

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل ۲- صورت های مالی :
۲	۱-۲- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- 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 صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱.۳	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش نسبت به صورتهای مالی میان دوره‌ای

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف سهام شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است.

گزارش حسابرس مستقل

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

مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل

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

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

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

ب- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر افشای بموقع دعوتنامه مجمع مورخ ۲۸ آذرماه ۱۴۰۳ در تارنما و کدال.

ج- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه مبنی بر اخذ تسهیلات مالی مازاد بر مبنای شرایط تعیین شده توسط مجمع در خصوص نمادهای "شصفها و شساخت"

د- مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مبنی بر رعایت نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده درخصوص نماد "شساخت".

ه- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر شناسایی و ثبت درآمد بازارگردانی صندوق خبرگان سهام.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده، این مؤسسه به استثنا آثار جز ۵ بند ۵ این گزارش به موارد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی و در اجرای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت های جاری تعدیل شده و بدهی و تعهدات تعدیل شده افشاء و توسط این مؤسسه مورد کنترل قرار گرفته که به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

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

۹- بشرح یادداشت ۲۳ صورتهای مالی و با توجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه های برون سازمانی، مالکیت دارائی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.



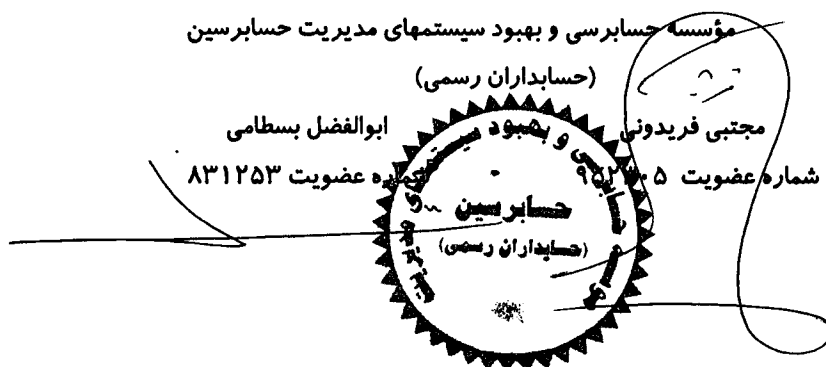
گزارش حسابرس مستقل

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

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

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

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

KHOBREGAN AHDAF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی خبرگان اهداف

شماره ثبت شرکت: ۴۸۸۵۲ شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۶۸۸



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

۲

۳

۴

۴

۵

۵-۷

۸-۲۱.۳



صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

الف-اطلاعات کلی صندوق

ب-ارکان صندوق

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ 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

آدرس: تهران، میدان ونک، خیابان گاندی، کوچه ۲۱، پلاک ۷

دورنگار: ۸۸۷۸۵۹۷۶

تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۸۲

کد پستی: ۱۵۱۷۹۳۸۳۱۴ www.khobreganmmf.com

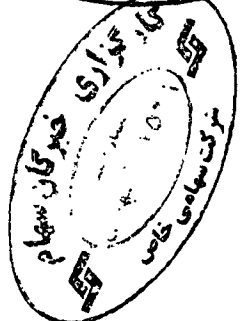
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

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
	۱,۳۶۰,۹۱۱		خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
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 با علی الحساب	۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵	۳۳,۱۱۶,۹۱۲,۹۰۱
۱۸ سایر درآمدها	۳,۳۱۰,۵۹۷,۷۲۸	۱۸,۹۵۸,۸۸۵,۱۹۹
جمع درآمدها	۱,۸۰۹,۱۹۲,۸۸۲,۱۹۴	۲۰,۰۲۶,۵۴۹,۹۶۵,۰۰۷
هزینه ها		
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۶۹,۱۸۵,۷۹۷,۹۷۷)	(۲۰۴,۱۵۶,۳۹۲,۴۹۸)
۲۰ سایر هزینه ها	(۵۰,۴۴۰,۷۴۵,۵۷۷)	(۵,۵۶۶,۲۸۹,۵۶۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱,۷۳۹,۹۶۲,۳۳۸,۶۴۰	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%	۵۵.۶۳%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
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	-	۳۶۷,۳۰۹,۷۲۷,۸۳۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۸,۸۲۳,۷۹۰	۱۹,۱۰۱,۵۵۶

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 ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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 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 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 ثبت	درصد واحدهای تحت تسلط 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 شرکتهاى شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان بیست و یکم- پلاک ۷- طبقه اول

۲-۳- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتهاى 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 شرکتهاى شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان دکتر شریعتی بالاتر از دوراهی قلعه روبه روی یخچال بن پست شریف پلاک ۵ واحد ۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای

دوره 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. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توفیقی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۲ در هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق *
هزینه های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 ***
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 افزارها، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها پشتیبانی آن ها سالانه : ۳.۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه به ازای هر نماد در یک سال مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه متغیر محاسبه خواهد شد. *****

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

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

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مآخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

**** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{1000000} \times \text{ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق}$ در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوقهای با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. $\frac{1}{1000000}$ 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 افزارها، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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 ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، پندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یا درآمدهای مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

ردیف	نوع دارایی	نوع دارایی	نوع دارایی	نوع دارایی	نوع دارایی
۱	نفت سپاهان	شسپا	۱۰۰,۵۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۲	گروه توسعه مالی مهرآندگان	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	۲٪
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	سکه	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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی صان دوره ای

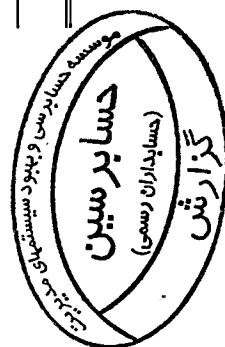
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹٪	۳,۹۷۷,۴۸۰,۰۵۹,۹۱۴	۵,۱۵۳,۹۳۴,۵۸۴,۱۶۹	۵,۱۷۹,۴۳۰,۲۶۳,۶۸۸	۵,۲۱۸,۸۹۴,۴۹۸,۱۶۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵٪	۱,۴۹۵,۰۵۶,۶۳۸,۳۲۸	۱,۵۰۵,۵۲۱,۶۷۴,۱۵۱	۳,۰۰۷,۷۱۸,۲۸۵,۳۴۴	۲,۷۱۵,۲۷۲,۹۲۶,۳۳۴	سرمایه گذاریها
۱۸٪	۱,۸۱۸,۳۲۲,۴۷۵,۳۳۷	۲,۱۴۰,۴۵۹,۳۳۴,۳۰۰	۲,۳۰۴,۴۸۱,۴۰۴,۵۷۲	۱,۸۹۷,۶۰۴,۶۱۶,۱۳۳	محصولات شیمیایی
۲٪	۲۵۷,۱۰۰,۸۶۳,۹۵۹	۳۸۱,۳۴۰,۶۰۷,۹۵۲	۱۸۵,۶۱۸,۶۴۴,۴۷۵	۳۲۰,۴۳۴,۲۱۲,۸۲۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲٪	۳۲۶,۹۳۰,۳۰۸,۶۶۳	۴۱۴,۵۶۳,۱۳۰,۲۲۲	۲۳۰,۱۸۳,۹۳۶,۶۲۳	۳۲۲,۹۳۹,۲۱۱,۹۷۵	فلزات اساسی
۲٪	۱۵۸,۰۹۳,۹۳۷,۹۲۸	۱۶۱,۳۷۰,۰۳۱,۵۴۲	۲۳۱,۶۶۳,۰۸۴,۹۸۶	۲۴۲,۷۲۵,۴۵۲,۳۶۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۴,۳۰٪	۴۳۹,۶۴۵,۱۳۸,۵۶۳	۴۵۶,۶۶۷,۹۰۴,۵۴۳	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	۱۱,۳۴۹,۵۹۵,۲۰۳,۶۲۷	۱۰,۹۹۱,۰۶۴,۹۰۵,۳۶۷	جمع

۶- سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری

درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (ETF)
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰,۳٪	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱	۱۰,۳۰۷,۰۳۵۴,۹۷۵	۱۰,۱۷۶۸,۱۳۲,۸۰۹	جمع
۰,۳٪	۳۰,۴۸۴,۹۰۴,۱۳۶	۳۰,۶۶۳,۲۴۹,۰۴۱	۱۰,۳۰۷,۰۳۵۴,۹۷۵	۱۰,۱۷۶۸,۱۳۲,۸۰۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گروهای خیرگان اصفهان
 بالادست های توضیحی صورت های مالی مطابق دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سبزه پاشی

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

سبزه های پاشی

جمع

۷-۱ سرمایه گذاری در سبزه های پاشی به شرح زیر است:

نوع سبزه	تاریخ سبزه گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۳۴۹,۳۶۷,۸۱۱,۳۲۱	۲۷٪	۴۹۲,۵۲۴,۲۶۰,۶۵۳	۳۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۷,۹۸۵,۸۳۳,۳۰۳	۰.۷٪	۵۰,۵۸۱,۲۵۶,۸۷۵	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۲,۷۰۶,۶۹۸,۸۱۶	۰.۲٪	۳۰,۱۶۴,۳۲۳,۱۸۲	۳٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۲۹۲,۷۱۶,۱۸۷,۸۳۳	۲.۳٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۱۴۶,۷۹۶,۷۲۰,۸۱۸	۱.۱٪	-	-
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۰	۶۳۶,۶۰۱,۱۸۷,۸۲۱	۴.۹٪	-	-
جمع			۱,۴۳۷,۲۰۵,۴۴۸,۹۱۱	۱۱.۱۲	۱,۵۹۹,۹۸۰,۵۵۰,۷۱۰	۱۵.۷۹

سبزه های پاشی: -

سبزه کوتاه مدت بانک تجارت

سبزه کوتاه مدت بانک ملت

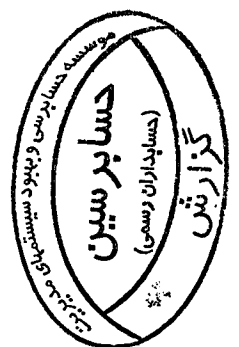
سبزه کوتاه مدت بانک مسلمان

سبزه کوتاه مدت بانک شهر

سبزه کوتاه مدت بانک رفاه

سبزه کوتاه مدت بانک ملی

جمع



۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
توزیل شده	توزیل نشده	مبلغ توزیل	توزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۲	۰	-	۰	۸-۱
۱۸۶,۶۴۴	۰	-	۰	
۱,۳۹۶,۴۲۲	۳۸,۹۰۲,۵۰۶,۶۴۴	-	۳۸,۹۰۲,۵۰۶,۶۴۴	۸-۲
۲۹,۱۳۹,۷۶۷,۴۸۸	۳۸,۹۰۲,۵۰۶,۶۴۴		۳۸,۹۰۲,۵۰۶,۶۴۴	جمع

سود سهام دریافتی

برگشت هزینه مالیات بر ارزش افزوده

سایر حساب های دریافتی

جمع

۸-۱ - سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
توزیل شده	توزیل نشده	ذخیره توزیل	توزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۷,۹۷۵,۴۲۷,۲۱۳	۰	۲۵٪	۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷
۱۱,۱۶۲,۷۵۷,۲۰۹	۰	۲۵٪	۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
۲۹,۱۳۸,۱۸۴,۴۲۲	۰		۰	جمع

سرمایه گذاری صنعت نفت

صنایع تجهیزات نفت

جمع

۸-۲ - سایر حسابهای دریافتی

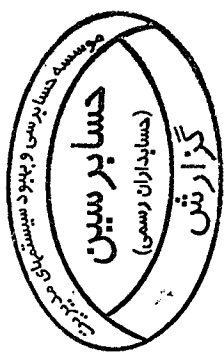
حق تقدم پرداخت شده به شرکت صنایع تجهیزات نفت

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تحسین صندوق مخارج برگزاری مخارج عضویت در کانون ها و آیین نامه از ارزش است که تا تاریخ صورت مالی دارایی ها مستطین شده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. سایر لیس نامه ۳۳-صندوق مخارج تحسین طی دوره فعالیت صندوق با سه سال - هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستطین می شود. مخارج برگزاری مخارج طرف 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 طرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستطین می شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان دوره	مستطین شده طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۲۲,۶۹۳,۴۹۴)	۰	۲۲,۶۹۳,۴۹۴
۳,۷۴۲	۰	۰	۳,۷۴۲
۰	(۹۶۷,۳۴۱,۹۷۲)	۰	۹۶۷,۳۴۱,۹۷۲
۲,۴۵۸	(۱,۲۰۱,۹۶۶,۴۴۴)	۶۲,۸۱۴,۲۰۸	۱,۱۳۹,۱۵۵,۷۴۴
۷,۲۰۰	(۳,۱۹۲,۴۰۱,۹۴۰)	۶۲,۸۱۴,۲۰۸	۲,۱۳۹,۵۴۴,۹۳۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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

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)

کارگزاری خبرگان سهام

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 حسابرین

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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 تأسیس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان 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 ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ ذخیره کارمزد تصفیه متوقف شد.

۱۳-۲- ذخیره بابت تغییرات ارزش اختیار خرید سهام

نام	تعداد	بهای تمام شده	خالص تغییرات
اختیارخ شینا- ۴۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷ (هشتمینا 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	۱۱,۹۵۱,۲۳۲,۰۴۹,۳۱۸	۷,۶۷۱,۷۵۹	-
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۲,۰۰۰	۵۷,۱۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	-
جمع	۸,۸۲۳,۷۹۰	۱۲,۰۰۸,۳۹۰,۲۹۹,۳۱۸	۷,۷۱۳,۷۵۹	۹,۰۸۳,۴۰۳,۰۸۲,۵۴۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توجیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره 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	۶۴۳,۳۱۳,۸۷۹,۹۰۱	۱۰۷,۴۶۷,۰۳۲,۰۰۰
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	۸۲۶,۵۶۴,۱۴۴,۳۰۵	۱۰۶,۴۴۵,۹۱۳,۲۵۳

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	سود (زیان) فروش ریال
گروه توسعه مالی مهر آپدگان	۳۹۱,۵۱۵,۳۹۳	۲,۲۷۳,۱۰۲,۱۳۰,۴۶۰	(۲,۱۷۸,۰۲۱,۳۱۱,۳۳۹)	(۱,۳۳۱,۶۵۷,۸۱۹)	-	۶۰,۵۷۸,۱۹۲,۸۶۷
پالایش نفت اصفهان	۴۱۹,۳۳۵,۶۵۰	۱,۸۴۴,۹۷۱,۱۰۸,۶۰۶	(۱,۷۰۵,۵۷۷,۳۸۲,۴۴۶)	(۱,۴۰۴,۲۱۹,۱۱۴)	-	۳۵۲,۳۲۷,۹۲۱
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۷,۵۹۲,۳۲۳	۱۷۷,۷۱۶,۲۷۹,۹۴۳	(۱۶۸,۸۲۰,۸۷۱,۸۶۵)	(۱۳۵,۰۶۲,۲۸۰)	-	۴,۴۱۱,۷۲۶,۵۵۳
نفت سپاهان	۱۳۱,۳۱۴,۴۸۶	۷۴۲,۵۸۳,۲۷۰,۵۹۱	(۶۰۳,۰۶۰,۹۸۶,۷۲۶)	(۵۶۶,۲۰۸,۸۱۴)	-	(۷۶۳,۵۴۸,۵۲۱)
پتروشیمی مارون	۴,۳۲۴,۸۴۰	۵۴۳,۸۵۸,۵۰۸,۳۰۰	(۵۱۷,۷۱۳,۵۲۵,۵۱۱)	(۳۱۸,۳۹۵,۲۱۸)	-	(۲,۷۸۵,۱۹۵,۲۲۸)
پتروشیمی اصفهان	-	-	-	-	-	۴۴,۷۷۸,۱۷۷,۴۸۹
پتروشیمی خارک	۷,۱۰۸,۵۰۰	۵۱۵,۳۹۰,۳۹۸,۶۸۰	(۳۵۵,۹۹۷,۲۹۷,۴۴۲)	(۳۹۲,۷۲۰,۰۰۳)	-	۱,۱۷۸,۷۹۵,۱۲۱
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۶,۲۱۷,۷۵۵	۵۵,۹۱۰,۸۵۳,۶۸۰	(۵۵,۰۴۶,۲۹۴,۹۰۰)	(۴۲,۳۹۱,۹۱۴)	-	(۱۳,۸۵۴,۳۰۲)
بورس انرژی	۳۰,۳۰۶,۰۵۵	۶۱۹,۳۲۱,۸۱۰,۳۷۰	(۵۸۸,۱۹۱,۳۲۷,۵۰۶)	(۴۷۰,۶۰۶,۲۰۲)	-	-
آبریز	۱۰۴,۹۲۷,۲۷۲	۱۹۵,۵۲۹,۸۰۶,۸۲۶	(۱۷۶,۱۶۶,۶۱۹,۰۴۹)	(۱۴۸,۶۰۱,۳۸۵)	-	-
صنایع تجهیزات نفت	۷۲,۷۲۷,۹۹۵	۳۷۶,۵۹۸,۳۶۷,۸۱۳	(۳۳۸,۹۳۷,۸۰۶,۹۹۴)	(۱۰۵,۴۸۰,۲۰۳)	-	-
گولمی سپرده پیوسته سکه	۳۲	۲۴,۸۴۵,۴۹۰,۶۲۵	(۲۳,۸۲۸,۹۸۸,۶۳۵)	(۱۵,۵۲۸,۲۳۰)	-	-
جمع	۷,۳۶۹,۷۲۶,۴۷۲,۷۹۴	۷,۳۶۹,۷۲۶,۴۷۲,۷۹۴	(۶,۷۲۱,۴۹۲,۶۷۲,۵۱۳)	(۶,۸۲۱,۱۷۱,۳۸۰)	-	۱۰۷,۴۶۷,۰۳۲,۰۰۰

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

نام صندوق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد	۱۵,۸۹۰,۰۰۰	۵۰۸,۱۳۳,۵۹۸,۰۰۰	(۴۹۹,۹۴۵,۴۵۲,۱۹۳)	(۹۵,۷۷۴,۸۸۶)	-	۸,۰۹۲,۸۷۰,۹۲۱
پایدار- ثابت	۱۳,۸۸۰,۰۰۰	۳۰۷,۱۵۰,۵۲۰,۰۰۰	(۲۹۹,۹۷۵,۲۷۴,۸۱۹)	(۵۷,۵۹۰,۷۰۱)	-	۷,۱۱۷,۶۵۴,۶۸۰
صندوق سرمایه گذاری کارا	۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۳۰۶,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۶۲۲,۹۶۸,۷۷۲)	(۵۷,۴۵۴,۹۷۸)	-	۶,۷۴۶,۱۷۶,۳۴۸
صندوق سرمایه گذاری اوراق دولت خلیج فارس	۱۱,۹۳۷,۰۰۰	۳۰۳,۳۵۰,۴۷۷,۰۰۰	(۲۹۹,۹۹۷,۲۲۷,۹۳۶)	(۵۶,۸۹۶,۹۲۳)	-	۳,۳۹۶,۳۴۲,۳۲۳
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس- ثابت	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۷۴۸,۸۲۴,۲۷۶)	(۳۸,۳۱۰,۲۲۳)	-	۴,۵۴۴,۴۵۵,۲۹۲
صندوق سرمایه گذاری باقوت آگاه- ثابت	۱۸,۲۰۵,۰۰۰	۵۱۱,۶۱۶,۴۶۰,۰۰۰	(۴۹۹,۸۶۸,۸۱۳,۵۰۱)	(۹۵,۹۲۸,۰۱۸)	-	۱۱,۶۵۱,۷۱۹,۶۸۱
صندوق سرمایه گذاری سپهر سرمایه بهدار- ثابت	۱۰,۲۴۶,۹۰۰	۳۳۵,۴۵۷,۱۲۸,۵۹۰	(۳۲۰,۱۶۵,۳۷۵,۸۴۱)	(۸۶,۹۴۶,۸۸۸)	-	۱۵,۲۰۴,۹۱۵,۸۶۱
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	-	-	-	-	-	(۹۲۱,۱۱۸,۶۴۷)
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هارمز- ثابت	۲,۴۷۶,۵۵۶,۳۸۳,۵۹۰	۲,۴۷۶,۵۵۶,۳۸۳,۵۹۰	(۲,۴۱۹,۳۲۳,۸۴۶,۴۴۶)	(۴۸۸,۴۰۲,۶۳۷)	-	۵۶,۷۴۴,۱۳۴,۵۱۷
جمع						



مشتوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان خیرکار اصفهان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

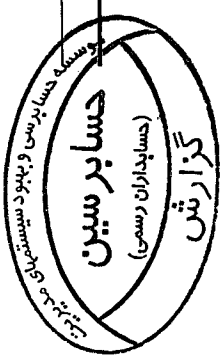
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۶۸,۰۲۸,۲۵۲,۵۵۴	۹۶۴,۰۷۳,۵۳۰,۴۸۹	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۱,۳۰۲,۴۶۵,۸۱۷	۱۶-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	(۸۹,۶۸۸,۴۶۰)	۱۶-۳	زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۶۸,۰۲۸,۲۵۲,۵۵۴	۹۶۵,۲۸۶,۱۳۷,۸۴۶	جمع	جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۶۸,۰۲۸,۲۵۲,۵۵۴	۹۶۴,۰۷۳,۵۳۰,۴۸۹	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۱,۳۰۲,۴۶۵,۸۱۷	۱۶-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	(۸۹,۶۸۸,۴۶۰)	۱۶-۳	زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۶۸,۰۲۸,۲۵۲,۵۵۴	۹۶۵,۲۸۶,۱۳۷,۸۴۶	جمع	جمع

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

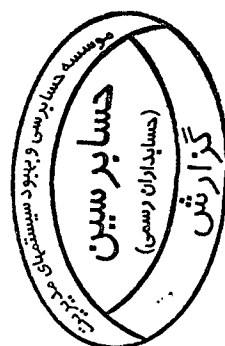
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۶۸,۰۲۸,۲۵۲,۵۵۴	۹۶۴,۰۷۳,۵۳۰,۴۸۹	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۱,۳۰۲,۴۶۵,۸۱۷	۱۶-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	(۸۹,۶۸۸,۴۶۰)	۱۶-۳	زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۶۸,۰۲۸,۲۵۲,۵۵۴	۹۶۵,۲۸۶,۱۳۷,۸۴۶	جمع	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرکار اهداف
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال منتهی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۳- زمان تحقق نیافته نگهداری اوراق مستفاده

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			
اسفند ۱۴۰۳				اسفند ۱۴۰۳			
ریال	تغییرات ارزش اموال اختیار	پهای تمام شده اموال	قیمت اموال	تعداد	نام اختیار	نام سهم	
-	۸۸,۵۳۱,۱۲۲,۰۴۰	۸۸,۶۳۱,۰۶۰,۵۰۰	۹,۵۰۰	ریال ۱۹,۶۳۲,۵۶۹	شستا ۲۰۴۹۱۱	شستا	
۰	(۸۹,۸۶۸,۴۶۰)						
				(۸۹,۸۶۸,۴۶۰)			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۷-۱ سود سپرده های بانکی	۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵	۱۰,۰۲۰,۵۲۵,۷۵۸
۱۷-۲ سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۰	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳
جمع	۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵	۳۳,۱۱۶,۹۱۲,۹۰۱

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
سپرده های بانکی :						
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۰٪	۳,۳۶۹,۲۶۰,۰۴۹	-	ریال ۳,۳۶۹,۲۶۰,۰۴۹	۵,۵۶۵,۰۷۴,۸۰۰	۳,۳۶۹,۲۶۰,۰۴۹
سپرده جاری بانک تجارت	۱۰٪	۶۶,۰۳۶	-	ریال ۶۶,۰۳۶	۰	۶۶,۰۳۶
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۰٪	۱۷۷,۱۱۶,۰۴۶	-	ریال ۱۷۷,۱۱۶,۰۴۶	۴,۴۱۶,۳۷۳,۳۲۵	۱۷۷,۱۱۶,۰۴۶
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۱۰٪	۶۵,۹۵۱,۶۳۴	-	ریال ۶۵,۹۵۱,۶۳۴	۳۹,۰۷۷,۶۳۳	۶۵,۹۵۱,۶۳۴
سپرده کوتاه مدت بانک شهر	۱۰٪	۳,۷۲۱,۱۹۳,۷۳۲	-	ریال ۳,۷۲۱,۱۹۳,۷۳۲	-	۳,۷۲۱,۱۹۳,۷۳۲
سپرده کوتاه مدت بانک رفاه	۱۰٪	۶,۷۹۸,۴۲۴,۸۱۸	-	ریال ۶,۷۹۸,۴۲۴,۸۱۸	-	۶,۷۹۸,۴۲۴,۸۱۸
جمع		۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵		ریال ۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵	۱۰,۰۲۰,۵۲۵,۷۵۸	۱۴,۱۳۲,۰۱۲,۳۱۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
صندوق های سرمایه گذاری						
صندوق سرمایه گذاری اعتماد همارز	۰٪	۰	-	ریال ۰	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	۰
جمع		۰		ریال ۰	۲۳,۰۹۶,۳۸۷,۱۴۳	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۸-۱	۳,۳۱۰,۵۹۷,۷۲۸	۱,۰۶۷,۷۱۱,۰۰۱
درآمد حاصل از تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	-	۱۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از فروش صندوق با تقسیم اصل سرمایه	-	۳,۰۱۱,۱۷۴,۱۹۸
درآمد حاصل از برگشت ذخیره کارمزد مدیر	۳,۳۱۰,۵۹۷,۷۲۸	۱۸,۹۵۸,۸۸۵,۱۹۹
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 لوکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۸,۱۰۷,۷۵۴,۸۲۲	۲۰,۳۱۹,۴۵۲,۸۶۳
متولی موسسه آرموده کاران	۶۲۰,۹۱۴,۶۷۰	۶۹۵,۲۱۴,۶۴۷
حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	۴۵۷,۱۲۸,۴۸۵	۲۶۶,۶۵۶,۹۸۸
جمع	۶۹,۱۸۵,۷۷۷,۹۷۷	۲۰۴,۱۵۶,۳۲۴,۴۹۸

۲۰- سایر هزینه ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه تأسیس	۲۳,۶۹۳,۴۹۴	-
هزینه برگزاری مجامع	-	۲۵,۷۰۸,۳۵۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۶۷,۷۴۱,۱۷۲	۶۵۳,۳۸۵,۰۵۱
هزینه آژانس ترم افزار	۴,۰۲۶,۹۰۰,۱۷۳	۴,۸۵۵,۰۶۹,۳۹۶
هزینه کارمزد بانکی	-	۲۳,۹۹۸,۵۷۲
هزینه تنزیل سود سهام	-	۱۶
هزینه قیارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲,۰۸۳,۵۱۰	-
هزینه کارمزد بانکی	۲۵,۳۲۶,۲۲۸	۸,۲۳۸,۲۸۰
جمع	۵,۰۴۴,۷۲۵,۵۷۷	۵,۵۶۶,۲۸۹,۵۶۶

۲۱- هزینه های مالی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۱-۱	۵۶,۹۷۷,۵۲۱,۴۴۵	۷۷,۹۱۸,۴۶۴,۹۳۱
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خیرگان سهام	۵۶,۹۷۷,۵۲۱,۴۴۵	۷۷,۹۱۸,۴۶۴,۹۳۱
جمع		

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

۲۲- تعدیلات

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۵۷,۶۱۶,۰۶۵,۸۰۰	۴۶۵,۴۵۶,۱۱۲,۷۶۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۲۰,۶۴۵,۲۰۷,۰۰۰)	(۹۸,۱۴۶,۳۸۴,۹۳۰)
جمع	۱۳۶,۹۷۱,۳۹۹,۸۰۰	۳۶۷,۳۰۹,۷۲۷,۸۳۲



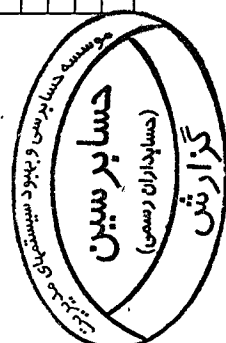
۲۲- تعهدات و بدیهیهای احتمالی.

۳۳-۱- مستوفی در تاریخ صورت-خالص دارایی، عدا متعبد بازرگانی، امورات ذیل با شرایط تعیین شده می باشد و به غیر از موارد ذیل فاقد هرگونه تعهدات و پهنی های احتمالی با احتساب می باشد.

۷-۳۳: برای های محدودیت، تعیین و توثیق به قطع سایر اشخاص می، باشد.

ردیف	مبلغ قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	حاصل سنوات روزگار	حاصل سنوات ایستادگی	حاصل سنوات	میانگین	نام شرکت	نام پیمانکار
۱	۱۸,۸۸۰,۰۰۰	۵,۸۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۵٪	شیرا	لغت سپهران
۲	۱۰,۱۲۰,۰۰۰	۶,۲۰۰	۱,۸۸۲,۰۰۰	۷۹,۱۵۰	۲,۵۷۲	۲۵٪	همان	گروه توسعه مالی مهر آیدگان
۳	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰	۱,۷۷۵	۲,۵۷۲	۲۵٪	ولایت	سرمایه گذاری صنعت نفت
۴	۶,۸۲۰,۰۰۰	۳,۲۲۷	۱,۹۶۸,۰۰۰	۹۹,۶۰۰	۲,۱۶۷	۲٪	شیرا	پالایش نفت اصفهان
۵	۱۰,۹۱۰,۰۰۰	۸۲,۶۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۶,۷۵۰	۲,۵۷۲	۲۵٪	شهرار	پتروشیمی خاکی
۶	۳,۶۳۲,۰۰۰	۱۵,۶۰۰	۱۳۲,۶۰۰	۹,۱۲۵	۲,۱۶۷	۲٪	مارون	پتروشیمی مارون
۷	۳,۸۳۲,۰۰۰	۸,۲۰۰	۲۵۱,۵۰۰	۳۳,۸۲۵	۳,۱۶۷	۳٪	شاهین	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۸	۳,۲۹۸,۹۵۰,۲۵	۲,۷۷۵	۸۵۵,۵۰۱	۳۲,۳۷۰	۳,۱۶۷	۳٪	لغت	صنایع تجهیزات نفت
۹	۱۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۳۱,۷۵۰	۳,۱۶۷	۲٪	آفریزی	پتروشیمی آفریزی
۱۰	۷,۵۵۷,۵۸۰,۰۰۰	۱,۷۷۹	۶,۱۲۲,۰۰۰	۳۱۲,۶۰۰	۲,۵۷۲	۲۵٪	آفریزی	پتروشیمی آفریزی
۱۱	۳,۷۶۵,۰۰۰	۳,۵۸۰	۸۱۳,۰۰۰	۶,۱۲۰	۲,۱۶۷	۲٪	غیرکاران	آلدریت غیرکاران سپهان
۱۲	۱۷,۸۷۳,۸۷۰,۰۰۰	۸۱۳,۹۱۲,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۲٪	مکه	گواهی سپرده مکه
۱۳	۲,۲۲۲,۰۰۰	۱۲,۸۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲٪	شیرا	پتروشیمی اصفهان

۲۶- مرعیایه گذاری لریکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

[illegible]

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده (بدهی) در تاریخ (ریال) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ماده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ریال)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۸۹۴,۸۷۰,۱۸۷,۰۹۶)	(۷۵۱,۸۵۰,۲۰۵,۶۵۰)	۳۲,۱۰۴,۵۱۹,۷۱۲,۰۶۲	خرید و فروش سهام و سپرده کالایی	مدیر، موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری خیرگان سهام
(۱۵۰,۲۵۷,۲۶۶,۸۸۲)	(۱۵۹,۰۶۲,۵۵۱,۴۶۸)	۶۸,۱۰۷,۷۵۴,۸۱۲	کاربرد مدیر		
(۲,۴۲۰,۰۰۰)	(۳,۴۲۰,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت		
(۳۸۱,۸۳۹,۰۴۵)	(۶۵۵,۳۴۶,۶۹۶)	۶۲۰,۹۱۴,۶۷۰	کاربرد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آژوده کاران
(۴۶۱,۱۴۹,۲۵۸)	(۴۶۴,۳۰۷,۶۹۲)	۴۵۷,۱۲۸,۴۸۵	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

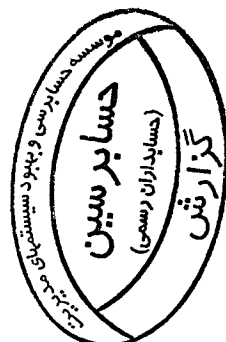
۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۲۷- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت صندوق در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ بر اساس تهِدات مندرج در لیستنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تهِدات
جمع دارایی جاری	۱۲,۹۲۸,۷۷۶,۳۲۱,۹۹۶	۷,۰۱۷,۹۳۵,۹۳۶,۰۵۸	۱۱۶,۰۶۷,۸۲۶,۵۵۲,۳۷۱
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۲,۹۲۸,۷۷۶,۳۲۱,۹۹۶	۷,۰۱۷,۹۳۵,۹۳۶,۰۵۸	۱۱۶,۰۶۷,۸۲۶,۵۵۲,۳۷۱
جمع بدهی های جاری	۹۲۰,۳۸۵,۹۲۲,۶۷۵	۷۳۷,۹۷۹,۴۴۰,۳۷۴	۶۶۶,۷۷۶,۱۹۹,۲۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۹۲۰,۳۸۵,۹۲۲,۶۷۵	۷۳۷,۹۷۹,۴۴۰,۳۷۴	۶۶۶,۷۷۶,۱۹۹,۲۲۳
جمع کل تهِدات	۱۹۷,۳۰۶,۷۹۴,۰۲۵	۹۶,۴۷۷,۳۴۷,۰۱۳	۹۶۴,۷۷۶,۲۴۷,۰۱۲۵
جمع کل بدهی ها و تهِدات	۱,۱۱۷,۶۹۲,۷۱۶,۷۰۰	۸۳۴,۴۵۶,۷۸۷,۳۸۶	۱,۶۱۱,۵۴۸,۶۶۹,۳۴۸
نسبت جاری	۱۱,۵۷	۸,۴۲	-
نسبت بدهی و تهِدات	۰۰,۰۹	-	۰,۱۴



توضیحات: سرمایه گذاری اختصاصی بازارگرداری غیر قابل استرداد

توضیحات: سایر توضیحات صورت داده شده مطابق مدارک پیوسته

توضیحات: سایر توضیحات صورت داده شده مطابق مدارک پیوسته

۲۰- تغییرات عملیات بازارگرداری

الف) صورت حسابی دارایی ها به تغییرات عملیات بازارگرداری

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

جمع

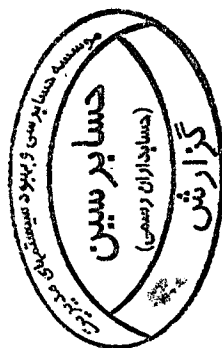
تغییرات از سلفه قبل

جمع

تغییرات از سلفه قبل

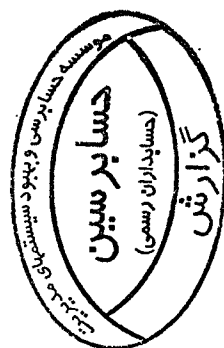
جمع

تغییرات از سلفه قبل

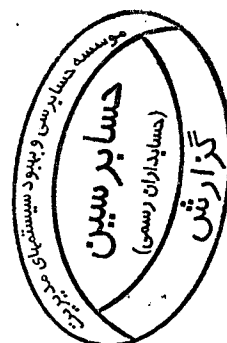


۲۰- تخلیک عملیات بازار گردانی.

الف) صورت خالص دارایی ها به تکنیک عملیات بازاری گردانی

[illegible]

به صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازرگانی :

[illegible]

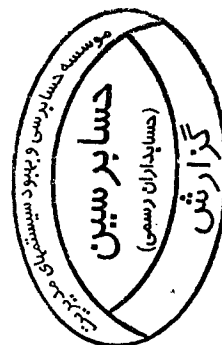
(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازاریابی:

گزارش
(حسابداران رسمی)
حسابر سین
موسسه حسابرانی و پژوهش‌های حسابداری

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تَقَلُّ بِهِ مِنْجَحُهُ بَعْدَ

1

[illegible]

مستحق سرمایه گذاری اختصاصی بالا در دایره غیر کان اعداد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۲

چ صورت گردش دارایی های پایه تکنیک عملیات بازار گرمایی

تقل به سلفه پند	مهندسی وساختمان منابع لغت				منابع تجهیزات لغت				تقل از سلفه قبل			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تسک واحد	مبلغ	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تسک واحد	مبلغ	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تسک واحد	مبلغ	ریال
۱,۳۸۹,۹۰۸,۸۱۰,۱۲	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۷,۲۷۰,۳۳۲	۷,۲۷۰,۳۳۲	۷,۲۷۰,۳۳۲	۷,۲۷۰,۳۳۲	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷
۲,۸۵۸,۸۶۲,۲۷۷,۵۵۲	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۷,۲۷۰,۳۳۲	۷,۲۷۰,۳۳۲	۷,۲۷۰,۳۳۲	۷,۲۷۰,۳۳۲	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷	۸,۵۷۵,۷۷
۸۵۲,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۵۳۳	۸۵۲,۵۳۳	۸۵۲,۵۳۳	۸۵۲,۵۳۳	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۸۵۲,۵۳۳	۸۵۲,۵۳۳	۸۵۲,۵۳۳	۸۵۲,۵۳۳
۳۳۸,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۶۹۲	۳۳۸,۶۹۲	۳۳۸,۶۹۲	۳۳۸,۶۹۲	۸۵۲,۵۳۳	۸۵۲,۵۳۳	۸۵۲,۵۳۳	۸۵۲,۵۳۳	۳۳۸,۶۹۲	۳۳۸,۶۹۲	۳۳۸,۶۹۲	۳۳۸,۶۹۲
۱,۷۰۹,۶۶۲,۷۷۹,۷۰۷	۱,۷۰۹,۶۶۲,۷۷۹,۷۰۷	۱,۷۰۹,۶۶۲,۷۷۹,۷۰۷	۱,۷۰۹,۶۶۲,۷۷۹,۷۰۷	۱,۷۰۹,۶۶۲,۷۷۹,۷۰۷	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۱,۷۰۹,۶۶۲,۷۷۹,۷۰۷	۱,۷۰۹,۶۶۲,۷۷۹,۷۰۷	۱,۷۰۹,۶۶۲,۷۷۹,۷۰۷	۱,۷۰۹,۶۶۲,۷۷۹,۷۰۷
۲۶۸,۰۰۰,۷۷۹,۸۲۲	۲۶۸,۰۰۰,۷۷۹,۸۲۲	۲۶۸,۰۰۰,۷۷۹,۸۲۲	۲۶۸,۰۰۰,۷۷۹,۸۲۲	۲۶۸,۰۰۰,۷۷۹,۸۲۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۲۶۸,۰۰۰,۷۷۹,۸۲۲	۲۶۸,۰۰۰,۷۷۹,۸۲۲	۲۶۸,۰۰۰,۷۷۹,۸۲۲	۲۶۸,۰۰۰,۷۷۹,۸۲۲
۱۱,۶۶۶,۶۶۲,۳۳۲,۱۸۹	۱۱,۶۶۶,۶۶۲,۳۳۲,۱۸۹	۱۱,۶۶۶,۶۶۲,۳۳۲,۱۸۹	۱۱,۶۶۶,۶۶۲,۳۳۲,۱۸۹	۱۱,۶۶۶,۶۶۲,۳۳۲,۱۸۹	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۱۱,۶۶۶,۶۶۲,۳۳۲,۱۸۹	۱۱,۶۶۶,۶۶۲,۳۳۲,۱۸۹	۱۱,۶۶۶,۶۶۲,۳۳۲,۱۸۹	۱۱,۶۶۶,۶۶۲,۳۳۲,۱۸۹
۷,۳۶۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۷,۳۶۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۷,۳۶۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۷,۳۶۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۷,۳۶۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷۲۰,۳۳۲	۷,۳۶۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۷,۳۶۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۷,۳۶۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۷,۳۶۹,۳۳۲,۳۳۲,۳۳۲

