

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۸۸۲

ثبت شرکت‌های تهران: ۵۲۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مربوط به دوره منتهی دوره نه ماهه منتهی ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ 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	صورت خالص دارائی ها
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص دارائی ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
	ب- ارکان صندوق
۵_۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵_۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹_۳۱	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 برگیرنده 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
سعید حقانی نسب	شرکت سبذگردان هدف	مدیر صندوق
سعید خاربند	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی صندوق



تهران: محله عباس آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ تلفن: ۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰ نامبر: ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۸۸۲

ثبت شرکتهای تهران: ۵۲۰۵۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

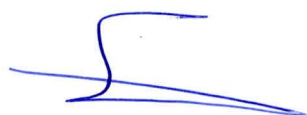
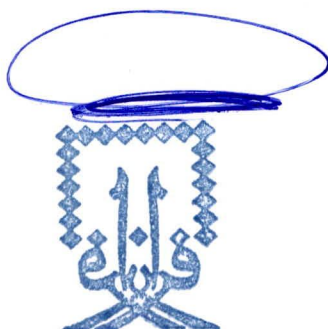
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۸,۲۱۹,۶۳۷,۱۸۴	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۱,۹۴۴,۲۲۴,۱۰۲	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹
۸ سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱,۶۵۱,۳۸۴,۰۴۹	.
۹ حساب های دریافتی	۱,۰۸۸,۵۶۹,۳۹۱	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴
۱۰ جاری کارگزاران	۲۷۷,۷۵۲,۶۱۱	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰
۱۱ سایر دارائی ها	۱,۶۲۰,۸۹۵,۷۰۹	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰
۱۲ موجودی نقد	۶۱,۹۷۹,۸۹۳,۱۲۲	۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲
جمع دارایی ها	۱۹۶,۷۸۲,۳۵۶,۱۶۸	۱۸۵,۸۳۹,۹۹۳,۱۶۱
بدهی ها:		
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۲,۳۳۹,۶۱۵,۴۶۵	۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲,۴۷۴,۰۹۸,۵۴۳	۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷
جمع بدهی ها	۴,۸۱۳,۷۱۴,۰۰۸	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶
خالص دارایی ها	۱۹۱,۹۶۸,۶۴۲,۱۶۰	۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۴۹,۵۱۵	۱,۲۸۶,۰۲۳

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۳۸۷
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۷	(۹,۸۰۷,۹۵۹,۲۱۳)
سود سهام	۱۸	۱,۰۰۷,۲۷۰,۵۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱
سایر درآمدها	۲۰	۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۴۳
جمع درآمدها		۲۹,۹۴۵,۶۵۰,۳۳۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۵۲۰,۹۰۲,۳۴۹)
جمع هزینه ها		(۴,۷۴۲,۰۴۶,۳۲۰)
سود (زیان) خالص		۲۵,۲۰۳,۶۰۴,۰۱۸
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۲/۰٪	۱۵/۰٪
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال	۲۱/۰٪	۱۴/۰٪

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




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰	
۲۵,۲۰۳,۶۰۴,۱۱۸		۹,۰۳۱,۸۵۷,۲۳۵		
		۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶		۲۳
۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰	۱۹۸,۲۳۴,۳۸۲,۲۶۶	۱۴۲,۲۵۰	

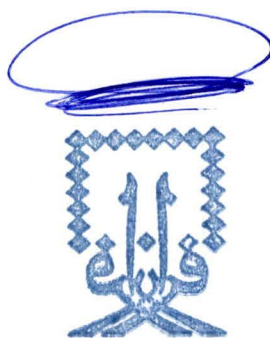
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 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 - اندیشه - خیابان میرزای شیرازی - خ دکتر بهشتی - پلاک ۴۳۶ ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی ۱۵۸۶۷۶۴۴۴۹ واقع شده است.

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور، تحت شماره ۳۴۹۱ در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ در تهران به ثبت رسیده است. هدف از ایجاد این مؤسسه ارائه خدمات مالی شامل حسابرسی، ارائه مشاوره در زمینه های مالی، انجام عملیات حسابداری و اصلاح حساب جهت شرکت ها، طراحی سیستم های مالی، اداری، بهای تمام شده و غیره به صورت دستی و مکانیزه، انجام رسیدگی های ویژه مالی و ارزیابی سهام و یا پروژه ها می باشد. این مؤسسه با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰۰ و به شماره عضویت ۷۲۱۰۹۶ به آدرس تهران - خیابان نلسون ماندلا - شماره ۲۴۴ (مجمع اداری الهیه) - طبقه دوم - واحد ۶۰۷ فعالیت دارد.

۲-۴- حسابرس صندوق

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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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/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 سهم 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 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 مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت 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 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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- 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 ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یک میلیارد و صد میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ 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 ۱۰۹۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.*****

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیرعاملی، ضامن نقد شوندگی هر ۲ 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

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 تیصره 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 تیصره یک ماده ۱۴۳ مکرر مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، تسلی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تسلی 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 تأسیس 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۰/۳۰۰۰	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۶۴,۲۶۶,۱۷۲,۷۰۴	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳	۰/۴۴۸۳	۸۸,۲۱۹,۶۳۷,۱۸۴	۸۵,۸۲۲,۵۲۲,۰۲۲	۸۸,۷۳۱,۱۵۵,۷۱۴
.	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۶۴,۲۶۶,۱۷۲,۷۰۴	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳	.	۸۸,۲۱۹,۶۳۷,۱۸۴	۸۵,۸۲۲,۵۲۲,۰۲۲	۸۸,۷۳۱,۱۵۵,۷۱۴

غنائی بجز قند و شکر

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال		ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶,۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال		ریال
ملت ۱۵-۲۰-۵۷۲۰۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	۲۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملت ۱۵-۲۰-۵۶۲۰۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۰۰۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷ - سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۱,۹۴۴,۲۲۴,۱۰۲	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹
	۱,۹۴۴,۲۲۴,۱۰۲	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸	۱,۹۵۵,۱۱۲,۵۹۰	(۱۰,۸۸۸,۴۸۸)	۱,۹۴۴,۲۲۴,۱۰۲	-۰/۰۰۶	۴۶,۴۷۶,۵۳۲,۰۰۴
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷				(۰)	۳۳,۴۰۴,۱۰۹,۳۷۵
جمع		۱,۹۵۵,۱۱۲,۵۹۰	(۱۰,۸۸۸,۴۸۸)	۱,۹۴۴,۲۲۴,۱۰۲	-۰/۰۰۶	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹

مراجعه علم دولت ۷۲-شخ ۰۳۱ (ازاد) ۷۲

مراجعه علم دولت ۸۷-شخ ۰۳۰۴ (ازاد) ۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع صندوق
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال		ریال	ریال	
	۰/۰۰۸۴	۱,۶۵۱,۳۸۴,۰۴۹	۱,۶۳۷,۵۱۹,۷۱۷	۱۴۱,۴۲۰ صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
	۰/۰۰۸۴	۱,۶۵۱,۳۸۴,۰۴۹	۱,۶۳۷,۵۱۹,۷۱۷	جمع

با درآمد ثابت مأمور (مأمور)
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹ - حساب های دریافتی:

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	تخفیف	تخفیف نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۵۶۱,۸۸۸,۸۰۷	۲۵	۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰
۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۴۷	۱۳۳,۲۳۸,۴۳۷	۰	۱۴۰,۸۱۸,۵۷۳
۰	۳۹۳,۴۴۲,۱۴۷	-	۱,۰۶۱,۸۵۱,۱۳۱
۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۴۷	۱,۰۸۸,۵۶۹,۳۹۱		۱,۷۷۸,۴۱۳,۳۰۴

حساب های دریافتی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی اوراق مشارکت بورسی

سایر حساب های دریافتی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰ - جاری کارگزاران

مبالغ به ریال		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۲۷۷,۷۵۲,۶۱۱	۱۰-۱
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۲۷۷,۷۵۲,۶۱۱	

جاری کارگزاران

جمع

۱۰-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

مبالغ به ریال		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	گردش بدعکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۲۷۷,۷۵۲,۶۱۱	۴۷۹,۹۴۲,۰۲۳,۵۵۵	۴۸۴,۲۴۳,۳۰۲,۵۶۴	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۲۷۷,۷۵۲,۶۱۱	۴۷۹,۹۴۲,۰۲۳,۵۵۵	۴۸۴,۲۴۳,۳۰۲,۵۶۴	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰

هوشمند رابین (مدیر آسیا)

جمع

۱۱ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

مبالغ به ریال		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰	۱,۶۲۰,۸۹۵,۷۰۹	۱۱-۱
۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰	۱,۶۲۰,۸۹۵,۷۰۹	

مخارج

جمع

۱۱.۱ مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

مبالغ به ریال		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال
۱۵۸,۰۴۱,۰۱۱	۱۵۸,۰۴۱,۰۱۱	۳,۰۱۰,۰۳۷	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۹۴,۰۶۴)	۱۵۸,۰۴۱,۰۱۱
۱,۰۹۴,۳۱۷,۱۱۹	۱,۰۹۴,۳۱۷,۱۱۹	۱,۵۵۹,۶۹۳,۸۶۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۷,۱۲۳,۲۵۱)	۱,۰۹۴,۳۱۷,۱۱۹
۰	۰	۵۸,۱۹۱,۸۰۴	۰	(۶۱,۸۰۸,۱۹۶)	۰
۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰	۱,۶۲۰,۸۹۵,۷۰۹	۲,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۱,۷۲۵,۵۱۱)	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه عضویت در کانون ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶۰۸,۵۵۲,۳۲۵	۱۳۵,۹۹۶,۵۳۱	آینده (کوتاه مدت) ۹۰۰۹ - ۰۳۰۲۷۳۰۴۱۹۹۰۰۹
۸۷۹,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	خاورمیانه قرض الحسنه جاری - ۰۱۰۰۳۰۹۲۸۳
۸۵۹,۷۰۱,۹۱۷	۶۱,۸۴۳,۵۲۱,۵۹۱	ملت ۹۵۹۰ - ۹۵۹۰۴۴۵۵۸۶
<u>۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲</u>	<u>۶۱,۹۷۹,۸۹۳,۱۲۲</u>	جمع

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

مبالغ به ریال

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۹۴,۲۸۱,۵۸۴	۹۷۱,۰۰۸,۱۲۷	مدیر صندوق
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۴۳۲,۶۷۲,۸۵۵	۷۶۸,۶۰۷,۳۳۸	حسابرس
<u>۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹</u>	<u>۲,۳۳۹,۶۱۵,۴۶۵</u>	جمع:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تأسیس
۸۱۷,۵۴۷,۸۰۹	۲,۱۳۰,۳۰۸,۳۳۵	مخارج نرم افزار و سایت
۲۰۸,۱۰۵,۹۸۸	۲۹۳,۱۶۰,۳۰۵	ذخیره مدیر تصفیه
۶۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۳	سایر
۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷	۲,۴۷۴,۰۹۸,۵۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

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
جمع

مبالغ به ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۵,۳۳۰,۱۸۲,۹۸۳	۱,۴۲۴,۴۴۹,۳۶۸	۱۶-۱
۳,۹۴۷,۱۲۲,۹۸۳	-۶,۶۷۸,۴۴۴,۰۶۲	۱۶-۲
۵۷۳,۲۴۸,۵۶۵	۳۲۲,۸۴۰,۵۶۱	۱۶-۳
۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۵۳۱	-۴,۸۸۱,۱۵۴,۱۳۳	

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام

مبالغ به ریال

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
کشت و صنعت چین (نجین)	پویا زرگان -فرز	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکتدیر)	جمع					
۱۵,۳۲۹,۴۱۶,۱۲۰	۶۰,۶۰۴,۸۹۱,۴۷۹	۱۱,۵۳۲,۸۲۱						
۵۵۰,۷۴								
۷۱۱,۷۸۹								
۱۵,۳۳۰,۱۸۲,۹۸۳	۶۴,۷۱۳,۹۱۵,۸۴۰	۱۱,۵۳۲,۸۲۱	۶۰,۶۰۴,۸۹۱,۴۷۹	۶۴,۷۱۳,۹۱۵,۸۴۰	۵۹,۱۸۰,۶۱۸,۰۸۵	۴۵,۸۸۲,۳۹۶	۱,۴۲۴,۴۴۹,۳۶۸	۱,۴۲۴,۴۴۹,۳۶۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبالغ به ریال	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-۸,۴۲۵,۹۹۷-۷۸	۲,۳۹۷,۱۱۵,۱۶۲	۱۷-۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم
-۱,۳۸۱,۹۶۲,۱۳۵	-۱۰,۸۷۳,۳۰۹	۱۷-۲ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
	۲۳,۸۶۴,۳۲۲	۱۷-۳ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر صندوق های سرمایه گذاری
(۹,۸۰۷,۹۵۹,۲۱۳)	۲,۴۱۰,۱۰۶,۱۸۵	جمع

۱۷-۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

مبالغ به ریال		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درآمد ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸,۴۲۵,۹۹۷-۸۷)	۲,۳۹۷,۱۱۵,۱۶۲	۲۸۲,۴۹۸,۸۱۶	۸۵,۸۲۲,۵۲۲-۲۲	۸۸,۷۳۱,۱۵۵,۷۱۴	۸۸,۵۰۲,۱۲۶,۰۰۰	۱۶,۲۶۸,۷۷۵
(۸,۴۲۵,۹۹۷-۸۷)	۲,۳۹۷,۱۱۵,۱۶۲	۲۸۲,۴۹۸,۸۱۶	۸۵,۸۲۲,۵۲۲-۲۲	۸۸,۷۳۱,۱۵۵,۷۱۴	۸۸,۵۰۲,۱۲۶,۰۰۰	۱۶,۲۶۸,۷۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸ - سود سالیانه سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱									
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود سهام	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	کشت و صنعت چین (غچین)		
			جمع درآمد سود سهام	به هر سهم					
۱۰۰.۷.۲۷۰.۵۷۰	۵۷۵.۷۴۳.۶۰۰		۵۷۵.۷۴۳.۶۰۰	۵۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	جمع		
۱۰۰.۷.۲۷۰.۵۷۰	۵۷۵.۷۴۳.۶۰۰		۵۷۵.۷۴۳.۶۰۰	۱۱,۵۱۴,۸۷۲					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبالغ به ریال												۱۴۰۳/۰۳/۳۱												۱۴۰۲/۰۶/۳۱															
سود خالص				سود				هزینه برگشت سود				سود				نرخ سود				مبلغ اسمی سپرده				تاریخ سررسید				تاریخ سرمایه گذاری											
۳,۶۵۷,۷۳۶,۰۰۶								(۱,۶۳۷,۸۰۸,۳۱۵)				۱,۶۳۷,۸۰۸,۳۱۵				۲۵				۱۴۰۳/۰۸/۰۲				۱۴۰۳/۰۷/۰۲				۴۰۰۲-۳۰۰۵۶											
۲,۴۸۵,۵۶۹,۵۸۸												۵,۵۵۸,۴۰۰,۰۰۰				۲۲				۱۴۰۳/۰۷/۰۱				۱۴۰۳/۰۷/۰۳				۴۳۰۳۳۰۳۳۱۵۷											
۱,۱۳۶,۸۷۶,۷۲۰																												(ملت ۱۳۱۸۹۶۱۵)				گواهی سپرده بانک ملت ۱۳۱۸۹۶۱۵							
۷,۲۸۰,۱۸۳,۳۱۴				۵,۵۵۸,۴۰۰,۰۰۰				(۱,۶۳۷,۸۰۸,۳۱۵)				۷,۱۹۶,۳۰۸,۳۱۵																				ملت ۲۰۰۱				گواهی سپرده بانک ملت ۱۳۳۲۱۰۴۰ (گواهی سپرده ملت ۱۳۳۲۱۰۴۰)			
																																				جمع			

مبالغ به ریال		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری		۱,۱۰۲,۷۵۴,۹۵۵		۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۳۷	
سایر درآمدها		۷۹۱,۶۳۳,۲۵۹		۷۴۵,۷۵۹,۵۱۶	
جمع		۱,۸۹۴,۳۷۸,۲۱۴		۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۵۳	

۲۰- سایر درآمدها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مبالغ به ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
هزینه کارمزد مدیر	۸۹۱,۵۷۹,۹۶۸	۷۵۲,۴۷۱,۱۱۶	
هزینه کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه حق الزحمه حسابرس	۹۳۷,۶۱۴,۴۸۳	۸۶۸,۶۷۲,۸۵۵	
جمع	۲,۴۲۹,۱۹۴,۴۵۱	۲,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱	

مبالغ به ریال

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۲ - سایر هزینه ها
۲۳۰,۲۹۷,۴۵۱	۵۳۶,۱۲۱,۹۰۷	هزینه کارمزد سهام و حق تقدم
۸۵,۰۵۴,۳۱۷	۱۶۶,۳۰۳,۲۵۶	هزینه تصفیه
۱۲,۷۹۴,۰۶۴	۱۷,۱۶۸,۵۰۵	هزینه تاسیس
۱,۷۰۸,۹۰۴,۰۹۹	۱,۴۹۸,۱۰۴,۱۴۴	هزینه نرم افزار و سایت
۶۱,۸۰۸,۱۹۶	۹۱,۷۸۰,۸۱۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها
.	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نظارت سازمان
۱,۹۲۴,۰۶۲,۸۵۱	۱۰۲,۴۲۳,۶۲۷	سایر هزینه ها
۴,۰۲۲,۹۲۰,۹۷۸	۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹	جمع

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶	.	جمع

۲۴ - تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه بدهی های احتمالی می باشد لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد

۱- ۲۴ تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر است :

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش	حداقل معاملات
شرکت کشت و صنعت چین چین	غچین	۲/۵۰٪	۲۹,۴۵۰	۵۸۹,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- 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 سبدگردان 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			

۲۶- 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		
۲۷۷,۷۵۲,۶۱۱	طی سال	۴۸۴,۲۴۳,۳۰۲,۵۶۴	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
(۹۷۱,۰۰۸,۱۲۷)	طی سال	۹۷۱,۰۰۸,۱۲۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هدف
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(۷۶۸,۶۰۷,۳۳۸)	طی سال	۷۰۲,۳۱۴,۹۷۶	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه آتیه اندیشه نمودگر

۲۷- 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸ - کفایت سرمایه

نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تعدادات	معدّل سهم برای مص سبب	معدّل سهم برای مص سبب	نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	شرح
۱۴۶,۵۷۵,۶۴۰,۵۳۳	۱۰۹,۹۷۱,۲۲۰,۴۸۷	۱۵۶,۷۸۲,۳۵۶,۱۶۸	جمع دارایی های جاری
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع دارایی های غیر جاری
۱۸۶,۵۷۵,۶۴۰,۵۳۳	۱۴۹,۹۷۱,۲۲۰,۴۸۷	۱۹۶,۷۸۲,۳۵۶,۱۶۸	جمع کل دارایی ها
۴,۸۱۳,۷۱۴,۰۰۸	۴,۸۱۳,۷۱۴,۰۰۸	۴,۸۱۳,۷۱۴,۰۰۸	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۴,۸۱۳,۷۱۴,۰۰۸	۴,۸۱۳,۷۱۴,۰۰۸	۴,۸۱۳,۷۱۴,۰۰۸	جمع کل بدهی ها
۱۶,۰۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۴,۱۶۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۰,۸۳۴,۵۱۴,۰۰۸	۶,۴۱۵,۷۹۴,۰۰۸	۸,۰۱۷,۸۷۴,۰۰۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰/۰۰	۲۲/۸۵	۳۲/۵۷	نسبت جاری
۰/۱۱	۰/۰۰	۰/۰۴	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

بازارگردانی سهام غنچین

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف

ب-خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره نه مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳	دوره نه مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲	دوره نه مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳	دوره نه مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲	درآمد ها:
۱۷,۲۵۳,۰۷۱,۳۰۰	(۴,۸۸۱,۱۵۴,۱۳۳)			سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۵۶۱,۰۳۳,۷۰۹)	۲,۴۰۱,۱۰۶,۱۸۵			درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
-	-			درآمد/هزینه ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	-			درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های ETF
-	-			سایر درآمدها
۱۲,۶۹۲,۰۴۷,۵۹۱	(۲,۴۸۰,۰۴۷,۹۴۸)			سود سهام
				جمع درآمدها
-	-			هزینه ها:
-	-			هزینه های کارمزد اکران
-	-			سایر هزینه ها
۱۲,۶۹۲,۰۴۷,۵۹۱	۲,۴۸۰,۰۴۷,۹۴۸-			جمع هزینه ها
				سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ج- صورت گردش خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام نخچین		بازارگردانی هدف		صندوق اختصاصی بازارگردانی	
ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۴۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		.		.	.
	-۳,۳۸۰,۰۰۰,۳۷,۹۴۸	.	۲۶,۳۱۳,۸۵۲,۵۹۱	۱۱,۵۱۱,۹۰۵,۱۸۳	.
۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴	۶,۳۶۵,۷۴۰,۱۰۶	.			.
۵۸,۰۳۴,۶۸۷,۶۶۱	۸۶,۷۲۲,۴۷۷,۰۸۳	۴۲,۵۰۰	۱۲۶,۳۱۳,۸۵۲,۵۹۱	۱۱,۵۱۱,۹۰۵,۱۸۳	۱۰۰,۰۰۰

۳۰ — رویدادهای ی که بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است