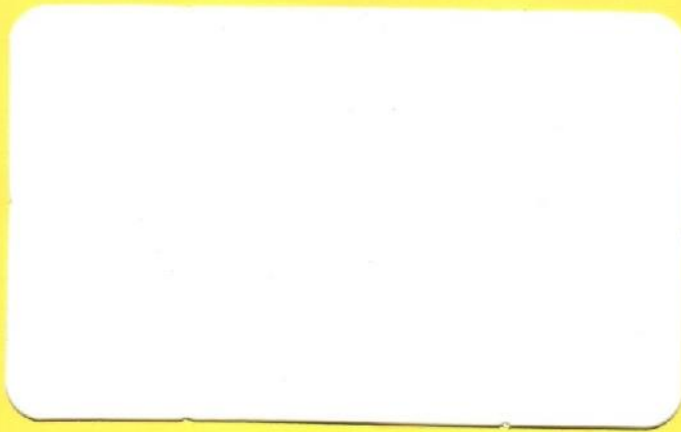




آتیہ اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت ۲۰۸۹۳



آتیہ اندیش نمودگر

تهران: خیابان شهید مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، طبقه ۵، واحد ۱۹
کد پستی: ۱۵۸۷۹-۸۴۱۴۵ تلفن: ۷ و ۹۶ و ۰۲۱-۸۸۵۲۲۰ نمابر: ۰۲۱-۸۸۷۵۲۲۰۸

اهوار: بلوار پاسداران، ناحیه صنعتی اهواز، برج نرم افزاری (IT)، طبقات ۴ و ۵، واحد ۵
کد پستی: ۶۱۶۵۷-۵۹۵۷۱ تلفن: ۳۴۴۴۵۱۳۲ و ۰۶۱-۳۴۴۴۵۶۵۳ نمابر: ۰۶۱-۳۴۴۴۵۱۴۹

ساری: خیابان خاقانی، ساختمان احمد، طبقه ۳، واحد ۷
کد پستی: ۴۸۱۴۷-۷۵۵۵۲ تلفن: ۳۳۳۳۲۲۸۹۲ و ۰۱۱-۳۳۳۲۹۸۸۶ نمابر: ۰۱۱-۳۳۳۳۲۴۱۸۳

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت های مالی:	
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش خالص دارائی ها	۴
اطلاعات کلی صندوق	۵
ارکان صندوق	۵-۶
مبنای تهیه صورت های مالی	۷
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۷ الی ۱۰
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات	۱۱ الی ۳۲



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار 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 بکارگیری 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت 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 و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری 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 افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر 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 افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV) ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده این مؤسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱) مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف دو روز بعد از انجام معامله در برخی از مقاطع.

۷-۲) مفاد ماده ۷ امیدنامه در خصوص انجام حداقل سفارشات و معاملات روزانه سهام شرکت کشت و صنعت چین چین در برخی از مقاطع دوره مورد گزارش.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

۷-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص بارگذاری فایل اطلاعات صندوق (XML) در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.

۷-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۲۰۲۱۸ و بند ۲-۲ امید نامه در خصوص امکان سرمایه گذاری در صندوق های درآمد ثابت قابل معامله به میزان ۲۰ درصد کل دارایی در خصوص خرید واحد های صندوق مشترک صباي هدف .

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده که بر اساس صورت های مالی محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۸، صورت های مالی منعکس گردیده، مورد بررسی قرار گرفته و این موسسه به مورد با اهمیت که مغایر با مفاد دستورالعمل مزبور باشد برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت کنترل و کشف تقلب برای واحد مبارزه با پولشویی (مواد ۴۹ و ۸۱)، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۲ آبان ۱۴۰۲

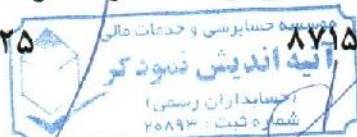
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

سیامک اعتمادی نژاد فرهاد نژاد فلاطوری مقدم

۸۰۰۸۲۵

۸۷۱۵۱۷



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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۷	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۳۲	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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



تهران: محله عباس آباد، اندیشه، خیابان میرزای شیرازی، خیابان بهشتی، پلاک ۴۳۶، ساختمان پارسه، طبقه چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹، تلفن: ۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰، فکس: ۸۸۷۱۴۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به ریال)

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	.
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری	۸	.	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱
حساب های دریافتنی	۹	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸
سایر حساب های دریافتنی		.	۳۳,۹۷۷,۹۹۱
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۱۰,۴۰۱,۳۷۳,۷۶۰
سایر دارائی ها	۱۱	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶
موجودی نقد	۱۲	۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲	۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹
جمع دارایی ها		۱۸۵,۸۳۹,۹۹۳,۱۶۱	۱۵۹,۴۷۴,۹۴۹,۲۵۵
بدهی ها:			
حساب های پرداختنی			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹	۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷	۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶
جمع بدهی ها		۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶	۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸
خالص دارایی ها	۱۵	۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷
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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۳۸۷	۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۷	(۹,۸۰۷,۹۵۹,۲۱۳)	(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)
سود سهام	۱۸	۱,۰۰۷,۲۷۰,۵۷۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱	۱۱,۲۷۸,۹۹۶,۵۷۱
سایر درآمدها	۲۰	۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۴۳	۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶
جمع درآمدها		<u>۲۹,۹۴۵,۶۵۰,۳۳۸</u>	<u>۱۲,۵۱۶,۴۴۳,۲۸۵</u>
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱)	(۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹)	(۲,۴۱۰,۴۱۳,۰۶۲)
جمع هزینه ها		<u>(۴,۷۴۲,۰۴۶,۲۲۰)</u>	<u>(۳,۲۹۹,۰۰۲,۵۸۴)</u>
سود (زیان) خالص		<u>۲۵,۲۰۳,۶۰۴,۱۱۸</u>	<u>۹,۲۱۷,۴۴۰,۷۰۱</u>
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۵٪	۵.۹۰
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال		۱۴٪	۷.۵۰

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



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		
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۴۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۵۰	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۹,۳۱۷,۴۴۰,۷۰۱	.	۲۵,۲۰۳,۶۰۴,۱۱۸	.	سود خالص سال
۶,۳۶۵,۷۴۰,۱۰۶	.	.	.	تعدیلات ۲۳
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

بادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف به شناسه ملی ۱۰۲۲۳۰۱۰۱۴۰۱ طی شماره ۵۲۰۵۵ مورخ ۳ شهریور ۱۴۰۰ اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً در تاریخ ۲۱ شهریور ۱۴۰۰ عهد شماره ۱۱۸۸۲ سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق جمع آوری وجود از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی از مقیاس و تامین منابع سرمایه گذاران است همچنین در صورتی که صرف صرفه و صلاح صندوق ایجاب نماید صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیر نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده که در این صورت وجود وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق پشتوانه این تعهد خواهد بود و تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

سرمایه گذاران گردد موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه صندوق و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیر نویسی 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 شرکت ها به مدت ۳ سال بوده که بر اساس ماده ۴۹ اساسنامه قابل تمدید است نشانی مرکز اصلی صندوق در شهر تهران محله عباس آباد اندیشه خیابان میرزای شیرازی خیابان دکتر بهشتی پلاک ۴۳۶ ساختمان پارسه طبقه چهارم واحد ۱۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲ - ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اختصاصی هدف که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان اداره کننده شامل مجمع و مدیر صندوق ارکان نظارتی شامل متولی و حسابرس صندوق تشکیل شده 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 سیدگردان هدف	۹۹,۰۰۰	۹۹٪
آقای عباسعلی حقانی نسب	۱,۰۰۰	۱٪
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

۲-۱- مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 ۱۵۸۶۷۴۴۴۹ 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 ۱۰۱۰۰۳۱۸۴۰۰ 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 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



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 شناسائی 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 بازرگانی 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 بعلاوه ۰.۲۵ درصد (۰.۰۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب معاز 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 ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدبر 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

بادداشت 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 چهارم 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
۳۴٪	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶	۳۰٪	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳
	۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۸,۶۷۸,۸۹۱,۶۲۶		۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳

غذایی بجز قند و شکر



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)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶-۱
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

سپرده بانکی:

بانک ملت- شماره ۱۱۱۲۰۰۵۶-۱۵-۲۰-۱۱

ملت- ۴۰۱۶۰۰۲۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
یادداشت		
۷-۱	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	۰
	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	۰

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره پورسی یا فرابورسی

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص فروش	درصد خالص	خالص فروش	خالص	زبان متعلقه	مبلغ اسمی
ارزش	فروش به کل	ارزش	فروش به کل	مبلغ اسمی	درصد فروش سود
۰	۲۶٪	۴۶,۲۷۶,۵۳۲,۰۰۴	۴۶,۲۷۶,۵۳۲,۰۰۴	(۳۱,۰۰۳,۳۱۴)	۱۸٪
۰	۱۹٪	۳۲,۴۰۴,۱۰۹,۳۷۵	۳۲,۴۰۴,۱۰۹,۳۷۵	(۱,۳۶۰,۳۳۰,۸۳۱)	۱۷٪
۰		۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	(۱,۳۸۱,۹۶۲,۱۳۵)	۱۴,۰۳۱,۷۱۳
					۱۴,۰۳۱,۷۱۳

مراجعه علم دولت ۷۲-ش.خ.۳۱۱- (از ۷۲)

مراجعه علم دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۴- (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)
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد واحد	نوع صندوق
۱۲٪	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۰	۰	۰	۰	پارند پایدار سپهر

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	-	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	۰
۳۶۴,۳۸۳,۵۵۸	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	-	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴	۰

حسابهای دریافتنی:

سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی

سود دریافتنی سپردههای بانکی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده پایان سال	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
۴.۵۷۹.۰۳۱.۶۲۰	۳۷۷.۵۷۴.۱۷۴.۸۱۴	۳۷۱.۷۵۱.۸۳۲.۶۷۴	۱۰.۴۰۱.۳۷۳.۷۶۰
۴.۵۷۹.۰۳۱.۶۲۰	۳۷۷.۵۷۴.۱۷۴.۸۱۴	۳۷۱.۷۵۱.۸۳۲.۶۷۴	۱۰.۴۰۱.۳۷۳.۷۶۰

هوشمند رابین (مدیر آسیا)



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 مجمع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک 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 مستهکک می‌شود.

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲۴.۷۵۳.۴۱۶	۱.۱۱۰.۱۲۱.۲۲۰	۱۱-۱
۱۲۴.۷۵۳.۴۱۶	۱.۱۱۰.۱۲۱.۲۲۰	

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
۱۵۸۰۴.۱۰۱	۰	(۱۷.۱۶۸.۵۰۵)	۳۲.۹۷۲.۶۰۶
۱۰۰۹۴.۳۱۷.۱۱۹	۲.۴۴۲.۴۳۱.۲۲۸	(۱,۳۴۸,۱۰۴,۱۰۹)	۰
۰	۰	(۹۱,۷۸۰,۸۱۰)	۹۱.۷۸۰.۸۱۰
۱.۱۱۰.۱۲۱.۲۲۰	۲.۴۴۲.۴۳۱.۲۲۸	(۱,۴۵۷,۰۵۲,۴۳۴)	۱۲۴.۷۵۳.۴۱۶

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه عضویت در کانون‌ها

۱۲- موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲.۴۷۳.۹۲۸.۹۳۱	۶۰۸.۵۵۲.۳۲۵
۰	۸۷۹.۰۰۰
۱.۶۵۰.۰۳۱.۳۱۸	۸۵۹.۷۰۱.۹۱۷
۰	۰
۴.۱۲۳.۹۶۰.۲۴۹	۱.۴۶۹.۱۳۳.۲۴۲

آینده (کوتاه مدت) ۹۰۰۹ - ۴۱۹۹۰۰۰۹ - ۳۰۲۷۳۰۴۱۹۹۰۰۹

خاورمیانه فرض الحسنه جاری - ۹۲۸۳ - ۱۰۰۳۰۹۲۸۳

ملت ۹۵۹۰ - ۴۴۵۵۸۶ - ۹۵۹۰۴۴۵۵۸۶

خاورمیانه - ۷۰۷۴۸۴۵ - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۸۴۵



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	
۳۷۸,۸۰۴,۶۷۹	۷۹۴,۳۸۱,۵۸۴	مدیر صندوق
۳۴۶,۶۸۴,۸۴۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
.	۴۳۲,۶۷۲,۸۵۵	حسابرس
<u>۷۲۵,۴۸۹,۵۲۲</u>	<u>۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹</u>	

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	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۹۲۴,۲۰۶,۱۹۴	۸۱۷,۵۴۷,۸۰۹	مخارج نرم افزار و سایت
۴۱,۸۰۲,۷۳۲	۲۰۸,۱۰۵,۹۸۸	ذخیره مدیر تصفیه
۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶</u>	<u>۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷</u>	



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
۱۱۰,۸۸۴,۴۸۵,۶۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۰۲,۳۰۹,۲۶۲	۱۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷	۱۴۲,۲۵۰	۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵	۱۴۲,۲۵۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



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:

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) فروش صندوقهای سرمایه گذاری

۱۶-۱ - سود (زیان) فروش سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴	۱۵,۲۳۰,۱۸۲,۹۸۳	۲۰,۵۷۲,۷۸۴	۱۴۱,۷۰۹,۸۲۸,۳۲۴	۱۲۶,۴۸۰,۴۲۲,۱۰۴	۱۰۷,۳۴۲,۰۶۸	۰	۱۵,۲۲۹,۴۱۶,۱۲۰	۴,۲۷۱,۹۱۰,۶۱۶
۰	۳,۹۴۷,۱۲۲,۸۳۹	۹۳۹	۱۵,۲۷۷,۵۳۰	۱۴,۵۶۴,۸۴۵	۸۹۶	۰	۷۱۱,۷۸۹	۰
۰	۵۷۳,۳۴۸,۵۶۵	۱۲	۱,۰۰۳,۳۰۰	۹۴۸,۱۲۶	-۴,۲۵۶	۵,۰۱۶	۵۵۰,۷۴	۰
۱,۰۴۷,۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴	۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۳۸۷	۲۰,۵۷۲,۷۲۵	۱۴۱,۰۸۵,۶۹۴,۴۵۲	۱۲۶,۴۹۵,۹۲۵,۰۷۵	۱۰۷,۳۳۸,۷۰۸	۵,۰۱۶	۱۵,۲۳۰,۱۸۲,۹۸۳	۴,۲۷۲,۹۵۸,۱۳۴

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

کشت و صنعت چین چین (غجین)
پین المالی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگندیر)
تیان الکترونیک (تیان)
یوفا زرکان دره (فر)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	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	.	۶۹۴,۳۸۱	۴,۳۰۸,۳۲۴,۶۱۶	۴,۷۸۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	۲,۹۴۹,۱۵۷,۶۰۱	.	.	۳۷,۰۵۰,۸۴۲,۳۹۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
.	۳,۹۴۷,۱۳۲,۸۳۹	.	۴,۸۰۵,۲۴۸	۷۴,۱۹۲,۵۲۷,۱۶۱	۷۸,۱۳۹,۶۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰

گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۶ (گام ۰۲۰۶۱۳) (۰۲۰۶۱۳)

مربحه علم دولت ۹۵-ش ۰۲۰۵۱۴ (۰۲۰۵۱۴) (۹۵اد)

گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷ (گام ۰۲۰۷۵۶) (۰۲۰۷۵۶)

گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵ (گام ۰۲۰۵۵۵) (۰۲۰۵۵۵)

۱۶-۳ - سود (زیان) فروش صندوقهای سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
.	۵۱,۲۸۱,۷۵۳	.	۷۵۰,۷۴۱	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۲۰,۰۲۰,۸۹۵,۳۸۴	۱,۹۸۰,۶۹۸
.	۱۰۲,۳۳۶,۳۶۶	.	۷۵۳,۵۹۶	۱۹,۹۹۶,۹۹۳,۱۰۷	۲۰,۰۰۹,۲۱۴,۰۴۰	۱,۸۸۶,۲۶۰
.	۴۵۴,۸۰۸,۴۸۶	.	.	۳۹,۹۹۹,۱۵۷,۶۴۹	۳۹,۵۴۴,۳۴۹,۱۶۳	۳۹,۳۹۱
.	۸۷۴,۵۳۸,۹۳۲	.	۷۸۲,۶۳۲	۱۹,۹۹۵,۸۸۵,۵۴۸	۲۰,۸۷۰,۴۲۴,۴۸۰	۱,۴۴۴,۹۲۰
.	۵۷۳,۲۴۸,۵۶۵	.	۲,۲۸۶,۹۶۹	۹۹,۹۶۱,۶۴۸,۹۳۵	۱۰۰,۵۳۱,۸۸۳,۰۶۷	۵,۳۵۱,۲۶۹

پارند پایدار سپهر (پارند)

نوع دوم نوویرا (کاج)

صبای هدف

نوع دوم کارا (کارا)



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:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	پادداشت		
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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	(۱,۳۸۱,۹۶۲,۱۲۵)	.
		(۹,۸۰۷,۹۵۹,۲۰۳)	(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		کسب و صنعت چین (غجین)			
درآمد (هزینه) ناشی	درآمد (هزینه) ناشی	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	(۸,۴۲۵,۹۹۷,۰۷۸)	.	۱۷۸,۸۱۲,۶۱۴	۶۴,۲۶۶,۱۷۴,۷۰۴	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳	۵۶,۰۱۸,۹۹۰,۲۴۰	۱۰,۷۱۱,۰۸۸
(۴,۲۲۲,۰۰۴,۹۷۶)	(۸,۴۲۵,۹۹۷,۰۷۸)	.	۱۷۸,۸۱۲,۶۱۴	۶۴,۲۶۶,۱۷۴,۷۰۴	۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳	۵۶,۰۱۸,۹۹۰,۲۴۰	۱۰,۷۱۱,۰۸۸

کشت و صنعت چین (غجین)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

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

مربحه عام دولت ۷۲ ش.خ ۰۳۱ (اراد ۷۲)

مربحه عام دولت ۸۷ ش.خ ۰۳۰۴ (اراد ۸۷)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)										۱۸ - سود سالیانه سهام	
										۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
										۱۴۰۱/۰۶/۳۱	

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)				یادداشت			
				۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی	۱۹-۱	۸,۷۵۵,۹۰۰,۳۸۴	.	.	.	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۱۴۵,۷۳۳,۷۵۳	۱۱,۳۷۸,۹۹۶,۵۷۱	.	.	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
سود گواهی سپرده بانکی	۱۹-۳	۷,۲۸۰,۱۷۲,۳۱۴	.	.	.	۱۹-۳	سود گواهی سپرده بانکی
				۱۱,۳۷۸,۹۹۶,۵۷۱	۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی هدف

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۰	۵۶۱۵۹۰۰۰.۱۹۶	۰	۵۶۱۵۹۰۰۰.۱۹۶	۱۸٪	۴۷۱۰۰۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۰	۲۸۴۰۵۸۶.۳۹۸	۰	۲۸۴۰۵۸۶.۳۹۸	۱۷٪	۳۵۰۰۰۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۰	۲۹۹۰۴۱۱.۷۹۰	۰	۲۹۹۰۴۱۱.۷۹۰	۰	۵۰۰۰۰۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۴
۰	۸,۷۵۵,۹۰۰,۲۸۴	۰	۸,۷۵۵,۹۰۰,۲۸۴		۸۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهشی

مراجعه عام دولت ۷۲-ش-خ ۰۳۱۱- (ازاد ۷۲)

مراجعه عام دولت ۸۷-ش-خ ۰۳۰۴۰۴- (ازاد ۸۷)

مراجعه عام دولت ۹۵-ش-خ ۰۳۰۵۱۴- (ازاد ۹۵)

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید
۶۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۳۲,۷۵۲	۰	۱۴۵,۷۳۲,۷۵۲	۱۸٪	۰	نقد
۹۰۰,۰۰۰	۱	۰	۱	۱۸٪	۰	نقد
۵,۵۲۸,۷۶۷,۱۳۲	۰	۰	۰	۲۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۳
۴,۴۳۸,۳۲۹,۰۳۷	۰	۰	۰	۱۸٪	۰	نقد
۶۵۵,۸۹۰,۴۱۲	۰	۰	۰	۲۰.۵٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۳
۱۱,۳۷۸,۹۹۶,۵۷۱	۱۴۵,۷۳۲,۷۵۲	۰	۱۴۵,۷۳۲,۷۵۲		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- سود سپردههای بانکی

ملت ۹۵۹ (کوتاه مدت)

ایپند (کوتاه مدت) ۹۰۰۹

ایپند (بلند مدت) ۹۰۰۱

ایپند (کوتاه مدت) ۹۰۰۵

ملت ۲۰۰۱ (بلند مدت)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰ - سایر درآمدها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶	۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷	درآمد سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
.	۷۴۵,۷۵۹,۵۱۶	سایر درآمدها
<u>۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶</u>	<u>۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۴۳</u>	

(مبالغ به ریال)

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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
<u>۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲</u>	<u>۲,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱</u>	

(مبالغ به ریال)

۲۲ - سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۵۳۶,۱۲۱,۹۰۷	هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم
.	۱۶۶,۳۰۳,۲۵۶	هزینه تصفیه
۱۷,۰۲۷,۳۹۴	۱۷,۱۶۸,۵۰۵	هزینه تأسیس
۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۱۰۴,۱۴۴	هزینه نرم افزار و سایت
۶۸,۳۱۹,۱۹۰	۹۱,۷۸۰,۸۱۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
.	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	حق نظارت سازمان
۱۰,۵۸,۱۶۶,۴۷۸	۱۰۲,۴۲۳,۶۲۷	سایر هزینه‌ها
<u>۲,۴۱۰,۴۱۳,۰۶۲</u>	<u>۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹</u>	

(مبالغ به ریال)



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)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶	۰
۰	۰
۶,۲۶۵,۷۴۰,۱۰۶	۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سایر تعدیلات

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 مقننه	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

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

(مبالغ به ریال)

درصد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
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		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

مانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	طی سال	۳۸۲,۱۵۳,۲۰۶,۳۳۴	کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مدیر آسیا
(۷۹۴,۳۸۱,۵۸۴)	طی سال	۷۵۲,۴۷۱,۱۱۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگران هدف
۰	طی سال	۷۹,۵۴۴,۳۴۹,۱۶۳	سرمایه گذاری	صندوق هم گروه	صندوق مشترک صبا هدف
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور
۴۳۲,۶۷۳,۸۵۵	طی سال	۸۶۸,۶۷۳,۸۵۵	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه امجد تراز

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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	۱۰۷,۸۱۰,۷۷۴,۹۲۷	۱۴۲,۲۶۸,۹۶۴,۶۷۳
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	۱۴۷,۸۱۰,۷۷۴,۹۲۷	۱۸۲,۲۶۸,۹۶۴,۶۷۳
جمع بدهی های جاری	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶	۲,۶۲۴,۳۵۱,۹۱۹	۲,۴۸۴,۹۲۳,۷۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶	۲,۶۲۴,۳۵۱,۹۱۹	۲,۴۸۴,۹۲۳,۷۶۱
جمع کل تعهدات	۱۵۴,۰۲۳,۵۰۰	۷۷,۰۱۱,۷۵۰	۷۷,۰۱۱,۷۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۰۵۷,۲۳۱,۷۳۶	۲,۷۰۱,۳۶۳,۶۶۹	۳,۲۵۵,۰۴۱,۲۶۱
نسبت جاری	۵۰.۲۳	۴۱.۰۸	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱۶	۰.۰۰	۰.۰۱۸



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 نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

بازارگردانی سهام غنچین		صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۴,۴۵۶,۸۸۶,۶۵۰	۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶	۰	۰
۰	۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹	۰	۰
۰	۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰	۰	۰
۰	۰	۱۲۴,۷۵۳,۴۱۶	۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰
۰	۰	۳۴۴,۳۸۳,۵۵۸	۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴
۰	۰	۱۹,۹۶۹,۶۱۳,۶۳۱	۰
۰	۰	۳۳,۹۷۷,۹۹۱	۰
۰	۰	۴,۱۲۳,۹۶۰,۲۴۹	۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲
۰	۰	۹۴,۶۱۶,۶۸۸,۸۴۵	۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶
۶۴,۸۵۸,۲۶۰,۴۱۰	۱۴۰,۲۹۹,۸۵۰,۶۲۵	۰	۰
۰	۰	۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲	۱,۸۱۶,۹۵۴,۴۲۹
۰	۰	۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶	۱,۰۷۶,۳۵۳,۷۹۷
۰	۰	۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸	۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۲۶
۰	۰	۹۲,۸۷۴,۹۲۰,۳۹۷	۴۲,۶۲۶,۹۳۴,۳۰۰
۶۴,۸۵۸,۲۶۰,۴۱۰	۱۴۰,۲۹۹,۸۵۰,۶۲۵	۰	۰

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

صندوق های سرمایه گذاری

سایر حساب های دریافتی

موجودی نقد

بدهی ها:

بدهی به سرمایه گذاران

ذخیره کارمزد ارباب

سایر حساب های پرداختی

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف

بازگردانی سهام غنچین	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۳۷۲,۹۵۸,۱۳۴	۱۹,۷۵۰,۵۵۲,۳۸۷	۱۱,۳۷۸,۹۹۶,۵۷۱	۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱	
-۴,۲۲۲,۰۰۰,۴۹۷۶	-۹,۸۰۷,۹۵۱,۲۱۳	.	.	
۱,۱۸۶,۴۹۳,۵۵۶	.	.	۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۲۳	
۱,۳۳۷,۴۴۶,۷۱۴	۹,۹۴۲,۵۹۵,۱۷۴	۱۱,۳۷۸,۹۹۶,۵۷۱	۲۰,۰۰۳,۰۵۵,۱۶۴	
.	.	۸۸۸,۵۸۹,۵۲۲	۲,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱	هزینه های کارمزد از کان
.	.	۱,۳۵۲,۲۴۶,۵۸۴	.	هزینه تأسیس و نگهداری صندوق
.	.	۳۴۴,۱۱۱,۵۷۷	.	هزینه نرم افزار
۶۲۶,۶۸۲,۸۰۵	.	.	.	هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار
۶۷,۵۵۸,۷۸۰	.	.	.	هزینه مالیات معاملات
۹,۵۱۳,۳۱۶	.	.	.	هزینه کارمزد معاملات اوراق
.	.	.	۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹	سایر هزینه ها
۷۱۴,۰۵۴,۹۰۱	.	۲,۵۸۴,۹۴۷,۶۸۳	۴,۷۴۲,۰۴۶,۲۲۰	جمع هزینه ها
۵۳۳,۳۹۱,۸۱۳	۹,۹۴۲,۵۹۵,۱۷۴	۸,۶۹۴,۰۴۸,۸۸۸	۱۵,۲۶۱,۰۰۸,۹۴۴	سود (زیان) خالص

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 از کان

هزینه تأسیس 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

(مبالغ به ریال)

بازارگردانی سهام غچین			صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	تعداد واح	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	تعداد واحد
۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به	۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به	
۰	۴۶,۸۴۸,۶۹۵,۱۷۸	۴۲,۵۰۰	۰	۱۱۰,۸۸۴,۴۸۵,۶۲۹	۱۰۰,۰۰۰
۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲,۷۴۹,۰۰۰,۲۶۲	۷,۵۱۶,۸۶۴,۳۸۶	۰	۶,۴۶۸,۳۷۹,۴۳۹	۱۷,۶۸۶,۷۳۹,۷۳۲	۰
۱,۵۹۹,۶۳۳,۹۱۶	۰	۰	۴,۴۱۶,۱۰۶,۱۹۰	۰	۰
۴۶,۸۴۸,۶۹۵,۱۷۸	۵۴,۳۶۵,۵۵۹,۵۶۴	۴۲,۵۰۰	۱۱۰,۸۸۴,۴۸۵,۶۲۹	۱۳۸,۵۷۱,۲۲۵,۳۶۱	۱۰۰,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات
جمع خالص دارایی ها





Atiyeh Andish Nemoodgar
(cettified Public Accountants)
Audit & Financial Services

No.19, 5th Floor, Building No.12, 4th Alley, Miremad Ave., Motahari St., Tehran, Iran

Post code : 15879-84145

Tel: 021-88522096 - 88522097 , Fax: 021-88752208

IT Tower, No. 5, 4th & 5th Floor, Pasdaran Blvd, Ahvaz , Iran Post code: 61657-59571

Tel: 061- 34445653 - 34445132 , Fax: 061 - 34445149

No. 7, 3th Floor, Ahmad Building, Khahghani Ave, ShahrDari Sq., Sari, Iran

Post code: 48147-75553

Tel: 011-33322892 - 33329886 Fax: 011 -33324183

Email: atiyeh.nemoodgar@gmail.com