

شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	۱ الی ۱۹

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، مورد بررسی اجمالی قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری، به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد ننموده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورت‌های مالی دوره ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ مورد حسابرسی این موسسه یا حسابرس دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد تبصره ۴ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتشار جزییات تصمیمات مجامع در سامانه کدال و تارنمای صندوق (به طور نمونه مجمع مورخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۰).

۵-۲) مفاد بند ۷ و تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی صندوق در دوره‌های سه و شش ماهه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره و ارایه اظهارنظر حسابرس در رابطه با صورت‌های مالی سالانه (دوره ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰).

۵-۳) مفاد ماده ۷ امیدنامه در خصوص انجام حداقل سفارشات و معاملات روزانه سهام شرکت کشت و صنعت چین چین (به طور نمونه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸).

۵-۴) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرارداد رسمی بین بانک طرف حساب و صندوق به منظور دریافت نرخ‌های سود ترجیحی شامل ذکر صریح نرخ‌های سود پلکانی دوره‌ای و نرخ‌های شکست احتمالی و مفاد ماده ۴ اساسنامه بابت سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی (تخصیص ۸۰ میلیارد ریال از دارایی‌های صندوق به سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی).

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

- ۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل اطلاعات صندوق (XML) در سامانه سنا حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز (به طور نمونه تاریخ ۲ بهمن ۱۴۰۰).
- ۵-۶) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص عضویت کلیه نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران.
- ۵-۷) مفاد بند ۷ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص معرفی اعضای کمیته سیاست گذاری به همراه یک نسخه از منشور کمیته سیاست گذاری به سازمان ظرف حداکثر یک ماه.
- ۵-۸) مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تشکیل مجمع برای افزایش مهلت زمان ارائه اظهارنظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری.
- ۶) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن بند ۵ این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- ۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن بند ۵ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۲۶ اعلام نموده است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن بند ۵ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.
- ۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۵ فوق، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۳ خرداد ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سیده معصومه حسینی چهارده

فرشاد کریمی حساری

۹۵۲۲۸۲

۹۸۴۶۸۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 و گردش خالص دارائی ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵-۷	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۱۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



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

چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۴۹۹، تلفن: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰ نمایر: ۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(حسابرسی نشده) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۶,۱۴۲,۷۴۸,۲۴۷	.
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ حساب های دریافتنی	۲,۳۷۷,۰۹۳,۴۳۹	.
۸ موجودی نقد	۸,۷۹۹,۷۴۸,۱۲۴	.
۹ سایر دارایی ها	۱۹۵,۸۶۵,۱۸۴	.
۱۰ جاری کارگزاران	۱۱,۴۰۷,۱۴۱,۴۲۳	.
جمع دارایی ها	۱۱۸,۹۲۲,۵۹۶,۴۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی ها		
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶	.
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲,۰۴۹,۶۷۹,۸۹۹	.
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳۶۷,۶۳۷,۹۲۷	.
جمع بدهی ها	۲,۶۹۶,۴۷۴,۷۶۲	.
خالص دارایی ها	۱۱۶,۲۲۶,۱۲۱,۶۵۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۰۸۰,۱۴۸	۱۰۰,۰۰۰




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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۵	(۱۰,۱۶۷,۷۹۹)	.
۱۶	۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹	.
۱۷	۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	.
۱۸	۵۳,۴۱۳,۶۷۵	.
	۸,۹۹۰,۶۱۰,۹۲۵	
هزینه ها:		
۱۹	۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶	.
۲۰	۴۸۲,۵۳۵,۸۶۶	.
	۷۶۱,۶۹۲,۸۰۲	
	۸,۲۲۸,۹۱۸,۱۲۳	
	۰/۳۰٪	۰/۰۰٪
	۸/۲۲٪	۰/۰۰٪
سود خالص		
	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	
	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	

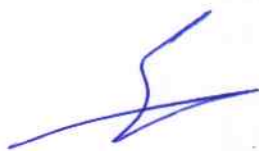
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱۰۷,۶۰۲	۱۰۰,۰۰۰
	-	-
	-	-
۲۱	-	-
	۳۹۵,۲۰۳,۵۲۳	-
	۱۰۷,۶۰۲	۱۱۶,۲۲۶,۱۲۱,۶۴۶
	۱۰۷,۶۰۲	۱۰۰,۰۰۰

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

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




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف با کد اقتصادی و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۲۳۰۱۰ است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۳ تحت شماره ۵۲۰۵۵ و نزد مجمع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ تحت شماره ۱۱۸۸۲ نزد این سازمان به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. 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. صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. طبق قرارداد شماره ۰۰/۱۰۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲، عملیات بازارگردانی ورقه بهادار کشت و صنعت چین چین به این صندوق محول شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲ - ارکان صندوق

۲-۱- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان هدف با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار در ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ تحت شماره ۴۳۵۰۱۵ و شناسه ملی 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 - خیابان میرزای شیرازی - خ دکتر بهشتی - پلاک ۴۳۶ ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی ۱۵۸۶۷۶۴۴۴۹ واقع شده است.

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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان هدف	۹۹,۰۰۰	۹۹٪
۲	آقای عباسعلی حقانی نسب	۱,۰۰۰	۱٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- 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.

۲-۳- حسابرس صندوق: موسسه و انیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)، عضو جامعه حسابداران رسمی ایران با شماره ثبت ۰۲۸۶۵۰ با شناسه اقتصادی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. به آدرس: تهران - بلوار آفریقا (چردن) - خیابان گلدان - پلاک ۸ واحد ۳، کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴ فعالیت دارد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/افرابورسی 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، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" 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 آن ها محاسبه می گردد.

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 دریافتنی 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

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کاربرد ارکان و تسهیه

کاربرد ارکان و تسهیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه حسب ها ثبت می شود.

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۵ در هزار (۰.۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق *	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق **	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱۵ درصد (۰.۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق علاوه ۲.۵ درصد (۰.۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تسلیع مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیرش و خرید اوراق بهادار.	کاربرد مدیر
معادل ۰.۱۰۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	کاربرد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تسهیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد. ****	حق الزحمه و کاربرد تسهیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کلون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کلون ها طبق مقررات اجباری باشد. *****	حق پذیرش و عضویت در کلون ها
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارمایی آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. *****	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

۴-۴- بخشی به ارکان صندوق

با توجه به تیمره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه کاربرد مدیریت متولی هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۱۰ درصد قابل پرداخت است. بقیه مانده کاربرد ارکان به عنوان تمهید صندوق به ارکان در حسب ها منعکس می شود.

۵-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کاربرد پرولانی ثبت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کاربرد مسملات و مسملات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه به طبق تیمره ۳ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون، نرم افزار و مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار، عضویت در کانون و مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج یک سال می باشد.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه 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 تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب 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 ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
گزارش مالی میان دوره ای

پاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۰	۰.۰۰٪	۱۶,۱۴۲,۷۴۸,۲۴۷	۱۳.۵۷٪
۰	۰.۰۰٪	۱۶,۱۴۲,۷۴۸,۲۴۷	۱۳.۵۷٪
۰	۰.۰۰٪	۱۵,۳۵۹,۸۴۹,۶۰۸	۱۲.۵۷٪
۰	۰.۰۰٪	۱۵,۳۵۹,۸۴۹,۶۰۸	۱۲.۵۷٪

محصولات غذایی و آشپزینی به جز قند و شکر

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵

آینده- ۱۴۰۰/۰۶/۳۱- ۱۴۰۰/۱۲/۲۹- ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۳۷۷,۰۹۳,۴۳۹	(۳۳,۸۶۵,۴۴۱)	۲,۴۱۰,۹۵۸,۸۸۰
۰	۲,۳۷۷,۰۹۳,۴۳۹	۲,۳۴۳,۲۲۷,۹۹۸	۲,۴۱۰,۹۵۸,۸۸۰

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۸,۷۹۹,۷۴۸,۱۲۴	
۰	۸,۷۹۹,۷۴۸,۱۲۴	

بانک آینده - جاری ۹۰۰۹

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل موارد زیر است که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره براساس فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک سال طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۴,۱۴۳,۶۹۶	۱۴۵,۸۵۶,۳۰۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۴۱,۷۲۱,۴۸۸	۸,۲۷۸,۵۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۹۵,۸۶۵,۱۸۴	۱۵۴,۱۳۴,۸۱۶	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکاری دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۴۰۷,۱۴۱,۴۲۳	۴۷,۵۵۷,۱۹۹,۳۹۱	۵۸,۹۶۴,۳۴۰,۸۱۴	۰
۰	۱۱,۴۰۷,۱۴۱,۴۲۳	۴۷,۵۵۷,۱۹۹,۳۹۱	۵۸,۹۶۴,۳۴۰,۸۱۴	۰

مدیر آسیا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
.	۹۶,۶۸۵,۰۵۰	حسابرس
.	۳۲,۴۷۱,۸۸۶	مدیر صندوق
.	۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
.	۴۹,۴۲۰,۰۰۰	سایر
.	۲۵۹,۸۹۹	بابت تتمه واحدهای صادر شده
.	۲,۰۴۹,۶۷۹,۸۹۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار صندوق
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
.	۱۷,۰۳۷,۹۲۷	ذخیره تصفیه
.	۶۰۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
.	۳۶۷,۶۳۷,۹۲۷	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۱۵,۹۰۸,۴۲۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
.	.	۸,۲۱۰,۲۱۳,۲۳۳	۷,۶۰۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۲۶,۱۲۱,۶۵۵	۱۰۷,۶۰۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- زیان فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱۰,۱۶۷,۷۹۹)	-
(۱۰,۱۶۷,۷۹۹)	-

زیان ناشی از حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۱,۲۱۵,۳۱۷)	۱۶۱,۲۰۸,۱۲۲	۱۳۹,۵۱۶,۱۰۰	۳۲,۲۴۱,۶۳۶,۲۲۰	۳۱,۹۴۰,۹۱۱,۹۹۸	۳,۲۸۶,۴۰۱
-	۱,۰۴۷,۵۱۸	۳۲,۴۳۷	۲۷۸	۵,۴۳۹,۷۰۴	۶,۴۵۴,۵۰۷	۲۵۰
-	(۱۰,۱۶۷,۷۹۹)	۱۶۱,۲۴۰,۵۵۹	۱۳۹,۵۱۶,۳۷۸	۳۲,۲۴۷,۰۷۵,۹۲۴	۳۱,۹۴۷,۳۶۶,۵۰۵	۳,۲۸۶,۶۵۱

گشت و صنعت چین (تجارت)

یوآر گران آق درو (تور)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۲/۲/۲۹ به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹
-	۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹

خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده از بورس

۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۲/۲/۲۹ به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
-	۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹
-	۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹

کشت و صنعت چین چین (تجین)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

تغییرات مالی سال دوره اول

بالادست مالی توضیحی صورت مالی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سود سیرده بانکی

۱۷-۱ سود سیرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۰۶/۲۹
ریال	ریال
۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۰
۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۰

سیرده بانکی آینده

دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۰۶/۲۹	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری
سود خالص	سود خالص	ریال	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال
۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۰	۲۰.۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۳
۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۳

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سهام بازار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۰۶/۲۹
ریال	ریال
۵۳,۴۱۳,۶۷۵	۰
۵۳,۴۱۳,۶۷۵	۰

سایر درآمدها

۱۹- هزینه های کارمزد اوراق

هزینه های کارمزد اوراق به شش زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۰۶/۲۹
ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹۶,۶۸۵,۰۰۰	۰
۹۶,۶۸۵,۰۰۰	۰
۳۳,۳۱۵,۸۸۶	۰
۳۳,۳۱۵,۸۸۶	۰

مقرری صندوق

حسابرس

مدیر صندوق

۲۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۰۶/۲۹
ریال	ریال
۱۵۲,۱۳۴,۸۱۶	۰
۱۴۵,۸۵۶,۳۰۴	۰
۱۲۴,۱۲۰,۰۲۹	۰
۵۲,۱۴۶,۲۰۵	۰
۸,۳۷۸,۵۱۲	۰
۴۸۲,۵۳۵,۸۶۶	۰

هزینه کارمزد ثابت نگهداری صندوق

هزینه بیم اوراق

کارمزد کارمزد معاملات سهام و حق تقدم

هزینه خدمات بانکی

هزینه تأسیس



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
ریال	ریال	
۰	۳۹۵,۲۰۳,۵۳۲	
۰	۳۹۵,۲۰۳,۵۳۲	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی احتمالی می باشد. لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه انجام دهد.

۲۲-۲- تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر است:

نام شرکت	دامنه مظنه	حدائق سفارش	حدائق معاملات روزانه
فچین	۳٪	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰
شرکت کشت و صنعت چین چین			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه			
۹۹.۰۰٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	سهمدار	شرکت سبدگردان هدف (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی			
۱۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	سهمدار	عباسعلی حقانی نسب	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی			
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	جمع			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۱,۴۰۷,۱۴۱,۴۲۳	طی دوره	۱۰۶,۵۲۱,۵۴۰,۲۰۵	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
(۳۲,۴۷۱,۸۸۶)	طی دوره	۳۲,۴۷۱,۸۸۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هدف
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(۹۶,۶۸۵,۰۵۰)	طی دوره	۹۶,۶۸۵,۰۵۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- کفایت سرمایه

نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
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	۱۱۸,۹۲۲,۴۹۶,۴۱۷	۱۱۰,۳۷۴,۹۶۵,۹۱۹	۱۱۵,۵۹۲,۳۹۸,۱۶۵
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۱۸,۹۲۲,۴۹۶,۴۱۷	۱۱۰,۳۷۴,۹۶۵,۹۱۹	۱۱۵,۵۹۲,۳۹۸,۱۶۵
جمع بدهی های جاری	۲,۶۹۶,۴۷۴,۷۶۲	۲,۶۸۹,۹۸۰,۳۸۵	۲,۶۸۶,۷۳۳,۱۹۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲,۶۹۶,۴۷۴,۷۶۲	۲,۶۸۹,۹۸۰,۳۸۵	۲,۶۸۶,۷۳۳,۱۹۶
جمع کل تعهدات	۳,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵,۷۸۰,۹۷۴,۷۶۲	۴,۲۳۲,۲۳۰,۳۸۵	۱۸,۱۰۹,۲۳۳,۱۹۶
نسبت جاری	۲۰.۵۷	۲۶.۰۸	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵	۰	۰.۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها ، بدهی ها و هزینه های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر اد الف-خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بازارگردانی سهام	صندوق اختصاصی
غچین	بازارگردانی هدف
ریال	ریال
۱۶,۱۴۲,۷۴۸,۲۴۷	.
.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.
۱۱,۴۰۷,۱۴۱,۴۲۳	.
.	۱۹۵,۸۶۵,۱۸۴
.	۲,۳۷۷,۰۹۳,۴۳۹
.	۸,۷۹۹,۷۴۸,۱۲۴
۲۷,۵۴۹,۸۸۹,۶۷۰	۹۱,۳۷۲,۷۰۶,۷۴۷

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

مخارج انتقالی به دوره های آتی

حساب های دریافتنی

موجودی نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

بدهی ها:

حساب فی مابین

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

حساب های پرداختنی تجاری

بدهی به سرمایه گذاران

ذخیره کارمزد ارکان

سایر حساب های پرداختنی

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

.	.
.	.
.	.
.	.
۲,۰۰۰,۲۵۹,۸۹۹	۴۹,۴۲۰,۰۰۰
.	۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶
.	۳۶۷,۶۳۷,۹۲۷
۲,۰۰۰,۲۵۹,۸۹۹	۶۹۶,۲۱۴,۸۶۳
۲۵,۵۴۹,۶۲۹,۷۷۱	۹۰,۶۷۶,۴۹۱,۸۸۴

ب-خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بازارگردانی سهام	صندوق اختصاصی
غچین	بازارگردانی هدف
ریال	ریال
(۱۰,۱۶۷,۷۹۹)	.
.	۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰
۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹	.
۵۳,۴۱۳,۶۷۵	.
.	.
۸۲۶,۱۴۴,۵۱۵	۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰

درآمد ها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

درآمد/هزینه ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سایر درآمدها

درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و بازارگردانی صندوق های ETF

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه های کارمزد ارکان

هزینه تاسیس و نگهداری صندوق

هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار

هزینه مالیات معاملات

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود(زیان) خالص

.	۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶
.	۱۵۴,۱۳۴,۸۱۶
۲۷۶,۲۵۴,۸۴۵	.
.	.
.	۵۲,۱۴۶,۲۰۵
۲۷۶,۲۵۴,۸۴۵	۴۸۵,۴۳۷,۹۵۷
۵۴۹,۸۸۹,۶۷۰	۷,۶۷۹,۰۲۸,۴۵۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ج- صورت گردش خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف	بازارگردانی سهام غچین
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۶۷۹,۰۲۸,۴۵۳	۵۴۹,۸۸۹,۶۷۰
.	.
۳۶۷,۲۸۲,۶۹۳	۲۷,۹۲۰,۸۳۰
۱۰۸,۰۴۶,۳۱۱,۱۴۶	۸,۱۷۹,۸۱۰,۵۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

تعدیلات

جمع خالص دارایی ها

