

# 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

### صورت‌های مالی میان دوره ای

### دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مربوط به دوره منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ 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 دارایی ها                                                      |
|            | 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                                           |
| ۱۱-۳۰      | 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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ 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 | سعید خاریابند  |      |

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

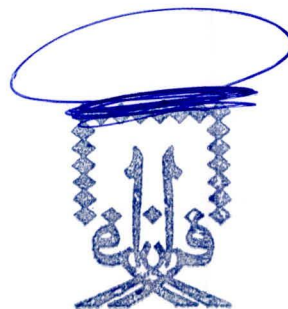
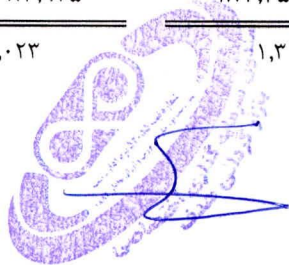
چهارم، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۴۶۴۹ تلفن: ۰۹۱۰۰۴۷۷۰، ۴۷۷۹۱۰۰۰ نمابر: ۸۸۷۱۴۳۸۲

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

### صورت خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | یادداشت | دارایی ها:                                                     |
|-----------------|-----------------|---------|----------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                                                                |
| ۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶  | ۵۶,۹۹۰,۳۹۴,۸۱۶  | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                 |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                      |
| ۷۹,۸۸۰,۶۴۱,۳۷۹  | ۶۵,۹۶۸,۹۴۱,۶۳۰  | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب |
| .               | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷  | ۸       | سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری                 |
| ۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴   | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳   | ۹       | حساب های دریافتی                                               |
| ۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰   | ۱,۱۶۵,۷۰۲,۱۶۶   | ۱۰      | جاری کارگزاران                                                 |
| ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰   | ۶۷۳,۶۹۹,۹۲۸     | ۱۱      | سایر دارائی ها                                                 |
| ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲   | ۷,۳۲۷,۶۷۶,۴۸۶   | ۱۲      | موجودی نقد                                                     |
| ۱۸۵,۸۳۹,۹۹۳,۱۶۱ | ۱۸۹,۹۸۶,۳۱۵,۳۶۶ |         | جمع دارایی ها                                                  |
|                 |                 |         | بدهی ها:                                                       |
|                 |                 |         | حساب های پرداختی                                               |
| ۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹   | ۱,۹۷۴,۴۱۱,۵۴۸   | ۱۳      | پرداختی به ارکان صندوق                                         |
| ۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷   | ۵۵۴,۹۰۴,۴۱۳     | ۱۴      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                                  |
| ۲,۹۰۳,۲۰۸,۲۳۶   | ۲,۵۲۹,۳۱۵,۹۶۱   |         | جمع بدهی ها                                                    |
| ۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵ | ۱۸۷,۴۵۶,۹۹۹,۴۰۵ | ۱۵      | خالص دارایی ها                                                 |
| ۱,۲۸۶,۰۲۳       | ۱,۳۱۷,۸۰۰       |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                           |



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

### صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

| پادداشت                                          | ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| درآمدها:                                         | ریال                          | ریال                          |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                     | ۱۶                            | (۷۳۸,۸۵۸,۳۷۰)                 |
| درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها | ۱۷                            | ۱,۷۴۶,۶۲۶,۸۹۹                 |
| سود سهام                                         | ۱۸                            | ۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰                   |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب     | ۱۹                            | ۶,۲۵۷,۳۲۶,۰۴۳                 |
| سایر درآمدها                                     | ۲۰                            | ۲۹۹,۶۰۹,۴۸۶                   |
| جمع درآمدها                                      |                               | ۸,۱۴۰,۴۴۷,۶۵۸                 |
| هزینه ها:                                        |                               |                               |
| هزینه کارمزد ارکان                               | ۲۱                            | (۷۴۹,۱۳۷,۱۰۹)                 |
| سایر هزینه ها                                    | ۲۲                            | (۲,۸۷۱,۰۹۶,۰۶۹)               |
| جمع هزینه ها                                     |                               | (۳,۶۲۰,۲۳۳,۱۷۸)               |
| سود (زیان) خالص                                  |                               | ۴,۵۲۰,۲۱۴,۴۸۰                 |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                       | ۱۵٪                           | ۳٪                            |
| بازده میانگین سرمایه گذاری تا پایان دوره         | ۱۴٪                           | ۲۴٪                           |

پادداشت های توضیحی جز بخش جدایی ناپذیر صورت های 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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره



تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

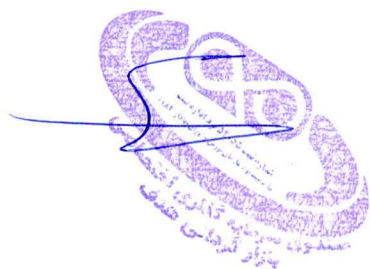
## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

### دوره ی مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| (مبالغ به ریال) |                            | صورت گردش خالص دارایی ها |                            | یادداشت                                           |
|-----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                            | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰               |                            |                                                   |
| ریال            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                     | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                                                   |
| ۱۵۷,۷۳۳,۱۸۰,۸۰۷ | ۱۴۲,۲۵۰                    | ۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵          | ۱۴۲,۲۵۰                    | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره |
| .               | .                          | .                        | .                          | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره             |
| .               | .                          | .                        | .                          | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره            |
| ۲۵,۲۰۳,۶۰۴,۱۱۸  | ۱,۳۵۰,۴۸۰,۰۰۰              | ۴,۵۲۰,۲۱۴,۴۸۰            | ۳,۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰              | سود (زیان) خالص دوره                              |
| ۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵ | ۱۴۲,۲۵۰                    | ۱۸۷,۴۵۶,۹۹۹,۴۰۵          | ۱۴۲,۲۵۰                    | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره  |

یادداشت‌های توضیحی جز بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۱ - اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۲۳۰۱۰ 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

### دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰۰ 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

#### دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

#### دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴- 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:

| شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | عنوان هزینه                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------|
| معادل ۵ در هزار (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق.*                                                                                                                                                                                                                                                  |  | هزینه های تأسیس                                              |
| حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق.**                                                                                                                                                                                                                                              |  | هزینه های برگزاری مجامع صندوق                                |
| سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲۵ درصد (۰.۰۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از پذیرش نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. |  | کارمزد مدیر                                                  |
| معادل ۰.۰۰۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                         |  | کارمزد متولی                                                 |
| سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | حق الزحمه حسابرس                                             |
| معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.***                                                                                                                                                                                                                                                |  | حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                          |
| معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.****                                                                                                                                                                                                                                                |  | حق پذیرش و عضویت در کانون 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.*****                                                                                                                                                                                      |  | هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها |

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱              |                |                | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰              |                |                | غذایی بجز قند و شکر<br>جمع |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------------------|
| درصد به<br>کل دارائی ها | خالص ارزش فروش | ارزش دفتری     | درصد به<br>کل دارائی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |                            |
|                         | ریال           | ریال           |                         | ریال           | ریال           |                            |
| ۳۰٪                     | ۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶ | ۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳ | ۳۰٪                     | ۵۶,۹۹۰,۳۹۴,۸۱۶ | ۶۱,۷۹۶,۷۸۲,۹۳۸ |                            |
|                         | ۵۵,۸۴۰,۱۷۷,۶۲۶ | ۶۴,۲۸۲,۱۰۹,۰۷۳ |                         | ۵۶,۹۹۰,۳۹۴,۸۱۶ | ۶۱,۷۹۶,۷۸۲,۹۳۸ |                            |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت                           | ۱۴۰۲/۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۶/۳۱      |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | ریال           | ریال           |
| سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                                   | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

۶.۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید      | نرخ سود | مبلغ اسمی      | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
|-------------------|---------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                   | درصد    | ریال           | ریال           |                      | ریال           |                      |
| ۱۴۰۳/۰۲/۰۱        | ۲۲      | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪                  | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲٪                  |
| ۱۴۰۱/۰۹/۱۳        | ۱۸      | .              | .              | ۰٪                   | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲٪                  |
|                   |         |                | ۳۸,۸۳۱,۷۹۹,۴۴۴ | ۲۰٪                  | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲٪                  |
| مبلغ ۲۰۰۱         |         |                |                |                      |                |                      |
| ۱۰۲۹ (۴۰۲۶۵۰۱۰۳۹) |         |                |                |                      |                |                      |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی هدف  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۰۰ آذر ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری اوراق بهادار تا تر اند ثبت تا علی الحساب:  
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار تا تر اند ثبت تا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

اوراق مشارکت، رهنی، اجاره دوسری یا فرابورس

۷.۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت دوسری یا فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

| پایانیت |  | ۱۳۰۰/۹/۳۰    |  | ۱۳۰۲/۶/۳۱   |  |
|---------|--|--------------|--|-------------|--|
|         |  | ریال         |  | ریال        |  |
|         |  | ۶۵۲۶۸۹۹۱۶۳۰- |  | ۷۸۸۸۰۶۹۱۳۳۹ |  |
|         |  | ۶۵۲۶۸۹۹۱۶۳۰  |  | ۷۸۸۸۰۶۹۱۳۳۹ |  |

| ۱۳۰۲/۹/۳۰                          |         | ۱۳۰۲/۶/۳۱      |                |
|------------------------------------|---------|----------------|----------------|
|                                    |         | ریال           |                |
| ریخ موردنظر                        | نوع سود | مبلغ اسمی      | زبان منطقه     |
|                                    |         | ریال           | ریال           |
| مرحله علم دولت ۷۲ ش.ج. ۲۶۱- (۳۲ ک) | خرید    | ۴۶,۲۷۶,۵۳۳,۳۸۸ | ۴۶,۲۷۶,۵۳۳,۰۰۴ |
|                                    | ۱۸      |                | (۲۱۰,۰۲۱,۳۱۲)  |
|                                    |         |                | ۱۹,۲۹۱,۰۰۰,۹۶۶ |
| مرحله علم دولت ۸۷ ش.ج. ۲۰۰- (۵۷ ک) | ۱۷      | ۱۹,۸۵۸,۳۳۱,۵۵۵ | (۳۳۳,۳۳۱,۶۹۱)  |
|                                    |         | ۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۸۰,۰۰۰,۲۴۱  |
|                                    |         |                | ۶۵,۸۱۸,۹۹۱,۶۳۰ |

| ۱۳۰۲/۶/۳۱      |                | ۱۳۰۲/۹/۳۰      |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                |                | ریال           |                |
| خالص ارزش فروش | خرید خالص ارزش | خالص ارزش فروش | زبان منطقه     |
|                |                | ریال           | ریال           |
| ۴۶,۲۷۶,۵۳۳,۰۰۴ | ۴۶٪            | ۴۶,۲۷۶,۵۳۳,۰۰۴ | ۴۶,۲۷۶,۵۳۳,۰۰۴ |
| ۳۳,۴۰۰,۹۱۰,۹۳۵ | ۱۰٪            | ۱۹,۲۹۱,۰۰۰,۹۶۶ | (۲۱۰,۰۲۱,۳۱۲)  |
| ۷۸,۸۸۰,۶۹۱,۳۳۹ |                | ۶۵,۸۱۸,۹۹۱,۶۳۰ | (۳۳۳,۳۳۱,۶۹۱)  |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

| خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | تعداد    | نوع صندوق                                 |
|----------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------------------------------|
| ریال           | %                                   | ریال           | ریال           |          |                                           |
| ۰              |                                     | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷ | ۱۵,۱۳۱,۳۸۵,۸۵۱ | ۱۵۰۰,۰۰۰ | صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت |
|                |                                     | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷ | ۱۵,۱۳۱,۳۸۵,۸۵۱ |          |                                           |

کمند (کمند)

## ۹ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| تفزیل شدہ     | تفزیل شدہ       | نرخ تفزیل | تفزیل نشہ       |
|---------------|-----------------|-----------|-----------------|
| ریال          | ریال            | درصد      | ریال            |
| ۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴ | ۳,۳۸۴,۰۴۱,۳۴۱   |           | ۳,۳۸۴,۰۴۱,۳۴۱   |
| .             | ۶۵۹,۷۴۴,۶۷۲     | -         | ۶۵۹,۷۴۴,۶۷۲     |
| .             | ۵۰۰,۹۴۴,۹۶۸     | ۲۵        | ۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰     |
| .             | (۱,۱۳۷,۹۴۵,۳۲۸) |           | (۱,۱۳۷,۹۴۵,۳۲۸) |
| ۲,۹۶۰,۸۸۸,۰۷۴ | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳   |           | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۳۸۵   |

### حساب‌های دریافتی:

سود دریافتی اوراق مشارکت

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

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

| ماده پایان سال | ماده پایان دوره | گردش بستنکار   | گردش بدهکار    | ماده ابتدای دوره |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| ریال           | ریال            | ریال           | ریال           | ریال             |
| ۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰  | ۱,۱۶۵,۷۰۲,۱۶۶   | ۴۱,۴۰۱,۴۸۴,۰۶۵ | ۴۲,۵۶۷,۱۸۶,۲۳۱ | ۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰    |
| ۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰  | ۱,۱۶۵,۷۰۲,۱۶۶   | ۴۱,۴۰۱,۴۸۴,۰۶۵ | ۴۲,۵۶۷,۱۸۶,۲۳۱ | ۴,۵۷۹,۰۳۱,۶۲۰    |

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

۱۱ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تالیس و بزرگاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  | ریال | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | ریال |
|---------|-------------|------|---------------|------|
| ۱۱-۱    | ۶۷۳,۶۹۹,۹۲۸ |      | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰ |      |
| مخارج   |             |      |               |      |
| جمع     | ۶۷۳,۶۹۹,۹۲۸ |      | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰ |      |

۱۱.۱ مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

| مانده در پایان سال مالی | استهلاک سال دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مخارج اضافی دوره | مانده در ابتدای دوره |
|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|----------------------|
| ریال                    | ریال             | ریال                    | ریال             | ریال                 |
| ۱۱,۵۷۰,۷۷۱              | (۴,۲۳۳,۳۰۰)      |                         |                  | ۱۵,۸۰۴,۱۰۱           |
| ۵۴۴,۱۰۱,۷۵۹             | (۵۵۰,۲۱۵,۳۶۰)    |                         |                  | ۱,۰۹۴,۳۱۷,۱۱۹        |
| ۱۱۸,۰۳۷,۳۹۸             | (۱,۹۷۲,۶۰۲)      | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰             |                  |                      |
| ۶۷۳,۶۹۹,۹۲۸             | (۵۵۶,۴۲۱,۲۹۲)    | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰             |                  | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰        |

هزینه تالیس

هزینه نرم افزار

هزینه عضویت در کانون ها

جمع

۱۲ - موجودی نقد

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

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                    | ریال           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | ریال |
|-------------------------------|----------------|---------------|------|
| ۳۰,۳۷۳,۴۱۹,۰۰۹ - ۹۰۰,۹۰۰,۰۰۰  | ۵۸,۴۴۲,۷۰۱,۵۱۵ | ۶۰,۸۵۵,۳۲۵    |      |
| ۰,۱۰۰,۳۰۹,۲۸۳ - ۹۵۹,۰۴۴,۵۵۸   | ۳۷۵,۰۰۰        | ۸۷۹,۰۰۰       |      |
| ۹۵۹,۰۴۴,۵۵۸ - ۱۰۰,۷۱۰,۸۱۰,۷۰۷ | ۱,۴۸۲,۵۹۹,۹۷۱  | ۸۵۹,۷۰۱,۹۱۷   |      |
| جمع                           | ۷,۳۲۷,۶۷۶,۴۸۶  | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲ |      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ تخلص دارایی به شرح زیر است:

|            | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    |
|------------|---------------|---------------|
| مدیر صندوق | ریال          | ریال          |
|            | ۱,۰۴۳,۹۴۴,۶۹۷ | ۷۹۴,۲۸۱,۵۸۴   |
| متولی      | ۸۲۲,۸۱۶,۴۹۲   | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| حسابرس     | ۱۰۷,۶۵۰,۳۵۹   | ۴۳۲,۶۷۲,۸۵۵   |
| جمع        | ۱,۹۷۴,۴۱۱,۵۴۸ | ۱,۸۲۶,۹۵۴,۴۳۹ |

۱۴ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ حالى دارایی به شرح زیر است:

|                        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    |
|------------------------|-------------|---------------|
| ذخیره مدیر تصفیه       | ریال        | ریال          |
|                        | ۲۵۶,۵۱۵,۳۵۳ | ۲۰۸,۱۰۵,۹۸۸   |
| مخارج نرم افزار و سایت | ۲۴۷,۷۵۹,۰۶۰ | ۸۱۷,۵۴۷,۸۰۹   |
| مخارج تأسیس            | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| سایر                   | ۶۳۰,۰۰۰     | ۶۰۰,۰۰۰       |
| جمع                    | ۵۵۴,۹۰۴,۴۱۳ | ۱,۰۷۶,۲۵۳,۷۹۷ |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ تخلص دارایی به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |         | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |         |
|-----------------|---------|-----------------|---------|
| ریال            | تعداد   | ریال            | تعداد   |
| ۵۴,۳۳۴,۴۷۵,۶۶۳  | ۴۲,۲۵۰  | ۵۵,۶۷۷,۰۳۴,۹۷۳  | ۴۲,۲۵۰  |
| ۱۲۸,۶۰۲,۳۰۹,۲۶۲ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۳۱,۷۷۹,۹۶۴,۴۳۲ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| ۱۸۲,۹۳۶,۷۸۴,۹۲۵ | ۱۴۲,۲۵۰ | ۱۸۷,۴۵۶,۹۹۹,۴۰۵ | ۱۴۲,۲۵۰ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت                                                  | دوره سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                          | ریال                                | ریال                                |
| سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم                           | ۱۶-۱                                | ۱۵,۲۳۰,۱۸۲,۹۸۳                      |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۶-۲                                | ۳,۹۴۷,۱۲۲,۸۳۹                       |
| سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری                   | ۱۶-۳                                | ۵۷۳,۲۴۸,۵۶۵                         |
| جمع                                                      |                                     | ۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۳۸۷                      |

۱۶-۱ - سود (زیان) فروش سهام

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کارمزد        | کارمزد     | ارزش دفتری     | بهای فروش      | تعداد     |
|-----------------|-----------------|---------------|------------|----------------|----------------|-----------|
| ریال            | ریال            | ریال          | ریال       | ریال           | ریال           |           |
| ۱۵,۲۳۹,۴۱۶,۱۲۰  | (۷۶۳,۶۲۸,۲۴۱)   | (۷۷۷,۱۲۱,۱۰۵) | ۱۳,۴۹۲,۸۶۴ | ۱۸,۴۷۰,۰۱۳,۷۹۷ | ۱۷,۷۰۶,۳۸۵,۵۵۶ | ۳,۵۹۴,۴۹۰ |
| ۷۱۱,۷۸۹         | .               | .             | .          | .              | .              | .         |
| ۵۵,۰۷۴          | .               | .             | .          | .              | .              | .         |
| ۱۵,۲۳۰,۱۸۲,۹۸۳  | (۷۶۳,۶۲۸,۲۴۱)   | (۷۶۳,۶۲۸,۲۴۱) | ۱۳,۴۹۲,۸۶۴ | ۱۸,۴۷۰,۰۱۳,۷۹۷ | ۱۷,۷۰۶,۳۸۵,۵۵۶ | ۳,۵۹۴,۴۹۰ |

کسب و صنعت چین (غچین)

بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکندیر)

نیان الکترونیک (نیان)

جمع

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

| سود (زیان) فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | کارمزد<br>ریال    | ارزش دفتری<br>ریال    | بهای تمام شده<br>ریال | بهای فروش<br>ریال     | تعداد          |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| ۵۱۸,۸۶۴,۸۵۴             | ۲۳,۹۹۱,۱۱۹              | ۱۰,۳۵۸,۵۰۶        | ۱۴,۳۱۶,۴۶۸,۷۸۵        | ۱۴,۸۹۹,۳۰۲,۹۴۱        | ۱۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۵۰,۰۰۰        |
| (۷۲۵,۰۰۰)               | .                       | .                 | .                     | .                     | .                     | .              |
| ۴۷۹,۸۲۵,۳۸۴             | .                       | .                 | .                     | .                     | .                     | .              |
| ۲,۹۴۹,۱۵۷,۶۰۱           | .                       | .                 | .                     | .                     | .                     | .              |
| <b>۳,۹۴۷,۱۲۲,۸۳۹</b>    | <b>۲۳,۹۹۱,۱۱۹</b>       | <b>۱۰,۳۵۸,۵۰۶</b> | <b>۱۴,۳۱۶,۴۶۸,۷۸۵</b> | <b>۱۴,۸۹۹,۳۰۲,۹۴۱</b> | <b>۱۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۱۵۰,۰۰۰</b> |

مراجعه عام دولت ۸۷-ش ۳۰۴ (اراد) (۸۷)

گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۶ (گام ۲۰۶) (۲۰۶)

مراجعه عام دولت ۹۵-ش ۵۱۴ (اراد) (۹۵)

گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷ (گام ۲۰۷) (۲۰۷)

گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵ (گام ۲۰۵) (۲۰۵)

جمع

دوره سه ماهه منتهی

به ۳۰/۹/۱۴۰۱

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

| سود (زیان) فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | کارمزد<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال   | بهای تمام شده<br>ریال | بهای فروش<br>ریال    | تعداد          |
|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| ۵۱,۲۸۱,۷۵۳              | ۸۱۵,۲۲۰                 | ۷۵,۶۲۵         | ۲۰,۱۶,۱۸۴,۷۸۰        | ۲۰,۱۶,۱۸۴,۷۸۰         | ۲۰,۱۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰۰,۰۰۰        |
| ۱۰۲,۳۳۶,۳۶۶             | .                       | .              | .                    | .                     | .                    | .              |
| (۴۵۴,۸۰۸,۴۸۶)           | .                       | .              | .                    | .                     | .                    | .              |
| ۸۷۴,۵۳۸,۹۳۲             | .                       | .              | .                    | .                     | .                    | .              |
| <b>۵۷۳,۳۴۸,۵۶۵</b>      | <b>۸۱۵,۲۲۰</b>          | <b>۷۵,۶۲۵</b>  | <b>۲۰,۱۶,۱۸۴,۷۸۰</b> | <b>۲۰,۱۶,۱۸۴,۷۸۰</b>  | <b>۲۰,۱۷,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۲۰۰,۰۰۰</b> |

کمند (کمند)

پارند پاندار سپهر (پارند)

نوع دوم نوویرا (کاج)

صبای هدف

نوع دوم کارا (کارا)

جمع

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره سه ماه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰**

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

| یادداشت | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
|         | ریال                             | ریال                             |
| ۱۷-۱    | ۱,۳۲۰,۵۵۱,۰۳۷                    | (۸,۴۲۵,۹۹۷,۰۷۸)                  |
| ۱۷-۲    | ۴۰۴,۳۴۷,۱۲۶                      | (۱,۳۸۱,۹۶۲,۱۳۵)                  |
| ۱۷-۳    | ۲۱,۷۲۸,۷۳۶                       | -                                |
| جمع     | ۱,۷۴۶,۶۲۶,۸۹۹                    | (۹,۸۰۷,۹۵۹,۲۱۳)                  |

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم  
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری

۱۷.۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

| دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                                 |                |                |             |               |                                        |                                     |
|----------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|-------------|---------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                                 |                |                |             |               |                                        |                                     |
| تعداد                            | ارزش بازار با<br>قیمت تعدیل شده | بهای تمام شده  | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات        | درآمد (هزینه)<br>ناشی<br>از تغییر ارزش | درآمد (هزینه) ناشی<br>از تغییر ارزش |
|                                  | ریال                            | ریال           | ریال           | ریال        | ریال          | ریال                                   | ریال                                |
| ۱۰,۹۱۰,۸۵۷                       | ۵۷,۱۷۲,۸۹۰,۶۸۰                  | ۶۱,۷۹۶,۷۸۲,۹۳۸ | ۵۵,۶۶۹,۸۴۳,۷۷۹ | ۱۸۳,۴۹۵,۸۶۴ | ۱,۳۲۰,۵۵۱,۰۳۷ | (۸,۴۲۵,۹۹۷,۰۷۸)                        | (۸,۴۲۵,۹۹۷,۰۷۸)                     |
| ۱۰,۹۱۰,۸۵۷                       | ۵۷,۱۷۲,۸۹۰,۶۸۰                  | ۶۱,۷۹۶,۷۸۲,۹۳۸ | ۵۵,۶۶۹,۸۴۳,۷۷۹ | ۱۸۳,۴۹۵,۸۶۴ | (۰)           | ۱,۳۲۰,۵۵۱,۰۳۷                          | (۸,۴۲۵,۹۹۷,۰۷۸)                     |

کشت و صنعت چین چین (عجین)  
جمع

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

| دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                                 |                |                |             |             |                                        |                                     |
|----------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                                 |                |                |             |             |                                        |                                     |
| تعداد                            | ارزش بازار با<br>قیمت تعدیل شده | بهای تمام شده  | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات      | درآمد (هزینه)<br>ناشی<br>از تغییر ارزش | درآمد (هزینه) ناشی<br>از تغییر ارزش |
|                                  | ریال                            | ریال           | ریال           | ریال        | ریال        | ریال                                   | ریال                                |
| ۲۰,۰۰۰                           | ۱۹,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰                  | ۱۹,۸۶۵,۷۳۷,۲۵۵ | ۱۹,۰۸۸,۰۶۳,۵۰۰ | ۱۲,۱۹۰,۳۷۴  | ۴۰۴,۳۴۷,۱۲۶ | (۱,۳۶۰,۹۳۰,۸۲۱)                        | (۱,۳۶۰,۹۳۰,۸۲۱)                     |
| ۲۷,۱۰۰                           | ۴۶,۵۰۵,۹۸۰,۰۰۰                  | ۴۶,۴۹۷,۵۶۳,۳۱۸ | ۴۶,۴۷۶,۵۳۳,۰۰۴ | ۳۹۰,۶۵۰,۹۹۶ | (۰)         | (۲۱,۰۳۱,۳۱۴)                           | (۲۱,۰۳۱,۳۱۴)                        |
| ۶۷,۱۰۰                           | ۶۶,۰۱۰,۱۹۸,۰۰۰                  | ۶۶,۳۶۳,۳۰۰,۵۷۳ | ۶۵,۵۶۴,۵۹۴,۵۰۴ | ۴۱,۲۵۶,۳۷۰  | ۴۰۴,۳۴۷,۱۲۶ | (۱,۳۸۱,۹۶۲,۱۳۵)                        | (۱,۳۸۱,۹۶۲,۱۳۵)                     |

مرایحه عام دولت ۸۷-ش ج ۰۳۰۳۰۴ (۸۷) (اد)  
مرایحه عام دولت ۷۲-ش ج ۰۳۰۳۰۱ (۷۲) (اد)  
جمع

۱۷.۳ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                                 |                |                |           |            |                                        |                                     |
|------------|---------------------------------|----------------|----------------|-----------|------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                 |                |                |           |            |                                        |                                     |
| تعداد      | ارزش بازار با<br>قیمت تعدیل شده | بهای تمام شده  | ارزش دفتری     | کارمزد    | مالیات     | درآمد (هزینه)<br>ناشی<br>از تغییر ارزش | درآمد (هزینه) ناشی<br>از تغییر ارزش |
|            | ریال                            | ریال           | ریال           | ریال      | ریال       | ریال                                   | ریال                                |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰                  | ۱۵,۱۲۱,۳۸۵,۸۵۱ | ۱۵,۱۲۱,۳۸۵,۸۵۱ | ۲,۳۸۵,۴۱۳ | ۲۱,۷۲۸,۷۳۶ | (۰)                                    | (۰)                                 |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰                  | ۱۵,۱۲۱,۳۸۵,۸۵۱ | ۱۵,۱۲۱,۳۸۵,۸۵۱ | ۲,۳۸۵,۴۱۳ | (۰)        | ۲۱,۷۲۸,۷۳۶                             | (۰)                                 |

کمند (کمند)  
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

۱۸ - سود سالیانه سهام

| دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ |                     |              |                    |                     |                         |
|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
| خالص درآمد سود سهام              | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل  | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام در زمان مجمع |
| ریال                             | ریال                | ریال         | ریال               | ریال                | ریال                    |
| ۱,۰۰۷,۳۷۰,۵۷۰                    | ۵۰۰,۹۴۴,۹۶۸         | (۷۴,۷۹۸,۶۳۲) | ۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰        | ۵۰                  | ۱۱,۵۱۴,۸۷۲              |
| ۱,۰۰۷,۳۷۰,۵۷۰                    | ۵۰۰,۹۴۴,۹۶۸         | (۷۴,۷۹۸,۶۳۲) | ۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰        | ۵۰                  | ۱۱,۵۱۴,۸۷۲              |
|                                  |                     |              |                    |                     | ۱۴۰۲/۰۹/۰۵              |
|                                  |                     |              |                    |                     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱              |
|                                  |                     |              |                    |                     | کسب و صنعت چین (تجین)   |
|                                  |                     |              |                    |                     | جمع                     |

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:

| پایان داشت                     | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ |                |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------|
|                                | ریال                             | ریال           |
| سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی | ۳,۵۷۱,۳۰۱,۳۷۱                    | ۸,۷۵۵,۹۰۰,۲۸۴  |
| سود سپرده بانکی                | .                                | ۱۴۵,۷۳۲,۷۵۳    |
| سود گواهی سپرده بانکی          | ۲,۶۸۶,۰۲۴,۶۷۲                    | ۷,۳۸۰,۱۷۲,۳۱۴  |
|                                | ۶,۲۵۷,۳۲۶,۰۴۳                    | ۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱ |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

دادااست های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹۰۱ - سود اوراق مشارکت . اجاره و رہنہی

| خالص سود اوراق |           | هزینه تزیین |           | سود      |          | نرخ سود  | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
|----------------|-----------|-------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|--------------|--------------------|
| ریال           | ریال      | ریال        | ریال      | ریال     | درصد     |          |           |              |                    |
| ۵۶۱۵۹۰۰۰۰      | ۲۰۹۶۷۰۰۰۰ | ۰           | ۲۰۹۶۷۰۰۰۰ | ۱۸       | ۱۴۰۳/۱/۳ | ۱۴۰۳/۱/۳ | ۱۴۰۳/۱/۳  | ۱۴۰۳/۱/۳     | ۱۴۰۳/۱/۳           |
| ۲۸۴۰۰۰۰۰۰      | ۱۴۴۵۸۰۰۰۰ | ۰           | ۱۴۴۵۸۰۰۰۰ | ۱۷       | ۱۴۰۳/۱/۴ | ۱۴۰۳/۱/۴ | ۱۴۰۳/۱/۴  | ۱۴۰۳/۱/۴     | ۱۴۰۳/۱/۴           |
| ۳۹۹۴۱۰۰۰۰      | ۰         | ۰           | ۰         | ۰        | ۰        | ۰        | ۰         | ۰            | ۰                  |
| ۸۰۵۵۹۰۰۰۰      | ۳۵۷۱۳۰۰۰۰ | ۰           | ۳۵۷۱۳۰۰۰۰ | ۱۴۰۳/۱/۳ | ۱۴۰۳/۱/۳ | ۱۴۰۳/۱/۳ | ۱۴۰۳/۱/۳  | ۱۴۰۳/۱/۳     | ۱۴۰۳/۱/۳           |

۱۹-۲ - سود سپرده‌های بانکی

| دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰ |          |      |                 |      |         |                 |
|---------------------------------|----------|------|-----------------|------|---------|-----------------|
| سود خالص                        | سود خالص | سود  | هزینه برگشت سود | سود  | نرخ سود | مبلغ اسمی سپرده |
| ریال                            | ریال     | ریال | ریال            | ریال | درصد    | ریال            |
| ۱۴۵,۷۲۲,۷۵۲                     | .        | .    | .               | .    | .       | .               |
| ۱                               | .        | .    | .               | .    | .       | .               |
| ۱۴۵,۷۲۲,۷۵۲                     | .        | .    | .               | .    | .       | .               |

۱۹-۳ - سود گواهی سپرده بانکی

[illegible]



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره سه ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۲۰ - سایر درآمدها

| دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ | دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۲,۰۶۸,۲۱۹,۷۲۷                    | ۰                                |
| ۷۴۵,۷۵۹,۵۱۶                      | ۰                                |
| ۲,۸۱۳,۹۷۹,۲۴۳                    | ۰                                |

درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری

سایر درآمدها

جمع

#### ۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ | دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۷۵۲,۴۷۱,۱۱۶                      | ۲۴۹,۶۶۳,۱۱۳                      |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۲۲,۸۱۶,۴۹۲                      |
| ۸۶۸,۶۷۲,۸۵۵                      | ۲۷۶,۶۵۷,۵۰۴                      |
| ۲,۲۲۱,۱۴۳,۹۷۱                    | ۷۴۹,۱۳۷,۱۰۹                      |

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

جمع

#### ۲۲ - سایر هزینه ها

| دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ | دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۱۷,۱۶۸,۵۰۵                       | ۴,۲۳۳,۳۳۰                        |
| ۵۳۶,۱۲۱,۹۰۷                      | ۶۷,۲۸۳,۸۸۷                       |
| ۰                                | ۱۰,۷۷۴,۶۷۶                       |
| ۱۶۶,۳۰۳,۲۵۶                      | ۴۸,۴۰۹,۳۶۵                       |
| ۱,۴۹۸,۱۰۴,۱۴۴                    | ۵۸۷,۲۰۱,۶۷۰                      |
| ۹۱,۷۸۰,۸۱۰                       | ۱,۹۷۲,۶۰۲                        |
| ۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰                      | ۰                                |
| ۱۰۲,۴۲۳,۶۲۷                      | ۲,۱۵۱,۲۲۰,۵۳۹                    |
| ۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹                    | ۲,۸۷۱,۰۹۶,۰۶۹                    |

هزینه تاسیس و نگهداری صندوق

کارمزد معاملات سهام و حق تقدم

کارمزد معاملات اوراق و حق تقدم

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها

حق نظارت سازمان

سایر هزینه ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هر گونه بدهی های احتمالی می باشد. لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه انجام دهد

۲-۲۳- تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر است:

| نام شرکت                | نماد |
|-------------------------|------|
| شرکت کشت و صنعت چین چین | غچین |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                            |                          |                           |
|------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| درصد       | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | اشخاص وابسته              |
| ۹۹.۰۰٪     | ۹۹,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰٪         | ۰                          | عادی                     |                           |
| ۱.۰۰٪      | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰٪      | ۰                          | عادی                     |                           |
| ۱۰۰٪       | ۱۰۰,۰۰۰                    | جمع                      |                           |

۲۵- 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     |                    |                               |
| ۱,۱۶۵,۷۰۲,۱۶۶         | طی سال       | ۴۷,۱۴۶,۲۱۷,۸۵۱     | کارگزاری         | کارگزار مدیر صندوق | شرکت کارگزاری مدیر آسیا       |
| (۱,۰۴۳,۹۴۴,۶۹۷)       | طی سال       | ۲۴۹,۶۳۰,۱۱۳        | کارمزد مدیر      | مدیر صندوق         | شرکت سیدگردان هدف             |
| (۸۲۲,۸۱۶,۴۹۲)         | طی دوره      | ۲۲۲,۸۱۶,۴۹۲        | کارمزد متولی     | متولی              | مؤسسه حسابرسی فراز مشاور      |
| (۱۰۷,۶۵۰,۳۵۹)         | طی سال       | ۲۷۶,۶۵۷,۵۰۴        | حق الزحمه حسابرس | حسابرس             | دیلیمی پور<br>مؤسسه امجد تراز |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷ - کفایت سرمایه

| نسبتهای کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی اختصاصی هدف در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                  |                                 |                                          |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| شرح                                                                    | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|                                                                        | ریال             | ریال                            | ریال                                     |
| جمع دارایی های جاری                                                    | ۱۴۹,۹۸۶,۳۱۵,۳۶۶  | ۹۴,۸۴۶,۸۶۶,۴۹۶                  | ۱۳۴,۷۷۶,۶۷۳,۲۳۵                          |
| جمع دارایی های غیر جاری                                                | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                           |
| جمع کل دارایی ها                                                       | ۱۸۹,۹۸۶,۳۱۵,۳۶۶  | ۱۳۴,۸۴۶,۸۶۶,۴۹۶                 | ۱۷۴,۷۷۶,۶۷۳,۲۳۵                          |
| جمع بدهی های جاری                                                      | ۲,۵۲۹,۳۱۵,۹۶۱    | ۲,۵۲۹,۳۱۵,۹۶۱                   | ۲,۵۲۹,۳۱۵,۹۶۱                            |
| جمع بدهی های غیر جاری                                                  | .                | .                               | .                                        |
| جمع کل بدهی ها                                                         | ۲,۵۲۹,۳۱۵,۹۶۱    | ۲,۵۲۹,۳۱۵,۹۶۱                   | ۲,۵۲۹,۳۱۵,۹۶۱                            |
| جمع کل تعهدات                                                          | ۱۵۶,۰۸۵,۰۰۰      | ۷۸,۰۴۲,۵۰۰                      | ۷۸,۰۴۲,۵۰۰                               |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات                                                | ۲,۶۸۵,۴۰۰,۹۶۱    | ۲,۶۰۷,۳۵۸,۴۶۱                   | ۳,۳۰۹,۷۴۰,۹۶۱                            |
| نسبت جاری                                                              | ۵۹.۳۰            | ۳۷.۵۰                           | ۰.۰۰                                     |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                     | ۰.۰۱۴            | ۰.۰۰                            | ۰.۰۱۹                                    |



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

#### ۲۸- 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

| صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف |                                            |                | بازارگردانی سهام غنچین |                              | ریال           | ریال           | ریال           | دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ | ریال           | ریال           | ریال           | دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ |
|-------------------------------|--------------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|
|                               |                                            |                | ریال                   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                |                |                |                                       |                              |                                       |                |                |                |                                       |
| دارایی ها:                    | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم             | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        |
|                               | سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده  | .              | .                      | .                            | .              | .              | .              | .                                     | .                            | .                                     | .              | .              | .              | .                                     |
|                               | سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق | .              | .                      | .                            | .              | .              | .              | .                                     | .                            | .                                     | .              | .              | .              | .                                     |
|                               | جاری کارگزاران                             | ۶۷۳,۶۹۹,۹۲۸    | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰          | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰                | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰  | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰  | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰  | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰                         | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰                | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰                         | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰  | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰  | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰  | ۱,۱۱۰,۱۲۱,۲۲۰                         |
| مخارج انتقالی به دوره های آتی | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳                              | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳  | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳          | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳                | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳  | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳  | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳  | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳                         | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳                | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳                         | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳  | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳  | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳  | ۲,۷۱۶,۷۸۵,۷۵۳                         |
| حساب های دریافتی              | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷                             | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷ | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷         | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷               | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷ | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷ | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷ | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷                        | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷               | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷                        | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷ | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷ | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷ | ۱۵,۱۴۳,۱۱۴,۵۸۷                        |
| صندوق های سرمایه گذاری        | .                                          | .              | .                      | .                            | .              | .              | .              | .                                     | .                            | .                                     | .              | .              | .              | .                                     |
| سایر حساب های دریافتی         | ۷,۳۲۷,۶۷۶,۴۸۶                              | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲  | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲          | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲                | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲  | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲  | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲  | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲                         | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲                | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲                         | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲  | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲  | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲  | ۱,۴۶۹,۱۳۳,۲۴۲                         |
| موجودی نقد                    | ۶۵,۸۶۱,۲۷۶,۷۵۴                             | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶ | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶         | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶               | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶ | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶ | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶ | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶                        | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶               | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶                        | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶ | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶ | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶ | ۴۵,۵۴۰,۱۴۲,۵۲۶                        |
| بدهی ها:                      | بدهی به سرمایه گذاران                      | ۱,۹۷۴,۴۱۱,۵۴۸  | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲            | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲                  | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲    | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲    | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲    | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲                           | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲                  | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲                           | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲    | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲    | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲    | ۷۲۵,۴۵۹,۵۲۲                           |
| ذخیره کارمزد ارکان            | ۵۵۴,۹۰۴,۴۱۳                                | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶  | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶          | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶                | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶  | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶  | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶  | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶                         | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶                | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶                         | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶  | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶  | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶  | ۱,۰۱۶,۳۰۸,۹۲۶                         |
| سایر حساب های پرداختی         | ۲,۵۲۹,۳۱۵,۹۶۱                              | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸  | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸          | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸                | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸  | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸  | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸  | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸                         | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸                | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸                         | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸  | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸  | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸  | ۱,۷۴۱,۷۶۸,۴۴۸                         |
| جمع بدهی ها                   | ۶۳,۳۳۱,۹۶۰,۷۹۳                             | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸ | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸         | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸               | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸ | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸ | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸ | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸                        | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸               | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸                        | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸ | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸ | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸ | ۴۳,۷۹۸,۳۷۴,۰۸۸                        |
| خالص دارایی ها                |                                            |                |                        |                              |                |                |                |                                       |                              |                                       |                |                |                |                                       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

**ب- خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی**

| صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف                                                    |               |                              | بازارگردانی سهام غچین |                              |      |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|------|
| دوره سه ماهی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                                                 | ریال          | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ریال                  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ریال |
| درآمد ها:                                                                        |               |                              |                       |                              |      |
| سود(زیان) فروش اوراق بهادار                                                      | .             |                              | (۷۳۸,۸۵۸,۳۷۰)         | ۱۹,۷۵۰,۵۵۴,۳۸۷               |      |
| درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده                                              | ۶,۲۵۷,۳۲۶,۰۴۳ | ۱۶,۱۸۱,۸۰۵,۳۵۱               | .                     | .                            |      |
| درآمد/هزینه ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار                      | .             | .                            | ۱,۷۴۶,۶۲۶,۸۹۹         | (۹,۸۰۷,۹۵۹,۳۱۳)              |      |
| سایر درآمدها                                                                     | .             | .                            | .                     | .                            |      |
| درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و بازارگردانی صندوق های ETF | ۲۹۹,۶۰۹,۴۸۶   | ۲,۸۱۳,۹۷۹,۳۴۳                | .                     | .                            |      |
| سود سهام                                                                         | ۵۷۵,۷۴۳,۶۰۰   | ۱,۰۰۷,۲۷۰,۵۷۰                | .                     | .                            |      |
| جمع درآمدها                                                                      | ۷,۱۳۲,۶۷۹,۱۲۹ | ۲۰,۰۰۳,۰۵۵,۱۶۴               | ۱,۰۰۷,۷۶۸,۵۲۹         | ۹,۹۴۲,۵۹۵,۱۷۴                |      |

**هزینه ها:**

|                                   |                 |                 |               |               |   |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---|
| هزینه های کارمزد اوراق            | (۷۴۹,۱۳۷,۱۰۹)   | (۲,۲۲۱,۱۳۳,۹۷۱) | .             | .             | . |
| هزینه تأسیس و نگهداری صندوق       | .               | .               | .             | .             | . |
| هزینه نرم افزار                   | .               | .               | .             | .             | . |
| هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار | .               | .               | .             | .             | . |
| هزینه مالیات معاملات              | .               | .               | .             | .             | . |
| هزینه کارمزد معاملات اوراق        | .               | .               | .             | .             | . |
| سایر هزینه ها                     | (۳,۸۷۱,۰۹۶,۰۶۹) | (۲,۵۲۰,۹۰۲,۲۴۹) | .             | .             | . |
| جمع هزینه ها                      | (۳,۶۲۰,۳۳۳,۱۷۸) | (۴,۷۴۲,۰۴۶,۲۲۰) | .             | .             | . |
| سود(زیان) خالص                    | ۳,۵۱۲,۴۴۵,۹۵۱   | ۱۵,۲۶۱,۰۰۸,۹۴۴  | ۱,۰۰۷,۷۶۸,۵۲۹ | ۹,۹۴۲,۵۹۵,۱۷۴ |   |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

ج- صورت گردش خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

| بازارگردانی سهام غچین           |                                     | صندوق اختصاصی بازارگردانی هدف |                 |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| سال مالی منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تعداد واحد                    | تعداد واحد      |
| ریال                            | ریال                                | ریال                          | ریال            |
| ۴۶,۸۴۸,۶۹۵,۱۷۸                  | ۵۴,۳۶۵,۵۵۹,۵۶۴                      | ۴۲,۵۰۰                        | ۱۲۸,۵۷۱,۲۲۵,۳۶۱ |
| .                               | .                                   | .                             | .               |
| ۷,۵۱۶,۸۶۴,۳۸۶                   | ۱,۳۴۲,۵۱۴,۴۸۰                       | .                             | ۳,۱۷۷,۷۰۰,۰۰۰   |
| .                               | .                                   | .                             | .               |
| ۵۴,۳۶۵,۵۵۹,۵۶۴                  | ۵۵,۷۰۸,۰۷۴,۰۴۴                      | ۴۲,۵۰۰                        | ۱۳۱,۷۴۸,۹۲۵,۳۶۱ |
|                                 |                                     |                               | 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

