



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردانی خبرگان اهداف**

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارندگان محترم واحدهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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 میگردد:

شماره صفحه

۲

۱- صورت خالص دارایی ها

۳

۱۴- خالص داراییها

۴

۳- یادداشت های توضیحی:

۴

الف-اطلاعات کلی صندوق

۵

ب-ارکان صندوق

۵-۷

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۸-۲۶

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



مهر آقاجانی

شرکت کارگزاری خبرگان سهام

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۳۴۴,۳۴۴,۸۲۷,۲۳۰	۲۸,۹۱۷,۹۸۴,۶۳۶,۹۹۴	۶	سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری
۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۲	۲۰۱,۹۶۲,۱۲۵,۰۰۰	۷	نقد و بانک
۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸	۱,۰۸۰,۳۷۷,۴۴۷,۴۱۱	۸	حسابهای دریافتی
۹,۲۲۴,۱۹۸,۸۴۳	۲۰۹,۷۶۳,۶۱۴,۷۶۱	۹	سایر دارایی ها
۱,۲۹۴,۷۴۹,۶۱۱	۶۱۵,۲۶۴,۵۷۳	۱۰	موجودی نقد
۱,۲۸۳,۶۰۰	۷۷۹,۶۰۰		
<b>۲۹,۶۶۱,۷۲۳,۷۹۲,۲۶۵</b>	<b>۳۰,۴۱۰,۷۰۳,۸۶۸,۳۳۹</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱	۵۷۶,۳۳۳,۹۴۱,۴۰۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱۷,۰۵۹,۳۳۸,۸۹۶	۱۰۱,۵۲۶,۶۱۸,۱۳۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳,۸۳۷,۵۲۶,۷۵۹	۳,۵۶۸,۴۶۹,۳۵۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱,۰۲۷,۵۴۴,۴۴۶,۱۹۶</b>	<b>۶۸۱,۴۲۹,۰۲۸,۸۹۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹</b>	<b>۲۹,۷۲۹,۲۷۴,۸۳۹,۴۴۴</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۵۴۱,۴۸۴</b>	<b>۱,۵۷۳,۹۹۱</b>		<b>خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت های توضیحی بخشی جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی خبرگان اهداف

شماره ثبت شرکت: ۴۸۹۵۳ شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۶۸۸

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

KHOBREGAN AHDAF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵ ۶۸,۹۷۰,۲۲۲,۰۱۸	۶۳۵,۳۳۹,۸۰۲,۶۵۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ ۵۷۱,۰۱۷,۶۰۶,۶۴۸	۲,۹۱۰,۶۷۶,۸۴۴,۸۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۲۳,۶۹۰,۳۲۰,۰۷۵	۱۴,۶۰۰,۷۶۱,۲۳۶
سایر درآمدها	۱۸ ۲,۵۵۰,۵۹۰,۱۱۶	۵۶,۶۵۷,۴۵۶,۲۷۲
جمع درآمدها	۶۶۶,۲۲۸,۷۸۸,۸۵۷	۳,۶۱۷,۲۷۴,۸۶۴,۹۷۷
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۱۰۱,۷۷۰,۳۱۳,۱۱۹)	(۷۰,۳۲۲,۱۸۹,۳۹۴)
سایر هزینه ها	۲۰ (۲,۷۷۴,۳۵۸,۱۴۵)	(۲,۰۹۶,۸۵۸,۸۱۸)
سود قبل از هزینه های مالی	۵۶۱,۶۸۴,۱۱۷,۵۹۳	۳,۵۴۴,۸۵۵,۸۱۶,۷۶۵
هزینه های مالی	۲۱ (۳۹,۷۴۰,۵۷۰,۹۱۵)	(۹,۸۱۴,۱۷۱,۵۰۹)
سود خالص	۵۲۱,۹۴۳,۵۴۶,۶۷۸	۳,۵۳۵,۰۴۱,۶۴۵,۲۵۶
بازده میانگین سرمایه گذاری*	۱.۸۶٪	۲۰.۱۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره**	۱.۷۶٪	۱۸.۶۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹	۱۸,۸۶۶,۸۳۵	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۴۰,۸۱۰	۶۴۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۰۸	۴۲۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲۸,۶۹۴)	(۳۲۸,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۶,۸۹۲)	(۱,۶۲۶,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۵۲۱,۹۴۳,۵۴۶,۶۷۸	-	۳,۵۳۵,۰۴۱,۶۴۵,۲۵۶
تعدیلات	۲۲ -	۲۶۱,۰۳۵,۹۴۶,۶۹۷	-	۱۹۷,۳۶۸,۲۸۰,۲۲۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۸,۸۸۷,۸۲۳	۲۹,۷۲۹,۲۷۴,۸۳۹,۴۴۴	۱۷,۶۶۰,۳۵۱	۱۸,۹۹۰,۶۹۲,۸۷۸,۵۸۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



بازده میانگین سرمایه گذاری\*

بازده سرمایه گذاری پایان دوره\*\*

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

آدرس: تهران، میدان ونک، خیابان گاندی، کوچه ۲۱، پلاک ۷  
تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۸۲  
دورنگار: ۸۸۷۸۵۹۷۶  
کد پستی: ۱۵۱۷۹۳۸۳۱۴  
www.khobreganmmf.com

Handwritten signature

Handwritten signature



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

بداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

### ۱- کلیات صندوق

#### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خیرگان اهداف با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۰۱۲۴۸ از نوع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مدت فعالیت صندوق طبق نامه شماره ۱۲۲/۱۳۰۰۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ سازمان، تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۰/۱۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان ۲۱ بلاک ۷ واقع شده است و صندوق شعبه دیگری ندارد.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.fund.khobregansaham.ir](http://www.fund.khobregansaham.ir) درج گردیده است.

### ۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان 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:

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۲,۰۰۰	۷۶٪
۲	کارگزاری خیرگان سهام	۱۰,۰۰۰	۲۴٪
	جمع	۴۲,۰۰۰	۱۰۰٪

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

۲-۳- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ با شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک - بلاک ۱۸۶ - طبقه سوم

۲-۴- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان دکتر شریعتی بالاتر از دوراهی قلهک روبه روی یخچال بن بست شریف بلاک ۵ واحد ۲

### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره میانی سه ماهه 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 نام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت 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 یا 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. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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.

۴-۲- درآمد های 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی 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

سود 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۲ در هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید مجمع صندوق *
هزینه های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید مجمع صندوق **
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۴۹.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد ****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل 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 تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه : ۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه به ازای هر نماد در یک سال مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه متغیر محاسبه خواهد شد. *****

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

\*\* هزینه های برگزاری مجمع 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 کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده 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 جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مآخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

\*\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{۳۶۵}{۱۰۰۰} \times$  ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود.  $\frac{۱}{۳}$  برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار 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.

#### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

#### 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 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 چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ 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 ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یادآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردارند 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 پاداشده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

#### ۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نام نماد	حدافل حجم سفارش نباشته	حدافل حجم معاملات روزانه	دامنه مطنه
۱	نفت سپاهان	شسپا	۱۰۰,۵۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۲۵٪
۲	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۷۹,۱۵۰	۱,۵۸۳,۰۰۰	۲,۵۰٪
۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۴۱,۷۵۰	۸۳۵,۰۰۰	۳,۰۰٪
۴	پالایش نفت اصفهان	شپنا	۶۱,۸۵۰	۱۲,۲۱۷,۰۰۰	۲٪
۵	پتروشیمی خارک	شخارک	۶,۲۵۰	۱۳۵,۰۰۰	۲,۵۰٪
۶	پتروشیمی مارون	مارون	۵,۳۵۰	۱۰۷,۰۰۰	۲,۲۵٪
۷	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۲۲,۴۹۹	۴۴۹,۹۸۰	۳٪

#### ۴-۸- شناسایی درآمد بازارگردانی

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی طبق قرارداد فی مابین با نمادهای تحت بازارگردانی این صندوق که درصدی توافق شده می باشد و به هنگام واریز آن به حساب صندوق درصد درآمد حاصل از بازارگردانی شناسایی و ثبت می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸۵.۰۰	۲۳۵۸۹.۵۰۳.۱۲۶.۱۵۸	۱۷.۷۷۶.۱۷۳.۶۸۷.۱۶۴	۸۳.۶۷	۲۵.۴۴۳.۹۹۳.۴۴۳.۲۶۰	۱۹.۳۵۶.۲۱۱.۹۷۰.۴۸۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۰۰	۱.۴۹۱.۸۰۳.۷۲۱.۴۵۱	۱.۵۵۷.۹۱۶.۶۱۶.۴۴	۳.۸۹	۱.۱۸۴.۲۴۹.۲۳۳.۶۱۰	۱.۰۸۴.۸۴۲.۵۵۹.۸۹۲	سرمایه گذاریها
۸.۰۰	۲.۷۹۸.۸۲۶.۰۵۲.۵۸۹	۲.۳۳۱.۹۲۰.۳۶۵.۵۸۶	۶.۷۰	۲.۰۳۶.۳۵۷.۰۸۹.۰۴۲	۲.۱۹۴.۶۵۰.۹۹۲.۹۳۵	محصولات شیمیایی
۱.۰۰	۱۸۳.۳۱۱.۹۲۷.۰۳۳	۱۹۷.۸۶۶.۷۵۲.۳۲۱	۰.۸۳	۲۵۳.۳۸۴.۸۷۱.۰۸۲	۲۷۱.۸۰۲.۹۲۳.۷۲۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف
۹۹.۰۰	۲۷.۳۴۴.۳۴۴.۸۲۷.۲۳۰	۲۱.۷۶۲.۵۲۴.۴۱۱.۳۲۵	۹۵.۰۹	۲۸.۹۱۷.۹۸۴.۶۳۶.۹۹۴	۲۲.۹۰۶.۷۳۲.۹۱۶.۰۳۹	جمع

ف- سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۰۰	۲۹۹.۷۸۰.۰۶۹.۵۱۳	۲۹۹.۹۹۰.۳۷۶.۶۱۴	۰.۶۶	۲۰۱.۹۶۲.۱۲۵.۰۰۰	۲۰۲.۰۶۳.۷۲۱.۱۸۸	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱.۰۰	۲۹۹.۷۸۰.۰۶۹.۵۱۳	۲۹۹.۹۹۰.۳۷۶.۶۱۴	۰.۶۶	۲۰۱.۹۶۲.۱۲۵.۰۰۰	۲۰۲.۰۶۳.۷۲۱.۱۸۸	جمع

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۰۸۰,۳۷۷,۴۴۷,۴۱۱	۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸
سپرده های بانکی		
جمع	۱,۰۸۰,۳۷۷,۴۴۷,۴۱۱	۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸

۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
		درصد	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال
سپرده های بانکی :	ریال				
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۵,۵۰۲,۶۷۳,۱۷۹	۰۰۲	۴,۳۸۷,۸۳۰,۷۸۱
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰	۱۸۷,۵۴۷,۳۴۶,۰۳۲	۰۶۲	۱۱۸,۴۴۴,۲۲۶,۲۹۱
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰	۳۶۲,۳۶۹,۳۲۳,۳۵۴	۱۰۹	۸۶۷,۰۸۶,۹۴۳,۲۲۲
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰	۳,۴۶۶,۵۲۷,۹۵۱	۰۰۱	۴,۴۱۵,۸۹۵,۷۸۹
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰	۴,۰۳۵,۸۹۹,۸۸۷	۰۰۱	۳,۱۵۵,۹۷۶,۲۰۴
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۰۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰	۹,۰۴۲,۰۴۰,۱۴۹	۰۰۳	۲,۸۷۶,۹۳۰,۳۸۳
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۱۵	۱۰	۱,۸۰۹,۷۷۹,۴۳۷	۰۰۱	۱,۹۵۲,۷۳۲,۸۷۴
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰	۱,۰۳۳,۱۶۹,۳۷۱	۰۰۰	۵,۰۴۸,۲۰۶۵۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۸۰۵ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۳,۷۵۴,۶۲۵	۰۰۰	۱۰۳,۴۷۵,۴۵۶
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۴۰۵۲ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۵۰۰,۱۰۶,۵۱۶,۴۷۶	۱۶۴	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۱۳۰۴ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۸۹۴,۵۶۹,۳۲۵	۰۰۰	۱,۱۰۱,۶۹۰,۵۸۹,۴۱۹
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۹۴۴۰۳۲۴ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۶,۵۱۶,۴۷۶	۰۰۰	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۷۷۵۰ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۶,۵۱۶,۴۷۶	۰۰۰	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۲۱ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۲,۵۵۴,۳۸۳,۱۵۱	۰۰۱	۲,۵۲۳,۹۳۴,۱۵۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۶,۵۱۶,۴۷۶	۰۰۰	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۶,۵۱۶,۴۷۶	۰۰۰	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲
سپرده کوتاه مدت ۱-۴-۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۶۳۴,۳۶۴,۴۱۲	۰۰۰	۶۳۷,۵۴۹,۵۹۴
سپرده کوتاه مدت ۲-۴-۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۱۰۵,۰۷۰,۱۰۲	۰۰۰	۱۰,۳۷۷,۷۴۱
سپرده کوتاه مدت ۳-۴-۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۹۴۰,۵۱۸,۱۵۶	۰۰۰	۹۳۸,۹۳۸,۷۰۳
جمع			۱,۰۸۰,۳۷۷,۴۴۷,۴۱۱	۱,۱۰	۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸
				۶,۷۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی منتهی دوره های  
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۲۳۴,۰۱۲,۱۹۹	۹,۷۶۳,۴۳۸,۱۱۷	(۵۲۸,۳۹۵,۰۸۳)	۲۵	۱۰,۳۹۱,۷۳۳,۳۰۰	۸۰۱
۱۸۶,۶۴۴	۲۰۰,۰۰۰,۱۸۶,۶۴۴	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۱۸۶,۶۴۴	۸۰۲
۹,۲۳۴,۱۹۸,۸۴۳	۲۰,۹۷۳,۶۱۴,۷۶۱	(۵۲۸,۳۹۵,۰۸۳)	.	۲۱۰,۳۹۱,۹۰۹,۸۴۴	جمع
					۸-۱- سود سهم در یافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹,۲۳۴,۰۱۲,۱۹۹	۹,۷۶۳,۴۳۸,۱۱۷	(۵۲۸,۳۹۵,۰۸۳)	۲۵	۱۰,۳۹۱,۷۳۳,۳۰۰	سرمایه گذاری مستقیم
۹,۲۳۴,۰۱۲,۱۹۹	۹,۷۶۳,۴۳۸,۱۱۷	(۵۲۸,۳۹۵,۰۸۳)		۱۰,۳۹۱,۷۳۳,۳۰۰	جمع

۸-۲- سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۸۶,۶۴۴	۱۸۶,۶۴۴	.	۲۵	۱۸۶,۶۴۴	مبانی و ساختمان ساخته وقت
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پلاش وقت اصناف
۱۸۶,۶۴۴	۲۰۰,۰۰۰,۱۸۶,۶۴۴	.		۲۰۰,۰۰۰,۱۸۶,۶۴۴	جمع

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۸۶,۶۴۴	۱۸۶,۶۴۴	.	۲۵	۱۸۶,۶۴۴	سایر دارایی ها شامل آن بعضی از مصالح نامی صندوق، مصالح برگزاری مجاری، مصالح عبوریت در کلین ها و آبریزها نرم افزار است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود بر اساس مبلغ ۲۳ اسکناسه مبلغ نامی دوره قابلیت صندوق یا به سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزاف مستهکک می شود
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مصالح طرف مدت یک سال تا پایان دوره قابلیت صندوق هر کدام کمتر باشد مخارج خدمات نرم افزاری نیز پس از تکمیل مبلغ از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال تا پایان دوره قابلیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزاف مستهکک می شود
۱۸۶,۶۴۴	۲۰۰,۰۰۰,۱۸۶,۶۴۴	.		۲۰۰,۰۰۰,۱۸۶,۶۴۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۸۳,۶۰۰	۷۷۹,۶۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت
۱,۲۸۳,۶۰۰	۷۷۹,۶۰۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان سال	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۷۶,۳۳۳,۹۴۱,۴۰۹)	(۶,۰۴۳,۶۷۴,۶۳۵,۶۹۹)	۶,۳۷۳,۹۸۸,۲۷۴,۸۳۱	(۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)	خیرگان سهام
(۵۷۶,۳۳۳,۹۴۱,۴۰۹)	(۶,۰۴۳,۶۷۴,۶۳۵,۶۹۹)	۶,۳۷۳,۹۸۸,۲۷۴,۸۳۱	(۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۵,۸۷۲,۵۶۹,۵۸۶	۱۰۰,۸۴۰,۲۰۹,۷۴۲	مدیر-صندوق شرکت کارگزاری خیرگان سهام
۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶	۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶	متولی-سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۹۹,۹۹۹,۹۸۳	-	متولی سابق-موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۷۳,۷۰۸	متولی موسسه حسابرسی آموزده کاران
۴۱۰,۴۶۵,۶۴۱	۱۴۸,۴۹۰,۹۹۵	حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	ها.ا. مدد نت حساد س:
۱۱۷,۰۵۹,۳۳۸,۸۹۶	۱۰۱,۵۲۶,۶۱۸,۱۳۱	مدیر ثبت-شرکت کارگزاری خیرگان سهام
		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۱۹,۴۶۰,۰۰۰	۰
	۲,۷۱۱,۱۲۵,۱۲۳	۲,۹۹۹,۶۴۲,۵۲۷
۱۳-۱	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲
جمع	۳,۵۶۸,۴۶۹,۳۵۵	۳,۸۳۷,۵۲۶,۷۵۹

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

بدهی به مدیر بابت هزینه ابونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ ذخیره کارمزد تصفیه متوقف شد.

۱۴- خالص داراییها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸,۸۴۵,۸۳۳	۲۹,۶۶۳,۱۶۷,۲۲۷,۰۳۳	۱۸,۵۳۳,۷۱۷	۲۸,۵۶۹,۴۳۶,۹۹۸,۱۶۷
۴۲,۰۰۰	۶۶,۱۰۷,۶۱۲,۴۱۱	۴۲,۰۰۰	۶۴,۷۴۲,۳۴۷,۹۰۲
۱۸,۸۸۷,۸۳۳	۲۹,۷۲۹,۲۷۴,۸۳۹,۴۴۴	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۰,۰۱۱,۳۶۸,۲۳۵	۶۰۹,۸۹۸,۷۳۵,۲۳۳
۱۵-۲	(۱,۰۴۱,۰۹۶,۲۱۷)	۲۵,۴۴۱,۰۶۷,۴۲۱
جمع	۶۸,۹۷۰,۲۷۲,۰۱۸	۶۳۵,۳۳۹,۸۰۲,۶۵۴

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا ف.ا.ه.ب.

سود ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه - خیرگان اهداف  
 بالادست های توضیحی صورت های مالی سالان دوره اول  
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اسود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	علاقت ریال	کاربرد ریال
۲۰,۸۷۳,۸۹۳,۹۱۵	-	-	-
-	۳۰,۳۷۸,۵۸۰,۱۰۵	-	(۴۹۲,۶۶۶,۳۱۸)
۵۴۴,۰۵۷,۳۲۴,۵۹۳	۳,۴۵۶,۷۶۷,۸۷۶	-	(۴۰۴,۱۷۷,۳۸۶)
۳۷,۵۸۴,۴۱۸,۷۲۰	۴,۰۰۴,۱۵۳,۳۹۸	-	(۱,۹۸,۴۷۸,۳۹۷)
۱۳,۶۷۸,۱۱۱,۶۱۹	(۷۳۱,۶۹۳,۳۹۹)	-	(۳۰,۳۰۱,۶۰۲)
۱,۵۵,۱۷۴,۸۵۵	(۳,۴۸۹,۵۹۴,۹۴۰)	-	(۳۳,۴۹۰,۸۱۷)
(۱,۵۳۷,۳۱۰,۵۵۲)	۴۴,۷۷۸,۱۷۷,۴۸۹	-	(۴۵,۳۰۸,۵۰۵,۶۷۳)
۳۷۲,۷۴۰,۷۳۰	۷۱۴,۳۸۹,۰۰۰	-	(۳,۵۳۸,۹۷۹,۹۰۰)
(۴,۵۵۹,۶۱۸,۶۴۶)	(۱,۱۷۳,۳۶۶)	-	(۳۱,۶۶۵,۳۳۳)
۶۰۹,۹۸۸,۷۳۵,۲۳۳	۷۰,۰۱۱,۳۶۸,۳۳۵	-	(۵,۸۸۱,۷۶۷)
-	(۱,۳۵۱,۶۵۶,۸۳۱)	-	(۳,۹۵۵,۹۷۱,۴۸۴,۱۷۷)
-	-	-	۳,۰۶۷,۳۳۴,۳۰۹,۱۹۴

۱- اسود ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری:

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	حالیات ریال	کاربرد ریال
۹۳۷,۴۰۴,۰۷۶	(۱,۰۴۱,۰۹۶,۳۱۷)	-	(۳۶,۷۳۶,۴۴۹)
(۱,۵۶۷,۲۱۶,۵۲۲)	-	-	(۱,۹۶,۹۳۲,۹۱۰,۰۸۳)
۹,۸۴۰,۴۸۳,۱۰۴	-	-	-
۷,۳۰۶,۶۸۵,۳۸۸	-	-	-
۹,۰۲۳,۷۱۲,۳۷۵	-	-	-
۲۵,۴۴۱,۰۶۷,۴۳۱	(۱,۰۴۱,۰۹۶,۳۱۷)	-	(۳۶,۷۳۶,۴۴۹)
-	-	-	(۱,۹۶,۹۳۲,۹۱۰,۰۸۳)
-	-	-	۱۹,۳۹۲,۶۴۱

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلدینگ  
 صندوق سرمایه گذاری همای اول  
 صندوق سرمایه گذاری آوازی فردی  
 وگرس جلت  
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت  
 کجا  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد اولین  
 پارسبان-ج  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی خیرکاران اصفهان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایانیت	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	۵۷۰.۹۱۷۶۱۴.۱۴۳	۲.۹۰۱.۹۱۷۱۹.۸۳۳
ریال	۳۹.۹۹۲.۵۰۵	۸.۷۵۹.۷۳۴.۹۹۳
جمع	۵۷۱.۰۱۷۶.۶۴۸	۲.۹۱۰.۶۷۴.۸۲۷

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌ها

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
پالایش نفت اصفهان	۱.۷۳۳.۱۴۸.۷۷۵	۲۳۰.۲۱۰.۲۳۳.۳۶۹.۰۰۰	۳۳.۵۷۴.۵۷۱.۱۱۷.۵۱۷	(۱۸.۱۵۴.۱۹۴.۶۴۳)	۴۲۷.۹۹۴.۳۱.۷۹۹	۲.۸۲۰.۸۹۱.۳۵۸.۳۱۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	۶۳.۳۳۸.۷۳۳	۳۷۶.۱۳۳.۷۸۰.۷۶۰	(۳۵.۵۳۳.۵۳۳.۳۳۱)	(۹.۸۵۸.۶۰۰.۰۰۰)	۳۵.۳۳۴.۶۶۴.۹۳۰	۲.۸۵۳.۶۳۰.۰۰۰
پتروشیمی خارک	۷۵.۸۶۴.۷۶۴	۱.۱۹۵.۵۶۱.۸۳۳.۸۰۰	(۱.۱۳۹.۷۹۰.۳۳۴.۷۴۵)	(۹.۸۶۲.۹۹۸.۰۰۰)	۴۴.۸۶۳.۹۷۰.۳۳۷	(۳.۴۴۰.۳۶۳.۸۶۰)
پتروشیمی مارون	۵.۳۷۹.۴۹۹	۸۴۳.۳۴۴.۶۵۴.۴۵۰	(۸۴۳.۳۴۸.۹۲۳.۳۸۸)	(۴۴.۰۱۸۱.۳۴۰)	(۵۱.۷۷۷.۰۳۹.۳۳۸)	۳.۳۳۸.۶۲۴.۵۰۴
نفت سپهران	۲۱۰.۵۸۶.۷۱۳	۱.۰۶۵.۹۸۹.۹۳۶.۱۴۴	(۱.۰۵۵.۷۳۳.۸۹۱.۳۸۷)	(۸۱۰.۱۵۳.۳۵۱)	۹۴.۵۸۹.۳۵۰.۴	۳۴.۵۰۴.۱۱۹.۶۷۷
پتروشیمی اصفهان						(۱۱.۷۱۰.۳۷۰.۹۰۷)
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۱۶.۴۱۳.۷۸۹	۴۵۳.۵۷۷.۵۰۰.۰۰۰	(۳۵۷.۶۱۱.۱۵۸.۳۳۷)	(۱۹۳.۷۱۸.۹۶۸)	(۳.۳۳۶.۳۸۷.۳۳۵)	(۳۰۰.۷۸۸.۵۳۸)
گروه توسعه مالی مهر آینده‌کار	۲۰۱.۳۳۳.۹۱۳	۱.۱۸۵.۱۳۹.۹۳۷.۵۷۰	(۱.۰۶۴.۸۵۷.۲۴۴.۳۶۶)	(۹۰۰.۷۱۳.۹۶۰)	۱۱۹.۳۳۱.۹۸۹.۳۴۴	۲۷.۴۳۳.۹۱۹.۷۱۶
جمع		۲۸.۹۳۹.۹۷۹.۰۲۱.۰۵۴	(۲۸.۳۳۷.۰۰۷.۲۳.۸۵۱)	(۲۸.۹۹۴.۳۸۴.۰۰۰)	۵۷۰.۹۱۷۶۱۴.۱۴۳	۲.۹۰۱.۹۱۷۱۹.۸۳۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق‌های سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارس‌بان در	.	.	.	.	.	۷.۸۵۰.۸۶۹.۱۹۴
صندوق سرمایه گذاری همای افق-تابلت	.	.	.	.	.	۲۶۸.۶۳۳.۳۵۴
صندوق سرمایه گذاری اندیشه واران سرمایه‌بان در	.	.	.	.	.	۶۷۷.۶۸۱.۳۷۵
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار در	.	.	.	.	.	(۳۷.۵۰۰.۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری اعتماد همز-تابلت	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳۰.۱۹۳.۱۳۳.۳۹۵)	(۳۷.۸۷۵.۰۰۰)	۳۹.۹۹۲.۵۰۵	۸.۷۵۹.۷۳۴.۹۹۳
جمع		۲۰۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳۰.۱۹۳.۱۳۳.۳۹۵)	(۳۷.۸۷۵.۰۰۰)	۳۹.۹۹۲.۵۰۵	۸.۷۵۹.۷۳۴.۹۹۳

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۱۷- سوداوری بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
سود سپرده های بانکی	۴,۸۳۳,۹۳۲,۹۳۲	۳,۷۰۰,۹۸۵,۶۵۰
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۸,۸۵۶,۳۸۷,۱۴۳	۱۰,۸۹۹,۷۷۵,۵۸۶
جمع	۲۳,۶۹۰,۳۲۰,۰۷۵	۱۴,۶۰۰,۷۶۱,۲۳۶

۱۷-۱- سود سپرده های بانکی به شرح ذیل است

سه ماهه منتهی به  
۳۰ آذر ۱۴۰۱

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده های بانکی :					
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۳۴ بانک تجارت	۱۰	۵۷,۸۳۵,۶۳۸	-	۵۷,۸۳۵,۶۳۸	۷۴۲,۲۵۸,۴۹۶
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۰	۸۶۵,۱۳۵,۴۰۵	-	۸۶۵,۱۳۵,۴۰۵	۱۷۵,۷۲۶,۹۸۲
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۰	۴۶۴,۷۱۳,۵۷۶	-	۴۶۴,۷۱۳,۵۷۶	۱۲۵,۰۴۰,۶۷۳
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۰	۵۰,۵۵۶,۹۱۸	-	۵۰,۵۵۶,۹۱۸	۱۴۵,۵۵۶,۷۱۴
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۰	۴۲,۵۱۰,۴۴۳	-	۴۲,۵۱۰,۴۴۳	۴۰۵,۲۸۹,۰۹۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۰	۶۰,۶۹۷,۰۲۹	-	۶۰,۶۹۷,۰۲۹	۱۲۷,۱۲۴,۴۱۲
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۰	۲۳,۴۷۹,۸۵۳	-	۲۳,۴۷۹,۸۵۳	۳۱۱,۶۸۷,۶۶۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت	۱۰	۵۴۹,۳۳۹,۶۲۷	-	۵۴۹,۳۳۹,۶۲۷	۱۹۹,۷۸۴,۱۰۶
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۸-۵ بانک ملت	۱۰	۱,۳۸۷,۱۶۹	-	۱,۳۸۷,۱۶۹	۷۶۷,۰۷۶
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۹۴۰-۵۲ بانک ملت	۱۰	۱,۳۱۱,۴۰۴	-	۱,۳۱۱,۴۰۴	۷۶۷,۰۷۶
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰-۱۲۰۴ بانک ملت	۱۰	۲۶۶۰,۸۳۹,۶۲۱	-	۲۶۶۰,۸۳۹,۶۲۱	۷۶۳,۳۹۴
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۹۴۴۰-۳۲۴ بانک ملت	۱۰	۱,۳۱۱,۴۰۴	-	۱,۳۱۱,۴۰۴	۷۶۷,۰۷۶
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰-۷۷۵۰ بانک ملت	۱۰	۱,۳۱۱,۴۰۴	-	۱,۳۱۱,۴۰۴	۷۶۷,۰۷۶
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۲۱ بانک ملت	۱۰	۳۱,۴۴۹,۰۰۱	-	۳۱,۴۴۹,۰۰۱	۷۶۷,۰۷۶
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت	۱۰	۱,۳۱۱,۴۰۴	-	۱,۳۱۱,۴۰۴	۷۶۷,۰۷۶
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت	۱۰	۱,۳۱۱,۴۰۴	-	۱,۳۱۱,۴۰۴	۷۶۷,۰۷۶
سپرده کوتاه مدت ۱-۴-۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان	۱۰	۷,۸۲۲,۸۱۸	-	۷,۸۲۲,۸۱۸	۱۴۷,۳۱۶,۰۸۴
سپرده کوتاه مدت ۲-۴-۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان	۱۰	۱۲۹,۳۶۱	-	۱۲۹,۳۶۱	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سپرده کوتاه مدت ۳-۴-۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان	۱۰	۱۱,۵۷۹,۴۵۳	-	۱۱,۵۷۹,۴۵۳	-
جمع		۴,۸۳۳,۹۳۲,۹۳۲	-	۴,۸۳۳,۹۳۲,۹۳۲	۳,۷۰۰,۹۸۵,۶۵۰

۱۷-۲- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است

سه ماهه منتهی به  
۳۰ آذر ۱۴۰۱

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق های سرمایه گذاری					
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز	۲۰	۱۸,۸۵۶,۳۸۷,۱۴۳	-	۱۸,۸۵۶,۳۸۷,۱۴۳	۶,۵۷۴,۷۳۸,۹۸۰
صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	-	-	-	-	۴,۳۲۵,۰۳۶,۰۰۶
جمع		۱۸,۸۵۶,۳۸۷,۱۴۳	-	۱۸,۸۵۶,۳۸۷,۱۴۳	۱۰,۸۹۹,۷۷۵,۵۸۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	بادداشت
ریال	ریال	
۵۶,۶۵۷,۴۵۶,۲۷۲	۲,۵۵۰,۵۹۰,۱۱۶	۱۸-۱
۵۶,۶۵۷,۴۵۶,۲۷۲	۲,۵۵۰,۵۹۰,۱۱۶	جمع

درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارگان

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۶۹,۲۲۹,۱۶۷,۵۹۰	۱۰۱,۲۶۲,۷۹۳,۸۸۳	مدیر صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	متولی سابق موسسه حسابرسی فریورن راهبرد
۰	۳۶۱,۴۷۳,۷۰۸	متولی موسسه آزموده کاران
۹۳,۰۲۱,۸۰۴	۰	حسابرس سابق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۰	۱۴۶,۰۴۵,۵۲۸	حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۷۰,۳۲۲,۱۸۹,۳۹۴	۱۰۱,۷۷۰,۳۱۳,۱۱۹	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۵۶۶,۹۹۰	۰	هزینه تاسیس
۰	۳,۲۰۱,۵۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۱۷۷,۲۷۲,۵۵۰	۳۳۳,۳۵۶,۸۱۷	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۹۰۴,۲۷۳,۹۰۸	۲,۴۳۲,۰۵۰,۹۹۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳,۷۴۵,۳۷۰	۵,۷۴۸,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۰۹۶,۸۵۸,۸۱۸	۲,۷۷۴,۳۵۸,۱۴۵	جمع

۲۱- هزینه های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	بادداشت
ریال	ریال	
۹,۸۱۴,۱۷۱,۵۰۹	۳۹,۷۴۰,۵۷۰,۹۱۵	۲۲-۱
۹,۸۱۴,۱۷۱,۵۰۹	۳۹,۷۴۰,۵۷۰,۹۱۵	جمع

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خیرگان سهام

۲۲-۱- هزینه مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خیرگان سهام به موجب قرارداد شماره ۱۴۰۰/الف/ع/۱۴۰۰ به تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و شماره ۱۴۰۰/الف/ع/۱۴۰۱ به تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۲- تعدیلات

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۸۳,۵۸۹,۰۱۵,۱۵۵	۳۵۹,۱۸۲,۳۳۱,۶۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۳,۷۷۹,۲۶۵,۰۶۷	(۹۸,۱۴۶,۲۸۴,۹۲۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۹۷,۳۶۸,۲۸۰,۲۲۲	۲۶۱,۰۳۵,۹۴۶,۶۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تجهیزات و بهیهای احتمالی

صندوق بر تاریخ صورت مالی حد سنجید بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد و بنابر از موارد ذیل نقد موقوفه سهامت بدین های احتمالی می باشد.

حداقل مطالبات روزانه	حداقل ستایش آتیانته	حداقل مطالبات روزانه	دامنه مطمئن	نام نهاد	نام شرکت
۲۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۵۰۰	۲۲۵۰۰	۲۵۰٪	شپا	نفت سیاهان
۱۵۸۲۰۰۰	۷۹۰۱۵۰	۲۵۰۰۰	۲۵۰٪	وهان	گروه توسعه مالی مهر آینه گان
۸۲۵۰۰۰۰	۶۱۰۷۵۰	۲۵۰۰۰	۲۵۰٪	ونفت	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۲۳۱۷۰۰۰۰	۶۱۰۸۵۰	۲٪	۲٪	شپا	پالایش نفت اصفهان
۱۲۵۰۰۰۰	۶۰۷۵۰	۲۵۰٪	۲۵۰٪	شخارک	پتروشیمی خارک
۱۰۰۷۰۰۰۰	۵۲۵۰	۲۲۵۰٪	۲۲۵۰٪	مارون	پتروشیمی مارون
۴۴۹۰۸۰	۲۲۴۹۹	۳٪	۳٪	شاهت	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت

۲۴- سرمایه گذاری از اکل و انقضای وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۲/۹/۳۰		تغییرات	
درصد	نقدان واحدهای	درصد	نقدان واحدهای	درصد	نقدان واحدهای
۰	سرمایه گذاری	۱۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری	۰	سرمایه گذاری
۰	۱۰۰۰۰۰	۰	۱۰۰۰۰۰	۰	۱۰۰۰۰۰
۰	شپا	۰	شپا	۰	شپا
۱	۱۲۴۰۷۰۹	۱	۱۲۴۰۷۰۹	۱	۱۲۴۰۷۰۹
۰	شخارک	۰	شخارک	۰	شخارک
۰	۲۲۰۰۰۰	۱	۲۲۰۰۰۰	۱	۲۲۰۰۰۰
۰	۹۱۰۰۰	۱	۱۳۱۰۹۹۸	۱	۱۳۱۰۹۹۸
۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱۴۹۰۹۹۹	۱	۲۰۴۰۳۰۹	۱	۲۰۴۰۳۰۹
۱	۲۱۶۰۸۹۷	۱	۲۹۰۳۱۸	۱	۲۹۰۳۱۸
۱	۴۹۸۰۴۴۶	۱	۶۰۰۸۰۴	۱	۶۰۰۸۰۴
۸۴	۱۵۷۷۴۰۱۸	۸۹	۱۵۷۷۴۰۱۸	۵	۱۵۷۷۴۰۱۸
۱	۲۵۰۰۷۰۸	۱	۲۵۰۰۷۰۸	۱	۲۵۰۰۷۰۸
۰	۱۲۳۰۸۰۴	۱	۱۲۳۰۸۰۴	۱	۱۲۳۰۸۰۴
۱	۸۲۴۰۳۲۱	۲	۱۰۰۹۲۰۱۶۵	۱	۱۰۰۹۲۰۱۶۵
۱	۲۲۸۶۹۴	۲	۰	۰	۰
۱۰۰	۱۸۵۷۵۶۷۱۷	۱۰۰	۱۸۸۸۷۸۳۳	۳	۳۱۱۱۱۱۶۱۶

جمع

مدیر صندوق و انقضای وابسته به وی

نام	نوع وابستگی	نهاد	نوع و وضعیت سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ
شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شپا	سرمایه گذاری		
شرکت گروه توسعه مالی مهر آینه گان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	شخارک	سرمایه گذاری		
شرکت سرمایه گذاری الهاف		وهان وونفت	سرمایه گذاری		
سرمایه گذاری صنعت نفت		وهان وونفت	سرمایه گذاری		
شرکت پتروشیمی مارون		مارون	سرمایه گذاری		
نفت سیاهان		شپا	سرمایه گذاری		
شرکت پتروشیمی خارک		شخارک	سرمایه گذاری		
شرکت پالایش نفت اصفهان		شپا	سرمایه گذاری		
شرکت افق سپهر مارون		مارون	سرمایه گذاری		
شرکت راه انفازی و بهره برداری صنایع نفت		شخارک	سرمایه گذاری		
خدمات صبا تجارت پاس		وهان	سرمایه گذاری		
پتروشیمی اصفهان		شپا	سرمایه گذاری		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی سال دوره اول  
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- عملیات بازار کان و اشخاص وابسته به آنها

مانده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (ریال)	مانده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (ریال)	شرح مانده		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله (ریال)	موضوع مانده		
(۱,۷۱۸,۷۷۴,۱۴۰,۳۳۹)	(۵۷۶,۲۳۳,۴۴۱,۴۰۹)	۱۲,۴۱۷,۶۶۲,۹۱۰,۵۳۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار		
(۴۹,۳۳۹,۲۷۹,۰۹۰)	(۱۰۰,۸۴۰,۳۰۹,۷۲۲)	۱۰۱,۲۶۲,۷۹۲,۸۸۳	کاربرد مدیر	مدیر، موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری خیرگان سهام
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۰,۰۰۰)	۱,۹۶۰,۰۰۰	مدیر تئیت		
(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)	(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)		کاربرد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حساسی و خدمات مدیریت ارقام تک آریا
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			کاربرد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حساسی فریروزان ارفعرد
			کاربرد متولی	متولی صندوق	موسسه حساسی آزموه کاران
(۴۹,۹۹۹,۴۳۴)		۳۶۱,۴۷۳,۷۰۸	حق الزحمه حساسی	حساسی سابق صندوق	موسسه حساسی شاهی اندیشان
(۳۲,۰۲۳,۳۸۰)	(۱۴۸,۳۹۰,۹۹۵)	۱۴۶,۰۴۵,۵۷۸	حق الزحمه حساسی	حساسی صندوق	موسسه حساسی و بهبود بسته های مدیریت حساسی

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۳۷- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه تعاریف مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ هیئت مدیره معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آیین نامه در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ بر اساس تعیبات مندرج در آییننامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعیبات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۲۷,۳۸۱,۷۹۷,۶۳۰,۷۹۶	۱۵,۶۵۳,۲۰۸,۱۳۰,۴۴۳	۳۰,۴۱۰,۷۰۳,۸۶۸,۳۳۹	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۲۷,۳۸۱,۷۹۷,۶۳۰,۷۹۶	۱۵,۶۵۳,۲۰۸,۱۳۰,۴۴۳	۳۰,۴۱۰,۷۰۳,۸۶۸,۳۳۹	جمع کل دارایی ها
۲۷۷,۴۳۲,۴۷۳,۳۱۸	۵۴۵,۱۵۲,۰۳۰,۴۳۳	۶۸۰,۵۸۱,۱۲۴,۶۶۳	جمع بدهی های جاری
۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	-	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
۴۷۸,۲۷۰,۳۵۷,۵۵۰	۵۴۵,۱۵۲,۰۳۰,۴۳۳	۶۸۱,۴۲۹,۳۸۸,۹۶۵	جمع کل بدهی ها
۸۰,۸۶۷,۳۵۰,۵۰۰	۸۰,۸۶۷,۳۵۰,۵۰۰	۱۶۱,۷۳۴,۷۰۱,۰۰۰	جمع کل تعیبات
۱,۳۸۶,۹۳۳,۸۶۳,۵۵۰	۶۲۶,۱۹,۳۸۰,۹۳۳	۸۴۳,۱۶۲,۷۲۹,۸۹۵	جمع کل بدهی ها و تعیبات
	۲۵,۰۰۰	۳۶,۰۷	نسبت جاری
			نسبت بدهی و تعیبات



جمع		مهرمنی و ساختمان متعلق بابت		پارچه های سهام		جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۰
۲۷,۳۳۶,۳۳۶,۸۱۷,۳۳۱	۲۸,۸۱۷,۹۸۶,۳۶۶,۹۹۶	۱۸۳,۲۱۱,۹۱۷,۰۳۳	۱۵۳,۳۸۸,۸۷۱,۰۸۲	۳۲۷,۶۶۳,۶۷۷,۶۶۵	۲۲۳,۰۰۱,۷۷۲,۳۳۶,۳۳۶	۲۴,۰۰۰,۳۶۷,۱۳۹,۳۱۶	۶,۵۱۳,۳۹۱,۵۳۹,۱۸۸
۲,۰۰۷,۷۸۵,۶۶۲,۴۶۸	۱,۰۰۰,۳۷۷,۴۴۷,۴۱۱	۴,۵۳۱,۰۰۰,۸۶۱	۳,۵۷۲,۰۴۴,۴۱۷	۵,۱۵۳,۳۱۱,۵۷۳	۱,۹۶۹,۷۰۶,۶۷۱,۳۴۴	۳,۶۴۱,۰۰۰,۴۱۹,۷۳۵	۲۷,۶۹۷,۶۷۹,۶۹۰
۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۱,۳۴۶,۲۵۶,۷۱۰	.	.	.	۳۱,۳۴۶,۲۵۶,۷۱۰	.	.	.
۱,۰۳۹,۹۰۹,۸۴۴	۳,۹۷۳,۶۱۶,۷۶۱	۱۸۶,۶۶۴	۱۸۶,۶۶۴	.	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۷۳۳,۳۰۰
۱,۳۴۶,۳۴۹,۶۱۱	۶۱۵,۷۶۶,۵۷۳	۸۳,۵۴۴,۸۹۱	۴۳,۸۶۲,۲۴۴	۹,۰۰۰,۷۸۵,۵۴	۶۳۷,۵۱۷,۱۱۱	۳۱۶,۳۳۹,۱۵۳	۴۹۳,۶۶۹,۷۶۷
۱,۳۴۶,۳۴۹,۶۱۱	۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱,۳۴۶,۳۴۹,۶۱۱
۲۹,۵۴۴,۱۷۷,۸۵۹,۹۷۷	۳۰,۴۱۰,۷۰۳,۸۶۸,۳۳۹	۱۸۷,۸۱۶,۷۵۸,۳۷۸	۱۵۷,۰۰۰,۱۹۶,۴۹۶	۳۸۶,۳۰۰,۶۳۳,۸۰۰	۱,۱۳۴,۶۸۵,۸۱۷	۲۴,۵۷۰,۳۹۱,۷۸۱,۳۱۶	۴۵۱,۷۷۵,۸۸۵,۴۳۵
۴۳۸,۰۴۳,۹۱۷,۴۵۱	۵۷۶,۳۳۳,۹۹۱,۴۰۹	۳۳,۵۱۱,۶۶۸,۹۳۱	۱,۰۳۶,۳۷۹,۱۴۳	.	۳,۵۳۱,۰۰۰,۵۴۴,۴۸۴	۴۸,۰۸۳,۵۳۴,۸۴۵	۷,۰۰۰,۴۷۸,۶۱۳,۸۳۶
۱۷,۰۵۸,۳۳۸,۸۸۷	۱,۰۵۳,۶۱۸,۱۳۱	۸۸۳,۳۰۶,۰۵۶	۸۶۶,۷۶۶,۳۱۷	۱,۵۳۳,۳۱۷,۴۸۸	۹۵,۸۳۳,۸۸۷,۰۴۹	۸۳,۷۸۳,۴۹۳,۶۸۳	۱۸,۷۶۸,۸۳۸,۷۳۶
۴۰,۵۰۳,۳۷,۷۶۰	۳,۵۶۸,۶۶۹,۴۵۵	۱۸۶,۹۳۳,۰۰۳	۱۴۶,۰۰۰,۷۳۱	۱۸۶,۹۳۳,۰۰۳	۳,۱۳۹,۴۱۶,۵۵۳	۳,۰۰۰,۶۶۶,۴۸۸	۴,۳۶۱,۹۵۶,۶۰۳
۱,۰۳۰,۰۰۰,۵۱۳,۹۰۸	۶۸۱,۳۳۸,۷۸۸,۸۴۵	۱۵,۳۳۱,۷۰۴,۳۳۸	۱,۰۳,۵۵۵,۵۱,۹۰۷	۱,۷۸۹,۳۳۰,۳۷۱	۳,۰۰۰,۳۱۷,۳۶۸,۸۴۵	۱۳۳,۰۰۰,۷۱۵,۰۷۵	۷۲۴,۶۱۰,۳۰۷,۱۶۳
۲,۸۶۳,۱۷۹,۳۳۶,۰۶۹	۳,۸۷۳,۳۷۶,۸۱۶,۳۳۶	۱۶۳,۲۸۵,۵۱۳,۸۰۸	۱۵۳,۳۳۶,۳۳۶,۵۸۹	۳,۸۳,۵۵۶,۳۳۶,۳۳۶	۲۴,۳۳۶,۹۷۶,۳۳۶,۳۳۶	۲۴,۳۳۶,۳۳۶,۳۳۶,۳۳۶	۳,۸۳۳,۱۵۵,۶۷۸,۷۳۳
۱,۵۳۱,۳۸۳	۱,۵۳۳,۴۹۱	۴۳۰,۵۳۳	۸۷۷,۳۳۸	۱,۳۶۳,۸۶۱	۱,۳۶۸,۵۸۵	۱,۵۳۸,۸۶۳	۴۳۳,۵۵۶,۳۳۶,۵۸۹

دارایی ها  
 تعلق از منصف قبل  
 ۲۸- تکلیف عملیات بازارگردی  
 اقسای صورت خاص دارایی ها به تکلیف عملیات بازارگردی  
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
 سرمایه گذاری در سیمده و گواهی سیمده بانکی  
 سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری  
 جاری کارگزاران  
 حسابهای دریافتی  
 سایر داراییها  
 موجودی نقد  
 جمع داراییها  
 بهیمنی ها  
 جاری کارگزاران  
 بهیمنی به ارباب صندوق  
 سایر حسابهای پرداختی  
 بهیمنی به سرمایه گذاران  
 جمع بهیمنی ها  
 خاص داراییها  
 خاص داراییهای هر واحد











صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی غیر کان اهرمان  
 بانک ملت های تخصصی سهام صورت های مالی مطابق استاندارد  
 دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

حسرت کریمی خانی دارای ماهی تک تک صفت بازارگردانی

تاریخ معامله بود		تاریخ ثبت سفارش						تاریخ معامله بود	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۵۵۳۸۷۰۹۰۸۵۳۳	۱۸۳۶۰۰۰۰	۱۸۳۶۰۰۰۰	۳۷۷۲۳۶۸۵۵۳	۳۸۷۲۳۶۸۵۵۳	۱۰۳۲۳۶۸۵۵۳	۱۰۳۲۳۶۸۵۵۳	۱۰۳۲۳۶۸۵۵۳	۱۰۳۲۳۶۸۵۵۳	۱۰۳۲۳۶۸۵۵۳
۱۳۱۳۸۵۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۸۱۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۸۱۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۵۸۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۵۸۰۰۰۰۰۰	۱۸۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۵۸۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۵۸۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۵۸۰۰۰۰۰۰
۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰	۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰	۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰	۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰	۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰	۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰	۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰	۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰	۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰	۰۳۲۳۸۳۳۰۰۰۰۰۰
۴۲۳۶۵۸۳۳۰۰۰۰	۵۳۱۰۸۳۳۳۳۳۳	۵۳۱۰۸۳۳۳۳۳۳	۱۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۸۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۸۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۵۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۸۸۸۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳

کلیه دارایی ها  
 وابسته  
 سرمایه گذاری  
 ...

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کوچک، مدیریت آقایان  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبانماه ۱۴۰۱

تایید گزینش عالی دادار ماه تکلیف مسئولین بازار گردان

تاریخ تصویب

جمع		مجلسی و مشاورین صنایع نفت		جمع		صنایع تجهیزات نفت		جمع	
۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۶۶۹,۷۶۶,۸۵۳,۱۴۳	۸,۸۵۶,۸۳۵	۲۸,۶۳۳,۱۸۱,۳۳۶,۶۹۹	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۶۹,۷۸۸,۹۵۵,۵۸۶	۶۹,۹۹۹	۱۶۲,۵۸۲,۸۴۴,۶۹۹	۱۷۲,۸۰۶	۱۳,۵۵۲,۸۷۰,۸۸۶,۶۸۲	۱۷,۵۷۰,۹۱۵
۶۲,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۶۸	۶۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۰۰	۵۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۹۵	.	.	۱,۶۳۲,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۸۵۴
(۱,۶۶۶,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۶۶,۸۸۲)	(۳۳۸,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۶۹۱)	.	.	.	.	(۵,۶۳۶,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۳۶,۸۸۲)
۴,۵۳۵,۰۱۶,۹۵۲,۵۲۵	.	۵۲,۹۹۴,۵۱۶,۶۶۸	.	(۶,۷۳۰,۱۵۳,۸۷۷)	.	(۹,۱۳۸,۶۱۷,۵۶۱)	.	۴,۵۳۴,۵۱۶,۹۵۲,۵۲۵	.
۱۹,۷۳۸,۷۸۰,۳۳۳	.	۲۹۰,۴۵۸,۶۶۶,۶۶۷	.	(۳,۳۸۵,۶۹۱,۵۷۷)	.	.	.	(۳,۰۸۰,۷۷۸,۱۰۱)	.
۱۸,۸۹۰,۶۶۲,۸۷۸,۵۵۱	(۱,۶۶۶,۸۸۲)	۲۹۰,۷۸۷,۳۷۷,۸۳۹,۳۳۶	۱۸,۸۸۷,۸۳۳	۹۳,۱۷۷,۲۱۸,۶۵۶	۹۳,۶۹۹	۱۶,۳۳۶,۳۳۶,۹۹۵	۱۷۲,۸۰۶	۱۶,۸۸۸,۲۷۵,۳۱۸,۸۸۸	۱۷,۵۵۷,۵۷۷
								۱۶,۵۰۰,۶۷۷,۵۳۴,۰۸۲	۱۸,۷۳۰,۳۹۹

تاریخ تصویب  
 تاریخ  
 تایید گزینش عالی دادار ماه تکلیف مسئولین بازار گردان