



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

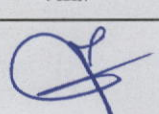
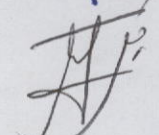
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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:

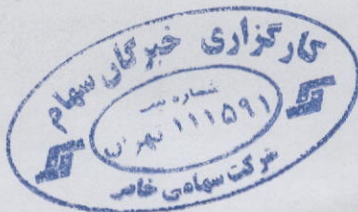
شماره صفحه	صورت های مالی
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۴	ب-ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱.۳	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

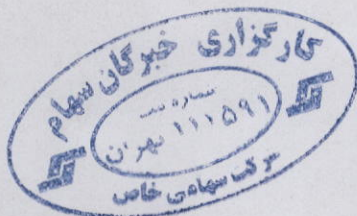
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸,۴۷۲,۷۰۱,۷۷۰,۳۰۲	۱۱,۳۴۹,۵۹۵,۲۰۳,۶۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۱۰۳,۰۷۰,۳۵۴,۹۷۵	۶	سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری
۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱,۴۳۷,۲۰۵,۴۴۸,۹۱۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی
۲۹,۱۳۹,۷۶۷,۴۸۸	۳۸,۹۰۲,۵۰۶,۶۴۴	۸	حسابهای دریافتنی
۲,۱۲۹,۵۹۴,۹۳۲	۷,۲۰۰	۹	سایر دارایی ها
۲,۶۸۴,۶۰۰	۲,۷۰۰,۶۳۶	۱۰	موجودی نقد
۱۰,۱۳۴,۴۳۹,۲۷۲,۱۶۸	۱۲,۹۲۸,۷۷۶,۲۲۱,۹۹۳		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶	۷۵۱,۸۵۰,۲۰۵,۶۵۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱۵۱,۳۰۱,۴۱۵,۲۸۵	۱۶۰,۱۸۲,۲۰۵,۸۵۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۸۶۴,۵۸۷,۲۴۴	۸,۳۵۳,۵۱۱,۱۶۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۰۵۱,۰۳۶,۱۸۹,۶۲۵	۹۲۰,۳۸۵,۹۲۲,۶۷۵		جمع بدهی ها
۹,۰۸۳,۴۰۳,۰۸۲,۵۴۳	۱۲,۰۰۸,۳۹۰,۲۹۹,۳۱۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۱۷۷,۵۵۹	۱,۳۶۰,۹۱۱		خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

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

موسسه خبری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
درآمدها		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۲۶,۵۶۴,۱۴۴,۳۰۵	۱۰۶,۴۴۵,۹۱۳,۳۵۳
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۹۶۵,۲۸۶,۱۲۷,۸۴۶	۱,۸۶۸,۰۲۸,۲۵۳,۵۵۴
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵	۳۳,۱۱۶,۹۱۲,۹۰۱
۱۸ سایر درآمدها	۳,۲۱۰,۵۹۷,۷۲۸	۱۸,۹۵۸,۸۸۵,۱۹۹
جمع درآمدها	۱,۸۰۹,۱۹۲,۸۸۲,۱۹۴	۲۰,۲۶,۵۴۹,۹۶۵,۰۰۷
هزینه ها		
۱۹ هزینه کارمزد اربکان	(۶۹,۱۸۵,۷۹۷,۹۷۷)	(۲۰۴,۱۵۶,۳۹۲,۴۹۸)
۲۰ سایر هزینه ها	(۵,۰۴۴,۷۴۵,۵۷۷)	(۵,۵۶۶,۲۸۹,۵۶۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱,۷۳۴,۹۶۲,۳۳۸,۶۴۰	۱,۸۱۶,۸۲۷,۲۸۲,۹۴۳
۲۱ هزینه های مالی	(۵۶,۹۷۷,۵۲۱,۴۴۵)	(۷۷,۹۱۸,۴۶۴,۹۳۱)
سود (زیان) خالص	۱,۶۷۷,۹۸۴,۸۱۷,۱۹۵	۱,۷۳۸,۹۰۸,۸۱۸,۰۱۲
بازده میانگین سرمایه گذاری *	۱۶.۰۴٪	۶۱.۵۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره **	۱۳.۹۹٪	۵۵.۶۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۷,۷۱۳,۷۵۹	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۹۱,۰۳۱	۸۵۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۱,۰۰۰)	(۳۲۸,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۱,۷۳۸,۹۰۸,۸۱۸,۰۱۲
تعدیلات	۲۲	۳۶۷,۳۰۹,۷۲۷,۸۳۲
خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری پایان سال	۸,۸۲۳,۷۹۰	۳۱,۲۶۶,۲۳۶,۸۹۱,۹۱۳

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

بازده میانگین سرمایه گذاری *

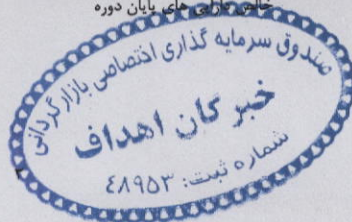
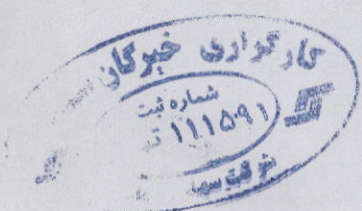
سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استقاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره **

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری پایان دوره

نوسان پذیری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

Handwritten signature



Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 تأمین 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 ۱۳۲/۱۳۰۰۸۱ 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 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 وبهبود سیستم های مدیریت حسابرین 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 .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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 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.

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق **
تأمرزد 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
تأمرزد 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 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 دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

**** به منظور توزیع کارآمد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰۰۱/۳۶۵/۱۱۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

***** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها که بر اساس عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد.

***** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارناما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود. هزینه نرم‌افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می‌گردد. 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 می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- پدیده 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 اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و 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 بردارند و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و ازبابت 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	۲.۵٪
۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۴۱,۷۵۰	۸۳۵,۰۰۰	۲.۵٪
۴	پالایش نفت اصفهان	شپنا	۹۹۸,۴۰۰	۱۹,۹۶۸,۰۰۰	۳٪
۵	پتروشیمی خارک	شخارک	۶,۷۵۰	۱۳۵,۰۰۰	۲.۵٪
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	۴۳,۲۹۷	۸۶۵,۹۵۱	۳٪
۹	بورس انرژی	انرژی	۳۱,۷۵۰	۶۳۵,۰۰۰	۲٪
۱۰	بیمه البرز	البرز	۲۱۳,۶۰۰	۴,۲۷۲,۰۰۰	۲.۵٪
۱۱	اندیشه خبرگان سهام	خبرگان	۶,۱۳۰	۶۱,۳۰۰	۲٪
۱۲	گواهی سپرده سکه	CD\GOC\۰۰۰۱	۱۰ سکه طلا	۲۰ سکه طلا	۴٪
۱۳	پتروشیمی اصفهان	شصفها	۱,۲۰۰	۲۴,۰۰۰	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.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱								
۳۹٪	۳,۹۷۷,۴۸۰,۰۵۹,۹۱۴	۵,۱۵۳,۹۲۴,۵۸۴,۱۶۹	۴۰٪	۵,۱۷۹,۴۳۰,۲۶۳,۶۸۸	۵,۲۱۸,۸۹۴,۴۹۸,۱۶۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		
۱۴٪	۱,۴۹۵,۰۵۶,۰۶۳,۸۳۸	۱,۵۰۵,۵۲۱,۶۷۴,۱۵۱	۲۳٪	۳,۰۰۷,۷۱۸,۲۸۵,۳۴۴	۲,۷۱۵,۲۷۲,۹۲۶,۳۳۴	سرمایه گذاریها		
۱۸٪	۱,۸۱۸,۶۳۲,۴۷۵,۳۳۷	۲,۱۴۰,۴۵۹,۳۳۴,۳۰۰	۱۸٪	۲,۳۰۴,۴۸۱,۴۰۴,۵۷۲	۱,۸۹۷,۶۰۴,۶۱۶,۱۳۳	محصولات شیمیایی		
۲۵۰٪	۲۵۷,۱۰۰,۸۶۳,۹۵۹	۳۸۱,۳۴۰,۶۰۷,۹۵۲	۱٪	۱۸۵,۶۱۸,۶۴۴,۴۷۵	۳۲۰,۴۳۴,۲۱۲,۸۳۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف		
۳۲۰٪	۳۲۶,۶۹۳,۲۳۰,۸۶۳	۴۱۴,۵۶۳,۱۳۰,۲۲۲	۲٪	۲۳۰,۱۸۳,۹۳۶,۶۲۳	۳۲۲,۹۳۹,۲۱۱,۹۷۵	فلزات اساسی		
۱۵۷٪	۱۵۸۰,۹۳۰,۹۳۷,۹۲۸	۱۶۱,۳۷۰,۰۳۱,۵۴۲	۲٪	۲۳۱,۶۶۳,۰۸۴,۹۸۶	۲۴۲,۷۲۵,۴۵۲,۳۶۷	بیمه و صندوق بازتوانی به جز تامین اجتماعی		
۴۲۰٪	۴۲۹,۶۴۵,۱۳۸,۵۶۳	۴۵۶,۴۶۷,۹۰۴,۵۴۳	۲٪	۲۱۰,۴۹۹,۵۸۳,۹۳۹	۲۷۳,۱۹۳,۹۸۷,۵۶۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط		
۸۴٪	۸,۴۷۲,۷۰۱,۷۷۰,۳۰۲	۱۰,۲۱۳,۶۴۷,۲۶۶,۸۷۹	۸۸٪	۱۱,۳۴۹,۵۹۵,۲۰۳,۶۲۷	۱۰,۹۹۱,۰۶۴,۹۰۵,۳۶۷	جمع		

۶- سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۳۰٪	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱	۰.۳٪	۱۰۳,۰۷۰,۳۵۴,۹۷۵	۱۰۱,۷۶۸,۱۳۲,۸۰۹
۰.۳۰٪	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱	۰.۳٪	۱۰۳,۰۷۰,۳۵۴,۹۷۵	۱۰۱,۷۶۸,۱۳۲,۸۰۹

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (etf)					
ریال					
۰.۳۰٪	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱	۰.۳٪	۱۰۳,۰۷۰,۳۵۴,۹۷۵	۱۰۱,۷۶۸,۱۳۲,۸۰۹
۰.۳۰٪	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱	۰.۳٪	۱۰۳,۰۷۰,۳۵۴,۹۷۵	۱۰۱,۷۶۸,۱۳۲,۸۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۴۳۷,۲۰۵,۴۴۸,۹۱۱	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰
جمع	۱,۴۳۷,۲۰۵,۴۴۸,۹۱۱	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰

سپرده های بانکی

جمع

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
ریال	درصد	ریال	درصد							
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۳۴۹,۳۹۷,۸۲۱,۳۲۱	۴۹۲,۵۲۴,۲۶۰,۶۵۳	ریال					
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۷,۹۸۶,۸۳۲,۳۰۳	۵۰۵,۸۱۲,۵۹۶,۸۷۵						
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۲,۷۰۶,۶۹۸,۸۱۶	۳۰۱,۶۴۳,۲۲۳,۱۸۲						
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۲۹۳,۷۱۶,۱۸۷,۸۳۲	۳۰۰,۰۰۰,۳۷۰,۰۰۰						
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۱۴۶,۷۹۶,۷۲۰,۸۱۸	-						
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۶۴۶,۶۰۱,۱۸۷,۸۲۱	-						
جمع			۱,۴۳۷,۲۰۵,۴۴۸,۹۱۱	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰						
			۱۱.۱۲	۱۵.۷۹						

سپرده های بانکی:

سپرده کوتاه مدت بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت بانک ملت

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

سپرده کوتاه مدت بانک شهر

سپرده کوتاه مدت بانک رفاه

سپرده کوتاه مدت بانک ملی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهدافی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
توزیل شده	توزیل نشده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	
۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۳	.	.	-	۸-۱
۱,۵۸۳,۰۶۶	۳۸,۹۰۲,۵۰۶,۶۴۴	.	-	۸-۲
۲۹,۱۳۹,۷۶۷,۴۸۸	۳۸,۹۰۲,۵۰۶,۶۴۴	.		جمع

۸-۱ - سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
توزیل شده	توزیل نشده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۷,۹۷۵,۴۲۷,۲۱۳	.	.	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۷
۱۱,۱۶۲,۷۵۷,۲۰۹	.	.	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۳	.	.		جمع

۸-۲ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
توزیل شده	توزیل نشده	نرخ توزیل	تاریخ مجمع	
ریال	ریال	درصد		
۱۷,۹۷۵,۴۲۷,۲۱۳	.	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۱,۱۶۲,۷۵۷,۲۰۹	.	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	صنایع تجهیزات نفت
۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۳	.			جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، مخارج برگزاری مجمع، مخارج عضویت در کانون ها و آئینسان نرم افزار است که تا تاریخ صورت مالی دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. اسناد مله ۳۳ سندنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با سه سال به کلام کسر باشد. به صورت روزانه مستهکک می شود، مخارج برگزاری مجمع طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کسر باشد. مخارج خدمات نرم افزاری نیز پس از تکمیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کسر باشد. به غیر از آنکه مستهکک می شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان دوره	مستهکک شده طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۳۲,۶۹۳,۴۹۴)	.	۳۲,۶۹۳,۴۹۴
۳,۷۴۲	.	.	۳,۷۴۲
.	(۹۶۷,۷۴۱,۹۷۲)	.	۹۶۷,۷۴۱,۹۷۲
۳,۴۵۸	(۱,۲۰۱,۹۶۶,۴۷۴)	۶۲,۸۱۴,۲۰۸	۱,۱۳۹,۱۵۵,۷۲۴
۷,۲۰۰	(۲,۱۹۲,۴۰۱,۹۴۰)	۶۲,۸۱۴,۲۰۸	۲,۱۲۹,۵۹۴,۹۳۳

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجمع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آئینسان نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۶۸۴,۶۰۰	۲,۷۰۰,۶۳۶
۲,۶۸۴,۶۰۰	۲,۷۰۰,۶۳۶

حساب جاری بانک تجارت

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری خبرگان سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۵۱,۸۵۰,۲۰۵,۶۵۰)	۱۹,۶۵۹,۴۰۱,۸۷۷,۴۶۷	۱۹,۸۰۲,۴۲۱,۸۵۸,۹۱۳	(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)
(۷۵۱,۸۵۰,۲۰۵,۶۵۰)	۱۹,۶۵۹,۴۰۱,۸۷۷,۴۶۷	۱۹,۸۰۲,۴۲۱,۸۵۸,۹۱۳	(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۵۰,۴۵۷,۶۲۶,۸۸۲	۱۵۹,۰۶۲,۵۵۱,۴۶۸
۳۸۱,۸۳۹,۰۴۵	۶۵۵,۳۴۶,۶۹۶
۴۶۱,۹۴۹,۳۵۸	۴۶۴,۳۰۷,۶۹۲
۱۵۱,۳۰۱,۴۱۵,۲۸۵	۱۶۰,۱۸۲,۲۰۵,۸۵۶

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

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم افزار	۴,۵۳۷,۹۸۹,۲۴۹	۳,۱۴۵,۴۶۳,۳۶۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۴,۳۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲
بدهی بابت اختیار معامله	۲,۹۲۳,۳۰۷,۶۸۸	۸۲۸,۶۰۹,۶۵۲
جمع	۸,۳۵۳,۵۱۱,۱۶۹	۴,۸۶۴,۵۸۷,۲۴۴

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-۴۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷ (ضشنا ۲۰۴۹۱)	۱۹,۶۹۳,۵۶۹	۱۵,۴۸۱,۳۷۴,۴۴۴	(۲,۹۲۳,۳۰۷,۶۸۸)
	۱۹,۶۹۳,۵۶۹	۱۵,۴۸۱,۳۷۴,۴۴۴	(۲,۹۲۳,۳۰۷,۶۸۸)

۱۴- خالص داراییها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸,۷۸۱,۷۹۰	۱۱,۹۵۱,۲۳۲,۰۳۷,۳۱۸	۷,۶۷۱,۷۵۹	-
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۲,۰۰۰	۵۷,۱۵۸,۲۶۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	-
جمع	۸,۸۲۳,۷۹۰	۱۲,۰۰۸,۳۹۰,۲۹۹,۳۱۸	۷,۷۱۳,۷۵۹	۹,۰۸۳,۴۰۳,۰۸۲,۵۴۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۲۳,۳۱۲,۸۷۹,۹۰۱	۱۰۷,۲۶۷,۰۳۳,۰۰۰
سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۵۶,۷۴۴,۱۳۴,۵۱۷	(۹۲۱,۱۱۸,۶۴۷)
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۲۶,۵۰۷,۱۲۹,۸۸۷	-
جمع	۸۲۶,۵۶۴,۱۴۲,۳۰۵	۱۰۶,۴۴۵,۹۱۳,۳۵۳

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) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۹۱,۵۱۵,۳۹۲	۲,۲۷۲,۱۰۲,۱۳۰,۴۶۰	(۲,۱۷۸,۰۲۱,۲۱۱,۳۳۹)	(۱,۳۲۱,۶۵۷,۸۳۹)	-	۹۲,۷۴۹,۱۶۱,۲۸۲	۶۰,۵۷۸,۱۹۲,۹۶۷
پالایش نفت اصفهان	۴۱۹,۳۴۵,۶۵۰	۱,۸۴۴,۹۷۱,۱۰۸,۶۰۶	(۱,۷۰۵,۵۷۷,۳۸۲,۴۴۶)	(۱,۴۰۴,۳۱۹,۱۱۴)	-	۱۳۷,۹۸۹,۵۰۷,۰۴۶	۳۵۲,۷۷۷,۹۲۱
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۷,۵۹۲,۲۳۲	۱۷۷,۷۱۴,۶۲۷,۹۲۲	(۱۶۸,۸۲۰,۸۷۱,۸۵۵)	(۱۳۵,۰۶۳,۳۸۰)	-	۲۸,۷۵۸,۶۹۲,۷۹۸	۴۰,۴۱۱,۷۲۶,۵۵۳
نفت سیاهان	۱۳۱,۳۱۴,۶۸۶	۷۲۲,۵۸۳,۲۷۰,۵۹۱	(۶۰۳,۰۶۰,۹۸۶,۷۲۶)	(۵۶۶,۴۰۸,۸۹۲)	-	۱۳۸,۹۵۵,۸۷۴,۹۷۳	(۷۶۳,۵۴۸,۵۳۱)
پتروشیمی مارون	۴,۲۲۴,۸۴۰	۵۲۳,۸۵۸,۵۰۸,۲۰۰	(۵۱۷,۷۱۳,۵۲۵,۵۱۱)	(۳۱۸,۳۹۵,۲۱۸)	-	۲۵,۸۲۶,۵۸۷,۴۷۱	(۲,۷۸۵,۱۹۵,۳۳۸)
پتروشیمی اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۴,۷۷۸,۱۷۷,۴۸۹
پتروشیمی خراک	۷,۱۰۸,۵۰۰	۵۱۵,۳۹۰,۳۹۸,۶۸۰	(۳۵۵,۹۹۷,۳۹۷,۵۴۲)	(۳۹۲,۷۲۰,۰۰۲)	-	۱۵۹,۰۰۰,۳۸۱,۱۲۵	۱,۱۷۸,۷۹۵,۱۲۱
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۶,۲۱۷,۷۵۵	۵۵,۹۱۰,۹۵۳,۶۸۰	(۵۵,۰۴۶,۳۹۴,۸۰۰)	(۴۲,۴۹۱,۸۱۴)	-	(۹,۱۷۷,۸۳۳,۱۳۴)	(۱۳,۸۵۴,۳۰۲)
بورس انرژی	۴۰,۲۰۶,۰۵۵	۶۱۹,۳۲۱,۸۱۰,۳۷۰	(۵۹۸,۱۹۱,۳۲۷,۵۰۶)	(۴۷۰,۶۰۶,۲۰۲)	-	۲۰,۵۵۹,۸۶۶,۶۴۲	-
البرز	۱۰۴,۹۹۷,۲۷۲	۱۹۵,۵۲۹,۸۰۶,۸۲۶	(۱۷۶,۱۶۶,۶۱۹,۰۴۹)	(۱۲۸,۶۰۱,۳۸۵)	-	۱۹,۲۱۴,۵۸۶,۴۹۲	-
صنایع تجهیزات نفت	۷۲,۷۲۷,۹۹۵	۳۷۶,۵۹۸,۳۶۷,۸۱۳	(۳۴۸,۹۳۷,۸۰۶,۹۹۴)	(۱۰۵,۴۸۰,۳۰۳)	-	۲۷,۵۵۵,۰۸۰,۶۱۶	-
گولمی سپرده پیوسته سکه	۳۲	۲۴,۸۴۵,۴۰۶,۶۲۵	(۲۴,۹۴۸,۹۸۸,۳۳۵)	(۱۵,۵۲۸,۳۳۰)	-	۸۸۰,۹۷۳,۵۶۰	-
جمع		۷,۳۶۹,۷۲۶,۳۷۲,۷۹۴	(۶,۷۲۱,۴۹۲,۳۲۲,۵۱۳)	(۴,۹۲۱,۱۷۱,۳۸۰)	-	۶۴۳,۳۱۲,۸۷۹,۹۰۱	۱۰۷,۲۶۷,۰۳۳,۰۰۰

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

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد	۱۵,۸۹۰,۰۰۰	۵۰۸,۱۳۲,۵۹۸,۰۰۰	(۴۹۹,۹۴۵,۴۵۲,۱۹۳)	(۹۵,۲۷۴,۸۸۶)	-	۸۰,۹۲۸,۸۷۰,۹۲۱	-
پایدار- ثابت	۱۳,۸۸۰,۰۰۰	۳۰۷,۱۵۰,۵۲۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۷۵,۳۷۴,۸۱۹)	(۵۷,۵۹۰,۷۰۱)	-	۷,۱۱۷,۶۵۴,۴۸۰	-
صندوق سرمایه گذاری کارا	۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۳۰۶,۴۲۶,۶۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۶۲۲,۶۸۸,۷۷۴)	(۵۷,۳۵۴,۹۷۸)	-	۶,۷۴۶,۱۷۶,۳۴۸	-
صندوق سرمایه گذاری اوراق دولت خلیج فارس	۱۱,۹۳۷,۰۰۰	۴۰۳,۴۵۰,۴۷۷,۰۰۰	(۳۹۹,۹۹۷,۳۲۷,۹۳۴)	(۵۶,۸۹۶,۹۳۳)	-	۴,۳۹۶,۳۴۲,۱۳۳	-
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس- ثابت	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۷۴۸,۸۲۴,۲۷۴)	(۳۸,۳۱۰,۲۳۳)	-	۴,۵۳۴,۳۶۵,۳۹۳	-
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاد- ثابت	۱۸,۳۰۵,۰۰۰	۵۱۱,۶۱۶,۴۶۰,۰۰۰	(۴۹۹,۸۶۸,۸۱۳,۵۰۱)	(۹۵,۹۲۸,۰۱۸)	-	۱۱,۶۵۱,۷۱۹,۴۸۱	-
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه پایدار- ثابت	۱۰,۲۴۶,۹۰۰	۲۳۵,۴۵۷,۱۲۸,۵۹۰	(۲۲۰,۱۶۵,۳۷۵,۸۴۱)	(۸۶,۹۴۶,۸۸۸)	-	۱۵,۲۰۴,۹۰۵,۸۶۱	-
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خیرگان سهام	-	-	-	-	-	-	(۹۲۱,۱۱۸,۶۴۷)
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز- ثابت	جمع	۲,۴۷۶,۵۵۶,۳۸۳,۵۹۰	(۲,۴۱۹,۳۲۳,۸۴۶,۴۳۶)	(۲۸۸,۴۰۲,۶۳۷)	-	۵۶,۷۴۴,۱۳۴,۵۱۷	(۹۲۱,۱۱۸,۶۴۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی

به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	بهای تمام شده اعمال اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شپنا	ضشنا ۸۰۳۲۱	۱۸۶,۰۰۰	.	۹۴,۵۰۷,۰۹۴	.	.	۹۴,۵۰۷,۰۹۴
شپنا	ضشنا ۸۰۳۳۱	۳۹,۸۵۰,۰۰۰	.	۱,۱۴۳,۹۰۱,۶۵۰	.	.	۱,۱۴۳,۹۰۱,۶۵۰
شپنا	ضشنا ۸۰۳۴۱	۲,۸۵۳,۰۰۰	.	۶۹,۴۳۰,۹۰۸	.	.	۶۹,۴۳۰,۹۰۸
شپنا	ضشنا ۱۰۷۰۱	۹۹,۲۴۴,۰۰۰	.	۳۱,۱۶۹,۴۰۵,۹۷۲	۱۹۸,۴۸۸,۰۰۰	۱,۹۸۴,۸۸۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۶,۰۳۷,۹۷۲
شپنا	ضشنا ۱۰۶۹۱	۴۰,۷۳۸,۰۰۰	.	۱۷,۳۳۶,۷۹۱,۹۲۳	۷۶,۳۸۳,۷۵۰	۷۶۳,۸۳۷,۵۰۰	۱۶,۳۹۶,۵۷۰,۶۷۳
شپنا	ضشنا ۱۰۷۱۱	۸۳,۰۶۹,۰۰۰	.	۴۹,۷۴۴,۳۳۳,۷۸۵	۱۸۶,۶۷۵,۷۵۰	۱,۸۶۶,۷۵۷,۵۰۰	۴۷,۶۹۰,۹۰۰,۵۳۵
شپنا	ضشنا ۱۰۷۲۱	۲۳,۷۸۲,۰۰۰	.	۲۰,۲۵۶,۲۱۵,۳۲۵	۴۶۶۹۰,۰۰۰	۴۶۶۹۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۲,۶۲۵,۳۲۵
شپنا	ضشنا ۱۰۷۳۱	۲۴,۴۲۸,۰۰۰	.	۱,۳۹۶,۶۷۱,۰۰۰	.	.	۱,۳۹۶,۶۷۱,۰۰۰
شپنا	ضشنا ۱۱۲۱۱	۲۰,۶۴۶,۰۰۰	.	۸,۱۲۸,۴۰۴,۴۸۵	۵۲,۶۶۵,۹۵۱	۵۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۵۹,۵۸۸,۵۳۴
شپنا	ضشنا ۱۱۲۳۱	۱,۴۱۴,۰۰۰	.	۱,۰۶۲,۴۲۷,۰۹۱	.	.	۱,۰۶۲,۴۲۷,۰۹۱
شپنا	ضشنا ۱۱۲۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۹۶,۸۷۵,۶۵۲	۳,۲۵۰	۳۲,۵۰۰	۲۹۶,۸۳۹,۹۰۲
شپنا	ضشنا ۲۰۴۹۱	۹,۰۹۳,۰۰۰	.	۲,۱۶۷,۶۲۹,۲۰۳	.	.	۲,۱۶۷,۶۲۹,۲۰۳
				۱۳۲,۶۶۶,۵۹۴,۰۸۸	۵۶۰,۹۰۶,۷۰۱	۵,۵۹۸,۵۵۷,۵۰۰	۱۲۶,۵۰۷,۱۲۹,۸۸۷

به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۱۸۶۸۰۰۲۸,۲۵۳,۵۵۴
۱۶-۱	۹۶۴۰,۷۳۰,۴۸۹
۱۶-۲	۱,۳۰۲,۴۶۵,۸۱۷
۱۶-۳	(۸۹,۸۶۸,۴۶۰)
جمع	۹۶۵,۲۸۶,۱۲۷,۸۴۶

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

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

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

زبان تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

جمع

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

زبان تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

جمع

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

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

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

زبان تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

جمع

۱۶-۴- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

زبان تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

جمع

۱۶-۵- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

زبان تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

جمع

۱۶-۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

زبان تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

جمع

۱۶-۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

زبان تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

جمع

۱۶-۸- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

زبان تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان، خیرگان اهدای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳- زمان تحقق نیافته نگهداری ابزار مشتقه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				
ریال	ارزشی اختیاری	تغییرات ارزش اعمال اختیاری	بهای تمام شده اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام اختیاری
	ریال		ریال	ریال	ریال	شپا
-	(۸۹,۸۶۸,۲۶۰)	۸۸,۵۳۱,۱۸۲,۰۴۰	۸۸,۶۳۱,۶۰۵,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱۹,۶۹۳,۵۶۹	صنایع ۲۰۴۹۱
۰	(۸۹,۸۶۸,۲۶۰)					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۷-۱	۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵	۱۰,۰۲۰,۵۲۵,۷۵۸
۱۷-۲	.	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳
جمع	۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵	۳۳,۱۱۶,۹۱۲,۹۰۱

سود سپرده های بانکی

سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

جمع

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

دوره شش ماهه منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۳,۳۶۹,۲۶۰,۰۴۹	-	۳,۳۶۹,۲۶۰,۰۴۹	۵,۵۶۵,۰۷۴,۸۰۰
۱۳۹۹/۰۶/۱۸	۱۰	۶۶,۰۳۶	-	۶۶,۰۳۶	.
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۷۷,۱۱۶,۰۴۶	-	۱۷۷,۱۱۶,۰۴۶	۴,۴۱۶,۳۷۳,۳۲۵
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۶۵,۹۵۱,۶۳۴	-	۶۵,۹۵۱,۶۳۴	۳۹,۰۷۷,۶۳۳
۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۳,۷۲۱,۱۹۳,۷۳۲	-	۳,۷۲۱,۱۹۳,۷۳۲	-
۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۶,۷۹۸,۴۲۴,۸۱۸	-	۶,۷۹۸,۴۲۴,۸۱۸	-
جمع		۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵		۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵	۱۰,۰۲۰,۵۲۵,۷۵۸

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

جمع

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

دوره شش ماهه منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	-	.	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳
جمع		.	-	.	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اعتماد همرز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۸-۱	۳,۲۱۰,۵۹۷,۷۲۸	۱۰,۶۷,۷۱۱,۰۰۱
	-	۱۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۲۰,۱۱,۱۷۴,۱۹۸
جمع	۳,۲۱۰,۵۹۷,۷۲۸	۱۸,۹۵۸,۸۸۵,۱۹۹

درآمد حاصل از تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
درآمد حاصل از فروش صندوق با تضمین اصل سرمایه
درآمد حاصل از برگشت ذخیره کارمزد مدیر
جمع

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۸,۱۰۷,۷۵۴,۸۲۲	۲۰۳,۱۹۴,۵۲۰,۸۶۳
متولی موسسه ازموده کاران	۶۲۰,۹۱۴,۶۷۰	۶۹۵,۲۱۴,۶۴۷
حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	۴۵۷,۱۲۸,۴۸۵	۲۶۶,۶۵۶,۹۸۸
جمع	۶۹,۱۸۵,۷۹۷,۹۷۷	۲۰۴,۱۵۶,۳۹۲,۴۹۸

مدیر صندوق
متولی موسسه ازموده کاران
حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
جمع

۲۰- سایر هزینه ها

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۲۲,۶۹۳,۴۹۴	-
هزینه برگزاری مجامع	-	۲۵,۷۰۸,۲۵۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۶۷,۷۴۱,۹۷۲	۶۵۳,۲۸۵,۰۵۱
هزینه آییننامه نرم افزار	۴۰,۲۶,۹۰۰,۱۷۳	۴,۸۵۵,۰۶۹,۳۹۶
هزینه کارمزد بانکی	-	۲۳,۹۹۸,۵۷۲
هزینه تنزیل سود سهام	-	۱۶
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۰,۸۲۵,۱۰۰	-
هزینه کارمزد بانکی	۲۵,۳۳۶,۴۲۸	۸,۲۲۸,۲۸۰
جمع	۵۰,۴۴,۷۴۵,۵۷۷	۵,۵۶۶,۲۸۹,۵۶۶

هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه آییننامه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تنزیل سود سهام
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
هزینه کارمزد بانکی
جمع

۲۱- هزینه های مالی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۱-۱	۵۶,۹۷۷,۵۲۱,۴۴۵	۷۷,۹۱۸,۴۶۴,۹۳۱
جمع	۵۶,۹۷۷,۵۲۱,۴۴۵	۷۷,۹۱۸,۴۶۴,۹۳۱

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خیرگان سهام
جمع

۲۱-۱- هزینه مالی با نرخ سود ۲۷ درصد از شرکت کارگزاری خیرگان سهام به موجب قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱/۰۱ ع/الف به تاریخ ۱۴۰۰/۱/۰۱ و شماره ۱۴۰۱/۱/۰۱ ع/الف به تاریخ ۱۴۰۱/۱/۰۱ پایت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۲- تعدیلات

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۵۷,۶۱۷,۶۰۵,۵۴۱	۴۶۵,۴۵۶,۱۱۲,۷۶۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۲۰,۶۴۵,۲۰۷,۰۰۰)	(۹۸,۱۴۶,۳۸۴,۹۳۰)
جمع	۱۳۶,۹۷۲,۳۹۸,۵۴۱	۲۶۷,۳۰۹,۷۲۷,۸۳۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۲۴- تعهدات و بهیمنی احتمالی

۲۴-۱- صندوق بر تاریخ صورت عین دارایی ها متعهد بازارگردان غنویان با شرایط تعیین شده می باشد و به غیر از موارد ذیل نقد هر گونه تعهدات و بهیمنی با اعتباری می باشد.

۲۴-۲- دارایی های صندوق نقد هر گونه تعهدات و تعهدات و تعهدات به سایر اشخاص می باشد.

نام شرکت	نام نهاد	دامنه مفقوده	حداقل سالوار افزایش	حداقل معاملات روزانه
تفت سپهان	شپا	۲۲۵/	۱۰۰۵۰۰	۲۰,۱۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	وهمان	۲۵/	۲۹,۱۵۰	۱,۵۸۲,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	وخت	۲۵/	۴۱,۷۵۰	۸۳۵,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپا	۲٪	۹۹۸,۴۰۰	۱۹,۹۶۸,۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخزک	۲۵/	۴,۷۵۰	۱۳۵,۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۲٪	۲,۱۲۵	۱۴۲,۴۰۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شاخت	۲٪	۳۲,۵۷۵	۴۵۱,۵۰۰
صنایع تجهیزات نفت	فخت	۲٪	۳۲,۴۹۷	۸۶۵,۵۵۱
بورس انرژی	انرژی	۲٪	۳۱,۷۵۰	۶۴۵,۰۰۰
بنیمه انرژی	انرژی	۲۵/	۲۱۳,۶۰۰	۲,۲۷۲,۰۰۰
اندیشه غیرآیندگان سهام	خیرگان	۲٪	۴,۱۳۰	۶۱,۳۰۰
گواهی سپرده سکه	CD/GOC-۰۰۱	۲٪	۱۰ سکه طلا	۲۰ سکه طلا
پتروشیمی اصفهان	شپها	۲٪	۱,۲۰۰	۳۴,۰۰۰

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

انواع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد	نوع وابستگی	نام	انواع اشخاص وابسته
سرمایه گذاری	۱۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیدگان	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۶۸,۲۱۳	مدیر صندوق و موسس	شرکت پتروشیمی مارون	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	تفت سپهان	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۲۴,۷۰۹	مدیر صندوق و موسس	شرکت پتروشیمی خارک	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	شرکت پتروشیمی اصفهان	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۳,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	شرکت حق سپهر مارون	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	شرکت راه انرژی و بهره برداری صنایع نفت	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۲۵,۵۵۴	مدیر صندوق و موسس	سرمایه گذاری توسعه ایران جهان	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	بورس انرژی	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۱۵,۱۷۶	مدیر صندوق و موسس	صنایع تجهیزات نفت	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۹,۶۸۰,۷	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۵۳۲,۹۲۵	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۵۸۴,۲۲۴	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۶۲۲,۲۲۴	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۵۰,۷۰۸	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۹۷,۸۳۴	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱,۳۰۵,۸۱۵	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۹۹,۹۹۹	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۱,۰۶۶	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۵۹,۸۱۱	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۰,۱۳۰,۱	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۷,۷۱۳,۷۵۹	مدیر صندوق و موسس	جمع	
درصد تملک	۲	مدیر صندوق و موسس	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی-

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده (بدهی) در تاریخ (ریال)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
مانده (بدهی) در تاریخ (ریال)				
(۸۴۸۷۰.۱۸۷.۹۶۶)	(۷۵۱.۸۵۰.۲۰۵.۶۸۰)	خرید و فروش سهام و سپرده کلانی	مدیر ، موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
(۱۵۰.۴۵۷.۶۲۶.۸۸۲)	(۱۵۹.۰۶۲.۵۵۱.۶۶۸)		کارمزد مدیر	
(۲.۴۲۰.۰۰۰)	(۲.۴۲۰.۰۰۰)		مدیر ثبت	
(۳۸۱.۸۲۹.۰۴۵)	(۶۵۵.۳۴۶.۶۹۶)		کارمزد متولی	موسسه حسابرسی آرموده کاران
(۴۶۱.۹۴۹.۳۵۸)	(۴۶۴.۳۰۷.۶۹۲)		حق الزحمه حسابرس	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۲۷-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 ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۲۰ اسفند ماه 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 تعهدات	نسبت جاری	نسبت تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۳.۹۲۸.۷۷۶.۲۲۱.۹۹۶	۷.۰۱۷.۹۳۵.۹۲۶.۰۵۸	۱۱۶.۰۶۷۸۲.۶۵۲.۲۷۱	-	-
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۳.۹۲۸.۷۷۶.۲۲۱.۹۹۶	۷.۰۱۷.۹۳۵.۹۲۶.۰۵۸	۱۱۶.۰۶۷۸۲.۶۵۲.۲۷۱	-	-
جمع بدهی های جاری	۹۲۰.۳۸۵.۹۲۲.۶۷۵	۷۳۷.۹۷۹.۴۴۰.۳۷۴	۶۶۶.۷۷۶.۱۹۹.۳۲۳	۶۶۶.۷۷۶.۱۹۹.۳۲۳	۶۶۶.۷۷۶.۱۹۹.۳۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۹۲۰.۳۸۵.۹۲۲.۶۷۵	۷۳۷.۹۷۹.۴۴۰.۳۷۴	۶۶۶.۷۷۶.۱۹۹.۳۲۳	۶۶۶.۷۷۶.۱۹۹.۳۲۳	۶۶۶.۷۷۶.۱۹۹.۳۲۳
جمع کل تعهدات	۱۹۷.۳۰۶.۷۹۴.۰۲۵	۹۶.۴۷۷.۲۴۷.۰۱۳	۹۶۴.۷۷۲.۴۷۰.۱۲۵	۹۶۴.۷۷۲.۴۷۰.۱۲۵	۹۶۴.۷۷۲.۴۷۰.۱۲۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱.۱۱۷.۶۹۲.۷۱۶.۷۰۰	۸۳۴.۴۵۶.۶۸۷.۳۸۶	۱.۶۱۱.۵۴۸.۶۶۹.۳۴۸	۸۳۴.۴۵۶.۶۸۷.۳۸۶	۱.۶۱۱.۵۴۸.۶۶۹.۳۴۸
نسبت جاری	۱۱.۵۷	۸.۴۲			
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۹		۰.۱۴		

۲۸- تفکیک عملیات بازاریابی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازاری می‌باشد

نقل به صفحہ بعد

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شماره منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۳

۲۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت های مالی تفکیک عملیات بازارگردانی

تخل به سفته بند

تخل از سفته قبل	تلاش نقد اسفهان				ترویشی اسفهان				منابع تعزیرات نقد				مهندسی و ساختن منابع نقد				جمع			
	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۸۷۲,۹۶۲,۹۱۵	۱۰,۹۰۶,۳۳۲,۵۳۲,۸۰۱	۲۵۷,۱۰۰,۸۵۲,۹۵۹	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶	۱۸۵,۶۱۸,۶۶۲,۶۶۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۵۳۹,۳۹۵,۸۷۲,۷۷۵	۱,۳۲۰,۵۸۸,۹۹۲,۳۰۴	۷,۸۳۲,۷۶۰,۷۶۱	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲	۶,۵۱۱,۷۶۶,۹۳۲
سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر داراییها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع داراییها	۹,۴۱۲,۳۵۸,۷۸۷	۱۲,۲۲۷,۹۱۳,۸۳۳	۲۶۴,۹۴۳,۷۱۸	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶
بدهی ها:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی به کارگزاران صندوق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهیها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص داراییها هر واحد	۹,۴۱۲,۳۵۸,۷۸۷	۱۲,۲۲۷,۹۱۳,۸۳۳	۲۶۴,۹۴۳,۷۱۸	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶	۲۵۱,۸۳۵,۶۶۶
سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خودروان اهری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

پیش نامه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت های مالی ماه تفکیک عملیات بازارگردانی

نوع از صنف قبل	پایان تری											
	جمع	گواهی سپرده سکه	سهم	الیه غیر سهام	بیمه اتری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱/۱۳	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۷۲,۱۷۷,۳۰۵	۱۱,۳۹۵,۵۵۲,۳۶۵	۰	۰	۰	۱۵۸,۹۲۸,۹۲۸,۹۲۸	۲۲,۶۶۲,۸۱۹,۹۲۸	۲۲,۶۶۲,۸۱۹,۹۲۸	۲۲,۶۶۲,۸۱۹,۹۲۸	۲۲,۶۶۲,۸۱۹,۹۲۸	۲۲,۶۶۲,۸۱۹,۹۲۸	۲۲,۶۶۲,۸۱۹,۹۲۸	۲۲,۶۶۲,۸۱۹,۹۲۸
۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۰	۰	۰	۳۷,۶۶۲,۸۱۹,۹۲۸	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰
۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۰	۰	۰	۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۳,۰۹۸,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰
۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۰	۰	۰	۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸
۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۰	۰	۰	۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۹,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸
۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۰	۰	۰	۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸
۲,۶۸۲,۶۰۰	۲,۶۸۲,۶۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۲,۶۰۰	۲,۶۸۲,۶۰۰	۲,۶۸۲,۶۰۰	۲,۶۸۲,۶۰۰	۲,۶۸۲,۶۰۰	۲,۶۸۲,۶۰۰	۲,۶۸۲,۶۰۰	۲,۶۸۲,۶۰۰
۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۰	۰	۰	۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۰,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸
۹,۶۸۲,۶۰۰	۹,۶۸۲,۶۰۰	۰	۰	۰	۹,۶۸۲,۶۰۰	۹,۶۸۲,۶۰۰	۹,۶۸۲,۶۰۰	۹,۶۸۲,۶۰۰	۹,۶۸۲,۶۰۰	۹,۶۸۲,۶۰۰	۹,۶۸۲,۶۰۰	۹,۶۸۲,۶۰۰
۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۰	۰	۰	۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱۵,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸
۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۰	۰	۰	۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۲,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸
۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۰	۰	۰	۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۶۲۸,۸۱۹,۹۲۸
۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۰	۰	۰	۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۹,۸۲۸,۸۱۹,۹۲۸
۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۰	۰	۰	۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸	۱,۱۲۸,۸۱۹,۹۲۸

مستند، به شماره ۱۱۱۱، از تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۱.

یادداشت‌های توبیاس هم‌صورت‌های مالی.

روزه شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۰۳

پ) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی :

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی غیرکلیان امداد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شماره منتهی به ۱۲۰ اسفند ۱۴۰۳

چ صورت گردش خالص دارایی های تکلیف عملیات بازارگردانی

تقل به سفته بند	مهندسی و ساختمان صنایع نفت				صنایع تجهیزات نفت				جمع				تقل از سفته قبل			
	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
منبع	تعداد واحد	منبع	تعداد واحد	منبع	تعداد واحد	منبع	تعداد واحد	منبع	تعداد واحد	منبع	تعداد واحد	منبع	تعداد واحد	منبع	تعداد واحد	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
۲۸,۶۵۸,۵۶۲,۳۷۷,۶۵۴	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۸,۶۳۹,۵۵۵,۶۴۹,۱۶۹	۷,۳۷۷,۳۳۴	۱۵۶,۵۶۸,۸۶۴,۵۹۴	۱۷۴,۸۰۴	۶۱,۲۰۸,۸۵۲,۴۷۲	۱۸۷,۸۳۴	.	.	۱۹۸,۷۳۲,۳۱۳,۵۳۴	۳۳۴,۵۰۴	۲۸,۶۴۶,۴۸۴,۶۱۳,۱۶۰	۱۸,۶۰۰,۵۱۳	۸,۶۰۸,۶۵۸,۹۸۱,۳۷۳	۶,۶۹۴,۹۹۶	خالص دارایی ها
۸۵۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۵۳۳	۸۶۵,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۳۸۵	۳۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۳۰	.	.	.	.	۸۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۸۰۰	۸۳۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۵۰۳	۷۸۲,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۶۷۷	سرمایه گذاری (واحد)
(۳۳۸,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۸۴۶)	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۸,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۶۹۴)	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	سرمایه گذاری (واحد)
۱,۳۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۳		۱,۳۰۹,۶۶۴,۱۷۹,۹۰۷		(۳۹,۷۵۷,۰۳۱,۳۳۴)		(۷۱,۵۶۵,۳۳۴,۷۶۶)		(۴۷,۶۵۴,۳۷۲)		(۳۳,۳۲۸,۹۱۳,۵۶۴)		۱,۷۶۸,۷۱۳,۰۳۰,۵۲۹		۱,۸۱۴,۶۶۸,۳۳۷,۰۱۹		سرمایه گذاری (ریال)
۳۶۷,۳۰۹,۲۷۷,۸۳۳	.	۱۳۲,۷۳۰,۱۴۶,۳۱۳	.	(۳,۰۳۰,۵۱۷,۷۰۰)	.	.	.	.	.	(۳۳,۶۰۸,۴۱۰,۵۶)	.	۳۷,۳۴۰,۳۶۵,۵۳۳	.	۱۵۵,۳۳۸,۱۶۷,۳۶۹	.	خالص دیوید
																تعدیلات
۳۱,۳۲۰,۳۲۴,۸۱۳,۶۹۸	۱۹,۰۱۰,۵۵۶	۱۱,۳۶۶,۴۶۴,۳۷۳,۱۸۹	۸,۰۰۰,۱۶۱۹	۱۵۲,۳۷۷,۳۱۵,۵۵۰	۱۸۷,۸۳۴	(۳,۰۳۶,۳۷۳,۳۶۶)	۱۸۷,۸۳۴	.	.	۳۱۶,۳۸۴,۳۶۹,۸۳۳	۶۰۷,۱۱۳	۳۱,۳۳۸,۳۶۴,۸۶۳,۳۱۱	۱۸,۸۰۰,۰۷۲۲	۱۱,۸۰۰,۳۳۴,۶۷۵,۶۶۱	۷,۳۶۷,۶۷۳	خالص دارایی ها
																سرمایه گذاری (واحد)
																سرمایه گذاری (ریال)
																پایان دیوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان غیرکن اعداد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شماره صفحه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

ج صورت گردش خالص دارایی های تفکیک عملیات بازارگردانی

تاریخ	جمع		گواهی سپرده سکه		ادینسه خیرگان سهام		بیمه آبریز		بورس انرژی		جمع		تاریخ		تاریخ
	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	
۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۲۸,۶۳۴,۱۳۹,۳۶۶,۶۹	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۹,۰۸۳,۶۰۳,۳۸۶,۶۶۶	۷,۷۱۳,۷۵۹	۰	۰	۲۸,۶۳۴,۱۳۹,۳۶۶,۶۹	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۹,۰۸۳,۶۰۳,۳۸۶,۶۶۶	۷,۷۱۳,۷۵۹	۲۸,۶۳۴,۱۳۹,۳۶۶,۶۹	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۸۵۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۵۳۳	۱,۱۹۱,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۰۳۱	۱۸۷,۷۱۷	۱۲۸,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۳۹	۱۸۷,۷۱۷	۱۸۷,۷۱۷	۱۲۸,۰۳۹	۱۸۷,۷۱۷	۸۵۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۵۳۳	۸۵۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۵۳۳
۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰	۱,۶۷۲,۹۸۶,۸۱۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰
۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰	۳,۳۸۱,۵۰۶,۵۱۰	۰	۱۱,۹۲۰,۷۷۷,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۱,۳۶۶,۳۲۶,۸۹۱,۸۱۲	۱۹,۱۰۱,۵۵۶	۱۲,۰۰۰,۸۳۹,۱۶۰,۳۱۲	۸,۸۲۳,۷۹۰	۱۸۷,۷۱۷	۱۲۴,۸۱۵,۳۵۵,۶۷۵	۱۶۸,۳۱۲	۱۸۷,۷۱۷	۱۸۷,۷۱۷	۱۲۴,۸۱۵,۳۵۵,۶۷۵	۱۸۷,۷۱۷	۳۱,۳۶۶,۳۲۶,۸۹۱,۸۱۲	۱۹,۱۰۱,۵۵۶	۳۱,۳۶۶,۳۲۶,۸۹۱,۸۱۲	۱۹,۱۰۱,۵۵۶
خالص دارایی ها															
سرمایه گذاری ابطال	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)
سرمایه گذاری ابطال	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰	۱,۶۷۲,۹۸۶,۸۱۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰
تعدیلات	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰	۳,۳۸۱,۵۰۶,۵۱۰	۰	۱۱,۹۲۰,۷۷۷,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰
خالص دارایی ها															
سرمایه گذاری ابطال	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)
سرمایه گذاری ابطال	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰	۱,۶۷۲,۹۸۶,۸۱۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰
تعدیلات	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰	۳,۳۸۱,۵۰۶,۵۱۰	۰	۱۱,۹۲۰,۷۷۷,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰
خالص دارایی ها															
سرمایه گذاری ابطال	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)
سرمایه گذاری ابطال	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰	۱,۶۷۲,۹۸۶,۸۱۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰	۱,۷۳۸,۰۰۰,۸۱۸,۰۱۲	۰
تعدیلات	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰	۳,۳۸۱,۵۰۶,۵۱۰	۰	۱۱,۹۲۰,۷۷۷,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰	۳۶۷,۳۰۹,۷۱۷,۸۱۲	۰