

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

فهرست

صفحه	عنوان
۱ تا ۵	گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱. صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی ها آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و مقررات ذکرشده در بند ۴، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال مالی گذشته

۳. صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. موارد مرتبط با الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر است:
- ۱-۶- بند ۲۷ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر دعوت برای تشکیل مجمع صندوق در مورد تصویب صورت‌های مالی سالانه ظرف مهلت مقرر، درخصوص تصویب صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، رعایت نشده است.
- ۲-۶- تبصره ۳ ماده ۳۸ اساسنامه درخصوص ثبت هویت حسابرس نزد سازمان و انتشار آن در تارنمای صندوق در مهلت‌های مقرر، با توجه به صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۲۷ دی ۱۴۰۱ صندوق و قبولی سمت حسابرس، رعایت نشده است.

- ۶-۳- ماده ۴۵ اساسنامه درخصوص اطلاع‌رسانی موارد مذکور در بندهای ۱ تا ۶ آن ماده در مهلت‌های مقرر رعایت نشده است؛ به عنوان نمونه اطلاعات مربوط به بازه زمانی ۲۳ تا ۲۷ اسفند ۱۴۰۱، در تاریخ ۲۸ اسفند همان سال اطلاع‌رسانی شده است.
- ۶-۴- بند ۷ امیدنامه (و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۲) درخصوص ایفای تعهدات بازارگردانی مربوط به حجم سفارش‌های خرید و فروش، حداقل معاملات روزانه و دامنه مظنه، در برخی از مقاطع دوره مورد گزارش، رعایت نشده است.
- ۶-۵- بند ۲-۲ امیدنامه مبنی بر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه صندوق، درخصوص خرید واحدهای صندوق صبای هدف، رعایت نشده است.
۷. گزارش مدیر صندوق، درباره عملکرد دوره مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.
۸. مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:
- بخشنامه‌ها و ابلاغیه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار
 - ۸-۱- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مبنی بر تسویه حساب فی‌مابین صندوق و کارگزاری‌ها پس از فروش سهام و حق تقدم سهام صندوق ظرف مهلت مقرر، درخصوص کارگزاری مدبر آسیا؛
 - ۸-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ (و ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۰) درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری در هنگام سپرده‌گذاری و درج نرخ‌های سود پلکانی دوره‌ای و همچنین، نرخ‌های شکست احتمالی در صورت برداشت زودتر از موعد، درخصوص سپرده بلندمدت شماره ۱۲۱۸۹۶۱۵ بانک ملت؛
 - ۸-۳- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مبنی بر ارسال روزانه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) به سازمان در مهلت زمانی مقرر؛ به عنوان نمونه اطلاعات مربوط به بازه زمانی ۲۳ تا ۲۶ اسفند ۱۴۰۱، در تاریخ ۲۷ و ۲۸ اسفند همان سال اطلاع‌رسانی شده است؛ و
 - ۸-۴- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ درخصوص امکان سرمایه‌گذاری صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت قابل معامله به میزان حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی - های اختصاص داده شده به هر نماد موضوع فعالیت بازارگردانی؛ به عنوان نمونه سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبای هدف در برخی از مقاطع دوره مورد گزارش.

• دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار

۵-۸- مطابقت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی با ذخیره آن، درخصوص گواهی سپرده شماره ۴۰۱۶۰۰۲۰۰۱ بانک ملت.

۹. اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس رسیدگی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل داخلی، این مؤسسه، به‌استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۸ این گزارش، به مواردی حاکی از وجود ضعف بااهمیت کنترل داخلی مرتبط با وظایف مدیر و متولی صندوق برخورد نکرده است.

۱۰. صحت محاسبات ارزش خالص روز (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات یادشده، برخورد نکرده است.

۱۱. در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، حدنصاب نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت صحت محاسبات نسبت‌های یادشده، برخورد نکرده است.

۱۲. در اجرای قانون مبارزه با پول‌شویی و آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون یادشده و در چارچوب چک-لیست ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی مراجع ذی‌ربط، واحد مبارزه با پول‌شویی از اختیارات و دسترسی‌های لازم و کافی برخوردار نبوده است (ماده ۴۳). مضافاً، به استثنای عدم تهیه نرم-افزارهای لازم جهت شناسایی سامانه‌ای معاملات مشکوک و برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پول-شویی (ماده ۳۸) و عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات درخصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی امجد تراز (حسابداران رسمی)

طاهر مراغه‌پور

سید امیرحسین ابطحی نائینی

شماره عضویت ۸۰۰۷۲۰

شماره عضویت ۸۱۰۹۶۸



مؤسسه
حسابرسی

امجد تراز (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه 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 ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳-۴

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۵

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

۲ - ارکان صندوق

۷

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۰

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

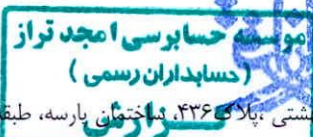
۱۱-۳۲

۵ - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ اول اردیبهشت ۱۴۰۲ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

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



تهران: محله عباس آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان بارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۴۹ تلفن: ۰۲۷۷۰۹۱۰۰، ۰۲۷۷۹۱۰۰۰۰ نمابر: ۸۸۷۱۴۱۸۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها:		
۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۲۲,۰۲۲,۵۸۹,۹۶۳	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۴۸,۰۶۶,۶۳۷,۵۲۳	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۸ سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۹۸,۳۶۱,۵۴۹	۱,۸۷۸,۹۱۵,۰۸۰	۹ حساب‌های دریافتنی
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۳۱,۹۴۷,۶۰۷,۷۰۰	۱۰ جاری کارگزاران
۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۶۷,۲۹۲,۶۲۶	۱۱ سایر دارایی‌ها
۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹	۱,۲۰۳,۳۵۲,۵۹۹	۱۲ موجودی نقد
۱۵۹,۴۷۴,۹۴۹,۲۵۵	۱۸۲,۵۷۷,۳۹۵,۴۹۱	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲	۷۹۰,۲۵۷,۵۲۳	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶	۱۷۳,۶۵۶,۴۷۴	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷	جمع بدهی‌ها
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۸۱,۶۱۳,۴۸۱,۴۹۴	خالص دارایی‌ها
۱,۱۰۸,۸۴۵	۱,۲۷۶,۷۲۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.




موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۸۸۲

ثبت شرکت‌های تهران: ۵۲۰۵۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
(۱۰,۱۶۷,۷۹۹)	۱۲,۳۳۴,۳۱۳,۱۴۱	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹	۲,۱۹۵,۳۸۷,۲۸۵	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۹۴۶,۹۵۱,۰۸۳	۱۸	سود سهام
۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۷,۴۰۷,۷۵۷,۵۶۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمدها یا علی الحساب
۵۳,۴۱۳,۶۷۵	۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷	۲۰	سایر درآمدها
۸,۹۹۰,۶۱۰,۹۲۵	۲۴,۹۵۲,۶۲۸,۸۰۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶)	(۷۴۸,۴۴۷,۰۵۵)	۲۱	هزینه‌های کارمزد ارکان
(۴۸۲,۵۳۵,۸۶۶)	(۶۱۵,۳۸۷,۹۱۳)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۷۶۱,۶۹۲,۸۰۲)	(۱,۳۶۳,۸۳۴,۹۶۸)		جمع هزینه‌ها
۸,۲۲۸,۹۱۸,۱۲۳	۲۳,۵۸۸,۷۹۳,۸۳۳		سود خالص
۰.۳۰٪	۱۴.۴۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۸.۲۲٪	۱۳.۱۵٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$

موسسه حسابرسی امجد نواز
(حسابدارین رسمی)
گزارش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت گردش خالص داراییها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	
-	-	-	-	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۰۷,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۰۲	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده ابتدای دوره
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸,۲۲۸,۹۱۸,۱۲۳	-	۲۳,۵۸۸,۷۹۳,۸۳۳	-	سود خالص دوره
۳۹۵,۲۰۳,۵۲۳	-	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴	-	تعدیلات
۱۱۶,۲۲۶,۱۳۱,۶۴۶	۱۰۷,۶۰۲	۱۸۱,۶۱۳,۴۸۱,۴۹۴	۱۴۲,۲۵۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




دو سیمه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۲۳۰۱۰ طی شماره ۵۲۰۵۵ مورخ ۳ شهریور ۱۴۰۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید و متعاقباً، در تاریخ ۲۱ شهریور ۱۴۰۰ تحت شماره ۱۱۸۸۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق پشتوانه این تعهد خواهد بود و تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفاء تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه صندوق و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است.

مدت فعالیت صندوق بر اساس ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت سه سال بوده که براساس ماده ۴۹ اساسنامه قابل تمدید است. نشانی مرکز اصلی صندوق در شهر تهران، محله عباس‌آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان دکتر بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات صندوق بر اساس ماده ۴۴ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه از طریق تارنمای صندوق به نشانی <http://hadaffundw.sabadyar.com/> قابل مشاهده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان اداره‌کننده شامل مجمع و مدیر صندوق، ارکان نظارتی شامل متولی و حسابرس صندوق تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق جلسه‌ای است که با حضور دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، مطابق مفاد اساسنامه تشکیل و رسمیت می‌یابد. مجمع صندوق بر اساس ماده ۲۳ اساسنامه، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، به شرح زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان هدف	۹۹,۰۰۰	۹۹٪
عباسعلی حقانی نسب	۱,۰۰۰	۱٪
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان هدف به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۰۹۷۳ است که در تاریخ ۲۴ بهمن ۱۳۹۱ به شماره ثبت ۴۳۵۰۱۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران، محله عباس‌آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان دکتر بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵.

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰۰ است که در تاریخ ۱۰ آذر ۱۳۶۷ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا، شماره ۲۴۴، مجتمع اداری الهیه، طبقه ششم واحد ۶۰۷.

۲-۴- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی امجد تراز (حسابداران رسمی) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۱۷۹۷۵ است که در تاریخ ۹ آذر ۱۳۷۴ تأسیس که در تاریخ ۱۶ دی ۱۳۷۴ به شماره ثبت ۴۱۹۴۷ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، جنب هتل سیمرغ، بن‌بست دلبسته، پلاک ۱، طبقه ۳، واحد ۵.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۳۰ بهمن ۱۳۸۶ هیئت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛ صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی بر اساس دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار هنگام فروش سهام از پرداخت مالیات معاف هستند. بر اساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۳۰ بهمن ۱۳۸۶، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵ در هزار (۰/۵ درصد) از حداقل سرمایه اولیه تا سقف مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق.
هزینه‌های 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 صندوق	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 (۰/۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیرفوبیسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی صندوق	سالانه ۵ در هزار (۰/۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس صندوق	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۱ درصد) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۰،۹۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر 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 ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

هزینه مذکور مربوط است به هزینه‌هایی است که در سال تأسیس صندوق قابل احتساب به هزینه نبوده و مطابق امیدنامه صندوق در سال‌های فعالیت آن به حساب هزینه منظور خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
دارایی‌ها			دارایی‌ها		
۳۴٪	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶	۱۳٪	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

صنعت
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۶- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سبده‌های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص ارزش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	تاریخ سررسید
فروش					تاریخ سپرده‌گذاری
۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪ - علی‌الحساب	۱۴۰۱/۰۹/۱۲
-	-	۲۱٪	۱۹,۵٪		۱۴۰۳/۰۹/۱۳
۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۱/۰۹/۱۳

سپرده بانکی:

بانک ملت - شماره ۴۰۱۶۰۰۰۲۰۰۱
بانک ملت - شماره ۱۳۳۴۱۰۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
-	۴۸,۰۶۶,۶۳۷,۵۲۳	۷-۱	
-	۴۸,۰۶۶,۶۳۷,۵۲۳		

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش					
-	۲۶٪	۴۸,۰۶۶,۶۳۷,۵۲۳	۹۶۶,۶۳۷,۵۲۳	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
-	۲۶٪	۴۸,۰۶۶,۶۳۷,۵۲۳	۹۶۶,۶۳۷,۵۲۳	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳

اوراق مزایحه عام دولت ۷۲- (اراد ۷۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۸-۱- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد به کل		درصد به کل	
دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
-	-	۲۱٪	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲٪	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	-	-
۱۲٪	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۲۱٪	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰
			۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹
			-
			۳۹,۳۹۱
			-
			۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیالی هدف
صندوق سرمایه‌گذاری پازند پایدار سپهر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد و مخارج برگزاری مجامع ظرف مدت یک سال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، می‌باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مخارج اضافه شده	استهلاك سال	مانده ابتدای دوره	طی دوره	مانده پایان دوره
مخارج عضویت در کانون	۹۱,۷۸۰,۸۱۰	-	(۴۹,۰۴۱,۱۶۷)	۴۲,۷۳۹,۶۴۳
مخارج نرم‌افزار	-	۳۹۸,۶۷۱,۲۲۸	(۳۹۸,۶۷۱,۲۲۸)	-
مخارج تأسیس	۳۲,۹۷۲,۶۰۶	-	(۸,۴۱۹,۶۲۳)	۲۴,۵۵۲,۹۸۳
	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۳۹۸,۶۷۱,۲۲۸	(۴۵۶,۱۳۲,۰۱۸)	۶۷,۲۹۲,۶۲۶

۱۲- موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۴۷۳,۹۲۸,۹۳۱	۴۲۴,۰۶۸,۷۲۹	بانک آینده حساب جاری شماره ۹۰۰۹
۱,۶۵۰,۰۳۱,۳۱۸	۷۷۷,۹۷۴,۸۷۰	بانک ملت حساب جاری شماره ۹۵۹۰
-	۱,۳۰۹,۰۰۰	بانک خاورمیانه حساب جاری شماره ۰۱۰۰۳۰۹۲۸۳
۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹	۱,۲۰۳,۳۵۲,۵۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۷۸,۸۰۴,۶۷۹	۴۰۶,۷۵۲,۴۲۹	مدیر صندوق
۳۴۶,۶۵۴,۸۴۳	۱۸۸,۷۸۹,۹۹۲	متولی
-	۱۹۴,۷۱۵,۱۰۲	حسابرس
<u>۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲</u>	<u>۷۹۰,۲۵۷,۵۲۳</u>	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۱,۸۰۲,۷۳۲	۱۲۳,۰۴۹,۴۸۱	ذخیره تصفیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تأسیس
۹۲۴,۲۰۶,۱۹۴	۶,۹۹۳	نرم افزار صندوق
۳۰۰,۰۰۰	-	کارمزد بانکی
-	۶۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶</u>	<u>۱۷۳,۶۵۶,۴۷۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۱۰,۸۸۴,۴۸۵,۶۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۷۲,۰۴۳,۲۳۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۶,۸۴۸,۶۹۵,۱۷۸	۴۲,۲۵۰	۵۳,۹۴۱,۴۳۸,۲۶۴	۴۲,۲۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۱۸۱,۶۱۳,۴۸۱,۴۹۴	۱۴۲,۲۵۰	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گشت و صنعت چین
بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
پرویا زرگان آق دره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲- سود (زیان) ناشی از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سایر کارمزدها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	۵۰,۵۳۱,۰۱۲	(۷۵۰,۷۴۱)	(۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱)	۲۰,۰۲۰,۸۹۵,۳۸۴	۱,۹۸۰,۶۹۸
-	۹۸,۴۶۸,۳۳۷	(۳,۷۶۸,۰۲۹)	(۱۹,۹۹۳,۹۷۷,۶۷۴)	۲۰,۰۹۶,۲۱۴,۰۴۰	۱,۸۸۶,۲۶۰
-	۱۴۸,۹۹۹,۳۴۹	(۴,۵۱۸,۷۷۰)	(۳۹,۹۶۳,۵۹۱,۳۰۵)	۴۰,۱۱۷,۱۰۹,۴۲۴	۳,۸۶۶,۹۵۸

پارند پایدار سپهر (پارند)
نوع دوم نوویر (کاج)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)			
یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود سهام	۱۷-۱	۲,۳۳۰,۵۴۵,۷۵۲	۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹
سود اوراق بهادار در آمد ثابت یا علی‌الحساب (زیان) واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲ ۱۷-۳	۵۷۲,۹۹۹,۱۸۲ (۶۰۸,۱۵۷,۶۴۹)	- -
		<u>۲,۱۹۵,۳۸۷,۳۸۵</u>	<u>۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹</u>

۱۷-۱- سود سهام

(مبالغ به ریال)			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
۴,۱۴۵,۰۴۹	۲۲,۰۹۳,۱۱۱,۱۷۰	(۱۹,۷۹۲,۰۴۴,۳۱۱)	(۷۰,۵۲۱,۳۰۷)
۴,۱۴۵,۰۴۹	۲۲,۰۹۳,۱۱۱,۱۷۰	(۱۹,۷۹۲,۰۴۴,۳۱۱)	(۷۰,۵۲۱,۳۰۷)
۴,۱۴۵,۰۴۹	۲۲,۰۹۳,۱۱۱,۱۷۰	(۱۹,۷۹۲,۰۴۴,۳۱۱)	(۷۰,۵۲۱,۳۰۷)

گشت و صنعت چین چین

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود اوراق بهادار در آمد ثابت یا علی‌الحساب

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	نگهداری				
-	۵۷۲,۹۹۹,۱۸۲	(۳۹,۴۳۷,۵۰۰)	(۴۶,۴۹۷,۵۶۳,۳۱۸)	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۰۰
-	۵۷۲,۹۹۹,۱۸۲	(۳۹,۴۳۷,۵۰۰)	(۴۶,۴۹۷,۵۶۳,۳۱۸)	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۰۰

اوراق مربحه عام دولت ۷۲- (اراد ۷۲)

۱۷-۳ (زیان) واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود تحقق نیافته	(زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	تحقق نیافته				
-	(۶۰۸,۱۵۷,۶۴۹)	-	(۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹)	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۹۱
-	(۶۰۸,۱۵۷,۶۴۹)	-	(۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹)	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صباي هدف

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	متعلقه در زمان مجمع	تشکیل مجمع
سود سهام	سود سهام					سال مالی
-	۹۴۶,۹۵۱,۰۰۸۳	(۶۰,۳۱۹,۴۸۷)	۱,۰۰۰,۷۲۷,۵۷۰	۱۷۰	۵,۹۲۵,۱۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
-	۹۴۶,۹۵۱,۰۰۸۳	(۶۰,۳۱۹,۴۸۷)	۱,۰۰۰,۷۲۷,۵۷۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱

کشت و صفت چین چین

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سود اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)		
ماه منتهی به	ماه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۱,۳۹۸,۴۸۹,۳۷۱	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۶,۱۰۹,۳۶۸,۱۹۴	۱۹-۲ سود گواهی سپرده بانکی
۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	۷,۴۰۷,۷۵۷,۵۶۵	

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

ماه منتهی به		ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود	هزینه توزیع	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
-	-	۱,۳۹۸,۴۸۹,۳۷۱	-	۱,۳۹۸,۴۸۹,۳۷۱	۱۸٪	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
-	-	۱,۳۹۸,۴۸۹,۳۷۱	-	۱,۳۹۸,۴۸۹,۳۷۱	۱۸٪	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۹

اوراق مزایحه عام دولت ۷۲- (اراد ۷۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سود سپرده

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به ماهه منتهی به		تاریخ سرمایه‌گذاری		تاریخ سررسید		مبلغ اسمی		نرخ سود		هزینه توزیع سود سپرده		سود خالص		سود خالص		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است.

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷
۵۳,۴۱۳,۶۷۵	-
<u>۵۳,۴۱۳,۶۷۵</u>	<u>۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷</u>

درآمد سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سایر درآمدها

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۲,۴۷۱,۸۸۶	۳۶۴,۹۴۱,۹۶۱
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۸۹,۹۹۲
۹۶,۶۸۵,۰۵۰	۱۹۴,۷۱۵,۱۰۲
<u>۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶</u>	<u>۷۴۸,۴۴۷,۰۵۵</u>

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۵,۸۵۶,۳۰۴	۴۷۲,۲۳۲,۸۸۹	هزینه نرم‌افزار
-	۸۱,۲۴۶,۷۴۹	هزینه تصفیه
-	۴۹,۰۴۱,۱۶۷	هزینه پذیرش و حق عضویت در کانون
۸,۲۷۸,۵۱۲	۸,۴۱۹,۶۲۳	هزینه مخارج تاسیس و نگهداری صندوق
۱۲۴,۱۲۰,۰۲۹	-	هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم
۱۵۲,۱۳۴,۸۱۶	-	هزینه کارمزد ثابت نگهداری صندوق
۵۲,۱۴۶,۲۰۵	۴,۴۴۷,۴۸۵	سایر هزینه‌ها
<u>۴۸۲,۵۳۵,۸۶۶</u>	<u>۶۱۵,۳۸۷,۹۱۳</u>	

۲۳- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۹۵,۲۰۳,۵۳۲	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴	سایر تعدیلات
<u>۳۹۵,۲۰۳,۵۳۲</u>	<u>۲۹۱,۵۰۶,۸۵۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی است.

۲۴-۲- تعهدات احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند ۷ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی شرکت کشت و صنعت چین‌چین (نماد غچین ۱) به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دامنه مظنه	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
۲.۵٪	۲۹,۴۵۰	۵۸۹,۰۰۰

نماد غچین ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه	ارزش معامله			
۹۹٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز		سهامدار	شرکت سیدگردان هدف (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	عادی		سهامدار	عباسعلی حقانی نسب	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز		سهامدار		
۰٪	۰	عادی				
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰				جمع	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۱,۹۴۷,۶۰۷,۷۰۰	طی دوره	۷۵,۴۶۶,۱۴۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
۴۰,۶۷۵,۲۴۹	طی دوره	۲۶۴,۹۴۱,۹۶۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هدف
۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹	سرمایه‌گذاری	سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صیبا
(۱۸۸,۷۸۹,۹۹۲)	طی دوره	۱۸۸,۷۸۹,۹۹۲	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دپلمی پور
(۱۹۴,۷۱۵,۱۰۲)	طی دوره		حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی امجد تراز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌ها بعدی آن، نسبت جاری و نسبت بدهی و تعهدات صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است.

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده	ارقام تعدیل شده
جمع دارایی‌های جاری	۱۸۲,۵۷۷,۳۹۵,۴۹۱	۱۷۱,۷۲۵,۴۸۵,۱۱۸	۱۷۹,۵۸۹,۹۲۴,۱۵۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۱۸۲,۵۷۷,۳۹۵,۴۹۱	۱۷۱,۷۲۵,۴۸۵,۱۱۸	۱۷۹,۵۸۹,۹۲۴,۱۵۰
جمع بدهی‌های جاری	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷	۹۶۳,۹۱۳,۹۹۷
جمع تعهدات	۱۵۶,۹۶۵,۵۰۰	۷۸,۴۸۲,۷۵۰	۷۸۴,۸۲۷,۵۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱,۱۲۰,۸۷۹,۴۹۷	۱,۰۴۲,۳۹۶,۷۴۷	۱,۷۴۸,۷۴۱,۴۹۷
نسبت جاری	۱۶۲.۸۹	۱۶۴.۷۴	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	۰.۰۰	۰.۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

۲۸-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی	
بازارگردانی هدف	چین چین (نماد غچین)	بازارگردانی سهام کشت و صنعت	چین چین
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دارایی‌ها:

۱۶,۱۴۲,۷۴۸,۲۴۷	۲۲,۰۲۲,۵۸۹,۹۶۳	-	-
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۳۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱,۴۰۷,۱۴۱,۴۲۳	۳۱,۹۴۶,۶۰۷,۷۰۰	-	-
-	۲,۳۷۷,۰۹۳,۴۳۹	۱,۸۷۸,۹۱۵,۰۸۰	-
-	-	۴۸,۰۶۶,۶۳۷,۵۲۳	-
-	۱۹۵,۸۶۵,۱۸۴	۶۷,۲۹۲,۶۲۶	-
-	۸,۷۹۹,۷۴۸,۱۲۴	۱,۲۰۳,۳۵۲,۵۹۹	-
۲۷,۵۴۹,۸۸۹,۶۷۰	۵۳,۹۷۰,۱۹۷,۶۶۳	۹۱,۳۷۲,۷۰۶,۷۴۷	۱۲۸,۶۰۷,۱۹۷,۸۲۸

بدهی‌ها:

۲,۰۰۰,۲۵۹,۸۹۹	-	۴۹,۴۲۰,۰۰۰	-
-	-	۲۷۹,۱۵۶,۹۳۶	۷۹۰,۲۵۷,۵۲۳
-	-	۳۶۷,۶۳۷,۹۲۷	۱۷۳,۶۵۶,۴۷۴
۲,۰۰۰,۲۵۹,۸۹۹	-	۶۹۶,۳۱۴,۸۶۳	۹۶۳,۹۱۲,۹۹۷
۲۵,۵۴۹,۶۲۹,۷۷۱	۵۳,۹۷۰,۱۹۷,۶۶۳	۹۰,۶۷۶,۴۹۱,۸۸۴	۱۲۷,۶۴۳,۲۸۳,۸۳۱

بدهی به سرمایه‌گذاران
ذخیره کارمزد ارکان
سایر حساب‌های پرداختی
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۲- خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		بازارگردانی سهام کشت و صنعت چین چین		صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی	
		(نماد غچین)		هدف	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:					
(۱۰,۱۶۷,۷۹۹)	۴,۷۶۰,۳۲۷,۹۲۸	-	-	۷,۵۷۳,۹۸۵,۳۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-	-	۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	-	-	درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
۷۸۲,۸۹۸,۶۳۹	۲,۳۳۰,۵۴۵,۷۵۲	-	-	(۳۵,۱۵۸,۴۶۷)	درآمد/هزینه ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۵۳,۴۱۳,۶۷۵	-	-	-	۲,۰۶۸,۳۱۹,۷۲۷	سایر درآمدها
-	-	-	-	۷,۴۰۷,۷۵۷,۵۶۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	-	-	-	۹۴۶,۹۵۱,۰۸۳	سود سهام
۸۲۶,۱۴۴,۵۱۵	۶,۹۹۰,۸۷۳,۶۸۰	۸,۱۶۴,۴۶۶,۴۱۰	-	۱۷,۹۶۱,۷۵۵,۱۲۱	جمع درآمدها
-	-	-	(۳۷۹,۱۵۶,۹۳۶)	(۷۴۸,۴۴۷,۰۵۵)	هزینه‌ها:
-	-	-	(۱۵۴,۱۳۴,۸۱۶)	-	هزینه‌های کارمزد ارباب
(۳۷۶,۳۵۴,۸۴۵)	-	-	-	-	هزینه تأسیس و نگهداری صندوق
-	-	-	(۵۲,۱۴۶,۳۰۵)	(۶۱۵,۳۸۷,۹۱۳)	هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار
(۳۷۶,۳۵۴,۸۴۵)	-	-	(۴۸۵,۴۳۷,۹۵۷)	(۱,۳۶۳,۸۳۴,۹۶۸)	سایر هزینه‌ها
۵۴۹,۸۸۹,۶۷۰	۶,۹۹۰,۸۷۳,۶۸۰	۷,۶۷۹,۰۲۸,۴۵۳	۱۶,۵۹۷,۹۲۰,۱۵۳	۱۶,۵۹۷,۹۲۰,۱۵۳	جمع هزینه‌ها
					سود خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

بازارگردانی سهام کشت و صنعت چین (نماد غچین)				صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف			
فر ماهه منتهی به	فر ماهه منتهی به	تعداد واحد	فر ماهه منتهی به	فر ماهه منتهی به	تعداد واحد	فر ماهه منتهی به	تعداد واحد
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۴۶,۸۴۸,۶۹۵,۱۷۸	۴۲,۵۰۰	-	۱۱۰,۸۸۴,۵۲۱,۸۰۷	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دور	
۷,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	
۵۴۹,۸۸۹,۶۷۰	۶,۹۹۰,۸۷۳,۶۸۰	-	۷,۶۷۹,۰۲۸,۴۵۳	۱۶,۵۹۷,۹۲۰,۱۵۳	-	سود (زیان) خالص	
۵۸,۳۲۳,۵۶۳	۱۰۱,۸۶۹,۴۰۶	-	۳۳۶,۸۷۹,۹۶۹	۱۸۹,۶۳۷,۴۴۸	-	تعدیلات	
۸,۲۱۰,۲۱۳,۲۳۳	۵۲,۹۴۱,۴۳۸,۲۶۴	۴۲,۵۰۰	۱۰۸,۰۱۵,۹۰۸,۴۲۲	۱۲۷,۶۷۲,۰۷۹,۴۰۸	۱۰۰,۰۰۰	جمع خالص دارایی‌ها	