

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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
۴	گردش خالص دارائی ها
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف- اطلاعات کلی صندوق
۷	ب- ارکان صندوق
۷-۱۰	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۱-۳۲	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	۰
۸ سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری	۰	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱
۹ حساب های دریافتنی	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸
سایر حساب های دریافتنی	۰	۳۳,۹۷۷,۹۹۱
۱۰ جاری کارگزاران	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰
۱۱ سایر دارائی ها	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶
۱۲ موجودی نقد	۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲	۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹
جمع دارایی ها	۱۸۵,۸۳۹,۹۹۳,۱۶۱	۱۵۹,۴۷۴,۹۴۹,۲۵۵
بدهی ها:		
حساب های پرداختنی		
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹	۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷	۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶
جمع بدهی ها	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶	۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸
خالص دارایی ها	۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۵۷,۷۲۳,۱۸۰,۸۰۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۸۶,۰۲۳	۱,۱۰۸,۸۴۵

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۸۸۲

ثبت شرکت‌های تهران: ۵۲۰۵۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۳۸۷
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷	(۹,۸۰۷,۹۵۹,۲۱۳)
سود سهام	۱۸	۱,۰۰۷,۲۷۰,۵۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱
سایر درآمدها	۲۰	۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۴۳
جمع درآمدها		۲۹,۹۴۵,۶۵۰,۳۳۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹)
جمع هزینه‌ها		(۴,۷۴۲,۰۴۶,۲۲۰)
سود (زیان) خالص		۲۵,۲۰۳,۶۰۴,۱۱۸
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۵٪	۵.۹۰
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال	۱۴٪	۷.۵۰

یادداشت‌های توضیحی جز بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



۳




تهران: محله عباس آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ تلفن: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۰۹۱۰۰۴۷۷۱ نمابر: ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۸۸۲

ثبت شرکت‌های تهران: ۵۲۰۵۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۴۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۵۰	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۹,۲۱۷,۴۴۰,۷۰۱	.	۲۵,۲۰۳,۶۰۴,۱۱۸	.	سود خالص سال
۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶	.	.	.	تعدیلات
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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






صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱- 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 واحد ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان هدف	۹۹,۰۰۰	۹۹٪
آقای عباسعلی حقانی نسب	۱,۰۰۰	۱٪
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر 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.

۲-۳- متولی صندوق

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 ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰ و به شماره عضویت ۷۲۱۰۹۶ به آدرس تهران - خیابان نلسون ماندلا - شماره ۲۴۴ (مجمع اداری الهیه) - طبقه دوم - واحد ۶۰۷ فعالیت دارد.

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی اتیه اندیش نمودگر است که در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۸۵ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان میر عماد، کوچه چهارم پلاک ۱۲ طبقه ۵ واحد ۱۹، فعالیت دارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی یا فراپورسی 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، مبنای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی بر اساس دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار هنگام فروش سهام از هنگام فروش سهام از پرداخت مالیات معاف هستند.

بر اساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۳۰ بهمن ۱۳۸۶ 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 غیرپورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیرپورسی 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ - سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 تسلک صندوق به علاوه ۰.۳۵ درصد (۰.۰۰۳۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیرش نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	معادل ۰.۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد. ***
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. ****
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۰۹۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. *****

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی، 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 ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ی 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 مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب 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 آذر ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

هزینه مذکور مربوط است به هزینه هایی که در سال تاسیس صندوق قابل احتساب به هزینه نبوده و مطابق امیدنامه صندوق در سال های فعالیت آن به حساب هزینه منظور شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد به کل دارائیها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائیها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۳۴٪	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶	۳۰٪	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۶۴,۳۸۲,۱۰۹,۰۷۳
	<u>۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰</u>	<u>۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶</u>		<u>۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶</u>	<u>۶۴,۳۸۲,۱۰۹,۰۷۳</u>

غذایی بجز قند و شکر

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		
ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	
ریال	درصد از کل دارایی	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	نرخ سود	درصد
۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۳
۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۶/۱۳
۴۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۶/۱۳

سپرده بانکی:

بانک ملت- شماره ۱۱۱۲۰۰۵۶-۱۵-۲۰

ملت- ۴۰۱۶۰۰۲۰۰۱

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

پایانست		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		ریال		ریال	
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی		۷-۱		۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	
				۰	
				۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد خالص ارزش فروش		تاریخ سررسید	
ریال		ریال		ریال		نرخ سود	
ریال		ریال		ریال		درصد	
۰		۴۶,۴۷۶,۵۳۳,۰۰۴		۲۶٪		۱۴-۳۱/۱/۱۳	
۰		۳۳,۴۰۴,۱۰۹,۳۷۵		۱۹٪		۱۴-۳۱/۰۴/۰۴	
۰		۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹		۱۰۰٪		۱۴-۳۱/۰۴/۰۴	
						جمع	
						۸۱,۲۶۲,۶۰۳,۵۱۴	

مراجعه علم دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱ (از ۷۲)

مراجعه علم دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۴ (از ۸۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸ - سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری:
سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد واحد
نوع صندوق					
پارند پایدار سپهر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲٪	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۰	۰	۰	۰

۹ - حسابهای دریافتنی:
حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	-	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۰	-	۰
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	-	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۱۰-۱
.	.	۱۰-۲
<u>۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰</u>	<u>۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰</u>	

جاری کارگزاران
حساب فی مابین صندوق ها
جمع

(مبالغ به ریال)

۱۰-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۳۷۷,۵۷۴,۱۷۴,۸۱۴	۳۷۱,۷۵۱,۸۳۲,۶۷۴	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰
<u>۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰</u>	<u>۳۷۷,۵۷۴,۱۷۴,۸۱۴</u>	<u>۳۷۱,۷۵۱,۸۳۲,۶۷۴</u>	<u>۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰</u>

هوشمند رابین (مدیر آسیا)
جمع

۱۰-۲ جاری صندوق‌های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۷۹,۵۴۴,۳۴۹,۱۶۳	۷۹,۵۴۴,۳۴۹,۱۶۳	.
<u>.</u>	<u>۷۹,۵۴۴,۳۴۹,۱۶۳</u>	<u>۷۹,۵۴۴,۳۴۹,۱۶۳</u>	<u>.</u>

صبای هدف
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۱ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره براساس فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

میانگ به ریال		میانگ به ریال		یادداشت
ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶		۱,۱۱۰,۱۲۱,۳۲۰	۱۱-۱
	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶		۱,۱۱۰,۱۲۱,۳۲۰	

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
جمع

۱۱-۱ مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

(میانگ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۹۷۲,۶۰۶	۱۵۸,۰۴۱,۰۱۰	(۱۷,۱۴۸,۵۰۵)	۳۲,۹۷۲,۶۰۶
.	۱,۰۹۴,۳۱۷,۱۱۹	(۱,۳۴۸,۱۰۴,۱۰۹)	۲,۴۴۲,۴۲۱,۲۲۸
۹۱,۷۸۰,۸۱۰	.	(۹۱,۷۸۰,۸۱۰)	۹۱,۷۸۰,۸۱۰
۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۱,۱۱۰,۱۲۱,۳۲۰	(۱,۴۵۷,۰۵۳,۴۲۴)	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه عضویت در کانون‌ها

جمع

۱۲ - موجودی نقد

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

میانگ به ریال		میانگ به ریال	
ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲,۴۷۳,۹۲۸,۹۳۱		۶,۰۸۵,۵۲,۳۲۵
	.		۸۷۹,۰۰۰
	۱,۶۵۰,۰۰۰,۳۱۸		۸۵۹,۷۰۱,۹۱۷
	.		.
	۴,۱۲۲,۹۲۹,۲۴۹		۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲

آینده (کوتاه مدت) ۹۰۰۹ - ۳۰۲۷۳۰۴۱۹۰۰۹

خاورمیانه قرض الحسنه جاری - ۰۱۰۰۳۰۹۲۸۳

ملت ۹۵۹۰۴۴۵۵۸۶ - ۹۵۹۰۴۴۵۵۸۶

خاورمیانه - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۸۲۵

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷۸,۸۰۴,۶۷۹	۷۹۴,۲۸۱,۵۸۴	مدیر صندوق
۳۴۶,۶۸۴,۸۴۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۰	۴۳۲,۶۷۲,۸۵۵	حسابرس
۷۲۵,۴۸۹,۵۲۲	۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹	جمع:

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۹۳۴,۲۰۶,۱۹۴	۸۱۷,۵۴۷,۸۰۹	مخارج نرم افزار و سایت
۴۱,۸۰۲,۷۳۲	۳۰۸,۱۰۵,۹۸۸	ذخیره مدیر تصفیه
۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶	۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۶,۸۴۸,۶۹۵,۱۷۸	۴۲,۲۵۰	۵۴,۳۳۴,۴۷۵,۶۶۳	۴۲,۲۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱۰,۸۸۴,۴۸۵,۶۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۰۲,۳۰۹,۲۶۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

پایانشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۵,۳۳۰,۱۸۲,۹۸۳	۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۹۴۷,۱۲۲,۸۳۹	.
سود (زیان) فروش صندوقهای سرمایه گذاری	۵۷۳,۲۴۸,۵۶۵	.
جمع	۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۳۸۷	۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۵۷۲,۷۸۴	۱۴۱,۷۰۹,۸۳۸,۳۲۴	۱۲۶,۴۸۰,۴۲۲,۱۰۴	۱۰۷,۳۳۲,۰۶۸	.	۱۵,۳۳۹,۴۱۶,۱۲۰	۴,۳۷۱,۹۱۰,۶۱۶
۹۳۹	۱۵,۳۷۷,۵۳۰	۱۴,۵۴۴,۸۴۵	۸۹۶	.	۲۱۱,۷۸۹	.
۱۲	۱,۰۰۳,۲۰۰	۹۴۸,۱۲۶	-۴,۲۵۶	۵۰۱۶	۵۵۰,۷۴	.
.	.	.	.	.	.	۱,۰۴۷,۵۱۸
۲۰,۵۷۲,۷۲۵	۱۴۱,۰۸۵,۶۹۴,۴۵۲	۱۲۶,۴۵۵,۹۳۵,۰۷۵	۱۰۷,۳۳۸,۷۰۸	۵۰۱۶	۱۵,۳۳۰,۱۸۲,۹۸۳	۴,۳۷۲,۹۵۸,۱۳۴

گست و صنعت چین چمن (غچین)
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکندیر)
نیان الکترونیک (نیان)
پویا زرکان دره (فر)

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
•		۵۱۸,۸۶۴,۸۵۴		•		۴,۱۱۰,۹۶۷		۲۷,۸۳۲,۶۳۵,۱۴۶		۲۸,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰
•		(۷۲۵,۰۰۰)		•				۵۰,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰
•		۴۷۹,۸۲۵,۳۸۴		•		۶۹۴,۲۸۱		۴,۳۰۸,۳۲۴,۶۱۶		۴,۷۸۸,۱۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰
•		۲,۹۴۹,۱۵۷,۶۰۱		•				۳۷,۰۵۰,۸۴۲,۳۹۹		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰
•		۳,۹۴۷,۱۲۳,۸۳۹		•		۴,۸۰۵,۲۴۸		۷۴,۱۹۲,۵۲۷,۱۶۱		۷۸,۱۳۹,۶۵۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰
•												

(مبالغ به ریال)

۱۶-۳ - سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
.	.	۵۱,۲۸۱,۷۵۳	.	.	۷۵۰,۷۴۱	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۲۰,۰۲۰,۸۹۵,۳۸۴	۱۹,۸۰۶,۹۸۰	۲۰,۰۲۰,۸۹۵,۳۸۴	۱۹,۸۰۶,۹۸۰	پارند پایدار سپهر (پارند)	
.	.	۱۰۲,۲۳۶,۳۶۶	.	.	۷۵۳,۵۹۶	۱۹,۹۹۶,۹۹۲,۱۰۷	۲۰,۰۹۶,۲۱۴,۰۴۰	۱,۸۸۶,۲۶۰	۲۰,۰۹۶,۲۱۴,۰۴۰	۱,۸۸۶,۲۶۰	نوع دوم نوویرا (کاج)	
.	.	۴۵۴,۸۰۸,۴۸۶	.	.	.	۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹	۳۹,۵۴۴,۳۴۹,۱۶۳	۳۹,۳۹۱	۳۹,۵۴۴,۳۴۹,۱۶۳	۳۹,۳۹۱	صیای هدف	
.	.	۸۷۴,۵۳۸,۹۳۲	.	.	۷۸۲,۶۳۲	۱۹,۹۹۵,۸۸۵,۵۴۸	۲۰,۸۷۰,۴۲۴,۴۸۰	۱,۴۴۴,۹۲۰	۲۰,۸۷۰,۴۲۴,۴۸۰	۱,۴۴۴,۹۲۰	نوع دوم کارا (کارا)	
.	.	۵۷۳,۳۴۸,۵۶۵	.	.	۲,۲۸۶,۹۶۹	۹۹,۹۶۱,۶۴۸,۹۳۵	۱۰۰,۵۳۱,۸۸۳,۰۶۷	۵۳,۵۱,۲۶۹	۱۰۰,۵۳۱,۸۸۳,۰۶۷	۵۳,۵۱,۲۶۹	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پانداشت		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال		ریال	ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۷-۱	(۸,۴۲۵,۹۹۷,۰۷۸)	(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به استناد اصل	۱۷-۲	(۱,۳۸۱,۹۶۲,۱۳۵)	.
جمع		(۹,۸۰۷,۹۵۹,۲۱۳)	(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)

(مبالغ به ریال)

۱۷,۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد (هزینه) ناشی	درآمد (هزینه) ناشی	کارمزد	مالیات
از تغییر ارزش	ریال	ریال	ریال
(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	(۸,۴۲۵,۹۹۷,۰۷۸)	۱۷۸,۸۱۲,۶۱۴	.
(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	(۸,۴۲۵,۹۹۷,۰۷۸)	۱۷۸,۸۱۲,۶۱۴	.
تعداد	قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۱۱,۰۸۸	۵۶۰,۱۸,۹۹۰,۲۴۰	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳	۶۴,۲۶۶,۱۷۴,۷۰۴
۱۰,۷۱۱,۰۸۸	۵۶۰,۱۸,۹۹۰,۲۴۰	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳	۶۴,۲۶۶,۱۷۴,۷۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۷۲ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۲۱۰,۰۳۱,۳۱۴)	.	۲۹,۰۶۵,۹۹۶	۴۶,۴۹۷,۵۶۳,۳۱۸	۴۶,۴۹۷,۵۶۳,۳۱۸	۴۶,۵۰۵,۵۹۸,۰۰۰	۴۷,۱۰۰
.	(۱,۳۶۰,۹۳۰,۸۲۱)	.	۲۰,۸۹۰,۶۲۵	۳۴,۷۶۵,۰۴۰,۱۹۶	۳۴,۷۶۵,۰۴۰,۱۹۶	۳۳,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
.	(۱,۳۸۱,۹۶۲,۱۳۵)	.	۴۹,۹۵۶,۶۲۱	۸۱,۲۶۲,۶۰۳,۵۱۴	۸۱,۲۶۲,۶۰۳,۵۱۴	۷۹,۹۳۰,۵۹۸,۰۰۰	۸۲,۱۰۰

مربحه عام دولت ۷۲-ش خ ۱-۳۱ (اراد ۷۲)

مربحه عام دولت ۸۷-ش خ ۴-۳۰۳۰ (اراد ۸۷)

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به دینال)

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	تاريخ سررسيد	تاريخ سررسيد	مبلغ اسمي	نرخ سود	سود	زينه تنزيل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	ريال	ريال	ريال
١٤٠١/٠٦/٣١	١٤٠٢/٠٦/٣١	١٤٠١/١٠/١٩	١٤٠٢/١١/١٣	٤٧١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨	٨٥١٥٩٠٢٠١٩٦	-	٤٦١٥٩٠٢٠١٩٦	-
-	-	١٤٠٢/٠١/٠٥	١٤٠٢/٠٣/٠٤	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧	٣٨٤٠٨٥٦٢٩٨	-	٣٨٤٠٨٥٦٢٩٨	-
-	-	١٤٠٢/٠١/٠٥	١٤٠٢/٠٥/١٤	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦	٣٩٦٤١١٧٩٠	-	٣٩٦٤١١٧٩٠	-
-	-	-	-	٨٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	٨٠٧٥٥٩٠٠٠٠٢٨٤	-	٨٠٧٥٥٩٠٠٠٢٨٤	-
جمع	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-

(مبالغ به دیکال)

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۹-۳- سود گواهی سپرده بانکی

سود خالص	سود خالص	سود سود	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱								۱۴۰۲/۰۶/۳۱
•	۱,۱۳۶,۸۷۶,۷۲۰	(۵۵۳,۸۶۳,۰۱۶)		۱,۶۹۰,۷۳۹,۷۳۶	۲۰	•	۱۴-۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۱۶
•	۲,۴۸۵,۵۶۹,۵۸۸			۲,۴۸۵,۵۶۹,۵۸۸	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳
•	۳,۶۵۷,۷۲۶,۰۰۶	(۱,۶۹۴,۳۸۳,۵۵۴)		۵,۳۵۲,۱۰۰,۹۵۰	۲۰	•	۱۴-۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۱/۰۹/۱۳
•	۷,۲۸۰,۱۷۲,۳۱۴	(۲,۳۴۸,۲۴۶,۵۷۰)		۹,۵۲۸,۴۱۸,۸۸۴		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		یادداشت	۲۰ - سایر درآمدها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶	۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷	۲۳-۱	درآمد سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
.	۷۴۵,۷۵۹,۵۱۶		سایر درآمدها
۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶	۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۴۳		جمع

۳۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۹,۳۸۴,۶۷۹	۷۵۲,۴۷۱,۱۱۶	هزینه کارمزد مدیر
۳۴۶,۶۵۴,۸۴۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۸۶۸,۶۷۲,۸۵۵	هزینه حق الزحمه حسابرس
۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲	۲,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱	جمع

(مبالغ به ریال)		۲۲ - سایر هزینه‌ها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۵۳۶,۱۲۱,۹۰۷	هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم
.	۱۶۶,۳۰۳,۲۵۶	هزینه تصفیه
۱۷,۰۲۷,۳۹۴	۱۷,۱۶۸,۵۰۵	هزینه تاسیس
۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۱۰۴,۱۴۴	هزینه نرم افزار و سایت
۶۸,۲۱۹,۱۹۰	۹۱,۷۸۰,۸۱۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
.	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	حق نظارت سازمان
۱,۰۵۸,۱۶۶,۴۷۸	۱۰۲,۴۲۳,۶۲۷	سایر هزینه‌ها
۲,۴۱۰,۴۱۳,۰۶۲	۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۰	۰
سایر تعدیلات	۰	۰
جمع	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶	۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۴- 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- ۲۴- 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٪	۲۹,۴۵۰	۵۸۹,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۹۹٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	عادی		
۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	عادی		
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		جمع	

(مبالغ به ریال)

۲۶- 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		
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	طی سال	۳۸۲,۱۵۲,۲۰۶,۴۳۴	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
(۷۹۴,۲۸۱,۵۸۴)	طی سال	۷۵۲,۴۷۱,۱۱۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هدف
۰	طی سال	۷۹,۵۴۴,۳۴۹,۱۶۳	سرمایه گذاری	صندوق هم گروه	صندوق مشترک صباي هدف
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور
۴۳۲,۶۷۲,۸۵۵	طی سال	۸۶۸,۶۷۲,۸۵۵		حسابرس	موسسه امجد نراز

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- کفایت سرمایه

(مبالغ به ریال)

نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی های جاری	۱۴۵,۸۳۹,۹۹۳,۱۶۱	۹۶,۶۴۲,۷۳۹,۴۰۲	۱۳۶,۶۸۴,۹۴۶,۹۱۱
جمع دارایی های غیر جاری	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل دارایی ها	۱۸۵,۸۳۹,۹۹۳,۱۶۱	۱۳۶,۶۴۲,۷۳۹,۴۰۲	۱۷۶,۶۸۴,۹۴۶,۹۱۱
جمع بدهی های جاری	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶
جمع بدهی های غیرجاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶
جمع کل تعهدات	۱۵۴,۰۲۳,۵۰۰	۷۷,۰۱۱,۷۵۰	۷۷۰,۱۱۷,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۰۵۷,۲۳۱,۷۳۶	۲,۹۸۰,۲۱۹,۹۸۶	۳,۶۷۳,۳۲۵,۷۳۶
نسبت جاری	۵۰.۲۳	۳۳.۲۹	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱۶	۰.۰۰	۰.۰۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها ، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نشر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف		بازارگردانی سهام غنچین	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده	.	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	.
سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق جاری کارگزاران	.	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۱۰,۴۰۱,۳۷۲,۷۶۰
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰	.	.
حساب های دریافتی	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	.	.
صندوق های سرمایه گذاری	.	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	.
سایر حساب های دریافتی	.	۳۲,۹۷۷,۹۹۱	.
موجودی نقد	۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲	۴,۱۳۳,۹۶۰,۲۴۹	.
	۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۳۶	۹۴,۶۱۶,۶۸۸,۸۴۵	۱۴۰,۲۹۹,۸۵۰,۶۲۵
بدهی ها:			
بدهی به سرمایه گذاران	.	.	.
ذخیره کارمزد از کان	۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹	۷۲۵,۲۵۹,۵۲۲	.
سایر حساب های پرداختی	۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۷۷	۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶	.
جمع بدهی ها	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۲۶	۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸	.
خالص دارایی ها	۴۲,۶۳۶,۹۳۴,۳۰۰	۹۲,۸۷۴,۹۲۰,۳۹۷	۱۴۰,۲۹۹,۸۵۰,۶۲۵
		۶۴,۸۵۸,۲۶۰,۴۱۰	۶۴,۸۵۸,۲۶۰,۴۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

ب- خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غنچین			صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴	۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۲۸۷				
-۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶	-۹,۸۰۷,۹۵۹,۲۱۳		۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱		۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱
۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶					
۱,۲۳۷,۴۴۶,۷۱۴	۹,۹۴۲,۵۹۵,۱۷۴		۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱		۲۰,۰۰۳,۵۵,۱۶۴
			۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲		۲,۲۲۱,۱۲۳,۹۷۱
			۱,۳۵۲,۳۴۶,۵۸۴		
			۳۴۴,۱۱۱,۵۷۷		
۶۳۶,۶۸۲,۸۰۵					
۶۷,۸۵۸,۷۸۰					
۹,۵۱۳,۳۱۶					
۷۱۴,۰۵۴,۹۰۱			۲,۵۸۴,۹۴۷,۶۸۳		۴,۷۴۲,۴۶۰,۲۲۰
۵۲۲,۳۹۱,۸۱۲	۹,۹۴۲,۵۹۵,۱۷۴		۸,۶۹۴,۰۴۸,۸۸۸		۱۵,۲۶۱,۰۰۸,۹۴۴

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 درآمدها

هزینه ها:

هزینه های کارمزد ارکان

هزینه تسلیس 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ج- صورت گردش خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام غنچین			صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف			خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره		
ریال	سال مالی منتهی	تعداد واح	ریال	سال مالی منتهی	تعداد واحد	ریال	سال مالی منتهی	تعداد واحد
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	د	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	د	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	د
۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۴۸,۶۹۵,۱۷۸	۴۲,۵۰۰	۰	۱۱۰,۸۸۴,۴۸۵,۶۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲,۷۴۹,۰۶۱,۳۶۲	۷,۵۱۶,۸۶۴,۳۸۶	۰	۰	۶,۴۶۸,۳۷۹,۴۳۹	۰	۰	۱۷,۶۸۶,۷۳۹,۷۳۲	۰
۱,۵۹۹,۶۳۳,۹۱۶	۰	۰	۰	۴,۴۱۶,۱۰۶,۱۹۰	۰	۰	۰	۰
۴۶,۸۴۸,۶۹۵,۱۷۸	۵۴,۳۶۵,۵۵۹,۵۶۴	۴۲,۵۰۰	۱۱۰,۸۸۴,۴۸۵,۶۲۹	۱۲۸,۵۷۱,۲۲۵,۳۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰