

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱)-(۵)	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی:
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق
۶	مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۲۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) وضعیت زیان دوره

مطابق یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۵ و ۲-۱۶ صورت‌های مالی، زیان دوره مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از زیان فروش و کاهش ارزش صندوق‌های صبا‌ی هدف و پرتو ابتکار هدف می‌باشد. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است، همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در

گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷) مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است، که در این خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱) مفاد بند ۱-۷ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت حداقل تعهدات بازارگردانی در برخی از روزها (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۸/۲۴، ۱۴۰۴/۰۹/۰۹، ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ در نماد "غچین").

۷-۲) مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر کارگزاران بابت تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف دو روز بعد از انجام معامله در برخی از مقاطع.

۷-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق (گزارش مذکور نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به مدیر صندوق ارائه شده است).

۷-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی از بابت بارگذاری فایل اطلاعات صندوق (XML) در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۱۶ و ۱۴۰۴/۰۸/۲۷).



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

۷-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای صورت وضعیت ماهانه پرتفوی صندوق سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال و تارنمای صندوق بابت اسفند ۱۴۰۴ که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ افشا شده است.

۷-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت‌ها به صورت الکترونیکی (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۰).

۷-۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۴۵ در خصوص رعایت نصاب بدهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبنی بر عدم فزونی کل بدهی‌های صندوق از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری و همچنین اخذ تسهیلات بیشتر از ۵ درصد خالص ارزش دارایی‌ها در برخی از روزها (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۱۳ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۵).

۷-۸) ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص امکان سرمایه‌گذاری و مدیریت منابع مازاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان، تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق، در صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله در برخی از روزها (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۲).

۷-۹) مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، مبنی بر تسویه وجوه تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری (برای تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷).

۸) در راستای الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، واحد مورد رسیدگی نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را در یادداشت توضیحی ۲۶، افشا نموده است. در این خصوص و به استثنای نماد هدف (که در پایان دوره مورد گزارش حد نصاب مجاز نسبت‌های آن رعایت نشده است) نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، این مؤسسه، به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۱۰) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

۱۱) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۵

شاهین پورکائید

مصطفی اعلایی

۸۳۱۲۳۲

۸۷۱۵۴۵





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:

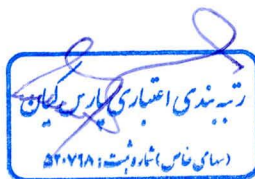
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
دارایی‌ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۰۴,۵۵۹,۴۶۲,۶۳۰	۴۷۹,۵۲۷,۳۳۰,۷۶۰
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۲۹,۱۵۸,۴۷۴,۰۹۸	۱۰۰,۶۱۴,۰۹۰,۹۳۳
حساب‌های دریافتی	۱۶,۵۹۹,۶۷۸,۹۸۷	۲,۴۲۹,۲۸۴,۱۰۰
جاری کارگزاران	.	۳۰,۲۵,۵۵۳,۴۹۲
سایر دارایی‌ها	۳۰۸,۳۳۳,۲۵۹	۲,۴۲۷,۵۳۴,۲۱۶
موجودی نقد	۴۰,۰۸۳,۵۴۱,۸۶۷	۲۹۶,۰۹۵,۱۵۳,۳۰۳
جمع دارایی‌ها	۷۹۰,۷۰۹,۴۹۰,۸۴۱	۶۱۷,۶۳۳,۳۰۸,۸۰۴
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۲۲۶,۹۹۷,۵۸۶,۹۲۸	.
پرداختی به ارکان صندوق	۹,۳۰۴,۱۱۳,۱۷۶	۴,۶۳۵,۶۶۲,۳۵۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۵۷,۵۵۷,۸۱۹	۵۱۱,۶۵۶,۱۷۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴,۶۹۹,۷۴۳,۹۷۳	۴,۴۶۴,۳۹۹,۲۰۵
جمع بدهی‌ها	۲۴۱,۳۵۹,۰۰۱,۸۹۶	۹,۶۱۱,۷۱۷,۷۳۴
خالص دارایی‌ها	۵۴۹,۴۵۰,۴۸۸,۹۴۵	۶۰۸,۰۲۱,۵۹۱,۰۷۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۹۹۱,۴۴۴	۱,۳۳۸,۶۸۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۱۴۰
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۱۴۰
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۱۴۰



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

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

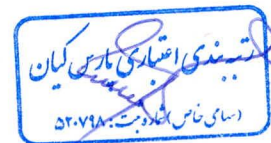
تاریخ:
شماره:
پیوست:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درآمدها:		
۱۸,۲۶۱,۴۱۹,۷۱۶	(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
۱,۱۵۹,۶۳۶,۹۰۰	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۴۰	۱۷ سود سهام
۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵	۲,۹۵۱,۸۴۶	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱۴,۶۱۶,۲۹۱	۳,۸۸۲,۷۲۰,۲۰۰	۱۹ سایر درآمدها
۲۸,۱۴۲,۵۸۶,۸۳۱	(۱۲۸,۹۸۷,۱۱۹,۳۸۲)	جمع درآمدها
هزینهها:		
(۱,۸۹۸,۲۹۱,۴۰۷)	(۸,۹۲۳,۶۲۲,۶۶۴)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴,۲۴۷,۶۴۷,۰۱۹)	(۵,۴۰۸,۶۹۵,۴۷۳)	۲۱ سایر هزینهها
(۶,۱۴۵,۹۳۸,۴۲۶)	(۱۴,۳۳۲,۳۱۸,۱۳۷)	جمع هزینهها
۲۱,۹۲۶,۵۰۳,۰۵۸	(۱۴۳,۳۱۹,۴۳۷,۵۱۹)	سود (زیان) خالص
۱۰۰۴۲	۹۰٪-	بازده میانگین سرمایه گذاری
۹۶۹	(۲۹)	بازده سرمایه گذاری تا پایان سال
گردش خالص داراییها		

(مبالغ به ریال)				یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
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
۲۱,۹۲۶,۵۰۳,۰۵۸		(۱۴۳,۳۱۹,۴۳۷,۵۱۹)		سود (زیان) خالص دوره
.		(۱۵,۲۵۱,۶۶۴,۶۰۶)		تعدیلات
۲۲۶,۳۰۱,۲۱۰,۸۵۵	۱۵۲,۲۵۰	۵۴۹,۴۵۰,۴۸۸,۹۴۵	۵۵۴,۱۹۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال مالی}}$



یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد



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

نسخه گت سپهت گوردان هدفی
بهره منی خاص - ثبت ۱۵۰۳۳۵
رهنه ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف به شناسه ملی ۱۰۲۲۳۰۱۰۲۲۳۰۱۰ طی شماره ۵۲۰۵۵ مورخ ۳ شهریور ۱۴۰۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً در تاریخ ۲۱ شهریور ۱۴۰۰ طی ثبت شماره ۱۸۸۲ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق جمع آوری وجود از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی از مقیاس و تامین منابع سرمایه گذاران است همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب نماید صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیر نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده که در این صورت وجود وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق پشتوانه این تعهد خواهد بود و تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه صندوق و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است مدت فعالیت صندوق بر اساس ماده ۵ اساسنامه از تاریخ مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال بوده که بر اساس ماده ۴۹ اساسنامه قابل تمدید است و مجوز صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۵/۳۱ تمدید شد. نشانی مرکز اصلی صندوق در شهر تهران محله عباس آباد اندیشه خیابان بهشتی پلاک ۵۰۸ طبقه اول واقع شده است

۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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 سیدگردان هدف	۹۹,۰۰۰	۹۹٪
آقای عباسعلی حقانی نسب	۱,۰۰۰	۱٪
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

۲-۱- مدیر صندوق: شرکت سیدگردان هدف است که با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ تحت شماره ثبت 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.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه رتبه بندی اعتباری 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، کاوسییه 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 میان دوره ای صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 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

شرکت های بورسی یا فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. 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؛ توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق میتواند 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- اثرات جنگ رمضان

با توجه به شرایط خاص حاکم بر کشور ناشی از وقوع جنگ از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و متعاقب آن تعطیلی بازار بورس و اوراق بهادار، این صندوق در زمان تهیه صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۴ امکان دسترسی به ارزش روز اوراق سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها را نداشته و به ناچار جهت اندازه گیری و شناسایی ارزش منصفانه سرمایه گذاری های یاد شده، از ارزش های مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ به عنوان آخرین روز معاملاتی بازار بورس استفاده نموده است. مطابق ارزیابی و بررسی های انجام شده، با توجه به درصد و ترکیب سرمایه گذاری های انجام شده توسط این صندوق در اوراق سهام و واحدهای صندوق سرمایه گذاری، آثار ناشی از عدم دسترسی به ارزش های جاری توصیف شده فوق بر صورتهای مالی سال ۱۴۰۴ اثر بااهمیتی نداشته است.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فراپورسی:

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

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

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 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 دریافتی 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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تمفیه

کارمزد ارکان و تمفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه در شرح جدول زیر محاسبه در حساب ها ثبت می شوند.

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 مثبتیه 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 مثبتیه با تأیید مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق بعلاوه ۰.۲۵ درصد (۰.۰۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تسلیب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیرش موسسی با نعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	معادل ۰.۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و حداکثر ۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۲۷۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تمفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تمفیه تا سقف ۱۰.۰۰۰ 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 ۸ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبتیه 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- 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 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- 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 درآمدهای 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 درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای 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 امیننامه صندوق در سال های فعالیت آن به حساب هزینه منظور شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۴

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه گذاری در سهام	۸,۴۹۸,۱۲۷	۱۰۲,۶۶۰,۶۰۳,۶۸۴	۱۰۱,۲۵۹,۵۷۱,۱۳۱	۱۳٪	۵۹,۰۹۴,۸۷۱,۷۶۹
صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۲,۰۴۸,۹۸۰	۲۷,۸۷۷,۸۴۰,۰۰۳	۲۷,۸۹۸,۹۰۲,۹۶۷	۴٪	۴۱,۵۱۹,۲۱۹,۱۶۴
صندوق سهامی هدف (هدف)	-	-	۱۲۹,۱۵۸,۴۷۴,۰۹۸	۱۷٪	۱۰۰,۶۱۴,۰۹۰,۹۲۳

۷- حساب های دریافتی:

حساب های دریافتی تجاری به تنگک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
حساب های دریافتی:	تزیل نشده	درصد نرخ تزیل	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده
سود سهام دریافتی	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۹۰	-	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۹۰	۱,۳۳۷,۸۰۰,۳۶۳	۱,۳۳۷,۸۰۰,۳۶۳
دریافتی بابت هزینه های متوقف شده	(۳۰,۷۸۱,۲۸۴,۰۰۰)	-	(۳۰,۷۸۱,۲۸۴,۰۰۰)	-	-
سایر حساب های دریافتی	۷۰,۱,۴۸۲,۷۳۷	-	۷۰,۱,۴۸۲,۷۳۷	۷۰,۱,۴۸۲,۷۳۷	۷۰,۱,۴۸۲,۷۳۷
حساب دریافتی بازارگردانی	۳,۸۸۲,۳۲۰,۳۰۰	-	۳,۸۸۲,۳۲۰,۳۰۰	-	-
	۱۶,۵۹۹,۶۷۸,۹۸۷		۱۶,۵۹۹,۶۷۸,۹۸۷	۲,۳۳۹,۲۸۴,۱۰۰	۲,۳۳۹,۲۸۴,۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 بالادست های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به اسفند ۱۴۰۴

۸ جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۱	
مقدار پایان دوره	مقدار پایان دوره	گرفتن بستکار	مقدار ابتدای دوره
۳۰,۲۵۵,۵۳۲,۴۹۲	(۲۲۶,۹۹۷,۵۸۴,۹۲۸)	۲۲۶,۶۲۷,۸۰۰,۱۹,۸۳۹	۳۰,۲۵۵,۵۳۲,۴۹۲
۳۰,۲۵۵,۵۳۲,۴۹۲	(۲۲۶,۹۹۷,۵۸۴,۹۲۸)	۲۲۶,۶۲۷,۸۰۰,۱۹,۸۳۹	۳۰,۲۵۵,۵۳۲,۴۹۲

کارگزاران اعتبار تهران

۹ - سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از محتاج می باشد که تا تاریخ گزارش ستهای تکمیل شده در پایان دوره مالی انی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۱	
(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
۲,۴۱۷,۵۳۳,۴۱۶	۳۰,۸۳۳,۲۵۹	۲,۴۱۷,۵۳۳,۴۱۶	۳۰,۸۳۳,۲۵۹
۲,۴۱۷,۵۳۳,۴۱۶	۳۰,۸۳۳,۲۵۹	۲,۴۱۷,۵۳۳,۴۱۶	۳۰,۸۳۳,۲۵۹

مخارج انتقال به دوره مالی انی

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ گزارش به شرح زیر است.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۱	
(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
۲۹,۴۸۴,۶۷۵	۴۰,۴۰۰,۲۲۵,۵۸	۲۹,۴۸۴,۶۷۵	۴۰,۴۰۰,۲۲۵,۵۸
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۷,۳۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۷,۳۲۲
۷۲,۰۵۷,۳۷۰	۷۲,۰۵۷,۳۷۰	۷۲,۰۵۷,۳۷۰	۷۲,۰۵۷,۳۷۰
۲۹,۴۸۴,۶۷۵	۴۰,۴۰۰,۲۲۵,۵۸	۲۹,۴۸۴,۶۷۵	۴۰,۴۰۰,۲۲۵,۵۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است: (مبالغ به ریال)

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

۱۲ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۴۵,۳۶۵	۴۴۵,۳۶۵	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۵۱۱,۲۱۰,۸۱۴	۲۵۷,۱۱۲,۴۵۴	واریزی نامشخص
۵۱۱,۶۵۶,۱۷۹	۲۵۷,۵۵۷,۸۱۹	

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است: (مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴,۰۰۹,۱۴۳,۶۵۴	۳,۷۰۳,۱۴۶,۸۳۲	تارنما و نرم افزار
۵۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۲۵,۹۷۱	ذخیره مدیر تصفیه
۱,۵۵۹,۶۰۵	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	حق عضویت کانون نهادها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تاسیس
۴۰۳,۶۴۰,۹۴۶	۶,۵۷۱,۱۳۵	سایر
۴,۶۶۴,۳۹۹,۲۰۵	۴,۶۹۹,۷۴۳,۹۳۷	



۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

پادداشت	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰
۱۵-۱	۲۳,۸۷۹,۲۷۰,۷۴۸	۸,۰۵۴,۴۰۴,۵۰۳
		۱۱۶,۷۲۱,۳۳۷
۱۵-۳	(۱۶۸,۴۵۳,۹۳۰,۸۲۴)	۱۰,۰۹۰,۲۹۳,۸۷۶
جمع	(۱۴۴,۵۷۴,۶۶۰,۰۷۶)	۱۸,۲۶۱,۴۱۹,۷۱۶

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

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

سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۵.۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
					۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۹,۰۳۲,۹۲۳	۱۶۷,۱۲۱,۲۵۰,۱۳۳	۱۶۱,۴۷۸,۶۵۹,۹۵۳	۱۲۷,۰۱۰,۷۸۲		۵,۶۴۲,۵۹۰,۱۸۰	۰
۲۰,۱۵۵,۶۲۲	۸۰,۶۵۲,۹۲۶,۱۷۴	۶۲,۲۲۷,۹۴۰,۱۹۰	۶۱,۲۹۴,۶۳۴		۱۸,۴۳۳,۶۹۱,۳۵۰	۸,۰۵۴,۴۰۴,۵۰۳
۸۹,۱۸۸,۵۶۵	۲۴۷,۷۷۴,۱۷۶,۳۰۷	۲۲۳,۷۰۶,۶۰۰,۱۴۳	۱۸۸,۳۰۵,۴۱۶	(۰)	۲۳,۸۷۹,۲۷۰,۷۴۸	۸,۰۵۴,۴۰۴,۵۰۳

تکادو (وکادو)

کشت و صنعت چین چین (نجین)

جمع

۱۵.۳ - سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
					۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۱۶۶,۶۳۴,۴۲۴	۱۴,۹۶۴,۱۵۳,۶۰۴,۲۰۵	۱۵,۰۴۷,۱۶۰,۹۹۳,۸۲۹	۷۷۳,۰۹۷,۴۹۰		(۸۳,۷۸۰,۴۸۷,۱۱۴)	
۴۱۰,۳۸۲,۲۱۲	۵,۴۱۱,۴۳۳,۷۳۲,۸۴۷	۵,۴۹۸,۳۴۰,۷۸۴,۴۳۴	۱,۷۳۷,۶۶۰,۳۷۷		(۸۸,۵۵۴,۷۱۱,۹۶۴)	(۶۴,۶۷۱,۷۳۱)
۷,۴۳۰,۴۵۰	۱۰۶,۶۶۶,۷۵۴,۱۲۰	۱۰۶,۶۶۶,۷۵۴,۱۲۰	۳,۹۹۷,۱۲۸		۱۲۰,۲۰۱,۹۴۲	
۱,۸۳۴,۷۸۷	۳۲,۷۱۷,۹۲۱,۷۸۴	۳۲,۶۸۵,۵۴۶,۶۹۶	۱,۲۲۶,۹۱۱		۳۱,۱۴۸,۱۷۷	
۸,۳۰۱,۴۹۳	۵۲۳,۰۵۹,۴۱۶,۸۰۰	۵۲۳,۰۵۹,۴۱۶,۸۰۰	۱۰,۵۵۳,۴۳۹		۹۰۳,۲۰۴,۵۹۷	۱,۳۰۶,۳۳۲,۵۴۹
۱۹,۵۰۷,۶۰۹	۵۷۱,۵۶۷,۰۰۷,۱۰۳	۵۶۸,۹۵۰,۱۲۷,۳۴۸	۴۵,۶۶۶,۳۱۷		۲,۸۲۶,۲۱۳,۵۳۸	
						۵۰,۸۲,۶۲۹,۵۰۷
						۳,۸۶۶,۱۰۳,۵۵۱
جمع	۲۱,۶۴۹,۵۱۲,۶۳۵,۹۲۹	۲۱,۸۱۵,۲۹۹,۳۴۵,۰۹۱	۲,۶۶۷,۲۲۱,۶۶۲	(۰)	(۱۶۸,۴۵۳,۹۳۰,۸۲۴)	۱۰,۰۹۰,۲۹۳,۸۷۶

مشترک سهامی هدف (هدف)

پرتو ابتکار هدف (ابتکار)

ارکیده (ارکیده)

توسعه فولاد (توسکا)

ارمنان فیروزه آسیا (فیروزا)

کامیاب آشنا (کامیاب)

با درآمد ثابت ماهور (ماهور)

با درآمد ثابت کیان (کیان)

جمع



(مبالغ به ریال)

مبلغ منتهی	مبلغ منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۶۰,۲۹۳,۸۵۷	۷۵۸,۵۵۰,۳۹۷	۱۶-۱
۴,۵۸۳,۵۹۸,۰۷۳	(۱,۳۷۹,۹۶۹,۵۸۹)	۱۶-۲
۸,۱۸۵,۵۲۱,۹۳۰	(۶۲۱,۴۱۹,۱۹۲)	
		جمع

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم
 درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری
 جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
از تغییر ارزش		۴۹,۴۵۶,۳۳۹	۷۶,۶۱۲,۱۳۱,۹۵۶	۷۶,۶۱۲,۱۳۱,۹۵۶	۶۵,۰۷۴,۱۲۲,۸۷۴	۳۳,۱۰۳,۶۶۲
۳۶۰,۲۹۳,۸۵۷	(۱۱,۵۸۷,۴۶۵,۴۴۱)	۴۱۰,۳۵۸,۱۳۳	۵۳۷,۱۸۸,۷۸۰,۳۲۷	۵۴۴,۸۷۲,۶۵۱,۶۰۵	۵۳۹,۹۴۵,۱۵۴,۳۹۸	۲۴۷,۰۰۱,۴۴۳
۳۶۰,۲۹۳,۸۵۷		۴۵۹,۸۱۴,۶۲۴	۶۰۳,۸۰۰,۹۱۴,۳۳۳	۶۱۹,۴۴۹,۵۸۳,۵۹۱	۶۰۵,۰۱۹,۳۷۷,۱۷۲	۲۷۹,۱۰۵,۱۰۵
			(۰)			جمع

تکاور (رگلی)
 کمت و صفت چین چین (فرضی)
 جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
از تغییر ارزش		۴۶,۶۰۰,۸۳۶	۱۰۲,۶۶۰,۶۰۳,۶۸۴	۱۰۲,۶۶۰,۶۰۳,۶۸۴	۱۰۱,۲۰۳,۶۱۷,۱۹۶	۸,۱۳۸,۱۳۷
(۱,۴۲۷,۳۷۱,۵۳۶)		۲,۰۵۷,۶۹۳	۲۷,۸۷۷,۸۴۰,۰۰۳	۲۷,۸۷۷,۸۴۰,۰۰۳	۲۷,۹۰۰,۹۵۰,۶۶۰	۲,۰۴۹,۹۸۰
۳۵۰,۳۳۱,۵۸۸						
۵۶۵,۹۱۳,۸۰۳						
۴,۵۸۳,۵۹۸,۰۷۳	(۰)	۴۸,۶۵۸,۵۲۹	۱۳۰,۵۳۸,۴۴۳,۶۸۷	۱۳۰,۵۳۸,۴۴۳,۶۸۷	۱۲۹,۲۰۷,۱۳۲,۶۲۷	۱۰,۵۴۷,۱۰۷
						جمع

پرتو اینکار هدف (اینگار)
 مشتری و سهامی هدف (هدف)
 ارمغان فیروزه آسا (فیروزه)
 با درآمد ثابت کبان (کبان)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ سپتامبر ۱۴۰۴

۱۷ - سود سهام

(مبالغ به ریال)		گماه منتهی		گماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سود متعلق به هر سهام		تعداد سهام در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		نام شرکت	
به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	گماه منتهی	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مهریه توزیل	جمع درآمد سود سهام	۵۰	۱۵۴,۰۴۱,۰۹۸	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کنت و صنعت چین چین (هونگ کونگ)	جمع				
۱,۱۵۹,۶۳۶,۹۰۰	۱,۱۵۹,۶۳۶,۹۰۰	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۴۰	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۴۰	(۰)	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۴۰										
۱,۱۵۹,۶۳۶,۹۰۰	۱,۱۵۹,۶۳۶,۹۰۰	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۴۰	۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۴۰		۱۲,۳۳۳,۲۸۷,۸۴۰										



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 یادداشت‌های تفسیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		پایانیت	
فصله منتهی	به	فصله منتهی	به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۹۵۱,۸۴۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۹۵۱,۸۴۶
		۱۸-۲	۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵
		سود سیردهای بانکی	۲۹۵۱,۸۴۶
		جمع	۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵

۱۸-۱ - سود سیردهای بانکی

(مبالغ به ریال)		فصله منتهی		تاریخ سرمایه گذاری	
فصله منتهی	به	فصله منتهی	به	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود خالص	۲,۹۵۱,۸۴۶	سود خالص	۲,۹۵۱,۸۴۶	سود خالص	۲,۹۵۱,۸۴۶
سود خالص	۲,۹۵۱,۸۴۶	هزینه برگشت سود	(۰)	سود	۲,۹۵۱,۸۴۶
		جمع	۲,۹۵۱,۸۴۶	مبلغ اسمی سیرده	۳۹,۴۴۴,۲۸۴,۸۶۷
				تاریخ سررسید	۳۹,۴۴۴,۲۸۴,۸۶۷
				جمع	۳۹,۴۴۴,۲۸۴,۸۶۷

۱۹ - سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		فصله منتهی	
فصله منتهی	به	فصله منتهی	به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۸۸۲,۲۳۰,۲۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۸۸۲,۲۳۰,۲۰۰
۳,۸۸۲,۲۳۰,۲۰۰	۳,۸۸۲,۲۳۰,۲۰۰	۳,۸۸۲,۲۳۰,۲۰۰	۳,۸۸۲,۲۳۰,۲۰۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۳,۸۸۲,۲۳۰,۲۰۰	جمع	۳,۸۸۲,۲۳۰,۲۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

یادداشت	حماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	حماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
کارمزد مدیر	۵,۸۵۰,۴۸۹,۳۵۷	۶۲۷,۴۹۷,۵۲۸
کارمزد متولی	۲۰,۴۵۸,۳۲۹,۳۵۹	۵۲۰,۶۷۸,۶۳۲
حق الزحمه حسابرس	۱۰,۲۷۲,۹۶۴,۰۴۸	۷۴۰,۱۱۵,۲۴۷
جمع	۸,۹۲۳,۶۲۲,۶۶۴	۱,۸۹۸,۲۹۱,۴۰۷

۱- باتوجه به اضافه شدن تعداد سهم عین و وکادو افزایش تعداد واحد صندوق اینکار باعث شد هزینه کارمزد مدیر افزایش پیدا کرده است

۲۱- سایر هزینه‌ها

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

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	حماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	حماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	(۱۵,۲۵۱,۶۶۴,۶۰۶)	.
	(۱۵,۲۵۱,۶۶۴,۶۰۶)	.

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت 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	غچین	۵۸۹,۰۰۰	۲۹,۴۵۰	۳%
صندوق سرمایه گذاری صیای هدف	هدف	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری ابتکار هدف	ابتکار	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳.۰۰%
آزمون احیا	وکادو	۲,۴۵۲,۷۱۰	۱۲۲,۶۴۰	۴%



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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	شرح
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۹۹٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	۹۹٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	شرکت سیدگردان هدف (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	عادی	۰٪	۰	عادی			
۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	عباسعلی حقانی نسب	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	عادی	۰٪	۰	عادی			
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		جمع		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- کفایت سرمایه

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۷۲۳,۴۵۹,۵۰۶,۳۵۴	۴۵۲,۴۲۲,۴۲۴,۰۳۳	۷۹۰,۷۰۹,۴۹۰,۸۴۱	جمع دارایی های جاری
*	*	*	جمع دارایی های غیر جاری
۷۲۳,۴۵۹,۵۰۶,۳۵۴	*	۷۹۰,۷۰۹,۴۹۰,۸۴۱	جمع کل دارایی ها
۲۵۰,۵۶۳,۱۱۵,۰۷۲	۲۵۰,۵۶۳,۱۱۵,۰۷۲	۲۵۰,۵۶۳,۱۱۵,۰۷۲	جمع بدهی های جاری
*	*	*	جمع بدهی های غیر جاری
۲۵۰,۵۶۳,۱۱۵,۰۷۲	۲۵۰,۵۶۳,۱۱۵,۰۷۲	۲۵۰,۵۶۳,۱۱۵,۰۷۲	جمع کل بدهی ها
۱۱,۰۲۰,۱۹۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۰۱۹,۰۰۰	۲,۲۰۴,۰۳۸,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۶۱,۵۸۳,۳۰۵,۰۷۲	۲۵۱,۶۶۵,۱۳۴,۰۷۲	۲۵۲,۷۶۷,۱۵۳,۰۷۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
***	۱.۸۱	۳.۱۶	نسبت جاری
۰.۳۶	***	۰.۳۲	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 لایحه‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی
 طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، یعنی ها و مزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:
 الف- حاصل دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی
 ۲۷-۱- تفکیک بازارگردانی

دوره مالی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف	سهام چین	صندوق چین	صندوق سرمایه‌گذاری ایتکار	مشتورک سهامی هدف	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
سرمایه‌گذاری در سربده و گواهی سربده بانکی	۳۲۲,۴۶۲,۹۴۴	۳۲۲,۴۶۲,۹۴۴	۳۲۲,۴۶۲,۹۴۴	۳۲۲,۴۶۲,۹۴۴	۳۲۲,۴۶۲,۹۴۴	۳۲۲,۴۶۲,۹۴۴	۳۲۲,۴۶۲,۹۴۴	۳۲۲,۴۶۲,۹۴۴	۳۲۲,۴۶۲,۹۴۴
سرمایه‌گذاری در سایر انواع بهایزاد یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷
حساب‌های دریافتی	۲۳۲,۴۶۲,۹۴۴	۲۳۲,۴۶۲,۹۴۴	۲۳۲,۴۶۲,۹۴۴	۲۳۲,۴۶۲,۹۴۴	۲۳۲,۴۶۲,۹۴۴	۲۳۲,۴۶۲,۹۴۴	۲۳۲,۴۶۲,۹۴۴	۲۳۲,۴۶۲,۹۴۴	۲۳۲,۴۶۲,۹۴۴
جاری کارگزاران	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
سایر دارایی‌ها	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹	۳,۷۱۱,۳۷۰,۷۰۹
موجودی نقد	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
جمع دارایی‌ها	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۴۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷
بدهی‌ها	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
جاری کارگزاران	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
بدهی‌ها	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
حساب‌های پرداختی	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
ذخیره ارکان صندوق	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
دریافتی به سرمایه‌گذاران	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخیره	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
جمع بدهی‌ها	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۸۳۳,۳۵۹
خالصی دارایی‌ها	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷
خالصی دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷	۲۰,۰۸۳,۵۲۱,۸۶۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۴

ب - خالص دارایی‌های تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

درآمد/هزینه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
درآمد	۳۸۱۱۷۸۱۵۲۰۰۰	۱۸۳۶۶۹۱۳۵۰۰۰	۱۸۳۶۶۹۱۳۵۰۰۰	۱۸۳۶۶۹۱۳۵۰۰۰	۱۹۴۰۷۳۳۸۵۷۹	۱۹۴۰۷۳۳۸۵۷۹	۳۸۱۱۷۸۱۵۲۰۰۰	۳۸۱۱۷۸۱۵۲۰۰۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۱۶۳۱۰	۱۲۳۴۰۱۵۸۳۰۰	۱۲۳۴۰۱۵۸۳۰۰	۱۲۳۴۰۱۵۸۳۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۲۸۸۹۲۰۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۸۸۹۲۰۰۰	۲۸۸۹۲۰۰۰	۲۸۸۹۲۰۰۰	۲۸۸۹۲۰۰۰
درآمد (هزینه) سود سرمایه‌های و گواهی‌های سود سهام	۲۱۶۳۱۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰
سود (زیان) بهادار با درآمد ثبت یا علی‌الحساب	۲۸۸۹۲۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰
سایر درآمد	۲۸۸۹۲۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰
جمع درآمدها	۲۸۸۹۲۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰
هزینه‌ها	۲۸۸۹۲۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰
هزینه کارکرد اوراق	۲۸۸۹۲۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰
سایر هزینه‌ها	۲۸۸۹۲۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰
جمع هزینه‌ها	۲۸۸۹۲۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰
سود (زیان) خالص	۲۸۸۹۲۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۱۱۵۸۳۶۳۴۰۰۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰	۲۱۶۳۱۰



