

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

سال مالی منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
۲- صورتهای مالی :	
۱-۲- صورت خالص دارایی ها	۲
۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی :	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب-ارکان صندوق	۴
پ-مبنای تهیه صورتهای مالی	۴
ت-خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
ث-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۶



تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش نسبت به صورتهای مالی
اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تدوam فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف (ادامه)

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف (ادامه)

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را گزارش نماید.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد بند ۱۳ اساسنامه مبنی بر دریافت حداقل ۳۰٪ درصد از مبالغ صدور واحد برای سرمایه‌گذاران به صورت نقدی در خصوص نمادهای "شپنا" و "فنفت".

ب- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۰ اساسنامه به ترتیب مبنی بر ارسال بموقع مستندات برگزاری مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳، ۱۴۰۳/۰۱/۰۵، ۱۴۰۳/۰۲/۰۵، ۱۴۰۳/۰۲/۱۲ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ به سازمان بورس و اوراق بهادار و افشای اسامی حاضرین بلافاصله پس از برگزاری مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ در تارنمای صندوق.

ج- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه مبنی بر اخذ تسهیلات مالی بر مبنای شرایط تعیین شده توسط مجمع در خصوص نماد "شپنا" که این امر منجر به منفی شدن خالص ارزش دارایی آن نماد نیز در تاریخ ۱۸ الی ۲۲ اردیبهشت سال ۱۴۰۳ گردیده است.

د- مفاد بند ۲-۲-۲ امیدنامه مبنی بر سرمایه‌گذاری منابع مازاد نمادهای تحت بازارگردانی در موارد مجاز تشریح یافته با توجه به خرید صندوق مختلط در خصوص نماد "شپنا".

ه- مفاد بند ۷-۱ امید نامه مبنی بر رعایت حجم حداقل تعهدات معاملاتی روزانه و سفارشات انباشته در برخی نمادهای تحت بازارگردانی در بازه زمانی مورد رسیدگی.

و- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مبنی بر ارائه و ارسال پاسخ نسبت به چک لیست متولی دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۲ ظرف مدت ۱۰ روز.

ز- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مبنی بر بارگذاری بموقع فایل‌های XML در سامانه سنم.

ح- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشای بموقع صورت پرتفوی ماهانه منتهی به خردادماه ۱۴۰۳ در کدال و تارنمای صندوق.

ط- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸ مبنی بر افشاء بموقع صورت جلسات مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰، ۱۴۰۲/۱۲/۲۳، ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ در کدال.

ی- مفاد دستورالعمل صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مبنی بر واریز تنمه صدور ظرف مدت ۲ روز کاری.

ک- مفاد دستورالعمل صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مبنی بر واریز واحدهای ابطال شده ظرف مدت ۷ روز کاری.

ل- مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مبنی بر رعایت نسبت جاری در خصوص نماد "شساخت" و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده درخصوص نماد "خبرگان".

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف (ادامه)

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده، این موسسه به موارد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی و در اجرای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت های جاری تعدیل شده و بدهی و تعهدات تعدیل شده افشاء و توسط این موسسه مورد کنترل قرار گرفته که به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۹- بشرح یادداشت توضیحی ۲۵ و با توجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه های برون سازمانی، مالکیت دارائی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیر ربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

۲۳ آبان ماه ۱۴۰۳





**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی خبرگان اهداف**

شماره ثبت شرکت: ۴۸۹۵۳ شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۶۸۸

شماره:
تاریخ:
پیوست:

KHOBREGAN AHDAT

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

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 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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

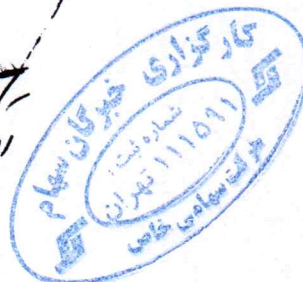
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

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
۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی
۹,۲۲۴,۱۹۸,۸۴۳	۲۹,۱۳۹,۷۶۷,۴۸۸	۸	حسابهای دریافتنی
۱,۲۹۴,۷۴۹,۶۱۱	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
۳,۸۳۷,۵۲۶,۷۵۹	۴,۸۶۴,۵۸۷,۲۴۴	۱۳	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	۱۴	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 .



موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان 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		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۷۷۱,۰۵۵,۲۴۲,۶۹۳	۴,۲۸۶,۸۷۶,۹۹۶,۴۰۸
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	(۱,۵۵۴,۱۰۹,۸۹۳,۰۲۶)	۵,۴۳۲,۴۷۷,۸۹۵,۷۷۹
۱۷ سود سهام	۹۴۴,۵۲۸,۴۹۴,۳۷۲	۲,۴۴۵,۱۵۲,۰۱۷,۸۵۹
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۳,۴۴۸,۵۵۰,۶۷۷	۳۹,۲۶۹,۰۴۵,۵۱۸
۱۹ سایر درآمدها	۱۰۷,۴۶۹,۲۳۶,۱۴۵	۶۹,۵۴۸,۱۴۹,۱۳۲
جمع درآمدها	۴,۳۱۲,۳۹۱,۶۳۰,۸۶۱	۱۲,۲۷۳,۳۲۴,۱۰۴,۶۹۶
هزینه ها		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۳۰۲,۷۶۲,۰۶۱,۲۲۳)	(۳۵۷,۵۶۵,۵۳۵,۴۷۸)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۰,۰۴۹,۳۸۰,۷۸۴)	(۹,۴۶۱,۲۲۶,۳۵۹)
سود (زیان) 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 (زیان) خالص	۳,۸۱۶,۳۸۱,۹۸۴,۴۴۴	۱۱,۸۲۲,۶۲۵,۹۹۵,۳۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری*	۱۸.۸۷٪	۵۱.۹۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره**	۴۲.۷۲٪	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 دوره	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۵۴۳,۰۴۹	۱,۳۴۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶,۴۰۵,۰۰۷)	(۱,۶۳۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۳,۸۱۶,۳۸۱,۹۸۴,۴۴۴
تسویه نماد حذف شده	۲۳	۲۰۸,۳۴۳,۴۳۰
تعدیلات	۲۴	۶۳۷,۶۹۶,۰۵۴,۲۳۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۷,۷۱۳,۷۵۹	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹

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

بازده میانگین سرمایه گذاری *

بازده سرمایه گذاری پایان دوره **

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استقاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 تأسیس 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 هر یک 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 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:

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 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 و بهبود 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 قلعهک 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 رويه 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. 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.

۴-۲- 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.

۳-۴- 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 مثبته 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 مثبته 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 ۸۲۵.۰۰۰ 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 : ۳.۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه به ازای هر نماد در یک سال مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

**** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{1}{365} \times N$ 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. N، 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.

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 ارایه 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 چهارم و چهار 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 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 ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یا درآمدهای 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	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
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	۲.۵۰٪
۴	پالایش نفت اصفهان	شپنا	۹۹۸,۴۰۰	۱۹,۹۶۸,۰۰۰	۲٪
۵	پتروشیمی خارک	شخارک	۶,۷۵۰	۱۳۵,۰۰۰	۲.۵۰٪
۶	پتروشیمی مارون	مارون	۷,۱۳۵	۱۴۲,۶۴۰	۲٪
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 خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

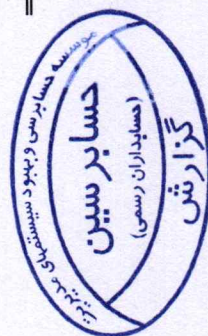
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نهای تمام شده
		ریال	ریال	ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۵٪	۳۳,۵۸۹,۵۰۳,۱۲۶,۱۵۸	۱۷,۷۷۶,۱۷۳,۶۸۷,۱۶۴	۵,۱۵۳,۹۲۴,۵۸۴,۱۶۹
سرمایه گذاریها	۵٪	۱,۴۹۱,۸۰۳,۷۲۱,۴۵۱	۱,۵۵۷,۰۹۱,۶۰۶,۲۶۴	۱,۵۰۵,۵۲۱,۶۷۴,۱۵۱
محصولات شیمیایی	۸٪	۲,۰۷۹,۸۲۶,۰۵۲,۵۸۹	۲,۳۳۱,۹۲۰,۳۶۵,۵۸۶	۲,۱۴۰,۴۵۹,۳۳۴,۳۰۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱٪	۱۸۳,۲۱۱,۹۲۷,۰۳۲	۱۹۷,۸۶۶,۷۵۲,۲۲۱	۳۸۱,۳۴۰,۶۰۷,۹۵۲
فلزات اساسی	.	.	.	۴۱۴,۵۶۳,۱۳۰,۲۲۲
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	.	.	.	۱۶۱,۳۷۰,۰۳۱,۵۴۲
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	.	۴۵۶,۲۶۷,۹۰۴,۵۴۳
جمع	۹۹٪	۳۷,۳۴۴,۳۴۴,۸۲۷,۲۳۰	۲۱,۷۶۳,۰۵۲,۴۱۱,۲۳۵	۱۰,۲۱۳,۶۴۷,۲۶۶,۸۷۹

۶- سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (etf)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نهای تمام شده
		ریال	ریال	ریال
جمع	۱٪	۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳	۲۹۹,۹۹۰,۲۷۶,۶۱۴	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱
	۱٪	۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳	۲۹۹,۹۹۰,۲۷۶,۶۱۴	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف
یادداشت های توضیحی 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

سپرده های بانکی

جمع

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
	ریال	درصد	ریال		ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۴۹۲,۵۲۴,۲۶۰,۶۵۳		۹۰۰,۶۶۸,۷۷۳,۰۴۵	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۵۰۵,۸۱۲,۵۹۶,۸۷۵		۱,۱۰۴,۸۴۳,۰۲۴,۳۸۵	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۳۰۱,۶۴۳,۳۲۳,۱۸۲		۱,۵۶۶,۸۶۶,۰۳۸	
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰,۳۷۰,۰۰۰		-	
جمع			۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱۵.۷۹	۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸	۶.۷۷

سپرده های بانکی:

سپرده کوتاه مدت بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت بانک ملت

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

سپرده کوتاه مدت بانک شهر

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۲	۲۵	۳۲,۳۴۸,۷۸۲,۱۵۰	۸-۲
۱۸۶,۶۴۴	۱۸۶,۶۴۴	۰	۱۸۶,۶۴۴	۸-۱
۰	۱,۳۹۶,۴۲۲	۰	۱,۳۹۶,۴۲۲	۸-۳
۹,۳۲۴,۱۹۸,۸۴۳	۲۹,۱۳۹,۷۶۷,۴۸۸		۳۲,۳۵۰,۳۶۵,۲۱۶	جمع

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

۸-۲ - مبلغ بابت اضافه پرداختی تنه صدور واحدهای سرمایه گذاری

۸-۳ - سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۱۷,۹۷۵,۴۲۷,۲۱۳	۲۵٪	۲۰,۰۳۱,۵۲۰,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷
۰	۱۱,۱۶۲,۷۵۷,۲۰۹	۲۵٪	۱۲,۳۱۷,۲۶۱,۵۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
۹,۳۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۲		۳۲,۳۴۸,۷۸۲,۱۵۰	جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاليس صندوق، مخارج برگزاری مخارج، مخارج عضویت در کانون ها و آيونمان نرم افزار است که تا تاریخ صورت خلاص دارایی ها مستهک شده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. پس از انقضای مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، مخارج ختمات نرم افزاری 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 مستهک می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۲۲,۶۹۲,۴۹۴	(۳۱,۳۰۶,۵۰۶)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۷۴۴	(۷۴,۸۸۹,۹۹۹)	۷۴,۸۸۹,۹۹۷	۳,۷۴۴
۹,۳۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۲۶,۴۳۶,۴۸۸	(۱۰۶,۱۹۶,۴۰۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۲۸۵,۰۵۱
۰	۱,۱۳۹,۱۵۵,۷۲۴	(۱,۷۴۰,۴۶۴,۰۴۹)	۲,۳۲۸,۱۵۸,۹۵۷	۶۴۱,۴۶۰,۸۱۶
۹,۳۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۲۷,۶۷۵,۶۴۳	(۱۰۶,۱۹۶,۴۰۵)	۳,۳۲۸,۱۵۸,۹۵۷	۱,۲۹۴,۷۴۹,۶۱۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی 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 بانک تجارت

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری خبرگان سهام

جمع

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)	۴۸,۸۷۶,۷۳۵,۶۹۹,۱۰۸	۴۸,۸۸۸,۵۱۳,۰۹۲,۵۵۳	(۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)
(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)	۴۸,۸۷۶,۷۳۵,۶۹۹,۱۰۸	۴۸,۸۸۸,۵۱۳,۰۹۲,۵۵۳	(۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۵,۸۷۴,۳۸۹,۵۸۶	۱۵۰,۴۵۷,۶۲۶,۸۸۲
۲۷۴,۴۸۳,۶۶۹	.
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۸۳۹,۰۴۵
۴۱۰,۴۶۵,۶۴۱	۴۶۱,۹۴۹,۳۵۸
۱۱۷,۰۵۹,۳۳۸,۸۹۶	۱۵۱,۳۰۱,۴۱۵,۲۸۵

مدیر-صندوق شرکت کارگزاری خبرگان سهام

متولی سابق

متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران

حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان 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

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

۱۳-۲- ذخیره بابت تغییرات ارزش اختیار خرید سهام

نام	تعداد	بهای تمام شده	خالص تغییرات
اختیار شینا- ۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۳۸۹۰ (ضشنا ۸۰۳۲۱)	۱۶۴,۰۰۰	۴۰,۱۱۵,۳۰۴	(۹۰,۱۰۷,۰۹۴)
اختیار شینا- ۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۴۳۹۰ (ضشنا ۸۰۳۳۱)	۶,۹۶۸,۰۰۰	۱,۰۹۷,۰۳۶,۳۲۲	(۶۸۲,۱۶۰,۶۵۰)
اختیار شینا- ۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۴۸۹۰ (ضشنا ۸۰۳۴۱)	۲,۳۵۰,۰۰۰	۰	(۵۶,۳۴۱,۹۰۸)
	۹,۴۸۲,۰۰۰	۱,۱۳۷,۱۵۱,۶۲۶	(۸۲۸,۶۰۹,۶۵۲)

۱۴- خالص داراییها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷,۶۷۱,۷۵۹	۹,۰۳۳,۹۴۵,۶۲۲,۲۴۸	۱۸,۵۳۳,۷۱۷	۲۸,۵۶۹,۴۳۶,۹۹۸,۱۶۷
۴۲,۰۰۰	۴۹,۴۵۷,۴۶۰,۲۹۵	۴۲,۰۰۰	۶۴,۷۴۲,۳۴۷,۹۰۲
جمع	۹,۰۸۳,۴۰۳,۰۸۲,۵۴۳	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۵- 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	۴,۸۰۰,۷۳۸,۶۳۷,۱۳۹	۴,۲۲۲,۳۰۶,۴۹۴,۴۳۰
سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	(۲,۱۲۶,۴۳۷,۶۲۷)	۶۴,۵۷۰,۵۰۱,۹۷۸
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	(۲۷,۵۵۶,۹۵۶,۸۱۹)	
جمع	۴,۷۷۱,۰۵۵,۲۴۲,۶۹۳	۴,۲۸۶,۷۷۶,۹۹۶,۴۰۸

۱۵-۱ 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)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر (نماد فای)	۵۵۳,۴۱۴,۵۰۱	۳,۴۵۷,۳۹۴,۷۸۳,۰۷۰	(۳,۴۶۳,۶۷۹,۵۸۵,۸۵۵)	(۱,۴۸۶,۱۴۴,۱۶۲)	-	(۷,۷۷۰,۹۴۶,۹۴۷)	۹۵,۵۲۷,۲۶۱,۰۵۸
گروه توسعه مالی مهر آپدنگان	۴,۷۴۲,۱۸۴,۹۰۳	۳۰,۰۲۱,۰۵۶,۵۸۹,۲۷۱	(۲۵,۲۶۰,۴۹۹,۵۵۰,۰۰۹)	(۶۶۶,۱۲۳,۷۴۶)	-	۴,۷۵۹,۹۱۰,۹۱۵,۵۱۶	۷۴,۰۳۴,۸۲۷,۶۰۴
پالایش نفت اصفهان	۵۰,۹۴۳,۲۱۳	۲۸۰,۴۸۰,۴۹۹,۴۹۶	(۲۷۹,۷۸۰,۴۶۷,۶۹۵)	(۲۱۳,۱۶۴,۴۷۹)	-	۴۸۶,۸۶۷,۳۲۲	۳,۴۳۱,۵۲۰,۳۳۶,۱۷۴
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۰,۰۳۳,۲۳۹	۴۸,۹۶۷,۹۷۰,۸۰۰	(۵۰,۱۳۱,۴۶۳,۷۸۳)	(۳۸,۳۷۵,۱۶۸)	-	(۱,۲۰۱,۸۶۸,۱۵۱)	۱۶۵,۴۴۲,۵۵۱,۶۶۷
نفت سپاهان	۲۹۰,۴۴۴	۴۶,۴۷۴,۶۴۹,۲۵۰	(۴۹,۲۲۴,۵۲۴,۰۵۴)	(۳۵,۳۲۰,۴۲۴)	-	(۲,۷۸۵,۱۹۵,۲۳۸)	۱۶۹,۸۶۴,۸۲۶,۰۲۶
پتروشیمی مارون	۱,۸۳۱,۲۰۷	۳۹۸,۸۵۲,۱۲۱,۸۰۰	(۳۵۳,۸۷۹,۹۴۹,۱۰۹)	(۱۷۵,۹۹۵,۲۰۲)	۰	۴۴,۷۷۸,۱۷۷,۴۸۹	۲۸,۳۹۶,۹۸۳,۸۷۴
پتروشیمی اصفهان	۱۰,۵۴۵,۱۷۱	۴۸۸,۱۹۳,۸۲۷,۴۲۰	(۴۷۳,۱۸۵,۸۸۰,۵۹۴)	(۲۴۶,۸۷۹,۳۹۱)	-	۱۴,۷۶۱,۰۶۷,۴۴۵	۱۰۲,۹۲۰,۲۴۲,۰۴۱
پتروشیمی خارک	۵۰۹,۷۷۹	۷,۹۹۹,۵۶۰,۳۵۰	(۸۰۰,۷۳۳,۵۰۵۳)	(۶۰,۷۷۹,۵۹۹)	۰	(۱۳,۸۵۴,۳۰۲)	۱۳۵,۷۱۹,۰۲۷,۶۴۴
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۳,۳۴۱,۳۰۹	۵۹,۳۳۷,۴۹۹,۹۴۴	(۶۶,۵۹۶,۹۰۶,۴۴۹)	(۴۵,۰۹۶,۰۶۱)	-	(۷,۳۰۴,۵۰۲,۵۶۶)	۱۸,۹۸۳,۹۹۸,۵۳۹
بورس انرژی	۳,۳۰۷,۰۰۰	۵,۳۹۷,۱۳۸,۰۰۰	(۵,۵۱۵,۰۵۹,۶۵۰)	(۴۰,۱۰۱,۷۷۹)	-	(۱۲۲,۰۲۳,۴۲۹)	-
البرز							-
ایران خودرو دیزل							(۳,۵۷۰,۱۹۷)
جمع		۳۴,۸۱۴,۱۵۴,۶۲۹,۴۰۱	(۳۰,۰۱۰,۵۱۸,۷۲۲,۲۵۱)	(۲,۸۹۷,۳۸۰,۰۱۱)	۰	۴,۸۰۰,۷۳۸,۶۳۷,۱۳۹	۴,۲۲۲,۳۰۶,۴۹۴,۴۳۰

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد	۳۹,۳۹۲,۶۴۱	۳۹۸,۰۰۰,۸۵۵,۰۲۰,۴۰۴	(۳۹۸,۸۵۵,۰۴۳,۵۷۷)	(۷۴,۶۲۶,۳۷۴)	۰	(۹۲۱,۱۱۸,۶۴۷)	۲,۴۲۲,۲۴۰,۶۰۴
صندوق سرمایه گذاری اندیشه	۱۱۹,۷۸۷	۳۱,۸۴۴,۱۸۷,۶۶۰	(۳۳,۰۱۱,۶۹۲,۰۲۴)	(۳۷,۸۱۴,۶۱۶)	۰	(۱,۲۰۵,۳۲۸,۹۸۰)	۰
صندوق سرمایه گذاری همای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۹۳,۸۲۸,۳۴۱)
صندوق سرمایه گذاری آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فردای زاگرس-تایت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ثابت کبان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آفرین پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اعتبار-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اندیشه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ورژان صباتامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۴۲۹,۸۵۲,۷۲۷,۹۶۴	(۴۳۱,۸۶۶,۷۳۴,۶۰۱)	(۱۱۲,۴۴۰,۹۹۰)	۰	(۲,۱۲۶,۴۳۷,۶۲۷)	۶۴,۵۷۰,۵۰۱,۹۷۸



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳									
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲									
نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	بهای تمام شده اعمال	خالص ارزش اعمال اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال	ریال
شپنا	۶۰۱۳۱	ریال ۱۷,۶۳۲,۰۰۰	ریال ۳,۳۹۰	ریال (۹۹,۷۱۵,۴۰۹,۳۹۸)	ریال ۷۳,۱۸۸,۷۶۰,۷۷۷	ریال (۳۹,۸۸۶,۳۴۰)	ریال (۳۹,۸۸۶,۳۴۰)	ریال (۲۶,۸۵۵,۳۸۱,۹۶۱)	-
شپنا	۶۰۱۳۱	۸۶,۰۰۰	-	-	۶۵,۴۳۷,۹۲۳	-	-	۶۵,۴۳۷,۹۲۳	-
شپنا	۶۰۱۴۱	۴۹۰,۰۰۰	۳,۸۹۰	(۲,۷۷۱,۱۲۹,۳۳۱)	۲,۰۰۴,۱۰۰,۰۰۰	(۹۵۳,۰۵۰)	(۹۵۳,۰۵۰)	(۷۷۷,۵۱۲,۷۸۱)	-
شپنا	۶۰۱۴۱	۱۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شپنا	۶۰۱۵۱	۱۷۰,۰۰۰	-	-	۸۵۰,۰۰۰	-	-	۸۵۰,۰۰۰	-
				(۱۰۲,۴۰۸,۶۵۳,۶۴۹)	۷۵,۲۶۸,۸۱۴,۰۰۰	(۳۰,۸۹۹,۳۹۰)	(۳۰,۸۳۲,۹۰۰)	(۳۷,۵۵۶,۸۵۶,۸۱۹)	•

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شیرکان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۴۳۳,۶۸۸,۱۰۲,۸۸۰	۱۶-۱ (۱,۵۵۴,۳۳۰,۲۰۸,۶۶۹)	۱۶-۱
(۲۱۰,۲۰۷,۱۰۱)	(۱۷۸,۳۴۴,۹۰۵)	۱۶-۲
۲۹۸,۶۶۰,۳۴۸		۱۶-۳
۵,۴۳۳,۴۷۷,۹۵۷,۷۷۹	(۱,۵۵۴,۴۱۰,۹۸۳,۰۲۶)	

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

(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

جمع

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ریال	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
پالایش نفت اصفهان	۵۴۹,۲۰۶,۵۴۶	۲,۲۲۴,۲۸۶,۵۱۱,۳۰۰	۲,۲۲۴,۲۸۶,۵۱۱,۳۰۰	(۳۰,۹۷۲,۴۴۷,۵۵۶,۷۶۴)	(۱,۶۹۰,۴۵۷,۷۴۹)	(۱,۶۹۰,۴۵۷,۷۴۹)	(۸۷۴,۸۵۱,۵۰۲,۲۱۳)	(۸۷۴,۸۵۱,۵۰۲,۲۱۳)	۵,۶۹۰,۶۷۱,۰۶۱,۶۶۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۰۲,۸۹۵,۹۰۰	۴۰۵,۶۱۵,۶۳۷,۸۰۰	۴۰۵,۶۱۵,۶۳۷,۸۰۰	(۵۴۴,۸۸۷,۶۴۵,۷۷۹)	(۳۰,۸۲۶,۸۸۵)	(۳۰,۸۲۶,۸۸۵)	(۱۳۹,۵۸۰,۲۷۵,۸۶۴)	(۱۳۹,۵۸۰,۲۷۵,۸۶۴)	۱,۴۲۹,۶۲۵,۳۷۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
پتروشیمی خارک	۲۰,۱۲۵,۰۱۸	۹۸۸,۶۰۳,۳۹۳,۱۶۰	۹۸۸,۶۰۳,۳۹۳,۱۶۰	(۹۰,۴۷۲,۸۵۴,۳۷۲)	(۷۵۸,۹۳۸,۵۷۹)	(۷۵۸,۹۳۸,۵۷۹)	۹۳,۱۲۳,۶۰۲,۲۰۹	۹۳,۱۲۳,۶۰۲,۲۰۹	(۷۱,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۷)	
پتروشیمی مارون	۶,۸۵۵,۵۳۰	۸۱۱,۴۱۲,۲۹۴,۰۰۰	۸۱۱,۴۱۲,۲۹۴,۰۰۰	(۱,۱۱۸,۱۵۵,۲۱۶,۰۴۱)	(۶۲۴,۳۷۳,۳۵۵)	(۶۲۴,۳۷۳,۳۵۵)	(۲۹۷,۳۶۷,۱۹۵,۳۸۶)	(۲۹۷,۳۶۷,۱۹۵,۳۸۶)	(۶۰,۶۹۹,۷۰۲,۷۸۱)	
نفت سپاهان	۲۹۹,۹۰۱,۰۹۸	۱,۳۵۰,۶۰۳,۹۲۸,۰۲	۱,۳۵۰,۶۰۳,۹۲۸,۰۲	(۱,۴۶۱,۰۵۵,۵۴۴,۷۹۰)	(۱۰,۲۶۲,۵۸۳,۵۲۲)	(۱۰,۲۶۲,۵۸۳,۵۲۲)	(۱۱۱,۳۷۸,۹۰۸,۳۴۰)	(۱۱۱,۳۷۸,۹۰۸,۳۴۰)	(۵۱,۲۴۰,۷۷۱,۲۵۸)	
پتروشیمی اصفهان									۳,۶۸۸,۷۱۹,۰۳۳	
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۴,۳۴۲,۱۳۹	۲۵۷,۲۹۶,۴۰۹,۳۳۰	۲۵۷,۲۹۶,۴۰۹,۳۳۰	(۳۶۷,۱۶۲,۷۹۳,۱۱۶)	(۱۹۵,۵۴۵,۳۷۱)	(۱۹۵,۵۴۵,۳۷۱)	(۱۱۰,۰۶۱,۹۳۹,۱۶۷)	(۱۱۰,۰۶۱,۹۳۹,۱۶۷)	(۱۴,۶۵۴,۸۲۰,۸۰۲)	
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۲۷۴,۵۳۰,۸۵۷	۱,۴۴۶,۱۹۳,۱۷۰,۶۵۰	۱,۴۴۶,۱۹۳,۱۷۰,۶۵۰	(۱,۵۰۱,۱۰۳,۳۵۵)	(۱,۱۳۷,۱۰۶,۸۱۰)	(۱,۱۳۷,۱۰۶,۸۱۰)	(۶۰,۴۵۳,۳۹۷,۷۵۵)	(۶۰,۴۵۳,۳۹۷,۷۵۵)	(۶۵,۲۸۷,۸۸۴,۸۱۴)	
بورس انرژی ایران	۳۳,۱۵۶,۸۱۷	۴۲۹,۹۷۹,۵۲۳,۰۰۰	۴۲۹,۹۷۹,۵۲۳,۰۰۰	(۴۵۶,۴۶۷,۹۰۴,۵۴۳)	(۳۳۴,۳۸۴,۴۳۷)	(۳۳۴,۳۸۴,۴۳۷)	(۱۶,۸۲۲,۷۶۵,۹۸۰)	(۱۶,۸۲۲,۷۶۵,۹۸۰)	-	
صنایع تجهیزات نفت	۳۰,۷۲۷,۶۰۴	۳۲۶,۹۴۱,۷۰۶,۵۶۰	۳۲۶,۹۴۱,۷۰۶,۵۶۰	(۴۱۴,۵۴۳,۱۳۰,۲۲۲)	(۳۴۸,۴۷۵,۶۹۷)	(۳۴۸,۴۷۵,۶۹۷)	(۸۷,۸۶۹,۸۹۹,۳۵۹)	(۸۷,۸۶۹,۸۹۹,۳۵۹)	-	
نیمه البرز	۹۶,۷۶۷,۰۸۳	۱۵۸,۳۱۴,۱۸۰,۷۰۵	۱۵۸,۳۱۴,۱۸۰,۷۰۵	(۱۶۱,۳۷۰,۰۳۱,۵۴۲)	(۱۲۰,۳۲۲,۷۷۷)	(۱۲۰,۳۲۲,۷۷۷)	(۳,۲۷۶,۰۹۳,۶۱۴)	(۳,۲۷۶,۰۹۳,۶۱۴)	-	
جمع		۸,۴۷۹,۱۴۵,۹۲۱,۲۰۷	۸,۴۷۹,۱۴۵,۹۲۱,۲۰۷	(۱۰,۰۲۶,۹۳۱,۹۷۸,۷۷۴)	(۶,۴۴۴,۱۵۰,۹۰۲)	(۶,۴۴۴,۱۵۰,۹۰۲)	(۱,۵۵۴,۳۳۰,۲۰۸,۶۶۹)	(۱,۵۵۴,۳۳۰,۲۰۸,۶۶۹)	۵,۴۳۳,۶۸۸,۱۰۲,۸۸۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ریال	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	۱۱۴,۴۴۰	۳۰,۵۲۱,۱۴۸,۰۰۰	۳۰,۵۲۱,۱۴۸,۰۰۰	(۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۲)	(۳۶,۲۴۳,۸۶۳)	(۳۶,۲۴۳,۸۶۳)	(۱۷۸,۳۴۴,۹۰۵)	(۱۷۸,۳۴۴,۹۰۵)	(۳۱۰,۲۰۷,۱۰۱)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمز-تایت									(۳۱۰,۲۰۷,۱۰۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
جمع		۳۰,۵۲۱,۱۴۸,۰۰۰	۳۰,۵۲۱,۱۴۸,۰۰۰	(۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۲)	(۳۶,۲۴۳,۸۶۳)	(۳۶,۲۴۳,۸۶۳)	(۱۷۸,۳۴۴,۹۰۵)	(۱۷۸,۳۴۴,۹۰۵)	(۳۱۰,۲۰۷,۱۰۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری





۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد
شپنا	ضشنا ۸۰۳۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۱۶۴,۰۰۰
شپنا	ضشنا ۸۰۳۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۶,۹۶۸,۰۰۰
شپنا	ضشنا ۸۰۳۴۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۲,۳۵۰,۰۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۲,۷۴۲,۹۰۶	۶۷۰,۷۰۲,۹۰۶	۶۳۷,۹۶۰,۰۰۰
۰	۳۷۸,۵۰۹,۳۵۰	۳۰,۸۶۸,۰۲۹,۳۵۰	۳۰,۵۸۹,۵۲۰,۰۰۰
۰	(۱۲,۵۹۱,۹۰۸)	۱۱,۴۷۸,۹۰۸,۰۹۲	۱۱,۴۹۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۲۹۸,۶۶۰,۳۴۸		

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۲

ارزشیابی اختیار

تغییرات ارزش اعمال

بهای تمام شده اعمال

قیمت اعمال

تعداد

تاریخ اعمال

نام اختیار

نام سهم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷- 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 توزیع	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				
۹,۳۲۴,۱۲,۱۹۹	۱۷,۹۷۵,۴۳۷,۲۱۳	(۲,۰۵۶,۹۳,۳۸۷)	۲۰,۳۱۵,۲۰,۶۰۰	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	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارک
۳۷,۹۶۰,۲۶۳,۰۰۰	۴۸,۹۱۸,۷۹۵,۰۰۰	.	۴۸,۹۱۸,۷۹۵,۰۰۰	۷,۵۰۰	۶,۵۲۲,۵۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی مارون
.	۱۱,۱۶۲,۷۵۷,۲۰۹	(۱,۱۵۴,۵۰۴,۳۴۱)	۱۲,۳۱۷,۲۶۱,۵۵۰	۵۵۰	۲۲,۳۹۵,۰۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع تجهیزات نفت
۲,۱۴۶,۳۴۰,۸۸,۹۰۰	۳۳۰,۶۸۵,۴۸۴,۷۲۰	.	۳۳۰,۶۸۵,۴۸۴,۷۲۰	۶۱۰	۵۴۲,۱۰۷,۳۵۲	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	پورس انرژی ایران
.	۳,۲۴۲,۳۲۷,۳۱۰	.	۳,۲۴۲,۳۲۷,۳۱۰	۹۰	۳۶,۰۲۵,۸۵۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	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 خبرگان اهداف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸- 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
۱۸-۱	۲۰,۳۵۲,۱۶۳,۵۳۴	۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷
۱۸-۲	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

۱۸-۱- 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
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۱۵,۷۳۳,۰۷۱,۰۱۷	-	۱۵,۷۳۳,۰۷۱,۰۱۷	۱۴,۹۲۹,۷۱۱,۰۱۸
۱۳۹۹/۰۶/۱۸	۱۰	۱,۹۰۵,۰۰۰	-	۱,۹۰۵,۰۰۰	.
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۴,۵۳۷,۴۲۶,۳۷۳	-	۴,۵۳۷,۴۲۶,۳۷۳	۵,۷۲۶,۶۴۹,۸۹۶
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۷۹,۷۶۱,۱۴۴	-	۷۹,۷۶۱,۱۴۴	۲,۷۰۷,۱۹۱,۲۰۳
جمع		۲۰,۳۵۲,۱۶۳,۵۳۴		۲۰,۳۵۲,۱۶۳,۵۳۴	۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷

سپرده های بانکی :
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
سپرده جاری بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت بانک ملت
سپرده کوتاه مدت بانک سامان
جمع

۱۸-۲- 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
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۲۰	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	-	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	۸,۶۸۴,۴۵۶,۷۹۵
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۲۰	.	-	.	۷,۲۲۱,۰۳۶,۶۰۶
جمع		۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳		۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱

صندوق های سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
صندوق سرمایه گذاری همای آگاه
جمع



۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱ صندوق در تاریخ صورت مالی دارایی ها، متعهد بازارگردانی اوراق قابل با شرایط تعیین شده می باشد. و به غیر از موارد ذیل فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۵-۲ دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توقیف به نفع سایر اشخاص می باشد.

نام شرکت	نام نهاد	دامنه مفقوده	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
نفت سپاهان	شپا	۲۵٪	۱۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	وهمان	۲۵٪	۷۹۱۵۰	۱۵۸۲۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۲۵٪	۴۱۷۵۰	۸۳۵۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپا	۲٪	۹۹۸۴۰۰	۱۹۹۶۸۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخارک	۲۵٪	۶۷۵۰	۱۳۵۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۲٪	۶۰۱۳۵	۱۲۲۶۴۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شاخت	۳٪	۲۲۵۷۵	۴۵۱۵۰۰
صنایع تجهیزات نفت	فنت	۴٪	۲۵۶۲۵	۵۱۲۵۰۰
بورس انرژی	انرژی	۲٪	۳۱۷۵۰	۶۳۵۰۰۰
پیمه البرز	البرز	۲۵٪	۲۱۲۶۰۰	۴۲۷۲۰۰۰
اندیشه خیرگان سهام	خیرگان	۲٪	۶۰۱۳۰	۶۱۳۰۰۰

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

اشخاص و ابسته	نام	نوع وابستگی	نهاد	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شپا	مستاز	۱۰۰۰۰	۰	۱۰۰۰۰	۰
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	خیرگان	عادی	۴۰۱۸۴	۱	۰	۰
			شخارک	عادی	۱۲۴۷۰۹	۲	۱۲۴۷۰۹	۱
			شپا	مستاز	۳۲۰۰۰	۰	۳۲۰۰۰	۱
			ونفت	عادی	۳۲۵۵۴	۳	۹۱۱۰۱	۱
			انرژی	عادی	۱۱۵۰۱۷۶	۱	۰	۰
			فنت	عادی	۶۳۳۹۲	۱	۰	۰
			شپا	عادی	۲۰۰۶۸۰۷	۲۸	۰	۰
	شرکت پتروشیمی مارون		مارون	عادی	۵۳۰۹۲۵	۷	۱۲۹۰۹۹۹	۱
	نفت سپاهان		شپا	عادی	۵۸۲۰۲۴۴	۸	۳۱۶۸۱۷	۱
	شرکت پتروشیمی خارک		شخارک	عادی	۶۲۲۰۲۴۴	۸	۴۹۸۴۶۶	۱
	شرکت پالایش نفت اصفهان		شپا	عادی	۰	۰	۱۵۰۷۳۴۰۱۸	۸۹
	شرکت افق سپهر مارون		مارون	عادی	۲۵۰۷۰۸	۳	۲۵۰۷۰۸	۱
جمع	شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	شاخت	عادی	۱۹۷۸۳۴	۳	۱۷۴۸۰۴	۱
	خدمات صبا تجارت پارس		وهمان	عادی	۱۰۴۰۵۸۲۵	۱۸	۸۲۴۳۲۱	۲
	بورس انرژی		البرز	عادی	۱۹۹۰۹۹۹	۳	۰	۰
	صنایع تجهیزات نفت		انرژی	عادی	۱۴۱۰۶۶	۲	۰	۰
	مهندسی و ساختمان صنایع نفت		فنت	عادی	۵۹۸۱۱	۱	۰	۰
	پتروشیمی اصفهان		فنت	عادی	۲۰۱۳۰۱	۳	۰	۰
			ششها	عادی	۰	۰	۳۳۸۶۴	۱
				عادی	۰	۰	۱۸۰۵۷۵۷۱۷	۱۰۰
					۷۰۷۱۳۰۷۵۹	۱۰۰		

۲۷-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		
(۹۰۶۶۳۷۵۸۰۵۴۱)	(۸۹۴۸۷۰۱۸۷۰۹۶)	۹۷۱۶۵۲۴۸۷۹۱۶۶۱	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ، موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری خیرگان سهام
(۱۱۵۸۷۳۵۶۹۵۸۶)	(۱۵۰۴۵۷۶۲۶۸۸۲)	۳۰۰۵۸۱۶۴۸۱۵۲	کارمزد مدیر		
(۱۸۲۰۰۰۰)	(۲۴۲۰۰۰۰)	۲۴۲۰۰۰۰	مدیر ثبت		
(۱۷۴۴۸۳۶۸۶)	.		کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام تگر آریا
(۹۹۹۹۹۹۸۳)	.		کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۸۱۸۳۹۰۰۴۵)	۱۳۵۷۵۵۸۸۳۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۴۱۰۴۶۵۶۴۱)	(۴۶۱۹۴۹۳۵۸)	۸۹۶۸۰۳۶۴۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین

۲۸-روینادها بعد از تاریخ خالص دارایی ها

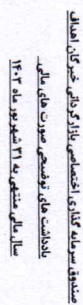
در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی روینادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده ، وجود نداشته است.

۲۹- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم 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 تهِانات مندرج در اینجانبه صندوق به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تهِانات
جمع دارایی جاری	۱۰۰۱۳۴۴۳۹۰۲۷۲۰۱۶۸	۵۷۰۶۴۴۴۴۹۶۰۷۲۵	۹۰۱۱۱۰۵۹۰۲۲۰۵۲۵
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۰۰۱۳۴۴۳۹۰۲۷۲۰۱۶۸	۵۷۰۶۴۴۴۴۹۶۰۷۲۵	۹۰۱۱۱۰۵۹۰۲۲۰۵۲۵
جمع بدهی های جاری	۱۰۰۵۱۰۳۶۱۸۹۶۲۵	۸۴۱۸۰۱۸۶۹۰۱۴۹	۷۳۷۰۱۸۴۷۰۸۹۱۱
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۰۰۵۱۰۳۶۱۸۹۶۲۵	۸۴۱۸۰۱۸۶۹۰۱۴۹	۷۳۷۰۱۸۴۷۰۸۹۱۱
جمع کل تهِانات	۱۷۱۳۴۴۴۶۷۰۰۰۰	۸۴۰۳۶۹۱۲۵۰۰۰	۸۴۰۳۶۹۱۲۵۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تهِانات	۱۰۲۲۲۳۷۹۰۷۵۶۶۲۵	۹۲۵۸۳۸۷۸۱۶۴۹	۱۵۷۷۵۵۳۸۳۳۰۹۱۱
نسبت جاری	۸۰۲۹	۶۰۱۶	
نسبت بدهی و تهِانات	۰۰۱۲		۰۰۱۷





نقل به سند معتبر
جاء

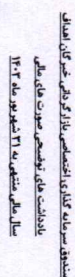
[illegible]

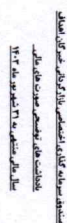
مردود، سه ماهه کناری، اختصاصی، بالائی، گرم، دلی، خیس، کان، امداد

داداشت های توضیحی، صورت های مالی

سال مالی، منتفی، به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

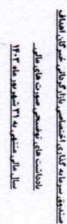
[illegible]

[illegible]



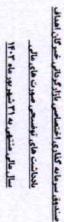
any action by Jili

rcg



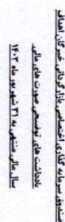
(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]



(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

今



(ج) صورت گردشی خاص دارای ها به تلفکیک عملیات بازار گردانی

[illegible]