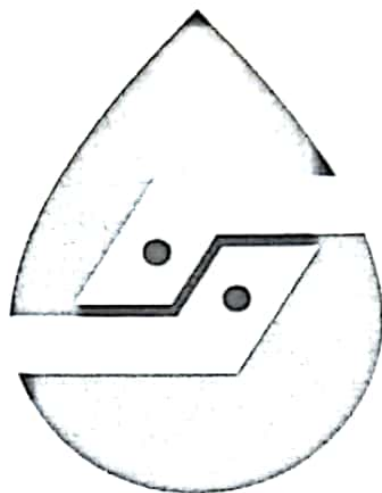




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

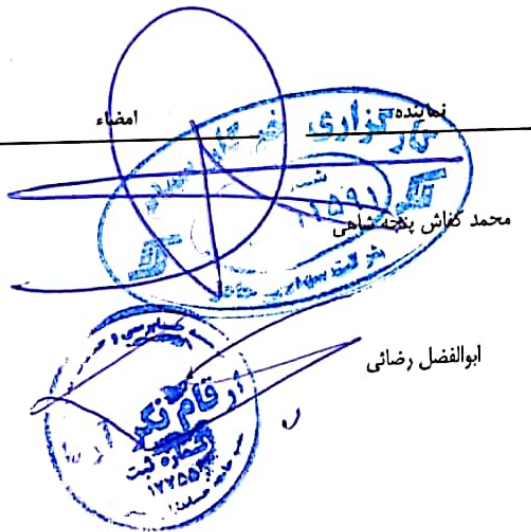
با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۱۲	تعدادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

ن 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 خبرگان اهداف بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده تمام 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 ای کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

دو تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۱,۱۲۲,۰۹۸,۲۷۲	۵
-	۱۲۶,۸۳۲,۰۵۲,۶۴۵	۶
-	۶۴۶,۰۷۰,۰۴۰	۷
-	۹,۸۳۶,۰۶۴	۸
-	۱۱,۱۲۳,۲۶۱,۰۸۸	۹
-	۲۱۶,۳۰۲,۵۳۰	۱۰
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۹۷۲,۶۲۲,۸۴۹	
-	۱۷۹,۰۴۵,۱۸۲	۱۲
-	۱۵,۳۲۹,۹۳۵,۵۲۴	۱۳
-	۲,۵۵۶,۰۶۹	۱۴
-	۱۵,۵۱۱,۵۳۶,۷۷۵	
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۶۱,۰۸۶,۰۷۴	۱۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۹۲۲	

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاری

سایر دارائیه

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

بدهی به ارکان صندوق

سایر حسابهای پرداختی

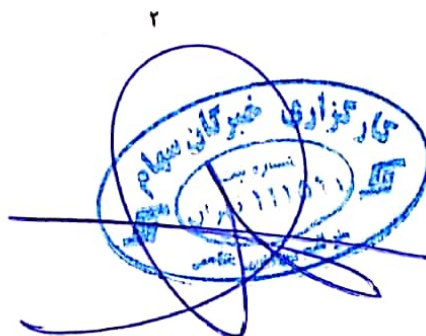
بدهی به سرمایه گذاران

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

ریال	یادداشت	
		درآمدها:
۲,۸۶۳,۸۸۰,۶۷۳	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۲,۸۹۹,۳۲۷,۸۵۰	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۰,۳۲۹,۶۱۶	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره
۲۱۹,۸۹۰,۷۰۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۰۱۳,۵۲۸,۹۴۹		جمع درآمدها
(۱۷۵,۰۲۰,۲۷۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۷,۳۹۷,۸۹۳)	۲۱	سایر هزینه ها
۷,۷۲۱,۰۱۰,۷۸۳		سود (زیان) خالص
۶۶۴٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۴,۸۶٪	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

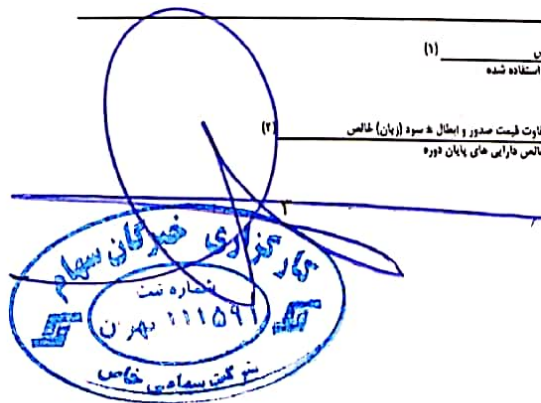
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	خالص دارایی ها (احدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
-	-	۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز صادر شده طی دوره
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
-	-	۷,۷۲۱,۰۱۰,۷۸۳	-	سود خالص دوره
-	-	۱۱,۳۳۰,۰۷۵,۳۹۱	-	تعدیلات
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱۶۲,۴۶۱,۰۸۶,۰۷۴	۱۶۲,۴۰۰	خالص دارایی ها (احدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ه سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش مالی صان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ تحت شماره ۱۱۶۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تحت شماره ۴۸۹۵۳ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است موضوع فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران است. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هریک از آن ها در امیدنامه ذکر

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تا ۱۴۰۱/۱۰/۱۶ به مدت ۳ سال ادامه می یابد.

مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان گاندی جنوبی - خیابان ۲۱ پلاک ۷ واقع شده و صندوق دارای دوازده شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.khobreganmmf.com درج گردیده است.

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند، در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۲۰۰۰	۷۶
کارگزاری خبرگان سهام	۱۰۰۰۰	۲۴
جمع	۴۲۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۰۹ با شماره ثبت ۱۱۱۵۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان گاندی جنوبی - خیابان بیست و یکم - پلاک ۷ - طبقه اول

۲-۳- مدیر ثبت: شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۰۹ با شماره ثبت ۱۱۱۵۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان گاندی جنوبی - خیابان بیست و یکم - پلاک ۷ - طبقه اول

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان نفت شمالی - نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه - پلاک ۳۹ - طبقه ۶ - واحد ۲۳

۲-۵- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۲۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - میدان توحید - خیابان توحید - نبش کوچه پرچم - پلاک ۶۸

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ 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 "حوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ گیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی 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، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری "مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و آرایه 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

آمد 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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:

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب دایم می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۴ درصد هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه ۴ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک درصد از ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	مسائل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.*****
هزینه های دسترسی به نرم افزارها، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق*****

* هزینه های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسين صندوق تقسیم می گردد

** هزینه های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز گاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. شخص یا شخص کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار حداکثرانه محاسبه و نگهداری شده و مآخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند

**** منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. در برابر است با ۳ تا ۴ درصد از متوسط عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد

***** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها که بر اساس عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد

***** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیرماه ۳ ماهه ۳۲۲ اسانامه کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها 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 تحمیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه 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 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 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 ۱۳۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۲ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های 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 ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابیت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یا درآمدهای مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی، خیرگان اهداف
گزارش مالی، میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
ریال	ریال	درصد
۳۶,۱۴۶,۹۸۰,۰۷۶	۳۹,۱۴۲,۰۸۸,۴۷۲	۲۱.۹۹

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

۶- سرمایه گذاری در سپرده

۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
شماره حساب	نوع سپرده	نام بانک	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
				درصد	ریال	
۱۵۶۳۸۵۱۲۴	کوتاه مدت	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۸	۱۱۱,۸۳۲,۰۵۴,۶۴۵	۶۲.۸۴
۱۵۶۳۸۵۸۵۹	کوتاه مدت	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۳۳
					۱۲۶,۸۳۲,۰۵۴,۶۴۵	۷۱.۲۷

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
یادداشت	ریال
۷-۱	۶۴۶,۰۷۰,۰۴۰

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و یا فرابورسی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱					
تاریخ خرید	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	-	۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۰۷۰,۰۴۰	۰.۳۶

استادخانه - ۱۸م بودجه ۹۸-۹۹-۱۰۶۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
گزارش مالی میان دوره ای-
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تنزیل شده
ریال
۹,۸۳۶,۰۶۴
۹,۸۳۶,۰۶۴

سود دریافتی سپرده بانکی

۹- جاری کارگزاری

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۳,۲۲۸,۱۸۳,۹۰۱	۱۱۲,۱۰۴,۹۲۲,۸۱۳	۱۱,۱۲۳,۲۶۱,۰۸۸

شرکت کارگزاری خبرگان سهام

۱۰- سایر دارایی ها

ایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	ایجاد شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷,۴۱۱,۸۵۸	(۱,۲۱۸,۷۷۸)	۱۶,۱۹۳,۰۸۰
۰	۱۹,۴۱۷,۴۸۶	(۸,۳۳۸,۶۸۱)	۱۱,۰۷۸,۷۹۸
۰	۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۸,۴۶۹,۳۳۸)	۱۸۹,۰۳۰,۶۶۲
۰	۲۷۴,۳۲۹,۳۴۴	(۵۸,۰۴۶,۸۰۴)	۲۱۶,۳۰۲,۵۴۰

مخارج تأسیس

نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
-	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

حساب جاری بانک شهر ۱۰۰۸۳۹۹۶۶۹۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف
گزارش مالی، میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	کارمزد مدیر
۹۷,۳۷۲,۳۲۶	کارمزد متولی
۳۴۸,۰۳,۱۹۷	حق الترحیم حسابرس
۲۶۸,۰۹,۶۳۹	کارمزد مدیر ثبت بابت صدور و لیصل
۱۶۰,۰۰۰	
۱۷۹,۰۴۵,۱۸۲	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پادداشت
ریال	
۳۷۲,۳۲۹,۳۲۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۶,۹۰۵,۶۷۹	نرم افزار
۸,۷۰۰,۰۰۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به شرکت سرمایه گذاری اهداف ۱۳-۱
۱۵,۳۲۹,۹۳۵,۵۲۴	

۱۳-۱- سلیق الزام سازمان بورس و اوراق بهادار، برای شروع فرایند انشافه شدن نماد "وهمان" به عملیات بازار گردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی خیرگان اهداف، شرکت سرمایه گذاری اهداف ملزم به پرداخت حداقل ۱۰٪ از ثمن کل سامان به ارزش ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده است. بنا براین مبلغ واریزی این شرکت به حساب صندوق تا زمان برگزینی مجمع و انشافه شدن نماد، در حساب بستنکاری این شرکت باقی می ماند. لازم به ذکر است مجمع مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ در محل شرکت کارگزاری خیرگان سهام برگزار خواهد شد.

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	
۲,۵۵۶,۰۶۹	بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
۲,۵۵۶,۰۶۹	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال
۱۰۱,۴۰۰	۱۱۴,۸۷۸,۳۴۱,۱۹۹
۲۲,۰۰۰	۲۷,۵۸۲,۷۲۴,۸۷۵
۱۲۳,۴۰۰	۱۴۲,۴۶۱,۰۸۶,۰۷۴
	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه
منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

ریال
۳,۵۸۹,۲۱۳,۳۹۰
۲۷۳,۷۶۷,۱۸۴
۴,۸۶۳,۹۸۰,۶۷۴

یادداشت

۱۶-۱
۱۶-۲

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
۲,۹۵۶,۸۵۸	۶۴,۸۶۴,۸۰۴,۳۲۲	۶۰,۰۱۶,۷۸۰,۲۶۳	۲۵۸,۸۱۰,۵۶۹	۴,۵۸۹,۲۱۳,۳۹۰

نفت سپاهان

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
۱۶,۷۱۰	۱۵,۵۱۳,۶۲۵,۲۸۸	۱۵,۲۱۷,۶۲۰,۷۱۱	۱۱,۲۲۷,۳۹۳	۲۷۳,۷۶۷,۱۸۴

اوراق
استادخانه سم ۲۱ بودجه ۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری
۱,۵۷۳,۳۹۵	۳۹,۳۰۰,۹۰۹,۱۰۰	۳۶,۱۲۶,۹۸۰,۰۷۶	۲۵۴,۶۰۱,۰۷۳	۲,۸۹۹,۳۲۷,۹۵۰

شرکت

نفت سپاهان

۱۸- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری
۸۷۹	۶۴۶,۵۳۸,۷۸۱	۶۱۵,۷۲۰,۴۲۳	۲۶۸,۷۴۱	۳۰,۳۲۹,۶۱۶

استادخانه سم ۱۸ بودجه ۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹				
تاریخ سرمایه گذ اری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	-	ریال		
۱۳۹۹/۰۳/۳۰	-	-	۸٪	ریال
۱۵۶۳۸۵۸۳۳ شماره به بانک تجارت نزد		-	۸٪	۲۱۰۰۰۵۴۶۴۵
۱۵۶۳۸۵۸۵۹ شماره به بانک تجارت نزد		-		۹۸۳۶۰۶۴
				۲۱۹۸۹۰۷۰۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹
ریال
۹۷,۳۷۲,۳۳۶
۳۳,۸۰۳,۱۹۷
۴۲,۹۴۴,۷۳۹
۱۷۵,۰۲۰,۲۷۲

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹
ریال
۸,۷۰۰,۵۰۱
۵۰,۶۸۳,۰۱۸
۱,۲۱۸,۷۷۸
۴۸,۴۶۹,۳۳۸
۸,۴۲۶,۲۵۹
۱۱۷,۴۹۷,۸۹۴

هزینه کارمزد تصفیه
هزینه های نرم افزار
هزینه تأسیس
هزینه عضویت در کانون ها
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹
ریال
۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۲۹۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۲-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، متعهد بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد:

نام شرکت	نام نماد	دامنه مخزنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
نفت سپاهان	شسپا	۳ درصد	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق				
۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق و ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق و ثبت و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰
			عادی	۵,۰۷۴
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس	عادی	۹۶,۳۲۶
			ممتاز	۳۲,۰۰۰
جمع				۱۴۳,۴۰۰
			درصد تملک	۶,۹۷
				۳,۵۴
				۶۷,۱۷
				۲۲,۳۱
				۱۰۰

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری خبرگان سهام	مدیر ثبت و مدیر صندوق	خرید اوراق	۱۱۲,۱۰۴,۹۲۲,۸۱۳	ریال	۱۱,۱۲۳,۲۶۱,۰۸۸
		فروش اوراق	۱۲۳,۲۲۸,۱۸۳,۹۰۱	ریال	
مدیر-کارگزاری خبرگان سهام	مدیر ثبت و مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹,۷۲۷,۲۳۴	-	(۹,۷۲۷,۲۳۴)
متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۳۴,۸۰۳,۱۹۷	-	(۳۴,۸۰۳,۱۹۷)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۶,۸۰۹,۶۳۹	-	(۴۶,۸۰۹,۶۳۹)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

ویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.