

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

احتراما؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی ها
۳	* صورت سود و زیان
۳	* صورت گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۸	پ) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هیوا	مهدی دلبری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



صندوق اختصاصی
بازارگردانی گندم

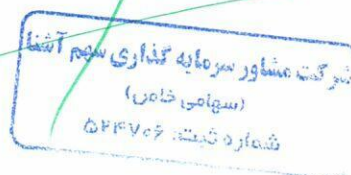
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		دارایی‌ها:	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	
۳۸,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵	موجودی نقد	
۷۵۶,۶۶۲	۶	جمع دارایی‌ها	
۳۸,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲			
		بدهی‌ها:	
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷	پرداختنی به ارکان صندوق	
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهی‌ها	
۳۸,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲	۸	خالص دارایی‌ها	
۱,۱۰۱,۲۵۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

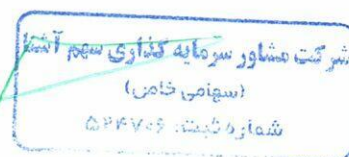
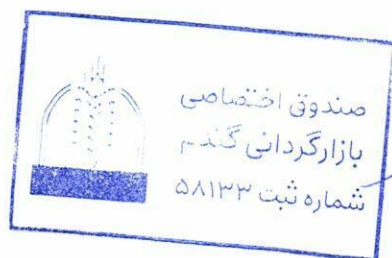
(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمدها:	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲
جمع درآمدها	۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
جمع هزینه ها	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص	۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری	۹٪
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۹٪
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =	سود(زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

(مبالغ به ریال)

یادداشت	صورت گردش خالص دارایی ها
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	مبلغ
خالص واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۳۸,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۳۵,۰۰۰
	۰
	۳۵,۰۰۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم که صندوقی با سرمایه محدود محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ تحت شماره ۱۲۳۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ به شماره ۵۸۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۲۶۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۲۵ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان شریعتی - پایین تر از ظفر بن بست افضل - پلاک ۲۰ واحد ۴ و با کد پستی ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://gandom.hiwapm.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۳ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
سبدگردان هیوا	۳۲,۰۰۰	۹۱٪
علیرضا قدرتی	۱,۰۰۰	۳٪
مجید امروی	۱,۰۰۰	۳٪
مهدی دلبری	۱,۰۰۰	۳٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبدگردان هیوا که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ به شماره ثبت ۵۸۴۱۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

متولی صندوق: مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - سعادت آباد بالاتر از میدان کاج کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران-انتهای گاندی شمالی -پلاک ۸ -طبقه ۵ واحد ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

۳-۳- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع است. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه هزینه های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده وظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. هزینه های تاسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده وظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل (۰,۱) درصد (۰,۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در 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 سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۳۰۰ و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۵۵۳/۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و- کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار بادرآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۳-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۳ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۵-۱
۳۸,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰		
۳۸,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰		

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود(درصد)	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
۹۵٪	۳۶,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	متعدد	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	سپرده بانک صادرات
۵٪	۱,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	متعدد	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	سپرده بانک صادرات
۱۰۰٪	۳۸,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷۵۶,۶۶۲
۷۵۶,۶۶۲

بانک صادرات شعبه پامنار جنوبی - ۰۱۱۹۲۴۹۴۴۳۰۰۵

۷- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰

حسابرس

۸- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ
.	.
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)					
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
یادداشت	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود (درصد)	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۸-۱	۱۴۰۲/۰۸/۱۱	۲۲,۵٪	۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲	.	۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲
			۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲	.	۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲

سود سپرده بانکی:

بانک صادرات شعبه پامنار جنوبی

۱- مبلغ سود دریافتی فوق از محل سود سپرده بانکی جهت صدور واحد های ممتاز می باشد.

۱۰- هزینه های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)

حسابرس

۱۰-۱- هزینه کارمزد مدیر و متولی در تاریخ مذکور به علت عدم دریافت مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی نگردیده.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

۱-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی وجود ندارد.

۱۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۶۴,۰۰٪	۳۲,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید گردان هیوا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۰,۰۰٪	۱۵,۰۰۰	عادی			
۲,۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره سیدگردان هیوا	مهدی دلیری	
۲,۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	عضو هیات مدیره سیدگردان هیوا	علیرضا قدرتی	
۲,۰۰٪	۱,۰۰۰	عادی	رئیس هیات مدیره سیدگردان هیوا	مجید امرویی	
۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	جمع			

۱۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		ارزش معامله	(مبالغ به ریال)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده طلب (بدهی)
جمع		۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)

۱۴-نسبت‌های کفایت سرمایه:

براساس بند ۳ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

نسبت‌های کفایت سرمایه			
رقم بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۳۸,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲	۳۸,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲	۳۸,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۳۸,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲	۳۸,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲	۳۸,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲	جمع کل دارایی‌ها
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل بدهی‌ها
۰	۰	۰	جمع کل تعهدات
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
۲۲۴,۶۰	۲۶۳,۲۵	۰	نسبت جاری
۰	۰	۰	نسبت بدهی و تعهدات

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها:

در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد رخ نداده است.