



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**

**صورت‌های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف  
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف-اطلاعات کلی صندوق

۴

ب-ارکان صندوق

۵

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷



ب- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۴

ت- یادداشت‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران







صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۴۷۲,۷۰۱,۷۷۰,۳۰۲	۸,۴۸۲,۱۰۹,۶۶۴,۰۱۶	۶	سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری
۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۳۶,۰۶۰,۹۱۰,۶۱۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی
۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۲,۸۸۷,۵۶۵,۱۱۰,۸۵۲	۸	حسابهای دریافتی
۲۹,۱۳۹,۷۶۷,۴۸۸	۱۹,۰۲۸,۱۷۶,۲۸۴	۹	سایر دارایی ها
۲,۱۲۹,۵۹۴,۹۳۲	۱,۰۶۴,۸۰۲,۳۲۲	۱۰	موجودی نقد
۲,۶۸۴,۶۰۰	۲,۶۶۷,۷۰۲		
<b>۱۰,۱۳۴,۴۳۹,۲۷۲,۱۶۸</b>	<b>۱۱,۴۲۵,۸۳۱,۳۳۱,۷۹۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶	۴۱۰,۶۲۹,۸۵۲,۳۱۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱۵۱,۳۰۱,۴۱۵,۲۸۵	۱۵۲,۷۸۸,۸۹۶,۴۶۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۸۶۴,۵۸۷,۲۴۴	۹۹,۰۷۳,۴۴۵,۷۴۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱,۰۵۱,۰۳۶,۱۸۹,۶۲۵</b>	<b>۶۶۲,۴۹۲,۱۹۴,۵۱۶</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹,۰۸۳,۴۰۳,۰۸۲,۵۴۳</b>	<b>۱۰,۷۶۳,۳۳۹,۱۳۷,۲۷۹</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۱۷۷,۵۵۹</b>	<b>۱,۳۸۷,۹۷۳</b>		<b>خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری</b>

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

موسسه حسابری و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی خبرگان اهداف

شماره ثبت شرکت: ۲۸۹۵۲ 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 ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
درآمدها		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۹۱,۱۳۳,۵۹۷,۶۴۷	۶۸,۹۷۰,۲۷۲,۰۱۸
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۱,۴۱۹,۳۱۸,۷۳۶,۸۹۲	۵۷۱,۰۱۷,۶۰۶,۶۴۸
۱۷ سود سهام	.	.
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۸۹۷,۲۱۷,۱۹۹	۲۳,۶۹۰,۳۲۰,۰۷۵
۱۹ سایر درآمدها	۲,۲۰۷,۰۶۶,۷۶۸	۲,۵۵۰,۵۹۰,۱۱۶
جمع درآمدها	۱,۷۱۶,۴۵۶,۸۱۸,۵۰۶	۶۶۶,۲۲۸,۷۸۸,۸۵۷
هزینه ها		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۳۲,۵۳۸,۰۹۶,۰۸۷)	(۱۰۱,۷۷۰,۳۱۳,۱۱۹)
۲۱ سایر هزینه ها	(۲,۴۱۹,۲۰۲,۲۷۵)	(۲,۷۷۴,۳۵۸,۱۴۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱,۶۸۱,۴۹۹,۵۲۰,۱۴۴	۵۶۱,۶۸۴,۱۱۷,۵۹۳
۲۲ هزینه های مالی	(۴۱,۵۶۳,۴۳۸,۴۲۶)	(۳۹,۲۴۰,۵۷۰,۹۱۵)
سود (زیان) خالص	۱,۶۳۹,۹۳۶,۰۸۱,۷۱۸	۵۲۱,۹۴۳,۵۴۶,۶۷۸
بازده میانگین سرمایه گذاری *	۱۷.۸۳٪	۱.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره **	۱۵.۲۴٪	۱.۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۷,۷۱۳,۷۵۹	۹۰,۸۳,۴۰۳,۰۸۲,۵۴۳	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۰,۹۶۱	۴۰,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۱۰	۶۴۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۳۲۸,۶۹۴)	(۳۲۸,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۱,۶۳۹,۹۳۶,۰۸۱,۷۱۸	-	۵۲۱,۹۴۳,۵۴۶,۶۷۸
تعدیلات	-	(۹۶۱,۰۲۶,۹۸۲)	-	۲۶۱,۰۳۵,۹۴۶,۶۹۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۷,۷۵۴,۷۲۰	۱۰,۷۶۳,۳۲۹,۱۳۷,۲۷۹	۱۸,۸۸۷,۸۳۳	۲۹,۷۲۹,۲۷۴,۳۲۹,۴۴۴

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 استفاده شده

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

میدان ونک، خیابان گاندی، کوچه ۲۱، پلاک ۷  
دورنگار: ۸۸۷۸۵۹۷۶  
www.khobreganmmf.com



ماه آذر ۱۴۰۳



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 ۴۴ 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 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

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

### 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 ۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب 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 به 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 به تأیید مجمع صندوق **
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 ***

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مبلغ ثابت ۸۲۵.۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد *****	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. *****	حق پذیرش و عضویت در کانون 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 دسترسی به نرم افزارها، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

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

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

کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. 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.

منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $1/0.001 \times 365$  هرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوقهای با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۰,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. 1 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

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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 بردرآمد و مالیات برارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش 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	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	۲٪
۱۰	بیمه البرز	البرز	۲۱۳,۶۰۰	۴,۲۷۲,۰۰۰	۲.۵۰٪
۱۱	اندیشه خیرگان سهام	خیرگان	۶,۱۳۰	۶۱,۳۰۰	۲٪

#### 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**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
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	
۳۹٪	۳,۹۷۷,۴۸۰,۰۵۹,۹۱۴	۵,۱۵۳,۹۲۴,۵۸۴,۱۶۹	۳۳٪	۳,۸۲۰,۷۲۳,۳۳۶,۳۶۷	۳,۷۰۰,۴۸۳,۰۱۶,۲۹۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۴٪	۱,۴۹۵,۰۵۶,۰۶۳,۸۳۸	۱,۵۰۵,۵۲۱,۶۷۴,۱۵۱	۲۰٪	۲,۳۰۹,۱۰۴,۶۱۳,۱۱۰	۲,۱۴۲,۹۸۷,۱۲۶,۹۷۷	سرمایه گذاریها
۱۸٪	۱,۸۱۸,۶۳۲,۴۷۵,۲۳۷	۲,۱۴۰,۴۵۹,۳۳۴,۳۰۰	۱۵٪	۱,۶۵۷,۸۴۲,۵۹۴,۳۹۰	۱,۲۶۰,۹۲۵,۷۱۹,۴۶۴	محصولات شیمیایی
۲.۵۰٪	۲۵۷,۱۰۰,۸۶۳,۹۵۹	۳۸۱,۳۴۰,۶۰۷,۹۵۲	۲٪	۱۹۸,۰۸۳,۴۹۲,۷۰۵	۳۷۱,۲۱۱,۴۹۷,۷۵۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۳.۲۰٪	۳۲۶,۶۹۳,۲۳۰,۸۶۳	۴۱۴,۵۶۳,۱۳۰,۲۲۲	۳٪	۲۷۲,۱۱۱,۸۴۲,۲۳۱	۳۳۷,۵۳۰,۹۴۴,۵۰۷	فلزات اساسی
۱.۵۷٪	۱۵۸,۰۹۳,۹۳۷,۹۲۸	۱۶۱,۳۷۰,۰۳۱,۵۴۲	۱٪	۱۶۲,۶۵۰,۳۷۰,۲۹۲	۱۵۲,۶۶۸,۰۵۲,۲۷۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴.۳۰٪	۴۳۹,۶۴۵,۱۳۸,۵۶۳	۴۵۶,۴۶۷,۹۰۴,۵۴۳	۱٪	۶۱,۵۹۳,۴۱۴,۹۲۱	۶۰,۴۲۹,۵۰۷,۲۲۹	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۸۴٪	۸,۴۷۲,۷۰۱,۷۷۰,۳۰۲	۱۰,۲۱۳,۶۴۷,۲۶۶,۸۷۹	۷۴٪	۸,۴۸۲,۱۰۹,۶۶۴,۰۱۶	۸,۰۲۶,۲۳۵,۸۶۴,۵۰۴	جمع

**۶- سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری**

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۳۰٪	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱	۰.۳٪	۳۶,۰۶۰,۹۱۰,۶۱۹	۳۲,۶۴۹,۸۷۳,۹۸۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (etf)
۰.۳۰٪	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱	۰.۳٪	۳۶,۰۶۰,۹۱۰,۶۱۹	۳۲,۶۴۹,۸۷۳,۹۸۰	جمع



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سپرده های بانکی	۲,۸۸۷,۵۶۵,۱۱۰,۸۵۲	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰
جمع	۲,۸۸۷,۵۶۵,۱۱۰,۸۵۲	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
سپرده های بانکی:			ریال	ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۱,۵۲۶,۷۹۱,۳۹۲,۴۵۸	۴۹۲,۵۲۴,۲۶۰,۶۵۳	کوتاه مدت سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۵,۸۸۳,۱۵۰,۶۱۶	۵۰۵,۸۱۳,۵۹۶,۸۷۵	کوتاه مدت سپرده کوتاه مدت بانک ملت
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۲,۶۷۴,۷۳۲,۳۷۳	۳۰۱,۶۴۳,۳۲۳,۱۸۲	کوتاه مدت سپرده کوتاه مدت بانک سامان
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۶۴۰,۹۴۶,۲۴۷,۲۹۲	۳۰۰,۰۰۰,۳۷۰,۰۰۰	کوتاه مدت سپرده کوتاه مدت بانک شهر
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۷۱۱,۳۶۹,۵۸۸,۱۱۳	-	کوتاه مدت سپرده کوتاه مدت بانک رفاه
جمع			۲,۸۸۷,۵۶۵,۱۱۰,۸۵۲	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	
			۲۵,۲۷	۱۵,۷۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۲	۱۹,۰۲۷,۹۸۹,۶۴۰	(۱,۰۰۳,۵۳۰,۹۶۰)	۲۵	۲۰,۰۳۱,۵۲۰,۶۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۸۶,۶۴۴	۱۸۶,۶۴۴	.	.	۱۸۶,۶۴۴	۸-۱ برگشت هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۹,۱۳۹,۷۶۷,۴۸۸	۱۹,۰۲۸,۱۷۶,۲۸۴	(۱,۰۰۳,۵۳۰,۹۶۰)		۲۰,۰۳۱,۷۰۷,۲۴۴	جمع

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

۸-۲ - سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۷,۹۷۵,۴۲۷,۲۱۳	۱۹,۰۲۷,۹۸۹,۶۴۰	(۱,۰۰۳,۵۳۰,۹۶۰)	۲۵٪	۲۰,۰۳۱,۵۲۰,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷ مایه گذاری صنعت نفت
۱۱,۱۶۲,۷۵۷,۲۰۹	.	.	۲۵٪	.	۱۴۰۳/۰۳/۳۰ صنایع تجهیزات نفت
۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۲	۱۹,۰۲۷,۹۸۹,۶۴۰	(۱,۰۰۳,۵۳۰,۹۶۰)		۲۰,۰۳۱,۵۲۰,۶۰۰	جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون ها و آپونمان نرم افزار است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود؛ مخارج برگزاری مجامع ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، مخارج خدمات نرم افزاری نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مستهلک شده طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۶۹۳,۴۹۴	.	(۱۱,۳۴۶,۶۶۰)	۱۱,۳۴۶,۸۳۴
۳,۷۴۲	.	.	۳,۷۴۲
۹۶۷,۷۴۱,۹۷۲	.	(۴۸۳,۸۷۰,۴۲۰)	۴۸۳,۸۷۱,۵۵۲
۱,۱۳۹,۱۵۵,۷۲۴	.	(۵۶۹,۵۷۵,۵۳۰)	۵۶۹,۵۸۰,۱۹۴
۲,۱۲۹,۵۹۴,۹۳۲	.	(۱,۰۶۴,۷۹۲,۶۱۰)	۱,۰۶۴,۸۰۲,۳۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۶۸۴,۶۰۰	۲,۶۶۷,۷۰۲
۲,۶۸۴,۶۰۰	۲,۶۶۷,۷۰۲

حساب جاری بانک تجارت

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۱۰,۶۲۹,۸۵۲,۳۱۲)	۵,۳۳۸,۹۸۱,۲۷۳,۴۱۹	۵,۸۲۳,۲۲۱,۶۰۸,۲۰۳	(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)
(۴۱۰,۶۲۹,۸۵۲,۳۱۲)	۵,۳۳۸,۹۸۱,۲۷۳,۴۱۹	۵,۸۲۳,۲۲۱,۶۰۸,۲۰۳	(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)

کارگزاری خبرگان سهام

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۵۰,۴۵۷,۶۲۶,۸۸۲	۱۵۱,۷۵۱,۳۹۹,۳۷۱
۳۸۱,۸۳۹,۰۴۵	۳۴۶,۹۸۳,۴۶۲
۴۶۱,۹۴۹,۳۵۸	۶۹۰,۵۱۳,۶۲۸
۱۵۱,۳۰۱,۴۱۵,۲۸۵	۱۵۲,۷۸۸,۸۹۶,۴۶۱

مدیر-صندوق شرکت کارگزاری خبرگان سهام

متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران

حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

جمع

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۴,۴۸۵,۵۷۷,۰۸۵	۳,۱۴۵,۴۶۳,۳۶۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۲,۸۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۳-۱	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲
بدهی بابت اختیار معامله	۱۳-۲	۸۲۸,۶۰۹,۶۵۲
<b>جمع</b>	<b>۹۹,۰۷۳,۴۴۵,۷۴۳</b>	<b>۴,۸۶۴,۵۸۷,۲۴۴</b>

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
اختیارخ شپنا-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (ضشنا ۱۰۷۰۱)	۵۸,۱۴۵,۰۰۰	۱۳,۰۰۹,۰۹۸,۶۳۷	(۴۸,۵۵۹,۱۵۲,۵۰۳)
اختیارخ شپنا-۳۷۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (ضشنا ۱۰۶۹۱)	۱۹,۹۷۶,۰۰۰	۵,۵۶۱,۰۹۹,۷۷۰	(۱۹,۴۱۶,۶۲۸,۲۵۳)
اختیارخ شپنا-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (ضشنا ۱۰۷۱۱)	۵۱,۰۵۹,۰۰۰	۳,۷۶۳,۳۷۸,۰۰۵	(۲۳,۷۶۸,۹۸۶,۷۰۲)
اختیارخ شپنا-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (ضشنا ۱۰۷۲۱)	۱۱,۱۶۸,۰۰۰	۷۹۱,۷۶۴,۱۸۱	(۱,۹۵۲,۳۸۶,۹۶۸)
	<b>۱۴۰,۳۴۸,۰۰۰</b>	<b>۲۳,۱۲۵,۳۴۰,۵۹۳</b>	<b>(۹۳,۶۹۷,۱۵۴,۴۲۶)</b>

**۱۴- خالص داراییها**

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
-	-	-	-
۷,۷۱۲,۷۲۰	۱۰,۷۰۵,۰۴۴,۲۷۱,۲۷۹	۷,۶۷۱,۷۵۹	۹,۰۳۳,۹۴۵,۶۲۲,۲۴۸
-	-	-	-
۴۲,۰۰۰	۵۸,۲۹۴,۸۶۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۹,۴۵۷,۴۶۰,۲۹۵
<b>جمع</b>	<b>۷,۷۵۴,۷۲۰</b>	<b>۷,۷۱۳,۷۵۹</b>	<b>۹,۰۸۳,۴۰۳,۰۸۲,۵۴۳</b>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۸۲,۵۰۲,۹۶۸,۴۶۲	۷۰,۰۱۱,۳۶۸,۳۳۵
سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۷,۳۲۲,۲۸۳,۰۵۰	(۱,۰۴۱,۰۹۶,۲۱۷)
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱,۳۰۷,۳۴۶,۱۳۴	-
جمع	۲۹۱,۱۳۲,۵۹۷,۶۴۷	۶۸,۹۷۰,۲۷۲,۰۱۸

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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۸۹,۷۰۹,۲۱۴	۴۹۷,۷۲۲,۷۸۳,۶۷۰	(۴۸۸,۵۹۹,۳۰۵,۹۹۶)	(۳۳۹,۶۱۰,۶۳۰)	-	۸,۷۸۳,۶۶۷,۰۴۴	۲۰,۳۷۸,۵۸۰,۱۰۵
پالایش نفت اصفهان	۳۸۰,۳۳۳,۰۰۵	۱,۱۳۵,۵۶۹,۵۹۷,۰۶۳	(۱,۱۱۳,۹۹۴,۱۳۴,۶۸۹)	(۸۶۳,۰۲۹,۰۸۵)	-	۲۰,۷۱۲,۴۳۳,۳۸۹	۳,۴۵۶,۷۶۷,۸۲۶
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۵,۹۱۰,۲۰۱	۱۶۸,۹۴۲,۵۱۹,۵۰۳	(۱۴۱,۹۵۵,۵۳۹,۸۵۷)	(۱۲۸,۳۹۵,۵۳۳)	-	۲۶,۸۵۸,۵۸۴,۱۱۳	۴,۰۰۴,۰۱۵,۳۹۸
نفت سپاهان	۱۰۷,۲۳۴,۶۰۵	۵۷۴,۱۱۳,۴۱۹,۷۱۱	(۴۸۸,۵۴۲,۵۴۰,۸۹۸)	(۴۳۶,۳۲۴,۹۶۹)	-	۸۵,۱۳۴,۵۵۳,۸۴۴	(۷۳۱,۶۹۳,۳۹۹)
پتروشیمی مارون	۴,۱۷۵,۸۴۰	۵۱۸,۱۵۵,۶۱۶,۰۰۰	(۴۹۹,۶۳۱,۸۴۶,۰۰۶)	(۳۹۷,۸۳۶,۳۷۲)	-	۱۸,۲۲۵,۹۳۳,۶۲۲	(۲,۴۸۹,۵۹۴,۹۴۰)
پتروشیمی اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۴,۷۷۸,۱۷۷,۴۸۹
پتروشیمی خارک	۴,۷۷۳,۵۰۰	۳۱۴,۲۶۰,۷۱۵,۰۰۰	(۲۲۷,۶۸۳,۳۳۹,۳۳۰)	(۲۳۸,۸۳۷,۳۹۸)	-	۷۶,۳۳۸,۵۳۸,۲۷۲	۷۱۶,۳۸۹,۰۲۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۱,۴۴۷,۳۵۸	۱۳,۵۵۰,۷۵۱,۴۰۰	(۱۵,۰۱۳,۱۳۷,۱۹۱)	(۹,۵۳۸,۴۸۷)	-	(۳,۴۷۱,۹۲۴,۲۷۸)	(۱,۱۷۳,۲۶۴)
بورس انرژی	۲۷,۰۰۶,۰۵۵	۵۳۸,۰۷۰,۴۷۲,۷۰۰	(۵۱۴,۱۹,۴۷۱,۱۱۵)	(۴۰۸,۹۳۱,۵۷۵)	-	۲۳,۶۴۲,۷۰۰,۱۰۰	-
البرز	۷۲,۱۴۸,۰۰۰	۱۲۸,۹۳۱,۱۵۰,۳۵۲	(۱۱۷,۴۷۲,۰۳۱,۰۴۹)	(۹۷,۹۸۶,۸۳۴)	-	۱۱,۳۶۱,۱۲۲,۴۶۹	-
صنایع تجهیزات نفت	۶۴,۱۲۶,۸۳۳	۳۲۹,۹۲۲,۹۵۹,۲۰۷	(۳۱۵,۹۳۴,۳۷۱,۵۵۹)	(۷۰,۰۰۷,۵۷۰)	-	۱۳,۹۱۸,۶۸۰,۰۷۸	-
جمع	۴,۲۱۸,۲۲۹,۹۸۴,۶۰۶	۴,۲۱۸,۲۲۹,۹۸۴,۶۰۶	(۳,۲۹۰,۸۴۵,۵۱۷,۶۹۰)	(۲,۸۹۰,۴۹۸,۴۵۳)	-	۲۸۲,۵۰۲,۹۶۸,۴۶۳	۷۰,۰۱۱,۳۶۸,۳۳۵

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
					سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۱,۰۹۶,۲۱۷)
۴۵۱,۱۸۰	۱۲۸,۸۷۴,۸۷۸,۰۵۰	(۱۲۱,۵۱۴,۷۱۱,۲۴۷)	(۳۷,۸۸۳,۷۵۳)	-	۷,۳۲۲,۲۸۳,۰۵۰	-
جمع	۱۲۸,۸۷۴,۸۷۸,۰۵۰	(۱۲۱,۵۱۴,۷۱۱,۲۴۷)	(۳۷,۸۸۳,۷۵۳)	-	۷,۳۲۲,۲۸۳,۰۵۰	(۱,۰۴۱,۰۹۶,۲۱۷)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳					
نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	بهای تمام شده اعمال اختیار	کارمزد فروش	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شپنا	ضشنا ۸۰۳۲۱	۱۸۶,۰۰۰	۰	۹۴,۵۰۷,۰۹۴	۴,۵۳۲	۰	۹۴,۵۰۲,۵۶۲
شپنا	ضشنا ۸۰۳۳۱	۳۹,۸۵۰,۰۰۰	۰	۱,۱۴۳,۹۰۱,۶۵۰	۴۷۵,۵۱۰	۰	۱,۱۴۳,۴۲۶,۱۴۰
شپنا	ضشنا ۸۰۳۴۱	۲,۸۵۳,۰۰۰	۰	۶۹,۴۳۰,۹۰۸	۱۳,۴۷۶	۰	۶۹,۴۱۷,۴۳۲
				۱,۳۰۷,۸۳۹,۶۵۲	۴۹۳,۵۱۸	۰	۱,۳۰۷,۳۴۶,۱۳۴

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
	ریال	ریال
۱۶-۱	۵۷۰,۹۷۷,۶۱۴,۱۴۳	۱,۴۶۸,۳۵۵,۲۵۱,۳۱۷
۱۶-۲	۳۹,۹۹۲,۵۰۵	۳,۴۱۶,۱۶۱,۰۰۱
۱۶-۳	۰	(۵۲,۵۵۲,۶۷۵,۴۲۶)
<b>جمع</b>	<b>۵۷۱,۰۱۷,۶۰۶,۶۴۸</b>	<b>۱,۴۱۹,۲۱۸,۷۳۶,۸۹۲</b>

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

دوره سه ماهه منتهی به  
۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۴۲۰,۹۱۵,۳۵۶	۲,۰۰۶,۵۰۳,۵۰۲,۰۵۲	(۱,۶۷۹,۸۴۲,۵۰۳,۴۹۸)	(۱,۵۲۴,۹۴۲,۶۶۳)	۳۲۵,۱۳۶,۰۵۵,۸۹۱	۴۲۷,۹۹۶,۰۲۱,۷۹۹
مایه گذاری صنعت نفت	۷۸,۰۴۲,۱۱۱	۳۹۲,۵۵۱,۸۱۸,۳۳۰	(۳۱۶,۰۱۵,۴۹۴,۴۸۱)	(۲۹۸,۳۳۹,۳۸۳)	۷۶,۲۳۷,۹۸۴,۴۶۶	۲۵,۳۳۴,۰۶۶,۹۳۰
تروشیمی خارک	۱۶,۱۱۷,۱۵۸	۱,۲۴۲,۱۴۹,۳۶۷,۰۶۰	(۸۰۳,۸۳۵,۲۹۹,۹۸۰)	(۹۴۴,۰۳۳,۵۱۹)	۴۳۷,۳۷۰,۰۳۳,۵۶۱	۴۴,۸۶۲,۹۷۰,۳۲۷
پتروشیمی مارون	۲,۸۲۱,۰۷۰	۴۱۶,۹۵۴,۱۴۶,۰۰۰	(۳۳۷,۵۵۲,۳۵۸,۹۸۷)	(۳۱۶,۸۸۵,۱۵۱)	۷۹,۰۸۴,۹۰۱,۸۶۲	(۵۱,۷۷۷,۰۳۹,۳۲۸)
نفت سپاهان	۲۱۶,۱۷۲,۰۷۵	۱,۴۲۴,۵۷۲,۹۷۴,۲۵۰	(۹۹۹,۲۵۵,۸۳۸,۴۵۰)	(۱,۰۸۲,۶۷۶,۲۲۰)	۴۲۴,۲۳۵,۴۵۹,۵۸۰	۹,۴۰۵,۸۹۲,۵۰۶
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۴,۲۰۴,۴۱۴	۱۹۸,۲۳۴,۱۵۰,۶۶۰	(۲۵۳,۹۸۰,۴۱۰,۹۱۲)	(۱۵۰,۶۵۷,۹۵۵)	(۵۵,۸۹۶,۹۱۸,۲۰۷)	(۴,۲۲۶,۳۸۷,۳۴۵)
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۳۹۱,۰۰۸,۶۰۷	۲,۳۱۰,۸۶۰,۸۶۷,۳۷۰	(۲,۱۳۴,۸۷۶,۱۸۶,۱۳۰)	(۱,۷۵۶,۲۵۴,۲۵۹)	۱۷۴,۲۲۸,۴۳۶,۹۸۱	۱۱۹,۳۹۱,۹۸۹,۲۴۴
بورس انرژی ایران	۲,۲۷۲,۸۷۱	۶۱,۶۴۰,۲۶۱,۵۲۰	(۶۰,۴۲۹,۵۰۷,۲۲۹)	(۴۶,۸۴۶,۵۹۹)	۱,۱۶۳,۹۰۷,۶۹۲	-
صنایع تجهیزات نفت	۳۴,۵۱۲,۴۶۲	۱۵۸,۱۰۱,۵۹۳,۰۰۳	(۱۱۵,۶۱۶,۶۹۹,۸۹۹)	(۱۲۰,۱۵۷,۲۱۱)	۴۲,۳۶۴,۷۳۵,۸۹۳	-
صنایع تجهیزات نفت (ح)	۳۸,۹۰۲,۳۲۰	۱۱۴,۳۱۷,۲۱۱,۵۲۰	(۱۶۱,۰۱۶,۷۰۲,۴۸۰)	(۸۶,۸۰۵,۰۸۱)	(۴۶,۸۸۶,۲۹۶,۰۴۱)	-
بیمه البرز	۸۶,۳۱۵,۰۸۴	۱۶۲,۷۷۴,۰۷۸,۵۹۲	(۱۵۱,۳۳۳,۴۱۰,۶۵۳)	(۱۲۳,۷۰۸,۳۰۰)	۱۱,۳۱۶,۹۵۹,۶۳۹	-
<b>جمع</b>	<b>۸,۴۸۸,۵۶۰,۹۷۰,۳۵۷</b>	<b>۸,۴۸۸,۵۶۰,۹۷۰,۳۵۷</b>	<b>(۷,۰۱۳,۷۵۴,۴۱۲,۶۹۹)</b>	<b>(۶,۴۵۱,۳۰۶,۳۴۱)</b>	<b>۱,۴۶۸,۳۵۵,۲۵۱,۳۱۷</b>	<b>۵۷۰,۹۷۷,۶۱۴,۱۴۳</b>

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر  
۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خیرگان-سهام	۱۱۱,۰۲۴	۳۶,۰۶۹,۴۷۷,۱۲۰	(۳۲,۶۴۴,۷۴۹,۶۱۸)	(۸,۵۶۶,۵۰۱)	۳,۴۱۶,۱۶۱,۰۰۱	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۹۲,۵۰۵
<b>جمع</b>	<b>۱۱۱,۰۲۴</b>	<b>۳۶,۰۶۹,۴۷۷,۱۲۰</b>	<b>(۳۲,۶۴۴,۷۴۹,۶۱۸)</b>	<b>(۸,۵۶۶,۵۰۱)</b>	<b>۳,۴۱۶,۱۶۱,۰۰۱</b>	<b>۳۹,۹۹۲,۵۰۵</b>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳							
ریال	ریال	ارزشیابی اختیار	تغییرات ارزش اعمال اختیار	بهای تمام شده اعمال	قیمت اعمال	تعداد	تاریخ اعمال	نام اختیار	نام سهم
-	(۳۰,۹۸۳,۲۷۰,۵۰۳)	۲۰۱,۵۹۶,۷۲۹,۴۹۷	۲۳۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵۸,۱۴۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۰۷۰۱	خشنا	شینا
-	(۸,۳۸۸,۷۱۲,۲۵۳)	۶۶,۵۲۱,۳۸۷,۷۴۷	۷۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۱۹,۹۷۶,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۰۶۹۱	خشنا	شینا
-	(۱۳,۵۰۹,۴۰۵,۷۰۲)	۲۱۶,۲۵۶,۰۹۴,۳۹۸	۲۲۹,۷۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۵۱,۰۵۹,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۰۷۱۱	خشنا	شینا
	۳۲۸,۷۱۳,۰۳۲	۵۶,۱۶۸,۷۱۳,۰۳۲	۵۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۱,۱۶۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۰۷۲۱	خشنا	شینا
۰	(۵۲,۵۵۲,۶۷۵,۴۲۶)								

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
۱۸-۱	۳,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۹	۴,۸۳۳,۹۳۲,۹۳۲
۱۸-۲	۰	۱۸,۸۵۶,۳۸۷,۱۴۳
جمع	۳,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۹	۲۳,۶۹۰,۳۲۰,۰۷۵

سود سپرده های بانکی  
 سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری  
 جمع

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

دوره سه ماهه منتهی  
 به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۱,۵۷۳,۰۵۹,۸۶۰	-	۱,۵۷۳,۰۵۹,۸۶۰	۲,۱۱۴,۲۶۸,۴۸۹
۱۳۹۹/۰۶/۱۸	۱۰	۳۳,۱۰۲	-	۳۳,۱۰۲	-
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۷۲,۲۸۱,۷۴۱	-	۷۲,۲۸۱,۷۴۱	۲,۷۰۰,۱۳۲,۸۱۱
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۳۲,۹۷۷,۱۹۱	-	۳۲,۹۷۷,۱۹۱	۱۹,۵۳۱,۶۳۲
۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۹۴۸,۵۷۷,۱۹۲	-	۹۴۸,۵۷۷,۱۹۲	-
۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۱,۲۷۰,۴۸۸,۱۱۳	-	۱,۲۷۰,۴۸۸,۱۱۳	-
جمع		۳,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۹		۳,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۹	۴,۸۳۳,۹۳۲,۹۳۲

**سپرده های بانکی :**

سپرده کوتاه مدت بانک تجارت  
 سپرده جاری بانک تجارت  
 سپرده کوتاه مدت بانک ملت  
 سپرده کوتاه مدت بانک سامان  
 سپرده کوتاه مدت بانک شهر  
 سپرده کوتاه مدت بانک رفاه

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

دوره سه ماهه منتهی  
 به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	-	۰	۱۸,۸۵۶,۳۸۷,۱۴۳
		۰	-	۰	۱۸,۸۵۶,۳۸۷,۱۴۳

صندوق های سرمایه گذاری  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمد حاصل از تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۲,۲۰۷,۰۶۶,۷۶۸	۲,۵۵۰,۵۹۰,۱۱۶
جمع	۲,۲۰۷,۰۶۶,۷۶۸	۲,۵۵۰,۵۹۰,۱۱۶

۱۹-۱ 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 ارکان

مدیر صندوق	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۱,۹۹۶,۹۸۰,۳۸۱	۱۰۱,۲۶۲,۷۹۳,۸۸۳
متولی موسسه آژموده کاران	۳۱۲,۵۵۱,۴۳۶	۳۶۱,۴۷۳,۷۰۸
حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	۲۲۸,۵۶۴,۲۷۰	۱۴۶,۰۴۵,۵۲۸
جمع	۲۲,۵۳۸,۰۹۶,۰۸۷	۱۰۱,۷۷۰,۳۱۳,۱۱۹

۲۰- سایر هزینه ها

مدیر صندوق	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۱,۳۴۶,۶۶۰	-
هزینه برگزاری مجامع	-	۳,۲۰۱,۵۲۹
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۸۳,۸۷۰,۴۲۰	۳۳۳,۳۵۶,۸۱۷
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۹۰۹,۶۸۹,۲۵۵	۲,۴۳۲,۰۵۰,۹۹۹
هزینه کارمزد بانکی	۱۴,۲۹۵,۹۴۰	۵,۷۴۸,۸۰۰
جمع	۲,۴۱۹,۲۰۲,۲۷۵	۲,۷۷۴,۳۵۸,۱۴۵

۲۱- هزینه های مالی

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خیرگان سهام	۴۱,۵۶۲,۴۳۸,۴۲۶	۳۹,۷۴۰,۵۷۰,۹۱۵
جمع	۴۱,۵۶۲,۴۳۸,۴۲۶	۳۹,۷۴۰,۵۷۰,۹۱۵

۲۱-۱- هزینه مالی با نرخ سود ۲۴ درصد از شرکت کارگزاری خیرگان سهام به موجب قرارداد شماره ۰۰۱ الف ع/۱۴۰۰/۱۰/۱ به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱ و شماره ۰۰۱ الف ع/۱۴۰۱/۱۰/۱ به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۲- تعدیلات

مدیر صندوق	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۹۶۱,۰۲۶,۹۸۲)	۳۵۹,۱۸۲,۳۳۱,۶۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۹۶۱,۰۲۶,۹۸۲)	(۹۸,۱۴۶,۳۸۴,۹۳۰)
جمع	(۹۶۱,۰۲۶,۹۸۲)	۲۶۱,۰۳۵,۹۴۶,۶۹۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- صندوق در تاریخ صورت خاص دارایی ها، متعهد بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد و به غیر از موارد ذیل فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیتی می باشد.

۲۳-۲- دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

نام شرکت	نام نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
نفت سپاهان	شسپا	۲.۲۵٪	۱۰۰.۵۰۰	۲۰.۱۰۰.۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۲.۵۰٪	۷۹.۱۵۰	۱.۵۸۳.۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۲.۵۰٪	۴۱.۷۵۰	۸۳۵.۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپنا	۳٪	۹۹۸.۴۰۰	۱۹.۹۶۸.۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخارک	۲.۵۰٪	۶.۷۵۰	۱۳۵.۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۳٪	۷.۱۳۵	۱۴۲.۶۴۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۳٪	۲۳.۵۷۵	۴۵۱.۵۰۰
صنایع تجهیزات نفت	فنفت	۴٪	۲۵.۶۲۵	۵۱۳.۵۰۰
بورس انرژی	انرژی	۳٪	۳۱.۷۵۰	۶۳۵.۰۰۰
بیمه البرز	البرز	۲.۵۰٪	۲۱۳.۶۰۰	۴.۲۷۲.۰۰۰
اندیشه خیرگان سهام	خیرگان	۳٪	۶.۱۳۰	۶۱.۳۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شسپا	ممتاز	۱۰.۰۰۰	۰	۱۰.۰۰۰
			خیرگان	عادی	۸۱.۱۴۵	۱	۴۰.۱۸۴
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	شخارک	عادی	۱۲۴.۷۰۹	۲	۱۲۴.۷۰۹	
		شسپا	ممتاز	۳۲.۰۰۰	۰	۳۲.۰۰۰	
		ونفت	عادی	۲۲۵.۵۵۴	۳	۲۲۵.۵۵۴	
		انرژی	عادی	۱۱۵.۱۷۶	۱	۱۱۵.۱۷۶	
		فنفت	عادی	۶۳.۳۹۲	۱	۶۳.۳۹۲	
		شپنا	عادی	۲.۹۰۶.۸۰۷	۳۷	۲.۹۰۶.۸۰۷	
		مارون	عادی	۵۳۲.۹۲۵	۷	۵۳۲.۹۲۵	
		شسپا	عادی	۵۸۴.۲۴۴	۸	۵۸۴.۲۴۴	
		شخارک	عادی	۶۲۲.۲۴۴	۸	۶۲۲.۲۴۴	
		مارون	عادی	۲۵۰.۷۰۸	۳	۲۵۰.۷۰۸	
	شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت	شساخت	عادی	۱۹۷.۸۳۴	۳	۱۹۷.۸۳۴	
		ومهان	عادی	۱.۴۰۵.۸۲۵	۱۸	۱.۴۰۵.۸۲۵	
		البرز	عادی	۱۹۹.۹۹۹	۳	۱۹۹.۹۹۹	
		انرژی	عادی	۱۴۱.۰۶۶	۲	۱۴۱.۰۶۶	
		فنفت	عادی	۵۹.۸۱۱	۱	۵۹.۸۱۱	
		فنفت	عادی	۲۰۱.۳۰۱	۳	۲۰۱.۳۰۱	
		مهندسی و ساختمان صنایع نفت	عادی	۷.۷۵۴.۷۲۰	۱۰۰	۷.۷۱۳.۷۵۹	
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	مارون	عادی	۲۵۰.۷۰۸	۳	۲۵۰.۷۰۸	
		شساخت	عادی	۱۹۷.۸۳۴	۳	۱۹۷.۸۳۴	
خدمات صبا تجارت یاس	بورس انرژی	انرژی	عادی	۱۴۱.۰۶۶	۲	۱۴۱.۰۶۶	
		فنفت	عادی	۵۹.۸۱۱	۱	۵۹.۸۱۱	
صنایع تجهیزات نفت	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	فنفت	عادی	۲۰۱.۳۰۱	۳	۲۰۱.۳۰۱	
		فنفت	عادی	۲۰۱.۳۰۱	۳	۲۰۱.۳۰۱	
جمع							

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

**۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

مانده (بدهی) در تاریخ (ریال) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (ریال)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)	(۴۱۰,۶۲۹,۸۵۲,۳۱۲)	۶,۸۲۹,۷۱۶,۴۹۴,۱۹۸	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ، موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری خیرگان سهام
(۱۵۰,۴۵۷,۶۲۶,۸۸۲)	(۱۵۱,۷۵۱,۳۹۹,۳۷۱)	۳۱,۹۹۶,۹۸۰,۳۸۱	کارمزد مدیر		
(۳,۴۲۰,۰۰۰)	(۳,۴۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت		
(۳۸۱,۸۳۹,۰۴۵)	(۳۴۶,۹۸۳,۴۶۲)	۳۱۲,۵۵۱,۴۳۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۴۲۴,۲۴۳,۵۵۷)	(۶۹۰,۵۱۳,۶۲۸)	۲۲۸,۵۶۴,۲۷۰	حق الزحمه حسابرسان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسان

**۲۷-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.

**۲۸- 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 ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۱,۴۲۵,۸۳۱,۳۳۱,۷۹۱	۷,۰۵۱,۸۰۰,۵۴۶,۴۶۱	۱۰,۴۶۱,۱۸۴,۵۷۳,۰۷۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۱,۴۲۵,۸۳۱,۳۳۱,۷۹۱	۷,۰۵۱,۸۰۰,۵۴۶,۴۶۱	۱۰,۴۶۱,۱۸۴,۵۷۳,۰۷۳
جمع بدهی های جاری	۶۶۲,۴۹۲,۱۹۴,۵۱۶	۵۴۹,۸۰۸,۴۴۴,۷۶۱	۴۹۳,۴۶۶,۵۶۹,۸۸۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	-	۰
جمع کل بدهی ها	۶۶۲,۴۹۲,۱۹۴,۵۱۶	۵۴۹,۸۰۸,۴۴۴,۷۶۱	۴۹۳,۴۶۶,۵۶۹,۸۸۴
جمع کل تعهدات	۲۰۷,۸۲۸,۲۴۳,۰۰۰	۱۰۱,۹۲۲,۶۰۷,۱۰۰	۱,۰۱۹,۲۲۶,۰۷۱,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۷۰,۳۲۰,۴۳۷,۵۱۶	۶۵۱,۷۳۱,۰۵۱,۸۶۱	۱,۵۱۲,۶۹۲,۶۴۰,۸۸۴
نسبت جاری	۱۳.۱۳	۱۰.۸۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۸		۰.۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی:

نقل به صفحه بعد	جمع														
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درآمد:															
سود فروش اوراق بهادار	۲۰,۱۸۳,۸۲۹,۱۵۰	۲۵۷,۶۸۸,۲۴۲,۲۳۸	۷,۲۲۲,۲۴۲,۰۵۰	۱۱,۲۶۱,۱۲۲,۶۶۹	۲۳,۶۴۲,۰۸۰,۰۱۰	(۳,۴۸۹,۵۹۴,۹۴۰)	۱۸,۲۲۵,۸۲۳,۶۲۲	۷۱۶,۳۸۹,۰۲۰	۷۶,۳۳۸,۵۳۸,۲۷۲	۴,۰۰۴,۰۱۵,۳۹۸	۲۶,۸۵۸,۵۹۴,۷۰۲	۱۸,۶۸۴,۹۲۲,۰۷۱	۸,۸۰۵,۱۵۵,۷۷۱	(۷۲۱,۶۹۲,۳۹۹)	۸۵,۱۲۴,۵۶۴,۴۲۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴۷,۲۰۷,۸۷۹,۶۹۱	۱,۲۰۷,۰۵۳,۸۲۴,۷۸۱	۳,۴۱۶,۱۶۱,۰۰۱	۱۱,۳۱۶,۹۵۹,۶۲۹	۱,۱۶۲,۹۰۷,۶۹۲	(۵۱,۷۷۷,۰۲۹,۳۳۸)	۷۹,۰۸۴,۹۰۱,۸۶۲	۴۴,۸۶۲,۸۷۰,۳۴۲	۴۲۷,۳۷۰,۰۲۳,۵۶۱	۲۵,۳۲۴,۶۶۶,۹۲۹	۷۶,۲۲۷,۹۸۴,۶۶۷	۱۱۹,۳۴۱,۹۸۹,۲۴۲	۱۷۴,۲۳۸,۲۴۶,۹۸۰	۹,۴۰۵,۸۹۲,۵۰۵	۴۲۴,۲۲۵,۴۵۹,۵۷۹
سود سهام	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۹۲,۳۸۰,۹۲۹	۲,۸۷۲,۸۴۰,۷۴۵	۶۰,۵۷۸,۶۰۷	۲۹۹,۹۰۲,۹۹۱	۱۰۴,۳۴۲,۶۹۲	۹۲,۲۷۵,۳۹۱	۱۷۴,۲۴۶,۸۹۹	۴۳,۸۲۱,۸۴۷	۹۳۸,۳۳۱,۴۱۹	۲۴,۷۹۱,۲۵۷	۱۵۶,۱۹۰,۷۸۵	۸۶۶,۴۶۶,۸۰۹	۳۹۰,۵۹۱,۰۹۰	۶۶,۹۴۵,۶۲۵	۷۵۹,۵۵۶,۶۶۲
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر درآمدها	۳,۰۶۱,۸۲۷,۷۰۲	۱,۰۵۲,۵۶۲,۴۲۷	.	.	.	.	.	.	.	۳,۰۶۱,۸۲۷,۷۰۲	۱,۰۵۲,۵۶۲,۴۲۷	.	.	.	.
جمع درآمدها	۱۷۱,۵۴۷,۹۲۷,۴۷۲	۱,۴۶۸,۶۶۸,۴۸۰,۳۸۱	۱۰,۷۹۸,۹۸۲,۶۵۸	۲۲,۹۷۷,۹۹۵,۰۹۹	۲۴,۹۱۰,۲۳۰,۱۹۶	(۵۴,۱۷۲,۲۵۸,۸۷۷)	۹۷,۴۸۵,۱۸۲,۳۸۳	۴۵,۶۲۲,۰۸۱,۲۰۹	۵۱۶,۶۲۶,۹۰۳,۲۵۲	۳۲,۴۲۴,۷۰۱,۲۸۶	۱۰۴,۳۰۵,۲۲۲,۳۸۱	۱۳۸,۹۲۲,۳۵۹,۱۲۳	۱۸۳,۴۴۴,۱۷۳,۸۴۱	۸,۷۴۱,۱۴۴,۷۲۱	۵۱۰,۱۲۹,۵۸۰,۴۷۲
هزینه ها															
هزینه کارمزد ارکان	(۷,۱۶۶,۵۶۶,۶۶۸)	(۲۲,۴۲۲,۳۸۸,۲۴۶)	(۵۲,۳۷۲,۳۰۷)	(۸۲۷,۴۹۲,۶۶۷)	(۱,۴۹۸,۱۱۲,۶۷۰)	(۳۰۰,۳۳۶,۷۲۰)	(۲,۴۷۲,۹۲۹,۳۵۲)	(۳,۹۰۶,۴۲۱,۰۵۸)	(۴,۲۱۸,۰۲۶,۹۳۶)	(۱,۶۰۶,۷۷۷,۲۱۳)	(۱,۵۵۵,۰۱۰,۴۸۲)	(۵,۱۳۰,۹۶۹,۰۱۷)	(۶,۹۲۱,۳۴۶,۴۹۲)	(۳,۵۱۲,۰۹۰,۶۶۰)	(۴,۸۹۶,۱۰۵,۰۲۰)
سایر هزینه ها	(۱,۱۹۷,۲۵۲,۵۶۶)	(۱,۲۴۶,۶۷۰,۰۱۳)	(۱۹۰,۱۵۵,۹۱۰)	(۱۸۹,۹۰۰,۵۹۰)	(۸۸۹,۸۹۶,۳۹۰)	(۱۱۶,۴۷۲,۹۱۶)	(۱۹۰,۹۶۴,۷۲۵)	(۱۳۸,۲۲۷,۶۶۵)	(۳۹,۶۶۱,۸۴۵)	(۶۲۵,۵۶۲,۳۲۵)	(۱۹۰,۴۸۰,۰۷۰)	(۱۷۴,۲۴۴,۸۲۳)	(۳۰۰,۳۷۱,۱۳۵)	(۱۲۳,۸۵۴,۱۰۸)	(۲۴۵,۲۵۹,۴۴۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۵۳,۱۸۴,۰۰۹,۲۵۸	۱,۴۴۴,۶۶۸,۵۲۲,۰۳۲	۱۰,۵۵۵,۴۵۲,۴۴۱	۲۱,۹۵۰,۶۰۰,۵۲۲	۲۳,۴۱۲,۳۱۱,۲۴۴	(۵۷,۳۰۱,۱۶۹,۵۱۳)	۹۴,۸۲۰,۳۸۸,۰۲۶	۴۱,۵۷۸,۴۲۲,۶۸۶	۵۱۰,۷۱۹,۲۴۴,۴۷۱	۳۰,۷۱۲,۳۹۰,۸۴۸	۱۰۲,۵۵۹,۸۴۱,۸۲۹	۱۳۳,۶۳۸,۱۶۵,۲۴۴	۱۷۶,۱۹۲,۵۷۶,۲۱۴	۵,۰۹۶,۱۹۹,۹۶۳	۵۰۴,۹۸۸,۲۱۶,۰۹۵
هزینه های مالی	(۳۵,۶۸۷,۱۶۰,۴۲۴)	(۱۹,۶۲۷,۵۴۰,۷۸۰)	.	.	(۱۰,۷۶۳,۲۰۶,۵۸۹)	(۷,۷۷۴,۲۲۳,۵۱۷)	(۵,۲۷۵,۳۹۹,۲۱۳)	(۶,۱۲۱,۳۰۱,۹۷۹)	.	(۷,۵۹۷,۸۱۹,۵۹۶)	(۳,۵۸۸,۹۲۴,۹۷۹)	(۹,۰۰۰,۵۵۱,۶۳۲)	.	(۵,۱۹۳,۲۵۴,۶۹۹)	.
سود (زیان) خالص	۱۱۷,۴۹۶,۸۴۸,۸۳۵	۱,۴۲۴,۸۴۰,۹۸۱,۲۵۲	۱۰,۵۵۵,۴۵۲,۴۴۱	۲۱,۹۵۰,۶۰۰,۵۲۲	۱۲,۶۴۹,۱۰۴,۶۵۵	(۶۵,۰۷۵,۳۹۲,۰۳۰)	۸۹,۵۴۴,۸۸۸,۰۹۴	۳۵,۴۵۷,۱۲۰,۷۰۷	۵۱۰,۷۱۹,۲۴۴,۴۷۱	۲۳,۵۴۴,۵۶۱,۲۵۲	۹۸,۹۷۰,۰۰۶,۸۵۰	۱۲۴,۶۲۷,۶۱۳,۶۶۲	۱۷۶,۱۹۲,۵۷۶,۲۱۴	(۹۷,۰۵۲,۷۲۶)	۵۰۴,۹۸۸,۲۱۶,۰۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی:

نقل از منحه قبل	جمع		پالایش نفت اصفهان		پتروشیمی اصفهان		صنایع تجهیزات نفت		مهندسی و ساختمان صنایع نفت		جمع	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها												
سود فروش اوراق بهادار	۲۵۷,۶۸۸,۲۲۲,۳۳۸	۲۰,۱۸۳,۹۳۹,۱۵۰	۲۱,۹۹۸,۵۸۹,۶۶۴	۳,۹۰۲,۵۴۵,۷۶۵	۴۴,۸۸۴,۶۹۰,۳۶۷	۱۳,۹۱۸,۶۸۹,۹۳۳	-	-	(۲,۳۷۱,۹۲۴,۲۷۸)	(۱,۱۷۳,۲۶۴)	۲۹۱,۱۳۳,۵۸۷,۶۶۷	۶۸,۹۷۰,۳۷۲,۰۱۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۲۰۷,۰۵۳,۸۳۴,۷۸۱	۱۳۷,۲۰۷,۸۷۹,۶۹۱	۲۷۲,۵۸۳,۳۸۰,۶۶۶	۴۲۸,۰۳۶,۰۱۴,۳۰۲	-	(۴,۵۲۱,۵۶۰,۱۴۸)	-	-	(۵۵,۸۹۶,۹۱۸,۳۰۷)	(۴,۳۲۶,۳۸۷,۳۶۶)	۱,۴۱۹,۳۱۸,۷۲۶,۸۸۲	۵۷۱,۰۱۷,۶۰۶,۶۶۸
سود(سهام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود(اوراق بهادار) با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۸۷۳,۸۴۰,۷۴۵	۱۰,۹۴۳,۳۸۰,۹۲۹	۸,۰۴۶,۶۱۸,۷۴۵	۲۱,۹۹۳,۵۱۹,۷۹۳	۵۵۰,۶۵۱,۰۲۱	۱۲۵,۲۶۱,۴۴۱	-	-	۹۳,۷۰۴,۱۳۵	۵۱,۸۶۸,۳۲۲	۳,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۹	۲۳,۶۹۰,۳۲۰,۰۷۵
سود تقسیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق های سرمایه گذار	۱,۰۵۲,۵۶۲,۴۲۷	۳,۰۶۱,۸۲۷,۷۰۲	-	-	-	۱,۱۵۴,۵۰۴,۴۳۱	-	-	-	-	۱۷,۰۵۷,۴۹۷	۳,۰۷۸,۸۸۵,۱۹۹
سایر درآمدها	۱,۴۶۸,۶۶۸,۴۸۰,۳۸۱	۱۷۱,۵۴۷,۹۲۷,۴۷۲	۲۹۵,۲۸۶,۵۸۸,۸۷۵	۴۵۳,۹۲۳,۰۷۹,۸۶۱	۴۵,۴۳۵,۶۱۱,۳۹۸	۱۰,۶۷۶,۸۷۵,۵۶۷	-	-	(۵۸,۲۷۵,۳۲۸,۳۵۰)	(۴,۱۵۸,۵۳۴,۷۹۱)	۱,۷۱۶,۴۵۶,۸۱۸,۵۰۶	۶۶۶,۷۵۷,۰۸۳,۴۴۰
هزینه ها												
هزینه کارمزد ارگان	(۲۲,۴۴۳,۳۸۸,۳۳۶)	(۱۷,۱۶۶,۵۶۴,۶۶۸)	(۷,۶۴۶,۵۷۶,۶۸۳)	(۸۲,۶۸۹,۲۱۲,۹۹۱)	(۱,۰۵۰,۸۹۳,۵۶۶)	(۱,۶۰۳,۵۲۰,۴۹۴)	(۱,۰۵۰,۸۹۳,۵۶۶)	(۸۲,۶۸۹,۲۱۲,۹۹۱)	(۸۲,۶۸۹,۲۱۲,۹۹۱)	(۸۲,۶۸۹,۲۱۲,۹۹۱)	(۳۲,۵۳۸,۱۴۶,۰۸۷)	(۱۰,۱۷۷,۳۱۳,۱۱۹)
سایر هزینه ها	(۱,۷۲۶,۶۷۰,۰۱۳)	(۱,۱۹۷,۴۵۳,۵۴۶)	(۳۰,۱۵۴۵,۰۰۲)	(۱,۸۹۷,۶۶۷,۰۸۱)	(۱۰,۲۰۳,۳۳۹)	(۱۹,۴۲۹,۱۲۹)	(۱۹,۴۲۹,۱۲۹)	(۱۹,۴۲۹,۱۲۹)	(۱۹,۴۲۹,۱۲۹)	(۱۹,۴۲۹,۱۲۹)	(۲,۴۱۹,۱۶۲,۳۷۵)	(۳,۰۲۰,۶۵۳,۳۳۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱,۴۴۴,۶۶۸,۵۲۲,۰۲۲	۱۵۳,۱۸۴,۰۰۹,۳۵۸	۲۸۷,۴۳۸,۶۶۷,۱۹۰	۳۶۹,۳۴۵,۳۹۹,۷۸۹	۴۴,۲۸۲,۴۴۰,۴۹۳	۸,۸۸۲,۹۳۶,۰۸۳	-	-	(۸۷,۶۱۴,۵۰۱)	(۵۹,۳۹۰,۳۶۷,۲۹۴)	۱,۶۸۱,۴۹۹,۵۲۰,۱۴۴	۵۶۱,۶۸۴,۱۱۷,۵۹۳
هزینه های مالی	(۱۹,۶۲۷,۵۴۰,۰۷۸)	(۳۵,۶۸۷,۱۶۰,۴۳۳)	-	(۴۲,۵۱۴,۸۹۰)	-	(۷,۶۸۷,۷۴۲,۵۷۸)	-	-	-	(۴,۱۰۸,۹۵۶,۰۴۲)	(۴,۱۰۸,۹۵۶,۰۴۲)	(۳۹,۷۴۰,۵۷۰,۹۱۵)
سود (زیان) خالص	۱,۴۲۴,۸۴۰,۹۸۱,۳۵۳	۱۱۷,۴۹۶,۸۴۸,۸۲۵	۲۸۷,۴۳۸,۶۶۷,۱۹۰	۳۲۶,۸۳۰,۵۰۸,۸۹۹	۴۴,۲۸۲,۴۴۰,۴۹۳	۱,۱۹۵,۲۴۸,۵۰۵	-	-	(۸۷,۶۱۴,۵۰۱)	(۶۳,۵۳۸,۵۲۳,۳۳۶)	۱,۶۳۹,۴۹۶,۸۱۷,۱۸۱	۵۲۱,۹۴۳,۵۴۶,۶۷۸

مستندوق سرمایه گذاری بر اختصاصی بازار گردانی، غیر قابل اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نقل به صفحه بعد

نفت سیاهان	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک	پتروشیمی مارون	جمع
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۹,۵۷۶,۶۴۶,۶۵۰	۲,۳۰۹,۱۰۴,۶۱۳,۱۱۱	۳۹۲,۳۵۳,۶۷۸,۶۸۷	۹۹۷,۸۴۴,۶۵۴,۵۸۱	۸۲۰,۷۸۸,۰۲۰,۶۵۴	۵,۰۶۸,۵۷۲,۵۶۵,۳۳۸
۴۹۱,۱۹۲,۰۴۴,۲۶۸	۲۲۰,۸۵۶,۶۷۶,۳۸۰	۴۹,۵۶۶,۷۸۶,۶۳۳	۲۷۹,۸۷۶,۳۳۵,۶۶۷	۲۶۸,۰۵۴,۷۳۲,۷۲۸	۱,۲۴۷,۶۳۳,۶۶۹,۱۰۶
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۹۱,۸۱۸,۳۳۵	۱۹۱,۸۱۸,۳۳۵	۱۹۱,۸۱۸,۳۳۵	۱۹۱,۸۱۸,۳۳۵	۱۹۱,۸۱۸,۳۳۵	۹۵۹,۹۰۹,۶۴۴
۳,۶۶۷,۷۰۲	۳,۶۶۷,۷۰۲	۳,۶۶۷,۷۰۲	۳,۶۶۷,۷۰۲	۳,۶۶۷,۷۰۲	۳,۶۶۷,۷۰۲
۱,۳۹۱,۱۷۱,۳۵۱,۱۵۷	۲,۳۷۸,۰۲۰,۶۶۳,۸۱۲	۴۴۲,۴۴۵,۸۸۷,۱۶۱	۱,۳۸۱,۰۲۰,۱۹۰,۹۴	۸۴۵,۵۷۰,۷۴۶,۷۷۹	۶,۳۳۸,۴۳۲,۶۷۸,۸۸۳
۱,۹۱۴,۷۷۹,۲۵۱,۸۲۲	۲,۳۷۸,۰۲۰,۶۶۳,۸۱۲	۴۴۲,۴۴۵,۸۸۷,۱۶۱	۱,۳۸۱,۰۲۰,۱۹۰,۹۴	۸۴۵,۵۷۰,۷۴۶,۷۷۹	۶,۳۳۸,۴۳۲,۶۷۸,۸۸۳
۱۷,۹۹۶,۲۵۷,۰۶۶	۲۲,۶۲۸,۷۱۶,۶۲۳	۵,۴۴۲,۱۷۸,۰۱۳	-	-	۲۷,۶۶۷,۰۶۶
۹,۷۱۹,۳۲۰,۳۵۰	۹,۱۸۷,۸۸۴,۴۲۱	۳,۳۴۶,۴۰۷,۰۱۱	۸,۸۵۹,۳۵۲,۷۹۸	۶,۴۲۶,۷۸۸,۵۹۳	۲۹,۹۵۶,۷۰۸,۸۱۷
۵۳۴,۲۶۰,۲۶۸	۲۸۶,۶۲۱,۴۳۰	۲۸۷,۱۹۱,۹۷۹	۳۳۲,۳۳۹,۵۵۶	۲۴۴,۵۷۷,۳۳۲	۱,۷۳۹,۴۴۰,۸۷۰
۲۸,۳۹۸,۳۷۰,۵۸۴	۲۸,۳۹۸,۳۷۰,۵۸۴	۲۸,۳۹۸,۳۷۰,۵۸۴	۲۸,۳۹۸,۳۷۰,۵۸۴	۲۸,۳۹۸,۳۷۰,۵۸۴	۲۸,۳۹۸,۳۷۰,۵۸۴
۱,۸۸۶,۵۲۹,۹۱۹,۳۳۸	۱,۳۸۱,۵۲۱,۱۹۸,۳۵۴	۴۵۱,۸۶۶,۴۷۹,۰۰۱	۱,۳۷۱,۹۰۰,۳۳۵,۷۴۰	۶۸۸,۹۱۱,۶۶۹,۳۶۶	۶,۰۱۹,۹۱۱,۳۱۱,۰۲۷
۳,۲۰۶,۰۷۵	۱,۷۷۹,۳۰۸	۳,۰۰۳,۲۷۷	۱,۷۰۲,۸۴۴	۸۷۸,۳۸۷	۶,۰۱۹,۹۱۱,۳۱۱,۰۲۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرکار اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی  
الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نقل از صفحه قبل	جمع	پالایش نفت اصفهان		پتروشیمی اصفهان		صنایع تجهیزات نفت		مهندسی و ساختمان صنایع نفت		بورس انرژی		بیمه البرز		اندیشه خیرگان سهام		جمع
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۱
دارایی ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۷۸۲,۶۹۱,۹۸۴,۲۷۷	۵,۰۶۸,۵۷۲,۵۲۵,۲۳۸	۲,۰۰۴,۹۷۸,۵۵۹,۳۸۹	۲,۲۲۲,۵۶۰,۵۳۲,۵۵۵	-	-	۲۲۶,۶۹۲,۳۲۰,۲۶۲	۱۹۸,۰۸۲,۹۹۲,۷۰۵	۲۵۷,۱۰۰,۸۶۳,۵۵۹	۶۱,۵۹۳,۶۱۲,۹۲۱	۲۲۹,۶۵۰,۱۳۸,۵۶۲	۱۶۲,۶۵۰,۳۷۰,۲۹۳	۱۵۸,۰۹۳,۹۲۷,۸۲۸	-	-	۸,۴۷۲,۷۰۱,۷۷۰,۳۰۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۶۷۹,۴۱۳,۶۲۹,۷۸۶	۱,۲۷۷,۶۲۳,۶۹۹,۰۰۶	۸۲,۷۲۹,۷۹۹,۴۴۵	۲۶۸,۳۳۸,۶۵۷,۶۷۰	۹۹۴,۸۸۴	۱,۰۳۲,۷۵۱	۱۵,۳۸۷,۹۵۲,۶۸۷	۶,۹۸۸,۰۹۰,۰۰۶	۷,۹۳۴,۷۶۰,۷۶۱	۲۰۸,۰۴۵,۵۰۶,۵۶۱	۱۲,۷۷۲,۹۱۴,۵۱۹	۱۰,۹۲۶,۶۸۴,۳۶۶	۳۷,۶۶۷,۹۵۲,۲۱۷	۵۶,۱۷۴,۰۲۶,۹۳۵	۲,۸۸۷,۵۶۵,۱۱۰,۵۵۲	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰
سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتنی سایر دارائیه	۴۷۹,۵۴۸,۴۱۳	۹۵۹,۰۹۱,۲۶۴	۱۰۷,۳۸۹,۲۰۶	۲۱۴,۵۷۷,۰۲۶	-	-	۱۹۱,۸۱۸,۰۱۶	۹۵,۹۰۹,۴۲۶	۹۵,۳۸۲,۰۲۲	۱۹,۰۷۲۳,۶۱۲	۹۵,۳۸۲,۰۲۲	۱۹,۰۷۲۳,۶۱۲	۹۵,۳۸۲,۰۲۲	۱۹,۰۷۲۳,۶۱۲	۱,۰۶۴,۰۲۳,۴۲۲	۲,۱۲۹,۵۴۸,۹۳۲
موجودی نقد	۲,۶۶۷,۷۰۲	۲,۶۶۷,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۶۷,۷۰۲	۲,۶۶۷,۷۰۲
جمع دارایی ها:	۷,۵۰۲,۶۳۸,۲۰۰,۸۹۹	۶,۲۳۸,۳۲۲,۶۲۷,۹۸۲	۲,۸۷۴,۷۰۸,۵۹۸,۹۹۸	۲,۴۹۵,۲۵۲,۱۰۴,۲۲۴	۹۹۴,۸۸۴	۱,۰۳۲,۷۵۱	۲۷۹,۱۳۸,۸۲۰,۱۱۲	۳۰۵,۱۶۷,۶۷۸,۸۸۱	۲۶۵,۲۲۷,۶۲۹,۳۸۰	۲۶۹,۷۲۴,۲۰۲,۵۴۵	۲۵۲,۶۰۸,۸۱۶,۵۵۵	۱۷۲,۰۰۸,۴۲۶,۷۰۰	۲۰۰,۸۴۵,۱۹۰,۰۹۵	۳۸,۸۲۰,۸۷۴,۶۶۷	۱۱,۴۹۵,۲۷۷,۶۱۴,۵۸۴	۱۰,۱۴۶,۵۲۱,۶۵۷,۳۳۸
بدهی ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۵۷,۹۷۹,۱۵۱,۷۰۲	۲۷۶,۶۹۵,۲۷۷,۲۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۶۹۵۲,۹۶۸,۶۸۰
بدهی به ارکان صندوق	۲۲,۴۲۹,۲۹۱,۷۶۵	۳۹,۹۵۶,۷۰۸,۸۱۷	۱۹۷,۳۸۵,۶۱۴,۶۶۶	۱۰۴,۷۷۷,۲۶۴,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۲۰۱,۶۱۵,۳۸۵
سایر حسابهای پرداختنی	۳,۶۱۲,۲۸۲,۴۵۱	۱,۷۳۹,۴۴۰,۷۰۰	۱,۱۵۸,۵۷۹,۱۰۵	۱,۷۹۸,۷۹۸,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۶۴,۵۸۷,۲۲۴
جمع بدهی ها	۱۰,۲۲۱,۰۷۵,۹۱۸	۳۱۸,۳۸۱,۴۱۶,۹۹۵	۱۹۸,۲۴۹,۱۰۶,۶۸۸	۲۰۶,۱۵۲,۴۶۹,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۲,۱۱۸,۵۷۴,۷۸۷
خالص دارایی ها	۷,۳۳۹,۵۶۷,۲۸۲,۹۸۱	۶,۰۲۰,۹۴۱,۲۱۱,۰۰۷	۲,۶۷۶,۴۵۹,۹۹۱,۲۷۰	۲,۲۹۰,۴۷۹,۶۳۲,۹۵۵	۹۹۴,۸۸۴	۱,۰۳۲,۷۵۱	۲۷۹,۱۳۸,۸۲۰,۱۱۲	۳۰۵,۱۶۷,۶۷۸,۸۸۱	۲۶۵,۲۲۷,۶۲۹,۳۸۰	۲۶۹,۷۲۴,۲۰۲,۵۴۵	۲۵۲,۶۰۸,۸۱۶,۵۵۵	۱۷۲,۰۰۸,۴۲۶,۷۰۰	۲۰۰,۸۴۵,۱۹۰,۰۹۵	۳۸,۸۲۰,۸۷۴,۶۶۷	۱۱,۴۹۵,۲۷۷,۶۱۴,۵۸۴	۹,۰۸۴,۴۰۲,۸۴۲,۵۲۱
خالص دارایی های هر واحد	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی خیرگاران اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردایی

نقل به صفحه بعد	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی خیرگاران اهداف															
	جمع		سرمایه گذاری صنعت نفت				گروه توسعه مالی مهرآیندگان				نفت سیاهان					
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد واحد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد واحد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد واحد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد واحد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد واحد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد واحد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد واحد		
	مبلغ ریال		مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۳۵۳,۸۴۸,۷۶۳,۹۵۱	۱,۲۷۴,۳۱۹	۴,۰۵۹,۶۱۹,۶۲۷,۱۰۴	۲,۳۵۷,۶۲۳	۲۶۰,۴۵۸,۵۳۱,۱۴۴	۹۱,۱۰۱	۳۵۴,۸۷۵,۴۸۱,۰۵۲	۲۲۵,۵۵۴	۱,۲۷۳,۵۵۸,۸۵۲,۰۶۶	۸۴۴,۳۲۱	۲,۳۲۵,۲۰۲,۹۴۷,۷۹۹	۱,۴۰۵,۸۲۵	۸۱۹,۸۲۱,۳۸۰,۷۴۳	۳۵۸,۸۹۷	۱,۳۸۱,۵۴۱,۱۹۸,۲۵۳	۶۲۶,۳۴۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۸۳,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۱۶۲	.	.	۴۰,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۹۷	.	.	۲۶۸,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۸۴۴	.	.	۷۳,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۲۱	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود ( زیان ) خالص دوره	۱۴۷,۱۱۵,۱۲۱,۱۵۸	.	۷۸۰,۱۵۱,۶۹۹,۱۵۹	۲۲,۵۷۴,۵۶۱,۲۵۲	۹۸,۹۷۰,۹۰۶,۸۵۰	۱۲۴,۶۲۷,۶۱۳,۶۴۲	۱۷۶,۱۹۲,۵۷۶,۲۱۴	(۹۷,۰۵۳,۷۳۶)	۵۰۴,۹۸۸,۲۱۶,۰۹۵	.	.	.	.	.	.	.
تعدیلات	۲۶۶,۸۲۲,۳۱۷,۵۴۵	.	.	.	۵۹,۱۰۰,۵۸۱,۸۷۶	.	.	.	۱۳۱,۱۵۴,۶۳۳,۹۸۴	.	.	.	۷۶,۵۷۷,۰۰۱,۶۸۵	.	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۱۵۰,۹۴۸,۱۰۲,۶۵۴	۱,۶۵۷,۴۸۱	۴,۸۳۹,۷۷۱,۳۲۶,۳۶۳	۲,۳۵۷,۶۲۳	۳۸۲,۰۲۰,۶۷۴,۲۷۰	۱۳۱,۹۹۸	۴۵۱,۸۴۶,۳۸۷,۹۰۲	۲۲۵,۵۵۴	۱,۷۹۸,۱۹۵,۰۹۹,۶۹۲	۱,۰۹۲,۱۶۵	۲,۵۰۱,۳۹۵,۵۴۴,۰۱۳	۱,۴۰۵,۸۲۵	۹۶۹,۷۲۲,۳۳۸,۶۹۲	۴۳۲,۳۱۸	۱,۸۸۶,۵۲۹,۲۱۴,۳۴۸	۶۲۶,۳۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی خیرگدایی اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردایی

نقل از صفحه بعد		جمع		پرتو شیمی مارون				پرتو شیمی خارک				جمع		نقل از صفحه قبل	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۳,۸۶۶,۸۵۲,۷۸۶,۶۹۹	۲,۲۹۸,۲۰۱	۶,۰۱۹,۹۴۱,۷۰۲,۲۰۸	۳,۷۸۸,۱۸۹	۵۹۷,۲۲۲,۹۹۲,۷۱۹	۴۰۰,۷۰۷	۶۸۸,۴۱۱,۶۴۹,۲۶۶	۷۸۳,۶۳۳	۸۹۵,۷۹۱,۰۲۹,۰۲۹	۶۲۲,۱۷۵	۱,۲۷۱,۹۱۰,۲۲۵,۷۴۰	۷۴۶,۹۳۳	۲,۲۵۳,۸۳۸,۷۶۳,۹۵۱	۱,۲۷۴,۳۱۹	۴,۰۵۹,۶۱۹,۶۲۷,۱۰۴	۲,۲۵۷,۶۲۲
۶۴۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۱۰	.	.	۱۵۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۱۰	.	.	۱۰۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۳۸	.	.	۳۸۳,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۱۶۲	.	.
۱۱۷,۴۹۶,۸۴۸,۸۲۵		۱,۲۷۹,۸۷۵,۸۱۲,۷۲۶		(۶۵,۰۷۵,۳۹۳,۰۳۰)		۸۹,۵۴۴,۸۸۹,۰۹۴		۳۵,۴۵۷,۱۲۰,۷۰۷		۵۱۰,۱۷۹,۲۲۶,۴۷۱		۱۴۷,۱۱۵,۱۲۱,۱۵۸		۷۸۰,۱۵۱,۶۹۹,۱۵۹	
۳۵۹,۱۸۲,۳۲۱,۶۲۷				۴۵,۶۸۹,۴۹۳,۵۹۰				۴۶,۶۶۰,۶۲۰,۴۹۲				۲۶۶,۸۲۲,۲۱۷,۵۴۵			
۴,۹۶۴,۳۲۲,۹۶۷,۱۶۱	۲,۹۳۹,۰۱۱	۷,۲۹۹,۸۱۷,۵۱۴,۹۳۲	۳,۷۸۸,۱۸۹	۷۲۲,۱۴۸,۰۹۴,۲۷۹	۵۵۵,۰۱۷	۷۷۷,۹۵۶,۵۳۸,۴۵۸	۷۸۳,۶۳۳	۱,۰۸۱,۲۶۶,۷۷۰,۳۲۸	۷۲۶,۵۱۳	۱,۷۸۲,۰۸۹,۶۵۰,۲۱۱	۷۴۶,۹۳۳	۳,۱۵۰,۹۴۸,۱۰۲,۶۵۴	۱,۶۵۷,۴۸۱	۴,۸۳۹,۷۷۱,۳۲۶,۲۶۲	۲,۲۵۷,۶۲۲

خالص دارایی ها  
(واحد های سرمایه گذاری)  
اول دوره  
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود ( زیان ) خالص دوره  
تعدیلات  
خالص دارایی ها  
(واحد های سرمایه گذاری)  
پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نقل از صفحه بعد		پتروشیمی اصفهان				پالایش نفت اصفهان				جمع		نقل از صفحه قبل		
جمع		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۱۳,۱۶۰	۱۸,۴۰۰,۹۱۳	۸,۴۰۸,۶۶۸,۶۷۶,۱۴۰	۶,۶۹۴,۹۹۶	۳۸۲,۵۵۲,۲۱۳,۲۳۱	۲۳۸,۶۹۴	۲۴,۲۶۶,۹۷۴,۴۱۳,۲۳۰	۱۵,۷۷۴,۰۱۸	۲,۳۸۸,۷۲۵,۹۴۱,۱۸۱	۲,۹۰۶,۸۰۷	۳,۸۴۶,۸۵۳,۷۸۶,۶۹۹	۲,۳۹۸,۲۰۱	۶,۰۱۹,۹۴۱,۷۰۲,۲۰۸	۳,۷۸۸,۱۸۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۶۴۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۱۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۴۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۱۰	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۳۸,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۶۹۴)	.	.	(۳۳۸,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۶۹۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۳۱,۰۸۲,۱۷۴,۲۲۷		۱,۶۶۷,۲۱۴,۲۴۲,۰۴۷		۴۴,۲۸۲,۴۴۰,۴۹۲		۳۶۹,۳۰۲,۸۸۴,۸۹۹		۲۸۷,۴۳۸,۴۶۷,۱۹۰		۱۱۷,۴۴۶,۸۴۸,۸۳۵		۱,۳۷۹,۸۷۵,۸۱۲,۷۲۴		سود ( زیان ) خالص دوره
۲۶۱۰,۳۵,۹۴۶,۶۹۷	.	.	.	(۹۸,۱۴۶,۳۸۴,۹۳۰)	.	.	.	.	.	۳۵۹,۱۸۲,۳۳۱,۶۲۷	.	.	.	تعدیلات
۲۹,۶۰۰,۶۱۶,۵۳۴,۰۸۴	۱۸,۷۱۳,۰۲۹	۱۰,۰۷۵,۹۸۲,۹۱۸,۱۸۷	۶,۶۹۴,۹۹۶	(۲,۷۳۱,۳۰۶)	.	۲۴,۶۳۶,۲۷۷,۳۹۸,۱۲۹	۱۵,۷۷۴,۰۱۸	۲,۶۷۶,۱۶۴,۴۰۸,۳۷۱	۲,۹۰۶,۸۰۷	۴,۹۶۴,۳۴۲,۹۶۷,۱۶۱	۲,۹۳۹,۰۱۱	۷,۳۹۹,۸۱۷,۵۱۴,۹۳۲	۳,۷۸۸,۱۸۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

صنایع سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

ج صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نقل از صفحه قبل		جمع		صنایع تجهیزات نفت		مهندسی و ساختمان صنایع نفت		بورس انرژی		بیمه البرز		اندیشه خیرگان سهام		جمع	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۶,۶۹۴,۹۹۶	۸,۴۰۰,۹۱۳	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۱۳,۱۶۰	۲۳۴,۵۰۴	۱۹۹,۷۲۳,۲۱۳,۲۳۴	۱۹۷,۸۲۴	۱۷۴,۸۰۴	۲۵۶,۲۴۲	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۸۷۵,۸۷۲,۴۱۴	۴۰,۱۸۴	۳۸,۳۵۸,۵۳۰,۴۵۶	۷,۷۱۳,۷۵۹	۹,۰۰۸,۴۰۳,۰۸۲,۵۴۴	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	۶۴۰,۸۱۰	۶۴۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۰,۹۶۱	۴۰,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۳,۰۴۹	۶۴۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۳۳۸,۶۹۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۸,۶۹۴)
سود ( زیان ) خالص دوره	۱,۶۶۷,۳۱۴,۴۲۲,۰۴۷	۵۳۱,۰۸۲,۱۷۴,۲۲۷	۱,۱۹۵,۱۹۳,۵۰۵	(۷۲,۵۳۸,۵۲۳,۳۶۲)	(۹,۱۳۸,۶۲۷,۵۴۹)	۱۲,۴۵۹,۱۱۴,۴۵۵	۲۱,۹۵۰,۶۰۰,۵۴۲	۱۰,۵۵۵,۴۵۳,۴۴۱	۱,۶۳۹,۸۳۶,۰۸۱,۷۱۸	.	.	.	.	.	۵۳۱,۹۴۳,۵۴۶,۶۷۸
تعدیلات	.	.	۲۶۱,۰۳۵,۹۴۶,۶۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۱,۰۳۵,۹۴۶,۶۹۷
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۶,۶۹۴,۹۹۶	۱۰,۷۵,۹۸۲,۹۱۸,۱۸۷	۲۹,۶۰۰,۶۱۶,۵۳۴,۰۸۴	۲۳۴,۵۰۴	۲۰۰,۹۱۸,۴۰۶,۹۲۹	۱۹۷,۸۲۴	(۲۲,۳۳۵,۶۶۹,۸۰۰)	۱۵۳,۳۴۶,۳۴۶,۹۴۵	۱۹۹,۹۹۹	۲۰۸,۰۳۳,۰۵۲,۱۸۴	۲۵۶,۲۴۲	۲۲۱,۸۲۶,۴۷۲,۹۵۴	۷,۷۵۴,۷۲۰	۱۰,۷۶۲,۳۳۹,۱۳۷,۲۷۹	۲۹,۷۲۹,۳۷۹,۸۳۹,۴۴۴