

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۷	یادداشت های همراه صورت های مالی

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۱، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه****صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف****اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق، همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای زیر، این موسسه به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است:

۵-۱- مفاد بند ۷-۱ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ در خصوص ایفای تعهدات بازارگردان مبنی بر عرضه و تقاضا به میزان حداقل تعداد واحدهای تعیین شده در روز، در خصوص سهام کلیه شرکت های موضوع بازارگردانی در برخی از مقاطع سال برای نمونه درمورد سهام شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ الی ۱۴۰۱/۰۶/۱۹) و نفت سپاهان (از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ الی پایان سال مالی) و همچنین عدم سرمایه گذاری در طول سال مالی در سهام شرکت صنایع تجهیزات نفت.

۵-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص تامین حداکثر ۷۰ درصد از وجه قابل پرداخت توسط متقاضیان صدور واحدهای سرمایه گذاری از طریق انتقال سهام یا حق تقدم سهام به آخرین قیمت پایانی روز صدور، از بابت صدور تعداد ۱۶۵.۳۳۹ واحد سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ از طریق انتقال تعداد ۱.۳۷۶.۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی اصفهان.

۵-۳- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه و مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۷ در خصوص استفاده از تسهیلات تا سقف ۷۰ درصد از ارزش خالص دارایی های هر نماد تحت بازارگردانی، از بابت دریافت تسهیلات بیش از سقف مزبور از شرکت کارگزاری خبرگان سهام در مورد شرکت های سرمایه گذاری صنعت نفت و پتروشیمی اصفهان در برخی از مقاطع سال.

۶- موارد عدم رعایت مفاد اطلاعاتی ها، بخشنامه ها، ابلاغیه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زیر می باشد:

۶-۱- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص انتشار صورت وضعیت پرتفوی دوره های مالی یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ صندوق در سامانه کدال ظرف مهلت مقرر.

۶-۲- مفاد بند ۷-۶ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ در خصوص الزام مدیر صندوق به انتشار حداقل موارد موجود در بیانیه سیاست های سرمایه گذاری، برای نمونه تعیین فرآیند انتخاب و ارزیابی مدیران سرمایه گذاری به همراه معیارها و روشهای جایگزینی آن ها.

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه****صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**

۳-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ در خصوص محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری بر مبنای NAV صدور روز ارایه درخواست، برای نمونه در خصوص درخواست مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ گروه توسعه مالی مهر آیندگان که می بایست بر مبنای NAV تاریخ مزبور محاسبه می گردید.

۴-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ در خصوص وصول سود سهام مصوب شرکت های سرمایه پذیر، عمدتاً مربوط به پالایش نفت اصفهان (سود سال های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹) و پتروشیمی خارک ظرف مهلت مقرر علی رغم پیگیری مدیریت و همچنین محاسبه هزینه تنزیل سود سهام دریافتی، مطابق دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و با توجه به زمان بندی پرداخت سود در مورد برخی از شرکت های سرمایه پذیر برای نمونه شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت.

۵-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد اطلاعات مربوط به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ الی ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ ظرف مهلت مقرر.

۶-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ در خصوص انتشار صورت های مالی حسابرسی شده در تارنمای صندوق بلافاصله پس از اظهار نظر حسابرس در مورد انتشار صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹. (تاریخ گزارش حسابرسی: ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تاریخ انتشار در تارنما: ۱۴۰۱/۰۳/۲۴)

۷-۶- مفاد بند ۳-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در خصوص واریز تنمه وجوه واریزی سرمایه گذار جهت صدور واحدهای صندوق حداکثر ظرف دو روز کاری در برخی از مقاطع سال برای نمونه شرکت های نفت سپاهان و پتروشیمی خارک.

۷- وجود مغایرت تعداد ۵ واحد سهم شرکت پالایش نفت اصفهان میان تأییدیه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و پرتفوی صندوق.

۸- مفاد بند ۱ ماده ۴ قرارداد خرید اعتباری میان صندوق و شرکت کارگزاری خبرگان سهام در خصوص تسویه حساب صندوق با کارگزاری حداکثر تا پانزدهم اسفند ماه هر سال.

۹- کلیه گزارشات عملکرد بارگذاری شده مدیر صندوق در تارنما و سامانه کدال در طی سال مالی فاقد مهر و امضای صندوق می باشند.

۱۰- طبق قراردادهای بازارگردانی ارایه شده به این موسسه، مدت اعتبار قرارداد منعقد میان صندوق و شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بوده و تمدید قرارداد مذکور تا پایان سال مالی صندوق، صورت نگرفته است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها، براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است. در این خصوص نظر این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت نسبت های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه****صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**

۱۲- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۱۳- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۱۰ این گزارش، نظر این موسسه به موردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

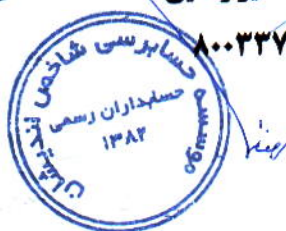
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های به عمل آمده، لزوم انجام اقدامات اجرایی توسط واحد مورد گزارش در رابطه با رعایت کامل آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی از جمله اخذ تاییدیه مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی، ماده ۳۶، ۴۹ و ۸۱ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی را یادآور می شود.

۲۱ آبان ۱۴۰۱**موسسه حسابرسی شاخص اندیشان****(حسابداران رسمی)****علی اسلامی****جهانگیر رضایی**

۹۵۲۲۷۱

۸۰۰۳۳۷





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 سال مالی 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

۱- صورت خالص دارایی ها

۳

۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۳- یادداشت های توضیحی:

۴

الف- اطلاعات کلی صندوق

۴

ب- ارکان صندوق

۵

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۷

ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 صورت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ 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 پستانیان	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱۱,۲۲۱,۹۷۳,۲۵۳,۵۰۵	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵	.	سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری
۷	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸	۲,۲۲۷,۷۸۲,۵۰۷,۴۱۹	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	حسابهای دریافتی
۹	۳۵۴,۴۲۴,۴۷۱	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	سایر دارایی ها
۱۰	۱,۷۴۳,۶۰۰	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	موجودی نقد
۱۱	۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	.	جاری کارگزاران
	۱۶,۵۵۳,۷۴۷,۷۳۵,۴۸۲	۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰	جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۱۱	.	۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴	جاری کارگزاران
۱۲	۸۷,۸۷۲,۳۰۰,۰۷۱	۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	.	۸۰۷,۷۳۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۱,۱۰۸,۴۸۲,۳۰۸	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۸۸,۹۸۰,۷۸۲,۳۷۹	۴۰۲,۶۲۳,۳۱۵,۱۹۳	جمع بدهی ها
۱۵	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	خالص دارایی ها
	۸۷۲,۶۸۳	۷۸۲,۶۷۸	خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پست گزاریش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
درآمدها		
۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۳۴۶,۴۳۹,۸۴۰,۲۹۷	(۲۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)
۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)
۱۸ سود سهام	۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۲۵
۲۰ سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰	.
۲۱ سایر درآمدها	۱۹,۱۵۳,۱۶۳,۸۹۷	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸
جمع درآمدها	۲,۲۱۱,۰۷۹,۱۶۰,۹۷۴	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳
هزینه ها		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۲۵۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷)	(۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶)
۲۳ سایر هزینه ها	(۱,۳۰۰,۴۱۶,۵۵۵)	(۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)
جمع هزینه ها	(۲۵۷,۰۷۳,۶۱۵,۰۲۲)	(۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۷۷۵)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۱,۹۵۴,۰۰۵,۵۴۵,۹۵۲	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸
۲۴ هزینه های مالی	(۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳)	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)
سود خالص	۱,۷۹۹,۲۳۵,۵۳۵,۸۰۹	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری *	۱۲.۳۳٪	۱.۸۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال **	۱۰.۹۵٪	۱.۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۰۰۷,۷۱۳	۱۷,۵۹۰,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۶۶,۳۱۶)	(۱,۵۳۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال	-	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
۲۵ تعدیلات	-	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۸,۸۶۶,۸۳۵	۱۶,۳۲۵,۴۳۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازده میانگین سرمایه گذاری *

سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال **

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال



پوست گزارش
شخص اندیشان

۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۶ 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 خبرگان اهداف مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس 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 خبرگان اهداف که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند، در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)	۳۲,۰۰۰	۷۶
۲	کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۲۴
	جمع	۴۲,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۰۹ با شماره ثبت ۱۱۱۵۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان بیست و یکم- پلاک ۷- طبقه اول

۲-۳- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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 جنب 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 سپهبد قری نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ واحد ۱۰

پوست گزارش
شاخص اندیشان

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

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 مبتنی بر صدور و ابطال " 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 مبتنی بر صدور و ابطال " 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، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

پیت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های 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 چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردارند و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

ردیف	نام شرکت	نام نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	نفت سپاهان	شسپا	۵۱۱,۸۰۰	۱۰,۲۳۶,۰۰۰	۳٪
۲	گروه توسعه مالی مهرایندگان	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	فنفث	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های 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:

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰,۲۱۵,۸۳۵,۱۱۳,۰۱۷	۱۰,۵۱۷,۳۳۷,۹۷۱,۷۸۸	۶۳,۵۳	۱۰,۲۲۲,۵۶۴,۲۷۳,۷۴۶	۱۰,۰۰۶,۳۰۰,۱۸۶,۷۳۹	۷۵,۹۲
سرمایه گذاریها	۵۹,۶۴۲,۴۲۲,۹۵۹	۵۱,۲۰۷,۳۶۴,۶۸۰	۰,۳۱	۸۱۴,۴۱۹,۸۶۹,۷۳۳	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۶,۲۵
محصولات شیمیایی	۶۵۶,۱۴۶,۲۰۷,۷۴۸	۶۱۹,۶۲۸,۴۰۰,۴۵۷	۳,۷۴	۷۶۳,۲۹۷,۷۹۳,۳۰۳	۸۸۲,۱۹۲,۹۲۹,۴۳۲	۶,۶۹
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۳۴,۰۲۷,۱۹۴,۷۲۶	۳۳,۷۹۹,۵۱۶,۵۸۰	۰,۲۰	.	.	۰,۰۰
جمع	۱۰,۹۶۵,۶۵۰,۹۳۸,۴۵۰	۱۱,۲۲۱,۹۷۳,۲۵۳,۵۰۵	۶۷,۷۸	۱۱,۸۰۰,۲۸۱,۹۳۶,۷۸۲	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۸۸,۸۶

۶- سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵	۱۱,۵۳	.	.	.
جمع	۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵	۱۱,۵۳	.	.	.

پوست گزارش
شاهین اندیش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸
جمع	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸

سپرده های بانکی

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال	درصد	ریال		ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۲۷,۲۰۲,۱۶۸,۰۸۶	۰.۱۶	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰	۱۰۸,۵۹۸,۲۰۷,۴۸۹	۰.۶۶	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰	۱۳,۹۸۲,۲۶۶,۹۰۴	۰.۰۸	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰	۲۱,۴۰۰,۳۵۶,۹۰۵	۰.۱۳	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰	۲۷,۶۶۸,۵۹۴,۰۰۸	۰.۱۷	۵,۴۲۶,۲۶۶,۸۳۷
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰	۱۰,۳۵۶,۰۷۴,۹۶۴	۰.۰۶	۵۷,۵۸۹,۲۸۵,۱۵۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۱۵	۱۰	۱۴,۸۷۳,۱۲۲,۵۴۰	۰.۰۹	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰	۵۱,۹۳۹,۷۵۴,۳۷۸	۰.۳۲	-
جمع			۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۱.۶۷	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸
					۴.۳۸

سپرده های بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است:

یادداشت	توزیل نشده	توخ توزیل	ذخیره توزیل	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				توزیل شده	توزیل نشده
سود سهام دریافتنی	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۲,۲۸۷,۹۰۲,۴۶۷,۳۱۰	۲۵	(۶۰,۱۲۰,۱۴۶,۵۳۵)	۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳
سایر حسابهای دریافتنی				۱۸۶,۶۴۴	
جمع	۲,۲۸۷,۹۰۲,۴۶۷,۳۱۰		(۶۰,۱۲۰,۱۴۶,۵۳۵)	۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳
۸-۱- سود سهام دریافتنی					
یادداشت	توزیل نشده	توخ توزیل	ذخیره توزیل	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				توزیل شده	توزیل نشده
نفت سپاهان	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۴۱,۶۳۲,۷۵۲,۰۰۰	۲۵	(۲,۴۴۲,۶۶۹,۵۲۴)	۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶	-
گروه توسعه مالی مهر ایندگان	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	۲۵	(۴۰,۴۹۶,۷۴۰)	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱,۹۵۵,۴۰۶,۷۰۹,۵۵۰	۲۵	(۴۳,۵۲۹,۳۶۱,۵۰۰)	۱,۹۱۱,۸۷۷,۳۴۸,۰۵۰	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	۷۹,۴۰۲,۷۲۲,۵۰۰	۲۵	(۱۹,۶۲۰,۶۹۵,۶۸۹)	۷۱,۷۸۲,۰۲۶,۸۱۱	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱
پتروشیمی خارک	۳۲,۸۰۲,۹۳۰,۰۰۰	۲۵	(۸,۲۰۰,۵۵۲,۳۸۲)	۲۴,۶۰۱,۳۷۷,۶۱۸	-
پتروشیمی مارون	۱۶,۴۵۹,۷۱۳,۵۰۰	۲۵	-	۱۶,۴۵۹,۷۱۳,۵۰۰	-
جمع	۲,۲۸۷,۹۰۲,۴۶۷,۳۱۰		(۶۰,۱۲۰,۱۴۶,۵۳۵)	۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳

۸-۱-۱- 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 زمکبندی پرداخت سود سهام (از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱) اعلام شده از طرف شرکت سرمایه پذیر، ذخیره توزیل در نرم افزار اعمال گردیده و همچنین علی رغم پیگیری های مدیریت صندوق، مبلغ سود سهام دریافتنی تا تاریخ صورت خلاص دارایی ها وصول نگردیده است.

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	توزیل شده	توزیل نشده
	ریال	ریال
	۱۸۶,۶۴۴	-
جمع	۱۸۶,۶۴۴	-

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی ها

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

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	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(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

۱۰- موجودی نقد :

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۴۳,۶۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰
۰	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵
۱,۷۴۳,۶۰۰	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵

حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت

حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت

جمع

پست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- جاری کارگزاری

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی 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

۱۴-۱ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ ذخیره کارمزد تصفیه متوقف شد.

۱۵- خالص داراییها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۸,۸۲۴,۸۳۵	۱۶,۴۲۸,۱۱۴,۲۶۵,۳۵۶	۱۶,۲۸۳,۴۳۸	۱۲,۷۴۴,۶۹۳,۷۲۶,۷۷۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۲,۰۰۰	۳۶,۶۵۲,۶۸۷,۷۴۷	۴۲,۰۰۰	۳۲,۸۷۲,۴۸۸,۹۹۹
جمع	۱۸,۸۶۶,۸۳۵	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷

۱۶- 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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۳۴,۱۲۰,۳۸۸,۷۰۰	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۲,۳۱۹,۴۵۱,۵۹۷	۰
جمع	۳۴۶,۴۳۹,۸۴۰,۲۹۷	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)

پوست گزارش
شخص اندیشان

۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سود (زیان)	سود (زیان)
بافت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۳۵۲,۵۸۴,۹۲۵	۱,۵۶۲,۵۵۶,۵۲۰,۳۶۲	(۱,۷۳۴,۵۷۴,۸۹۲,۶۶۳)	(۶۰۶,۷۱۹,۹۲۵)	-	(۱۷۲,۶۲۳,۰۸۲,۰۲۵)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۵۰,۷۵۸)
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۳۰,۹۵۹,۵۶۸	۷,۶۰۳,۸۲۰,۶۱۹,۷۵۰	(۶,۹۷۹,۰۴۰,۳۵۵,۱۴۱)	(۵۵۲۲,۳۱۲,۵۹۶)	-	۶۱۹,۲۵۷,۹۴۹,۰۱۳	(۳۲۰,۱۳۷,۶۹۵,۲۱۷)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۳۶,۹۸۳,۵۷۸	۵۷۸,۵۹۸,۰۹۴,۱۱۲	(۷۰۸,۸۶۰,۴۶۲,۵۴۸)	(۳۳۶,۶۵۱,۲۱۵)	-	(۱۳۰,۵۹۰,۱۹,۶۵۱)	۵۵۰,۱۷,۱۴۲,۶۰۲
نفت سیلکان	۳۹۱,۷۲۵,۶۷۶	۱,۱۴۰,۰۷۵,۸۴۷,۴۱۴	(۱,۱۰۲,۱۸۶,۸۱۵,۷۱۳)	(۸۶۶,۴۴۲,۳۱۸)	-	۳۷,۰۲۲,۵۸۹,۲۸۳	۱۱۴,۵۰۸,۲۴۱,۳۲۲
پتروشیمی مارون	۲,۵۲۸,۶۶۴	۴,۵۶,۳۵۴,۸۸۲,۸۲۲	(۴,۶۲,۷۹۱,۲۵۱,۵۱۶)	(۳۴۶,۸۲۶,۴۳۱)	-	(۶,۷۸۲,۱۹۵,۱۲۵)	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۲۷
پتروشیمی اصفهان	۴,۰۱۸,۰۰۸	۴,۴۸,۵۹۳,۹۰۶,۸۴۸	(۴,۶۴,۷۴۰,۹۱۲,۹۴۲)	(۳۴۴,۳۳۷,۴۹۵)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	(۱۶,۵۰۴,۷۸۵,۰۴۱)	-
پتروشیمی خارک	۱۸,۹۱۹,۰۶۶	۹۵۰,۴۶۳,۲۹۹,۶۹۰	(۹۴۵,۵۵۵,۹۷۷,۱۹۱)	(۵۵۷,۸۲۰,۳۵۳)	-	۴,۳۴۹,۹۳۲,۱۴۶	۲۱,۵۰۹,۶۷۹,۰۰۶
هتل پارسپان کوثر اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۳۳۸,۳۳۲,۱۸۱)
جمع	۱۲,۷۴۰,۴۶۳,۲۷,۹۹۹	۱۲,۷۴۰,۴۶۳,۲۷,۹۹۹	(۱۲,۳۹۷,۷۵۰,۶۶۷,۵۱۴)	(۸,۵۷۹,۰۲۰,۱۲۳)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	۳۳۴,۱۲۰,۳۸۸,۷۰۰	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۵۴۴)

۱-۱۶-۱-۱ با توجه به تاخیر در ارسال تقاضا نامه دریافت مجوز فعالیت بازارگردانی نماد شعبه ها به شرکت فرابورس ایران و سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه معاملات در بازه ای از زمان بدون مغایات های جاری برای صندوق های بازارگردانی انجام شده است.

۲-۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بافت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه ۱۸م به ۱۴۰۹۸	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۷۱,۳۵۲)
جمع	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۷۱,۳۵۲)

۳-۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سود (زیان)	سود (زیان)
بافت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س اعتماد هانرز-ثابت	۴۲,۷۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۵۰۷,۹۸۵,۰۰۰	(۴۲۹,۴۲۱,۳۹۱,۹۰۸)	(۸۰,۷۱۷,۸۸۳)	-	۱,۰۰۵,۷۵۵,۲۰۹	-
صندوق س همای آگه ثابت	۲۴۸۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۸۸۲,۰۴۲,۷۳۵)	(۴۶,۸۳۷,۸۸۵)	-	(۱۱۸,۴۸۰,۶۲۰)	-
صندوق س آوای فردای زاگرس ثابت	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۷۱۲,۱۳۶,۷۹۵	(۴۹۹,۴۹۴,۷۲۸,۴۷۴)	(۹۴,۳۵۶,۰۰۵)	-	۳,۱۲۳,۱۵۱,۷۱۶	-
صندوق س اعتماد الفین پارسپان د	۵,۸۷۱,۰۰۰	۲۷۸,۱۳۸,۳۹۶,۰۳۲	(۲۶۹,۷۷۷,۳۳۹,۸۸۰)	(۵۲,۱۵۰,۸۶۱)	-	۸,۳۰۸,۹۰۵,۲۹۲	-
جمع	۱,۴۶۱,۱۶۸,۹۱۷,۸۲۸	۱,۴۶۱,۱۶۸,۹۱۷,۸۲۸	(۱,۴۴۸,۵۷۵,۰۲,۹۹۴)	(۲۷۳,۹۶۳,۲۴۴)	-	۱۳,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۷	-

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	ریال ۳۳۲,۳۸۶,۸۸۰,۰۷۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	ریال ۵۳,۵۳۶,۸۵۹,۴۱۷
جمع		ریال ۳۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۵۱,۵۵۷,۶۷۰	۱۰,۱۴۶,۵۳۶,۰۳۱,۶۰۰	(۹,۶۲۸,۳۱۰,۳۱۹,۸۸۰)	(۷,۷۱۱,۳۶۷,۳۸۴)	ریال ۵۱۰,۶۱۹,۴۴۴,۳۳۶	ریال (۱۹۴,۹۱۴,۲۵۰,۳۶۷)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۸۱,۴۸۱,۰۷۲	۲۶۳,۰۲۰,۹۰۰,۴۱۶	(۳۶۹,۹۵۲,۴۷۶,۹۶۰)	(۱۹۹,۸۹۵,۸۸۴)	ریال (۱۰۷,۱۳۱,۴۷۲,۴۲۸)	ریال (۳۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)
پتروشیمی خارک	۷,۴۴۲,۲۵۷	۲۷۸,۹۳۵,۷۹۲,۳۶۰	(۳۴۳,۹۰۸,۷۰۴,۱۱۹)	(۳۱۱,۹۹۱,۲۰۲)	ریال (۴۵,۱۸۴,۹۰۲,۹۶۱)	ریال ۳۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۶
پتروشیمی مارون	۹۴۰,۵۵۵	۱۶۳,۱۸۶,۳۹۲,۵۰۰	(۱۷۱,۵۲۸,۹۸۰,۹۵۹)	(۱۲۴,۰۳۱,۵۸۳)	ریال (۸,۴۶۶,۷۱۰,۰۴۱)	ریال ۸۶,۳۵۳,۰۳۹,۳۰۳
نفت سپاهان	۳۷,۱۲۰,۹۶۷	۱۱۵,۷۸۰,۳۹۶,۰۷۳	(۱۱۹,۶۸۱,۶۱۱,۸۳۵)	(۸۷,۹۹۳,۰۳۵)	ریال (۳,۹۸۹,۳۰۸,۷۹۷)	ریال (۸۱۸,۸۳۹,۱۵۰)
پتروشیمی اصفهان	۱,۳۸۹,۹۰۷	۱۷۷,۹۷۷,۵۹۱,۳۵۰	(۱۶۲,۲۷۱,۷۷۴,۸۲۴)	(۱۳۵,۲۶۲,۶۹۹)	ریال ۱۵۵۷۰,۴۵۳,۵۵۷	ریال -
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۸۱۰,۱۸۵	۳۳,۸۲۵,۲۳۳,۷۵۰	(۳۴,۰۲۷,۱۹۴,۷۲۶)	(۲۵,۷۰۷,۱۷۰)	ریال (۲۲۷,۶۷۸,۱۴۶)	ریال -
گروه توسعه مالی مهر آوندگان	۱۲,۳۹۸,۱۳۱	۵۱,۲۴۶,۳۱۱,۸۷۷	(۵۹,۹۰۵,۲۱۰,۱۲۸)	(۳۸,۹۴۷,۱۹۷)	ریال (۸,۶۹۷,۸۴۵,۴۴۸)	ریال ۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۱
جمع		۱۱,۲۲۰,۵۰۸,۴۳۹,۹۳۶	(۱۰,۸۸۹,۴۸۶,۲۷۳,۴۳۱)	(۸,۵۳۵,۱۸۶,۴۲۳)	ریال ۳۳۲,۳۸۶,۸۸۰,۰۷۲	ریال (۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق س اعتماد آفرین پارسپان د	۹,۰۱۸,۰۰۰	۲۷۹,۴۶۴,۲۱۴,۰۰۰	(۲۱۴,۳۸۴,۶۱۰,۹۶۳)	(۸۰,۵۲۴,۵۳۹)	ریال ۱۴,۹۹۹,۰۷۸,۲۹۸	ریال -
صندوق س با درآمد ثابت کبان	۱۹,۰۴۴,۲۰۰	۷۱۳,۷۶۷,۲۷۳,۴۰۰	(۶۸۹,۰۵۱,۳۳۳,۰۲۱)	(۱۳۳,۶۴۳,۸۶۴)	ریال ۳۳,۵۸۳,۳۹۶,۵۱۵	ریال -
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۹۸۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۳۹۹,۲۷۳,۵۱۶)	(۷۷,۲۴۴,۰۸۸)	ریال ۱۳۵۰,۵۰۹,۲۳,۳۹۶	ریال -
صندوق س همای آگاه-ثابت	۱۴,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۵۰,۲۲۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۲۹,۹۸۴,۵۲۹)	(۲۸,۴۱۵,۷۰۴)	ریال ۱,۴۹۲,۰۱۹,۷۶۷	ریال -
صندوق س اعتماد هانرز-ثابت	۲۰,۰۶۰,۰۰۰	۲۰۲,۳۲۵,۱۶۰,۰۰۰	(۲۰۲,۳۲۸,۸۵۱,۷۹۱)	(۳۷,۹۳۵,۹۶۸)	ریال (۴۱,۶۲۷,۷۵۹)	ریال -
جمع		۱,۹۰۰,۰۸۸,۸۶۷,۴۰۰	(۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰)	(۳۵۷,۹۵۴,۱۶۳)	ریال ۵۳,۵۳۶,۸۵۹,۴۱۷	ریال -

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۵۸,۸۰۵,۴۶۵	۵۰۰	۷۹,۴۰۲,۷۳۲,۵۰۰	(۷,۶۲۰,۶۹۵,۶۸۹)	۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۶۶۹,۸۱۴,۸۵۱	۶۵۰	۱,۰۸۵,۳۷۹,۶۵۳,۱۵۰	(۴۳,۵۲۹,۳۶۱,۵۰۰)	۱,۰۴۱,۸۵۰,۲۹۱,۶۵۰	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲
پتروشیمی خارک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۶,۵۶۰,۵۸۶	۵,۰۰۰	۳۲,۸۰۲,۹۳۰,۰۰۰	(۲۲,۴۵۲,۳۸۲)	۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰
پتروشیمی مارون	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۹۴۰,۵۵۵	۱۷,۵۰۰	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	.	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰
نفت سپاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۶۹,۳۸۷,۹۲۰	۶۰۰	۴۱,۶۳۲,۷۵۲,۰۰۰	(۲,۴۴۲,۶۶۹,۵۲۴)	۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۲۴۵,۷۵۳,۹۸۶	۶۶۰	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	(۶,۵۰۴,۹۶۷,۴۴۰)	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰
توسعه مسیر برق گیلان			.	.	.	.	.	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰
جمع					۱,۴۱۷,۸۷۵,۴۱۰,۹۱۰	(۶۰,۱۲۰,۱۴۶,۵۳۵)	۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵
جمع	۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵

سود سپرده های بانکی

جمع

۱۹-۱- 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
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰	-	۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰
۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳	-	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳	۵,۶۸۶,۴۸۲
۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰	۴۲,۴۰۴,۵۵۰,۸۲۷	-	۴۲,۴۰۴,۵۵۰,۸۲۷	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰	۳۷,۷۵۹,۵۸۸	-	۳۷,۷۵۹,۵۸۸	۱۸,۹۰۸,۹۶۵
۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰	۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹	-	۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵
۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰	۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶	-	۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶	۳,۱۶۸,۲۸۹,۹۲۹
۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰	۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲	-	۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴
۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰	۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱	-	۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱	-
جمع		۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶	-	۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت

جمع

۲۰- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰	-
جمع	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰	-

سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

جمع

۲۰-۱- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

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
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۰	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰	-
جمع		۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰	-

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانرز

جمع

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

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

۲۱-۱ 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.

۲۲- 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	۲۵۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷	۱۷۵,۴۶۹,۵۱۶,۶۲۶

۲۳- 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

۲۴- هزینه های مالی

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

۲۴-۱ هزینه مالی بانرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خبرگان سهام به موجب قرارداد شماره ۷۷۰۰۱/الف/ع/۱۴۰۰ به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱ و شماره ۷۷۰۰۱/الف/ع/۱۴۰۱ به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۵- 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)	(۴۰,۰۶۴,۵۵۲,۱۵۳,۴۶۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۷۲,۸۶۲,۸۷۷,۵۰۶)	۳۲۷,۴۸۷,۲۹۳,۳۴۳
جمع	(۶۵۳,۴۳۱,۷۹۸,۴۸۳)	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- تعهدات احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، متعهد بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد:

نام شرکت	نام نماد	دامنه مفقوده	حداقل حجم سفارش ابستانه	حداقل حجم معاملات روزانه
نفت سپاهان	شپا	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 بازارپایه فرابورس ایران	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۳ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صنایع تجهیزات نفت	فنت	۳ درصد	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

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

اشخاص و ابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نماد	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شپا	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰	شپا	۱۰,۰۰۰	۰
			شپا	عادی	۵,۰۷۴	۰	شپا	۵,۰۷۴	۰
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	شخارک	عادی	۱۲۴,۷۰۹	۱	ونفت-شخارک	۱۸۴,۷۸۸	۱
			شپا	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۰	شپا	۳۲,۰۰۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	شرکت های هم گروه	ومهان-ونفت	عادی	۱,۴۵۷,۴۴۱	۸	ومهان-ونفت	۶۷۸,۳۱۲	۴
	سرمایه گذاری صنعت نفت		ونفت	عادی	۱۰۴,۴۵۱	۱	ونفت	۴۴,۴۳۹	۰
	شرکت پتروشیمی مارون		مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱	مارون	۱۴۹,۹۹۹	۱
	شرکت پتروشیمی خارک	شرکت موضوع بازارگردانی	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 تابان فردا		شپا	عادی	۰	۰	شپا	۲۷۷,۶۰۲	۲
	شرکت نفت سپاهان		شپا	عادی	۲۱۳,۶۳۸	۱	شپا	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	۱۰۰

پوست گزارش
شخص اندیشان

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهی (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر، موسس و مدیر ثبت و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴,۵۱۱,۰۰۵,۶۹۵	۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸
		کارمزد مدیر	۲۵۴,۳۹۲,۲۶۲,۴۴۰	(۸۶,۹۴۲,۴۸۷,۹۴۲)
		مدیر ثبت	۴۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی سابق صندوق	-	(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)
		متولی صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
		حق الزحمه حسابرسی	۳۸۰,۹۳۶,۰۲۷	(۲۷۴,۰۲۸,۴۴۳)

۲۹-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.

۳۰-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	۱۶,۵۵۳,۷۴۷,۷۳۵,۴۸۲	۹,۹۳۴,۷۵۷,۶۲۲,۴۲۹	۱۴,۸۳۰,۱۷۲,۹۲۹,۰۶۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۶,۵۵۳,۷۴۷,۷۳۵,۴۸۲	۹,۹۳۴,۷۵۷,۶۲۲,۴۲۹	۱۴,۸۳۰,۱۷۲,۹۲۹,۰۶۳
جمع بدهی های جاری	۸۸,۱۴۲,۸۹۸,۱۴۷	۷۰,۷۱۷,۹۲۸,۰۵۲	۶۲,۰۰۵,۴۴۳,۰۰۴
جمع بدهی های غیر جاری	۸۳۷,۸۸۴,۳۲۲	-	۸۳۷,۸۸۴,۳۲۲
جمع کل بدهی ها	۸۸,۹۸۰,۷۸۲,۳۷۹	۷۰,۷۱۷,۹۲۸,۰۵۲	۶۲,۸۴۳,۳۲۷,۳۲۶
جمع کل تعهدات	۵۰۰,۵۳۲,۳۵۲,۰۰۰	۳۵۰,۳۶۶,۱۷۶,۰۰۰	۲۵۰,۲۶۶,۱۷۶,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۸۹,۵۱۳,۱۳۴,۳۷۹	۳۲۰,۹۸۴,۱۰۴,۰۵۲	۲۵۶,۵۵۰,۵۰۸۷,۳۲۶
نسبت جاری	۲۸,۰۰۸	۳۰,۹۵	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۴	-	۰,۱۷

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:

نفت سپاهان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		سرمایه گذاری صنعت نفت		پتروشیمی خارک		پتروشیمی مارون	
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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵۶۹۲,۳۰۳,۰۴۷	۷۰,۵۰۰,۶۹۰,۳۳۹	۵۱,۲۰۷,۳۴۶,۶۸۰	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۲۶۲,۸۲۱,۰۰۴,۵۳۱	۳۰۷,۴۸۷,۷۸۹,۲۲۰	۲۷۸,۷۳۳,۸۰۱,۱۵۸	۳۶۵,۸۴۴,۹۰۴,۴۰۰	۱۶۳,۰۶۲,۲۷۰,۹۱۷	۵۱۶,۳۴۸,۰۲۵,۰۳۲
۲۷,۲۰۲,۱۶۸,۰۸۶	۴۰,۳۲۰,۵۳۲,۵۴۸	۱۰۸,۵۹۸,۲۰۷,۴۸۹	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۱۴,۸۷۳,۱۲۲,۵۴۰	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۲۷,۶۶۸,۵۹۴,۰۰۸	۵,۴۲۶,۳۶۶,۸۳۷	۱۰,۳۵۶,۰۷۴,۹۶۴	۵۷,۵۸۹,۲۸۵,۱۵۰
۲۵۰,۳۴۶,۲۷۱,۲۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۲,۹۰۴,۳۶۵,۹۱۲	-
-	-	۱,۱۰۱,۸۵۵,۰۸۳,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	۷۶۰,۹۰۹,۹۴۴
۴۱,۶۳۲,۷۵۲,۰۰۰	-	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	-	۷۹,۴۰۲,۳۲۲,۵۰۰	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۳۲,۸۰۲,۹۳۰,۰۰۰	-	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	-
۵۲,۲۱۴,۶۹۱	۴۱,۵۹۶,۹۷۹	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۵۰,۳۶۸,۲۷۷	۳۳,۳۹۵,۵۴۸
-	-	۱,۷۴۳,۶۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۳۴,۹۲۵,۷۰۹,۰۹۵	۴۷۳,۸۴۷,۶۱۲,۶۹۸	۱,۴۲۳,۹۱۰,۳۹۸,۷۳۴	۸۳۶,۰۰۷,۳۸۹,۶۰۷	۳۵۷,۱۴۷,۲۲۷,۸۴۶	۳۱۷,۴۳۳,۰۵۱,۶۶۶	۳۲۹,۲۴۵,۶۹۳,۴۴۱	۳۷۱,۳۰۴,۵۶۶,۷۸۵	۶۰۳,۸۳۲,۷۹۲,۵۷۰	۵۸۱,۵۸۰,۶۶۵,۶۷۴
جمع دارایی ها									
بدهی ها:									
-	۲۲,۵۲۵,۹۶۶,۳۸۷	-	۱۵۹,۶۲۶,۸۹۷,۱۴۱	۱۶۰,۶۶۸,۰۹۹,۷۵۵	۷۶,۶۴۰,۴۱۹,۴۲۲	۲,۹۰۲,۵۶۹,۱۹۴	۸,۴۴۲,۵۳۶,۳۵۴	-	-
۱,۳۰۰,۵۴۴,۳۷۲	۳,۳۲۵,۳۳۳,۴۶۷	۷,۲۷۵,۹۸۰,۹۱۶	۱۰,۳۵۴,۱۴۷,۰۲۴	۳,۳۲۸,۲۶۲,۵۲۰	۵۵۹۹,۷۰۹,۶۹۹	۱,۷۸۶,۲۰۴,۸۲۲	۳,۶۱۲,۸۰۹,۴۳۴	۱,۴۵۵,۳۱۶,۸۲۷	۵,۲۰۵,۵۴۸,۲۰۰
۲,۵۶۶,۵۱۳,۰۲۹	۴۳۵,۳۱۲,۴۲۴	۶۶۱۳,۲۰۶,۰۴۰	۱۵۷,۷۳۴,۰۶۴	۷,۶۸۴,۷۴۰,۳۰۷	۹۴,۳۹۰,۵۷۰	۸۲,۶۷۹,۹۹۸	۸۶,۰۵۵,۷۰۹	۶۷,۳۵۵,۶۳۰	۱۱۲,۲۹۰,۷۸۹
-	-	-	-	-	-	-	۸۰۷,۷۳۱	-	-
۳,۸۶۷,۰۵۷,۴۰۱	۲۶,۲۹۶,۶۱۲,۲۷۸	۱۳,۸۸۹,۱۸۶,۹۵۶	۱۷۰,۱۳۸,۷۷۸,۲۳۹	۱۷۱,۶۸۱,۱۰۲,۵۸۲	۸۲,۳۳۴,۵۱۹,۶۹۱	۴,۷۷۱,۴۵۴,۰۱۴	۱۲,۱۴۲,۲۰۹,۱۲۸	۱,۵۲۴,۶۷۲,۴۵۷	۵,۳۱۷,۸۲۸,۹۸۹
۴۳۱,۰۰۵,۸۶۵,۱۶۹۴	۴۴۷,۵۵۱,۰۰۰,۴۲۰	۱,۴۱۰,۰۰۲۱,۲۱۱,۷۷۸	۶۶۵,۸۶۸,۶۱۱,۳۷۸	۱۸۵,۴۶۶,۱۲۵,۲۶۴	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۳۳۴,۴۷۴,۲۳۹,۴۲۷	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۷	۶۰۱,۳۱۰,۱۳۰,۱۱۳	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۵
۱,۶۵۳,۳۹۰	۱,۳۷۸,۴۵۴	۸۶۰,۱۶۰	۹۸۱,۶۵۵	۹۹۴,۱۲۶	۲,۲۴۹,۳۵۹	۱,۱۵۳,۵۶۶	۱,۳۳۸,۷۱۳	۱,۵۰۰,۶۲۳	۱,۴۳۸,۱۱۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری									

پوست گزارش
شخص اندیشان

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	پالایش نفت اصفهان	پتروشیمی اصفهان	صنایع تجهیزات نفت	توسعه مسیر برق گیلان	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	جمع	جمع
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰.۱۳۸.۸۲۴.۶۶۴.۳۱۹	۹.۶۲۸.۳۱۱.۷۰۷.۲۸۰	۱۷۷.۸۴۲.۳۲۸.۳۸۰	-	-	۳۳.۷۹۹.۵۱۶.۵۸۰	۱۱.۲۲۱.۱۷۳.۲۵۳.۵۱۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳.۹۸۳.۳۶۶.۹۰۴	۹۰.۸۷۹.۶۴۰.۴۵۴	۵۱.۹۳۹.۷۵۴.۳۷۸	-	-	۲۱.۴۰۰.۳۵۶.۹۰۵	۲۷۶.۰۲۰.۵۴۵.۲۷۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱.۲۴۵.۴۸۰.۲۷۶.۰۵۲	-	-	-	-	-	۱.۹۰۸.۷۳۰.۹۱۳.۳۲۵
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	۱.۱۰۱.۸۵۵.۰۸۳.۹۳۰
حسابهای دریافتی	۱.۹۵۵.۴۰۶.۷۰۹.۵۵۰	۸۵۱.۹۳۷.۹۶۲.۶۷۲	-	-	-	۱۸۶.۶۴۴	۲.۳۸۷.۹۰۲.۶۵۳.۹۵۴
سایر دارائیه	۵۰.۳۶۸.۳۷۵	۳۳.۳۹۵.۵۴۸	۱۹۷	-	-	-	۳۵۴.۴۲۴.۴۷۱
موجودی نقد	-	-	-	-	-	-	۱.۷۲۳.۶۰۰
جمع دارایی ها	۱۳.۳۵۳.۷۴۴.۳۸۵.۰۰۰	۱۰.۵۷۱.۱۶۲.۷۰۵.۹۵۴	۲۲۹.۸۳۲.۴۵۰.۹۶۴	۱۹۷	۳۵.۳۳۹.۱۰۶.۵۴۵	۵۵.۲۰۰.۰۶۰.۱۲۹	۱۶.۷۹۶.۸۲۸.۶۱۷.۹۷۶
بدهی ها:							
جاری کارگزاران	۱۳.۷۹۷.۳۱۸.۰۴۵	۱۶.۶۸۹.۸۹۰.۷۷۱	۱.۱۷۶.۶۲۹.۱۵۸	-	-	۵.۴۲۶.۱۱۹.۸۰۰	۱۸۲.۹۷۰.۷۳۵.۹۵۲
بدهی به ارکان صندوق	۷۱.۲۵۳.۹۸۹.۳۰۹	۸۷.۹۵۶.۰۰۳.۸۱۹	۱.۴۱۸.۸۳۰.۳۸۲	۱۱۳.۵۰۰	۶.۸۴۹.۰۴۹.۴۷۰	۱۲.۳۴۸.۹۳۷	۸۷.۸۳۱.۵۹۰.۳۸۵
سایر حسابهای پرداختی	۴۴.۰۹۸.۱۱۵.۶۷۳	۱.۱۹۰.۷۱۹.۶۰۷	۲۲.۵۲۲.۸۷۳	-	۱۵۷.۹۱۳.۴۱۳	۱۳.۳۰۹.۱۶۲	۶۱.۳۶۹.۳۳۸.۵۲۶
بدهی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی ها	۱۲۸.۱۴۹.۴۲۲.۹۲۷	۱۰۵.۸۳۶.۶۱۴.۱۹۷	۲.۶۱۷.۹۸۲.۳۱۳	۱۲۱.۰۰۰.۸۳۴	۷.۰۰۶.۹۶۲.۸۸۳	۵.۴۵۱.۷۷۷.۸۹۹	۳۳۲.۰۷۱.۶۶۴.۸۷۳
خالص دارایی ها	۱۳.۲۲۵.۵۹۴.۸۶۲.۰۷۳	۱۰.۴۶۵.۳۳۶.۹۱.۷۵۷	۲۲۷.۲۱۴.۴۶۸.۶۵۱	(۱۲۱.۰۰۰.۸۱۳۷)	۲۸.۳۳۲.۱۴۳.۶۶۲	۴۹.۷۴۸.۳۸۲.۲۳۰	۱۶.۴۶۴.۷۶۶.۹۵۳.۱۰۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸۳۸.۴۴۲	۷۲۰.۳۹۱	۸۵۵.۳۶۳	۱.۰۰۰.۰۰۰	-	۹۹۴.۹۸۶	۸۷۲.۶۸۳

پوست گزارش
شخص اندیشان

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:

درآمدها:	نفت سپاهان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		سرمایه گذاری صنعت نفت		پتروشیمی خارک		پتروشیمی مارون	
	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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سودزبان) فروش	۳۶,۹۰۴,۱۰۸,۷۶۳	۱۱۴,۵۰۲,۶۶۹,۷۳۹	(۱۷۲,۵۷۹,۱۷۷,۷۷۹)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۴۹,۸۱۲)	(۱۳۰,۵۵۵,۱۱۵,۴۰۵)	۵۵,۰۱۷,۱۳۹,۰۲۶	۴,۲۶۷,۰۴۷,۸۴۰	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	(۶,۷۸۲,۱۹۵,۱۲۵)	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷
اوراق بهادار	(۲,۹۱۶,۶۲۶,۲۶۸)	(۸۱۸,۸۳۹,۱۴۶)	(۸,۶۹۷,۸۴۵,۴۴۹)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۰	(۱۰۷,۱۳۱,۴۷۲,۴۲۹)	(۲۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)	(۶۵,۱۸۴,۹۰۲,۹۶۲)	۲۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۵	۵,۰۳۸,۳۸۲,۳۵۴	۸۶,۲۵۳,۰۳۹,۳۰۲
سودزبان) تحقق	۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱	۲,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۲,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۲۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	۲۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰
نیانگه نگهداری اوراق بهادار	۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳	۵,۶۸۶,۴۸۲	۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹
سودسهم	۵۲,۵۸۵,۲۴۳	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	۵۰,۲۰۱,۲۸۱	۰	۲۵۶,۹۱۲,۵۱۹	۰	۳۱,۹۵۷,۴۰۳	۰	۴۷,۸۲۲,۳۲۵	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۲,۷۰۷,۲۶۲,۵۱۴	۱۱۸,۳۴۳,۹۱۷,۷۴۱	(۲۵,۰۰۷,۰۴۶,۹۷۴)	(۱۵,۴۵۲,۳۱۱,۵۴۰)	(۱۶۵,۳۱۱,۲۴۷,۹۲۲)	۳۸,۴۵۴,۹۲۵,۵۱۱	(۱۹,۴۸۹,۸۳۵,۶۸۲)	۹۶,۸۲۶,۴۴۲,۶۰۶	۳۱,۶۱۲,۳۳۳,۸۱۰	۱۷۹,۸۶۱,۵۸۶,۵۶۸
سایر درآمدها	۴,۴۴۲,۵۴۱,۴۹۳	(۶,۱۹۱,۱۴۶,۵۷۸)	(۲,۶۱۳,۷۱۲,۷۳۹)	(۱۶,۸۴۴,۰۱۴,۹۷۵)	(۹,۹۸۴,۹۱۸,۰۹۰)	(۸,۳۷۷,۱۷۲,۳۳۴)	(۴,۸۶۲,۴۰۰,۶۲۱)	(۵,۳۸۲,۰۱۱,۶۶۶)	(۶,۳۹۶,۳۷۸,۷۴۷)	(۲,۰۹۶,۱۹۶,۲۷۲)
جمع درآمدها	(۴,۴۴۲,۵۴۱,۴۹۳)	(۳۹۵,۸۲۴,۳۰۸)	(۱۸۲,۳۷۲,۲۳۴)	(۲۶۹,۶۴۵,۷۰۷)	(۱۸۴,۱۹۱,۶۳۴)	(۲۰۵,۴۱۴,۳۷۷)	(۱۸۴,۳۴۲,۶۳۴)	(۱۸۲,۹۹۰,۹۰۳)	(۱۶۸,۶۶۱,۶۳۴)	(۱۹۶,۱۵۴,۴۰۳)
هزینه ها	(۴,۶۳۳,۲۴۹,۳۴۲)	(۶,۵۸۶,۹۷۰,۸۸۶)	(۲۰,۷۹۸,۰۸۵,۱۷۳)	(۱۷,۱۱۳,۶۶۰,۶۸۲)	(۱۰,۱۶۹,۱۰۹,۷۲۴)	(۸,۵۸۲,۵۸۷,۷۱۱)	(۵,۰۴۷,۷۴۴,۲۵۵)	(۵,۵۶۶,۰۰۲,۵۶۹)	(۶,۵۶۵,۰۴۰,۳۸۱)	(۲,۲۹۲,۳۵۰,۵۷۵)
هزینه کارمزد لراکن	۸۸,۰۷۴,۰۱۳,۱۷۲	۱۱۱,۷۵۶,۹۴۶,۸۵۵	(۴۵۸,۰۵۱,۱۳۲,۱۴۷)	(۳۲,۵۶۵,۹۷۲,۲۲۲)	(۱۷۵,۴۸۰,۳۵۷,۶۴۶)	۲۹,۸۷۱,۷۰۷,۸۰۰	(۲۴,۵۲۷,۵۷۹,۹۳۷)	۹۱,۲۶۰,۴۴۰,۰۳۷	۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹	۱۷۲,۵۶۹,۲۳۵,۹۹۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۰	(۱,۶۹۲,۵۳۲,۰۰۳)	(۳۰,۶۸۰,۲۲۲,۲۴۳)	(۴۴,۷۹۹,۹۴۲,۴۴۷)	(۳۹,۲۵۲,۱۹۱,۹۹۲)	(۳۱,۱۲۵,۹۶۷,۶۴۸)	(۱۵۰,۵۳۸,۲۹۲)	(۶,۸۰۶,۲۵۴,۶۵۰)	۰	(۱,۴۵۴,۴۵۰,۸۲۱)
هزینه های مالی	۸۸,۰۷۴,۰۱۳,۱۷۲	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	(۷۶,۴۸۵,۲۵۴,۳۹۰)	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	(۲۱۴,۷۲۲,۵۴۹,۱۳۸)	(۱,۲۵۴,۲۵۴,۸۴۸)	(۲۴,۶۸۸,۱۱۸,۲۲۹)	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲
سود (زیان) خالص	۱۹,۴۷۷%	۲۶,۸۱%	۰,۶۲%	-۱۷,۷۱%	۸۱%	-۵۳%	-۰,۴%	۳۱,۳۶%	۴,۴۹%	۳۶,۸۴%
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۰,۴۳%	۲۴,۶۸%	۵,۲۹%	-۱۱,۴۷%	۱۱۵,۵۷%	-۲,۹%	۷,۳۸%	۲۳,۶۰%	۶,۱۷%	۲۹,۸۰%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره										

پوست گزارش
شخص اندیشان

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

درآمدها:	بالایش نفت اصفهان		پتروشیمی اصفهان		صنایع تجهیزات نفت		توسعه مسیر برق گیلان		مهندسی و ساختمان صنایع نفت		جمع	
	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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۶۳۱,۶۹۵,۸۸۱,۲۲۰	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۲,۵۱۵)	(۱۶,۴۹۶,۱۶۷,۶۷۵)	۰	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)	۰	۰	۰	(۴۱,۳۳۸,۴۲۲,۱۸۱)	۲۴۶,۴۵۳,۳۸۱,۴۸۹	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)	۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۴۹,۵۷۳,۵۲۸,۸۲۴	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۸)	۱۵,۵۷۰,۴۵۳,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	(۳۳۷,۶۷۸,۱۴۷)	۰	۲۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	۰
سود سهام	۱۰,۴۱۸,۵۰۰,۲۹۱,۶۵۰	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	۰	۰	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۵,۴۰۹,۳۳۰,۸۳۷	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱	۰	۰	۰	۰	۳۷,۷۵۵,۵۸۸	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	۱۰۱,۷۰۸,۰۵۳,۹۱۶	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۰
سایر درآمدها	۱۸,۷۱۳,۶۷۴,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	۰
جمع درآمدها	۲,۲۹۷,۲۴۱,۶۰۶,۷۵۷	۳۳۲,۹۴۹,۲۹۶,۵۸۹	(۴۷۰,۴۵۱,۴۱۸)	۰	(۲۴۲,۷۳۶,۳۸۶,۷۶۶)	۰	۰	(۱۸۹,۹۱۸,۵۵۹)	(۴۱,۳۳۸,۴۲۲,۱۸۱)	۲,۲۱۱,۰۹۲,۷۰۲,۵۲۶	۴۷۶,۹۳۷,۳۱۷,۴۹۳	۰
هزینه ها												
هزینه کارمزد ارکان	(۲۰۵,۰۵۶,۳۴۱,۳۴۴)	(۱۱۶,۵۰۵,۳۶۱,۵۸۱)	(۴,۳۵۳,۰۸۶,۸۶۸)	(۴۳,۱۱۱,۱۸۶)	(۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹)	(۱۹,۷۰۷,۳۷۹)	(۱,۹۰۸,۰۲۴,۵۵۱)	(۲۵۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷)	(۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶)	(۲۰۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷)	(۲۰۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷)	(۲۰۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷)
سایر هزینه ها	(۱۸۳,۹۲۵,۶۳۴)	(۱,۳۰۱,۴۹۵,۴۱۴)	(۱۳,۹۲۷,۶۲۸)	(۷۷,۸۹۶,۹۴۱)	(۳۰۲,۰۸۰,۷۶۸)	(۵,۹۲۰,۷۱۹)	(۱۳۷,۵۵۷,۳۶۹)	(۱,۳۱۳,۹۵۸,۱۰۷)	(۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)	(۱,۳۱۳,۹۵۸,۱۰۷)	(۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)	(۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)
جمع هزینه ها	(۳۰۵,۲۴۰,۲۶۶,۹۷۸)	(۱۱۷,۸۰۶,۸۵۶,۹۹۵)	(۴,۴۸۷,۰۱۴,۴۹۶)	(۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)	(۱۳,۲۶۷,۶۶۸,۴۳۷)	(۲۵,۶۳۸,۰۹۸)	(۲,۰۴۵,۵۸۱,۹۲۰)	(۲۵۷,۰۸۷,۱۵۶,۵۷۴)	(۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۷۷۵)	(۲۵۷,۰۸۷,۱۵۶,۵۷۴)	(۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۷۷۵)	(۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۷۷۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲,۰۹۲,۰۰۱,۳۳۹,۷۷۹	۲۱۵,۱۴۲,۴۳۹,۵۹۴	(۴,۹۵۷,۴۶۵,۹۱۴)	(۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)	(۲۴۶,۰۰۴,۵۵۳,۲۰۳)	(۲۱۵,۵۵۶,۶۵۷)	(۴۳,۳۶۵,۱۰۵,۱۳۶)	۱,۹۵۴,۰۰۵,۵۴۵,۹۵۲	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸	۱,۹۵۴,۰۰۵,۵۴۵,۹۵۲	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸
هزینه های مالی	(۶۹,۷۳۱,۷۸۴,۳۷۳)	(۱۱,۸۰۸,۴۰۵,۵۸۱)	(۱۴,۹۵۵,۲۷۳,۷۴۳)	۰	(۳۴,۶۴۷,۳۶۷,۱۳۷)	۰	(۹,۳۱۱,۵۱۶,۲۰۳)	(۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳)	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)	(۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳)	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)
سود(زیان) خالص	۲,۰۲۲,۲۶۹,۵۵۵,۴۰۶	۲۰۳,۳۳۴,۰۳۴,۰۱۲	(۱۹,۹۱۲,۷۳۹,۶۵۷)	(۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)	(۲۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰)	(۲۱۵,۵۵۶,۶۵۷)	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹)	۱,۷۹۹,۲۳۵,۵۳۵,۸۰۹	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	۱,۷۹۹,۲۳۵,۵۳۵,۸۰۹	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۰.۶۴٪	۳.۲۳٪	۱۷.۸۷٪-	-	-	-	-	۱۲.۳۳٪	۱.۸۴٪	۱۲.۳۳٪	۱.۸۴٪	۱.۸۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۵.۳۰٪	۲.۰۷٪	۸.۴۹٪-	-	-	-	-	۱۰.۹۵٪	۱.۴۰٪	۱۰.۹۵٪	۱.۴۰٪	۱.۴۰٪

پوینت گزارش
شخص اندیشان

نفت سپاهان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		سرمایه گذاری صنعت نفت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۲۴,۶۷۶	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۱۴۳,۴۰۰	۱۴۵,۸۸۰,۲۴۶,۴۰۰	۶۷۸,۳۱۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱۳,۶۳۸	۲۱۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۷۶	۱۸۱,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۹۴۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷۷,۶۰۲)	(۴۵۴,۵۶۵,۲۰۴,۵۴۲)	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۸۸,۰۷۴,۰۱۳,۱۷۲	۰	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	۰
تعدیلات	۰	۱۳۶,۳۶۰,۸۶۲,۶۴۰	۰	۱۰,۳۳۰,۳۰۹,۲۷۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۶۰,۷۱۲	۴۳۱,۰۵۸,۶۴۱,۸۹۲	۲۲۴,۶۷۶	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۱,۴۱۰,۰۲۱,۲۱۱,۷۷۸

پوست گزاری شش
شاخص اندیشان

پتروشیمی خارک		پتروشیمی مارون		پالایش نفت اصفهان		پتروشیمی اصفهان	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۸۹,۹۴۸	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۴۰۰,۷۰۷	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۶,۷۴۱	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۲۶۵,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲	۲,۰۳۲,۲۶۹,۵۵۵,۴۰۶	۲۰۳,۳۳۴,۰۳۴,۰۱۳	(۱۹,۹۱۲,۷۳۹,۶۵۷)
تعدیلات	۰	(۱۵,۲۳۹,۸۲۷,۷۳۱)	۰	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	(۵۰۸,۷۴۱,۷۸۵,۰۸۹)	(۴,۲۶۵,۲۸۴,۹۴۲,۲۵۷)	(۱۸,۵۰۷,۷۸۱,۸۹۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۸۹,۹۴۸	۳۳۴,۴۷۴,۲۳۹,۴۲۷	۴۰۰,۷۰۷	۶۰۱,۳۱۰,۱۲۰,۱۱۳	۱۵,۷۷۴,۰۱۸	۱۳,۲۲۵,۵۹۴,۸۶۲,۰۷۳	۲۲۷,۲۱۴,۴۷۸,۴۵۳

پیرمونت گزارش
شخص اندیشان

