

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

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سه ماهه مالی منتهی ۳۰ آذر 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	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی ها
۰	یادداشت‌های توضیحی:
۵_۶	الف- اطلاعات کلی صندوق
۷	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵_۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹_۲۹	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

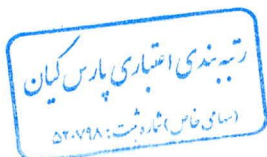
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هدف	سعید حقانی نسب

موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان
محمّد رضا عربی مزرعه شاهی

متولی صندوق



تهران: محله عباس آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۴۴۶۴۹ تلفن: ۹۱۰۰۴۷۷۰: ۴۷۷۹۱۰۰۰: ۸۸۷۱۴۳۸۲: نامبر:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۹,۶۷۲,۰۵۲,۶۵۲	۸۷,۵۳۲,۲۳۵,۹۹۲	۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۲,۱۵۹,۸۱۰,۲۲۱	۲,۰۵۸,۷۴۶,۵۳۵	۶
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۳۲,۱۴۴,۹۸۲,۳۸۲	۱۰۵,۹۰۷,۶۹۷,۹۰۳	۷
حساب های دریافتی	۲,۱۵۱,۴۸۶,۷۴۷	۱,۲۹۹,۶۶۲,۶۸۷	۸
جاری کارگزاران	۱۳۵,۳۸۵,۱۴۷	۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴	۹
سایر دارائی ها	۱,۸۴۶,۸۷۷,۱۹۶	۳,۷۲۱,۳۷۰,۷۰۹	۱۰
موجودی نقد	۲۰۲,۱۷۲,۷۰۹	۱,۷۵۵,۱۴۹,۴۶۸	۱۱
جمع دارایی ها	۲۲۸,۱۷۵,۳۹۷,۸۷۳	۲۰۲,۶۶۷,۳۲۶,۲۳۸	
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۵۹۷,۸۵۹,۸۳۲	۲,۶۲۱,۵۹۷,۵۸۹	۱۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۷۳,۳۵۰,۴۵۲	۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	۱۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴,۵۲۵,۰۰۱,۸۹۷	۵,۴۱۶,۹۲۲,۴۹۲	۱۴
جمع بدهی ها	۷,۲۹۶,۲۱۲,۱۸۱	۸,۲۹۲,۶۱۸,۴۴۱	
خالص دارایی ها	۲۲۰,۸۷۹,۱۸۵,۶۹۲	۱۹۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷	۱۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۵۲,۷۵۳	۱,۳۶۶,۴۳۰	



[Handwritten signature]

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سامانی نامی) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸

تهران: محله عباس آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۴۹۹ تلفن: ۰۹۱۰۰۳۷۷۰ ۴۷۷۹۱۰۰۰ نمابر: ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با مجوز رسمی از سازمان بورس 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 سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴,۶۲۴,۳۰۲,۹۲۱	ریال (۷۳۸,۸۵۸,۳۷۰)
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۷	۲۳,۵۱۵,۷۳۸,۱۲۸	۱,۷۴۶,۶۲۶,۸۹۹
سود سهام	۱۸	۱,۱۵۹,۶۳۴,۹۰۰	۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۹۳,۴۸۳,۵۵۰	۶,۲۵۷,۳۲۶,۰۴۳
سایر درآمدها	۲۰	۸۰,۰۷۳,۶۳۵	۲۹۹,۶۰۹,۴۸۶
جمع درآمدها		۲۹,۴۷۳,۲۳۳,۱۳۴	۸,۱۴۰,۴۴۷,۶۵۸
هزینه ها		ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۸۰۸,۵۱۴,۳۳۵)	(۷۴۹,۱۳۷,۱۰۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۱۶۰,۲۴۲,۹۰۴)	(۲,۸۷۱,۰۹۶,۰۶۹)
جمع هزینه ها		(۲,۹۶۸,۷۵۷,۲۳۹)	(۳,۶۲۰,۲۳۳,۱۷۸)
سود (زیان) خالص		۲۶,۵۰۴,۴۷۵,۸۹۵	۴,۵۲۰,۲۱۴,۴۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری		۹۰٪	۳
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال		۱۰٪	۲۴٪

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

سود خالص

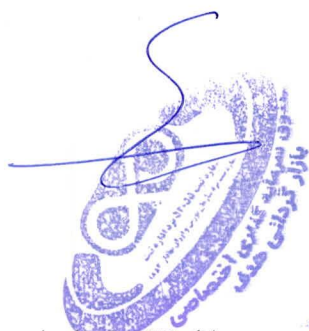
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

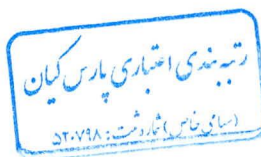
خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



[Signature]



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

چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۴۹۹ تلفن: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰ نامبر: ۸۸۷۱۴۳۸۲

۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

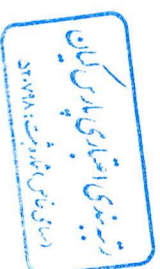
مبالغ به ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰	۱۹۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷	۱۴۲,۲۵۰
۱۱,۳۳۷,۹۲۲,۸۷۲		۲۶,۵۰۴,۴۷۵,۸۹۵	
۱۹۴,۳۷۴,۷۰۷,۷۹۷	۱۴۲,۲۵۰	۲۲۰,۸۷۹,۱۸۲,۶۹۲	۱۴۲,۲۵۰

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.



Handwritten signature

Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۲۳۰۱۰ طی شماره ۵۲۰۵۵ مورخ ۳ شهریور ۱۴۰۰ اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً در تاریخ ۲۱ شهریور ۱۴۰۰ ثبت شماره ۱۱۸۸۲ سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق جمع آوری وجود از 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 در قبالت 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 امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه 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 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 انتهای خیابان بهشتی تقاطع خیابان ولیعصر پلاک ۵۰۸ 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 مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اختصاصی هدف که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان ذیل 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 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 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- اندیشه- محله عباس آباد انتهای خیابان بهشتی تقاطع خیابان ولیعصر پلاک ۵۰۸ کدپستی ۱۵۹۶۹۸۳۵۱۱ 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- میرزای 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی یا فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار 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

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 بازاریگاردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 به علاوه 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 آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	معادل ۰.۰۰۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یک میلیارد و صد میلیون ریال و حداکثر ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یک میلیارد و سیصد میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز داراییهای 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 آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یک میلیارد و پانصد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.*****

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیصره 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

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 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 ، تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

هزینه مذکور مربوط است به هزینه هایی که در سال تالیس صندوق قابل احتساب به هزینه نبوده و مطابق امیدنامه 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

مبلغ به ریال

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده
۴۳٪	۸۷,۵۳۲,۳۳۵,۹۹۲	۸۸,۳۴۸,۹۷۵,۸۴۳	۹۱,۳۵۷,۶۰۹,۵۳۵	۰.۳۹۳۰	۸۹,۶۷۲,۰۵۲,۶۵۲	۷۳,۹۹۴,۰۶۷,۲۰۵	۷۶,۸۲۴,۳۲۵,۱۰۳
۴۳٪	۸۷,۵۳۲,۳۳۵,۹۹۲	۸۸,۳۴۸,۹۷۵,۸۴۳	۹۱,۳۵۷,۶۰۹,۵۳۵	۰.۳۹۳۰	۸۹,۶۷۲,۰۵۲,۶۵۲	۷۳,۹۹۴,۰۶۷,۲۰۵	۷۶,۸۲۴,۳۲۵,۱۰۳

غذایی بجز قند و شکر

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- 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:

مبالغ به ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بوری با فرابورسی	۶-۱	۲,۱۵۹,۸۱۰,۲۲۱	۲,۰۵۸,۴۶۵,۵۳۵
		<u>۲,۱۵۹,۸۱۰,۲۲۱</u>	<u>۲,۰۵۸,۴۶۵,۵۳۵</u>

۱-۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوری با فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

مبالغ به ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش									
۲,۰۶۶,۳۲۶,۶۷۱									مربحه عام دولت ۷۲ ش.خ ۰۳۱۱ (ازاد) (۷۲)
(۷۵۸۰,۱۳۶)		۰.۹٪		۲,۱۵۹,۸۱۰,۲۲۱	۱۴۰,۸۷۲,۸۴۵	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مربحه عام دولت ۸۷ ش.خ ۰۳۰۴-۰۳۰۳ (ازاد) (۸۷)
۲,۰۵۸,۷۴۶,۵۳۵		۰.۹٪		<u>۲,۱۵۹,۸۱۰,۲۲۱</u>	<u>۱۴۰,۸۷۲,۸۴۵</u>	<u>۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبالغ به ریال					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
۶۳,۵۵۰,۶۳۹,۳۰۱	۲۹.۹٪	۶۸,۱۶۰,۱۳۱,۹۰۲	۶۰۰,۱۳۱,۱۷۰,۳۵۹	۱۰,۵۶,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (کین)
۴۲,۳۵۷,۰۶۸,۷۰۲	۷۸.۰٪	۶۳,۹۸۴,۸۵۰,۴۸۰	۶۰,۴۵۹,۹۵۷,۰۰۸	۴,۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (ماهور)
۱۰,۵۰۹,۰۷۶,۹۷۹,۰۰۳	۵۸٪	۱۳۲,۱۳۴,۹۸۲,۳۸۲	۱۳۰,۴۷۳,۱۲۷,۳۶۷		جمع

۸- حساب های دریافتی:

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

مبالغ به ریال		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۴۰۳/۰۹/۳۱	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
۵۷۵,۷۳۳,۶۰۰	۱,۶۰۵,۵۹۱,۴۵۵	۲۵	۱,۷۳۵,۳۸۰,۵۰۰
۷۲۳,۹۱۹,۰۸۷	(۳۰۷,۸۱۲,۸۴۰)	-	۰
-	۷۲۳,۹۱۹,۰۸۷	-	۴۱۶,۱۰۶,۳۴۷
۱,۲۹۹,۶۶۲,۶۸۷		۲,۰۳۱,۶۹۷,۷۰۲	۲,۱۵۱,۴۸۶,۷۴۷
			جمع

سود سهام دریافتی

سود بانکی

سایر حساب های دریافتی

صندوق سر ماهه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

مبالغ به ریال		مبالغ به ریال		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	
۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴		۱۳۵,۳۸۵,۱۴۷		۱۰-۱
۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴		۱۳۵,۳۸۵,۱۴۷		جمع

۹-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

مبالغ به ریال		مبالغ به ریال		هوشمند رابین (مدیر آسیا)
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	میانده پایان دوره	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	میانده پایان دوره	
۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴		۲۹,۵۴۰,۳۴۶,۳۰۷	۲۹,۲۸۳,۲۶۸,۵۱۰	۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴
۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴		۲۹,۵۴۰,۳۴۶,۳۰۷	۲۹,۲۸۳,۲۶۸,۵۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰ - 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.

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۱۱-۱	۳,۷۲۱,۳۷۰,۷۰۹
جمع	۱,۸۴۶,۸۷۷,۱۹۶	۳,۷۲۱,۳۷۰,۷۰۹

۱۰.۱ مخارج انتقالی به دوره های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
۳,۶۹۳,۷۵۴,۲۳۶		(۱,۸۴۶,۸۷۷,۰۴۰)	۱,۸۴۶,۸۷۷,۱۹۶
۲۷,۶۱۶,۴۷۳		(۲۷,۶۱۶,۴۷۳)	
۳,۷۲۱,۳۷۰,۷۰۹	(۰)	(۱,۸۷۴,۴۹۳,۵۱۳)	۱,۸۴۶,۸۷۷,۱۹۶

۱۱ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبالغ به ریال		
مانده پایان دوره	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
آینده (کوتاه مدت) ۹۰۰۹ - ۰۳۰۲۷۳۰۴۱۹۹۰۰۹	۵۴,۹۶۳,۳۳۹	۳۲۵,۵۱۴,۳۳۹
خاورمیانه - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۸۴۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
خاورمیانه قرض الحسنه جاری - ۰۱۰۰۳۰۹۲۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
ملت ۹۵۹۰ - ۹۵۹۰۴۴۵۵۸۶	۷۷,۲۰۹,۳۷۰	۱,۴۲۹,۲۶۰,۱۲۹
جمع	۲۰۲,۱۷۲,۷۰۹	۱,۷۵۵,۱۴۹,۴۶۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرانانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مبالغ به ریال

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۳۱۷,۳۳۱,۵۵۹	۱,۶۵۰,۷۵۲,۵۱۴
۶۳۹,۱۵۷,۸۵۰	۸۸۹,۳۳۲,۹۹۰
۶۶۵,۱۱۸,۱۸۰	۵۷۳,۳۲۳,۳۱۸
۲,۶۲۱,۵۹۷,۵۸۹	۲,۵۹۷,۵۵۹,۸۲۲

۱۳ - پرداختی به ارکان صندوق

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

مبالغ به ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	۱۷۳,۳۵۰,۴۵۲
۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	۱۷۳,۳۵۰,۴۵۲

۱۳ - پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از افلام زیر است:

واریزی نامشخص
 جمع:

۱۴ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

مبالغ به ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۵۶,۰۳۷,۹۲۳	۴,۱۴۶,۵۵۱,۷۹۳
۳۱۰,۳۶۵,۰۶۷	۳۲۷,۵۲۰,۰۰۱
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۱۶,۹۲۳,۹۹۲	۴,۵۱۵,۰۰۰,۱۸۹۷

مخارج تلفیس
 مخارج ترم افزار و سایت
 ذخیره مدیر تشکیه
 سایر
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

مبالغ به ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۷۶۳۶۲۸,۲۴۱)	۴,۴۹۲,۲۲۷,۰۳۱
سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری	۲۳,۹۹۱,۱۱۹	۰
جمع	۸۱۵,۲۳۰	۱۳۱,۰۷۵,۸۹۰
	(۷۳۸,۸۳۱,۹۰۲)	۴,۶۲۴,۳۰۲,۹۲۱

۱۶.۱ - سود (زیان) فروش سهام

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد
(۷۶۳۶۲۸,۲۴۱)	۴,۴۹۲,۲۲۷,۰۳۱		۱۹,۹۰۰,۸۳۶	۲۱,۶۲۸,۶۰۹,۹۰	۲۳,۵۸۰,۱۲,۶۲۵	۲۶,۱۸۶,۱۸۲,۰۳۰	۵,۷۹۲,۷۵۴
(۷۶۳۶۲۸,۲۴۱)	۴,۴۹۲,۲۲۷,۰۳۱	(۰)	۱۹,۹۰۰,۸۳۶	۲۱,۶۲۸,۶۰۹,۹۰	۲۳,۵۸۰,۱۲,۶۲۵	۲۶,۱۸۶,۱۸۲,۰۳۰	۵,۷۹۲,۷۵۴
مبالغ به ریال							
۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد
۸۱۵,۲۳۰	۱۳۱,۰۷۵,۸۹۰		۳۹۲,۳۷۸	۲,۹۸۶,۱۷۶,۳۰۶	۲,۹۶۸,۳۰۵,۸۲۷	۳,۱۱۷,۵۲۸,۰۰۳	۲۳۵,۷۵۲
۸۱۵,۲۳۰	۱۳۱,۰۷۵,۸۹۰	(۰)	۳۹۲,۳۷۸	۲,۹۸۶,۱۷۶,۳۰۶	۲,۹۶۸,۳۰۵,۸۲۷	۳,۱۱۷,۵۲۸,۰۰۳	۲۳۵,۷۵۲

۱۶.۲ - سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

با درآمد ثابت ماحور (ماهور)
 کمند (کمند)

جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود سالانه سهام

مبالغ به ریال		۱۴۰۳/۹/۳۰		دوره مالی	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	تعداد سهام در زمان مجمع	۲۳,۱۹۲,۳۷۸	تاریخ تشکیل مجمع	۱۴۰۳/۸/۰۱
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	۵۰	تاریخ تسکین مجمع	۱۴۰۳/۸/۰۱
۵۰۰,۹۴۴,۹۶۸	۱,۱۵۹,۶۳۶,۹۰۰	جمع در آمد سود سهام	۱,۱۵۹,۶۳۶,۹۰۰	کنت و صنعت چین (فچین)	۱۴۰۳/۷/۳۱
۵۰۰,۹۴۴,۹۶۸	۱,۱۵۹,۶۳۶,۹۰۰	جمع در آمد سود سهام	۱,۱۵۹,۶۳۶,۹۰۰	جمع	

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

مبالغ به ریال	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	باید داشت
سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی	۳,۵۷۱,۳۰۱,۳۷۱	۹۳,۴۸۳,۵۵۰	۲۱-۱
سود سوددهی بانکی	۲,۶۸۶,۰۳۴,۶۷۲	۰	۲۱-۳
جمع	۶,۲۵۷,۳۳۶,۰۴۳	۹۳,۴۸۳,۵۵۰	

۱۴-۱ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

مبالغ به ریال		۱۴۰۳/۹/۳۰		تاریخ سرمایه گذاری	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	تاریخ سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تزیین	سود	مبلغ اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۹۶,۲۰۲,۵۰۲	۹۳,۴۸۳,۵۵۰	۹۳,۴۸۳,۵۵۰	۱۸	مبلغ اسمی	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۴,۵۸۸,۸۶۹				تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۳,۵۷۱,۳۰۱,۳۷۱	۹۳,۴۸۳,۵۵۰	(۰)	۹۳,۴۸۳,۵۵۰	تاریخ سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۱/۱۳

مراجعه نام دولت ۲۲-ش ۲۱۱ (ذرات ۳۲)
مراجعه نام دولت ۸۷-ش ۲۰۴ (ذرات ۸۷)

جمع

۱۹-۲ سود گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	سود	مبلغ اسمی سپرده	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۲,۶۸۶,۰۳۴,۶۷۲	(۰)	(۰)	(۰)	تاریخ سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۲,۶۸۶,۰۳۴,۶۷۲	(۰)	(۰)	(۰)	جمع	

۱۴۰۳ (۱۰۲۶۵۰۱۰۲۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰ - سایر درآمدها

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مبالغ به ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۸۰,۰۷۳,۶۳۵
-	۸۰,۰۷۳,۶۳۵

سایر درآمد

جمع

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مبالغ به ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۴۹,۶۶۳,۱۱۳	۳۳۳,۴۳۰,۹۵۵
۲۲۲,۸۱۶,۴۹۲	۲۵۰,۵۷۵,۱۴۰
۲۷۶,۶۵۷,۵۰۴	۲۲۴,۵۰۸,۲۴۰
۷۴۹,۱۳۷,۱۰۹	۸۰۸,۵۱۴,۳۳۵

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

جمع

مبالغ به ریال

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۸,۴۰۹,۳۶۵	۱۷,۲۵۵,۰۳۴
۴,۲۳۳,۳۲۰	.
۵۸۷,۲۰۱,۶۷۰	۱,۸۸۳,۸۶۳,۳۵۰
۱,۹۷۲,۶۰۲	۲۷,۶۱۶,۴۷۳
.	۱,۶۲۷,۶۶۰
۶۷,۲۸۳,۸۸۷	۹۹,۵۰۶,۸۳۵
۱۰,۷۷۴,۶۷۶	۵۸۴,۵۰۷
۲,۱۵۱,۲۲۰,۵۳۹	۱۲۹,۷۸۹,۰۴۵
۲,۸۷۱,۰۹۶,۰۶۹	۲,۱۶۰,۲۴۲,۹۰۴

۲۲ - سایر هزینه ها

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها

حق نظارت سازمان

کارمزد معاملات سهام و حق تقدم

کارمزد معاملات اوراق و حق تقدم

سایر هزینه ها

جمع

۲۳ تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر است :

نام شرکت	نماد	دامه مظنه	حداقل سفارش	حداقل معاملات
شرکت کشت و صنعت چین چین	عچین	۳٪	۲۹,۴۵۰	۵۸۹,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			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٪	*	عادی			
۱.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	عباسعلی حقانی نسب	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	*	عادی			
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	جمع			

۲۵- 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		
۱۳۵,۳۸۵,۱۴۷	طی سال	۵۹۱,۰۸۶,۱۵۳,۲۵۸	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
۱,۶۵۰,۷۵۲,۵۱۴	طی سال	۳۳۳,۴۳۰,۹۵۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هدف
۸۸۹,۷۳۲,۹۹۰	طی دوره	۲۵۰,۵۷۵,۱۴۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه رتبه بندی اعتباری پارس کبان
۵۷,۳۷۴,۳۲۸	طی سال	۲۰۴,۰۹۸,۴۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه آیه اندیشه نمودگر

۲۶- 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- کفایت سرمایه

نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
	ریال	ریال	ریال	
جمع دارایی های جاری	۲۲۸,۱۷۵,۳۹۶,۸۷۳	۸۷,۸۲۳,۶۰۴,۲۷۴	۱۵۱,۳۵۲,۶۵۹,۶۳۷	
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰	
جمع کل دارایی ها	۲۲۸,۱۷۵,۳۹۶,۸۷۳	۸۷,۸۲۳,۶۰۴,۲۷۴	۱۵۱,۳۵۲,۶۵۹,۶۳۷	
جمع بدهی های جاری	۷,۲۹۶,۲۱۲,۱۸۱	۷,۲۹۶,۲۱۲,۱۸۱	۷,۲۹۶,۲۱۲,۱۸۱	
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰	
جمع کل بدهی ها	۷,۲۹۶,۲۱۲,۱۸۱	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	۹,۵۰۰,۲۵۰,۱۸۱	۵,۹۱۵,۷۳۳,۰۰۸	۱۵,۸۳۳,۹۰۴,۰۰۸	
نسبت جاری	۳۱.۲۷	۱۲.۰۴	۰.۰۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴	٪	۰.۱۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- 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 خجین			صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۵۳۲,۲۳۵,۹۹۲	۸۹,۶۷۲,۰۵۲,۶۵۲	.	۱۰۵,۹۰۷,۶۹۷,۹۰۳	۱۳۲,۱۴۹,۸۲۳,۸۲	.
۳۹۲,۴۶۲,۹۴۴	۱۲۷,۸۰۵,۰۱۱	۳,۷۲۱,۳۷۰,۷۰۹	۱,۸۴۶,۸۷۷,۱۹۶	.	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰	۱,۶۰۵,۵۹۱,۴۵۵	۷۲۳,۹۱۹,۰۸۷	۴۱۶,۱۰۶,۲۴۷	۲,۱۵۹,۸۱۰,۲۲۱	سرمایه گذاری در سبده بانکی و گواهی سپرده
.	.	۱,۷۵۵,۱۴۹,۴۶۸	۲۰۲,۱۷۲,۷۰۹	.	سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق
۸۸,۵۰۰,۴۴۲,۵۳۶	۹۱,۴۰۵,۴۴۹,۱۱۸	۱۱۴,۱۶۶,۸۸۳,۷۰۲	۱۳۶,۷۶۹,۹۴۸,۷۵۵	۱۲۹,۴۷۳,۷۳۶,۵۷۴	جاری کارگزاران
.	.	۲,۶۳۱,۵۹۷,۵۸۹	۲,۵۹۷,۸۵۹,۸۳۳	.	سایر دارایی ها
.	.	۵,۶۷۱,۰۲۰,۸۵۲	۴,۶۹۸,۳۵۲,۳۴۹	.	مخارج انتقالی به دوره های آتی
.	.	۸,۳۹۲,۶۱۸,۴۴۱	۷,۲۹۶,۲۱۲,۱۸۱	.	حساب دریافتی
۸۸,۵۰۰,۴۴۲,۵۳۶	۹۱,۴۰۵,۴۴۹,۱۱۸	۱۰۵,۸۷۴,۲۶۵,۲۶۱	۱۲۹,۴۷۳,۷۳۶,۵۷۴	.	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
					موجودی نقد
					جمع دارایی ها
					بدهی ها:
					ذخیره کارمزد ارکان
					سایر حساب های پرداختی
					جمع بدهی ها
					خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ب-خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غیرین		صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف		درآمد ها:
سال منتهی به شهریور ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال منتهی به شهریور ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
۱,۴۲۴,۴۴۹,۳۶۸	۴,۴۹۳,۲۲۷,۰۳۱	(۶,۳۴۳,۰۸۹,۷۶۲)	۱۳۱,۰۷۵,۸۹۰	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۱۶,۷۳۹,۸۵۱)	۱۵,۶۷۷,۹۸۵,۴۴۷	۸,۸۷۹,۱۶۵,۱۲۶	۷,۸۳۷,۷۵۲,۶۸۱	درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
-	-	۳,۹۱۵,۸۱۲,۷۷۸	۹۳,۴۸۳,۵۵۰	درآمد هزینه ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	-	۹,۴۸۷,۵۳۴,۰۶۸	۸۰,۰۷۳,۶۳۵	درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و بازارگردانی صندوق های ETF
-	-	۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	۱,۱۵۹,۶۳۴,۹۰۰	سایر درآمدها
-	-	۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰	۹,۳۰۲,۰۲۰,۶۵۶	سود سهام
۶۰۷,۷۰۹,۵۱۷	۳۰,۱۷۱,۳۱۲,۴۷۸	۱۶,۷۶۹,۳۶۴,۱۷۰	۸۰,۵۱۴,۳۳۵	جمع درآمدها
-	-	۲,۱۳۳,۶۷۴,۶۵۷	۲,۱۶۰,۱۲۲,۹۰۴	هزینه ها:
-	-	۲,۸۱۵,۳۷۴,۳۴۰	۲,۹۶۸,۷۵۷,۳۳۹	هزینه های کارمزد ارکان
-	-	۵,۹۳۹,۰۴۸,۸۹۷	۶,۳۳۳,۲۶۲,۴۱۷	سایر هزینه ها
۶۰۷,۷۰۹,۵۱۷	۳۰,۱۷۱,۳۱۲,۴۷۸	۱۰,۸۳۰,۲۱۲,۳۵۵		جمع هزینه ها
				سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ج- صورت گردش خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غنچین				صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف			
سال منتهی به شهریور ۱۴۰۳/۰۶	سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعداد واحد	سال منتهی به شهریور ۱۴۰۳/۰۶	سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعداد واحد
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال		
۵۴,۳۶۵,۵۵۹,۵۶۴	۵۴,۹۷۳,۳۶۹,۰۸۱	۴۲,۵۰۰		۱۲۸,۵۷۱,۳۲۵,۳۶۱	۱۳۹,۴۰۱,۴۳۸,۷۱۶	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۶۰,۷۷۰,۹,۵۱۷	۲۰,۱۷۱,۳۱۲,۴۷۸	۰		۱۰,۸۳۰,۲۱۳,۳۵۵	۶,۳۳۳,۲۶۳,۴۱۷	۰	واحد های سرمایه گذاری طی دوره
		۰				۰	سود(زیان) خالص
							تبدیلات
۵۴,۹۷۳,۳۶۹,۰۸۱	۷۵,۱۴۴,۴۸۱,۵۵۹	۴۲,۵۰۰		۱۳۹,۴۰۱,۴۳۸,۷۱۶	۱۴۵,۷۳۴,۷۰۲,۱۳۳	۱۰۰,۰۰۰	جمع خالص دارایی ها

۳۹- رویدادهای ی که بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تسویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ومستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی ویا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است