵۸,۰۱۶	۴۸,۶۳۹,۱۳۹,۹۰۰	۸۱۹,۰۶۴,۵۲۲	۱۹۰,۶۰۸,۴۷۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۲۶,۳۰۱,۶۰۹	-
۴,۴۲۶,۶۹۷	۷,۵۰۴,۰۸۵,۲۸۸	۱۹۲,۲۶۰,۰۵۸	۶,۶۳۶,۱۵۴	۱۱,۱۱۱,۴۲۶	۱,۲۸۷,۷۷۵	۱۵۲,۰۷۲,۲۳۷	۹,۶۹۱,۷۶۷	(۱۵۵,۰۶۶)	-
-	-	-	۲۹,۶۷۶,۳۴۲	۳۵,۸۵۷,۸۳۰	۵۰۸-۱,۶۹۰	۵۰۸-۱,۷۱۲	۵۰۸-۱,۷۱۲	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۶۷۶,۳۴۲	۱۸,۷۲۴,۱۹۸	۲۹,۶۷۶,۳۴۲	۲۹,۶۷۶,۳۴۲	۵,۲۳۵,۹۳۳,۵۷۹	-	۸۱۷,۰۸۰,۳۵۷	-	-	۷۴,۳۷۵,۹۵۷
۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۰,۱۶۵,۸۹۸	۴۱,۰۷۲,۵۰۹,۴۶۵	۱۶۴,۴۰۳,۸۷۲,۶۸۰	۵۱۷,۲۲۶,۸۹۲,۹۰۴	۱۸,۴۸۹,۴۴۱,۹۲۹	۶۹۲,۶۴۷,۴۸۱	۱۱۱,۰۲۱,۲۷۲,۸۹۴	۷,۶۰۵,۸۵۹,۶۳۰	۳۱۴,۷۲۹,۳۷۰	-

بدهی به کارگزاران	بدهی به ارکان صندوق	سایر حساب های پرداختی و ذخایر	جمع بدهی ها	خالص دارایی ها	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۹۸۹,۸۷۶	۳۱,۳۷۹,۷۰۴,۱۳۸	۸۸,۷۴۱,۱۶۰,۳۲۶	-	-	-
۴۰۵,۸۵۴,۳۹۵	۳۷,۴۳۳,۵۹۷	۱,۰۶۳,۸۵۱,۴۳۹	۵۹۷,۷۷۰,۹۸۴	۶۴۱,۱۴۰,۶۵۲	۳۴۴,۳۳۲,۷۵۶
۵۰۰,۵۲,۸۶,۱۵۰	۶,۵۶۰,۱۵۴	۱۰۴,۱۸۴,۳۱۵	۸۶,۶۹۹,۳۹۴	۷۵,۹۱۰,۷۶۰	۷۵,۲۵۶,۷۱۹
۵,۴۱۱,۱۴۰,۴۴۵	۴۴,۹۷۳,۶۲۷	۳۲,۴۴۷,۷۲۹,۸۹۲	۶۸۳,۳۷۷,۳۷۸	۷۱۷,۵۱۴,۴۱۲	۴۰۹,۶۷۹,۴۴۵
(۳۰,۴۰۰,۹۷۴,۵۴۷)	۴۱۰,۳۷۵,۳۵۳,۸۲۸	۱۳۱,۹۵۶,۱۳۳,۷۸۸	۹۸۷,۰۰۱,۰۰۳	۱۱۰,۳۴۴,۳۳۲,۴۸۲	۵۰,۴۹,۸۹۵
۳۰,۱۲۳,۰۳۱	۹,۵۸۲,۵۹۷	۱,۰۳۶,۰۸۰	۱,۵۵۲,۵۹۷	۴,۳۹۲,۱۵۹	۳,۵۵,۱۷۶
(۲۱,۳۹۱)					۲,۵۲۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ دیهشت ماه ۱۳۹۹

چاکسورت گودش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

2.

