

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۴) - (۱)	گزارش حسابرس مستقل
	فهرست صورت های مالی:
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارائی ها
۵-۶	اطلاعات کلی صندوق
۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۷ الی ۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱ الی ۲۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی هدف شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی هدف در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و براساس 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت 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

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که 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 و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان 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 شده کافی نبود، اظهارنظر 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 افشاء، و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده این موسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق به شرح زیر است:

۱-۶) مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف دو روز بعد از انجام معامله در برخی از مقاطع.

۲-۶) ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت کلیه پرداخت ها بصورت الکترونیک و عدم شناسایی ۲۵ واحد درصد از کارمزد برای مدیران.

۳-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص بارگذاری فایل اطلاعات صندوق (XML) در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.

۴-۶) مفاد ماده ۷ امیدنامه در خصوص انجام حداقل سفارشات و معاملات روزانه سهام شرکت کشت و صنعت چین چین در برخی از مقاطع دوره مورد گزارش.

۵-۶) مفاد ماده ۴۹ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع صندوق ۹۰ روز قبل از پایان دوره فعالیت صندوق جهت تقاضای تمدید فعالیت صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۱-۶ الی ۵-۶ این



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۱-۶ الی ۵-۶ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های 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.

۲۷ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

سیامک اعتمادی نژاد فرهاد نژاد فلاطوری مقدم

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آتیه اندیش نمودگر
۸۰۰۸۲۵
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۰۸۹۳

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۵-۶

الف- اطلاعات کلی صندوق

۷

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۱۰

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۲۶

ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سعید حقانی نسب

شرکت سبدگردان هدف

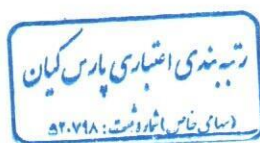
مدیر صندوق

محمد رضا عربی مزروعه شاهی

موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان

متولی صندوق





تهران: محله عباس آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه

چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ تلفن: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰ شماره: ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ری)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۸۷,۵۳۲,۲۳۵,۹۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	۲,۰۵۸,۷۴۶,۵۳۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱۰۵,۹۰۷,۶۹۷,۹۰۳	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	۱,۲۹۹,۶۶۲,۶۸۷	۹	حساب های دریافتنی
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰	۳,۷۲۱,۳۷۰,۷۰۹	۱۱	سایر دارایی ها
۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲	۱,۷۵۵,۱۴۹,۴۶۸	۱۲	موجودی نقد
۱۸۵,۸۳۹,۹۹۳,۱۶۱	۲۰۲,۶۶۷,۳۲۶,۲۳۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹	۲,۶۲۱,۵۹۷,۵۸۹	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷	۵,۴۱۶,۹۲۲,۴۹۲	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶	۸,۲۹۲,۶۱۸,۴۴۱		جمع بدهی ها
۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۹۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۲۸۶,۰۲۳	۱,۳۶۶,۴۳۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۵۲۰۷۸۸

تهران: محله عباس آباد، خیابان میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ تلفن: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰ نمابر: ۸۸۷۱۴۳۸۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
درآمدها:			
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۴,۹۱۸,۶۴۰,۳۹۴)	۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۳۸۷	
۱۸ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۰۹۹,۰۷۲,۹۲۷	(۹,۸۰۷,۹۵۹,۲۱۳)	
۱۹ سود سهام	۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰	۱,۰۰۷,۲۷۰,۵۷۰	
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷,۲۶۳,۹۴۴,۲۳۹	۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱	
۲۱ سایر درآمدها	۱,۳۵۶,۸۵۳,۳۱۵	۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۴۳	
جمع درآمدها	۱۷,۳۷۶,۹۷۳,۶۸۷	۲۹,۹۴۵,۶۵۰,۳۳۸	
هزینه‌ها:			
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۳,۱۲۳,۶۷۶,۵۷۵)	(۲,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱)	
۲۳ سایر هزینه‌ها	(۲,۸۱۵,۳۷۴,۲۴۰)	(۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹)	
سود (زیان) خالص	۱۱,۴۳۷,۹۲۲,۸۷۲	۲۵,۲۰۳,۶۰۴,۱۱۸	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۶۷٪	٪۱۵	
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال (۲)	۶٪	٪۱۴	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان دوره

تجارت‌های اعتباری پارس کیان
کد ملی: ۵۲۰۷۹۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش

آی‌اندیش نمودگر حسابداران رسمی
گزارش
شماره ثبت: ۲۰۸۹۳

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 گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰
۲۹,۰۸۲,۵۵۵,۲۱۴		۱۱,۴۳۷,۹۲۲,۸۷۲	
۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰	۱۹۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷	۱۴۲,۲۵۰

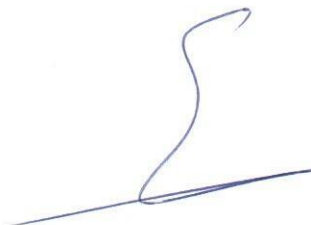
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

سود (زیان) خالص دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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






تهران: محله عباس آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۴۹۹: تلفن: ۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰ نمابر: ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف به شناسه ملی ۱۴۰۲۳۳۰۱۰۱ طی شماره ۵۲۰۵۵ مورخ ۳ شهریور ۱۴۰۰ اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً در تاریخ ۲۱ شهریور ۱۴۰۰ ثبت شماره ۱۱۸۸۲ سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق جمع آوری وجود از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی از مقیاس و تامین منابع سرمایه گذاران است همچنین در صورتی که صرف صرفه و صلاح صندوق ایجاب نماید صندوق درقبال 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.

سرمایه گذاران گردد موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امین نامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امین نامه صندوق و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیر 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 شرکت ها 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 میرزای شیرازی خیابان دکتر بهشتی پلاک ۴۳۶ ساختمان پارسه طبقه چهارم واحد ۱۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اختصاصی 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
شرکت 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 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 عبارت است از: شهر تهران- محله عباس آباد- اندیشه- خیابان میرزای شیرازی- خ دکتر بهشتی- پلاک ۴۳۶ ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ واقع شده 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 خیابان شهید مطهری- میزای شیرازی شمالی- خیابان منصور- پلاک ۲

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی آتیه 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 موسسات 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 یا فرابورسی

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

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا فرابورسی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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 یا 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 یا 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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با توجه به تیسره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارپز مدیریتشولی هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کاربرد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شوند.

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 شوند. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارپز پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارپز معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تیسره 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 انداز 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 چهارم قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی (و به استناد تیسره یک ماده ۱۴۳ مکرر مالیات های مستقیم مصوب استغذ ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، تمامی در آمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ۱۳۸۴ و در آمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق با در آمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر در آمد 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

سال مالی منتهی به شهر یور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فالورس به تکنیک صفت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)				۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
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	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده
۳٪	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۶۴,۲۶۶,۱۲۴,۷۰۴	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳	۴۳٪	۸۷,۵۳۲,۱۲۵,۹۹۲	۸۸,۳۳۸,۹۷۵,۸۴۳	۹۱,۲۵۷,۶۰۹,۵۳۵				غالبی بجز قند و شکر
۳٪	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۶۴,۲۶۶,۱۲۴,۷۰۴	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳	۴۳٪	۸۷,۵۳۲,۱۲۵,۹۹۲	۸۸,۳۳۸,۹۷۵,۸۴۳	۹۱,۲۵۷,۶۰۹,۵۳۵				جمع

۶- سرمایه گذاری در سیروده و گواهی سیروده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶-۱
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری در گواهی سیروده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در گواهی سیروده بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۰)	۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۰)	۰

مبلغ ۲۰۰۱
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	۲,۰۵۸,۷۴۶,۵۳۵	۷-۱
۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	۲,۰۵۸,۷۴۶,۵۳۵	اوراق مشارکت توریس یا قریب توریس

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت توریس یا قریب توریس به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش
۴۶,۴۷۶,۵۳۲,۰۰۴	۰	۲,۰۶۶,۳۲۶,۶۷۱
۳۳,۴۰۴,۱۰۹,۳۷۵	(۰)	(۷,۵۸۰,۱۳۶)
۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	۰.۰۱۰۲	۲,۰۵۸,۷۴۶,۵۳۵
سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود
۴۷,۳۸۹,۳۹۵	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪
(۷,۵۸۰,۱۳۶)	۰	۱۷٪
۳۹,۸۰۹,۱۵۹	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	
مراجعه عام دولت ۷۲-ش ۲۱۱-۰۳۱۱ (ازاد)	مراجعه عام دولت ۸۷-ش ۲۰۴-۰۳۰۲ (ازاد)	جمع



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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
۰٪	۳۱٪	۶۲,۵۵۰,۶۲۹,۲۰۱	۶۰,۰۱۳,۱۷۰,۳۵۹	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (کیلن)
۰٪	۲۱٪	۴۲,۳۵۷,۰۶۸,۷۰۳	۴۲,۰۴۳,۵۵۴,۷۳۱	۳۳۳۶۴۰۴	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (ماهور)
۰٪	۵۳٪	۱۰,۵۹۷,۶۹۷,۹۰۳	۱۰,۲۰۵,۷۲۵,۰۹۰		جمع

۹- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تزیل شده	تزیل شده	فرخ تزیل	تزیل نشده
۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	۵۷۵,۷۲۳,۶۰۰	۲۵	۵۷۵,۷۲۳,۶۰۰
	۷۲۳,۹۱۹,۰۸۷	-	۷۲۳,۹۱۹,۰۸۷
۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	۱,۲۹۹,۶۴۲,۶۸۷	۲۵	۱,۲۹۹,۶۴۲,۶۸۷
			جمع

سود سهام دریافتی

سود بانکی



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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴	۱-۱
	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴	
			جمع

جاری کارگران

جمع

۱-۱ جاری کارگران به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	گردش به‌هنگار	گردش به‌هنگار	مانده ابتدای دوره
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش به‌هنگار	گردش به‌هنگار	مانده ابتدای دوره
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴	۵۹۰,۶۹۳,۶۹۰,۳۱۴	(۵۸۶,۵۰۷,۱۲۱,۶۳۸)	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴	۵۹۰,۶۹۳,۶۹۰,۳۱۴	(۵۸۶,۵۰۷,۱۲۱,۶۳۸)	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰
				جمع

هوشمند رابین (مدیر آسپا)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

(مبلغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۳,۷۲۱,۳۷۰,۷۰۹	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰
جمع	۳,۷۲۱,۳۷۰,۷۰۹	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
هزینه تاسیس	۱۵,۸۰۴,۱۰۱	(۱۵,۸۰۴,۱۰۱)	۰
هزینه نرم افزار	۱,۰۹۴,۳۱۷,۱۱۹	(۲,۳۵۰,۵۶۲,۸۸۳)	۳,۶۹۳,۷۵۴,۲۳۶
هزینه عضویت در کانون ها	۰	(۹۲,۳۸۳,۵۲۷)	۲۷,۶۱۶,۴۷۳
جمع	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰	(۲,۴۵۸,۷۵۰,۵۱۱)	۳,۷۲۱,۳۷۰,۷۰۹

۱۲ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
آینده (کوتاه مدت) ۹۰۰۹ - ۰۳۰۲۷۳۰۴۱۹۹۰۰۹	۳۲۵,۵۱۴,۳۳۹
خاورمیانه قرض الحسنه جاری - ۰۱۰۰۳۰۹۲۸۳	۳۷۵,۰۰۰
ملت ۹۵۹۰ - ۹۵۹۰۴۴۵۵۸۶	۱,۴۲۹,۲۶۰,۱۲۹
جمع	۱,۷۵۵,۱۴۹,۴۶۸
	۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۹۴,۲۸۱,۵۸۴	۱,۳۱۷,۳۲۱,۵۵۹	مدیر صندوق
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۱۵۷,۸۵۰	متولی
۴۳۲,۶۷۲,۸۵۵	۶۶۵,۱۱۸,۱۸۰	حسابرس
<u>۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹</u>	<u>۲,۶۲۱,۵۹۷,۵۸۹</u>	جمع:

۱۴ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	واریزی نامشخص
۰	<u>۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰</u>	جمع:

۱۵ - 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۸۱۷,۵۴۷,۸۰۹	۵,۰۵۶,۰۲۷,۴۲۲	مخارج نرم افزار و سایت
۲۰۸,۱۰۵,۹۸۸	۳۱۰,۲۶۵,۰۶۷	ذخیره مدیر تصفیه
۶۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۳	سایر
<u>۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷</u>	<u>۵,۴۱۶,۹۲۲,۴۹۲</u>	جمع



سندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني هدف
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ شهرتور ۱۴۰۳

۱۶ - خالص دارايي ها

(مبالغ به ريال)

خالص دارايي ها در تاريخ ترازنامه به تفكيك واحدهاي سرمايه گذاري عادي و ممتاز به شرح ذيل است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۵۴,۳۳۴,۴۷۵,۶۶۳	۴۲,۲۵۰	۵۷,۷۳۱,۶۷۹,۴۶۹	۴۲,۲۵۰	واحدهاي سرمايه گذاري عادي
۱۲۸,۶۰۲,۳۰۹,۲۶۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۴۳,۰۲۸,۳۲۸	۱۰۰,۰۰۰	واحدهاي سرمايه گذاري ممتاز
۱۸۳,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰	۱۹۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷	۱۴۲,۲۵۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 تالانت های پوششی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق به ریال		تالانت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵,۲۳۰,۸۱۲,۸۸۳	۱,۳۷۸,۳۹۰,۹۹۸	۱۷,۰۱	۱۷,۰۱
۳,۶۲۹,۱۱۳,۸۸۹	(۳,۶۲۹,۱۱۳,۸۸۹)	۱۷,۰۲	۱۷,۰۲
۵,۲۳۲,۳۸,۵۵۵	۳۸,۸۴۹,۷۸۴	۱۷,۰۳	۱۷,۰۳
۳۸,۵۵۴,۳۸۸	(۳۸,۵۵۴,۳۸۸)		

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با ماهی فصل
 سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
 جمع

صندوق به ریال		تالانت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۵,۲۳۰,۸۱۲,۸۸۳	۱,۳۷۸,۳۹۰,۹۹۸	۱۷,۰۱	۱۷,۰۱
۳,۶۲۹,۱۱۳,۸۸۹	(۳,۶۲۹,۱۱۳,۸۸۹)	۱۷,۰۲	۱۷,۰۲
۵,۲۳۲,۳۸,۵۵۵	۳۸,۸۴۹,۷۸۴	۱۷,۰۳	۱۷,۰۳
۳۸,۵۵۴,۳۸۸	(۳۸,۵۵۴,۳۸۸)		

سود (زیان) فروش سهام
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با ماهی فصل
 سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
 جمع



صندوق به ریال		تالانت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۵,۲۳۰,۸۱۲,۸۸۳	۱,۳۷۸,۳۹۰,۹۹۸	۱۷,۰۱	۱۷,۰۱
۳,۶۲۹,۱۱۳,۸۸۹	(۳,۶۲۹,۱۱۳,۸۸۹)	۱۷,۰۲	۱۷,۰۲
۵,۲۳۲,۳۸,۵۵۵	۳۸,۸۴۹,۷۸۴	۱۷,۰۳	۱۷,۰۳
۳۸,۵۵۴,۳۸۸	(۳۸,۵۵۴,۳۸۸)		

سود (زیان) فروش سهام
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با ماهی فصل
 سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 تادائیت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به شهر نور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پایانیت	
۱۸-۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم	(۸,۳۵۰,۹۱۷,۰۷۸)	(۸,۱۶,۷۳۹,۸۵۱)	۱۸-۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم	۱۸-۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم	(۱,۳۸۱,۹۶۲,۱۳۵)	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۱۸-۲	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم	۱۸-۲	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم	۳,۵۵۱,۹۷۲,۸۱۳	۳,۵۵۱,۹۷۲,۸۱۳	۱۸-۳	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم	۱۸-۳	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
جمع		(۹,۸۰۷,۹۵۸,۲۱۳)	۳,۰۹۹,۰۳۲,۹۱۷	جمع		۱۸-۳	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم

۱۸-۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
 ۱۸-۲ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
 ۱۸-۳ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش خفوری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش خفوری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش خفوری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
جمع		(۸,۳۵۰,۹۱۷,۰۷۸)	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش خفوری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش خفوری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش خفوری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
جمع		(۸,۳۵۰,۹۱۷,۰۷۸)	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش خفوری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش خفوری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش خفوری	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
جمع		(۸,۳۵۰,۹۱۷,۰۷۸)	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵	۶۳,۸۳۹,۹۶۵

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهم و حق تقدم



صندوق سرمایه گذاری اجتماعی بازار گرانج هدف
 بلانسیتهای توجیهی صورت های مالی عالی
 سال مالی منتهی به شهر تیر ۱۳۹۳

صنایع به ریال			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	درآمد تیریل	جمع درآمد سود سهام
۵۵۵,۷۲۳,۶۰۰	۵۵۵,۷۲۳,۶۰۰	-	۵۵۵,۷۲۳,۶۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۷۲۳,۶۰۰	-	۵۵۵,۷۲۳,۶۰۰
۵۵۵,۷۲۳,۶۰۰	۵۵۵,۷۲۳,۶۰۰	-	۵۵۵,۷۲۳,۶۰۰

صنایع به ریال			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۸,۷۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۵,۹۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۸۲۱,۹۵۳	۱۷۵,۸۲۱,۹۵۳	۱۷۵,۸۲۱,۹۵۳	۱۷۵,۸۲۱,۹۵۳
۷,۵۸۰,۰۷۸,۰۴۷	۷,۵۸۰,۰۷۸,۰۴۷	۷,۵۸۰,۰۷۸,۰۴۷	۷,۵۸۰,۰۷۸,۰۴۷
۱۷,۸۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۸۰,۵۰۰,۰۰۰

صنایع به ریال			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
خالص سود لوری	خالص سود لوری	میزان تیریل	سود
۵,۵۱۸,۱۸۳,۶۰۸	۵,۵۱۸,۱۸۳,۶۰۸	-	۵,۵۱۸,۱۸۳,۶۰۸
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صنایع به ریال			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود عالی	سود عالی	میزان تیریل	سود
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

صنایع به ریال			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود عالی	سود عالی	میزان تیریل	سود
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

۱۹ - سود سهام

۲۰ - سود لوری

۲۱ - سود لوری

۲۲ - سود لوری

۲۳ - سود لوری

۲۴ - سود لوری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۲۱ - سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۰۲,۷۵۴,۹۵۵	۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷
۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	۷۴۵,۷۵۹,۵۱۶
۱,۳۵۶,۸۵۳,۳۱۵	۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۴۳

درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری

سایر درآمدها

جمع

۲۲ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱,۲۳۷,۸۹۳,۴۰۰)	(۷۵۲,۴۷۱,۱۱۶)
(۶۳۹,۱۵۷,۸۵۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۲۴۶,۶۲۵,۳۲۵)	(۸۶۸,۶۷۲,۸۵۵)
(۳,۱۲۳,۶۷۶,۵۷۵)	(۳,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱)

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱۰۲,۱۵۹,۰۷۹)	۵۳۶,۱۲۱,۹۰۷
(۱۵,۸۰۴,۱۰۱)	۱۶۶,۳۰۳,۲۵۶
(۲,۵۰۰,۵۶۲,۹۱۸)	۱۷,۱۶۸,۵۰۵
(۹۲,۳۸۳,۵۲۷)	۱,۴۹۸,۱۰۴,۱۴۴
*	۹۱,۷۸۰,۸۱۰
(۱۰۴,۴۶۴,۶۱۵)	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۸۱۵,۳۷۴,۲۴۰)	۱۰۲,۴۲۳,۶۲۷
	۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹

۲۳ - سایر هزینه ها

کارمزد معاملات سهام و حق تقدم

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها

حق نظارت سازمان

سایر هزینه ها

جمع

۲۴ تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر است :

نام شرکت	نماد	دامه 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
 سال مالی منتهی به شهرتور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	شرح
درصد تملک	تعداد 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			
۰.۰۰٪	۰ عادی	سهامدار	عباسعلی حقانی نسب	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۰۰٪		جمع		
		۱,۰۰۰,۰۰۰		

(مبالغ به ریال)

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۳۹۳,۴۶۲,۹۴۴	طی سال	۴,۱۸۶,۵۶۸,۶۶۷	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
(۷۹۴,۲۸۱,۵۵۴)	(۱,۳۱۷,۳۳۱,۵۵۹)	طی سال	۱,۳۲۷,۸۹۴,۰۰۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هدف
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فوار مشاور دینامی
-	(۳۹,۱۵۷,۸۵۰)	طی دوره	۳۹,۱۵۷,۸۵۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه رتبه بندی اعتباری پارس
(۴۳۲,۶۷۲,۸۵۵)	(۶۶۵,۱۱۸,۱۸۰)	طی سال	۱,۵۲۵,۲۳۳,۸۹۹	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه آئی الپیشه نمودگر

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۲۸- کفایت سرمایه

نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی های جاری	۲۰۲,۶۶۷,۳۲۶,۳۳۸	۱۳۳,۶۴۸,۴۳۸,۱۸۵	۱۹۱,۳۳۷,۳۲۰,۷۳۷
جمع دارایی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۲۰۲,۶۶۷,۳۲۶,۳۳۸	۱۳۳,۶۴۸,۴۳۸,۱۸۵	۱۹۱,۳۳۷,۳۲۰,۷۳۷
جمع بدهی های جاری	۸,۲۹۲,۶۱۸,۴۴۱	۸,۲۹۲,۶۱۸,۴۴۱	۸,۲۹۲,۶۱۸,۴۴۱
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۸,۲۹۲,۶۱۸,۴۴۱	۴,۸۱۳,۷۱۴,۰۰۸	۴,۸۱۳,۷۱۴,۰۰۸
جمع کل تعهدات	۲,۲۰۴,۰۳۸,۰۰۰	۱,۱۰۲,۰۱۹,۰۰۰	۱۱,۰۲۰,۱۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰,۴۹۶,۶۵۶,۴۴۱	۵,۹۱۵,۷۳۳,۰۰۸	۱۵,۸۳۳,۹۰۴,۰۰۸
نسبت جاری	۲۴.۴۴	۱۶.۱۲	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵	۰.۰۰٪	۰.۰۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

بازارگردانی سهام غیرین		صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف	
سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(ببالغ به ریال)			
۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۸۷,۵۳۲,۲۳۵,۹۹۲	۰	۰
۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۰,۷۶۹,۹۰۳
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴	۰	۳,۷۷۱,۳۷۰,۷۰۹
۰	۰	۱۱۱-۱۲۱,۲۳۰	-
۰	۵۷۵,۷۴۲,۶۰۰	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	۷۲۳,۹۱۹,۰۸۷
۰	۰	۲,۰۵۸,۷۲۶,۵۳۵	۲,۰۵۸,۷۲۶,۵۳۵
۰	۰	۱,۴۶۹,۱۳۳,۳۴۳	۱,۷۵۵,۱۹۹,۴۶۸
۱۴۰,۳۹۹,۸۵۰,۶۲۵	۸۸,۵۰۰,۴۴۲,۵۳۶	۲۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۳۶	۱۱۴,۱۶۶,۸۸۳,۷۰۲
۰	۰	۱۸۴,۹۵۴,۴۳۹	۲,۶۲۱,۵۱۷,۵۸۹
۰	۰	۱۰۰,۷۶۲,۳۵۲,۷۹۷	۵,۶۷۱,۰۲۰,۸۵۲
۰	۰	۲,۹۳۳,۳۰۸,۳۳۶	۸,۳۹۲,۶۱۸,۴۴۱
۱۴۰,۳۹۹,۸۵۰,۶۲۵	۸۸,۵۰۰,۴۴۲,۵۳۶	۲۲,۶۱۶,۹۳۴,۳۰۰	۱۰۵,۸۷۴,۳۶۵,۲۶۱

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده

سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی

حساب دریافتی

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

ذخیره کاربرد اوراق

سایر حساب های پرداختی

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

بازگردانی سهام غنچین		صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف		ب- خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی درآمد ها:
سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳/۶/۳۱	
۱۹,۷۵۰,۵۵۲,۶۸۷	۱,۲۲۲,۲۴۹,۱۶۸	۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱	(۶,۳۴۳,۰۸۹,۷۶۱)	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۹,۸۰۷,۹۵۹,۳۱۳)	(۸۱۶,۷۳۹,۸۵۱)	-	۸,۸۷۹,۱۶۵,۱۲۶	درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
-	-	۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۴۳	۳,۹۱۵,۸۱۲,۷۷۸	درآمد هزینه ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	-	۱۰,۰۷۲,۷۰۵,۷۰۰	۹,۳۸۷,۵۳۴,۰۶۸	درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و بازارگردانی صندوق های ETF
۹,۹۴۲,۵۹۵,۱۷۴	۶۰۷,۷۰۹,۵۱۷	۲۰,۰۰۳,۰۵۵,۱۶۴	۵۷۵,۷۳۳,۶۰۰	سایر درآمدها
-	-	۲,۳۲۱,۱۴۳,۹۷۱	۱۶,۷۶۹,۲۴۴,۱۷۰	سود سهام
-	-	۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹	۳,۱۱۳,۶۷۶,۵۷۵	جمع درآمدها
-	-	۴,۷۴۲,۰۴۶,۲۲۰	۲,۸۱۵,۳۷۲,۲۴۰	هزینه ها:
۹,۹۴۲,۵۹۵,۱۷۴	۶۰۷,۷۰۹,۵۱۷	۱۵,۲۶۱,۰۰۸,۹۴۴	۵,۹۳۹,۰۵۰,۸۱۵	هزینه های کارمزد اراکن
			۱۰,۸۳۰,۲۱۲,۳۵۵	سایر هزینه ها
				جمع هزینه ها
				سود(زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

ح- صورت گردش خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غنچین				صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف			
سال مالی منتهی به شهریور به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد واحد	سال مالی منتهی به شهریور به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به شهریور به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد واحد		
۴۶۸۳۸۶۹۵,۱۷۸	۵۴,۳۶۵,۵۵۹,۵۶۴	۴۲,۵۰۰	۱۱۰,۸۸۴,۴۸۵,۶۲۹	۱۲۸,۵۷۱,۳۲۵,۳۶۱	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	
	۶۰,۷۷۰,۹۵۱۷	.	۱۷,۶۸۶,۳۳۹,۷۳۲	۱۰,۸۳۰,۲۱۳,۲۵۵	.	واحد های سرمایه گذاری طی دوره	
۷۵۱۶۸۶۴,۳۸۶		.			.	سود(زیان) خالص	
۵۴,۳۶۵,۵۵۹,۵۶۴	۵۴,۹۷۲,۳۶۹,۰۸۱	۴۲,۵۰۰	۱۲۸,۵۷۱,۳۲۵,۳۶۱	۱۳۹,۴۰۱,۴۳۸,۷۱۶	۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات	
						جمع خالص دارایی ها	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه 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

