



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۸۸۲

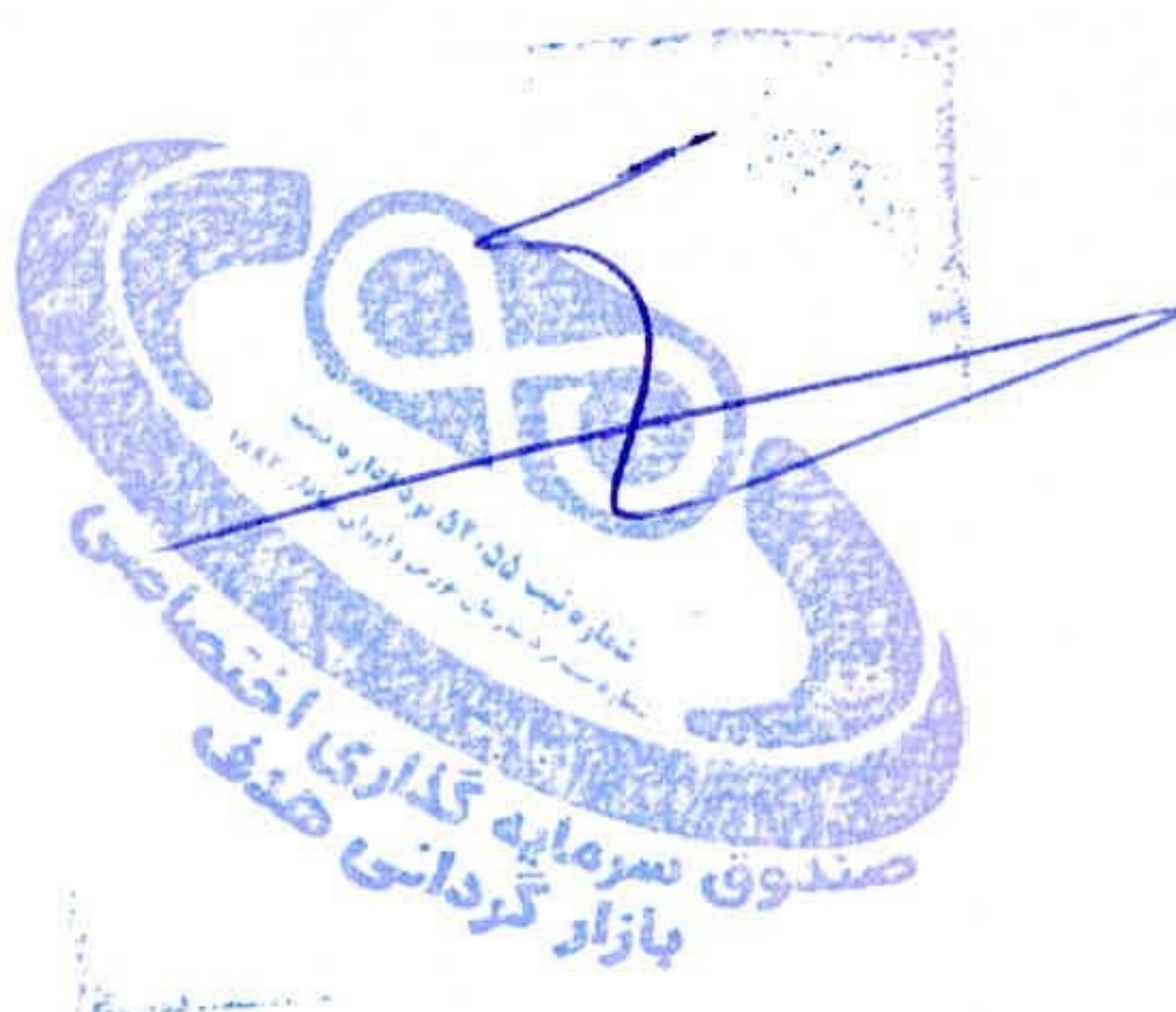
ثبت شرکت‌های تهران: ۵۲۰۵۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره نه ماه مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷۲۳,۳۶۶,۵۲۹,۴۸۲	۴۷۹,۵۲۷,۳۳۰,۷۶۰
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۶	۲۹۷,۸۷۷,۸۸۸,۹۹۹	۱۰۰,۶۱۴,۰۹۰,۹۳۳
حساب‌های دریافتی	۷	۱۴,۶۰۰,۶۴۶,۹۶۲	۲,۴۲۹,۲۸۴,۱۰۰
جاری کارگزاران	۸	.	۳,۰۲۵,۵۵۳,۴۹۲
سایر دارائی‌ها	۹	۵,۰۷۱,۶۸۹,۳۳۱	۲,۴۲۷,۵۳۴,۲۱۶
موجودی نقد	۱۰	۲۹,۵۰۹,۱۰۲,۴۰۹	۲۹,۶۰۹,۵۱۵,۳۰۳
جمع دارایی‌ها		۱,۰۷۰,۴۲۵,۸۵۷,۱۸۳	۶۱۷,۶۳۳,۳۰۸,۸۰۴
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۸	۱۸۸,۹۱۶,۹۳۲,۳۹۹	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۷,۱۱۸,۰۴۱,۵۱۸	۴,۶۳۵,۶۶۲,۳۵۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۲۵۷,۵۵۷,۸۱۹	۵۱۱,۶۵۶,۱۷۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۷,۶۰۶,۰۵۵,۵۳۷	۴,۴۶۴,۳۹۹,۲۰۵
جمع بدهی‌ها		۲۰۳,۸۹۰,۰۳۹,۱۶۰	۹,۶۱۱,۷۱۷,۷۳۴
خالص دارایی‌ها	۱۴	۸۶۶,۵۲۷,۲۶۹,۹۱۰	۶۰۸,۰۲۱,۵۹۱,۰۷۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۵۶۳,۵۸۳	۱,۳۳۸,۶۸۵





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۸۸۲

ثبت شرکتهای تهران: ۵۲۰۵۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره نه ماه مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۷,۲۳۶,۳۹۵,۷۲۵
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۶	(۳,۴۵۱,۰۳۸,۰۹۹)
سود سهام	۱۷	۱,۱۵۸,۸۴۳,۱۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵
سایر درآمدها	۱۹	۷۷,۱۵۸,۸۴۰
جمع درآمدها		۳۵,۲۴۲,۷۵۱,۶۳۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارباب	۲۰	(۳,۳۵۰,۹۹۳,۴۲۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵,۳۳۸,۳۱۸,۲۵۷)
جمع هزینه ها		(۸,۶۸۹,۳۱۱,۶۸۲)
سود (زیان) خالص		۲۶,۵۵۳,۴۳۹,۹۵۱
بازده میانگین سرمایه گذاری	۶۰٪	۷۵
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال	۵۵٪	۷۱

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۴۵۴,۱۹۳	۶۰۸,۰۲۱,۵۹۱,۰۷۰	۱۹۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷
۱۲۳,۴۲۲	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۳,۴۲۲)	(۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	.
	۸۶,۶۹۶,۲۲۹,۵۸۷	.
۲۲	۷۱,۸۰۹,۴۴۹,۲۵۳	.
۵۵۴,۱۹۳	۸۶۶,۵۲۷,۲۶۹,۹۱۰	۲۰۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷
		۱۵۲,۲۵۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

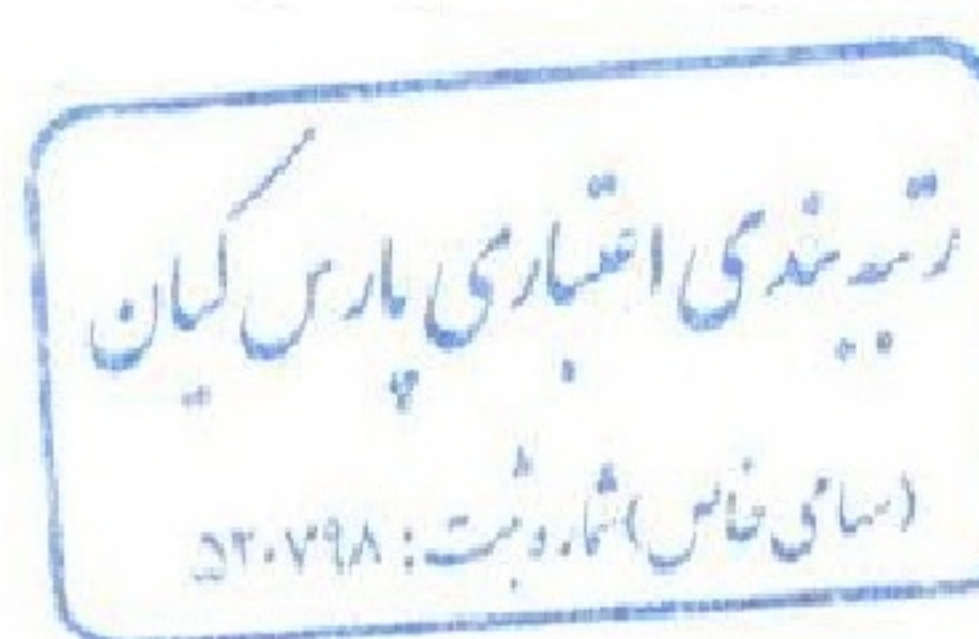
سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



رئیس هیئت مدیره اعتباری پارس کیان



تهران: بخش مرکزی - محله عباس آباد - اندیشه، خیابان ولیعصر، خیابان شهید دکتر بهشتی پلاک ۵۰۸ طبقه اول کدپستی: ۱۵۹۶۹۸۳۵۱۱ تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۴۷۷۰ - ۰۲۱۴۷۷۹۱۰۰۰ نمابر: ۸۸۷۱۴۳۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره نه ماه مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۲۳۰۱۰ اظنی شماره ۵۲۰۵۵ مورخ ۳ شهریور ۱۴۰۰ اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً در تاریخ ۲۱ شهریور ۱۴۰۰ ثبت شماره ۱۱۸۸۲ سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق جمع آوری وجود از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی از معیاس و تامین منابع سرمایه‌گذاران است. همچنین در صورتی که صرف صرفه و صلاح صندوق ایجاب نماید صندوق در حبال دریافت کارمزد در تعهد پذیر نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده که در این صورت وجود وجود و جمع آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق بشمول این تعهد خواهد بود و تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

سرمایه‌گذاران گردد. موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در اساسنامه یا هدف اطلاق تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در اساسنامه صندوق و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیر نویسی با

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات صندوق از طریق تارنمای صندوق به نشانی <http://hadaffundw.sabadyar.com> قابل مشاهده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است

مجمع صندوق

از اجماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
شرکت سپدگردان هدف	۹۹,۰۰۰	۹۹٪
آقای عباسعلی حقانی نسب	۱,۰۰۰	۱٪
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

۲-۱- مدیر صندوق: شرکت سپدگردان هدف با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار در ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ تحت شماره ۴۳۵۰۱۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۰۹۷۳ با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار، در تهران و همزمان با شماره ۱۱۱۴۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تاسیس گردید. نشانی مدیر عبارتست از: مرکز اصلی صندوق در شهر تهران- محله عباس آباد- دکتر بهشتی- پلاک ۵۰۸ طبقه همکف- کدپستی ۱۵۹۶۹۸۳۵۱۳ است.

۲-۲- متولی صندوق

موسسه رتبه بندی یازس گبان است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۱۵۹۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، کاووسیه آفریقا خیابان نوزدهم پلاک ۲۳ طبقه پنجم

۲-۳- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی اتیه اندیش نمودگر است که در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۸۵ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان میر عماد، کوچه چهارم پلاک ۱۲ طبقه ۵ واحد ۱۹ فعالیت دارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره نه ماه مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رويه 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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فراپورسی

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی یا فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، مبنای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی بر اساس دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار هنگام فروش سهام از هنگام فروش سهام از پرداخت مالیات معاف هستند. بر اساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۳۰ بهمن ۱۳۸۶ مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیرپورسی

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی پذیرفته شده

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

۴-۲- درآمد 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 مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره نه ماه مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۵ در هزار (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲۵ درصد (۰.۰۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیرش نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	معادل ۰.۰۰۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و حداکثر ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال یک میلیارد و سیصد میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۳۷۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۴.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

برای دوره نه ماه مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی، هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود، برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های 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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ی ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی (و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

هزینه مذکور مربوط است به هزینه هایی که در سال تاسیس صندوق قابل احتساب به هزینه نبوده و مطابق امیدنامه صندوق در سال های فعالیت آن به حساب هزینه منظور شده است.

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

14.5.3/31

14.41.51.31

人

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱ برای سال مالی منتهی به

۶ - سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل	خالص ارزش فروش	تکمیل شده	بهای تمام شده	نوع صندوق
۵۹۰.۹۴۸۷۱.۷۶۹	۲۵.۵٪	۲۷۳.۵۰۸.۹۱۷.۵۹۵	۲۷۷.۲۴۲.۴۲۸.۹۷۳	۱۶۴.۰۴۹۷۸	صندوق سرمایه گذاری در سهام
۴۱۵۱۹.۳۱۹.۱۶۴	۳.۴٪	۲۵۳۶۸.۹۷۱.۴۰۴	۲۵۳۶۰.۰۷۳.۲۸۸	۱.۷۴۵.۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۱۰۰.۶۱۴.۹۰۰.۹۳۳	۲۷.۸٪	۲۹۷.۸۷۷.۸۸۸.۹۹۹	۳۰۲.۶۰۲.۵۰۳.۲۶۱		جمع

۷ - حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

حساب‌های دریافتی:		تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
سود سهام دریافتی		۱.۷۲۷.۸۰۰.۳۶۳	۱۲.۳۲۳.۲۸۷.۸۹۰	-	۱۲.۳۲۳.۲۸۷.۸۹۰
سایر حساب‌های دریافتی		۷۰۱.۴۸۳.۷۳۷	۳۹۴.۶۳۸.۸۷۲	-	۷۰۱.۴۸۳.۷۳۷
حساب دریافتی بازارگردانی		.	۱.۸۸۲.۷۲۰.۲۰۰		۱.۸۸۲.۷۲۰.۲۰۰
جمع		۲.۴۲۹.۲۸۴.۱۰۰	۱۴.۶۰۰.۶۴۶.۹۶۲		۱۴.۵۹۹.۶۷۸.۹۸۷

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۸ - جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۸-۱
۳,۰۲۵,۵۵۳,۴۹۲	(۱۸۸,۹۱۶,۹۳۲,۳۹۹)	جاری کارگزاران
۳,۰۲۵,۵۵۳,۴۹۲	(۱۸۸,۹۱۶,۹۳۲,۳۹۹)	جمع

۸-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
۱۳۴,۹۸۳,۹۹۴,۷۹۶	(۱۸۸,۹۱۶,۹۳۲,۳۹۹)	(۳۰,۲۷۶,۶۱۰,۶۲۹,۷۷۶)	۲۹,۹۵۲,۷۰۹,۷۰۲,۵۸۱	۱۳۴,۹۸۳,۹۹۴,۷۹۶
		۶۵,۷۸۰,۶۴۸,۸۶۹	۶۵,۷۸۰,۶۴۸,۸۶۹	
۱۳۴,۹۸۳,۹۹۴,۷۹۶	(۱۸۸,۹۱۶,۹۳۲,۳۹۹)	۳۰,۷۱۹,۲۶۹,۵۱۷,۷۶۲	۳۰,۰۱۸,۴۹۰,۳۵۱,۴۵۰	۱۳۴,۹۸۳,۹۹۴,۷۹۶

کارگزاری اعتبار تایان

هوشمند رابین (مدیر آسیا)

جمع

۹ - سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵,۰۷۱,۶۸۹,۳۳۱	۹-۱	مخارج
۵,۰۷۱,۶۸۹,۳۳۱		جمع

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
۲۹,۴۰۷,۴۶۲,۲۵۸	۴۰۶,۰۲۲,۲۵۸	آینده (کوتاه مدت)
۷۴,۸۴۳,۶۷۵	۲۸,۹۲۲,۳۷۴,۴۰۹	خاورمیانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۷۷,۳۷۲	خاورمیانه قرض الحسنه جاری
۷۷,۲۰۹,۳۷۰	۷۳,۵۲۸,۳۷۰	ملت
۲۹,۶۰۹,۵۱۵,۳۰۳	۲۹,۵۰۹,۱۰۲,۴۰۹	جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۱ - پرداختی به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مدیر صندوق	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
متولی	۳,۴۲۲,۳۵۸,۴۸۴	۲,۱۰۲,۲۳۷,۴۷۸	
حسابرس	۳,۳۳۴,۸۴۷,۸۶۴	۱,۱۸۲,۵۵۸,۷۸۴	
جمع:	۳۶۰,۸۳۵,۱۷۰	۱,۳۵۰,۸۶۶,۰۸۸	
	۷,۱۱۸,۰۴۱,۵۱۸	۴,۶۳۵,۶۶۲,۳۵۰	

۱۲ - پرداختی به سرمایه‌گذاران
 پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

بابت تنمّه واحدهای صادر شده	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
واریزی نامشخص	۴۴۵,۳۶۵	۴۴۵,۳۶۵	
جمع:	۲۵۷,۱۱۲,۴۵۴	۵۱۱,۳۱۰,۸۱۴	
	۲۵۷,۵۵۷,۸۱۹	۵۱۱,۶۵۶,۱۷۹	

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تارنما و نرم افزار		۶,۹۴۷,۰۳۳,۲۶۱	۴,۰۰۹,۱۴۳,۶۵۴
ذخیره مدیر تصفیه		۶,۳۴۱,۱۴۱	۴,۳۶۴,۰۹۴۶
تاسیس		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد بانکی		۶,۵۱۶,۱۳۵	۱,۵۵۹,۶۰۵
هزینه مالی		۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
بهره دریافتی از مشتریان			
جمع		۷,۶۰۶,۰۵۵,۵۳۷	۴,۴۶۴,۳۹۹,۲۰۵

۱۴ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی		۴۵۴,۱۹۳	۳۵۴,۱۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
جمع		۵۵۴,۱۹۳	۴۵۴,۱۹۳

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

مبالغ به ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۹,۶۴۲,۲۷۰,۳۶۰	۹,۶۴۲,۲۷۰,۳۶۰	۱۵-۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۶,۷۲۱,۳۲۷	۱۱۶,۷۲۱,۳۲۷	۱۵-۲
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۷,۶۷۷,۴۰۴,۰۲۸	(۱۵۴,۷۳۰,۷۷۱,۴۰۴)	۱۵-۳
جمع	۳۷,۳۲۶,۳۹۵,۷۱۵	(۱۰۶,۰۸۶,۸۳۶,۷۱۲)	

۱۵.۱ - سود (زیان) فروش سهام

کنت و صندت چین چین (فینچین)
تکاملو (وکالو)
جمع

مبالغ به ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد
سود (زیان) فروش	۳۸,۱۹۹,۱۰۰,۷۸۷	۱۲۶,۷۸۷,۳۲۰	۵۱,۱۹۵,۸۱۷
سود (زیان) فروش	۱۰,۲۴۴,۸۳۲,۹۰۵	۱۸۲,۶۸۶,۷۲۷	۹۷,۵۸۶,۸۰۳
جمع	۴۸,۴۴۳,۹۳۴,۶۹۲	۳۰۹,۴۷۴,۰۴۷	۱۴۸,۷۸۲,۶۲۰

۱۵.۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

مبالغ به ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد
سود (زیان) فروش	۱۱۶,۷۲۱,۳۲۷	۱۱۶,۷۲۱,۳۲۷	
جمع	۱۱۶,۷۲۱,۳۲۷	۱۱۶,۷۲۱,۳۲۷	

مرادیه عام دولت ۷۲ ش ۳۱۱ (از ۷۲)

۱۵.۳ - سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

مبالغ به ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد
سود (زیان) فروش	۱,۶۹۵,۹۳۳,۰۳۶	۱,۶۹۵,۹۳۳,۰۳۶	
سود (زیان) فروش	۲,۰۶۳,۹۱۸,۱۰۰	۲,۰۶۳,۹۱۸,۱۰۰	
جمع	۳,۷۵۹,۸۵۱,۱۳۶	۳,۷۵۹,۸۵۱,۱۳۶	

مستر ک صیالی هدف (هدف)
آرکیده (آرکیده)
توسعه فولاد (توسکا)
آرمان فیروزه آسیا (فیروزا)
پروتو انکار هدف (پروتو)
کاسپاب آلتا (کاسپاب)
با درآمد ثابت ماهر (ماهر)
با درآمد ثابت کریان (کریان)
جمع

مبالغ به ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد
سود (زیان) فروش	۱,۶۹۵,۹۳۳,۰۳۶	۱,۶۹۵,۹۳۳,۰۳۶	
سود (زیان) فروش	۲,۰۶۳,۹۱۸,۱۰۰	۲,۰۶۳,۹۱۸,۱۰۰	
جمع	۳,۷۵۹,۸۵۱,۱۳۶	۳,۷۵۹,۸۵۱,۱۳۶	

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۶- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار
 درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

جمع

۱۶.۱- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۲۳۲,۳۳۰,۵۹۷,۵۲۳	(۳۰,۲۵۶,۱۸۸,۸۶۵)
۱۶-۳	(۴,۷۲۴,۶۱۳,۲۶۲)	(۴۲۵,۴۱۹,۳۳۴)
	۲۲۷,۵۰۵,۹۸۴,۲۶۱	(۳,۴۵۱,۰۳۸,۰۹۹)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری
۲,۲۸۹,۵۲۸,۰۶۵	۱۷,۰۵۱,۵۱۶	۲۰,۱۲۹,۶۲۹,۳۸۹	۲۲,۴۳۶,۲۰۸,۸۷۰
۳۲۹,۹۴۱,۰۶۹,۴۵۸	۵۳۳,۱۲۵,۱۷۴	۴۷۱,۰۰۶,۳۰۲,۶۷۰	۷۰۱,۴۸۰,۴۹۷,۳۰۲
۲۳۲,۳۳۰,۵۹۷,۵۲۳	۵۵۰,۱۷۶,۶۹۰	۴۹۱,۱۳۵,۹۳۱,۹۵۹	۷۲۳,۹۱۶,۷۰۶,۱۷۲
	(۰)	۵۰۴,۸۱۱,۵۷۱,۱۵۶	۲۲۷,۲۷۷,۷۳۸

۱۶.۳- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری
(۴,۷۲۴,۶۱۳,۲۶۲)	۱۲۷,۲۸۲,۸۸۳	۱۲۵,۴۱۱,۷۸۷	۲۷۷,۳۴۲,۴۲۸,۹۷۳
۶۶۶,۰۷۲,۷۰۵	۸۸۹,۸۱۶	۱,۸۷۱,۰۹۶	۲۵,۳۶۰,۰۷۳,۲۸۸
(۴۲۵,۴۱۹,۳۳۴)	(۰)	(۰)	۳۰,۲۶۰,۲۵۰,۲۶۱
			۲۹۸,۰۰۵,۱۷۱,۸۸۳

برآیند (هزینه) هدف (ایستاد)

مشترک صیای هدف (هدف)

جمع

۱۷ - سود سالیانه سهام

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۱,۱۵۸,۸۴۳,۱۷۲	۱۲,۳۲۳,۲۸۷,۸۴۰	۱۲,۳۲۳,۲۸۷,۸۴۰	۵۰	۱۵۴,۰۴۱,۰۹۸	۱۴۰۴/۰۷/۲۶
۱,۱۵۸,۸۴۳,۱۷۲	۱۲,۳۲۳,۲۸۷,۸۴۰	۱۲,۳۲۳,۲۸۷,۸۴۰	(۰)		
					۱۴۰۴/۰۳/۳۱
					(مبالغ به ریال)
				۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
					۱۸-۱
					۱۸-۲
				۸,۱۸۲,۴۸۳	
				۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵	
				۸,۱۸۲,۴۸۳	

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق
مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی
سود سپرده‌های بانکی
جمع
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵	(۰)	(۰)		(۰)	
۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵	(۰)	(۰)			

مراجعه عام دولت ۷۲-ش خ ۰۳۱۱ (اراد ۷۲)
جمع

۱۸-۲ سود سپرده‌های بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید
	۸,۱۸۲,۴۸۳	۸,۱۸۲,۴۸۳		۲۸,۹۲۲,۳۷۴,۴۰۹	
(۰)	۸,۱۸۲,۴۸۳	(۰)		۲۸,۹۲۲,۳۷۴,۴۰۹	

خاورسایه
جمع

۱۹ - سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۷۷,۱۵۸,۸۴۰	۱۰,۷۴۰,۲۹۰,۹۲۷
۷۷,۱۵۸,۸۴۰	۱۰,۷۴۰,۲۹۰,۹۲۷

درآمد حاصل از بازارگردانی

جمع

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
(۱,۱۷۲,۸۸۱,۲۶۴)	(۸,۶۰۷,۶۸۲,۴۶۳)
(۸۱۳,۶۵۴,۵۳۴)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۳۶۴,۴۵۷,۶۲۷)	(۱,۶۲۱,۸۹۷,۰۲۹)
(۳,۳۵۰,۹۹۳,۴۲۵)	(۱۲,۷۲۹,۵۷۹,۴۹۲)

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
(۱۶,۵۵۷,۴۳۲)	(۲۹,۰۳۵,۱۰۵,۰۵۹)
(۵,۲۲۶,۴۹۸,۳۱۱)	(۸,۳۴۱,۲۵۵,۸۱۰)
(۲۷,۶۱۶,۴۷۳)	(۷,۲۲۳,۲۶۱,۷۱۳)
(۵۵,۰۸۱,۹۴۸)	(۲۴۶,۶۶۶,۸۶۴)
(۱۲,۵۶۴,۰۹۳)	(۱۹۸,۸۲۰,۱۹۵)
(۵,۳۳۸,۳۱۸,۲۵۷)	(۲۰,۹۹۰,۰۷۹)
	(۴۵,۰۶۵,۰۹۹,۷۲۰)

۲۱ - سایر هزینه‌ها

بهره دریافتی

کارمزد کارگزاری

تارنما و نرم افزار

حق عضویت کانون نهادها

هزینه تصفیه

کارمزد بانکی

جمع

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۹۵,۷۱۷,۴۴۰,۷۱۵	۷۱,۸۰۹,۴۴۹,۲۵۳
۹۵,۷۱۷,۴۴۰,۷۱۵	۷۱,۸۰۹,۴۴۹,۲۵۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

۲۳ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء بازار گردانی نماد های تحت مدیریت به شرح زیر فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

نام شرکت	نماد	حداقل معاملات	حداقل سفارش	دامه مظنه
شرکت کشت و صنعت چین چین	عجین	۵۸۹,۰۰۰	۲۹,۴۵۰	۳%
صندوق سرمایه گذاری صیای هدف	هدف	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱%
شرکت سرمایه گذاری آزمون احیا	وکادو			
صندوق سرمایه گذاری ابتکار هدف	ابتکار	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳,۰۰%

تسلیع به ريال

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	شرح
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۹۹.۰۰٪	۹۹.۰۰۰	۹۹.۰۰۰	معنای	سهلدار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	۰	غایب		
۱۰۰٪	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	معنای	سهلدار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۰	غایب		
۱۰۰٪	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

تاریخ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۳۴,۹۸۳,۹۹۴,۷۹۶	ارزش معامله- ريال	موضوع معامله	شرکت کارگزاری اعتبار تئال
(۲,۱۰۲,۳۳۲,۲۷۸)	۲,۶۸۹,۰۱۹,۹۷۱	کارگزاری	شرکت سیدگرنال هدف
(۱,۱۸۲,۵۵۸,۷۸۴)	۱,۳۸۶,۴۹۲,۰۷۶	کاربرد متوالی	موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کابل
(۱,۳۵۰,۸۶۶,۰۸۸)	۱,۸۰۷,۵۹۹,۳۹۹	حق لایحه حسابرس	موسسه آذینه کیفیت نمودگر

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا تغییر در یادداشت‌های همواره بوده و وجود نداشته است.

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
۱۴۰۵/۰۳/۳۱ برای سال مالی منتهی به

(مبالغ به ریال)

۲۷- کفایت سرمایه

نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱۹۸,۷۸۳,۶۸۳,۳۸۶	۱۳۶,۳۶۶,۳۴۰,۰۶۱	۶۱۷,۶۳۳,۳۰۸,۸۰۴	جمع دارایی های جاری
.	.	.	جمع دارایی های غیر جاری
۱۹۸,۷۸۳,۶۸۳,۳۸۶	۱۳۶,۳۶۶,۳۴۰,۰۶۱	۶۱۷,۶۳۳,۳۰۸,۸۰۴	جمع کل دارایی ها
۷,۰۱۹,۶۵۵,۱۵۶	۷,۰۱۹,۶۵۵,۱۵۶	۹,۶۱۱,۷۱۷,۷۳۴	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۷,۰۱۹,۶۵۵,۱۵۶	۷,۰۱۹,۶۵۵,۱۵۶	۹,۶۱۱,۷۱۷,۷۳۴	جمع کل بدهی ها
۶۲,۲۸۱,۶۳۵,۰۰۰	۶,۲۲۸,۱۶۳,۵۰۰	۱۲,۴۵۶,۳۲۷,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۹,۳۰۱,۳۹۰,۱۵۶	۱۳,۲۴۷,۸۱۸,۶۵۶	۲۲,۰۶۸,۰۴۴,۷۳۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
...	۱۹,۴۳	۶۴,۲۶	نسبت جاری
۰,۳۵	...	۰,۰۴	نسبت بدهی و تعهدات

۲۸- تفکیک عملیات بازاریگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه داری‌ها، بهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هزینه‌های عملیات بازرگانی شرکت‌های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است

[illegible]

(مبالغ به ریال)

ب. خلاص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

وکتاو	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف	درآمد
صندوق سرمایه گذاری هدف											
۱۰,۶۲۷,۵۲۰,۶۴۲	۱,۶۵۵,۹۱۳,۰۳۶	-	۷,۸۸۱,۶۰۶,۹۳۸	-	۹,۶۲۰,۲۷۰,۳۶۰	۲۸,۳۲۵,۸۸۸,۰۱۷	۱۸,۳۳۷,۹۳۳,۳۸۶	-	-	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۲,۲۸۹,۵۲۸,۰۶۵	-	-	-	-	(۳۰,۲۵۶,۱۸,۸۶۵)	۳۲۹,۹۴۱,۰۶۹,۲۵۸	-	-	-	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	
-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۸,۸۴۳,۱۷۲	-	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۰۰	سود سهام	
-	۶۶۶,۷۴۶,۷۰۵	(۷۸,۰۳۲,۶۴۸,۰۰۷)	(۱,۰۹۱,۴۹۳,۹۳۹)	(۷۷,۲۶۴,۷۷۸,۵۵۴)	-	-	-	-	-	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	
-	-	-	-	-	-	-	۷۷,۱۵۸,۸۴۰	-	۱۰,۷۴۰,۲۹۰,۹۲۷	سایر درآمدها	
۱۲,۹۱۷,۰۴۸,۷۰۷	۲,۳۶۱,۹۹۷,۷۴۱	(۷۸,۰۳۲,۶۴۸,۰۰۷)	۶,۷۹۰,۳۶۶,۹۹۹	(۷۷,۲۶۴,۷۷۸,۵۵۴)	۶,۶۱۶,۶۵۱,۴۹۵	۲۶۸,۲۶۶,۹۵۷,۴۷۵	۱۹,۴۷۳,۸۳۵,۳۹۸	۲۳,۰۶۳,۵۷۸,۷۶۷	-	جمع درآمدها	
هزینه‌ها:											
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۵۰,۹۹۳,۴۲۵)	(۱۲,۷۳۹,۵۷۹,۴۹۲)	-	هزینه کارمزد از کار	
-	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۳۸,۳۱۸,۲۵۷)	(۴۵۰,۶۵۰,۹۹۷,۷۲۰)	-	سایر هزینه‌ها	
(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۸,۶۸۹,۳۱۱,۶۸۲)	(۵۷,۷۹۴,۶۷۹,۲۱۲)	-	جمع هزینه‌ها	
۱۲,۹۱۷,۰۴۸,۷۰۷	۲,۳۶۱,۹۹۷,۷۴۱	۶,۳۸۲,۱۳۳,۱۰۳	۶,۷۹۰,۳۶۶,۹۹۹	(۳۰,۸۱,۹۶۰,۱۷۶)	۶,۶۱۶,۶۵۱,۴۹۵	۲۶۸,۲۶۶,۹۵۷,۴۷۵	۱۰,۷۸۴,۶۳۳,۷۱۶	(۳۴,۷۳۱,۱۰۰,۴۴۵)	-	سود (زیان) خلاص	

صورت گردش خالص دارای ها به تفکیک عملیات بازرگانی به شرح ذیل ارائه می گردد:

ج- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی صورت گردش خالص دارای ها به تفکیک عملیات بازارگردانی