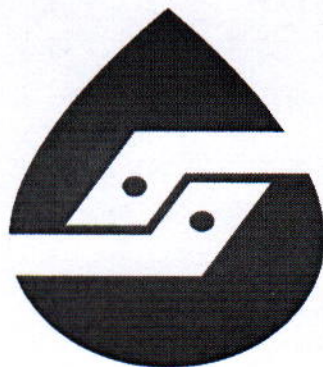




**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی خبرگان اهداف**

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی خبرگان اهداف

شماره ثبت شرکت: ۲۸۹۵۳ شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۶۸۸

شماره:
تاریخ:
پیوست:

KHOBREGAN AHD AF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف-اطلاعات کلی صندوق

۴

ب-ارکان صندوق

۵

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۶

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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ناصر آقاچانی	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۷,۳۴۴,۳۴۴,۸۲۷,۲۳۰	۸,۴۷۲,۷۰۱,۷۷۰,۳۰۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۶	سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری
۲۰,۰۷۰,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده* و گواهی بانکی
۹,۲۳۴,۱۹۸,۱۴۳	۲۹,۱۳۹,۷۶۷,۴۸۸	۸	حسابهای دریافتنی
۱,۳۹۴,۷۴۹,۶۱۱	۲,۱۲۹,۵۹۴,۹۳۲	۹	سایر دارایی ها
۱,۲۸۳,۶۰۰	۲,۶۸۴,۶۰۰	۱۰	موجودی نقد
۲۹,۶۶۱,۷۲۳,۷۹۲,۲۶۵	۱۰,۱۳۴,۴۳۹,۲۷۲,۱۶۸		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱	۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱۷,۰۵۹,۳۳۸,۸۹۶	۱۵۱,۳۰۱,۴۱۵,۲۸۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳,۸۲۷,۵۲۶,۷۵۹	۴,۸۶۴,۵۸۷,۲۴۴	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۰۲۷,۵۴۴,۴۴۶,۱۹۶	۱,۰۵۱,۰۳۶,۱۸۹,۶۲۵		جمع بدهی ها
۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹	۹,۰۸۳,۴۰۳,۰۸۲,۵۴۳	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۵۴۱,۴۸۴	۱,۱۷۷,۵۵۹		خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

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

[Signature]

موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۴,۷۷۱,۰۵۵,۲۴۲,۶۹۳	۴,۲۸۶,۸۷۶,۹۹۶,۴۰۸
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	(۱,۵۵۴,۱۰۹,۸۹۳,۰۲۶)	۵,۴۳۲,۴۷۷,۸۹۵,۷۷۹
سود سهام	۹۴۴,۵۲۸,۴۹۴,۳۷۲	۲,۴۴۵,۱۵۲,۰۱۷,۸۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۳,۴۴۸,۵۵۰,۶۷۷	۳۹,۳۶۹,۰۴۵,۵۱۸
سایر درآمدها	۱۰۷,۴۶۹,۲۳۶,۱۴۵	۶۹,۵۴۸,۱۴۹,۱۳۲
جمع درآمدها	۴,۳۱۲,۳۹۱,۶۳۰,۸۶۱	۱۲,۲۷۳,۳۲۴,۱۰۴,۶۹۶
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۰۲,۸۳۶,۳۱۰,۶۲۷)	(۳۵۷,۵۶۵,۵۳۵,۴۷۸)
سایر هزینه ها	(۹,۹۷۵,۱۳۱,۳۸۰)	(۹,۴۶۱,۳۲۶,۳۵۹)
سود قبل از هزینه های مالی	۳,۹۹۹,۵۸۰,۱۸۸,۸۵۴	۱۱,۹۰۶,۲۹۷,۳۴۲,۸۵۹
هزینه های مالی	(۱۸۳,۱۹۸,۲۰۴,۴۱۰)	(۸۳,۶۷۱,۳۴۷,۵۵۵)
سود خالص	۳,۸۱۶,۳۸۱,۹۸۴,۴۴۴	۱۱,۸۲۲,۶۲۵,۹۹۵,۳۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری*	۱۸.۸۷٪	۵۱.۹۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره**	۴۲.۷۳٪	۴۱.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹	۱۸,۸۶۶,۸۳۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵,۵۴۳,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۶,۴۰۵,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۹۶۶)
سود خالص دوره	۳,۸۱۶,۳۸۱,۹۸۴,۴۴۴	۱۱,۸۲۲,۶۲۵,۹۹۵,۳۰۴
تسویه نماد حذف شده	۰	۲۰۸,۳۴۳,۴۳۰
تعدیلات	(۱۳,۵۰۵,۲۰۰,۳۴۷,۹۷۰)	۶۳۷,۶۹۶,۰۵۴,۲۳۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۷,۷۱۳,۷۵۹	۲۸,۶۴۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹

یادداشت های توضیحی همراه 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 $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره



Handwritten signature.

۱- کلیات صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خبرگان اهداف با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۰۱۲۴۸ از نوع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه این صندوق در بورس تهران و فرابورس ایران تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تحت شماره ۴۸۹۵۳ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ تحت شماره ۱۱۶۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم خرید سهام نمادهای تحت بازارگردانی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می گردد.

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 پلاک ۷ واقع شده است و صندوق شعبه دیگری ندارد.

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.fund.khobregansaham.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی 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:

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۲,۰۰۰	۷۶٪
۲	کارگزاری خبرگان سهام	۱۰,۰۰۰	۲۴٪
	جمع	۴۲,۰۰۰	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 شرکتهای 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- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وبهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به 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 - پلاک ۱۸۶ - طبقه سوم

۲-۴- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ 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 پلاک ۵ واحد ۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا 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 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 دریافتنی 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

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.

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 اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیتهای 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 درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یادآمدهای 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 یادشده 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	حدال حجم سفارش الیافته	حدال حجم معاملات روزانه	دامنه مغتنه
۱	نفت سپاهان	شسپا	۱۰۰,۵۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۲	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۷۹,۱۵۰	۱,۵۸۲,۰۰۰	۲.۵۰٪
۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۴۱,۷۵۰	۸۳۵,۰۰۰	۲.۵۰٪
۴	پالایش نفت اصفهان	شپنا	۹۹۸,۴۰۰	۱۹,۹۶۸,۰۰۰	۳٪
۵	پتروشیمی خارک	شخارک	۶,۷۵۰	۱۳۵,۰۰۰	۲.۵۰٪
۶	پتروشیمی مارون	مارون	۷,۱۳۵	۱۴۲,۶۴۰	۳٪
۷	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۲۲,۵۷۵	۴۵۱,۵۰۰	۳٪
۸	صنایع تجهیزات نفت	فنفت	۲۵,۶۲۵	۵۱۲,۵۰۰	۴٪
۹	بورس انرژی	انرژی	۳۱,۷۵۰	۶۳۵,۰۰۰	۳٪
۱۰	بیمه البرز	البرز	۲۱۳,۶۰۰	۴,۲۷۲,۰۰۰	۲.۵۰٪
۱۱	اندیشه خبرگان سهام	خبرگان	۶,۱۳۰	۶۱,۳۰۰	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 و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
	ریال		ریال	
۸۵	۳۳,۵۸۹,۵۰۳,۱۲۶,۱۵۸	۴۳	۳,۹۷۷,۴۸۰,۰۵۹,۹۱۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵	۱,۴۹۱,۸۰۳,۷۲۱,۴۵۱	۱۸	۱,۴۹۵,۰۰۵,۶۰۶,۳۳۹	سرمایه گذاریها
۸	۲۰,۷۹,۸۲۶,۰۵۲,۵۸۹	۲۰	۱,۸۱۸,۳۲۲,۴۷۵,۳۳۷	محصولات شیمیایی
۱	۱۸۳,۳۱۱,۹۲۷,۰۳۲	۵	۲۵۷,۱۰۰,۸۶۳,۹۵۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی بزرگ اکتشاف
۰	۰	۵	۳۲۶,۹۳۲,۳۰۰,۸۶۲	فلزات اساسی
۰	۰	۳	۱۵۸,۰۹۳,۹۳۷,۹۲۸	بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی
۰	۰	۵	۴۳۹,۴۴۵,۱۳۸,۵۶۳	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۹۹	۲۷,۳۴۴,۳۴۴,۸۲۷,۳۳۰	۹۹	۸,۴۷۲,۷۰۱,۷۷۰,۳۰۲	جمع

۶- سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
	ریال		ریال	
۱	۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳	۱	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۲۶	سندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱	۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳	۱	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهدای

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸
جمع	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
	ریال	درصد	ریال		ریال	
سپرده های بانکی:						
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۴۰,۶۳۹,۷۹۹,۹۵۲	۰.۰۲	۴,۲۸۷,۸۳۰,۷۸۱	۰.۰۱
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰	۸۰,۹۹۷,۹۴۴,۷۴۰	۰.۰۴	۱۱,۸۴۴,۲۲۶,۲۹۱	۰.۰۴
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰	۶۶,۵۳۳,۶۷۲,۶۸۲	۰.۰۳	۸۶۷,۰۸۶,۹۴۳,۲۲۲	۰.۰۳
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰	۷۸,۲۴۴,۳۰۲,۳۰۷	۰.۰۳	۴,۴۱۵,۸۹۵,۷۸۹	۰.۰۱
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰	۱۷۹,۷۴۵,۵۹۷,۵۱۳	۰.۰۸	۳,۱۵۵,۹۷۶,۲۰۴	۰.۰۱
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰	۲۱,۹۲۸,۶۶۷,۰۱۰	۰.۰۱	۲,۸۷۶,۹۳۰,۳۸۳	۰.۰۱
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۱۵	۱۰	۱۸,۸۶۰,۷۱۳,۲۷۶	۰.۰۱	۱,۹۵۲,۷۶۳,۸۷۴	۰.۰۱
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰	۱,۰۲۲,۷۵۱	۰.۰۰	۵,۰۴۸,۲۰۶,۵۰۱	۰.۰۲
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۴۳ بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۱۰	۱۵,۳۸۷,۹۵۳,۴۸۷	۰.۰۲	-	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۰۷۷۹۰۰۰۷۷۶۸۲۴ بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۰	۱۴,۷۷۲,۹۱۴,۴۱۹	۰.۰۶	۱۰,۳۴۷,۴۵۶	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۰۷۷۹۰۰۱۱۸۹۶۸ بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۸,۱۴۳,۸۰۹,۳۹۹	۰.۰۷	۱۰,۵۲۰,۵۰۰,۷۲	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۰۷۷۹۰۰۱۱۹۱۷۶۸ بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۳۷,۶۶۷,۹۵۳,۲۱۷	۰.۱۶	۱,۱۰۱,۶۹۰,۵۸۹,۴۱۹	۰.۰۳
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۸۰۵ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۶,۱۵۹,۷۸۵	۰.۰۰	۱۰,۵۲۰,۵۰۰,۷۲	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۹۴۰۵۲ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۵۰۱,۷۹۴,۹۱۶,۳۴۸	۰.۰۲	۱۰,۵۲۰,۵۰۰,۷۲	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۱۳۰۴ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۹۲۸,۵۳۰,۹۹۲	۰.۰۱	۲,۵۲۲,۹۳۴,۱۵۰	۰.۰۱
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۹۴۴۰۳۲۴ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۱۰,۵۵۸,۴۵۴	۰.۰۰	۱۰,۵۲۰,۵۰۰,۷۲	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۷۷۵۰ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۱۰,۵۵۸,۴۵۴	۰.۰۰	۱۰,۵۲۰,۵۰۰,۷۲	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۲۱ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۲,۶۵۱,۳۱۴,۳۸۸	۰.۰۳	۶۲۷,۵۴۹,۵۹۴	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۱۰,۵۵۸,۴۵۴	۰.۰۰	۱۰,۳۷۷,۷۴۱	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	-	۰.۰۰	۹۲۸,۹۲۸,۷۰۳	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱-۴۰۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۶۵۶,۹۳۶,۷۴۵	۰.۰۱	-	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲-۴۰۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۱۰,۹۰۶,۴۴۱	۰.۰۰	-	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۳-۴۰۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۹۷۶,۳۶۳,۹۹۶	۰.۰۱	-	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۴-۴۰۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۲۹۹,۹۹۹,۳۱۶,۰۰۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۴۲۲۲۶۱۴ بانک شهر	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۱۹۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۴۲۲۲۶۵۵ بانک شهر	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۸۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰
جمع			۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱۳.۶۳	۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸	۶.۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۲۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۲	۳,۲۱۰,۵۹۷,۷۲۸	۳۲,۳۴۸,۷۸۲,۱۵۰
۱۸۶,۶۴۴	۱۸۶,۶۴۴	۰	۱۸۶,۶۴۴
۰	۱,۳۹۶,۴۲۲	۰	۰
۹,۲۲۴,۱۹۸,۸۴۳	۲۹,۱۳۹,۷۶۷,۴۸۸	۳,۲۱۰,۵۹۷,۷۲۸	۳۲,۳۴۸,۷۸۲,۱۵۰

۸-۱ - مبلغ بابت برگشت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده آیونمان نرم افزار نماد شناخت بوده است.

۸-۳ - مبلغ بابت تمهه صدور بود است که پرداخت شده است.

۸-۴ - سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۲۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۱۷,۹۷۵,۴۲۷,۲۱۳	۲,۰۵۶,۰۹۳,۳۸۷	۲۰,۳۱۵,۲۰,۶۰۰
۰	۱۱,۱۶۲,۷۵۷,۲۰۹	۱,۱۵۴,۵۰۴,۳۴۱	۱۲,۳۱۷,۲۶۱,۵۵۰
۹,۲۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۲	۳,۲۱۰,۵۹۷,۷۲۸	۳۲,۳۴۸,۷۸۲,۱۵۰

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق مخارج برکزی مخارج، مخارج عضویت در کانون ها و آیونمان نرم افزار است که تا تاریخ صورت مخارج دارایی ها مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. در تالیس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج تالیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال - هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلك می شود. مخارج برکزی مخارج هر کدام کمتر باشد، مخارج خدمت برکزی نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلك می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۰۶,۵۰۶)	۲۲,۶۹۳,۴۹۴
۳,۷۴۴	۷۴,۸۸۹,۹۹۷	(۷۴,۸۸۹,۹۹۹)	۳,۷۴۲
۶۵۲,۲۸۵,۰۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۵,۵۳۰,۰۷۹)	۹۶۷,۷۴۱,۹۷۲
۶۴۱,۴۶۰,۸۱۶	۲,۳۲۸,۱۵۸,۹۵۷	(۱,۷۴۰,۴۶۴,۰۴۹)	۱,۱۳۹,۱۵۵,۷۲۴
۱,۳۹۴,۷۴۹,۶۱۱	۳,۲۵۷,۰۴۸,۹۵۴	(۳,۵۲۲,۰۰۰,۶۳۳)	۲,۱۲۹,۵۹۴,۹۳۲

مخارج تالیس

مخارج برکزی مخارج

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آیونمان نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۸۳,۶۰۰	۲,۶۸۴,۶۰۰
۱,۲۸۳,۶۰۰	۲,۶۸۴,۶۰۰

حساب جاری ۰۲۷۹۰۰۱۱۸۹۰۶۳ بانک تجارت

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری خبرگان سهام	(۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)	۴۸,۸۸۸,۵۱۳,۰۹۲,۵۵۳	۴۸,۸۷۶,۷۳۵,۶۹۹,۱۰۸	(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)
جمع	(۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)	۴۸,۸۸۸,۵۱۳,۰۹۲,۵۵۳	۴۸,۸۷۶,۷۳۵,۶۹۹,۱۰۸	(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر-صندوق شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۱۵۰,۴۵۵,۲۰۶,۸۸۲	۱۱۵,۸۷۲,۵۶۹,۵۸۶
متولی-سابق-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	.	۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶
متولی سابق-موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	.	۹۹,۹۹۹,۹۸۳
متولی-موسسه حسابرسی آزموده کاران	۳۸۱,۸۳۹,۰۴۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس-موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	۴۶۱,۹۴۹,۳۵۸	۴۱۰,۴۶۵,۶۴۱
مدیر ثبت-شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۲,۴۲۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰
جمع	۱۵۱,۳۰۱,۴۱۵,۲۸۵	۱۱۷,۰۵۹,۳۳۸,۸۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور جمع	ریال (۱,۳۹۶,۴۲۲)	ریال ۰
	(۱,۳۹۶,۴۲۲)	۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	ریال ۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار	۳,۱۴۵,۴۶۳,۳۶۰	۲,۹۹۹,۶۴۲,۵۲۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۲,۶۳۰,۰۰۰	۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲
بدهی بابت اختیار معامله	۸۲۸,۶۰۹,۶۵۲	۰
جمع	۴,۸۶۴,۵۸۷,۲۴۴	۳,۸۳۷,۵۲۶,۷۵۹

۱۴-۱ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ ذخیره کارمزد تصفیه متوقف شد.

۱۴-۲ بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
اختیارخ شینا-۳۸۹۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹ (ضشنا ۸۰۳۲۱)	۱۶۴,۰۰۰	۴۰,۱۱۵,۳۰۴	۹۰,۱۰۷,۰۹۴-
اختیارخ شینا-۴۲۹۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹ (ضشنا ۸۰۳۳۱)	۶,۹۶۸,۰۰۰	۱,۰۹۷,۰۳۶,۳۲۲	۶۸۲,۱۶۰,۶۵۰-
اختیارخ شینا-۴۸۹۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹ (ضشنا ۸۰۳۴۱)	۲,۳۵۰,۰۰۰	۰	۵۶,۳۴۱,۹۰۸-
	۹,۴۸۲,۰۰۰	۱,۱۳۷,۱۵۱,۶۲۶	۸۲۸,۶۰۹,۶۵۲-

۱۵- خالص داراییها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷,۶۷۱,۷۵۹	۵,۲۳۸,۳۴۳,۱۲۰,۰۹۹	۱۸,۵۲۳,۷۱۷	۱۶,۷۷۳,۵۴۲,۱۳۲,۷۶۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۲,۰۰۰	۲۸,۶۷۷,۹۷۸,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۳۸,۰۱۱,۲۱۸,۰۰۰
جمع	۷,۷۱۳,۷۵۹	۵,۲۶۷,۰۲۱,۰۹۸,۰۹۹	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۱۶,۸۱۱,۵۵۳,۳۵۰,۷۶۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۸۰۰,۷۲۸,۶۳۷,۱۴۰	۴,۲۲۲,۳۰۶,۶۹۴,۶۲۰
سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	(۲,۱۲۶,۶۳۷,۶۲۷)	۶۴,۵۷۰,۵۰۱,۹۷۸
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	(۳۷,۵۵۶,۹۵۶,۸۲۰)	-
جمع	۴,۷۷۱,۰۵۵,۲۴۲,۶۹۳	۴,۲۸۴,۸۷۶,۹۹۶,۲۰۸

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)
گروه توسعه مالی مهر (بندها انعام لیبی)	۵۵۳,۴۱۶,۵۰۱	۳,۴۵۷,۳۹۶,۷۸۳,۰۷۰	(۳,۴۶۳,۶۲۵,۶۸۶,۴۲۹)	(۱,۵۴۰,۰۴۳,۵۸۷)	-	۹۵,۵۲۷,۲۶۱,۰۵۸
گروه توسعه مالی مهر (بندها انعام لیبی)	۲,۷۴۲,۱۸۴,۹۰۳	۲۰,۲۱۰,۵۶۵,۵۸۹,۲۷۱	(۲۵,۲۶۰,۴۹۹,۵۵۰,۰۰۹)	(۶۴۶,۱۲۳,۷۴۶)	-	۷۴,۰۳۴,۸۲۷,۶۰۴
پالایش نفت اصفهان	۵۰,۹۲۳,۲۱۳	۲۸,۰۴۸,۴۹۹,۶۹۶	(۳۷۹,۷۸۰,۴۶۷,۶۹۵)	(۲۱۳,۱۶۴,۴۷۹)	-	۲,۳۲۱,۵۳۰,۳۳۶,۱۷۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۰,۳۲۳,۲۳۹	۴۸,۹۶۷,۹۷۰,۸۰۰	(۵۰,۱۳۱,۴۶۳,۷۸۳)	(۳۸,۳۷۵,۱۶۸)	-	۱۶۹,۸۶۴,۸۲۶,۰۲۶
نفت سپاهان	۲۹۰,۴۲۴	۴۶,۴۷۴,۶۴۹,۲۵۰	(۴۹,۲۲۴,۵۲۴,۰۵۴)	(۲۵,۳۲۰,۴۲۴)	-	۲۸,۲۹۶,۸۸۴,۸۷۴
پتروشیمی مرون	۱,۸۲۱,۳۰۷	۳۹۸,۸۵۲,۱۲۱,۸۰۰	(۳۵۳,۸۹۷,۹۴۹,۱۰۹)	(۱۷۵,۹۹۵,۲۰۲)	+	۱۰۲,۸۲۰,۲۲۲,۰۴۱
پتروشیمی اصفهان	۱۰,۵۴۵,۱۷۱	۴۸۸,۱۹۳,۸۷۷,۴۲۰	(۴۷۳,۱۸۵,۸۸۰,۵۹۴)	(۲۴۶,۸۷۹,۳۹۱)	-	۱۲۵,۷۱۹,۰۲۷,۶۴۴
پتروشیمی خارک	۵۰۹,۷۷۹	۷,۹۹۹,۵۶۰,۲۵۰	(۸,۰۰۷,۳۳۵,۰۵۳)	(۶,۰۷۹,۵۹۹)	+	۱۸,۹۸۳,۹۹۸,۵۳۹
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۳,۳۴۱,۳۰۹	۵۹,۳۳۷,۴۹۹,۹۴۶	(۶۶,۵۹۶,۹۰۶,۴۴۹)	(۴۵,۰۹۶,۰۶۱)	-	-
بورس انرژی	۳,۳۰۷,۰۰۰	۵,۳۹۷,۱۳۸,۰۰۰	(۵,۱۵۵,۰۵۹,۶۵۰)	(۴,۱۰۱,۷۷۹)	-	-
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	(۳,۵۷۰,۱۹۷)
جمع	۲۴,۸۰۸,۷۵۷,۵۰۱,۴۰۱	۲۴,۸۰۸,۷۵۷,۵۰۱,۴۰۱	(۲۰,۰۰۴,۴۹۹,۷۶۳,۱۷۵)	(۲,۹۵۱,۱۷۹,۴۲۶)	۰	۴,۲۲۲,۳۰۶,۶۹۴,۶۲۰

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه گذاری اعتماد	۳۹,۳۹۲,۶۴۱	۳۹۸,۰۰۸,۵۵۰,۳۰۴	(۳۹۸,۸۵۵,۰۴۲,۵۷۷)	(۷۴,۶۲۶,۳۷۴)	(۹۲۱,۱۱۸,۶۲۷)
صندوق سرمایه گذاری اندیشه	۱۱۹,۷۸۷	۳۱,۸۴۴,۱۸۷,۶۶۰	(۳۲,۰۱۱,۶۹۲,۰۲۴)	(۲۷,۸۱۴,۶۱۶)	(۱,۲۰۵,۳۱۸,۸۸۰)
صندوق سرمایه گذاری همای	-	-	-	-	-
آگاه-ثابت	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آوای	-	-	-	-	-
فرمای زاگرس-ثابت	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد	-	-	-	-	-
ثابت کبیا	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد	-	-	-	-	-
آفرین پارسین	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم	-	-	-	-	-
اعتبار-د	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اندیشه	-	-	-	-	-
ورژان صباالتمین	-	-	-	-	-
جمع	۴۲۹,۸۵۲,۷۳۷,۹۶۴	۴۲۱,۸۶۶,۷۳۴,۶۰۱	(۴۲۱,۸۶۶,۷۳۴,۶۰۱)	(۱۱۲,۴۴۰,۹۹۰)	(۲,۱۲۶,۶۳۷,۶۲۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار ذاتی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲									
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲									
شهریور ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) اعمال	مالیات اعمال	کلرزد اعمال	بهای تمام شده سهام	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲۶,۸۵۵,۳۸۱,۹۶۱)	۲۹,۸۸۶,۲۴۰	۲۹,۸۸۶,۲۴۰	۹۹,۷۱۵,۴۰۹,۳۹۸	۱۳,۴۱۶,۲۹۶,۰۷۷	۵۹,۷۷۲,۴۸۰,۰۰۰	۳,۳۹۰	۱۷,۶۳۲,۰۰۰	۶۰,۱۳۱
-	۶۵,۴۳۷,۹۲۳	-	-	-	۶۵,۴۳۷,۹۲۳	-	-	۸۶,۰۰۰	۶۰,۱۳۱
-	(۷۷۷,۵۱۲,۷۸۱)	۹,۵۳۰,۵۰۰	۹,۵۳۰,۵۰۰	۲,۷۷۱,۱۲۹,۲۳۱	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۰	۴۹,۰۰۰	۶۰,۱۳۱
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۶۰,۱۳۱
-	۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	۸۵۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۰۰۰	۶۰,۱۵۱
.	(۳۷,۵۵۶,۹۵۶,۸۲۰)	۳۰,۴۱۲,۹۰۰	۳۰,۸۳۹,۲۹۰	۱۰۲,۲۸۶,۵۲۸,۶۲۹	۱۳,۵۹۰,۲۳۴,۰۰۰	۶۱,۶۷۸,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۴۳۲,۶۸۸,۱۰۲,۸۷۹	(۱,۵۵۴,۲۳۰,۲۰۸,۲۷۰)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۱۰,۲۰۷,۱۰۰)	(۱۷۸,۳۴۴,۹۰۴)	۱۷-۲	(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری
-	۲۹۸,۶۶۰,۳۴۸	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه
۵,۴۳۲,۶۷۷,۸۵۵,۷۷۹	(۱,۵۵۴,۱۰۹,۸۳۲,۰۲۶)		جمع

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلوزمد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۵۴۹,۲۰۶,۵۴۶	۲,۳۲۲,۲۸۶,۵۱۱,۳۰۰	(۳۰,۹۷۲,۴۴۷,۵۵۴,۷۶۴)	(۱,۶۹۰,۴۵۷,۷۴۹)	(۸۷۴,۸۵۱,۵۰۳,۲۱۳)	۵,۶۰۴,۵۷۱,۰۶۱,۶۴۳
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۰,۲۸۹,۵۰۰	۴۰۵,۶۱۵,۳۷۸,۰۰۰	(۵۴۴,۸۸۷,۶۴۵,۷۷۹)	(۳۰,۸۲۶,۸۸۵)	(۱۳۹,۵۸۰,۳۷۵,۶۴۴)	۱,۴۲۹,۴۵۲,۲۷۴
پتروشیمی خاکی	۲۰,۱۲۵,۰۱۸	۹۹۸,۶۰۳,۳۹۳,۱۶۰	(۹۰,۴۲۰,۸۵۲,۳۲۲)	(۵۵۸,۳۲۸,۵۷۹)	۹۳,۱۳۲,۶۰۲,۲۰۹	(۷۱,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۷)
پتروشیمی مارون	۶۸۵,۵۴۰	۸۲۱,۴۱۲,۲۹۴,۰۰۰	(۱,۱۱۸,۱۵۵,۲۱۶,۰۴۴)	(۶۲۴,۲۷۳,۲۲۳)	(۲۹۷,۳۶۷,۱۹۵,۳۸۷)	(۶۰,۶۰۹,۷۰۲,۷۸۰)
نفت سپاهان	۲۱۶,۹۰۱,۰۹۸	۱,۳۵۰,۶۰۳,۰۹۲,۸۰۲	(۱,۶۶۰,۵۵۵,۴۴۷,۷۹۰)	(۱۰,۲۶۴,۵۸۳,۵۴۲)	(۱۱۱,۴۷۸,۹۰۸,۳۴۰)	(۵۱,۳۴۰,۷۷۱,۳۵۸)
پتروشیمی اصفهان	-	-	-	-	-	۲,۶۷۸,۷۱۹,۰۲۱
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۲,۴۴۲,۱۳۹	۲۵۷,۲۹۴,۴۰۹,۳۲۰	(۳۶۷,۱۶۲,۷۹۳,۱۲۶)	(۱۹۵,۵۴۵,۲۷۱)	(۱۱۰,۰۰۶,۱۲۹,۱۶۷)	(۱۴,۵۴۴,۸۲۰,۸۰۱)
گروه توسعه مالی مهراندگان	۲۷۴,۵۳۰,۸۵۷	۱,۴۹۶,۱۹۳,۱۷۰,۶۵۰	(۱,۵۰۱,۱۰۳,۰۳۵,۹۵۵)	(۱,۱۳۷,۱۰۶,۸۱۰)	(۶۰,۴۵۳,۳۹۱,۷۵۵)	(۶۵,۲۸۷,۸۸۴,۸۱۳)
بئرس انرژی ایران	۲۳,۱۵۶,۸۱۷	۴۳۹,۹۷۹,۵۲۳,۰۰۰	(۴۵۶,۶۶۷,۹۰۴,۵۳۳)	(۳۳۶,۳۸۴,۴۳۷)	(۱۶,۸۱۳,۷۶۵,۹۸۰)	-
صنایع تجهیزات نفت	۳۰,۷۲۷,۶۰۴	۳۲۶,۹۴۱,۷۰۶,۵۵۰	(۴۱۴,۵۶۳,۱۳۰,۳۲۲)	(۲۴۸,۴۷۵,۶۹۷)	(۸۷,۸۶۹,۸۹۹,۳۵۹)	-
بیمه البرز	۹۶,۷۶۷,۰۸۳	۱۵۸,۳۱۴,۱۸۰,۷۰۵	(۱۶۱,۳۷۰,۰۶۱,۵۴۲)	(۱۳۰,۲۴۲,۷۷۷)	(۳,۲۷۶,۰۹۲,۶۱۴)	-
جمع	-	۸,۴۷۹,۱۴۵,۹۲۱,۲۰۷	(۱۰,۰۰۲,۴۳۱,۲۷۸,۷۷۷)	(۶,۴۴۴,۱۵۰,۹۰۰)	(۱,۵۵۴,۲۳۰,۲۰۸,۲۷۰)	۵,۴۳۲,۶۸۸,۱۰۲,۸۷۹

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلوزمد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری قدیشه خبرگان سهام	۱۱۴,۴۴۰	۳۰,۵۲۱,۱۴۸,۰۰۰	(۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱)	(۳۶,۲۴۲,۸۶۳)	(۱۷۸,۳۴۴,۹۰۴)	(۳۱۰,۲۰۷,۱۰۰)
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمز-تابلت	-	-	-	-	-	(۳۱۰,۲۰۷,۱۰۰)
جمع	-	۳۰,۵۲۱,۱۴۸,۰۰۰	(۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱)	(۳۶,۲۴۲,۸۶۳)	(۱۷۸,۳۴۴,۹۰۴)	(۳۱۰,۲۰۷,۱۰۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳				نام اختصار	نام سهم
	ارزشیابی اختصار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	تاریخ اعمال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۲,۷۴۱,۹۰۶	۶۳۷,۹۶۰,۰۰۰	۳,۸۹۰	۱۶۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	شپنا
.	۲۷۸,۵۰۹,۲۵۰	۳۱,۲۵۲,۴۱۰,۰۰۰	۴,۳۹۰	۷,۱۱۹,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	شپنا
.	(۱۲,۵۹۱,۹۰۸)	۱۳,۹۵۱,۱۷۰,۰۰۰	۴,۸۹۰	۲,۸۵۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	شپنا
.						
	<u>۳۸,۶۵۰,۳۴۸</u>					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱
شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۹,۲۳۴,۱۲۱,۱۹۹	۱۷,۹۷۵,۴۲۷,۲۱۳	(۲,۰۵۶,۹۳,۳۸۷)	۲۰,۰۳۱,۵۲۰,۶۰۰	۲۰۰	۱۰۰,۱۵۷,۶۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صنعت نفت
۸۳,۳۴۳,۸۹۷,۰۰۰	۱۷۶,۰۶۳,۴۸۸,۷۰۰	.	۱۷۶,۰۶۳,۴۸۸,۷۰۰	۶,۱۰۰	۲۸,۸۶۲,۸۶۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارک
۳۷,۹۶۰,۳۶۳,۰۰۰	۴۸,۹۱۸,۷۹۵,۰۰۰	.	۴۸,۹۱۸,۷۹۵,۰۰۰	۷,۵۰۰	۶,۵۲۲,۵۰۶	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی مارون
.	۱۱,۱۶۲,۷۵۷,۲۰۹	(۱,۱۵۴,۵۰۴,۳۴۱)	۱۲,۳۱۷,۲۶۱,۵۵۰	۵۵۰	۲۲,۳۹۵,۰۲۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع تجهیزات نفت
۲,۱۴۶,۰۳۴,۰۸۸,۹۰۰	۳۳۰,۶۸۵,۴۸۴,۷۲۰	.	۳۳۰,۶۸۵,۴۸۴,۷۲۰	۶۱۰	۵۴۲,۱۰۷,۲۵۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۸۰,۸۷۴,۹۷۹,۸۰۰	۱۶۳,۱۵۵,۳۹۳,۶۰۰	.	۱۶۳,۱۵۵,۳۹۳,۶۰۰	۶۰۰	۲۷۱,۹۲۵,۶۵۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت سپاهان
۸۶,۶۷۰,۸۵۲,۱۰۰	۱۸۵,۴۱۳,۶۳۴,۵۶۰	.	۱۸۵,۴۱۳,۶۳۴,۵۶۰	۶۷۰	۲۷۶,۷۳۶,۷۶۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱,۰۴۳,۹۲۴,۸۶۰	۶,۷۸۹,۶۵۶,۷۰۰	.	۶,۷۸۹,۶۵۶,۷۰۰	۳۰۰	۲۲,۶۳۲,۱۸۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
.	۱,۱۲۱,۵۲۹,۳۶۰	.	۱,۱۲۱,۵۲۹,۳۶۰	۷۰	۱۶,۰۲۱,۸۴۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بورس انرژی ایران
.	۳,۲۴۲,۳۲۷,۳۱۰	.	۳,۲۴۲,۳۲۷,۳۱۰	۹۰	۳۶,۰۲۵,۸۵۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۲,۴۴۵,۱۵۲,۰۱۷,۸۵۹	۹۴۴,۵۲۸,۴۹۴,۳۷۲	(۳,۲۱۰,۵۹۷,۷۲۸)	۹۴۷,۷۳۹,۰۹۲,۱۰۰					جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۹- سوداواراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
۱۹-۱	۲۰,۳۵۲,۱۶۳,۵۳۴	۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷
۱۹-۲	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱
جمع	۴۳,۴۴۸,۵۵۰,۶۷۷	۳۹,۲۶۹,۰۴۵,۵۱۸

سود سپرده های بانکی

سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

جمع

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی به شرح ذیل است

سال مالی منتهی به ۳۱
شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۴۱۷,۱۸۲,۵۵۶	-	۴۱۷,۱۸۲,۵۵۶	۳,۸۵۳,۳۳۲,۸۵۳
۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۰	۹,۹۲۴,۵۹۷,۲۵۴	-	۹,۹۲۴,۵۹۷,۲۵۴	۱,۲۹۸,۵۱۰,۸۶۹
۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰	۱,۱۷۸,۰۴۵,۴۷۰	-	۱,۱۷۸,۰۴۵,۴۷۰	۲,۵۲۶,۷۶۰,۲۴۷
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰	۱۴۹,۳۰۹,۸۴۲	-	۱۴۹,۳۰۹,۸۴۲	۳۴۸,۳۱۳,۰۲۲
۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰	۱,۱۲۶,۰۶۰,۱۰۹	-	۱,۱۲۶,۰۶۰,۱۰۹	۲,۷۸۲,۸۷۵,۲۳۳
۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰	۴۰۱,۴۱۷,۴۱۶	-	۴۰۱,۴۱۷,۴۱۶	۲۹۸,۹۴۲,۶۸۲
۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰	۲۲۶,۵۳۶,۶۵۴	-	۲۲۶,۵۳۶,۶۵۴	۴۵۰,۸۳۲,۴۲۸
۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰	۵۵۳,۲۳۹,۶۹۴	-	۵۵۳,۲۳۹,۶۹۴	۳,۲۷۰,۲۴۳,۶۸۴
۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۱۰	۲۳۱,۶۲۳,۴۱۷	-	۲۳۱,۶۲۳,۴۱۷	-
۱۳۹۹/۰۶/۱۸	۱۰	۱,۹۰۵,۰۰۰	-	۱,۹۰۵,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۲/۰۸	۱۰	۴۵۲,۳۴۴,۸۵۰	-	۴۵۲,۳۴۴,۸۵۰	-
۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۰	۴۵,۱۵۱,۶۲۹	-	۴۵,۱۵۱,۶۲۹	-
۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۰	۱,۰۲۷,۵۶۲,۱۱۶	-	۱,۰۲۷,۵۶۲,۱۱۶	-
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۵,۲۰۴,۳۲۹	-	۵,۲۰۴,۳۲۹	۵,۲۴۵,۴۵۶
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱,۶۹۰,۷۹۵,۲۷۶	-	۱,۶۹۰,۷۹۵,۲۷۶	۵,۲۷۱,۰۷۲
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۲,۶۹۴,۸۰۱,۲۸۸	-	۲,۶۹۴,۸۰۱,۲۸۸	۵,۵۲۵,۹۸۵,۰۹۵
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۵,۳۵۳,۳۸۲	-	۵,۳۵۳,۳۸۲	۵,۲۷۱,۰۷۲
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۵,۳۵۳,۳۸۲	-	۵,۳۵۳,۳۸۲	۵,۲۷۱,۰۷۲
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۲۸,۳۸۰,۳۳۸	-	۱۲۸,۳۸۰,۳۳۸	۱,۶۹۰,۶۳۹,۸۵
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۵,۳۵۳,۳۸۲	-	۵,۳۵۳,۳۸۲	۵,۲۷۱,۰۷۲
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۲,۱۸۵,۰۹۶	-	۲,۱۸۵,۰۹۶	۵,۲۷۱,۰۷۲
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۳۱,۹۰۷,۱۵۱	-	۳۱,۹۰۷,۱۵۱	۴۶۱,۳۲۹,۶۵۸
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۵۲۸,۷۰۰	-	۵۲۸,۷۰۰	۱,۳۱۵,۵۰۳,۸۴۲
۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۱۰	۴۷,۳۲۵,۲۹۳	-	۴۷,۳۲۵,۲۹۳	۹۲۰,۳۵۸,۷۰۳
جمع		۲۰,۳۵۲,۱۶۳,۵۳۴	-	۲۰,۳۵۲,۱۶۳,۵۳۴	۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۴۳ بانک تجارت
سپرده جاری ۰۲۷۹۰۰۱۱۸۹۰۶۳ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۰۷۷۶۸۳۴ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۱۱۸۸۹۶۸ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۱۱۹۱۷۶۸ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۹۸۰۵ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۹۴۰۵۲ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۱۳۰۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۹۴۴۰۳۲۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۷۷۵۰ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۲۱ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱-۰۵۲۴۴۸-۱۰۴ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱-۰۵۲۴۴۸-۲۰۴ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱-۰۵۲۴۴۸-۳۰۴ بانک سامان

۱۹-۲- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است

سال مالی منتهی به ۳۱
شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۲۰	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	-	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	۸,۶۸۴,۴۵۶,۷۹۵
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۲۰	-	-	-	۷,۳۲۱,۰۳۶,۶۰۶
جمع		۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	-	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانوز

صندوق سرمایه گذاری همای آگاه

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۰-۱ درآمد حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل	۱,۰۶۷,۷۱۱,۰۰۱	۶۹,۵۴۸,۱۴۹,۱۲۲
۲۰-۲ درآمد حاصل از فروش صندوق با تضمین اصل سرمایه	۱۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰-۳ درآمد حاصل از برگشت ذخیره کارمزد مدیر	۲,۰۱۱,۱۷۴,۱۹۸	-
جمع	۱۰۷,۴۶۹,۲۳۵,۱۹۵	۶۹,۵۴۸,۱۴۹,۱۲۲

۲۰-۱- 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 تحققیافته است.

۲۰-۲- سایر درآمدها شامل درآمد حاصل از فروش صندوق تضمین اصل سرمایه خلیج فارس که به اشتباه برای نماد شینا خریداری شده بود.

۲۰-۳- سایر درآمد ها شامل درآمد حاصل از برگشت ذخیره کارمزد مدیر مربوط به نماد های نفت و شایکت که بیش از ۷۰ درصد دارایی نماد مذکور تسهیلات از کارگزاری دریافت شده بود و مازاد هزینه بهره از حساب کارمزد مدیر برگشت داده شد.

۲۱- هزینه کارمزد ارگان

مدیر صندوق	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
متولی موسسه آرموده کاران	۴۰۰,۵۸۱,۶۴۸,۱۵۲	۳۵۵,۵۱۸,۲۷۸,۲۴۴
متولی سابق موسسه حسابرسی فرورزان راهبرد	۱,۳۵۷,۵۵۸,۸۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی سابق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	۸۹۶,۸۰۳,۶۴۰	۶۹,۹۹۹,۴۴۴
جمع	۳,۰۲۸,۹۳۶,۳۱۰,۶۲۷	۴۷۷,۲۵۷,۸۱۰
	۳۵۷,۵۶۵,۵۳۵,۲۷۸	

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه مالیات بر ارزش افزوده	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	-	۴۹۲,۵۲۲,۹۹۹
هزینه برگزاری مجامع	۲۱,۳۰۶,۵۰۶	۱,۸۴۶,۴۱۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۴,۸۸۹,۹۹۹	۹۸,۹۸۵,۴۹۶
هزینه ایوانم نرم افزار	۶۸۵,۵۴۳,۰۷۹	۶۹۹,۲۹۱,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۹,۱۷۷,۲۵۷,۷۹۵	۸۵۸,۳۸۰,۸۲۱,۹
جمع	۱۶,۱۴۴,۰۰۱	۲۸,۰۴۲,۹۲۹
	۹,۱۷۵,۱۳۱,۳۸۰	۹,۴۶۱,۲۳۶,۳۵۹

۲۳- هزینه های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۳-۱ هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خیرگان سهام	۱۸۳,۱۹۸,۲۰۴,۴۱۰	۸۳,۶۷۱,۳۴۷,۵۵۵
جمع	۱۸۳,۱۹۸,۲۰۴,۴۱۰	۸۳,۶۷۱,۳۴۷,۵۵۵

۲۳-۱- هزینه مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خیرگان سهام به موجب قرارداد شماره (۱۴۰۰/۰/۱) به تاریخ (۱۴۰۰/۰/۱) و شماره (۱۴۰۰/۰/۱) تلف ۱۴۰۱ به تاریخ (۱۴۰۱/۱/۱) بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۴- تسویه نماد حذف شده

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۴-۱ تسویه نماد حذف شده	-	۳۰۸,۳۴۳,۴۳۰
جمع	-	۳۰۸,۳۴۳,۴۳۰

۲۴-۱- مبلغ فوق جهت تکمیل تسویه حذف نماد نفت می باشد.

۲۵- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۳,۲۷۴,۹۰۱,۳۴۱,۷۰۹)	۵۲۹,۹۴۳,۱۷۸,۱۱۱
جمع	(۱۳,۲۷۴,۹۰۱,۳۴۱,۷۰۹)	۱۰۷,۷۶۲,۸۷۶,۱۲۱
	(۱۳,۲۷۴,۹۰۱,۳۴۱,۷۰۹)	۶۳۷,۶۹۶,۰۵۴,۳۳۲

۲۶. نهیبات و دهیهای اصفانی

صندوق تر تاریخ صورت مالی دارایی ده شهید بازارگردانی لری ذیل با شرایط تعیین شده می باشد و بهر از موارد ذیل نقد هر گروه نهیبات و دهی های اصفانی با اهری می باشد.

نام شرکت	نام نهاد	دائمه حقه	حدافل سلفانی الیانه	حدافل معافلات روزانه
نفت سپهان	شپا	۲۵٪	۱۰۰۰۰۰	۲۰۱۰۰۰۰
گروه توسعه مالی مهراندگان	وهان	۲۵٪	۷۹۱۵۰	۱۵۸۳۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	وقت	۲۵٪	۲۱۷۵۰	۸۳۵۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپا	۲٪	۹۱۸۲۰۰	۱۹۹۸۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخاری	۲۵٪	۶۷۵۰	۱۳۵۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۲٪	۷۱۳۵	۱۲۲۶۴۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شادان	۲٪	۲۲۵۷۵	۲۵۱۵۰۰
صنایع تجهیزات نفت	فانت	۴٪	۲۵۶۲۵	۵۱۲۵۰۰
پارس انرژی	لرزی	۲٪	۲۱۷۵۰	۶۲۵۰۰۰
نیجه البرز	لرزی	۲۵٪	۲۱۲۶۰۰	۲۲۲۰۰۰
اندیشه خیرگان سپهان	خیرگان	۲٪	۶۱۳۰	۶۱۳۰۰

۲۷. سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و اسنه	نام	نوع وابستگی	نهاد	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت انرژی خیرگان سپهان	مدیر صندوق و موسس	شپا	معنتر	۱۰۰۰۰۰	۰	۰
			خیرگان	عادی	۴۰۱۸۴	۱	۰
			شخاری	عادی	۱۲۲۷۰۹	۲	۱۲۲۷۰۹
			شپا	معنتر	۳۲۰۰۰	۰	۳۲۰۰۰
			وقت	عادی	۲۲۵۵۵۴	۳	۹۱۱۰۱
			لرزی	عادی	۱۱۵۱۷۶	۱	۰
			فانت	عادی	۶۲۳۹۲	۱	۰
			شپا	عادی	۲۹۰۶۸۰۷	۳۸	۰
			مارون	عادی	۵۲۲۰۲۵	۷	۱۹۹۹۹۹
			شپا	عادی	۵۸۴۰۲۴	۸	۳۱۶۸۱۷
			شخاری	عادی	۶۲۲۰۲۲	۸	۲۹۸۰۶۶۶
			شپا	عادی	۰	۰	۱۵۰۷۳۲۰۱۸
			مارون	عادی	۲۵۰۷۰۸	۳	۲۵۰۷۰۸
			شادان	عادی	۱۹۷۸۳۲	۳	۱۹۷۸۰۴
صنعت	شرکت راه انرژی و بهره برداری صنایع نفت		وهان	عادی	۱۰۰۰۵۸۲۵	۱۸	۸۱۲۰۳۲۱
			لرزی	عادی	۱۹۹۰۹۹۹	۳	۰
			لرزی	عادی	۱۴۱۰۰۶۶	۲	۰
			فانت	عادی	۵۹۸۱۱	۱	۰
			فانت	عادی	۳۰۱۳۰۱	۳	۰
			شخاری	عادی	۰	۰	۳۱۸۶۹۲
			شخاری	عادی	۷۰۷۱۳۰۵۹	۱۰۰	۱۸۵۷۵۰۷۱۷

۲۸- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آنها

ماده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (ریال)	ماده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (ریال)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۹۰۶۶۶۷,۵۸۰,۵۴۱)	(۸۹۴۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)	۹۸,۷۳۴,۶۸۹,۸۵۶	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر، موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری خیرگان سهام
(۱۱۵,۸۷۳,۵۶۹,۵۸۶)	(۱۵۰,۴۵۵,۲۰۶,۸۸۲)	۳۰۰,۵۸۱,۶۴۸,۱۵۲	کاربرد مدیر		
(۱,۸۲۰,۰۰۰)	(۲,۴۲۰,۰۰۰)	۲,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت		
(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)	.		کاربرد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام بکر آریا
(۹۹,۹۹۹,۹۸۳)	.		کاربرد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی فریون راهبرد
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۸۳۹,۰۴۵)	۱,۳۵۷,۸۵۸,۸۳۵	کاربرد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی آرموده کاران
(۴۱۰,۴۶۵,۶۴۱)	(۴۶۱,۹۴۹,۳۵۸)	۸۹۶,۸۰۳,۶۴۰	حق الزحمه حسابرسان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسان

۲۹- 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 افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ بر اساس تهباهات مندرج در آئیننامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تهباهات
جمع دارایی جاری	۱۰,۱۴۰,۹۱۸,۲۷۰,۵۰۹	۵,۷۰۹,۵۵۷,۷۵۱,۵۸۰	۹,۱۱۶,۷۶۴,۳۵۴,۰۲۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۰,۱۴۰,۹۱۸,۲۷۰,۵۰۹	۵,۷۰۹,۵۵۷,۷۵۱,۵۸۰	۹,۱۱۶,۷۶۴,۳۵۴,۰۲۰
جمع بدهی های جاری	۱۰,۵۰۲,۰۶۱,۸۳۳,۵۵۱	۸۴۰,۹۶۲,۵۱۷,۹۰۹	۷۲۶,۳۴۰,۶۸۵,۰۸۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۰,۵۰۲,۰۶۱,۸۳۳,۵۵۱	۸۴۰,۹۶۲,۵۱۷,۹۰۹	۷۲۶,۳۴۰,۶۸۵,۰۸۸
جمع کل تهباهات	۱۷۱,۳۴۲,۵۶۷,۰۰۰	۸۵,۶۷۱,۷۸۳,۵۰۰	۸۵۶,۷۱۷,۸۳۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تهباهات	۱,۳۲۱,۵۴۹,۷۵۰,۵۵۱	۱,۶۲۶,۳۴۳,۰۱۷,۴۰۹	۱,۵۹۳,۰۵۸,۵۲۰,۰۸۸
نسبت جاری	۸۳,۳۰	۶,۱۶	
نسبت بدهی و تهباهات	۰,۱۲		۰,۱۷

تفليہ کے ساتھ ساتھ

[illegible]

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

ج. صورت گزینی خاص، پارسی، ها به تعلیک مضامین باور گزینی

نظريه به صلوات به

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

سرمايه گذاري صنعت نفت

3

فصلت مسلمانان

[illegible]

چا صورت گردش مالی ما به تفکیک حسابان بازرگانی

٧٧-١

ح) صورت گردش مالی دارای ما به کمک معیار بازگردانی

فصل : مناصب و مسائل

17.5

(ج) صورت - گورنمنٹ جنرل ہائیڈرو گرافکس، ممبئی

10