



وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت

● موسسه حسابرسی، حسابداری
و مشاوره مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

(۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

(۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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 کند.

اظهار نظر

(۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(۵) طبق مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳، باتوجه به تاسیس شرکت در تاریخ ۳ شهریور ۱۴۰۰، صورت های مالی مقایسه ای برای دوره مالی ۲۸ روزه تهیه شده از این رو با صورت سود و زیان سال مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

سایر بندهای توضیحی

۶) 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

۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۸ و تبصره ۴ ماده ۳۰ اساسنامه به ترتیب در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع در تارنمای صندوق (به طور نمونه مجمع مورخ ۲۸ خرداد ۱۴۰۱) و انتشار جزییات تصمیمات مجامع در سامانه کدال و تارنمای صندوق (به طور نمونه مجمع مورخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۰).

۷-۲- 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).

۷-۳- مفاد مواد ۲-۹ امیدنامه در خصوص محاسبه روزانه کارمزد متولی و منظور نمودن آن در هزینه‌های صندوق (عدم شناسایی کارمزد متولی از ۱۴۰۰/۱۰/۲۴ الی ۱۴۰۱/۰۵/۲۱).

۷-۴- 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 (به طور نمونه ۱۴۰۱/۰۶/۱۲ الی ۱۴۰۱/۰۶/۱۴).

۷-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فی‌مابین صندوق با کارگزاری ظرف مهلت مقرر و عدم پیش‌بینی دوره رسوب (به طور نمونه ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ الی ۱۴۰۱/۰۱/۲۸).

۷-۶- 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 ۷۰ میلیارد ریال از دارایی‌های صندوق به سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی).

۷-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل اطلاعات صندوق (XML) در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز (به طور نمونه تاریخ ۲ بهمن ۱۴۰۰).

۷-۸- مفاد بندهای ۴ و ۷ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ممنوعیت عهده‌داری هم‌زمان سمت مدیریت سرمایه‌گذاری سایر انواع صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط مدیر صندوق بازارگردانی و معرفی اعضای کمیته سیاست‌گذاری به همراه یک نسخه از منشور کمیته سیاست‌گذاری به سازمان ظرف حداکثر یک ماه.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

- ۹) 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، به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۰) در راستای الزامات دستورالعمل کیفیت سرمایه‌های مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۲۷ اعلام نموده است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.
- ۱۱) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲) در راستای اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی این قانون و در چارچوب چک لیست مصوب ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس بررسی‌های این موسسه، الزامات آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ در ارتباط با استقرار کامل ساختارهای متناسب با آیین‌نامه فوق و نظارت بر استقرار سیستم کنترل‌های داخلی (مواد ۱۲، ۱۳، ۳۵، ۳۶ و ۴۹)، تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی (ماده ۳۷)، طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت‌بندی، نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی و ممیزی میزان اجرای آن (ماده ۳۸) و آموزش و تدوین رویه‌های قابل اتکا و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان (ماده ۱۴۵)، رعایت نشده است.

۳۰ آبان ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
معصومه حسینی چهارده سعید نوری





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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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 و گردش خالص دارائی ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف- اطلاعات کلی صندوق

۴

ب- ارکان صندوق

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۹

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 ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان هدف

سعید حقانی نسب

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

سعید خاوریان



تهران: محله عباس آباد، اندیشه، پلاک ۳۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۴۹۹ تلفن: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰ نمابر: ۸۸۲۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	(حسابرسی نشده)
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	.
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ صندوق های سرمایه گذاری	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	.
۸ حساب های دریافتنی	۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	.
۹ سایر حساب های دریافتنی	۳۳,۹۷۷,۹۹۱	.
۱۰ جاری کارگزاران	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	.
۱۱ سایر دارایی ها	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	.
۱۲ موجودی نقد	۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹	.
جمع دارایی ها	۱۵۹,۴۷۴,۹۴۹,۲۵۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی ها		
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲	.
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶	.
جمع بدهی ها	۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸	.
خالص دارایی ها	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۱۰۸,۸۴۴	۱۰۰,۰۰۰

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: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰ نامبر: ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۸۸۲

ثبت شرکتهای تهران: ۵۲۰۵۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(حسابرسی نشده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)
سود سپرده بانکی	۱۸	۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱
سایر درآمدها	۱۹	۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶
جمع درآمدها		۱۲,۵۱۶,۴۴۳,۲۸۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۴۱۰,۴۱۳,۰۶۲)
جمع هزینه ها		(۳,۲۹۹,۰۰۲,۵۸۴)
سود خالص		۹,۲۱۷,۴۴۰,۷۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵.۹۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۷.۵۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

(حسابرسی نشده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده ابتدای سال	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۲,۲۵۰	۴۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	۹,۲۱۷,۴۴۰,۷۰۱
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	-
تعدیلات	۲۲	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۴۲,۲۵۰	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

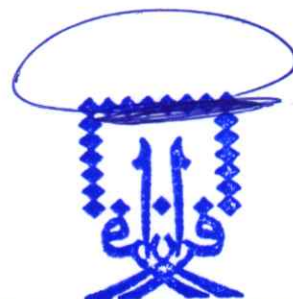
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال

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: ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ تلفن: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۰۹۱۰۰۴۷۷۱ شماره: ۸۸۷۱۴۳۸۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۱۵۸۶۷۶۴۴۹ 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. و تاریخ فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۲ می باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۱-۳ دوره مالی

با توجه به تاسیس صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۳، اقلام مقایسه ای صورت سود و زیان برای دوره ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ افشاء شده است، از این رو با اقلام سال مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارد.

۲- ارکان صندوق

۲-۱- مدیر صندوق: شرکت سپدگردان 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 ۱۵۸۶۷۶۴۴۹ واقع شده است.

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

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سپدگردان هدف	۹۹,۰۰۰	۹۹٪
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 ۱۰۱۰۲۱۸۴۰۰ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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/فراپورسی

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 باز خرید 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲- 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 هزار (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید مجمع صندوق.*
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید مجمع صندوق.*
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه ۰.۲۵ درصد (۰.۰۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیرش نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	معادل ۰.۰۰۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.***
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.***
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۰۹۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.***

۴-۴- بدیهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۹ 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 شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 هر کدام 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱ 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		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	.	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶
۰.۰۰٪	.	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی بانکی

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

نوع سپرده

تاریخ سپرده گذاری

نرخ سود

درصد به کل دارایی ها

ملت - ۴۰.۱۶۰.۲۰۰ (۲۰۰۱)

بلندمدت

۱۴۰۱/۰۶/۱۳

۱۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۰,۶۹۸	۱۹,۹۹۶,۹۹۶,۱۱۲	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۱۲٪	۰
۱,۹۸۰,۶۹۸	۱۹,۹۹۶,۹۹۶,۱۱۲	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۱۲٪	۰

پارند پایدار سپهر

۸- حساب های دریافتنی

تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۵,۸۹۰,۴۱۲	(۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴)	۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۰
۶۵۵,۸۹۰,۴۱۲	(۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴)	۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۰

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر حسابهای دریافتنی

تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۹۷۷,۹۹۱	-	۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۰
۳۳,۹۷۷,۹۹۱	-	۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۰

نرم افزار صندوق-یکان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱۱,۷۴۵,۰۱۹,۸۴۹	۳۰۱,۳۴۳,۶۴۶,۰۸۹	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۰
۰	۳۱۱,۷۴۵,۰۱۹,۸۴۹	۳۰۱,۳۴۳,۶۴۶,۰۸۹	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۰

مدیر آسیا

۱۱- 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.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال طی سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۹,۱۹۰	۹۱,۷۸۰,۸۱۰	۰
۰	۱۶۵,۳۰۷,۱۹۴	۱۶۵,۳۰۷,۱۹۴	۰	۰
۰	۸۷,۳۴۷,۰۴۷	۵۴,۳۷۴,۴۴۱	۳۲,۹۷۲,۶۰۶	۰
۰	۳۵۲,۶۵۴,۲۴۱	۲۲۷,۹۰۰,۸۲۵	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۰

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

۱۲- موجودی نقد

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

ریال	ریال
۰	۲,۴۷۳,۹۲۸,۹۳۱
۰	۱,۶۵۰,۰۳۱,۳۱۸
۰	۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹

بانک آینده - جاری ۹۰۰۹

بانک ملت - جاری ۹۵۹۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال		
متولی	.	۳۴۶,۶۵۴,۸۴۳
مدیر صندوق	.	۳۷۸,۸۰۴,۶۷۹
	.	۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲

۱۴- **سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال		
نرم افزار صندوق	.	۹۲۴,۲۰۶,۱۹۴
مخارج تأسیس	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه	.	۴۱,۸۰۲,۷۳۲
کارمزد بانکی	.	۳۰۰,۰۰۰
	.	۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال		ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۸۴,۵۲۱,۸۰۷	۱۰۰,۰۰۰
.	.	۴۶,۸۴۸,۶۵۹,۰۰۰	۴۲,۲۵۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰
			۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود ناشی از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴	-
۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴	-

۱۶-۱ 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	سود (زیان) فروش	مالیات فروش	سایر کارمزدها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۲۷۱,۹۱۰,۶۱۶	۱۳۲,۷۲۸,۷۲۵	۱۳۴,۳۵۶,۱۱۱	۱۳۱,۶۲۲,۶۸۸,۱۷۸	۱۳۶,۱۶۲,۶۸۳,۶۳۰	۱۱,۹۱۴,۷۰۳
-	۱,۰۴۷,۵۱۸	-	۲۷۸	۵,۴۳۹,۷۰۴	۶,۴۸۷,۵۰۰	۲۵۰
-	۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴	۱۳۲,۷۲۸,۷۲۵	۱۳۴,۳۵۶,۳۸۹	۱۳۱,۶۲۸,۱۲۷,۸۸۲	۱۳۶,۱۶۹,۱۷۱,۱۳۰	۱۱,۹۱۴,۹۵۳

کشت و صنعت چین (غجین)
پویا زرکان آق دره (فر)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)
-	(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)

خالص زیان تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده از بورس

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	-	۱۷۴,۳۸۳,۰۱۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶	۵۴,۶۳۱,۲۶۹,۶۶۰	۴,۹۱۷,۳۰۶
-	(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	-	۱۷۴,۳۸۳,۰۱۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶	۵۴,۶۳۱,۲۶۹,۶۶۰	۴,۹۱۷,۳۰۶

کشت و صنعت چین (غجین)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۵,۵۲۸,۷۶۷,۱۲۲
.	۴,۴۳۸,۳۴۹,۰۳۷
.	۶۵۵,۹۰۰,۰۰۰
.	۶۵۵,۸۹۰,۴۱۳
.	۹۰,۰۰۰
.	۱۱,۳۷۸,۹۹۶,۵۷۱

سپرده بانک آینده ۹۰۰۱

سپرده بانک آینده ۹۰۰۵

سپرده ملت ۹۵۹۰

گواهی ملت ۲۰۰۱

سپرده بانک آینده ۹۰۰۹

۱۸-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت تزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
.	۵,۵۲۸,۷۶۷,۱۲۲	.	۵,۵۲۸,۷۶۷,۱۲۲	۲۰.۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳
.	۴,۴۳۸,۳۴۹,۰۳۷	.	۴,۴۳۸,۳۴۹,۰۳۷	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳
.	۶۵۵,۹۰۰,۰۰۰	.	۶۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
.	۶۵۵,۸۹۰,۴۱۳	.	۶۵۵,۸۹۰,۴۱۳	۱۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۱۳
-	۹۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	۱۳۹۹/۱۰/۱۶
	۱۱,۳۷۸,۹۹۶,۵۷۱		۱۱,۳۷۸,۹۹۶,۵۷۱		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب میباشد.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶	.
۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶	.

سایر درآمدها

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۴۶,۶۵۴,۸۴۳	.
۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	.
۳۲۹,۳۸۴,۶۷۹	.
۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲	.

متولی صندوق

حسابرس

مدیر صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۰۲۷,۳۹۴	.
۶۳۶,۶۸۲,۸۰۵	.
۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۸,۲۱۹,۱۹۰	.
۶۷,۸۵۸,۷۸۰	.
۹,۵۱۳,۳۱۶	.
۳۴۴,۱۱۱,۵۷۷	.
۲,۴۱۰,۴۱۳,۰۶۲	.

هزینه مخارج تاسیس و نگهداری صندوق

هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم

هزینه نرم افزار

هزینه پذیرش و حق عضویت در کانون

هزینه مالیات معاملات

هزینه کارمزد معاملات اوراق

سایر هزینه ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات
 تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۰	۰	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶
	۰	۰	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی
 ۲۳-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هر گونه بدهی های احتمالی می باشد. لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد

۲۳-۲- تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
شرکت کشت و صنعت چین چین	غچین	۳٪	۱۵۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۳/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۹۹.۰۰٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	شرکت سیدگردان هدف (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی			
۱.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	عباسعلی حقانی نسب	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	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		
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	طی سال	۶۱۳,۰۸۸,۶۶۵,۹۳۸	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
(۳۲۹,۳۸۴,۶۷۹)	طی سال	۳۲۹,۳۸۴,۶۷۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هدف
(۴۹,۴۲۰,۰۰۰)	طی سال	۴۹,۴۲۰,۰۰۰	واریز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هدف
(۳۴۶,۶۵۴,۸۴۳)	طی سال	۳۴۶,۶۵۴,۸۴۳	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
-	طی سال	۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- کفایت سرمایه

نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
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	۸۹,۴۷۴,۹۴۹,۲۵۵	۶۵,۸۸۸,۳۰۸,۹۴۸	۸۱,۶۸۷,۴۲۸,۳۵۶
جمع دارایی های غیر جاری	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل دارایی ها	۱۵۹,۴۷۴,۹۴۹,۲۵۵	۱۳۵,۸۸۸,۳۰۸,۹۴۸	۱۵۱,۶۸۷,۴۲۸,۳۵۶
جمع بدهی های جاری	۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸	۱,۶۶۶,۰۰۷,۵۱۲	۱,۶۲۸,۱۲۷,۰۴۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸	۱,۶۶۶,۰۰۷,۵۱۲	۱,۶۲۸,۱۲۷,۰۴۴
جمع کل تعهدات	۳,۴۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵,۱۸۵,۸۶۸,۴۴۸	۳,۳۸۸,۰۵۷,۵۱۲	۱۸,۸۴۸,۶۲۷,۰۴۴
نسبت جاری	۱۷.۲۵	۱۹.۴۵	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	۰.۰۰	۰.۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- 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 است:

الف- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

بازارگردانی سهام غچین		صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف	
دوره مالی ۲۸ روزه	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲۸ روزه	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	.	.
.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
.	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	.	.
.	.	.	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶
.	.	.	۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸
.	.	.	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱
.	.	.	۳۳,۹۷۷,۹۹۱
.	.	.	۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹
.	۶۴,۸۵۸,۲۶۰,۴۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۱۶,۶۸۸,۸۴۵

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
صندوق های سرمایه گذاری
سایر حساب های دریافتنی
موجودی نقد

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

.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲
.	.	.	۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶
.	.	.	۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸
.	۶۴,۸۵۸,۲۶۰,۴۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۷۴,۹۲۰,۳۹۷

ب- خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غچین		صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف	
دوره مالی ۲۸ روزه	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲۸ روزه	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴	.	.
.	.	.	۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱
.	(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	.	.
.	.	.	.
.	۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶	.	.
.	۱,۲۳۷,۴۴۶,۷۱۴	.	۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱

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 درآمد ها

هزینه ها:

هزینه های کارمزد ارکان
هزینه تاسیس و نگهداری صندوق
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار
هزینه مالیات معاملات
هزینه کارمزد معاملات اوراق
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود(زیان) خالص

.	.	.	۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲
.	.	.	۱,۳۵۲,۲۴۶,۵۸۴
.	.	.	۳۴۴,۱۱۱,۵۷۷
.	۶۳۶,۶۸۲,۸۰۵	.	.
.	۶۷,۸۵۸,۷۸۰	.	.
.	۹,۵۱۳,۳۱۶	.	.
.	.	.	.
.	۷۱۴,۰۵۴,۹۰۱	.	۲,۵۸۴,۹۴۷,۶۸۳
.	۵۲۳,۳۹۱,۸۱۳	.	۸,۶۹۴,۰۴۸,۸۸۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ج- صورت گردش خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غنچین			صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف		
روزه منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به	دوره مالی ۲۸ روزه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد واحد	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	.	.	.	.	.
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	۱۴۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۵۰	.	.
سود (زیان) خالص	.	۹,۳۱۷,۴۴۰,۷۰۱	.	.	.
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	.	.	.	.	.
تعدیلات	.	.	.	.	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶
جمع خالص دارایی ها	.	۱۵۱,۴۶۷,۴۴۰,۷۰۱	.	.	.





Vania Nic Tadbir

Certified Public Accountants (CPAs)

● Audit , Accounting Firm &
Management Consultant

مشهد: بلوار جانباز، جنب بانک پارسیان، برج آسمان، طبقه ۵ واحد

۹۱۹۷۷۱۳۱۱۱

کد پستی :

فکس: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۱

تلفن: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۰

Mashhad: Fifth Floor Next to Bank Parsian, Aseman
Tower, Janbaz blvd. P.C.:9197713111
Tel:+98 51 37664340 Fax:+98 51 37664341

تهران: بلوار آفریقا (جردن)، پایین تراز مدرس، خیابان گلدان، پلاک ۸، واحد ۲

۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

کد پستی :

فکس: ۲۲۰۳۱۴۸۷

تلفن: ۲۲۰۳۱۴۷۶ - ۷

Tehran: Unit 3, No. 8, Goldan St, Africa Blv. (Jordan)

P.C. : 1966883474

Tel:+982122031476-7 Fax:+982122031487