



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

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	ث- 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



شعبه نمدی اعتباری پارس کیان
(اسامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان هدف	سعید حقانی نسب
متولی صندوق	موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمد رضا عربی مزرعه شاهی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با مجوز رسمی از سازمان بورس اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۸۸۲

ثبت شرکتهای تهران: ۵۲۰۵۵

تاریخ:

شماره:

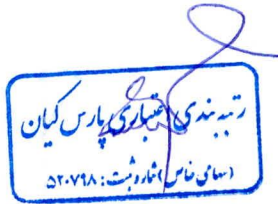
پیوست:

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
داراییها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۰۴,۵۵۹,۴۶۲,۶۳۰	۴۷۹,۵۲۷,۳۳۰,۷۶۰
۶ سرمایه گذاری در واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری	۱۲۹,۱۵۸,۴۷۴,۰۹۸	۱۰۰,۶۱۴,۰۹۰,۹۳۳
۷ حسابهای دریافتی	۱۶,۵۹۹,۶۷۸,۹۸۷	۲,۱۲۹,۰۵۱,۳۹۷
۸ جاری کارگزاران	.	۳,۰۲۵,۵۵۳,۴۹۲
۹ سایر داراییها	۳۰۸,۳۳۳,۲۵۹	۲,۴۲۷,۵۳۴,۲۱۶
۱۰ موجودی نقد	۴۰,۰۸۳,۵۴۱,۸۶۷	۲۹,۶۰۹,۵۱۵,۳۰۳
جمع داراییها	۷۹۰,۷۰۹,۴۹۰,۸۴۱	۶۱۷,۳۳۳,۰۷۶,۱۰۱
بدهیها:		
۸ جاری کارگزاران	۲۲۶,۹۹۷,۵۸۶,۹۲۸	.
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۹,۳۰۴,۱۱۳,۱۷۶	۴,۶۳۵,۶۶۲,۳۵۰
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۵۷,۵۵۷,۸۱۹	۵۱۱,۶۵۶,۱۷۹
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۴,۶۹۱,۱۹۵,۸۲۴	۴,۱۵۶,۵۸۶,۳۶۵
جمع بدهیها	۲۴۱,۲۵۰,۴۵۳,۷۴۷	۹,۳۰۳,۹۰۴,۸۹۴
خالص داراییها	۵۴۹,۴۵۹,۰۳۷,۰۹۴	۶۰۸,۰۲۹,۱۷۱,۲۰۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۹۹۱,۴۴۴	۱,۳۳۸,۶۸۵



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



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:

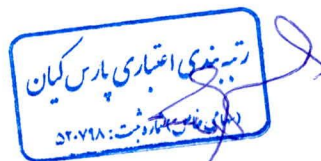
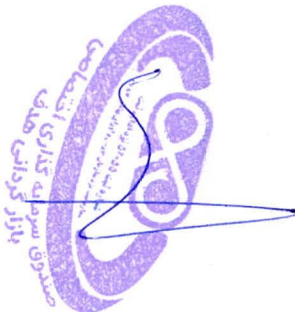
پیوست:

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			درآمدها:
۱۸,۲۷۵,۴۸۴,۱۹۹	(۱۴۴,۵۷۴,۶۶۰,۰۷۶)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸,۱۸۵,۵۲۱,۹۲۹	(۶۲۱,۴۱۹,۱۹۲)	۱۶	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۱,۰۸۹,۴۹۱,۵۵۳	۱۲,۳۲۳,۲۸۷,۸۴۰	۱۷	سود سهام
۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵	۲,۹۵۱,۸۴۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳,۸۸۲,۷۲۰,۲۰۰	۱۹	سایر درآمدها
۲۷,۷۷۱,۸۸۹,۶۷۶	(۱۲۸,۹۸۷,۱۱۹,۳۸۲)		جمع درآمدها
			هزینهها:
(۱,۸۹۸,۲۹۱,۴۰۷)	(۸,۹۲۳,۶۲۲,۶۶۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۹۴۷,۰۹۵,۲۱۱)	(۵,۴۰۸,۶۹۵,۴۷۳)	۲۱	سایر هزینهها
(۵,۸۴۵,۳۸۶,۶۱۸)	(۱۴,۳۳۲,۳۱۸,۱۳۷)		جمع هزینهها
۲۱,۹۲۶,۵۰۳,۰۵۸	(۱۴۳,۳۱۹,۴۳۷,۵۱۹)		سود (زیان) خالص
۶۷	۹۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۶	۷		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال



تهران: بخش مرکزی - محله عباس آباد - اندیشه، خیابان ولیعصر، خیابان شهید دکتر بهشتی پلاک ۵۰۸ طبقه اول کدپستی: ۱۵۹۶۹۸۳۵۱۱ تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۴۷۷۰ - ۰۲۱۴۷۷۹۱۰۰۰۰ - ۰۲۱۴۷۷۹۱۰۰۰۰ - ۰۲۱۴۳۳۸۳



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 اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۹۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷	۱۴۲,۲۵۰	۶۰۸,۰۲۱,۵۹۱,۰۷۰	۴۵۴,۱۹۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۲۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۷,۷۷۱,۸۸۹,۶۷۶	.	(۱۴۳,۳۱۹,۴۳۷,۵۱۹)	.	سود (زیان) خالص دوره
.	.	(۱۵,۲۵۰,۶۹۶,۵۹۴)	.	تعدیلات
۲۳۲,۱۴۶,۵۹۷,۴۷۳	۱۵۲,۲۵۰	۵۴۹,۴۵۱,۴۵۶,۹۵۷	۵۵۴,۱۹۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



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:

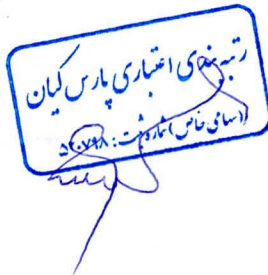
پیوست:

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۹۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷	۱۴۲,۲۵۰	۶۰۸,۰۲۱,۵۹۱,۰۷۰	۴۵۴,۱۹۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
		(۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۲۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۷,۷۷۱,۸۸۹,۶۷۶		(۱۴۳,۳۱۹,۴۳۷,۵۱۹)		سود (زیان) خالص دوره
		(۱۵,۲۵۰,۶۹۶,۵۹۴)		تعدیلات
۲۲۲,۱۴۶,۵۹۷,۴۷۳	۱۵۲,۲۵۰	۵۴۹,۴۵۱,۴۵۶,۹۵۷	۵۵۴,۱۹۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های 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 سبذگردان هدف	۹۹,۰۰۰	۹۹٪
آقای عباسعلی حقانی نسب	۱,۰۰۰	۱٪
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

۲-۱- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان هدف با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار در ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ تحت شماره ۴۳۵۰۱۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۰۹۷۲ 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.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه رتبه بندی پارس کیان است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۱۵۹۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، طاوسیه خیابان افریقا خیابان نوزدهم پلاک ۲۳ طبقه ۵

۲-۴- 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 شرکت ها 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 های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ - سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها 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 حسابها 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 بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 مثبت به 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 مثبت به 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 نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	معادل ۰.۰۰۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یک میلیارد و سیصد میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۵ 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 ۱,۰۰۰ 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 یک میلیارد و پانصد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴-۴-۴-۴ 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

۴-۵-۴-۴-۴ 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 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 ترانزنامه 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

۴-۶-۴-۴-۴ وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ی ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم 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.

۴-۷-۴-۴-۴ 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.

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
۵۹۰,۹۴۸,۷۶۹	۱۸٪	۱۰,۱۲۵,۹۵۷,۱۳۱	۱۰,۲۶۶,۰۶۰,۳۶۸۴	۸,۴۹۸,۱۲۷	صندوق سرمایه گذاری در سهام پرتو اینتکار هدف (اینکار)
۴۱,۵۱۹,۳۱۹,۱۶۴	۵٪	۲۷,۸۹۸,۹۰۲,۹۶۷	۲۷,۸۷۷,۸۴۰,۰۰۳	۲,۰۴۸,۹۸۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت مشترک صیای هدف (هدف)
۱۰۰,۶۱۴,۰۹۰,۹۳۳	۲۳٪	۱۲۹,۱۵۸,۴۷۴,۰۹۸	۱۳۰,۵۳۸,۴۴۳,۶۸۷		جمع

۷- حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(مبالغ به ریال)	تاریخ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۱,۳۷۷,۸۰۰,۳۶۳	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۹۰	۲۵	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۹۰
	(۳۰,۷۸۱,۱۲,۸۴۰)	-	(۳۰,۷۸۱,۱۲,۸۴۰)
۷۰۱,۴۸۳,۷۳۷	۷۰۱,۴۸۳,۷۳۷	-	۷۰۱,۴۸۳,۷۳۷
	۳,۸۸۲,۷۲۰,۲۰۰	-	۳,۸۸۲,۷۲۰,۲۰۰
۲,۴۴۹,۲۸۴,۱۰۰	۱۶,۵۹۹,۶۷۸,۹۸۷		۱۶,۵۹۹,۶۷۸,۹۸۷

حساب‌های دریافتی:

سود سهام دریافتی

دریافتی بابت هزینه های متوقف شده

سایر حساب‌های دریافتی

حساب دریافتی بازارگردانی

جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸ - جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸-۱
۳۰,۲۵,۵۵۲,۴۹۲	(۲۲۶,۹۹۷,۵۸۶,۹۲۸)	
۳۰,۲۵,۵۵۲,۴۹۲	(۲۲۶,۹۹۷,۵۸۶,۹۲۸)	

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مابده ابتدای دوره
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گردش بستکار	گردش بندهکار
مابده پایان دوره	مابده پایان دوره	مابده ابتدای دوره
۳۰,۲۵,۵۵۲,۴۹۲	(۲۲۶,۹۹۷,۵۸۶,۹۲۸)	۳۰,۲۵,۵۵۲,۴۹۲
۳۰,۲۵,۵۵۲,۴۹۲	(۲۲۶,۹۹۷,۵۸۶,۹۲۸)	۳۰,۲۵,۵۵۲,۴۹۲

کارگزاری اعتبار تانان
 جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۱ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت صندوق باظرف همال هر کدام کمتر باشد به صورت خالص دارایی‌ها مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام هر کدام بیشتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تالیس سه سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

(مبالغ به ریال)		پادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۴۲۷,۵۳۱,۲۱۶	۳۰۸,۳۳۳,۲۵۹	۱۱-۱
۲,۴۲۷,۵۳۱,۲۱۶	۳۰۸,۳۳۳,۲۵۹	
		مخارج انتقال به دوره های آتی
		جمع

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۹,۴۰۷,۴۶۲,۲۵۸	۴۰۶,۲۲۲,۲۵۸	۴۰۶,۲۲۲,۲۵۸	آینده کوتاه مدت (۹۰۰۹ - ۲۰۲۳۰۴۱۹۹۰۰۹ - ۰۳-۲۳۳۰۴۱۹۹۰۰۹)
۷۴,۸۴۳,۶۷۵	۳۹,۴۹۴,۲۸۴,۸۶۷	۳۹,۴۹۴,۲۸۴,۸۶۷	خاورمیانه - ۱۰۰۷ - ۱۰۰۱ - ۸۱ - ۷۲۴۲۵ - ۷۰۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۷۷,۳۲۲	۱۰۷,۱۷۷,۳۲۲	خاورمیانه قرض الحسنه جاری - ۱۱ - ۱۰۰۷ - ۰۳ - ۴۰ - ۰۲
۷۷,۲۰۹,۳۷۰	۷۶,۰۵۷,۳۷۰	۷۶,۰۵۷,۳۷۰	ملت - ۹۵۹۰ - ۴۲۵۵۸۶ - ۹۵۹۰
۲۹,۶۰۹,۵۱۵,۳۰۳	۴۰,۰۸۳,۵۴۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۴۱,۸۶۷	جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بخشی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	۴,۰۷۱,۳۹۵,۸۷۸	۲,۱۰۲,۲۳۷,۴۷۸
متولی	۲,۸۸۰,۶۸۷,۱۲۳	۱,۱۸۲,۵۵۸,۷۸۴
حسابرس	۲,۳۵۲,۰۳۰,۱۷۵	۱,۳۵۰,۸۶۶,۰۸۸
جمع:	۹,۳۰۴,۱۱۳,۱۷۶	۴,۶۳۵,۶۶۲,۳۵۰

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۴۴۵,۳۶۵	۴۴۵,۳۶۵
واریزی نامشخص	۲۵۷,۱۱۲,۴۵۴	۵۱۱,۳۱۰,۸۱۴
جمع:	۲۵۷,۵۵۷,۸۱۹	۵۱۱,۶۵۶,۱۷۹

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تارنما و نرم افزار	۳,۷۰۳,۱۴۶,۸۳۲	۴,۰۰۹,۱۴۳,۶۵۴
ذخیره مدیر تصفیه	۵۴۰,۰۲۵,۹۷۱	۵۵۰,۰۰۰
حق عضویت کلون نهادها	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۵۵۹,۶۰۵
تاسیس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۶,۵۱۶,۱۳۵	۴۰۳,۶۴۰,۹۴۶
هزینه مالی	۵۵,۰۰۰	
جمع	۴,۶۹۹,۷۴۳,۹۳۷	۴,۶۶۴,۳۹۹,۲۰۵

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۷۴,۱۵۳,۳۹,۳۶۰	۳۵۴,۱۹۳	۴۵۰,۳۰۷,۰۳۳,۰۹۱	۴۵۴,۱۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۳۳,۸۶۸,۵۵۱,۷۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۴۴,۴۲۳,۸۶۶	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۰۸,۰۲۱,۹۵۱,۰۷۰	۴۵۴,۱۹۳	۵۴۹,۴۵۱,۴۵۶,۹۵۷	۵۵۴,۱۹۳	جمع

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

پایانیت	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
۱۵.۱	۳۳,۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۵.۲	۱۱۶,۶۱۱,۳۳۷	۱۱۶,۶۱۱,۳۳۷
۱۵.۳	(۱۶,۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۸۲,۶۵۴,۶۳۷	۱۸۲,۶۵۴,۶۳۷

۱۵.۱ - سود (زیان) فروش سهام

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش نظری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۵,۰۰۰	۵,۵۵۵,۰۰۰	۵,۵۵۵,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۳۶۶,۰۰۰	۱۸,۳۶۶,۰۰۰	۱۸,۳۶۶,۰۰۰
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۹۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۹۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۹۰,۰۰۰)
جمع	۱۸۲,۶۵۴,۶۳۷	۱۸۲,۶۵۴,۶۳۷	۱۸۲,۶۵۴,۶۳۷	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۶۹,۰۰۰)	(۱۰,۵۶۹,۰۰۰)	(۱۰,۵۶۹,۰۰۰)

۱۵.۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با ارزش ثابت یا علی‌الحساب

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش نظری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۱۶,۶۱۱,۳۳۷	(C)	(C)	(C)	(C)	(C)	(C)	(C)
جمع	(C)	(C)	(C)	(C)	(C)	(C)	(C)

مربوط به سود دولت ۸۰٪ (۸۰٪) (۸۰٪)

جمع

۱۵.۳ - سود (زیان) فروش مستوفی‌های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش نظری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱,۱۶۶,۶۳۷,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۱,۳۳۳,۳۳۷	۵,۵۱۱,۳۳۳,۳۳۷	۵,۵۱۱,۳۳۳,۳۳۷	۰	۰	۰	۰
۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۳۳,۸۸۷	۳۳,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۳۳,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۳۳,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۰	۰	۰	۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۸۲,۶۵۴,۶۳۷	۱۸۲,۶۵۴,۶۳۷	۱۸۲,۶۵۴,۶۳۷	۰	۰	۰	۰

مشترک‌های هدف (هدف)

بیمه تکمیلی هدف (تکمیل)

ترکیب (ترکیب)

توسعه تولید (توسعه)

رسائل هیئت مدیره (رسائل)

کتابچه آشنایی (کتابچه)

با ارزش ثابت منظور (منظور)

با ارزش ثابت کتان (کتان)

جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

پایانگشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۶-۱	۷۵۸,۵۵۰,۰۳۷	۳,۶۰۲,۹۱۳,۸۵۷
۱۶-۲	(۱,۳۲۹,۶۹۸,۵۸۹)	۴,۵۸۲,۵۸۰,۰۷۲
جمع	(۵۷۱,۱۴۸,۵۵۲)	۸,۱۸۵,۵۲۱,۹۲۹

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

تعداد	ارزش بازاری	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۳,۱۰۲,۶۶۲	۶۵,۰۷۴,۱۲۲,۸۷۴	۷۶,۶۱۲,۱۳۱,۹۱۶	۴۹,۴۵۶,۲۲۹	(۱۱,۵۸۹,۴۵۴,۴۶۱)	(۱۱,۵۸۹,۴۵۴,۴۶۱)	۳,۶۰۲,۹۱۳,۸۵۷
	۲۲۹,۰۰۱,۹۴۲	۵۳۹,۹۵۱,۵۴۳,۳۸۸	۵۲۲,۸۲۲,۵۵۱,۶۰۵	۴۱۰,۳۵۸,۳۱۳	۱۲,۳۳۶,۰۱۵,۳۲۸	۱۲,۳۳۶,۰۱۵,۳۲۸	۳,۶۰۲,۹۱۳,۸۵۷
	۲۲۹,۱۰۵,۱۰۵	۶۰۵,۰۱۹,۲۷۶,۲۶۲	۶۰۳,۸۰۰,۹۱۴,۲۲۳	۲۵۸,۸۱۲,۶۴۲	(۰)	۷۵۸,۵۵۰,۰۳۷	۳,۶۰۲,۹۱۳,۸۵۷

(مبالغ به ریال)

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

تعداد	ارزش بازاری	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۸,۴۹۸,۱۲۷	۱۰,۱۰۳,۰۶۱,۷۱۹,۹۶۷	۱۰,۲۶۶,۰۶۰,۳۶۸۴	۴۶۶,۰۰۰,۸۱۶	(۱,۴۰۱,۰۳۳,۵۵۳)	(۱,۴۰۱,۰۳۳,۵۵۳)	(۱,۴۰۱,۰۳۳,۵۵۳)
	۲۰,۴۸۰,۸۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۹۶,۰۶۶۰	۲۲,۸۱۷,۸۴۰,۰۰۳	۲۰,۵۷۶,۹۲۳	۲۱,۰۶۲,۹۶۴	۲۱,۰۶۲,۹۶۴	۲۱,۰۶۲,۹۶۴
	۱۰,۵۲۹,۱۰۷	۱۹,۹۰۳,۱۶۷,۹۳۷	۱۳,۰۸۳,۴۴۳,۶۸۷	۴۸۶,۵۷۹,۷۳۹	(۰)	(۱,۳۲۹,۶۹۸,۵۸۹)	۴,۵۸۲,۵۸۰,۰۷۲

(مبالغ به ریال)

پرو لیکنار هدف (لیکنار)
مشترک حساب هدف (هدف)
ارمان فیروزه آسیا (فیروزه)
با درآمد ثبت کیمان (کیمان)

جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی	۱۸-۱	۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵
سود سپرده‌های بانکی	۱۸-۲	۲,۹۵۱,۸۴۶
جمع		۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
		(۰)		(۰)	(۰)	(۰)	۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵
		(۰)		(۰)	(۰)	(۰)	۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵

(مبالغ به ریال)

مربوط به درآمد عملیاتی - ۲۲ - خ ۳۱۱ - (ازاد) (۲۲)

جمع

۱۸-۲- سود سپرده‌های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
		۳۹,۴۹۴,۲۸۴,۸۶۷		۲,۹۵۱,۸۴۶		۲,۹۵۱,۸۴۶	۲,۹۵۱,۸۴۶
				۲,۹۵۱,۸۴۶	(۰)	۲,۹۵۱,۸۴۶	(۰)

(مبالغ به ریال)

خاورمیانه

جمع

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۳,۸۸۲,۷۲۰,۲۰۰	۳,۸۸۲,۷۲۰,۲۰۰
جمع	۳,۸۸۲,۷۲۰,۲۰۰	۳,۸۸۲,۷۲۰,۲۰۰

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(۶۳۷,۴۹۷,۵۲۸)	(۵,۸۵۰,۴۸۹,۳۵۷)	هزینه کارمزد مدیر
(۵۲۰,۶۷۸,۶۳۲)	(۲۰,۴۵۸,۳۹۰,۳۵۹)	هزینه کارمزد متولی
(۷۴۰,۱۱۵,۲۴۷)	(۱۰,۲۷۰,۲۹۴,۰۴۸)	هزینه حق الزحمه حسابرس
(۱,۸۹۸,۲۹۱,۴۰۷)	(۸,۹۲۳,۶۲۲,۶۶۴)	جمع

۲۱ - سایر هزینه‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(۳,۸۵۸,۷۶۱,۲۶۱)	(۵,۱۶۴,۱۱۴,۶۵۹)	تارنما و نرم افزار
(۳۵,۴۹۶,۷۱۱)	(۱۳۶,۳۸۵,۰۲۵)	هزینه تصفیه
(۲۷,۶۱۶,۴۷۳)	(۹۱,۶۶۶,۷۴۰)	حق عضویت کانون نهادها
(۸,۶۶۳,۳۳۴)	(۱۶,۵۲۹,۰۴۹)	کارمزد بانکی
(۱۶,۵۵۷,۴۳۲)		بهره دریافتی از مشتریان
(۳,۹۴۷,۰۹۵,۲۱۱)	(۵,۴۰۸,۶۹۵,۴۷۳)	جمع

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	(۱۵,۲۵۰,۶۹۶,۵۹۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
.	.	سایر تعدیلات
.	(۱۵,۲۵۰,۶۹۶,۵۹۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۳ - تعدیلات

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴
 ۲۴-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثناء بازار گردانی نماد های تحت مدیریت به شرح زیر فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

دامه مظنه	حداقل سفارش	حداقل معاملات	نماد	نام شرکت
۳٪	۲۹,۴۵۰	۵۸۹,۰۰۰	غچین	شرکت کشت و صنعت چین چین
۱٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	هدف	صندوق سرمایه گذاری صباى هدف
۳.۰۰٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ابتکار	صندوق سرمایه گذاری ابتکار هدف

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	شرح
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۹۹.۰۰٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	شرکت سیدگردان هدف (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	عادی			
۱.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	عباسعلی حقانی نسب	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی			
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۲۲۶,۹۹۷,۵۸۶,۹۲۸)	طی دوره	۲۳۶,۴۱۷,۷۸۴,۸۷۹,۴۱۹	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
(۴,۰۷۱,۳۹۵,۸۷۸)	طی دوره	(۵,۸۵۰,۴۸۹,۳۵۷)	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هدف
(۲,۸۸۰,۶۸۷,۱۲۳)	طی دوره	(۲,۰۴۵,۸۳۹,۲۵۹)	کارمزد متولی	متولی	موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(۲,۳۵۲,۰۳۰,۱۷۵)	طی دوره	(۱,۰۲۷,۲۹۴,۰۴۸)	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه آتیه اندیشه نمودگر

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق اختصاصی بازرگانی هدف
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۶- کفایت سرمایه

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق بازرگانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی های جاری	۷۹۰,۷۰۹,۴۹۰,۸۴۱	۴۵۲,۴۲۲,۴۲۴,۰۳۳	۷۲۳,۴۵۹,۵۰۶,۳۵۴
جمع دارایی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۷۹۰,۷۰۹,۴۹۰,۸۴۱	.	۷۲۳,۴۵۹,۵۰۶,۳۵۴
جمع بدهی های جاری	۱۴,۲۵۲,۸۶۶,۸۱۹	۱۴,۲۵۲,۸۶۶,۸۱۹	۱۴,۲۵۲,۸۶۶,۸۱۹
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۴,۲۵۲,۸۶۶,۸۱۹	۱۴,۲۵۲,۸۶۶,۸۱۹	۱۴,۲۵۲,۸۶۶,۸۱۹
جمع کل تعهدات	۲,۲۰۴,۰۳۸,۰۰۰	۱,۱۰۲,۰۱۹,۰۰۰	۱۱,۰۲۰,۱۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۶,۴۵۶,۹۰۴,۸۱۹	۱۵,۳۵۴,۸۸۵,۸۱۹	۲۵,۲۷۳,۰۵۶,۸۱۹
نسبت جاری	۵۵.۴۸	۳۱.۷۴	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲	۰.۰۰	۰.۰۳

۲۷- تفکیک عملیات بازرگانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازرگانی شرکت‌های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:
 الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازرگانی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۲۹	
	سهام و گادو	سهام	سهام	سهام	سهام چین	سهام چین	سهام چین	سهام چین
دارایی‌ها:								
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم								
سرمایه گذاری در سوره و گواهی سوره بانک								
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا ملی الحساب								
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری								
حسابهای دریافتی								
جاری کارگزاران								
سایر دارایی‌ها								
موجودی نقد								
جمع دارایی‌ها								
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران								
حسابهای پرداختی								
ذخیره ارکان صندوق								
پرداختی به سرمایه‌گذاران								
تسهیلات مالی دریافتی								
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر								
جمع بدهی‌ها								
خالص دارایی‌ها								
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری								

