



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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  
۸-۲۷

۱- صورت خالص داراییها  
۲- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها  
۳- یادداشتهای توضیحی:  
الف- اطلاعات کلی صندوق  
ب- ارکان صندوق  
پ- مبنای تهیه صورتهای مالی  
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری  
ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	ناصر آقاجانی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	مریم بستانیان	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۱۳,۱۳۰,۷۰۴,۱۶۶,۷۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۲,۲۲۷,۷۸۲,۵۰۷,۴۱۹	۷	حسابهای دریافتی
۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۳۵۴,۴۲۴,۴۷۱	۸	سایر دارایی‌ها
۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱,۷۴۳,۶۰۰	۹	موجودی نقد
.	۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰	۱۶,۵۵۳,۷۴۷,۷۳۵,۴۸۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	۸۷,۸۷۲,۳۰۰,۰۷۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۰۷,۷۳۱	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۳۵۷,۴۱۷,۲۴۷	۱,۱۰۸,۴۸۲,۳۰۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۰۲,۶۲۳,۳۱۵,۱۹۳	۸۸,۹۸۰,۷۸۲,۳۷۹		جمع بدهی‌ها
۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۷۸۲,۶۷۸	۸۷۲,۶۸۳		خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها
(۴۷۰.۵۰۴.۶۶۶.۳۰۶)	۳۴۶.۴۳۹.۸۴۰.۲۹۷	۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۸.۲۶۰.۵۰۴.۰۸۷)	۳۸۶.۰۲۳.۸۳۹.۴۸۹	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱.۰۲۰.۹۷۳.۸۷۰.۷۹۳	۱.۳۵۷.۷۵۵.۲۶۴.۳۷۵	۱۷ سود سهام
۱۴.۵۹۹.۴۰۰.۳۳۵	۱۰۱.۷۰۸.۰۵۳.۹۱۶	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۹.۳۱۶.۷۵۸	۱۹.۱۵۲.۱۲۲.۸۹۷	۱۹ سایر درآمدها
۴۷۶.۹۲۷.۳۱۷.۴۹۳	۲.۲۱۱.۰۷۹.۱۶۰.۹۷۴	جمع درآمدها
		هزینه ها
(۱۷۵.۲۶۹.۵۱۶.۶۲۶)	(۲۵۵.۷۷۳.۱۹۸.۴۶۷)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۲.۹۹۲.۱۶۳.۱۴۹)	(۱.۳۰۰.۴۱۶.۵۵۵)	۲۱ سایر هزینه ها
(۱۷۸.۲۶۱.۶۷۹.۷۷۵)	(۲۵۷.۰۷۳.۶۱۵.۰۲۲)	جمع هزینه ها
۲۹۸.۶۶۵.۶۳۷.۷۱۸	۱.۹۵۴.۰۰۵.۵۴۵.۹۵۲	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۴۱.۶۴۶.۴۳۶.۴۸۰)	(۱۵۴.۷۷۰.۰۱۰.۱۴۳)	۲۲ هزینه های مالی
۱۵۷.۰۱۹.۲۰۱.۲۳۸	۱.۷۹۹.۲۳۵.۵۳۵.۸۰۹	سود (زیان) خالص
۱.۸۴%	۱۲.۳۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری *
۱.۴۰%	۱۰.۹۴%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره **

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۹۸.۹۹۵.۸۷۴.۶۶۳	۲۶۶.۸۲۲	۱۲.۷۷۷.۵۶۶.۲۱۵.۷۷۷	۱۶.۳۲۵.۴۳۸	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۷.۵۹۰.۶۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۷.۵۹۰.۶۱۵	۳.۰۰۷.۷۱۳.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۷.۷۱۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱.۵۳۱.۹۹۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۵۳۱.۹۹۹)	(۴۶۶.۳۱۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۶۶.۳۱۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۷.۰۱۹.۲۰۱.۲۳۸	-	۱.۷۹۹.۲۳۵.۵۳۵.۸۰۹	-	سود(زیان) خالص دوره
(۳.۷۳۷.۰۶۴.۸۶۰.۱۲۴)	-	(۶۵۳.۴۲۱.۷۹۸.۴۸۳)	-	۲۳ تعدیلات
۱۲.۷۷۷.۵۶۶.۲۱۵.۷۷۷	۱۶.۳۲۵.۴۳۸	۱۶.۴۶۴.۷۶۶.۹۵۳.۱۰۳	۱۸.۸۶۶.۸۳۵	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای 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



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

### ۱- کلیات صندوق ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تا ۱۴۰۱/۱۰/۱۶ بوده که این مدت قابل تمدید است. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان ۲۱ پلاک ۷ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.khobreganmmf.com](http://www.khobreganmmf.com) درج گردیده است.

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است.

### ۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان 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 واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۲,۰۰۰	۷۶٪
۲	کارگزاری خیرگان سهام	۱۰,۰۰۰	۲۴٪
	جمع	۴۲,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری خیرگان سهام (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۰۹ 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 شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان نفت شمالی- نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه- پلاک ۳۹- طبقه ۶- واحد ۲۳

۲-۴- متولی صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان سپهد قرنیه نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴- واحد ۱۰

### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی یکساله تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

##### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

##### ۴-۲- درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

##### ۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف**

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۲ در هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید مجمع صندوق *
هزینه های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه 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 حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۵۰ 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 : ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه به ازای هر نماد در یک سال مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

\*\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{۳۶۵}{۱۰۰۰} \times$  ضربدر ارزش خالص دارایی‌های 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 حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $\pi$  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 با 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 می گردد.

\*\*\*\*\* هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما 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 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 خیرگان اهداف**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یادآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

**۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی**

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

ردیف	نام شرکت	نام نماد	حدافل حجم سفارش انباشته	حدافل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	نفت سپاهان	شسپا	۵۱۱,۸۰۰	۱۰,۳۳۶,۰۰۰	۳٪
۲	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۴۹۲,۰۰۰	۹,۸۴۰,۰۰۰	۳٪
۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۱۸۱,۸۰۰	۳,۶۳۶,۰۰۰	۳٪
۴	پالایش نفت اصفهان	شپنا	۳,۱۱۰,۸۰۰	۶۲,۲۱۶,۰۰۰	۳٪
۵	پتروشیمی خارک	شخارک	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳٪
۶	پتروشیمی مارون	مارون	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۳٪
۷	پتروشیمی اصفهان	شصفها	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران
۸	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
۹	صنایع تجهیزات نفت	فنفت	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۱.۵۳٪	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۷	۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۷۵.۹۱٪	۱۰,۰۰۶,۳۰۰,۱۸۶,۷۳۹	۱۰,۲۲۲,۵۶۳,۸۷۰,۰۱۳	۶۳.۵۳٪	۱۰,۵۱۷,۳۳۷,۹۷۱,۷۸۶	۱۰,۲۱۵,۸۳۵,۱۱۳,۰۱۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶.۲۵٪	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۸۱۴,۴۰۹,۲۰۷,۳۱۹	۰.۳۱٪	۵۱,۲۰۷,۳۶۴,۶۸۰	۵۹,۶۴۲,۴۲۲,۹۵۹	سرمایه گذاریها
۶.۶۹٪	۸۸۲,۱۹۲,۹۲۹,۴۳۲	۷۶۳,۲۹۷,۷۹۳,۳۰۳	۳.۷۴٪	۶۱۹,۶۲۸,۴۰۰,۴۵۷	۶۵۶,۱۴۶,۲۰۷,۷۴۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۲۰٪	۳۳,۷۹۹,۵۱۶,۵۸۰	۳۴,۰۲۷,۱۹۴,۷۲۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۸۸.۸۶٪	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۱۱,۸۰۰,۲۷۰,۸۷۰,۶۳۵	۷۹.۳۳٪	۱۳,۱۳۰,۷۰۴,۱۶۶,۷۴۰	۱۲,۸۲۰,۸۴۴,۹۹۲,۲۷۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸
	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸

سپرده های بانکی

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی :						
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۲۷,۲۰۲,۱۶۸,۰۸۶	۰.۱۶٪	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰	۳.۰۶٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۱۰۸,۵۹۸,۲۰۷,۴۸۹	۰.۶۶٪	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۰.۰۹٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۱۳,۹۸۲,۲۶۶,۹۰۴	۰.۰۸٪	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴	۰.۶۹٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۲۱,۴۰۰,۳۵۶,۹۰۵	۰.۱۲۹۳٪	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۲	۱۰٪	۲۷,۶۶۸,۵۹۴,۰۰۸	۰.۱۷٪	۵,۴۲۶,۲۶۶,۸۳۷	۰.۰۴٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۱۰,۳۵۶,۰۷۴,۹۶۴	۰٪	۵۷,۵۸۹,۲۸۵,۱۵۰	۰.۴۴٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۱۴,۸۷۳,۱۲۲,۵۴۰	۰.۰۹٪	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۰.۰۵٪
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰٪	۵۱,۹۳۹,۷۵۴,۲۷۸	۰.۳۱۴٪	-	۰٪
جمع			۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۱.۶۷٪	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۲.۵۴٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵	(۶۰,۱۲۰,۱۴۶,۵۳۵)	۲۵٪	۲,۲۸۷,۹۰۲,۴۶۷,۳۱۰	۷-۱	سود سهام دریافتی
	۱۸۶,۶۴۴				۷-۲	سایر حسابهای دریافتی
۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵	(۶۰,۱۲۰,۱۴۶,۵۳۵)		۲,۲۸۷,۹۰۲,۴۶۷,۳۱۰		جمع
						۷-۱ - سود سهام دریافتی
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶	(۲,۴۴۲,۶۶۹,۵۲۴)	۲۵٪	۴۱,۶۳۲,۷۵۲,۰۰۰		نفت سپاهان
-	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰	(۶۵۰,۴۹۶,۴۴۰)	۲۵٪	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰		گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۳	۱,۹۱۱,۸۷۷,۳۴۸,۰۵۰	(۴۳,۵۲۹,۳۶۱,۵۰۰)	۲۵٪	۱,۹۵۵,۴۰۶,۷۰۹,۵۵۰	۷-۱-۱	پالایش نفت اصفهان
۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱	(۷,۶۲۰,۶۹۵,۶۸۹)	۲۵٪	۷۹,۴۰۲,۷۳۲,۵۰۰		سرمایه‌گذاری صنعت نفت
-	۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸	(۲۲,۴۵۲,۳۸۳)	۲۵٪	۳۲,۸۰۲,۹۳۰,۰۰۰		پتروشیمی خارک
-	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	-	۲۵٪	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰		پتروشیمی مارون
۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵	(۶۰,۱۲۰,۱۴۶,۵۳۵)		۲,۲۸۷,۹۰۲,۴۶۷,۳۱۰		جمع

۷-۱-۱- مبلغ مزبور بابت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت پالایش نفت اصفهان می باشد که با توجه به مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ و زمانبندی پرداخت سود سهام (از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱) اعلام شده از طرف شرکت سرمایه پذیر، ذخیره تجزیل در نرم افزار اعمال گردیده و همچنین علی رقم پیگیری های مدیریت صندوق، مبلغ سود سهام دریافتی تا تاریخ صورت خالص دارایی ها وصول نگردیده است.

۷-۲- سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	
ریال	ریال	
-	۱۸۶,۶۴۴	سایر حساب های دریافتی
-	۱۸۶,۶۴۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۰۱,۴۳۱	-	(۶,۳۵۵,۰۱۵)	۱,۸۴۶,۴۱۶
-	۹,۸۹۴,۷۴۲	(۹,۸۹۲,۷۴۲)	۲,۰۰۰
۲۰۰,۳۷۳,۲۸۸	-	(۴۹۷,۷۹۷,۲۳۳)	۳۵۲,۵۷۶,۰۵۵
-	۴۳۳,۷۶۰,۲۷۳	(۴۳۳,۷۶۰,۲۷۳)	۰
۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۱,۰۹۳,۶۵۵,۰۱۵	(۹۴۷,۸۰۵,۲۶۳)	۳۵۴,۴۲۴,۴۷۱

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۷۴۳,۶۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت
۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت
۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱,۷۴۳,۶۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	۲۴,۴۰۸,۶۷۸,۷۵۲,۰۰۳	(۲۳,۲۱۳,۴۷۸,۶۵۲,۸۰۱)	۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	خبرگان سهام
(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	۲۴,۴۰۸,۶۷۸,۷۵۲,۰۰۳	(۲۳,۲۱۳,۴۷۸,۶۵۲,۸۰۱)	۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۳,۳۰۲,۷۰۵,۷۸۵	۸۶,۹۴۲,۴۸۷,۹۴۲	مدیر صندوق کارگزاری خبرگان سهام
۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶	۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۳۲۶,۰۴۹,۵۲۰	۲۷۴,۰۲۸,۴۴۳	حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد کارگزاری خبرگان سهام
۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	۸۷,۸۷۲,۳۰۰,۰۷۱	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰۷,۷۳۱	-	بابت تنمه واحد های صادر شده
۸۰۷,۷۳۱	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۱۴۸,۵۸۱	-
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱۰۶,۴۳۹,۶۰۵	۹۱,۴۳۴,۶۴۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۷۴,۴۷۴,۳۴۸	۲۵۴,۹۱۲,۰۳۸
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۸۹,۵۳۵,۵۴۲	۷۲,۹۵۲,۹۱۹
جمع	۱,۱۰۸,۴۸۲,۳۰۸	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷

۱۴- خالص داراییها

خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۸,۸۲۴,۸۳۵	۱۶,۴۲۸,۱۱۴,۲۶۵,۳۵۶	۱۶,۲۸۳,۴۳۸	۱۲,۷۴۴,۶۹۳,۹۲۶,۴۲۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۲,۰۰۰	۳۶,۶۵۲,۶۸۷,۷۴۷	۴۲,۰۰۰	۳۲,۸۷۲,۴۷۶,۰۰۰
جمع	۱۸,۸۶۶,۸۳۵	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۴۰۲,۴۲۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۴۶,۴۳۹,۸۴۰,۲۹۷	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
جمع	۳۴۶,۴۳۹,۸۴۰,۲۹۷	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۵) سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نام شرکت	یادداشت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان		۳۵۲,۵۸۴,۹۲۵	۱,۵۴۲,۵۵۶,۵۲۰,۳۶۳	(۱,۷۳۴,۵۷۴,۸۹۲,۶۶۳)	(۶-۴,۷۱۹,۹۲۵)	-	(۱۷۲,۶۲۳,۰۸۲,۰۳۵)	(۱۰۰,۴۱۷,۵۵۰,۷۵۸)
صندوق س اعتماد هنرز-تلیت		۴۲,۷۴۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۷,۹۸۵,۰۰۰	(۴۲۹,۴۲۱,۳۹۱,۹۰۸)	(۸۰,۷۱۷,۸۸۳)	-	۱,۰۰۵,۸۷۵,۲۰۹	-
پالایش نفت اصفهان		۱,۰۰۳,۹۵۹,۵۶۸	۷,۶۰۳,۸۲۰,۶۱۶,۷۵۰	(۶,۹۷۹,۰۰۴,۳۵۵,۱۴۱)	(۵,۵۲۲,۳۱۲,۵۹۶)	-	۶۱۹,۲۵۷,۹۴۹,۰۱۳	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۵,۲۱۷)
صندوق س های اگام-تلیت		۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۸۸۲,۰۰۴۲,۷۳۵)	(۴۶,۸۲۷,۸۸۵)	-	(۱۱۸,۴۸۰,۶۲۰)	-
سرمایه گذاری صنعت نفت		۱۳۶,۴۸۳,۵۷۸	۵۷۸,۵۹۸,۰۹۴,۱۱۲	(۷۰۸,۸۶۰,۴۶۲,۵۴۸)	(۳۳۶,۶۵۱,۲۱۵)	-	(۱۳۰,۵۹۹,۰۱۹,۶۵۱)	۵۵۰,۱۷,۱۴۲,۰۰۳
نفت سیاهان		۳۳۱,۷۴۵,۶۷۶	۱,۱۴۰,۰۰۷,۸۴۷,۴۱۴	(۱,۱۰۳,۱۸۶,۸۱۵,۷۱۳)	(۸۶۶,۴۴۳,۳۱۸)	-	۳۷,۰۲۲,۵۸۹,۳۸۳	۱۱۴,۵۰۸,۲۴۱,۳۴۲
پتروشیمی مارون		۳,۵۲۸,۶۶۴	۴۵۶,۳۵۴,۸۸۲,۸۲۲	(۴۶۲,۷۹۱,۲۵۱,۵۱۶)	(۳۴۸,۸۲۶,۴۴۱)	-	(۶,۷۸۳,۱۹۵,۱۲۵)	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷
صندوق س آوی فردای زاگرس-تلیت		۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۷۱۲,۱۳۶,۷۹۵	(۴۹۹,۴۹۴,۷۲۸,۴۷۴)	(۹۴,۲۵۶,۰۰۵)	-	۳,۱۲۳,۱۵۱,۷۱۶	-
پتروشیمی اصفهان		۴۰,۱۸۰,۰۰۸	۴۴۸,۵۹۳,۹۰۶,۸۴۸	(۴۶۴,۷۴۰,۹۱۲,۹۴۳)	(۳۴۴,۳۷۷,۳۹۵)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	(۱۶,۵۰۴,۷۸۵,۰۴۱)	-
صندوق س اعتماد آفرین پارسین د	۱۵-۱-۱	۵,۸۷۱,۰۰۰	۳۷۸,۱۳۸,۳۹۶,۰۳۳	(۲۶۹,۷۷۷,۳۳۹,۸۸۰)	(۵۲,۱۵۰,۸۶۱)	-	۸,۳۰۸,۹۰۵,۲۹۲	-
پتروشیمی خارک		۱۸,۹۱۹,۰۶۶	۹۵,۰۴۳,۷۴۹,۶۹۰	(۹۴۵,۵۵۵,۹۷۷,۱۹۱)	(۵۵۷,۸۴۰,۳۵۳)	-	۴,۳۴۹,۹۳۲,۱۴۶	۲۱۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶
هتل پارسین کوثر اصفهان		-	-	-	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان		-	-	-	-	-	-	(۳۴۶,۱۰۸,۱۳۹,۸۰۶)
مهندسی و ساختمان صنایع نفت		-	-	-	-	-	-	(۴۱,۳۳۸,۴۳۲,۱۸۱)
جمع		۱۴,۳۰۱,۶۳۲,۵۴۵,۸۲۷	(۱۳,۸۴۶,۳۳۶,۱۷۰,۵۱۱)	(۸,۸۵۲,۹۹۳,۴۶۷)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	۳۴۶,۴۳۹,۸۴۰,۳۹۷	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)	

۱-۱۵-۱- با توجه به تاخیر در ارسال تقاضا نامه دریافت مجوز فعالیت بازارگردانی نماد شصفا به شرکت فرابورس ایران و سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجود معاملات در بازه ای از زمان بدون معافیت های جاری برای صندوق های بازارگردانی انجام شده است.

۲-۱۵) سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

اسناد خزانه-۱۸م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	-	-	(۵۵۷۱,۴۵۲)
جمع		-	-	-	-	-	(۵۵۷۱,۴۵۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
	۲۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۵۱,۵۵۷,۶۷۰	۱۰,۱۴۶,۵۳۶,۰۳۱,۶۰۰	(۹,۶۲۸,۲۱۰,۲۱۹,۸۸۰)	(۷,۷۱۱,۳۶۷,۳۸۴)	۵۱,۶۱۴,۴۴۴,۳۳۶	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۷)
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۸۱,۴۸۱,۰۷۲	۲۶۳,۰۲۰,۹۰۰,۴۱۶	(۳۶۹,۹۵۲,۴۷۶,۹۶۰)	(۱۹۹,۸۹۵,۸۸۴)	(۱۰۷,۱۳۱,۴۷۲,۴۲۸)	(۲۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)
پتروشیمی خارک	۷,۴۴۲,۲۵۷	۲۷۸,۹۳۵,۷۹۲,۳۶۰	(۳۴۳,۹۰۸,۷۰۴,۱۱۹)	(۲۱۱,۹۹۱,۲۰۲)	(۶۵,۱۸۴,۹۰۲,۹۶۱)	-
پتروشیمی مارون	۹۴۰,۵۵۵	۱۶۳,۱۸۶,۲۹۳,۵۰۰	(۱۷۱,۵۲۸,۹۸۰,۹۵۹)	(۱۲۴,۰۲۱,۵۸۲)	(۸,۴۶۶,۷۱۰,۰۴۱)	۸۶,۲۵۳,۰۳۹,۳۰۳
نفت سپاهان	۳۷,۱۲۰,۹۶۷	۱۱۵,۷۸۰,۳۹۶,۰۷۳	(۱۱۹,۶۸۱,۶۱۱,۸۳۵)	(۸۷,۹۹۳,۰۳۵)	(۳,۹۸۹,۳۰۸,۷۹۷)	(۸۱۸,۸۳۹,۱۴۶)
پتروشیمی اصفهان	۱,۳۸۹,۹۰۷	۱۷۷,۹۷۷,۵۹۱,۳۵۰	(۱۶۲,۲۷۱,۸۷۴,۸۳۴)	(۱۳۵,۲۶۲,۹۶۹)	۱۵,۵۷۰,۴۵۳,۵۵۲	-
صندوق س اعتماد آفرین پارسیان-د	۹۰,۱۸۰,۰۰۰	۴۲۹,۴۶۴,۲۱۴,۰۰۰	(۴۱۴,۳۸۴,۶۱۰,۹۶۳)	(۸۰,۵۲۴,۵۳۹)	۱۴,۹۹۹,۰۷۸,۴۹۸	-
صندوق س. یا درآمد ثابت کیان	۱۹,۰۴۴,۲۰۰	۷۱۲,۷۶۷,۲۷۳,۴۰۰	(۶۸۹,۰۵۱,۳۳۳,۰۲۱)	(۱۳۳,۶۴۳,۸۶۴)	۲۳,۵۸۲,۲۹۶,۵۱۵	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۸۱۰,۱۸۵	۳۳,۸۲۵,۲۲۳,۷۵۰	(۳۴,۰۲۷,۱۹۴,۷۲۶)	(۲۵,۷۰۷,۱۷۰)	(۲۲۷,۶۷۸,۱۴۶)	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۲,۲۹۸,۱۳۱	۵۱,۳۴۶,۳۱۱,۸۷۷	(۵۹,۹۰۵,۳۱۰,۱۲۸)	(۳۸,۹۴۷,۱۹۷)	(۸,۶۹۷,۸۴۵,۴۴۸)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۸۷
صندوق س آوی فردای زاگرس-ثابت	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۹۸۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۳۹۹,۲۷۳,۵۱۶)	(۷۷,۴۳۴,۰۸۸)	۱۳,۵۰۵,۰۹۲,۳۹۶	-
صندوق س همای آگاه-ثابت	۱۴,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۵۰,۴۲۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۲۹,۹۸۴,۵۳۹)	(۲۸,۴۱۵,۷۰۴)	۱,۴۹۲,۰۱۹,۷۶۷	-
صندوق س اعتماد هاسرز-ثابت	۲۰,۰۶۰,۰۰۰	۲۰۲,۳۳۵,۱۶۰,۰۰۰	(۲۰۲,۳۳۸,۵۵۱,۷۹۱)	(۳۷,۹۳۵,۹۶۸)	(۴۱,۶۲۷,۷۵۹)	-
جمع		۱۳,۱۳۹,۵۹۷,۳۰۷,۳۲۶	(۱۲,۷۴۴,۶۸۰,۳۲۷,۲۵۱)	(۸,۸۹۳,۱۴۰,۵۸۶)	۳۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				ریال	ریال	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱	(۷,۶۲۰,۶۹۵,۶۸۹)	۷۹,۴۰۲,۷۳۲,۵۰۰	۵۰۰	۱۵۸,۸۰۵,۴۶۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱	
۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	۱,۰۴۱,۸۵۰,۳۹۱,۶۵۰	(۴۳,۵۲۹,۳۶۱,۵۰۰)	۱,۰۸۵,۳۷۹,۶۵۳,۱۵۰	۶۵۰	۱,۶۶۹,۸۱۴,۸۵۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	۱,۰۴۱,۸۵۰,۳۹۱,۶۵۰	پالایش نفت اصفهان
۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸	(۲۲,۴۵۲,۳۸۲)	۳۲,۸۰۲,۹۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶,۵۶۰,۵۸۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸	پتروشیمی خارک
۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	.	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۹۴۰,۵۵۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	پتروشیمی مارون
.	۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶	(۲,۴۴۲,۶۶۹,۵۲۴)	۴۱,۶۳۲,۷۵۲,۰۰۰	۶۰۰	۶۹,۳۸۷,۹۲۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	.	۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶	نفت سپاهان
۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰	(۶,۵۰۴,۹۶۷,۴۴۰)	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	۶۶۰	۲۴۵,۷۵۳,۹۸۶	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	.	توسعه مسیر برق گیلان
۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵	(۶۰,۱۲۰,۱۴۶,۵۳۵)	۱,۴۱۷,۸۷۵,۴۱۰,۹۱۰					۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
سود سپرده های بانکی	۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶ ریال	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵ ریال
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰	-
جمع	۱۰۱,۷۰۸,۰۵۳,۹۱۶	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سپرده های بانکی :					
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۰٪	۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰	-	۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰	۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۰٪	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳	-	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۰٪	۴۲,۴۰۴,۵۵۰,۸۲۷	-	۴۲,۴۰۴,۵۵۰,۸۲۷	۴۲,۴۰۴,۵۵۰,۸۲۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۰٪	۳۷,۷۵۹,۵۸۸	-	۳۷,۷۵۹,۵۸۸	۳۷,۷۵۹,۵۸۸
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۰٪	۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹	-	۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹	۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۰٪	۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶	-	۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶	۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۰٪	۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲	-	۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲	۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت	۱۰٪	۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱	-	۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱	۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱
جمع		۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶	-	۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶	۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۹-۱	
	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸
جمع	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸

۱-۱۹- 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۵۴,۳۹۲,۲۶۲,۴۴۰	۱۷۴,۶۵۲,۴۶۶,۶۴۷
متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۳۸۰,۹۳۶,۰۲۷	۲۱۷,۰۴۹,۹۷۹
جمع	۲۵۵,۷۷۲,۱۹۸,۴۶۷	۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۶,۳۵۵,۰۱۵	۶,۳۷۲,۴۲۶
هزینه برگزاری مجامع	۹,۸۹۲,۷۴۲	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۹۷,۷۹۷,۲۳۳	۴۲۴,۲۶۲,۴۰۷
هزینه آبونمان نرم افزار	۷۸۴,۷۹۳,۵۶۵	۷۵۰,۵۷۷,۴۶۹
هزینه کارمزد بانکی	۱,۵۷۸,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰
هزینه تصفیه	-	۱,۸۰۹,۷۲۶,۸۴۷
جمع	۱,۳۰۰,۴۱۶,۵۵۵	۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹

۲۲- هزینه های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۲۲-۱	۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خیرگان سهام	۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰

۱-۲۲- هزینه مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خیرگان سهام به موجب قرارداد شماره ۰۰۱/الف/ع/۱۴۰۰ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۴۸۰,۵۶۸,۹۲۰,۹۷۷)	(۴۰,۶۴,۵۵۲,۱۵۳,۴۶۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۷۲,۸۶۲,۸۷۷,۵۰۶)	۳۲۷,۴۸۷,۲۳۳,۳۴۳
	(۶۵۳,۴۳۱,۷۹۸,۴۸۳)	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، متعهد بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می‌باشد:

نام شرکت	نام نماد	دامنه مظنه	حد اقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
نفت سپاهان	شسپا	۳ درصد	۵۱۱,۸۰۰	۱۰,۲۳۶,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۳ درصد	۴۹۲,۰۰۰	۹,۸۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۳ درصد	۱۸۱,۸۰۰	۳,۶۳۶,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپنا	۳ درصد	۳,۱۱۰,۸۰۰	۶۲,۲۱۶,۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخارک	۳ درصد	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۳ درصد	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
پتروشیمی اصفهان	شصفها	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۳ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صنایع تجهیزات نفت	فنتفت	۳ درصد	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
				نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نماد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شسپا	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪	شسپا	۱۰,۰۰۰	۰٪	
	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان	موسس / سرمایه‌گذار و شرکت هم‌گروه	شخارک	عادی	۱۲۴,۷۰۹	۱٪	ونفت-شخارک	۱۸۴,۷۸۸	۱٪	
	شرکت سرمایه‌گذاری اهداف	شرکت های هم‌گروه	ومهان-ونفت	عادی	۱,۴۵۷,۴۴۱	۸٪	ومهان-ونفت	۶۷۸,۳۱۲	۴٪	
	سرمایه‌گذاری صنعت نفت		ونفت	عادی	۱۰۴,۲۵۱	۱٪	ونفت	۴۴,۴۳۹	۰٪	
	شرکت پتروشیمی مارون	شرکت موضوع بازارگردانی	مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪	مارون	۱۴۹,۹۹۹	۱٪	
	شرکت پتروشیمی خارک		شخارک	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۱٪	شخارک	۱۶۵,۲۳۹	۱٪	
	شرکت پالایش نفت اصفهان		شپنا	عادی	۱۵,۷۷۴,۰۱۸	۸۴٪	شپنا	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۸۹٪	
	گروه پتروشیمی تیلان فردا		شسپا	عادی	۰	۰٪	شسپا	۲۷۷,۶۰۲	۲٪	
	شرکت نفت سپاهان		شسپا	عادی	۲۱۳,۶۳۸	۱٪	شسپا	۰	۰٪	
	شرکت افق سپهر مارون		مارون	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۱٪	مارون	۲۵۰,۷۰۸	۲٪	
	شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت		شساخت	عادی	۴۹,۹۹۹	۰٪	-	-	۰٪	
	خدمات صبا تجارت پاس		ومهان	عادی	۲۶۳,۹۲۴	۱٪	-	-	۰٪	
	پتروشیمی اصفهان		شصفها	عادی	۲۶۵,۶۳۵	۱٪	-	-	۰٪	
	جمع						۱۸,۸۶۶,۸۳۵	۱۰۰٪		۱۶,۳۲۵,۴۳۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی (ریال)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	۱۴,۵۱۱,۰۰۵,۶۹۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		شرکت کارگزاری خیرگان سهام
(۸۶,۹۴۲,۴۸۷,۹۴۲)	۲۵۴,۳۹۲,۲۶۲,۴۴۰	کارمزد مدیر	مدیر . موسی و مدیر ثبت و کارگزار صندوق	
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت		
(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)	-	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریورن راهبرد
(۲۷۴,۰۲۸,۴۴۲)	۳۸۱,۰۱۵,۸۳۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۲۸- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۵,۶۳۴,۸۶۳,۲۰۰,۸۶۰	۸,۴۰۰,۹۲۸,۳۲۴,۱۲۸	۱۳,۸۷۶,۰۵۹,۱۰۷,۷۹۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۵,۶۳۴,۸۶۳,۲۰۰,۸۶۰	۸,۴۰۰,۹۲۸,۳۲۴,۱۲۸	۱۳,۸۷۶,۰۵۹,۱۰۷,۷۹۶
جمع بدهی های جاری	۸۸,۱۴۲,۸۹۸,۱۴۷	(۱۱۳,۱۲۹,۵۶۶,۴۳۸)	(۳۱۳,۷۶۵,۷۹۸,۷۳۱)
جمع بدهی های غیر جاری	۸۳۷,۸۸۴,۳۲۲	-	۸۳۷,۸۸۴,۳۲۲
جمع کل بدهی ها	۸۸,۹۸۰,۷۸۲,۳۷۹	(۱۱۳,۱۲۹,۵۶۶,۴۳۸)	(۳۱۳,۹۲۷,۹۱۴,۴۹۹)
جمع کل تعهدات	۰	۲۵۰,۲۰۶,۱۷۶,۰۰۰	۲۵۰,۲۰۶,۱۷۶,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۸,۹۸۰,۷۸۲,۳۷۹	۱۳۷,۰۷۶,۶۰۹,۵۶۲	۲,۳۸۹,۱۳۳,۸۴۵,۵۰۲
نسبت جاری	۱۷۵,۷۱	۶۱,۲۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۱		۰,۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دارایی‌ها:
پتروشیمی مارون	پتروشیمی مارون	پتروشیمی خارک	پتروشیمی خارک	سرمایه گذاری صنعت نفت	سرمایه گذاری صنعت نفت	گروه توسعه مالی مهر ایندگامان	گروه توسعه مالی مهر ایندگامان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۶,۳۴۸,۰۲۵,۰۲۲	۱۶۳,۰۶۲,۲۷۰,۹۱۷	۳۶۵,۸۴۴,۹۰۴,۴۰۰	۲۷۸,۷۲۳,۸۰۱,۱۵۸	۳۰۷,۴۸۷,۷۸۹,۲۲۰	۲۶۲,۸۲۱,۰۰۴,۵۳۱	۸۳۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۵۱,۲۰۷,۳۶۴,۶۸۰	۷۰,۵۰۰,۶۹۰,۳۳۹	۱۱۵,۶۹۲,۳۰۳,۰۴۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷,۵۸۹,۳۸۵,۱۵۰	۱۰,۳۵۶,۰۷۴,۹۶۴	۵,۴۲۴,۲۶۶,۸۳۷	۲۷,۶۶۸,۵۹۴,۰۰۸	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۱۴,۸۷۳,۱۲۲,۵۴۰	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۱۰۸,۵۹۸,۲۰۷,۴۸۹	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰	۲۷,۲۰۳,۱۶۸,۰۸۶	سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بلکی
.	۴۱۲,۹۰۴,۳۶۵,۹۱۲	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۰,۳۴۶,۲۷۱,۲۷۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۶۰,۹۰۹,۹۵۹,۹۴۴	.	.	.	.	.	.	۱,۱۰۱,۸۵۵,۰۸۳,۹۳۰	.	.	جاری کارگزاران
.	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	.	۳۲۸-۲,۹۳۰,۰۰۰	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۷۹,۴۰۲,۷۳۲,۵۰۰	.	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	.	۴۱,۶۳۲,۷۵۲,۰۰۰	حسابهای دریافتی
۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۵۰,۳۶۸,۲۷۷	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۴۱,۵۹۶,۹۷۹	۵۲,۲۱۴,۶۹۱	سایر دارائیه‌ها
.	.	.	.	.	.	۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۷۴۳,۶۰۰	.	.	موجودی نقد
۵۸۱,۵۸۰,۶۶۵,۶۷۴	۶۰۲,۸۲۲,۷۹۲,۵۷۰	۳۷۱,۳۰۴,۵۶۶,۷۸۵	۳۳۹,۲۴۵,۶۹۳,۴۴۱	۳۱۷,۴۳۳,۰۵۱,۶۶۶	۳۵۷,۱۴۷,۲۲۷,۸۴۶	۸۳۶,۰۰۷,۳۸۹,۶۰۷	۱,۴۲۳,۹۱۰,۳۹۸,۷۳۴	۴۷۳,۸۴۷,۶۱۲,۶۹۸	۴۳۴,۹۲۵,۷۰۹,۰۹۵	جمع دارایی‌ها
.	.	۸,۴۴۲,۵۳۶,۳۵۴	۲,۹۰۲,۵۶۹,۱۹۴	۷۶۶۴۰,۴۱۹,۴۲۲	۱۶۰,۶۶۸,۰۹۹,۷۵۵	۱۵۹,۶۳۶,۸۹۷,۱۴۱	.	۲۲,۵۲۵,۹۶۶,۳۸۷	.	بدیهی‌ها:
۵,۲۰۵,۵۴۸,۲۰۰	۱,۴۵۵,۳۱۶,۸۲۷	۳,۶۱۲,۸۰۹,۴۳۴	۱,۷۸۶,۲۰۴,۸۲۲	۵,۵۹۹,۷۰۹,۶۹۹	۳,۳۲۸,۲۶۲,۵۲۰	۱۰,۳۵۴,۱۴۷,۰۲۴	۷,۳۷۵,۹۸۰,۹۱۶	۳,۳۳۵,۳۳۳,۶۶۷	۱,۳۰۰,۵۴۴,۳۷۲	جاری کارگزاران
۱۱۲,۳۹۰,۷۸۹	۶۷,۳۵۵,۶۳۰	۸۶,۰۵۵,۷۰۹	۸۲,۶۷۹,۹۹۸	۹۴,۳۹۰,۵۷۰	۷,۶۸۴,۷۴۰,۳۰۷	۱۵۷,۷۳۴,۰۶۴	۶,۶۱۳,۲۰۶,۰۴۰	۴۳۵,۳۱۲,۴۲۴	۲,۵۶۶,۵۱۳,۰۲۹	بدیهی به ارکان صندوق
.	.	۸۰۷,۷۳۱	.	.	.	.	.	.	.	سایر حسابهای پرداختی
۵,۳۱۷,۸۳۸,۹۸۹	۱,۵۲۲,۶۲۲,۴۵۷	۱۲,۱۴۲,۲۰۹,۱۲۸	۴,۷۷۱,۴۵۴,۰۱۴	۸۲,۳۳۴,۵۱۹,۶۹۱	۱۷۱,۶۸۱,۱۰۲,۵۸۲	۱۷۰,۱۳۸,۷۷۸,۳۲۹	۱۳,۸۸۹,۱۸۶,۹۵۶	۲۶,۳۹۶,۶۱۲,۳۷۸	۳,۸۶۷,۰۵۷,۴۰۱	بدیهی به سرمایه گذاران
۵۷۶,۲۴۲,۸۳۶,۶۸۵	۶۰۱,۳۱۰,۱۲۰,۱۱۳	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۷	۳۳۴,۴۷۴,۲۳۹,۴۲۷	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۱۸۵,۴۶۶,۱۲۵,۳۶۴	۶۶۵,۸۶۸,۶۱۱,۳۷۸	۱,۴۱۰,۰۲۱,۲۱۱,۷۷۸	۴۴۷,۵۵۱,۰۰۰,۴۲۰	۴۳۱,۰۵۸,۶۵۱,۶۹۴	جمع بدیهی‌ها
۱,۴۳۸,۱۱۵	۱,۵۰۰,۶۳۳	۱,۳۳۸,۷۱۳	۱,۱۵۳,۵۶۶	۲,۲۴۹,۳۵۹	۹۹۴,۱۲۶	۹۸۱,۶۵۵	۸۶۰,۱۶۰	۱,۳۷۸,۴۵۴	۱,۶۵۳,۳۹۰	خالص دارایی‌ها
										خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دارایی‌ها:
جمع	جمع	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	توسعه مسیر برق گیلان	توسعه مسیر برق گیلان	صنایع تجهیزات نفت	پتروشیمی اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۷۴۵,۸۲۰,۹۴۹,۲۷۵	۱۱,۲۲۱,۹۷۲,۲۵۳,۵۱۲	-	-	-	-	-	۱۷۷,۸۴۲,۳۳۸,۳۸۰	۹۶۲۸,۳۱۱,۷۰۷,۲۸۰	۱۰,۱۳۸,۸۲۴,۶۶۴,۳۱۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵	۲۱,۴۰۰,۳۵۶,۹۰۵	-	-	-	۵۱,۹۳۹,۷۵۴,۳۷۸	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴	۱۳,۹۸۲,۳۶۶,۹۰۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۶۰,۹۹۵,۹۴۴	۱,۱۰۱,۸۵۵,۰۸۳,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
۸۵۵,۷۱۳,۱۹۷,۷۹۷	۲,۲۸۷,۹۰۲,۶۵۳,۹۵۴	-	۱۸۶,۶۴۴	-	-	-	-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	۱,۹۵۵,۴۰۶,۷۰۹,۵۵۰	حسابهای دریافتی
۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۳۵۴,۲۲۴,۴۷۱	-	-	-	-	۱۹۷	۵۰,۳۶۸,۲۰۶	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	سایر دارائیه‌ها
۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱,۷۴۳,۶۰۰	-	-	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	-	-	-	-	-	موجودی نقد
۱۳,۲۲۱,۵۹۹,۰۹۴,۱۳۸	۱۶,۷۹۶,۸۳۸,۶۱۷,۹۷۶	۳۴,۹۲۳,۹۹۵,۲۰۹	۵۵,۲۰۰,۰۶۰,۱۲۹	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	-	۱۹۷	۲۲۹,۸۳۲,۴۵۰,۹۶۴	۱۰,۵۷۱,۱۶۲,۷۰۵,۹۵۴	۱۳,۲۵۳,۷۴۴,۲۸۵,۰۰۰	جمع دارایی‌ها
										بدهی‌ها:
۲۸۳,۹۳۵,۷۱۱,۱۶۸	۱۸۲,۹۷۰,۷۳۵,۹۵۲	۱,۱۹۳	-	-	-	-	۱,۱۷۶,۶۲۹,۱۵۸	۱۶,۶۸۹,۸۹۰,۷۷۱	۱۲,۷۹۷,۳۱۸,۰۴۵	جاری کارگزاران
۱۳۴,۰۴۹,۲۲۸,۹۹۱	۸۷,۸۳۱,۵۹۰,۳۸۵	۱,۱۳۶,۶۳۷,۸۷۸	-	۶,۸۴۹,۰۴۹,۴۷۰	۱۱۲,۵۰۰	۱,۴۱۸,۸۳۰,۳۸۲	۸۷,۹۵۶,۰۰۳,۸۱۹	۷۱,۲۵۳,۹۸۹,۳۰۹	۷۱,۲۵۳,۹۸۹,۳۰۹	بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۵۷,۴۱۷,۲۴۷	۶۱,۳۶۹,۳۳۸,۵۳۶	۲۳,۰۰۰,۶۷۱	۱۳,۳۰۹,۱۶۲	۱۵۷,۹۱۳,۴۱۳	-	۱۲۰,۸۹۵,۸۲۴	۲۲,۵۲۲,۸۷۳	۱,۱۹۰,۷۱۹,۶۰۷	۴۴,۰۹۸,۱۱۵,۶۷۳	سایر حسابهای پرداختی
۸۰۷,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بدهی به سرمایه گذاران
۴۱۰,۳۳۳,۱۷۵,۱۳۷	۳۳۲,۰۷۱,۶۶۴,۸۷۳	۱,۱۵۹,۶۳۹,۷۴۲	۵,۴۵۱,۷۷۷,۸۹۹	۷,۰۰۶,۹۶۲,۸۸۳	-	۱۲۱,۰۰۰,۸۳۲۴	۲,۶۱۷,۹۸۲,۳۱۳	۱۰,۵۸۳,۶۱۴,۱۹۷	۱۲۸,۱۴۹,۴۲۲,۹۲۷	جمع بدهی‌ها
۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳	۳۳,۷۶۴,۳۵۵,۴۶۷	۴۹,۷۴۸,۲۸۳,۳۳۰	۲۸,۳۳۳,۱۴۳,۶۶۲	-	(۱۲۱,۰۰۰,۸۳۲۴)	۲۲۷,۲۱۴,۴۶۸,۶۵۱	۱۰,۴۶۵,۳۳۶,۰۹۱,۷۵۷	۱۳,۲۲۵,۵۹۴,۸۶۲,۰۷۳	خالص دارایی‌ها
۷۸۲,۶۷۸	۸۷۲,۶۸۳	-	۹۹۴,۹۸۶	-	-	-	۸۵۵,۳۶۳	۷۲۰,۳۹۱	۸۳۸,۴۴۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
پتروشیمی مارون	پتروشیمی مارون	پتروشیمی خارک	پتروشیمی خارک	سرمایه گذاری صنعت نفت	سرمایه گذاری صنعت نفت	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷	(۶,۷۸۳,۱۹۵,۱۲۵)	۳۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	۴,۳۴۷,۰۴۷,۸۴۰	۵۵,۰۱۷,۱۳۹,۰۲۶	(۱۳,۰۵۵,۱۱۵,۴۰۵)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۴۹,۸۱۲)	(۱۷۲,۵۷۹,۱۷۷,۷۷۹)	۱۱۴,۵۰۲,۶۶۹,۷۳۹	۳۶,۹۰۴,۱۰۸,۷۶۲	سود فروش اوراق بهادار
۸۶,۳۵۳,۰۳۹,۳۰۲	۵,۰۳۸,۳۸۲,۳۵۴	۳۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۵	(۶۵,۱۸۶,۹۰۳,۹۶۲)	(۲۰,۵۲۰,۷۹۷,۴۹۰)	(۱۰۷,۱۳۱,۴۷۲,۴۲۹)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۰	(۸,۶۹۷,۸۴۵,۴۴۹)	(۸۱۸,۸۳۹,۱۴۶)	(۲,۹۱۶,۶۲۶,۲۶۸)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	-	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-	-	-	سود سهام
۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۳۹	۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲	۵,۶۸۶,۴۸۲	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰	سود لوریق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۴۷,۸۲۲,۳۳۵	-	۳۱,۹۵۷,۴۰۳	-	۲۵۶,۹۱۲,۵۱۹	-	۵۰,۲۰۱,۳۸۱	۱۱۹,۳۱۶,۷۵۸	۵۲,۵۸۵,۲۴۲	سایر درآمدها
۱۷۹,۸۶۱,۵۸۶,۵۶۸	۳۱,۶۱۳,۳۳۳,۸۱۰	۹۶,۸۲۶,۴۴۲,۶۰۶	(۱۹,۴۸۹,۸۳۵,۶۸۲)	۳۸,۴۵۴,۳۹۵,۵۱۱	(۱۶۵,۳۱۱,۲۴۷,۹۲۲)	(۱۵,۴۵۲,۳۱۱,۵۴۰)	(۲۵,۰۰۷,۰۴۶,۹۷۴)	۱۱۸,۳۴۳,۹۱۷,۷۴۱	۹۲,۷۰۷,۲۶۲,۵۱۴	جمع درآمدها
										هزینه ها
(۷,۰۹۶,۱۹۶,۴۷۲)	(۶,۳۹۶,۳۷۸,۷۴۷)	(۵,۳۸۲,۰۱۱,۶۶۶)	(۴,۸۶۳,۴۰۰,۶۲۱)	(۸,۳۷۷,۱۷۳,۳۳۴)	(۹,۹۸۴,۹۱۸,۰۹۰)	(۱۶,۸۴۴,۰۱۴,۹۷۵)	(۲۰,۶۱۳,۷۱۲,۷۳۹)	(۶,۱۹۱,۱۴۶,۵۷۸)	(۴,۴۴۲,۵۴۱,۴۹۳)	هزینه کارمزد اوراق
(۱۹۶,۱۵۴,۳۰۳)	(۱۶۸,۶۶۱,۶۳۴)	(۱۸۳,۹۹۰,۹۰۳)	(۱۸۴,۳۴۴,۶۳۴)	(۲۰,۵۴۴,۳۷۷)	(۱۸۴,۱۹۱,۶۳۴)	(۳۶۹,۶۴۵,۷۰۷)	(۱۸۴,۳۷۲,۴۳۴)	(۳۹۵,۸۲۴,۲۰۸)	(۱۹۰,۷۰۷,۸۴۹)	سایر هزینه ها
(۷,۲۹۲,۳۵۰,۵۷۵)	(۶,۵۶۶,۰۴۰,۳۸۱)	(۵,۵۶۶,۰۰۲,۵۶۹)	(۵,۰۴۷,۷۴۴,۲۵۵)	(۸,۵۸۲,۵۸۷,۷۱۱)	(۱۰,۱۶۹,۱۰۹,۷۲۴)	(۱۷,۱۱۳,۶۶۰,۶۸۳)	(۲۰,۷۹۸,۰۸۵,۱۷۳)	(۶,۵۸۶,۹۷۰,۸۸۶)	(۴,۶۳۳,۲۴۹,۳۴۲)	جمع هزینه ها
۱۷۲,۵۶۹,۲۳۵,۹۹۲	۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹	۹۱,۳۶۰,۴۴۰,۰۳۷	(۲۴,۵۳۷,۵۷۹,۹۳۷)	۲۹,۸۷۱,۷۰۷,۸۰۰	(۱۷۵,۴۸۰,۳۵۷,۶۶۶)	(۳۲,۵۶۵,۹۷۲,۲۲۲)	(۴۵,۸۰۵,۱۳۲,۱۴۷)	۱۱۱,۷۵۶,۹۴۶,۸۵۵	۸۸,۰۷۴,۰۱۳,۱۷۲	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱,۴۵۴,۴۵۰,۸۲۱)	-	(۶,۸۰۶,۳۵۴,۶۵۰)	(۱۵۰,۵۳۸,۳۹۳)	(۳۱,۱۲۵,۹۶۷,۶۴۸)	(۳۹,۲۵۲,۱۹۱,۴۹۲)	(۴۴,۷۹۹,۹۴۲,۴۴۷)	(۳,۶۸۰,۲۲۲,۲۴۳)	(۱,۶۹۲,۵۲۲,۰۰۳)	-	هزینه های مالی
۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲	۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	(۲۴,۶۸۸,۱۱۸,۳۳۹)	(۱,۲۵۴,۳۵۹,۸۴۸)	(۲۱۴,۷۳۲,۵۴۹,۱۳۸)	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	(۷۶,۴۸۵,۳۵۴,۳۹۰)	۱۱۰,۰۶۴,۴۲۴,۸۵۲	۸۸,۰۷۴,۰۱۳,۱۷۲	سود(زیان) خالص
۳۶.۸۴٪	۴.۴۹٪	۳۱.۳۶٪	-۰.۴٪	-۰.۵۳٪	۸٪	-۱۶.۷۱٪	-۰.۶۳٪	۲۶.۸۱٪	۱۹.۴۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۹.۸۰٪	۴.۱۷٪	۳۳.۶۰٪	۷.۳۸٪	-۰.۳۹٪	۱۱۵.۵۷٪	-۱۱.۴۷٪	۵.۳۹٪	۲۴.۶۸٪	۴۰.۴۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
جمع	جمع	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	توسعه مسیر برق گیلان	صنایع تجهیزات نفت	پتروشیمی اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)	۳۴۶,۴۵۳,۳۸۱,۸۴۹	(۴۱,۳۳۸,۳۳۲,۱۸۱)	-	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)	-	(۱۶,۴۹۶,۱۶۷,۶۷۵)	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۲,۵۱۵)	۶۳۱,۶۹۵,۸۸۱,۳۳۰
(۸۸,۳۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	۳۸۶,۰۳۳,۸۳۹,۴۸۹	-	-	-	-	۱۵,۵۷۰,۴۵۲,۵۵۶	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۸)	۵۴۹,۵۷۳,۵۲۸,۸۳۴
۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	-	-	-	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	۱,۰۴۱,۸۵۰,۳۹۱,۶۵۰
۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۱۰۱,۷۰۸,۰۵۳,۹۱۶	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	۳۷,۷۵۹,۵۸۸	-	-	۴۵۵,۳۶۲,۷۰۱	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	۵۵,۴۰۹,۳۳۰,۸۳۷
۱۱۹,۳۱۶,۷۵۸	۱۹,۱۵۲,۱۶۳,۸۹۷	-	-	-	-	-	-	۱۸,۷۱۲,۶۷۴,۲۱۶
۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳	۳,۳۱۱,۰۹۳,۷۰۳,۵۲۶	(۴۱,۳۱۹,۵۳۳,۳۱۶)	(۱۸۹,۹۱۸,۵۵۹)	(۳۳۲,۷۳۶,۳۸۶,۷۶۶)	-	(۴۷۰,۴۵۱,۴۱۸)	۳۳۲,۹۴۹,۳۹۶,۵۸۹	۲,۳۹۷,۲۴۱,۶۰۶,۷۵۷
(۱۷۵,۳۶۹,۵۱۶,۶۲۶)	(۳۵۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷)	(۱,۹۰۸,۰۳۴,۵۵۱)	-	(۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹)	(۴۳,۱۱۱,۱۸۶)	(۴,۳۵۳,۰۸۶,۸۶۸)	(۱۱۶,۵۰۵,۳۶۱,۵۸۱)	(۲۰۵,۰۵۶,۳۴۱,۳۴۴)
(۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)	(۱,۳۱۳,۹۵۸,۱۰۷)	(۱۳۷,۵۵۷,۳۶۹)	-	(۲۰۲,۰۸۰,۷۶۸)	(۷۷,۸۹۶,۹۴۱)	(۱۳۳,۹۲۷,۶۲۸)	(۱,۳۰۱,۴۹۵,۴۱۴)	(۱۸۳,۹۲۵,۶۳۴)
(۱۷۸,۳۶۱,۶۷۹,۷۷۵)	(۳۵۷,۰۸۷,۱۵۶,۵۷۴)	(۲,۰۴۵,۵۸۱,۹۳۰)	-	(۱۳,۳۶۷,۶۶۸,۴۳۷)	(۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)	(۴,۴۸۷,۰۱۴,۴۹۶)	(۱۱۷,۸۰۶,۸۵۶,۹۹۵)	(۳۰۵,۳۴۰,۳۶۶,۹۷۸)
۳۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸	۱,۹۵۴,۰۰۵,۵۴۵,۹۵۲	(۴۳,۳۶۵,۱۰۵,۱۳۶)	(۲۱۵,۵۵۶,۶۵۷)	(۲۴۶,۰۰۴,۰۵۵,۲۰۳)	(۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)	(۴,۹۵۷,۴۶۵,۹۱۴)	۲۱۵,۱۴۲,۴۳۹,۵۹۴	۲,۰۹۲,۰۰۱,۳۳۹,۷۷۹
(۱۴۱,۶۶۶,۴۳۶,۶۸۰)	(۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳)	(۹,۳۱۱,۵۱۶,۳۰۳)	-	(۳۴,۶۴۷,۳۶۷,۱۲۷)	-	(۱۴,۹۵۵,۲۷۳,۷۴۳)	(۱۱,۸۰۸,۴۰۵,۵۸۱)	(۶۹,۷۳۱,۷۸۴,۳۷۳)
۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	۱,۷۹۹,۲۳۵,۵۳۵,۸۰۹	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹)	(۲۱۵,۵۵۶,۶۵۷)	(۳۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰)	(۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)	(۱۹,۹۱۲,۷۳۹,۶۵۷)	۲۰۳,۳۳۴,۰۳۴,۰۱۳	۲,۰۲۲,۲۶۹,۵۵۵,۴۰۶
۱۸۴٪	۳۲,۰۰٪	-	-	-	-	۱۷,۸۷٪	۳,۲۲٪	۲۰,۶۶٪
۱,۴۰٪	۱۰,۹۴٪	-	-	-	-	۸,۴۹٪	۲,۰۷٪	۱۵,۳۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
سرمایه گذاری صنعت نفت		سرمایه گذاری صنعت نفت		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		نفت سیاهان		نفت سیاهان	
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
۰	۰	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۱۰۴,۵۱۸	۱۵۳,۱۱۵,۶۲۸,۳۶۲	۱۲۳,۴۲۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۶۷۸,۳۱۲	۱۴۵,۸۸۰,۲۴۶,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۲۲۴,۶۷۶
۱۰۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۸	۲۷۰,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۷۵۸	۵۵۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۹۰	۹۶۰,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۹۴۲	۱۸۱,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۷۶	۲۱۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۶۳۸
۰	۰	(۱۸۲,۶۱۳,۸۱۹,۶۰۸)	(۱۸۸,۷۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۲,۵۶۵,۲۰۴,۵۴۲)	(۲۷۷,۶۰۲)
(۱,۲۵۴,۲۵۹,۸۴۸)	۰	(۲۱۴,۷۲۲,۵۴۹,۱۳۸)	۰	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	۰	(۷۶,۴۸۵,۳۵۴,۳۰۰)	۰	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	۰	۸۸,۰۷۲,۰۱۳,۱۷۲	۰
۱۳۱,۸۳۴,۷۹۱,۸۲۳	۰	۷۸,۹۵۵,۹۶۲,۰۳۵	۰	۳۵,۳۲۸,۹۲۷,۵۸۵	۰	(۱۴۰,۳۰۴,۰۷۵,۰۱۱)	۰	۱۰,۳۳۰,۳۰۹,۲۷۰	۰	۱۲۶,۳۰۰,۸۶۲,۶۴۰	۰
۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۱۰۴,۵۱۸	۱۸۵,۴۶۶,۱۲۵,۲۶۴	۱۸۶,۵۶۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۶۷۸,۳۱۲	۱,۴۱۰,۰۲۱,۲۱۱,۷۷۸	۱,۶۳۹,۲۵۴	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۲۲۴,۶۷۶	۴۳۱,۰۵۸,۶۴۱,۸۹۲	۲۴۰,۷۱۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
پتروشیمی اصفهان		پالایش نفت اصفهان		پالایش نفت اصفهان		پتروشیمی مارون		پتروشیمی مارون		پتروشیمی خارک		پتروشیمی خارک	
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
-	-	-	-	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	-	-	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۴۰۰,۷۰۷	-	-	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۲۸۹,۹۴۸
۲۶۵,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۶۳۵	۱۴,۵۲۷,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱,۲۴۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۶,۷۴۱	۴۰۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۷۰۷	-	-	۲۸۹,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۸	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۹۱۲,۷۳۹,۶۵۷)	-	۲۰۲,۳۳۴,۰۲۴,۰۱۳	-	۲,۰۲۲,۳۶۹,۵۵۵,۴۰۶	-	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲	-	۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹	-	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	-	(۲۴,۶۸۸,۱۱۸,۲۲۹)	-
(۱۸,۵۰۷,۷۸۱,۸۹۰)	-	(۴,۲۶۵,۳۸۴,۹۴۲,۲۵۷)	-	(۵۰۸,۷۴۱,۷۸۵,۰۸۹)	-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	-	-	(۱۵,۳۳۹,۸۲۷,۷۳۱)	-	-	-
۲۲۷,۲۱۴,۴۷۸,۴۵۳	۲۶۵,۶۳۵	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۳,۲۳۵,۵۹۴,۸۶۲,۰۷۳	۱۵,۷۷۲,۰۱۸	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۴۰۰,۷۰۷	۶۰۱,۳۱۰,۱۲۰,۱۱۳	۴۰۰,۷۰۷	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۲۸۹,۹۴۸	۳۳۴,۴۷۴,۳۳۹,۴۲۷	۲۸۹,۹۴۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود ( زیان ) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
صنایع تجهیزات نفت		توسعه مسیر برق گیلان		توسعه مسیر برق گیلان		مهندسی وساختمان صنایع نفت		مهندسی وساختمان صنایع نفت		مهندسی وساختمان صنایع نفت		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	-	-	-	-	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود ( زیان ) خالص دوره
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	-	تعدیلات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره