

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مربوط به دوره شش ماه مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارائی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها

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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۲۲,۰۲۲,۵۸۹,۹۶۳	۵
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶
.	۴۸,۰۶۶,۶۳۷,۵۲۳	۷
۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۸
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۲۰۶,۶۵۷,۵۱۴	۹
۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۱,۶۷۲,۲۵۷,۵۶۶	۱۰
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۳۱,۹۴۷,۶۰۷,۷۰۰	۱۱
۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۶۷,۲۹۲,۶۲۶	۱۲
۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹	۱,۲۰۳,۳۵۲,۵۹۹	۱۳
۱۵۹,۴۷۴,۹۴۹,۲۵۵	۱۸۲,۵۷۷,۳۹۵,۴۹۱	
۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲	۷۹۰,۲۵۷,۵۲۳	۱۴
۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶	۱۷۳,۶۵۶,۴۷۴	۱۵
۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷	
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۸۱,۶۱۳,۴۸۱,۴۹۴	۱۶
۱,۱۰۸,۸۴۴	۱,۲۷۶,۷۲۰	

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمدهای یا علی الحساب

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

حساب های دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها:

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



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: ۱۸۸۸۲

ثبت شرکت‌های تهران: ۵۲۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ اسفند

(مبلغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۲,۳۳۴,۳۱۳,۱۴۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲,۱۹۵,۳۸۷,۲۸۵
سود سهام	۱۹	۹۴۶,۹۵۱,۰۸۳
سودسپرده بانکی	۲۰	۷,۴۰۷,۷۵۷,۵۶۵
سایر درآمدها	۲۱	۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷
جمع درآمدها		۲۴,۹۵۲,۶۲۸,۸۰۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۷۴۸,۴۴۷,۰۵۵)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۶۱۵,۳۸۷,۹۱۳)
جمع هزینه‌ها		(۱,۳۶۳,۸۳۴,۹۶۸)
سود خالص		۲۳,۵۸۸,۷۹۳,۸۳۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵.۹۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۷.۵۰٪

(مبلغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۴۲,۲۵۰	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۰۷,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
-	۲۳,۵۸۸,۷۹۳,۸۳۳	۸,۳۲۸,۹۱۸,۱۲۳
-	-	-
۲۴	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴	۳۹۵,۲۰۳,۵۲۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۴۲,۲۵۰	۱۱۶,۲۲۶,۱۲۱,۶۴۶

سود خالص

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

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 میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه

چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۴۹۰ تلفن: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۰۴۷۷۹۱۰۰۰، ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ 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.

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 ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ 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 سبذگردان 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 وانیا 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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 در 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 تملک صندوق 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 تصاب 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- بدهی 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 دارایی های خالص 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

(مبلغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۳۴٪	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶	۱۲٪	۲۲,۰۲۲,۵۸۹,۹۶۳	۲۰,۴۶۹,۲۶۰,۷۲۸
۳۴٪	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶	۱۳٪	۲۲,۰۲۲,۵۸۹,۹۶۳	۲۰,۴۶۹,۲۶۰,۷۲۸

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:

(مبلغ به ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۳
۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بلندمدت

ملت - ۱۳۳۲۱۰۴۰ -

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار ۱ درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبلغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
.	۴۸,۰۶۶,۳۷۵,۵۲۳	۷-۱
.	۴۸,۰۶۶,۳۷۵,۵۲۳	

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی	
.	۲۶٪	۴۸,۰۶۶,۳۷۵,۵۲۳	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
.	۲۶٪	۴۸,۰۶۶,۳۷۵,۵۲۳	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳

مراجعه عام دولت ۷۲-ش خ ۰۳۱۱ (۷۲اد)

۸- سرمایه گذاری واحد صندوق های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تعداد
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
.	۲۷٪	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹	۳۹,۳۹۱
۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۰٪	.	.	.
۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۲۱٪	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صیای هدف

پارند پایدار سپهر (پارند)

۹- سایر حسابهای دریافتنی

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۲۰۶,۶۵۷,۵۱۴	(۱۳۸,۴۶۵,۷۵۴)	۳۴۵,۱۲۳,۲۶۸	
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۲۰۶,۶۵۷,۵۱۴	(۱۳۸,۴۶۵,۷۵۴)	۳۴۵,۱۲۳,۲۶۸	

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۱۰- حساب های دریافتنی:

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
.	۷۲۵,۳۰۶,۴۸۳	-	۷۲۵,۳۰۶,۴۸۳	
.	۹۴۶,۹۵۱,۰۸۳	۲۵	۱,۰۰۷,۲۷۰,۵۷۰	
۶۰,۳۱۹,۴۸۷	۳۳,۹۷۷,۹۹۱	-	-	
۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۱,۶۷۲,۲۵۷,۵۶۶	-	۱,۷۳۲,۵۷۷,۰۵۳	

سود دریافتنی صندوق های با درآمد ثابت

سود دریافتنی سهام

ریافتنی بابت هزینه های متوقف شده

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مانده ابتدای دوره
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بدکار طی دوره	گردش بدکار طی دوره	
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۳۱,۹۴۷,۶۰۷,۷۰۰	۱۴۰,۹۸۳,۷۴۴,۱۰۳	۱۶۳,۵۲۹,۹۷۸,۰۴۳	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۳۱,۹۴۷,۶۰۷,۷۰۰	۱۴۰,۹۸۳,۷۴۴,۱۰۳	۱۶۳,۵۲۹,۹۷۸,۰۴۳	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰

بر آسیا (هوشمند رایین)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال طی دوره	مانده پایان دوره
۰	۰	(۴۹,۰۴۱,۱۶۷)	۴۲,۷۳۹,۶۴۳
۰	۳۹۸,۶۷۱,۲۲۸	(۳۹۸,۶۷۱,۲۲۸)	۰
۰	۰	(۸,۴۱۹,۶۳۳)	۳۴,۵۵۲,۹۸۳
۰	۳۹۸,۶۷۱,۲۲۸	(۴۵۶,۱۳۲,۰۱۸)	۶۷,۲۹۲,۶۲۶

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

۱۳- موجودی نقد

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

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۴۷۳,۹۲۸,۹۳۱	۴۲۴,۰۶۸,۷۲۹
۱,۶۵۰,۰۰۰,۳۱۸	۷۷۷,۹۷۴,۸۷۰
۰	۱,۳۰۹,۰۰۰
۴,۱۲۳,۹۲۹,۲۴۹	۱,۲۰۳,۳۵۲,۵۹۹

بانک آینده - جاری - ۹۰۰۹

بانک ملت - جاری - ۹۵۹۰

خاورمیانه قرض الحسنه جاری - ۰۱۰۰۳۰۹۲۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نشر ماهه مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۶۶,۵۴۸,۴۳	۱۸۸,۷۸۹,۹۹۲
.	۱۹۴,۷۱۵,۱۰۲
۳۷۸,۸۰۴,۶۷۹	۴۰۶,۷۵۲,۴۲۹
۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲	۷۹۰,۲۵۷,۵۲۳

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۲۴,۲۰۶,۱۹۴	۶,۹۹۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۸۰۲,۷۳۲	۱۲۳,۰۴۹,۴۸۱
۳۰۰,۰۰۰	.
.	۶۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶	۱۷۳,۶۵۶,۴۷۴

خالص داری‌ها در تاریخ صورت خالص داری به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبلغ به ريال)	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۱۰,۸۸۴,۴۸۵,۶۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۷۲,۴۲,۳۰
۴۶,۴۸,۶۹۵,۱۷۸	۴۲,۲۵۰	۵۳,۹۴۱,۴۳۸,۲۶۴
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۱۸۱,۶۱۳,۴۸۱,۴۹۴

واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

(مبلغ به ریال)		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۱۰۰,۱۶۷,۷۹۹)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۷-۱
		۱۲,۱۸۵,۳۱۳,۷۹۲	۱۷-۲
		۱۴۸,۹۹۹,۳۴۹	
	(۱۰۰,۱۶۷,۷۹۹)	۱۲,۳۳۴,۳۱۳,۱۴۱	

سود ناشی از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات فروش	سایر کارمزدها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(۱۱,۳۱۵,۳۱۷)	۱۲,۱۸۵,۳۱۳,۷۹۲	۰	۵۸,۸۸۶,۹۷۰	۶۵,۲۱۴,۴۸۲,۷۱۱	۷۷,۴۵۷,۹۸۳,۲۹۲	۱۰,۳۶۲,۵۶۰
۱,۰۴۷,۵۱۸	۷۰۰,۱۸۱	۰	۸۹۶	۱۴,۵۷۶,۴۵۳	۱۵,۲۷۷,۵۳۰	۹۳۹
(۱۰,۱۶۷,۷۹۹)	۱۲,۱۸۵,۳۱۳,۷۹۲	۰	۵۸,۸۸۶,۹۷۰	۶۵,۲۲۹,۰۵۹,۱۶۴	۷۷,۴۷۳,۲۶۰,۸۲۲	۱۰,۳۶۳,۴۹۹

کشت و صنعت چین (نچین)
پویا زرگان آق دره (فر)
بین المالی توسعه صنایع و معادن غدیر (کنندیر)

(مبلغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات فروش	سایر کارمزدها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	۵۰,۵۳۱,۰۱۲	۰	۷۵۰,۷۴۱	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۲۰,۰۲۰,۸۵۵,۳۸۴	۱,۹۸۰,۶۹۸
-	۹۸,۴۶۸,۳۳۷	۰	۷۵۳,۵۹۶	۱۹,۹۹۶,۹۹۲,۱۰۷	۲۰,۰۹۶,۲۱۴,۰۴۰	۱,۸۸۶,۲۶۰
-	-	۰	-	-	-	-
-	۱۴۸,۹۹۹,۳۴۹	۰	۱,۵۰۴,۳۳۷	۳۹,۹۶۶,۶۰۵,۷۳۸	۴۰,۱۱۷,۱۰۹,۴۲۴	۳,۸۶۶,۹۵۸

پارند پایدار سپهر (پارند)
نوع دوم نوویر (کج)
کمند (کمند)

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به ریال)

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۲۳۰,۵۴۵,۷۵۲	۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹
۱۸-۱	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده از بورس	
۵۷۲,۹۹۹,۱۸۲	-
۱۸-۲	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار در آمد ثابت یا علی الحساب	
(۶۰۸,۱۵۷,۶۴۹)	-
۱۸-۳	
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	
۲,۱۹۵,۳۸۷,۲۸۵	۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹

(مبلغ به ریال)

۱۸-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹	۲,۲۳۰,۵۴۵,۷۵۲	-	۷۰,۵۲۱,۲۰۷	۱۹,۷۹۲,۰۴۴,۳۱۱	۲۲,۰۹۳,۱۱۱,۱۷۰	۴,۱۴۵,۰۴۹
۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹	۲,۲۳۰,۵۴۵,۷۵۲	-	۷۰,۵۲۱,۲۰۷	۱۹,۷۹۲,۰۴۴,۳۱۱	۲۲,۰۹۳,۱۱۱,۱۷۰	۴,۱۴۵,۰۴۹

کشت و صنعت چین چین (غجین)

(مبلغ به ریال)

۱۸-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	۵۷۲,۹۹۹,۱۸۲	-	۲۹,۴۳۷,۵۰۰	۴۶,۴۹۷,۵۶۳,۳۱۸	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۰۰
-	۵۷۲,۹۹۹,۱۸۲	-	۲۹,۴۳۷,۵۰۰	۴۶,۴۹۷,۵۶۳,۳۱۸	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۰۰

مراجعه عام دولت ۷۲-ش. خ ۰۳۱۱(۷۲اد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
-	(۶۰۸,۱۵۷,۶۴۹)	-	-	-	-	۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹
-	(۶۰۸,۱۵۷,۶۴۹)	-	-	-	-	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صیای هدف

۱۹- سود سالانه سهام

(مبلغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۵,۹۲۵,۱۲۱	۱۷۰	۱,۰۰۷,۲۷۰,۵۷۰	۶۰,۳۱۹,۴۸۷	۹۴۶,۹۵۱,۰۸۳
-	-	-	-	۶۰,۳۱۹,۴۸۷	۹۴۶,۹۵۱,۰۸۳
-	-	-	-	۶۰,۳۱۹,۴۸۷	۹۴۶,۹۵۱,۰۸۳

کست و صنعت چین (تجین)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق مشارکت اجاره رهنی و گواهی سپرده به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)		یادداشت	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود اوراق مشارکت اجاره و رهنی	۲۰-۱	۱,۲۹۸,۴۸۹,۳۷۱	۲۰-۱
	۲۰-۲	۶,۱۰۹,۲۶۸,۱۹۴	۲۰-۲
		۷,۴۰۷,۷۵۷,۵۶۵	

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت اجاره و رهنی به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص سود خالص	خالص سود خالص	سود	نرخ سود
	۱,۲۹۸,۴۸۹,۳۷۱	۱,۲۹۸,۴۸۹,۳۷۱	۱۸
	۱,۲۹۸,۴۸۹,۳۷۱	۱,۲۹۸,۴۸۹,۳۷۱	

(مبلغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۱۴۵,۷۵۳,۴۲۶	(۱۳۸,۴۶۵,۷۵۴)	۲۸۴,۲۸۷,۱۸۰	۲۰.۵	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۳
.	۲,۴۸۵,۵۶۹,۵۸۸	-	۲,۴۸۵,۵۶۹,۵۸۸	۲۰	.	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۱۶
.	۳,۴۷۷,۹۴۵,۱۸۰	(۱,۶۹۴,۳۸۳,۵۵۴)	۵,۱۷۲,۳۲۸,۷۳۴	۱۸	.	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳
۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۶,۱۰۹,۲۶۸,۱۹۴	(۱,۸۳۲,۸۴۹,۳۰۸)	۷,۹۴۲,۱۱۷,۵۰۲	۲۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۱/۰۹/۱۳

سپرده آینده ۹۰۰۹

گواهی سپرده بانک ملت ۱۳۳۱۰۴۰

۲۰۰۱

گواهی سپرده بانک ملت ۱۳۱۸۹۶۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- 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 می باشد.

(مبلغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷	.
.	۵۳,۴۱۳,۶۷۵
۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷	۵۳,۴۱۳,۶۷۵

درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری
سایر درآمد

۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱۸۸,۷۸۹,۹۹۲)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹۴,۷۱۵,۱۰۲)	۹۶,۶۸۵,۰۵۰
(۳۶۴,۹۴۱,۹۶۱)	۳۲,۴۷۱,۸۸۶
(۷۴۸,۴۴۷,۰۵۵)	۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶

متولی صندوق
حسابرس
مدیر صندوق

۲۳- سایر هزینه ها

(مبلغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۸,۴۱۹,۶۲۳)	۸,۲۷۸,۵۱۲
-	۱۲۴,۱۲۰,۰۲۹
(۴۷۲,۲۳۲,۸۸۹)	۱۴۵,۸۵۶,۳۰۴
(۴۹,۰۴۱,۱۶۷)	-
(۸۱,۲۴۶,۷۴۹)	-
-	۱۵۲,۱۳۴,۸۱۶
(۴,۴۴۷,۴۸۵)	۵۲,۱۴۶,۲۰۵
(۶۱۵,۳۸۷,۹۱۳)	۴۸۲,۵۳۵,۸۶۶

هزینه مخارج تاسیس و نگهداری صندوق
هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم
هزینه نرم افزار
هزینه پذیرش و حق عضویت در کانون
هزینه تصفیه
هزینه کارمزد ثابت نگهداری صندوق
سایر هزینه ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبلغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ریال	ریال
۳۹۵,۲۰۳,۵۳۲	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴
۳۹۵,۲۰۳,۵۳۲	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۵- 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 امیننامه انجام دهد

۲- ۲۵- 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	۲.۵٪	۲۹,۴۵۰	۵۸۹,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	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				
۱.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰			جمع		

۲۷- 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		
۳۱,۹۴۷,۶۰۷,۷۰۰	طی دوره	۳۰,۳۵۱,۳۰۷,۲۲,۱۴۶	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
۴۰۶,۷۵۲,۴۲۹	طی دوره	۳۶۴,۹۴۱,۹۶۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هدف
(۱۸۸,۷۸۹,۹۹۳)	طی دوره	۱۸۸,۷۸۹,۹۹۳	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(۱۹۴,۷۱۵,۱۰۲)	طی دوره	۱۹۴,۷۱۵,۱۰۲	حق الزحمه حسابر	حسابرس	موسسه حسابرسی امجد تراز

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- کفایت سرمایه

نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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	۱۸۲,۵۷۷,۳۹۵,۴۹۱	۱۳۰,۰۳۲,۹۱۵,۵۸۷	۱۸۱,۷۹۲,۱۸۳,۱۴۶
جمع دارایی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۸۲,۵۷۷,۳۹۵,۴۹۱	۱۳۰,۰۳۲,۹۱۵,۵۸۷	۱۸۱,۷۹۲,۱۸۳,۱۴۶
جمع بدهی های جاری	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷	۸۰۵,۸۶۰,۴۹۲	۷۲۶,۸۳۶,۷۴۰
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷	۸۰۵,۸۶۰,۴۹۲	۷۲۶,۸۳۶,۷۴۰
جمع تعهدات	۱۵۶,۹۶۵,۵۰۰	۷۸۴,۸۴۲,۵۰۰	۷۸۴,۸۴۲,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷	۱,۵۹۰,۷۰۲,۹۹۲	۱,۵۱۱,۶۷۹,۲۴۰
نسبت جاری	۱۸۹.۴۱	۱۶۱.۳۶	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	۰.۰۰	۰.۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۱۴۲,۷۴۸,۲۴۷	۲۲,۰۲۲,۵۸۹,۹۶۳	.	.
.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۴۰۷,۱۴۱,۴۲۳	۳۱,۹۴۷,۶۰۷,۷۰۰	.	.
.	.	۱۹۵,۸۶۵,۱۸۴	۱,۶۷۲,۲۵۷,۵۶۶
.	.	۲,۳۷۷,۰۹۳,۴۳۹	
.	.	.	۴۸,۰۶۶,۶۳۷,۵۲۳
.	.	.	۲۰۶,۶۵۷,۵۱۴
.	.		۶۷,۲۹۲,۶۳۶
.	.	۸,۷۹۹,۷۴۸,۱۲۴	۱,۲۰۳,۳۵۲,۵۹۹
۲۷,۵۴۹,۸۸۹,۶۷۰	۵۳,۹۷۰,۱۹۷,۶۶۳	۹۱,۳۷۲,۷۰۶,۷۴۷	۱۲۸,۶۰۷,۱۹۷,۸۲۸

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 دریافتی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر حساب های دریافتی
سایر دارایی ها
موجوده نقد

بدھي ھا:

حساب فی مابین
جاری کارمزاران
پرداختی به ارکان صندوق
حساب های پرداختی تجاری
بدهی به سرمایه گذاران
ذخیره کارمزد ارکان
سایر حساب های پرداختی
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها

بازارگردانی سهام غچین		صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۱۰,۱۶۷,۷۹۹)	۱۲,۳۳۴,۳۱۳,۱۴۱	.	.
.	.	۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	.
۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹	۲,۱۹۵,۳۸۷,۳۸۵	.	.
۵۳,۴۱۳,۶۷۵	۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷	.	.
.	.	.	۷,۴۰۷,۷۵۷,۵۶۵
.	.	.	۹۴۶,۹۵۱,۰۸۳
۸۲۶,۱۴۴,۵۱۵	۱۶,۵۹۷,۹۲۰,۱۵۳	۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۸,۳۵۴,۷۰۸,۶۴۸
.	.	۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶	(۷۴۸,۲۴۷,۰۵۵)
.	.	۱۵۴,۱۳۴,۸۱۶	.
.	.	.	.
۲۷۶,۲۵۴,۸۴۵	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	۵۲,۱۴۶,۲۰۵	(۶۱۵,۳۸۷,۹۱۳)
۲۷۶,۲۵۴,۸۴۵	.	۴۸۵,۴۳۷,۹۵۷	(۱,۳۶۳,۸۳۴,۹۶۸)
۵۴۹,۸۸۹,۶۷۰	۱۶,۵۹۷,۹۲۰,۱۵۳	۷,۶۷۹,۰۲۸,۴۵۳	۹,۷۱۸,۵۴۳,۶۱۶

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
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سهام

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ج- صورت گردش خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غنچین			صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف		
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	تعداد واحد	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	تعداد واحد
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال		ریال	ریال	
.	.	.	.	.	.
۷,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴,۳۵۰
۵۴۹,۸۸۹,۶۷۰	.	.	۷,۶۷۹,۰۲۸,۴۵۳	۲۳,۵۸۸,۷۹۳,۸۳۳	.
.	.	.	.	.	.
۲۷,۹۲۰,۸۳۰	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴	.	۳۶۷,۲۸۲,۶۹۳	.	.
۸,۱۷۹,۸۱۰,۵۰۰	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴	.	۱۰۸,۰۴۶,۳۱۱,۱۴۶	۱۸۱,۳۳۱,۹۷۴,۶۴۰	۱۴,۳۵۰

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