

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هدف	سعید حقانی نسب بازارگردانی هدف	
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، ۴۷۷۹۱۰۰۰، ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۰,۰۱۵,۷۳۴,۴۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۱۹,۹۶۷,۶۳۳,۳۰۳	۷	صندوق های سرمایه گذاری
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۸۹۵,۶۲۴,۲۵۸	۸	حساب های دریافتنی
۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶	۹	سایر حساب های دریافتنی
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۱۹,۷۳۷,۱۶۹,۴۷۳	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۷۱۱,۷۸۷,۱۷۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹	۶,۸۸۵,۶۵۹,۰۸۷	۱۲	موجودی نقد
۱۵۹,۴۷۴,۹۴۹,۲۵۵	۱۶۸,۵۵۸,۸۱۳,۱۹۶		جمع دارایی‌ها
۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲	۷۱۹,۳۰۵,۲۶۰	۱۳	بدهی‌ها
۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶	۱,۸۷۵,۰۹۱,۸۱۰	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸	۲,۵۹۴,۳۹۷,۰۷۰		سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۶۵,۹۶۴,۴۱۶,۱۲۶	۱۵	جمع بدهی‌ها
۱,۱۰۸,۸۴۴	۱,۱۶۶,۷۰۹		خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ تلفن: ۹۱۰۰۴۷۷۰، ۹۱۰۰۴۷۷۱ نمابر: ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۸۸۲

ثبت شرکت‌های تهران: ۵۲۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۱۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدها:		
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵	۰
۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۱۲۸,۷۸۵,۷۲۳	۰
۱۸ سود سهام	۸۹۵,۶۲۴,۲۵۸	۰
۱۹ سود سپرده بانکی	۲,۸۳۰,۷۷۵,۰۶۴	۰
۲۰ سایر درآمدها	۱,۳۰۱,۶۶۲,۸۳۴	۰
جمع درآمدها	۹,۹۲۰,۷۲۵,۳۱۴	۰
هزینه‌ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۳۳۶,۵۷۰,۵۸۱)	۰
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۱,۳۵۲,۹۱۹,۴۱۴)	۰
جمع هزینه‌ها	(۱,۶۸۹,۴۸۹,۹۹۵)	۰
سود خالص	۸,۲۳۱,۲۳۵,۳۱۹	۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۵۰٪	۰.۰۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۴۹٪	۰.۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۴۲,۲۵۰	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۴۲,۲۵۰
-	۸,۲۳۱,۲۳۵,۳۱۹	-
-	-	-
-	-	-
۱۴۲,۲۵۰	۱۶۵,۹۶۴,۴۱۶,۱۲۶	۱۴,۲۵۰

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص

سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۴۹۹، تلفن: ۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰، نامبر: ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره سه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف با کد اقتصادی و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۳۰۱۰ 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. مدت فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی از تاریخ ثبت به مدت ۳ سال 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.

۲ - ارکان صندوق

۲-۱- مدیر صندوق: شرکت سبگردان 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 سبگردان 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 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:** مؤسسه واثیا 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 (جردن) - خیابان گلدان - پلاک ۸ واحد ۳، کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴ فعالیت دارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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/افرابورسی

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/افرابورسی 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 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.

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۳- 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 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 آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیرفته 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.***
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.****
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۰۹۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.*****

۴-۴- پدیی 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 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 شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 هرکدام باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك 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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۰۳ آذر 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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
درصد	ریال	ریال	ریال
۳۴٪	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۴۸,۷۵۵,۴۲۱,۸۴۷	۴۸,۷۵۵,۴۲۱,۸۴۷
۳۴٪	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۴۸,۷۵۵,۴۲۱,۸۴۷	۴۸,۷۵۵,۴۲۱,۸۴۷

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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	.	۴۳٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	.
۴۴٪	.	۴۳٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

نوع سپرده

تاریخ سپرده گذاری

نرخ سود

ملت- ۱۲۱۸۹۶۱۵ (ملت ۱۲۱۸۹۶۱۵)
ملت- ۱۴۰۱۶۰۰۲۰۰۱ (۳۰۰۱۱۴۰۱۶۰۰۲۰۰۱)

بلندمدت

۱۴۰۱/۰۹/۱۴

۲۰

۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۳٪

۰٪

۰٪

بلندمدت

۱۴۰۱/۰۶/۱۳

۱۸

.

۰٪

۰٪

۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	تعداد- واحد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۱۲٪	۱۹,۹۶۷,۶۳۳,۳۰۳	۱۲٪	۱۹,۹۹۶,۹۹۶,۱۱۲	۱,۹۸۰,۶۹۸
۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۱۲٪	۱۹,۹۶۷,۶۳۳,۳۰۳	۱۲٪	۱۹,۹۹۶,۹۹۶,۱۱۲	۱,۹۸۰,۶۹۸

پارند پایدار سپهر

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۸۹۵,۶۲۴,۲۵۸	(۱۱۱,۶۴۲,۳۱۲)	۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۱,۰۰۷,۲۷۰,۵۷۰	(۱۱۱,۶۴۲,۳۱۲)
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۸۹۵,۶۲۴,۲۵۸	(۱۱۱,۶۴۲,۳۱۲)	۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۱,۰۰۷,۲۷۰,۵۷۰	(۱۱۱,۶۴۲,۳۱۲)

سود سهام دریافتنی

۹- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶	(۳۲۷,۹۴۵,۲۰۴)	۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۶۷۳,۱۵۰,۶۸۰	(۳۲۷,۹۴۵,۲۰۴)
۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶	(۳۲۷,۹۴۵,۲۰۴)	۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۶۷۳,۱۵۰,۶۸۰	(۳۲۷,۹۴۵,۲۰۴)

نرم افزار صندوق-یکان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره	ریال	ریال
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۲۱,۷۱۷,۴۲۷,۰۵۹	۱۲,۳۸۱,۶۳۱,۳۴۶	۱۹,۷۳۷,۱۶۹,۴۷۳	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۱۹,۷۳۷,۱۶۹,۴۷۳
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۲۱,۷۱۷,۴۲۷,۰۵۹	۱۲,۳۸۱,۶۳۱,۳۴۶	۱۹,۷۳۷,۱۶۹,۴۷۳	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۱۹,۷۳۷,۱۶۹,۴۷۳

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.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال طی سال	مانده پایان دوره	ریال	ریال
۹۱,۷۸۰,۸۱۰	۰	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۶۷,۱۲۳,۲۴۰	۹۱,۷۸۰,۸۱۰	۶۷,۱۲۳,۲۴۰
۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۷۵,۳۴۰	۶۱۵,۹۲۴,۶۶۰	۰	۶۱۵,۹۲۴,۶۶۰
۳۲,۹۷۲,۶۰۶	۰	۴,۲۳۳,۳۲۰	۲۸,۷۳۹,۲۷۶	۳۲,۹۷۲,۶۰۶	۲۸,۷۳۹,۲۷۶
۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۶۶,۲۴۰	۷۱۱,۷۸۷,۱۷۶	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۷۱۱,۷۸۷,۱۷۶

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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۷۳,۹۲۸,۹۳۱	۱,۰۸۲,۷۰۲,۷۸۹	۲,۴۷۳,۹۲۸,۹۳۱	۱,۰۸۲,۷۰۲,۷۸۹
۱,۶۵۰,۰۳۱,۳۱۸	۵,۸۰۱,۲۲۷,۲۹۸	۱,۶۵۰,۰۳۱,۳۱۸	۵,۸۰۱,۲۲۷,۲۹۸
۰	۱,۷۲۹,۰۰۰	۰	۱,۷۲۹,۰۰۰
۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹	۶,۸۸۵,۶۵۹,۰۸۷	۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹	۶,۸۸۵,۶۵۹,۰۸۷

بانک آینده - جاری ۹۰۰۹

بانک ملت-جاری ۹۵۹۰

خاورمیانه قرض الحسنه جاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
متولی	ریال	
مدیر صندوق	۳۴۶,۶۵۴,۸۴۳	۷۳,۹۷۲,۶۲۰
حسابرس	۳۷۸,۸۰۴,۶۷۹	۵۹۱,۵۷۹,۲۴۰
	.	۵۳,۷۵۳,۴۰۰
	۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲	۷۱۹,۳۰۵,۲۶۰
۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	
	۹۲۴,۲۰۶,۱۹۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۱,۸۰۲,۷۳۲	۸۰,۰۷۷,۲۹۷
	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
	.	۱,۷۴۴,۴۱۴,۵۱۳
	۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶	۱,۸۷۵,۰۹۱,۸۱۰

نرم افزار صندوق
مخارج تأسیس
ذخیره تصفیه
کارمزد بانکی
مخارج نرم افزار و سایت

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
	۱۱۰,۸۸۴,۵۲۱,۸۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۷۰,۹۴۲,۷۹۵	۱۰۰,۰۰۰
	۴۶,۸۴۸,۶۵۹,۰۰۰	۴۲,۲۵۰	۴۹,۲۹۳,۴۷۳,۳۳۱	۴۲,۲۵۰
	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۱۶۵,۹۶۴,۴۱۶,۱۲۶	۱۴۲,۲۵۰
				۱۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سودفروش اوراق بهادار

ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱
-	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵	-	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵
-	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵	-	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵

سود ناشی از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰

ریال	سود (زیان) فروش
-	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵
-	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات فروش	ریال	سایر کارمزدها	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
-	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵	۰	۰	۰	(۱۶,۵۱۷,۰۰۱)	۲۰,۹۵۳,۵۴۹,۶۲۴	۲۱,۷۳۳,۹۴۴,۰۶۰	۱,۹۱۳,۹۰۲	۲۱,۷۳۳,۹۴۴,۰۶۰	۱,۹۱۳,۹۰۲	۱,۹۱۳,۹۰۲
-	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵	۰	۰	۰	(۱۶,۵۱۷,۰۰۱)	۲۰,۹۵۳,۵۴۹,۶۲۴	۲۱,۷۳۳,۹۴۴,۰۶۰	۱,۹۱۳,۹۰۲	۲۱,۷۳۳,۹۴۴,۰۶۰	۱,۹۱۳,۹۰۲	۱,۹۱۳,۹۰۲

کشت و صنعت چین (نجین)
پویا زر کان آق دره (فرز)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۳۰,۷۶۶,۰۵۱	(۴,۳۲۲,۰۰۴,۹۷۶)
(۱,۹۸۰,۳۲۸)	-
۴,۱۲۸,۷۸۵,۷۲۳	(۴,۳۲۲,۰۰۴,۹۷۶)

خالص زیان تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده از بورس
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۳۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	۴,۱۳۰,۷۶۶,۰۵۱	-	۱۶۰,۱۶۱,۴۵۷	۴۵,۸۸۴,۹۶۸,۳۷۲	۵۰,۱۷۵,۸۹۵,۸۸۰	۴,۱۸۴,۸۱۲
(۴,۳۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	۴,۱۳۰,۷۶۶,۰۵۱	-	۱۶۰,۱۶۱,۴۵۷	۴۵,۸۸۴,۹۶۸,۳۷۲	۵۰,۱۷۵,۸۹۵,۸۸۰	۴,۱۸۴,۸۱۲

کشت و صنعت چین (غچین)

۱۷-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۹۸۰,۳۲۸)	-	۳,۷۴۴,۶۳۱	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۱۹,۹۷۱,۳۷۷,۹۳۴	۱,۹۸۰,۶۹۸
-	(۱,۹۸۰,۳۲۸)	-	۳,۷۴۴,۶۳۱	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۱۹,۹۷۱,۳۷۷,۹۳۴	۱,۹۸۰,۶۹۸

کشت و صنعت چین (غچین)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد	سود هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
کشت و صنعت چین (تجین)	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵,۹۲۵,۱۲۱	۱۷۰	۱,۰۰۷,۳۷۰,۵۷۰	۱۱۱,۶۴۶,۳۱۲	۸۹,۵۶۴,۲۵۸	.
			۵,۹۲۵,۱۲۱	۱۷۰	۱,۰۰۷,۳۷۰,۵۷۰	۱۱۱,۶۴۶,۳۱۲	۸۹,۵۶۴,۲۵۸	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره سه مالی منتهی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به
ریال	ریال
۵,۵۲۸,۷۶۷,۱۲۲	.
۴,۴۳۸,۳۴۹,۰۳۷	.
۶۵۵,۹۰۰,۰۰۰	.
۶۵۵,۸۹۰,۴۱۲	۲,۴۸۵,۵۶۹,۵۸۸
.	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶
۹۰۰,۰۰۰	.
۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱	۲,۸۳۰,۷۷۵,۰۶۴

سپرده بانک آینده ۹۰۰۱
سپرده بانک آینده ۹۰۰۵
سپرده ملت ۹۵۹۰
گواهی ملت ۲۰۰۱
گواهی ملت ۱۳۱۸۹۶۱۵
سپرده بانک آینده ۹۰۰۹

۱۹-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سودخالص	هزینه برگشت	سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵,۵۲۸,۷۶۷,۱۲۲	.	.	.	۲۰.۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳
۴,۴۳۸,۳۴۹,۰۳۷	.	.	.	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳
۶۵۵,۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۸	۵,۸۰۱,۳۲۷,۲۹۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
۶۵۵,۸۹۰,۴۱۲	۲۹۱۵۰۶۸۵۴	۲,۴۸۵,۵۶۹,۵۸۸	۲,۷۷۷,۰۷۶,۴۴۲	۱۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۱۳
.	-	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳
۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۶	۱۳۹۹/۱۰/۱۶
۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴	۲,۸۳۰,۷۷۵,۰۶۴	۳,۱۲۲,۲۸۱,۹۱۸				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹-۱ سودگواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					گواهی سپرده بانک ملت ۱۲۱۸۹۶۱۵	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱							ملت ۲۰۰۱	
سود خالص	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۶۵۵,۸۹۰,۴۱۲	۲,۴۸۵,۵۶۹,۵۸۸	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴	۲,۷۷۷,۰۷۶,۴۴۲	۱۸٪	.	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	
.	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶	-	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶	۲۰٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	
۶۵۵,۸۹۰,۴۱۲	۲,۸۳۰,۷۷۵,۰۶۴	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴	۳,۱۲۲,۲۸۱,۹۱۸		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

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

دوره سه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۰۱,۶۶۲,۸۳۴	۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶
۱,۳۰۱,۶۶۲,۸۳۴	۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶

سایر درآمدها-درآمد سود صندوق سرمایه گذاری و سود فروش

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره سه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۳,۹۷۲,۶۲۰	۳۴۶,۶۵۴,۸۴۳
۵۳,۷۵۳,۴۰۰	۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰
۲۰۸,۸۴۴,۵۶۱	۳۲۹,۳۸۴,۶۷۹
۳۳۶,۵۷۰,۵۸۱	۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲

متولی صندوق

حسابرس

مدیر صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

دوره سه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۳۳,۳۳۰	۱۷,۰۲۷,۳۹۴
.	۶۳۶,۶۸۲,۸۰۵
۱,۲۸۲,۶۳۳,۵۴۹	۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۶۸,۲۱۹,۱۹۰
.	۶۷,۸۵۸,۷۸۰
.	۹,۵۱۳,۳۱۶
۳,۱۲۰,۴۰۰	۳۴۴,۱۱۱,۵۷۷
۳۸,۲۷۴,۵۶۵	.
۱,۳۵۲,۹۱۹,۴۱۴	۲,۴۱۰,۴۱۳,۰۶۲

هزینه مخارج تاسیس و نگهداری صندوق

هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه پذیرش و حق عضویت در کانون

هزینه مالیات معاملات

هزینه کارمزد معاملات اوراق

سایر هزینه ها

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶
۰	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- 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

۲۴-۲- 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٪	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
۹۹.۰۰٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	شرکت سیدگردان 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	عادی			
۱.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰				جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۹,۷۳۷,۱۶۹,۴۷۳	طی دوره	۳۴,۱۲۴,۷۵۹,۶۴۲	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
(۵۹۱,۵۷۹,۲۴۰)	طی دوره	۲۰۸,۸۴۴,۵۶۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هدف
(۷۳,۹۷۲,۶۲۰)	طی دوره	۷۳,۹۷۲,۶۲۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(۵۳,۷۵۳,۴۰۰)	طی دوره	۵۳,۷۵۳,۴۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای 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 سه ماهه مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۱

۲۸- کفایت سرمایه

نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
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	۹۸,۵۵۸,۸۱۳,۱۹۶	۷۱,۷۹۱,۶۰۶,۵۲۲	۸۸,۶۳۳,۴۹۷,۴۰۴
جمع دارایی های غیر جاری	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل دارایی ها	۱۶۸,۵۵۸,۸۱۳,۱۹۶	۱۴۱,۷۹۱,۶۰۶,۵۲۲	۱۵۸,۶۳۳,۴۹۷,۴۰۴
جمع بدهی های جاری	۲,۵۹۴,۴۰۷,۰۷۰	۲,۴۷۶,۰۹۱,۲۲۲	۲,۴۱۶,۹۳۳,۲۹۸
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲,۵۹۴,۴۰۷,۰۷۰	۲,۴۷۶,۰۹۱,۲۲۲	۲,۴۱۶,۹۳۳,۲۹۸
جمع کل تعهدات	۱۴,۸۸۲,۴۵۵,۱۲۱	۷,۴۴۱,۲۲۷,۵۶۱	۷۴,۴۱۲,۲۷۵,۶۰۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۷,۴۷۶,۸۶۲,۱۹۱	۹,۹۱۷,۳۱۸,۷۸۳	۷۶,۸۲۹,۲۰۸,۹۰۳
نسبت جاری	۵.۶۵	۷.۲۴	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۰	۰.۰۰	۰.۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹- 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	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۰,۰۱۵,۷۳۴,۴۲۳	.	.
.	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۱۹,۷۳۷,۱۶۹,۴۷۳	.	.
.	.	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۷۱۱,۷۸۷,۱۷۶
.	.	۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۸۹۵,۶۲۴,۲۵۸
.	.	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۱۹,۹۶۷,۶۳۳,۳۰۳
.	.	۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶
.	.	۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹	۶,۸۸۵,۶۵۹,۰۸۷
۶۴,۸۵۸,۲۶۰,۴۱۰	۶۹,۷۵۲,۹۰۳,۸۹۶	۹۴,۶۱۶,۶۸۸,۸۴۵	۹۸,۸۰۵,۹۰۹,۳۰۰

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

ب- خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غچین		صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴	۷۶۳,۸۷۷,۴۳۵	.	.
.	.	۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱	۲,۸۳۰,۷۷۵,۰۶۴
(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	۴,۱۲۸,۷۸۵,۷۲۳	.	.
.	.	.	.
۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶	۱,۳۰۱,۶۶۲,۸۳۴	.	.
.	۸۹۵,۶۲۴,۲۵۸	.	.
۱,۲۳۷,۴۴۶,۷۱۴	۷,۰۸۹,۹۵۰,۲۵۰	۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱	۲,۸۳۰,۷۷۵,۰۶۴
.	.	۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲	۳۳۶,۵۷۰,۵۸۱
.	.	۱,۳۵۲,۲۴۶,۵۸۴	۴,۲۳۳,۳۳۰
.	.	۳۴۴,۱۱۱,۵۷۷	۱,۲۸۲,۶۳۳,۵۴۹
.	.	.	۲۴,۶۵۷,۵۷۰
۶۷,۸۵۸,۷۸۰	.	.	.
۶۳۶,۶۸۲,۸۰۵	.	.	.
۹,۵۱۳,۳۱۶	.	.	۳۸,۲۷۴,۵۶۵
.	.	.	۳,۱۲۰,۴۰۰
۷۱۴,۰۵۴,۹۰۱	.	۲,۵۸۴,۹۴۷,۶۸۳	۱,۶۸۹,۴۸۹,۹۹۵
۵۲۳,۳۹۱,۸۱۳	۷,۰۸۹,۹۵۰,۲۵۰	۸,۶۹۴,۰۴۸,۸۸۸	۱,۱۴۱,۲۸۵,۰۶۹

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
سود سهام

جمع درآمد ها

هزینه ها:

هزینه های کارمزد ارکان
هزینه تاسیس و نگهداری صندوق
هزینه نرم افزار
هزینه پذیرش و حق عضویت در کانون
هزینه مالیات معاملات
هزینه کارمزد معاملات اوراق
ذخیره مدیر تصفیه
سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ج- صورت گردش خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غچین			صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف		
ریال	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۴۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۰	۰	۰
۹,۲۱۷,۴۴۰,۷۰۱	۸,۳۳۱,۳۳۵,۳۱۹	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶	۰	۰
۱۵۱,۴۶۷,۴۴۰,۷۰۱	۱۶۵,۹۶۴,۴۱۶,۱۲۶	۰	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶	۰	۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
سود (زیان) خالص
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
تعدیلات

جمع خالص دارایی ها