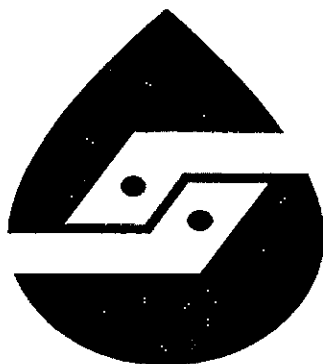




## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

خالص داراییها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف-اطلاعات کلی صندوق

۴

ب-ارکان صندوق

۵

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۷

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ناصر آقاجانی

شرکت کارگزاری خبرگان سهام

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         | یادداشت | دارایی ها                               |
|--------------------|--------------------|---------|-----------------------------------------|
| ریال               | ریال               |         |                                         |
| ۱۱,۲۲۱,۹۷۳,۲۵۳,۵۰۵ | ۲۷,۳۴۴,۳۴۴,۸۲۷,۲۲۹ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم          |
| ۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵  | ۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۴    | ۶       | سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری |
| ۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴    | ۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸  | ۷       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی             |
| ۲,۲۲۷,۷۸۲,۵۰۷,۴۱۹  | ۱۰,۲۹۱,۹۰۹,۸۴۴     | ۸       | حسابهای دریافتنی                        |
| ۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸    | .                  | ۹       | جاری کارگزاران                          |
| ۲۵۴,۴۲۴,۴۷۱        | ۱,۲۹۴,۷۴۹,۶۱۱      | ۱۰      | سایر دارایی ها                          |
| ۱,۷۴۳,۶۰۰          | ۱,۲۸۳,۶۰۰          | ۱۱      | موجودی نقد                              |
| ۱۶,۵۵۳,۷۴۷,۷۳۵,۴۸۲ | ۲۹,۶۶۲,۷۹۱,۵۰۳,۲۶۶ |         | جمع دارایی ها                           |
| <b>بدهی ها</b>     |                    |         |                                         |
| .                  | ۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱    | ۹       | جاری کارگزاران                          |
| ۸۷,۸۷۲,۳۰۰,۰۷۱     | ۱۱۷,۰۵۹,۳۳۸,۸۹۶    | ۱۲      | بدهی به ارکان صندوق                     |
| ۱,۱۰۸,۴۸۲,۳۰۸      | ۴,۹۰۵,۲۳۷,۷۶۰      | ۱۳      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر           |
| ۸۸,۹۸۰,۷۸۲,۳۷۹     | ۱,۰۲۸,۶۱۲,۱۵۷,۱۹۷  |         | جمع بدهی ها                             |
| ۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳ | ۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹ | ۱۴      | خالص دارایی ها                          |
| ۸۷۲,۶۸۳            | ۱,۵۴۱,۴۸۴          |         | خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری     |

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



موسسه جابری و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

| یادداشت                                         | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| درآمدها                                         |                                    |                                    |
| ۱۵ سود فروش اوراق بهادار                        | ۴,۲۸۶,۸۷۶,۹۹۶,۴۰۸                  | ۳۴۶,۴۳۹,۸۴۰,۲۹۷                    |
| ۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۵,۴۳۲,۴۷۷,۸۹۵,۷۷۹                  | ۳۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹                    |
| ۱۷ سود سهام                                     | ۲,۴۴۶,۲۱۹,۷۲۸,۸۶۰                  | ۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵                  |
| ۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۳۹,۳۶۹,۰۴۵,۵۱۸                     | ۱۰۱,۷۰۸,۰۵۳,۹۱۶                    |
| ۱۹ سایر درآمدها                                 | ۶۸,۴۸۰,۴۳۸,۱۳۱                     | ۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷                     |
| جمع درآمدها                                     | ۱۲,۲۷۳,۳۲۴,۱۰۴,۶۹۶                 | ۲,۲۱۱,۰۷۹,۱۶۰,۹۷۴                  |
| هزینه ها                                        |                                    |                                    |
| ۲۰ هزینه کارمزد ارکان                           | (۳۵۷,۶۱۴,۷۸۷,۷۷۷)                  | (۲۵۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷)                  |
| ۲۱ سایر هزینه ها                                | (۹,۴۱۱,۹۷۴,۰۶۰)                    | (۱,۳۰۰,۴۱۶,۵۵۵)                    |
| سود قبل از هزینه های مالی                       | ۱۱,۹۰۶,۲۹۷,۳۴۲,۸۵۹                 | ۱,۹۵۴,۰۰۵,۵۴۵,۹۵۲                  |
| ۲۲ هزینه های مالی                               | (۸۳,۶۷۱,۳۴۷,۵۵۵)                   | (۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳)                  |
| سود خالص                                        | ۱۱,۸۲۲,۶۲۵,۹۹۵,۳۰۴                 | ۱,۷۹۹,۲۳۵,۵۳۵,۸۰۹                  |
| بازده میانگین سرمایه گذاری*                     | ۵۱.۹۷٪                             | ۱۲.۳۳٪                             |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره**                 | ۴۱.۳۰٪                             | ۱۰.۹۵٪                             |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                          | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال   | ۱۸,۸۶۶,۸۳۵                         | ۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷                 |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال            | ۱,۳۴۰,۸۴۸                          | ۳,۰۰۷,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰                  |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال           | (۱,۶۳۱,۹۶۶)                        | (۴۶۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)                  |
| سود خالص دوره                                    | -                                  | ۱,۷۹۹,۲۳۵,۵۳۵,۸۰۹                  |
| ۲۳ تسویه نماد حذف شده                            | -                                  | -                                  |
| ۲۴ تعدیلات                                       | -                                  | (۶۵۳,۴۳۱,۷۹۸,۴۸۳)                  |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال | ۱۸,۵۷۵,۷۱۷                         | ۱۶,۴۴۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳                 |

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

بازده میانگین سرمایه گذاری\*

بازده سرمایه گذاری پایان دوره\*\*

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

موسسه حابری و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



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 مدت فعالیت صندوق طبق نامه شماره ۱۲۲/۱۳۰۰۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ سازمان، تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۰/۱۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان ۲۱ پلاک ۷ واقع شده است و صندوق شعبه دیگری ندارد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 واحد های تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز |
|------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|
| 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 ۱۳۷۳/۱۲/۰۹ با شماره ثبت ۱۱۱۵۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان بیست و یکم- پلاک ۷- طبقه اول

۲-۳- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وبهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران ، خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک - پلاک ۱۸۶ - طبقه سوم

۲-۴- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان دکتر شریعتی بالاتر از دوراهی قلعهک روبه روی یخچال بن بست شریف پلاک ۵ واحد ۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره پایانی سالانه 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 " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| عنوان هزینه                                                    | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تأسیس                                                | معادل ۲ در هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق *                                                                                                                                               |
| هزینه های برگزاری مجمع                                         | حداکثر تا مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق **                                                                                                                                |
| کارمزد مدیر                                                    | سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق                                                                                         |
| کارمزد متولی                                                   | سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***                                                                                                           |
| حق الزحمه حسابرس                                               | مبلغ ثابت ۵۴۹,۵۰۰ 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: ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان پخش ثابت سالانه<br>به ازای هر نماد در یک سال مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه متغیر محاسبه خواهد شد.<br>***** |

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

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

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

\*\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{365}{1000000} \times \pi$  ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود.  $\pi$  برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

\*\*\*\*\* مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها که بر اساس عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد.

\*\*\*\*\* هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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

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 مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یادآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار 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     | ۱۰۰۵۰۰                  | ۲۰۱۰۰۰۰                  | ۲.۲۵٪      |
| ۲    | گروه توسعه مالی مهرآیندگان      | ومهان    | ۵۲,۷۵۰                  | ۱,۰۵۵,۰۰۰                | ۲.۵۰٪      |
| ۳    | سرمایه گذاری صنعت نفت           | ونفت     | ۴۱,۷۵۰                  | ۸۳۵,۰۰۰                  | ۳٪         |
| ۴    | پالایش نفت اصفهان               | شپنا     | ۶۱۰,۸۵۰                 | ۱۲,۲۱۷,۰۰۰               | ۳٪         |
| ۵    | پتروشیمی خارک                   | شخارک    | ۶,۷۵۰                   | ۱۳۵,۰۰۰                  | ۲.۵۰٪      |
| ۶    | پتروشیمی مارون                  | مارون    | ۵,۵۰۰                   | ۱۱۰,۰۰۰                  | ۲.۲۵٪      |
| ۷    | پتروشیمی اصفهان                 | شصفها    | ۱,۰۵۰                   | ۲۱,۰۰۰                   | ۲٪         |
| ۸    | شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت | شساخت    | ۲۲,۴۹۹                  | ۴۴۹,۹۸۰                  | ۳٪         |

### ۴-۸- شناسایی درآمد بازارگردانی

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی طبق قرارداد فی مابین با نمادهای تحت بازارگردانی این صندوق که درصدی توافق شده می باشد و به هنگام واریز آن به حساب صندوق درصد درآمد حاصل از بازارگردانی شناسایی و ثبت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

| صنعت                                   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                |                           |                      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                |                           |                      |
|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
|                                        | 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                      |                      |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای    | ۱۷,۷۷۶,۱۷۳,۶۸۷,۱۶۴        | ۲۳,۵۸۹,۵۰۳,۱۲۶,۱۵۷        | ۸۵                   | ۱۰,۲۱۵,۸۳۵,۱۱۳,۰۱۷        | ۱۰,۵۱۷,۳۳۷,۹۷۱,۷۸۸        | ۶۳.۵۳                |
| سرمایه گذاریها                         | ۱,۵۵۷,۰۹۱,۶۰۶,۲۶۴         | ۱,۴۹۱,۸۰۳,۷۲۱,۴۵۱         | ۵                    | ۵۹,۶۴۲,۴۲۲,۹۵۹            | ۵۱,۲۰۷,۳۶۴,۶۸۰            | ۰.۳۱                 |
| محصولات شیمیایی                        | ۲,۲۳۱,۹۲۰,۳۶۵,۵۸۶         | ۲,۰۷۹,۸۲۶,۰۵۲,۵۸۹         | ۸                    | ۶۵۶,۱۴۶,۲۰۷,۷۴۸           | ۶۱۹,۶۲۸,۴۰۰,۴۵۷           | ۳.۷۴                 |
| استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف | ۱۹۷,۸۶۶,۷۵۲,۲۲۱           | ۱۸۳,۲۱۱,۹۲۷,۰۳۲           | ۱                    | ۳۴,۰۲۷,۱۹۴,۷۲۶            | ۳۳,۷۹۹,۵۱۶,۵۸۰            | ۰.۲۰                 |
| <b>جمع</b>                             | <b>۲۱,۷۶۳,۰۵۲,۴۱۱,۲۳۵</b> | <b>۲۷,۳۴۴,۳۴۴,۸۲۷,۲۲۹</b> | <b>۹۹</b>            | <b>۱۰,۹۶۵,۶۵۰,۹۳۸,۴۵۰</b> | <b>۱۱,۲۲۱,۹۷۳,۲۵۳,۵۰۵</b> | <b>۶۷.۷۸</b>         |

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

| صنعت                           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             |                        |                      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱               |                          |                      |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
|                                | 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 | ۲۹۹,۹۹۰,۲۷۶,۶۱۴        | ۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۴        | ۱                    | ۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰        | ۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵        | ۱۱.۵۳                |
| <b>جمع</b>                     | <b>۲۹۹,۹۹۰,۲۷۶,۶۱۴</b> | <b>۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۴</b> | <b>۱.۰۰</b>          | <b>۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰</b> | <b>۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵</b> | <b>۱۱.۵۳</b>         |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

**۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی**

| یادداشت         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |
|-----------------|-------------------|-----------------|
|                 | ریال              | ریال            |
| ۷-۱             | ۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸ | ۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴ |
| سپرده های بانکی |                   |                 |
| جمع             | ۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸ | ۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴ |

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

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                                   |                   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                   |                   |                 |
|----------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| نوع سپرده                                    | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود    | مبلغ              | درصد از کل دارایی | مبلغ            |
|                                              |                   |            | ریال              |                   | ریال            |
| سپرده های بانکی:                             |                   |            |                   |                   |                 |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت         | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱        | ۱۰         | ۴,۲۸۷,۸۳۰,۷۸۱     | ۰.۰۱              | ۲۷,۲۰۲,۱۶۸,۰۸۶  |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت         | ۱۳۹۹/۰۳/۲۰        | ۱۰         | ۱۱,۸۴۴,۲۲۶,۲۹۱    | ۰.۰۴              | ۱۰۸,۵۹۸,۲۰۷,۴۸۹ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت         | ۱۳۹۹/۰۷/۱۲        | ۱۰         | ۸۶۷,۰۸۶,۹۴۳,۲۲۲   | ۲.۹۲              | ۱۳,۹۸۲,۲۶۶,۹۰۴  |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹        | ۱۰         | ۴,۴۱۵,۸۹۵,۷۸۹     | ۰.۰۱              | ۲۱,۴۰۰,۳۵۶,۹۰۵  |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت         | ۱۳۹۹/۰۸/۰۳        | ۱۰         | ۳,۱۵۵,۹۷۶,۲۰۴     | ۰.۰۱              | ۲۷,۶۶۸,۵۹۴,۰۰۸  |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت         | ۱۳۹۹/۰۸/۲۷        | ۱۰         | ۲,۸۷۶,۹۳۰,۳۸۳     | ۰.۰۱              | ۱۰,۳۵۶,۰۷۴,۹۶۴  |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت         | ۱۳۹۹/۰۱/۱۵        | ۱۰         | ۱,۹۵۲,۷۶۳,۸۷۴     | ۰.۰۱              | ۱۴,۸۷۳,۱۲۲,۵۴۰  |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت         | ۱۴۰۰/۰۸/۱۹        | ۱۰         | ۵,۰۴۸,۲۰۶,۵۰۱     | ۰.۰۲              | ۵۱,۹۳۹,۷۵۴,۳۷۸  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۸۰۵ بانک ملت          | ۱۴۰۱/۰۷/۲۶        | ۱۰         | ۱۰۳,۴۷۵,۴۵۶       | ۰.۰۰              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۹۴۰۵۲ بانک ملت          | ۱۴۰۱/۰۷/۲۶        | ۱۰         | ۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲       | ۰.۰۰              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۱۳۰۴ بانک ملت          | ۱۴۰۱/۰۷/۲۶        | ۱۰         | ۱,۱۰۱,۶۹۰,۵۸۹,۴۱۹ | ۳.۷۱              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۹۴۴۰۳۲۴ بانک ملت          | ۱۴۰۱/۰۷/۲۶        | ۱۰         | ۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲       | ۰.۰۰              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۷۷۵۰ بانک ملت          | ۱۴۰۱/۰۷/۲۶        | ۱۰         | ۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲       | ۰.۰۰              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۲۱ بانک ملت          | ۱۴۰۱/۰۷/۲۶        | ۱۰         | ۲,۵۲۲,۹۳۴,۱۵۰     | ۰.۰۱              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت          | ۱۴۰۱/۰۷/۲۶        | ۱۰         | ۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲       | ۰.۰۰              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت          | ۱۴۰۱/۰۷/۲۶        | ۱۰         | ۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲       | ۰.۰۰              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۱-۴۰۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان | ۱۴۰۱/۰۸/۰۴        | ۱۰         | ۶۲۷,۵۴۹,۵۹۴       | ۰.۰۰              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۲-۴۰۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان | ۱۴۰۱/۰۸/۰۴        | ۱۰         | ۱۰,۳۷۷,۷۴۱        | ۰.۰۰              | -               |
| سپرده کوتاه مدت ۳-۴۰۵۲۴۴۸-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان | ۱۴۰۱/۰۸/۰۴        | ۱۰         | ۹۲۸,۹۳۸,۷۰۳       | ۰.۰۰              | -               |
| جمع                                          |                   |            | ۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸ | ۶.۷۵              | ۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴ |
|                                              |                   |            |                   | ۱.۶۷              |                 |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتنی

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |           |                        |                       |
|-------------------|----------------|-------------|-----------|------------------------|-----------------------|
| تجزیل شده         | تجزیل شده      | ذخیره تجزیل | نرخ تجزیل | تجزیل نشده             | یادداشت               |
| ریال              | ریال           | ریال        | درصد      | ریال                   |                       |
| ۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵ | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰ | .           | ۲۵        | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰         | ۸-۱ سود سهام دریافتنی |
| ۱۸۶,۶۴۴           | ۱۸۶,۶۴۴        | .           |           | ۱۸۶,۶۴۴                | سایر حسابهای دریافتنی |
| ۲,۲۲۷,۷۸۲,۵۰۷,۴۱۹ | ۱۰,۲۹۱,۹۰۹,۸۴۴ | .           |           | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰         | جمع                   |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |           | ۸-۱- سود سهام دریافتنی |                       |

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |           |                |                             |
|-------------------|----------------|-------------|-----------|----------------|-----------------------------|
| تجزیل شده         | تجزیل شده      | ذخیره تجزیل | نرخ تجزیل | تجزیل نشده     |                             |
| ریال              | ریال           | ریال        | درصد      | ریال           |                             |
| ۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶    | .              | .           | ۲۵        | .              | نفت سپاهان                  |
| ۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰   | .              | .           | ۲۵        | .              | گروه توسعه مالی مهر آیندگان |
| ۱,۹۱۱,۸۷۷,۳۴۸,۰۵۰ | .              | .           | ۲۵        | .              | پالایش نفت اصفهان           |
| ۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱    | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰ | .           | ۲۵        | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰ | ۸-۱-۱ سرمایه گذاری صنعت نفت |
| ۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸    | .              | .           | ۲۵        | .              | پتروشیمی خارک               |
| ۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰    | .              | .           | ۲۵        | .              |                             |
| ۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵ | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰ | .           |           | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰ | جمع                         |

۸-۱-۱ لازم به ذکر است مبلغ ۱۰۰۶۷.۷۱۱.۰۰۱ ریال به عنوان هزینه تجزیل نماد و نفت به علت بستن کار شدن به سایر حسابهای پرداختی منتقل گردید

۹- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       |                    |                      |                    | نام شرکت کارگزاری |
|------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| مانده ابتدای سال | گردش پدهکار        | گردش بستنکار         | مانده در پایان سال |                   |
| ریال             | ریال               | ریال                 | ریال               |                   |
| ۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸  | ۳۸,۲۳۹,۲۱۷,۴۸۴,۰۳۷ | (۴۰,۰۶۴,۷۴۹,۴۱۲,۵۵۶) | (۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)  | خبرگان سهام       |
| ۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸  | ۳۸,۲۳۹,۲۱۷,۴۸۴,۰۳۷ | (۴۰,۰۶۴,۷۴۹,۴۱۲,۵۵۶) | (۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)  | جمع               |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۰- 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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره    | مانده در پایان سال |
|---------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| ریال                | ریال                    | ریال            | ریال               |
| ۱,۸۴۶,۴۱۶           | ۰                       | (۱,۸۴۶,۴۱۶)     | ۰                  |
| ۲,۰۰۰               | ۹۸,۹۸۷,۲۴۰              | (۹۸,۹۸۵,۴۹۶)    | ۳,۷۴۴              |
| ۳۵۲,۵۷۶,۰۵۵         | ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶             | (۶۹۹,۲۹۱,۰۰۰)   | ۶۵۳,۲۸۵,۰۵۱        |
| ۰                   | ۲,۰۲۹,۶۳۹,۷۲۸           | (۱,۳۸۸,۱۷۸,۹۱۲) | ۶۴۱,۴۶۰,۸۱۶        |
| ۳۵۲,۴۲۴,۴۷۱         | ۳,۱۲۸,۶۲۶,۹۶۴           | (۲,۱۸۸,۳۰۱,۸۲۴) | ۱,۲۹۴,۷۴۹,۶۱۱      |

۱۱- موجودی نقد :

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۱,۲۸۳,۶۰۰  | ۱,۷۴۳,۶۰۰  |
| ۱,۲۸۳,۶۰۰  | ۱,۷۴۳,۶۰۰  |

حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |
|-----------------|----------------|
| ریال            | ریال           |
| ۱۱۵,۸۷۲,۵۶۹,۵۸۶ | ۸۶,۹۴۲,۴۸۷,۹۴۲ |
| ۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶     | ۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶    |
| ۹۹,۹۹۹,۹۸۳      | ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰              |
| ۰               | ۲۷۴,۰۲۸,۴۴۳    |
| ۴۱۰,۴۶۵,۶۴۱     | ۰              |
| ۱,۸۲۰,۰۰۰       | ۱,۳۰۰,۰۰۰      |
| ۱۱۷,۰۵۹,۳۳۸,۸۹۶ | ۸۷,۸۷۲,۳۰۰,۰۷۱ |

مدیر صندوق شرکت کارگزاری خبرگان سهام

متولی سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی سابق موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران

حسابرس سابق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت

حسابداری

مدیر ثبت شرکت کارگزاری خبرگان سهام

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

| یادداشت                                   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                           | ریال          | ریال          |
| بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع      | ۰             | ۱۴۸,۵۸۱       |
| بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار | ۲,۹۹۹,۶۴۲,۵۲۷ | ۱۹۵,۹۷۵,۱۴۷   |
| بدهی به مدیر بابت امور صندوق              | ۰             | ۷۴,۴۷۴,۳۴۸    |
| ذخیره کارمزد تصفیه                        | ۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲   | ۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲   |
| ذخیره تنزیل                               | ۱,۰۶۷,۷۱۱,۰۰۱ | ۰             |
| جمع                                       | ۴,۹۰۵,۲۳۷,۷۶۰ | ۱,۱۰۸,۴۸۲,۳۰۸ |

۱۳-۱ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ ذخیره کارمزد تصفیه متوقف شد.

**۱۴- خالص داراییها**

|                            | تعداد      | ریال               | تعداد      | ریال               |
|----------------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|
| واحدهای سرمایه گذاری عادی  | ۱۸,۵۳۳,۷۱۷ | ۲۸,۵۶۹,۴۳۶,۹۹۸,۱۶۷ | ۱۸,۸۲۴,۸۳۵ | ۱۶,۴۲۸,۱۱۴,۲۶۵,۳۵۶ |
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۴۲,۰۰۰     | ۶۴,۷۴۲,۳۴۷,۹۰۲     | ۴۲,۰۰۰     | ۳۶,۶۵۲,۶۸۷,۷۴۷     |
| جمع                        | ۱۸,۵۷۵,۷۱۷ | ۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹ | ۱۸,۸۶۶,۸۳۵ | ۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳ |

**۱۵- سود فروش اوراق بهادار**

| یادداشت                                                       | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                                               | ریال                               | ریال                               |
| سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۴,۲۲۲,۳۰۶,۴۹۴,۴۳۰                  | ۳۳۴,۱۲۰,۳۸۸,۷۰۰                    |
| سود ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری                  | ۶۴,۵۷۰,۵۰۱,۹۷۸                     | ۱۲,۳۱۹,۴۵۱,۵۹۷                     |
| جمع                                                           | ۴,۲۸۶,۸۷۶,۹۹۶,۴۰۸                  | ۳۴۶,۴۳۹,۸۴۰,۲۹۷                    |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

**۱- اسود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:**

| سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ |                   | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ |                  |                      |                    |               | نام شرکت                               |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|---------------|----------------------------------------|
| سود (زیان)                         | سود (زیان)        | مالیات                             | کارمزد           | ارزش دفتری           | بهای فروش          | تعداد         |                                        |
| ریال                               | ریال              | ریال                               | ریال             | ریال                 | ریال               |               |                                        |
| (۱۷۲,۶۲۳,۰۸۲,۰۳۵)                  | ۹۵,۵۲۷,۲۶۱,۰۵۸    | -                                  | (۴۱۰,۲۳۵,۸۲۲)    | (۸۱۶,۶۵۸,۵۵۲,۲۷۹)    | ۹۱۲,۵۹۶,۰۴۹,۱۵۹    | ۱۶۵,۴۱۳,۸۲۰   | گروه توسعه مالی مهر آیندگان-نماد قدیمی |
| .                                  | ۷۴,۰۳۴,۸۲۷,۶۰۴    | -                                  | (۳۷۱,۱۲۶,۶۵۶)    | (۲۸۲,۴۴۳,۶۱۹,۶۶۰)    | ۳۵۶,۷۴۹,۵۷۳,۹۲۰    | ۴۲,۶۲۱,۷۷۲    | گروه توسعه مالی مهر آیندگان            |
| ۶۱۹,۳۵۷,۹۴۹,۰۱۳                    | ۳,۴۳۱,۵۲۰,۳۳۶,۱۷۴ | -                                  | (۸۵۰,۶۶۵,۲۴۹)    | (۱۰,۲۷۰,۷۱۸,۱۵۰,۵۵۲) | ۱۳,۷۱۰,۷۴۵,۱۴۲,۹۷۵ | ۱,۷۳۹,۸۷۸,۲۴۶ | پالایش نفت اصفهان                      |
| (۱۳۰,۵۹۹,۰۱۹,۶۵۱)                  | ۱۶۵,۴۴۲,۵۵۱,۶۶۷   | -                                  | (۵۶۹,۸۸۹,۹۵۱)    | (۶۶۱,۷۰۴,۲۳۵,۶۹۴)    | ۸۲۷,۷۱۶,۶۷۷,۳۱۲    | ۱۶۲,۲۵۰,۳۹۱   | سرمایه گذاری صنعت نفت                  |
| ۳۷,۰۲۳,۵۸۹,۳۸۳                     | ۱۶۹,۸۶۴,۸۳۶,۰۲۶   | -                                  | (۸۷۰,۷۵۴,۲۸۵)    | (۹۷۵,۰۰۵,۷۹۲,۹۱۰)    | ۱,۱۴۵,۷۴۱,۳۸۳,۲۲۱  | ۲۳۰,۸۳۴,۰۷۰   | نفت سیاهان                             |
| (۶,۷۸۳,۱۹۵,۱۲۵)                    | ۲۸,۲۹۶,۹۸۳,۸۷۴    | -                                  | (۳۰۱,۸۸۳,۴۸۴)    | (۴۳۱,۷۵۲,۳۰۰,۹۴۲)    | ۴۶۰,۳۵۱,۱۶۸,۳۰۰    | ۲,۴۲۲,۵۷۸     | پتروشیمی مارون                         |
| (۱۶۵,۰۴۰,۷۸۵,۰۴۱)                  | ۱۰۲,۹۲۰,۲۴۲,۰۴۱   | .                                  | (۶۹۶,۶۷۸,۰۳۰)    | (۸۱۳,۰۷۳,۰۲۶,۵۷۹)    | ۹۱۶,۶۸۹,۹۴۶,۶۵۰    | ۵,۴۳۵,۵۴۴     | پتروشیمی اصفهان                        |
| ۴,۳۴۹,۹۳۲,۱۶۶                      | ۱۳۵,۷۱۹,۰۲۷,۶۴۴   | -                                  | (۴۰۲,۰۳۵,۵۷۵)    | (۳۹۲,۸۷۸,۰۶۵,۴۰۱)    | ۵۲۸,۹۹۹,۱۲۸,۶۲۰    | ۹,۹۰۴,۶۵۶     | پتروشیمی خارک                          |
| .                                  | (۳,۵۷۰,۱۹۷)       | -                                  | (۷۲۵,۳۴۲)        | (۹۵۷,۲۹۴,۸۵۵)        | ۹۵۴,۴۵۰,۰۰۰        | ۴۵۰,۰۰۰       | ایران خودرو دیزل                       |
| .                                  | .                 | .                                  | .                | (۱۱۳,۵۳۷,۷۰۹,۰۹۰)    | ۱۱۳,۵۳۷,۷۰۹,۰۹۰    | ۶,۷۹۴,۱۹۰     | مهندسی و ساختمان صنایع نفت-حق تقدم     |
| .                                  | ۱۸,۹۸۳,۹۹۸,۵۳۹    | .                                  | (۳۹۹,۰۰۴,۶۰۰)    | (۵۰۵,۶۲۸,۳۶۱,۱۳۱)    | ۵۲۵,۰۱۱,۳۶۴,۲۷۰    | ۱۵,۳۱۲,۴۳۷    | مهندسی و ساختمان صنایع نفت             |
| ۳۳۴,۱۳۰,۳۸۸,۷۰۰                    | ۴,۲۲۲,۳۰۶,۴۹۴,۴۳۰ | .                                  | (۱۲,۴۲۸,۹۸۹,۹۹۴) | (۱۵,۲۶۴,۳۵۷,۱۰۹,۰۹۳) | ۱۹,۴۹۹,۰۹۲,۵۹۳,۵۱۷ |               | جمع                                    |

**۲- اسود ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری:**

| سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ |                  | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ |               |                     |                   |             | نام شرکت                                  |
|------------------------------------|------------------|------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                    | سود (زیان) فروش  | مالیات                             | کارمزد        | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد       |                                           |
| ریال                               | ریال             | ریال                               | ریال          | ریال                | ریال              |             |                                           |
| ۱,۰۰۵,۸۷۵,۳۰۹                      | ۲,۴۲۲,۲۴۰,۶۰۴    | .                                  | (۸۵,۲۹۱,۹۲۸)  | (۴۵۲,۳۷۷,۰۲۵,۹۶۸)   | ۴۵۴,۸۹۴,۵۵۸,۵۰۰   | ۴۴,۹۹۵,۰۰۰  | صندوق سرمایه گذاری اعتماد هابرز- ثلت      |
| (۱۱۸,۴۸۰,۶۲۰)                      | (۲۰,۹۳۸,۲۸۸,۳۴۱) | .                                  | (۳۷,۱۷۳,۵۶۰)  | (۲۰۰,۳۲۳,۱۹۲,۵۱۷)   | ۱۹۸,۲۶۶,۵۳۷,۷۳۶   | ۱۹,۷۳۰,۰۰۰  | صندوق سرمایه گذاری همای آگاه-ثابت         |
| ۳,۱۲۳,۱۵۱,۷۱۶                      | ۹,۸۴۰,۴۸۲,۱۰۴    | .                                  | (۷۹,۲۷۸,۹۳۴)  | (۴۱۲,۹۰۴,۳۶۵,۹۱۲)   | ۴۲۲,۸۲۴,۱۲۶,۹۵۰   | ۲۹,۴۰۰,۰۰۰  | صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس-ثابت  |
| .                                  | ۷,۲۰۶,۶۸۵,۳۸۸    | .                                  | (۱۳۴,۹۹۴,۱۶۵) | (۷۱۲,۶۳۳,۶۲۹,۵۳۶)   | ۷۱۹,۹۷۵,۳۰۹,۰۸۹   | ۱۹۰,۴۴۲,۰۰۰ | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیا-.    |
| ۸,۳۰۸,۹۰۵,۳۹۲                      | ۲۹,۱۷۶,۲۷۴,۶۲۱   | -                                  | (۳۷۱,۵۵۱,۳۰۳) | (۱,۴۲۰,۴۳۰,۹۱۷,۰۲۷) | ۱,۴۴۹,۸۷۹,۰۴۲,۹۵۱ | ۲۹۰,۰۱۸,۰۰۰ | صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان   |
| .                                  | ۴,۲۰۷,۳۴۲,۸۰۹    | .                                  | (۱۳,۸۸۷,۱۱۸)  | (۶۹,۸۴۳,۸۴۳,۲۵۹)    | ۷۴,۰۶۵,۰۷۳,۱۸۶    | ۲,۷۵۰,۰۰۰   | صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صیباتامین |
| .                                  | ۱۳,۸۰۱,۳۰۹,۷۹۳   | -                                  | (۲۱,۳۴۵,۲۰۷)  | (۱۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰)   | ۱۱۳,۸۴۱,۴۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار         |
| ۱۲,۳۱۹,۴۵۱,۵۹۷                     | ۶۴,۵۷۰,۵۰۱,۹۷۸   | -                                  | (۶۴۳,۸۲۲,۲۱۵) | (۳,۳۶۸,۵۳۱,۷۲۴,۲۱۹) | ۳,۴۳۳,۷۴۶,۰۴۸,۴۱۲ |             | جمع                                       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                      | ریال                               | ریال                               |
| ۱۶-۱                                 | ۵,۴۲۲,۶۸۸,۱۰۲,۸۷۹                  | ۳۳۲,۴۸۶,۹۸۰,۰۷۲                    |
| ۱۶-۲                                 | (۲۱۰,۲۰۷,۱۰۰)                      | ۵۳,۵۳۶,۸۵۹,۴۱۷                     |
| جمع                                  | ۵,۴۲۲,۴۷۷,۸۹۵,۷۷۹                  | ۳۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹                    |

۱۶-۱- سود 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 |
|----------------------------|---------------|--------------------|----------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                            |               | ریال               | ریال                 | ریال             | ریال                           | ریال                           |
| پالایش نفت اصفهان          | ۲,۵۸۳,۰۰۲,۱۷۰ | ۲۲,۳۱۷,۱۳۸,۷۴۸,۸۰۰ | (۱۶۶,۰۹۶,۰۶۶,۱۷۰)    | (۱۶,۹۶۱,۰۲۵,۴۵۶) | ۵,۶۹۰,۵۷۱,۰۶۱,۶۴۴              | ۵۱۰,۶۱۴,۴۴۴,۳۳۶                |
| سرمایه گذاری صنعت نفت      | ۷۰,۸۲۰,۵۰۷    | ۳۹۵,۱۷۸,۴۲۹,۰۶۰    | (۳۹۳,۴۴۸,۴۶۸,۰۷۷)    | (۳۰۰,۳۳۵,۶۰۶)    | ۱,۴۲۹,۶۲۵,۳۷۷                  | (۱۰۷,۱۳۱,۳۷۲,۴۲۸)              |
| پتروشیمی خارک              | ۲۱۰,۵۹۰,۲۱    | ۹۳۸,۳۸۹,۹۷۵,۷۶۰    | (۱,۰۰۸,۷۸۴,۹۲۳,۸۸۵)  | (۷۱۳,۱۷۶,۳۸۲)    | (۷۱,۱۰۸,۱۲۳,۵۰۷)               | (۶۵,۱۸۴,۹۰۲,۹۶۱)               |
| پتروشیمی مارون             | ۴,۶۴۰,۱۵۱     | ۷۹۵,۰۸۹,۸۷۳,۸۵۰    | (۸۵۵,۱۸۵,۳۰۸,۳۳۶)    | (۶۰۴,۲۶۸,۳۰۴)    | (۶۰,۶۹۹,۷۰۲,۷۸۰)               | (۸,۴۶۶,۷۱۰,۰۴۱)                |
| نفت سیاهان                 | ۱۷۶,۹۰۲,۶۸۹   | ۸۹۵,۱۲۷۶,۰۶,۳۴۰    | (۹۴۵,۶۸۸,۰۸۰,۶۱۷)    | (۶۸۰,۲۹۶,۹۸۱)    | (۵۱,۲۴۰,۷۷۱,۲۵۸)               | (۳,۹۸۹,۳۰۸,۷۹۷)                |
| پتروشیمی اصفهان            | ۱,۸۰۰,۴۰۴     | ۳۴۷,۹۲۸,۰۷۳,۰۰۰    | (۳۴۳,۹۸۴,۹۲۸,۶۴۸)    | (۲۶۴,۴۲۵,۳۳۵)    | ۳,۶۷۸,۷۱۹,۰۱۷                  | ۱۵,۵۷۰,۴۵۳,۵۵۷                 |
| مهندسی و ساختمان صنایع نفت | ۱۱,۵۴۶,۰۵۰    | ۱۸۳,۳۵۱,۲۷۴,۰۰۰    | (۱۹۷,۸۶۶,۷۴۷,۸۳۳)    | (۱۳۹,۳۴۶,۹۶۸)    | (۱۴,۶۵۴,۸۲۰,۸۰۱)               | (۲۳۷,۶۷۸,۱۴۶)                  |
| گروه توسعه مالی مهرآیندگان | ۱۹۳,۸۸۸,۰۹۸   | ۱,۴۹۲,۹۳۸,۳۵۴,۰۰۰  | (۱,۵۵۷,۰۹۱,۶۰۶,۲۶۴)  | (۱,۱۳۴,۶۳۳,۱۴۹)  | (۶۵,۲۸۷,۸۸۴,۸۱۳)               | (۸,۶۹۷,۸۴۵,۴۴۸)                |
| جمع                        |               | ۲۷,۳۶۵,۱۴۲,۳۳۵,۴۱۰ | (۲۱,۹۱۱,۶۵۶,۷۲۴,۳۵۰) | (۲۰,۷۹۷,۵۰۸,۱۸۱) | ۵,۴۲۲,۶۸۸,۱۰۲,۸۷۹              | ۳۳۲,۴۸۶,۹۸۰,۰۷۲                |

۱۶-۲- 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 |
|------------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                          |            | ریال            | ریال              | ریال         | ریال                           | ریال                           |
| صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان  | .          | .               | .                 | .            | .                              | ۱۴,۹۹۹,۰۷۸,۴۹۸                 |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان    | .          | .               | .                 | .            | .                              | ۲۳,۵۸۲,۲۹۶,۵۱۵                 |
| صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس-ثابت | .          | .               | .                 | .            | .                              | ۱۳,۵۰۵,۰۹۲,۳۹۶                 |
| صندوق سرمایه گذاری همای آگاه-ثابت        | .          | .               | .                 | .            | .                              | ۱,۴۹۲,۰۱۹,۷۶۷                  |
| صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانرز-ثابت     | ۲۹,۶۹۳,۶۴۱ | ۲۹۹,۸۳۶,۲۸۸,۸۱۸ | (۲۹۹,۹۹۰,۲۷۶,۶۱۴) | (۵۶,۲۱۹,۳۰۴) | (۲۱۰,۲۰۷,۱۰۰)                  | (۴۱,۶۲۷,۷۵۹)                   |
| جمع                                      |            | ۲۹۹,۸۳۶,۲۸۸,۸۱۸ | (۲۹۹,۹۹۰,۲۷۶,۶۱۴) | (۵۶,۲۱۹,۳۰۴) | (۲۱۰,۲۰۷,۱۰۰)                  | ۵۳,۵۳۶,۸۵۹,۴۱۷                 |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱           |            | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ |                                | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |                    | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ |                     | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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                  | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
| سرمایه گذاری صنعت نفت                          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۸                           | ۵۱,۴۵۸,۶۱۶                     | ۲۰۰                                  | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰     | ۰                                    | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰      | ۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱                       | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰                       |
| پالایش نفت اصفهان                              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۳۰                           | ۲,۳۸۴,۴۸۲,۳۲۱                  | ۹۰۰                                  | ۲,۱۴۶,۰۳۴,۰۸۸,۹۰۰  | ۰                                    | ۲,۱۴۶,۰۳۴,۰۸۸,۹۰۰   | ۱,۰۴۱,۸۵۰,۲۹۱,۶۵۰                    | ۲,۱۴۶,۰۳۴,۰۸۸,۹۰۰                    |
| پتروشیمی خارک                                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۰۸                           | ۱۳,۲۲۹,۱۹۰                     | ۶,۳۰۰                                | ۸۳,۳۴۳,۸۹۷,۰۰۰     | ۰                                    | ۸۳,۳۴۳,۸۹۷,۰۰۰      | ۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸                       | ۸۳,۳۴۳,۸۹۷,۰۰۰                       |
| پتروشیمی مارون                                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۰۳                           | ۴,۲۱۷,۸۰۷                      | ۹,۰۰۰                                | ۳۷,۹۶۰,۲۶۳,۰۰۰     | ۰                                    | ۳۷,۹۶۰,۲۶۳,۰۰۰      | ۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰                       | ۳۷,۹۶۰,۲۶۳,۰۰۰                       |
| نفت سپاهان                                     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۷                           | ۱۳۴,۷۹۱,۶۳۳                    | ۶۰۰                                  | ۸۰,۸۷۴,۹۷۹,۸۰۰     | ۰                                    | ۸۰,۸۷۴,۹۷۹,۸۰۰      | ۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶                       | ۸۰,۸۷۴,۹۷۹,۸۰۰                       |
| مهندسی و ساختمان صنایع نفت                     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۷                           | ۴,۷۴۵,۱۱۳                      | ۲۲۰                                  | ۱,۰۴۳,۹۲۴,۸۶۰      | ۰                                    | ۱,۰۴۳,۹۲۴,۸۶۰       | ۰                                    | ۱,۰۴۳,۹۲۴,۸۶۰                        |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان                    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۰۳                           | ۱۲۳,۸۱۵,۵۰۳                    | ۷۰۰                                  | ۸۶,۶۷۰,۸۵۲,۱۰۰     | ۰                                    | ۸۶,۶۷۰,۸۵۲,۱۰۰      | ۰                                    | ۸۶,۶۷۰,۸۵۲,۱۰۰                       |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان-نماد قدیمی حذف شده | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۰                                    | ۰                              | ۰                                    | ۰                  | ۰                                    | ۰                   | ۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰                      | ۰                                    |
| جمع                                            |            |                                      |                                |                                      | ۲,۴۴۶,۲۱۹,۷۲۸,۸۶۰  | ۰                                    | ۲,۴۴۶,۲۱۹,۷۲۸,۸۶۰   | ۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵                    | ۲,۴۴۶,۲۱۹,۷۲۸,۸۶۰                    |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

۱۸- سوداواراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت                                | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| ۱۸-۱ سود سپرده های بانکی               | ۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷                     | ۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶                     |
| ۱۸-۲ سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری | ۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱                     | ۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰                     |
| جمع                                    | ۳۹,۲۶۹,۰۴۵,۵۱۸                     | ۱۰۱,۷۰۸,۰۵۳,۹۱۶                    |

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی به شرح ذیل است

| سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲          |         |                |             |                |                | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|---------------------------------------------|---------|----------------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری                          | نرخ سود | مبلغ سود       | هزینه تنزیل | سود خالص       | سود خالص       | سود خالص                           |
| ریال                                        | درصد    | ریال           | ریال        | ریال           | ریال           | ریال                               |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت        | ۱۰      | ۳,۸۵۳,۳۳۲,۸۵۳  | -           | ۳,۸۵۳,۳۳۲,۸۵۳  | ۳,۸۵۳,۳۳۲,۸۵۳  | ۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰                     |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت        | ۱۰      | ۱,۲۹۸,۵۱۰,۸۶۹  | -           | ۱,۲۹۸,۵۱۰,۸۶۹  | ۱,۲۹۸,۵۱۰,۸۶۹  | ۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳                        |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت        | ۱۰      | ۲,۵۲۶,۷۶۰,۴۴۷  | -           | ۲,۵۲۶,۷۶۰,۴۴۷  | ۲,۵۲۶,۷۶۰,۴۴۷  | ۴۲,۴۰۴,۵۵۰,۸۲۷                     |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت        | ۱۰      | ۳۴۸,۳۱۳,۰۲۲    | -           | ۳۴۸,۳۱۳,۰۲۲    | ۳۴۸,۳۱۳,۰۲۲    | ۳۷,۷۵۹,۵۸۸                         |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت        | ۱۰      | ۲,۷۸۲,۸۷۵,۲۳۳  | -           | ۲,۷۸۲,۸۷۵,۲۳۳  | ۲,۷۸۲,۸۷۵,۲۳۳  | ۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹                      |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت        | ۱۰      | ۲۹۸,۹۴۲,۶۸۲    | -           | ۲۹۸,۹۴۲,۶۸۲    | ۲۹۸,۹۴۲,۶۸۲    | ۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶                     |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت        | ۱۰      | ۴۵۰,۸۳۲,۴۲۸    | -           | ۴۵۰,۸۳۲,۴۲۸    | ۴۵۰,۸۳۲,۴۲۸    | ۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲                        |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت        | ۱۰      | ۳,۳۷۰,۲۴۳,۶۸۴  | -           | ۳,۳۷۰,۲۴۳,۶۸۴  | ۳,۳۷۰,۲۴۳,۶۸۴  | ۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱                        |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۸۰۵ بانک ملت         | ۱۰      | ۵,۲۴۵,۴۵۶      | -           | ۵,۲۴۵,۴۵۶      | ۵,۲۴۵,۴۵۶      | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۹۴۰۵۲ بانک ملت         | ۱۰      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | -           | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۱۳۰۴ بانک ملت         | ۱۰      | ۵,۵۲۵,۹۸۵,۰۹۵  | -           | ۵,۵۲۵,۹۸۵,۰۹۵  | ۵,۵۲۵,۹۸۵,۰۹۵  | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۹۴۴۰۳۲۴ بانک ملت         | ۱۰      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | -           | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۷۷۵۰ بانک ملت         | ۱۰      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | -           | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۲۱ بانک ملت         | ۱۰      | ۱۶۹,۰۶۳,۹۸۵    | -           | ۱۶۹,۰۶۳,۹۸۵    | ۱۶۹,۰۶۳,۹۸۵    | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت         | ۱۰      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | -           | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت         | ۱۰      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | -           | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | ۵,۲۷۱,۰۷۲      | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۱-۴-۵۲۴۴۸-۸۱-۸۴۹ بانک سامان | ۱۰      | ۴۶۱,۳۲۹,۶۵۸    | -           | ۴۶۱,۳۲۹,۶۵۸    | ۴۶۱,۳۲۹,۶۵۸    | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۲-۴-۵۲۴۴۸-۸۱-۸۴۹ بانک سامان | ۱۰      | ۱,۳۱۵,۵۰۲,۸۴۲  | -           | ۱,۳۱۵,۵۰۲,۸۴۲  | ۱,۳۱۵,۵۰۲,۸۴۲  | .                                  |
| سپرده کوتاه مدت ۳-۴-۵۲۴۴۸-۸۱-۸۴۹ بانک سامان | ۱۰      | ۹۳۰,۳۵۸,۷۰۳    | -           | ۹۳۰,۳۵۸,۷۰۳    | ۹۳۰,۳۵۸,۷۰۳    | .                                  |
| جمع                                         |         | ۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷ | -           | ۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷ | ۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷ | ۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶                     |

۱۸-۲- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است

| سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ |         |                |             |                |                | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|------------------------------------|---------|----------------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری                 | نرخ سود | مبلغ سود       | هزینه تنزیل | سود خالص       | سود خالص       | سود خالص                           |
| ریال                               | درصد    | ریال           | ریال        | ریال           | ریال           | ریال                               |
| صندوق های سرمایه گذاری             |         |                |             |                |                |                                    |
| صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز    | ۲۰      | ۸,۶۸۴,۴۵۶,۷۹۵  | -           | ۸,۶۸۴,۴۵۶,۷۹۵  | ۸,۶۸۴,۴۵۶,۷۹۵  | ۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰                     |
| صندوق سرمایه گذاری همای آگاه       | ۲۰      | ۷,۲۲۱,۰۳۶,۶۰۶  | -           | ۷,۲۲۱,۰۳۶,۶۰۶  | ۷,۲۲۱,۰۳۶,۶۰۶  | .                                  |
| جمع                                |         | ۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱ | -           | ۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱ | ۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱ | ۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰                     |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

**۱۹- سایر درآمدها**

| یادداشت                                   | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور<br>ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
|                                           | ریال                                  | ریال                               |
| ۱۹-۱ درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل | ۶۸,۴۸۰,۴۳۸,۱۳۱                        | ۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷                     |
| جمع                                       | ۶۸,۴۸۰,۴۳۸,۱۳۱                        | ۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷                     |

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

| مدیر صندوق                                             | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور<br>ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
|                                                        | ریال                                  | ریال                               |
| متولی سابق موسسه حسابرسی قریوران راهبرد                | ۳۵۵,۵۱۸,۲۷۸,۲۴۴                       | ۲۵۴,۳۹۲,۲۶۲,۴۴۰                    |
| متولی موسسه آزموده کاران                               | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                           | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      |
| حسابرس سابق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان                 | ۱۱۹,۳۵۱,۷۲۳                           | ۳۸۰,۹۳۶,۰۲۷                        |
| حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین | ۴۷۷,۳۵۷,۸۱۰                           | ۰                                  |
| جمع                                                    | ۳۵۷,۶۱۴,۷۸۷,۷۷۷                       | ۲۵۵,۷۷۲,۱۹۸,۴۶۷                    |

**۲۱- سایر هزینه ها**

| هزینه تاسیس                  | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور<br>ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
|                              | ریال                                  | ریال                               |
| هزینه برگزاری مجامع          | ۱,۸۴۶,۴۱۶                             | ۶,۳۵۵,۰۱۵                          |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۶۹۹,۲۹۱,۰۰۰                           | ۹۸,۹۸۵,۴۹۶                         |
| هزینه آیونمان نرم افزار      | ۸,۵۸۳,۸۰۸,۲۱۹                         | ۴۹۷,۷۹۷,۲۳۳                        |
| هزینه کارمزد بانکی           | ۲۸,۰۴۲,۲۹۹                            | ۷۸۴,۷۹۳,۵۶۵                        |
| جمع                          | ۹,۴۱۱,۹۷۴,۰۶۰                         | ۱,۳۰۰,۴۱۶,۵۵۵                      |

**۲۲- هزینه های مالی**

| یادداشت                                                       | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور<br>ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
|                                                               | ریال                                  | ریال                               |
| ۲۲-۱ هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خبرگان سهام | ۸۳,۶۷۱,۳۴۷,۵۵۵                        | ۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳                    |
| جمع                                                           | ۸۳,۶۷۱,۳۴۷,۵۵۵                        | ۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳                    |

۲۲-۱- هزینه مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خبرگان سهام به موجب قرارداد شماره ۱۴۰۰/الف/۰۰۱ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و شماره ۱۴۰۱/الف/۰۰۱ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

**۲۳- تسویه نماد حذف شده**

| یادداشت                 | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور<br>ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
|                         | ریال                                  | ریال                               |
| ۲۳-۱ تسویه نماد حذف شده | ۲۰۸,۳۴۳,۴۳۰                           | ۰                                  |
|                         | ۲۰۸,۳۴۳,۴۳۰                           | ۰                                  |

۲۳-۱- مبلغ فوق جهت تکمیل تسویه حذف نماد فنفت می باشد.

**۲۴- تعدیلات**

| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری  | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور<br>ماه ۱۴۰۲ | سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
|                                                       | ریال                                  | ریال                               |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری | ۵۲۹,۳۳۳,۱۷۸,۱۱۱                       | (۴۸۰,۵۶۸,۱۲۰,۹۷۷)                  |
| جمع                                                   | ۱۰۷,۷۶۲,۸۷۶,۱۲۱                       | (۱۷۲,۸۶۲,۸۷۷,۵۰۶)                  |
|                                                       | ۶۳۷,۶۹۶,۰۵۴,۲۳۲                       | (۶۵۳,۴۳۱,۷۹۸,۴۸۳)                  |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خلاص دارایی ها، متعهد بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد و بغیر از موارد ذیل فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

| نام شرکت                        | نام نماد | دامنه مظنه | حداقل سفارش آتیافته | حداقل معاملات روزانه |
|---------------------------------|----------|------------|---------------------|----------------------|
| نفت سپاهان                      | شپا      | ۲.۲۵٪      | ۱۰۰.۵۰۰             | ۲۰۱۰.۰۰۰             |
| گروه توسعه مالی مهرآیندگان      | ومهان    | ۲.۵۰٪      | ۵۲.۷۵۰              | ۱۰.۵۵۰.۰۰۰           |
| سرمایه گذاری صنعت نفت           | ونفت     | ۲.۵۰٪      | ۴۱.۷۵۰              | ۸۳۵.۰۰۰              |
| پالایش نفت اصفهان               | شپنا     | ۲٪         | ۶۱۰.۸۵۰             | ۱۲.۲۱۷.۰۰۰           |
| پتروشیمی خارک                   | شخارک    | ۲.۵۰٪      | ۶.۷۵۰               | ۱۳۵.۰۰۰              |
| پتروشیمی مارون                  | مارون    | ۲.۲۵٪      | ۵.۵۰۰               | ۱۱۰.۰۰۰              |
| پتروشیمی اصفهان                 | شصفها    | ۳٪         | ۱۰.۵۰               | ۲۱.۰۰۰               |
| شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت | شساخت    | ۳٪         | ۲۲.۴۹۹              | ۴۴۹.۹۸۰              |

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

| اشخاص و وابسته                  | نام                                                                                                                                                                                                                                               | نوع وابستگی                       | نماد       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱               |                            |           | نماد       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                 |           |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|--------------------------|----------------------------|-----------|------------|----------------------------|-----------|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |            | 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                 | شسپا       | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | -         | شسپا       | ۱۰,۰۰۰                     | -         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | شسپا       | عادی                     | -                          | -         | شسپا       | ۵۰,۷۴                      | -         |
|                                 | شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان                                                                                                                                                                                                                  | موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه | شخارک      | عادی                     | ۱۲۴,۷۰۹                    | ۱         | شخارک      | ۱۲۴,۷۰۹                    | ۱         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | شسپا       | ممتاز                    | ۳۲,۰۰۰                     | ۱         | شسپا       | ۳۲,۰۰۰                     | -         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | ونفت       | عادی                     | ۹۱,۱۰۱                     | ۱         | ونفت       | ۰                          | -         |
|                                 | شرکت سرمایه گذاری اهداف<br>سرمایه گذاری صنعت نفت<br>شرکت پتروشیمی مارون<br>نفت سپاهان<br>شرکت پتروشیمی خارک<br>شرکت پالایش نفت اصفهان<br>شرکت افق سپهر مارون<br>شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت<br>خدمات صبا تجارت پاس<br>پتروشیمی اصفهان | شرکت موضوع بازارگردانی            | ومهان-ونفت | عادی                     | -                          | -         | ومهان-ونفت | ۱,۴۵۷,۴۴۱                  | ۸         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | ونفت       | عادی                     | -                          | -         | ونفت       | ۱۰۴,۴۵۱                    | ۱         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | مارون      | عادی                     | ۱۴۹,۹۹۹                    | ۱         | مارون      | ۱۴۹,۹۹۹                    | ۱         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | شسپا       | عادی                     | ۳۱۶,۸۹۷                    | ۱         | شسپا       | ۲۱۳,۶۳۸                    | ۱         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | شخارک      | عادی                     | ۴۹۸,۴۶۶                    | ۱         | شخارک      | ۱۶۵,۲۳۹                    | ۱         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | شپنا       | عادی                     | ۱۵,۷۷۴,۰۱۸                 | ۸۹        | شپنا       | ۱۵,۷۷۴,۰۱۸                 | ۸۴        |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | مارون      | عادی                     | ۲۵۰,۷۰۸                    | ۱         | مارون      | ۲۵۰,۷۰۸                    | ۱         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | شساخت      | عادی                     | ۱۷۴,۸۰۴                    | ۱         | شساخت      | ۴۹,۹۹۹                     | -         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | ومهان      | عادی                     | ۸۲۴,۳۲۱                    | ۲         | ومهان      | ۲۶۳,۹۲۴                    | ۱         |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | شصفها      | عادی                     | ۳۲۸,۶۹۴                    | ۲         | شصفها      | ۲۶۵,۶۳۵                    | ۱         |
|                                 | جمع                                                                                                                                                                                                                                               |                                   |            |                          | ۱۸,۵۷۵,۷۱۷                 | ۱۰۰       |            | ۱۸,۸۶۶,۸۳۵                 | ۱۰۰       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

| طرف معامله                                      | نوع وابستگی                 | شرح معامله                      |                    | مانده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال) | مانده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (ریال) |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |                             | موضوع معامله                    | ارزش معامله (ریال) |                                         |                                         |
| شرکت کارگزاری خبرگان سهام                       | مدیر ، موسس و کارگزار صندوق | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۷۹,۵۸۸,۷۹۲,۷۱۶,۴۷۵ | (۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)                       | ۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸                         |
|                                                 |                             | کارمزد مدیر                     | ۳۵۵,۵۱۸,۲۷۸,۲۴۴    | (۱۱۵,۸۷۲,۵۶۹,۵۸۶)                       | (۸۶,۹۴۲,۴۸۷,۹۴۲)                        |
|                                                 |                             | مدیر ثبت                        | ۱,۸۲۰,۰۰۰          | (۱,۸۲۰,۰۰۰)                             | (۱,۳۰۰,۰۰۰)                             |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا     | متولی سابق صندوق            | کارمزد متولی                    |                    | (۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)                           | (۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)                           |
| موسسه حسابرسی فریوران راهبرد                    | متولی سابق صندوق            | کارمزد متولی                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۹۹,۹۹۹,۹۸۳)                            | (۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)                           |
| موسسه حسابرسی آزموده کاران                      | متولی صندوق                 | کارمزد متولی                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                           | .                                       |
| موسسه حسابرسی شاخص اندیشان                      | حسابرس سابق صندوق           | حق الزحمه حسابرس                | ۱۱۹,۲۵۱,۷۲۳        | .                                       | (۲۷۴,۰۲۸,۴۴۳)                           |
| موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین | حسابرس صندوق                | حق الزحمه حسابرس                | ۴۷۷,۲۵۷,۸۱۰        | (۴۱۰,۴۶۵,۶۴۱)                           | .                                       |

**۲۸-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.

**۲۹- 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 ۱۴۰۲ 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         | ۲۹,۶۶۲,۷۹۱,۵۰۳,۲۶۶ | ۱۵,۷۷۱,۰۰۲,۴۳۴,۸۶۵              | ۲۶,۷۴۰,۰۰۲,۵۳۲,۳۸۱                       |
| جمع دارایی غیر جاری     | -                  | -                               | -                                        |
| جمع کل دارایی ها        | ۲۹,۶۶۲,۷۹۱,۵۰۳,۲۶۶ | ۱۵,۷۷۱,۰۰۲,۴۳۴,۸۶۵              | ۲۶,۷۴۰,۰۰۲,۵۳۲,۳۸۱                       |
| جمع بدهی های جاری       | ۱۰,۲۷۷,۷۷۴,۲۷۲,۹۶۵ | ۸۲۳,۲۶۹,۸۷۸,۹۴۰                 | ۷۲۱,۰۱۷,۶۸۱,۹۲۷                          |
| جمع بدهی های غیر جاری   | ۸۲۷,۸۸۴,۲۳۲        | -                               | ۸۲۷,۸۸۴,۲۳۲                              |
| جمع کل بدهی ها          | ۱,۰۲۸,۶۱۲,۱۵۷,۱۹۷  | ۸۲۳,۲۶۹,۸۷۸,۹۴۰                 | ۷۲۱,۸۵۵,۵۶۶,۱۵۹                          |
| جمع کل تعهدات           | ۱۶۴,۵۷۶,۳۱۲,۴۰۰    | ۸۲,۲۸۸,۱۵۶,۲۰۰                  | ۸۲۲,۸۸۱,۵۶۲,۰۰۰                          |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۱,۱۹۳,۱۸۸,۴۶۹,۵۹۷  | ۹۰۵,۵۵۸,۰۳۵,۱۴۰                 | ۱,۵۴۴,۷۳۷,۱۲۸,۱۵۹                        |
| نسبت جاری               | ۲۴۸۶               | ۱۷,۴۲                           |                                          |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۰۴               |                                 | ۰.۰۶                                     |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دارایی ها                                 | نفت سپاهان      |                 | گروه توسعه مالی مهرآیندگان |                    | سرمایه گذاری صنعت نفت |                 | پتروشیمی خارک   |                 | پتروشیمی مارون   |                 | جمع               |                    |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------------|
|                                           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم            | ۸۹۴,۴۴۷,۳۰۹,۳۵۹ | ۱۱۵,۶۹۳,۳۰۳,۰۴۷ | ۱,۴۹۱,۸۰۲,۷۲۱,۴۵۱          | ۵۱,۲۰۷,۳۶۴,۶۸۰     | ۳۹۴,۸۷۸,۰۹۳,۴۵۴       | ۲۶۲,۸۲۱,۰۰۴,۵۳۱ | ۹۲۷,۶۷۶,۷۹۹,۳۷۸ | ۲۷۸,۷۲۳,۸۰۱,۱۵۸ | ۷۹۴,۴۸۵,۶۰۵,۵۴۶  | ۱۶۳,۰۶۳,۲۷۰,۹۱۷ | ۴,۵۱۳,۲۹۱,۵۲۹,۱۸۸ | ۸۷۱,۵۰۶,۷۴۴,۳۳۳    |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۵۰۰,۱۸۸,۵۵۵,۸۳۱ | ۲۷,۲۰۲,۱۶۸,۰۸۶  | ۱۱,۹۴۹,۴۲۱,۳۶۳             | ۱۰۸,۵۹۸,۲۰۷,۴۸۹    | ۲,۰۵۷,۹۶۸,۹۴۶         | ۱۴,۸۷۳,۱۲۲,۵۴۰  | ۳,۲۶۱,۱۸۱,۲۷۶   | ۲۷,۶۶۸,۵۹۴,۰۰۸  | ۵,۴۱۰,۳۴۲,۲۷۴    | ۱۰,۳۵۶,۰۷۴,۹۶۴  | ۲۷,۶۹۷,۶۷۹,۶۹۰    | ۱۸۸,۶۹۸,۱۶۷,۰۸۷    |
| سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری   | ۰               | ۲۵۰,۳۴۶,۲۷۱,۲۷۱ | ۰                          | ۰                  | ۰                     | ۰               | ۰               | ۰               | ۰                | ۴۱۲,۹۰۴,۳۶۵,۹۱۲ | ۰                 | ۶۶۳,۳۵۰,۶۳۷,۱۸۳    |
| جاری کارگزاران                            | ۰               | ۰               | ۰                          | ۱,۱۰۰,۱۸۵۵,۰۸۳,۹۳۰ | ۰                     | ۰               | ۰               | ۰               | ۰                | ۰               | ۰                 | ۱,۱۰۰,۱۸۵۵,۰۸۳,۹۳۰ |
| حسابهای دریافتی                           | ۰               | ۴۱,۶۳۳,۷۵۲,۰۰۰  | ۰                          | ۱۶۳,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰    | ۰                     | ۷۹,۴۰۲,۷۳۲,۵۰۰  | ۰               | ۳۳,۸۰۲,۹۳۰,۰۰۰  | ۰                | ۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰  | ۰                 | ۳۳۳,۴۹۵,۷۵۷,۷۶۰    |
| سایر دارائیه                              | ۱۰۰,۶۳۳,۹۳۶     | ۵۲,۳۱۴,۶۹۱      | ۱۰۶,۳۵۱,۱۸۳                | ۵۰,۳۶۸,۲۷۵         | ۸۶,۹۵۲,۰۳۶            | ۵۰,۳۶۸,۲۷۵      | ۱۰۳,۵۸۲,۶۵۵     | ۵۰,۳۶۸,۲۷۵      | ۹۶,۳۴۸,۹۴۷       | ۵۰,۳۶۸,۲۷۷      | ۰                 | ۲۵۳,۶۸۷,۷۹۳        |
| موجودی نقد                                | ۰               | ۰               | ۱,۲۸۳,۶۰۰                  | ۰                  | ۰                     | ۰               | ۰               | ۰               | ۰                | ۰               | ۱,۲۸۳,۶۰۰         | ۱,۷۴۳,۶۰۰          |
| جمع دارایی ها                             | ۸۹۹,۵۶۶,۷۹۹,۱۲۶ | ۴۳۴,۹۳۵,۷۰۹,۰۹۵ | ۱,۵۰۳,۸۶۰,۶۸۷,۵۹۷          | ۱,۴۲۳,۹۱۰,۳۹۸,۷۳۴  | ۴۰۷,۳۱۴,۷۲۷,۶۳۶       | ۳۵۷,۱۴۷,۲۲۷,۸۴۶ | ۹۴۱,۰۴۱,۵۶۴,۳۰۹ | ۳۳۹,۲۴۵,۶۹۳,۴۴۱ | ۷۹۹,۹۹۲,۰۹۶,۷۶۷  | ۶۰۳,۸۲۳,۷۹۲,۵۷۰ | ۴,۵۵۱,۷۷۵,۸۸۵,۴۳۵ | ۳,۱۵۸,۰۶۱,۸۲۱,۶۸۶  |
| بدهی ها:                                  |                 |                 |                            |                    |                       |                 |                 |                 |                  |                 |                   |                    |
| جاری کارگزاران                            | ۷۵,۷۰۲,۰۷۶,۱۱۳  | ۰               | ۲۲۴,۲۴۹,۵۱۶,۶۷۲            | ۰                  | ۱۴۳,۹۱۴,۹۶۶,۷۴۴       | ۱۶۰,۶۶۸,۰۹۹,۷۵۵ | ۶۵,۶۶۳,۳۵۵,۴۴۰  | ۲,۹۰۲,۵۶۹,۱۹۴   | ۱۹۸,۷۴۸,۴۹۸,۸۶۷  | ۰               | ۷۰۸,۴۷۸,۴۱۳,۸۳۶   | ۱۶۳,۵۷۰,۶۶۸,۹۴۹    |
| بدهی به ارکان صندوق                       | ۳,۷۴۳,۷۵۵,۱۹۹   | ۱,۳۰۰,۵۴۴,۳۷۲   | ۵۵۰,۶۵۵,۸۸۵                | ۷,۲۷۵,۹۸۰,۹۱۶      | ۱,۶۴۸,۹۶۲,۳۲۹         | ۳,۳۲۸,۲۶۲,۵۲۰   | ۴۰,۳۹۸,۳۴۹,۰۰۷  | ۱,۷۸۶,۲۰۴,۸۲۲   | ۳,۷۸۶,۶۳۰,۵۰۴    | ۱,۴۵۵,۳۱۶,۸۲۷   | ۱۸,۷۶۹,۸۲۸,۷۲۴    | ۱۵,۱۴۶,۳۰۹,۴۵۷     |
| سایر حسابهای پرداختی                      | ۲۹۹,۵۷۷,۲۶۹     | ۲,۵۶۶,۵۱۳,۰۲۹   | ۳۰۱,۶۶۲,۹۷۳                | ۶,۶۱۳,۲۰۶,۰۴۰      | ۱,۳۹۲,۲۷۷,۵۲۱         | ۷,۶۸۲,۷۴۰,۳۰۷   | ۲۳۵,۴۶۳,۱۶۲     | ۸۲,۶۷۹,۹۹۸      | ۲۳۲,۹۷۳,۶۷۷      | ۶۷,۳۵۵,۶۳۰      | ۲,۳۶۱,۹۵۴,۶۰۲     | ۱۷,۰۰۱۴,۴۹۵,۰۰۴    |
| بدهی به سرمایه گذاران                     | ۰               | ۰               | ۰                          | ۰                  | ۰                     | ۰               | ۰               | ۰               | ۰                | ۰               | ۰                 | ۰                  |
| جمع بدهی ها                               | ۷۹,۷۴۵,۴۰۸,۵۸۱  | ۳,۸۶۷,۰۵۷,۴۰۱   | ۲۲۰,۳۰۱,۸۳۵,۵۲۰            | ۱۳,۸۸۹,۱۸۶,۹۵۶     | ۱,۴۴۸,۵۶۲,۰۶,۴۹۴      | ۱۷۱,۶۸۱,۱۰۲,۵۸۲ | ۶۹,۹۳۸,۶۵۳,۵۰۹  | ۴,۷۷۱,۴۵۴,۰۱۴   | ۲,۰۲,۷۶۸,۱۰۲,۰۴۸ | ۱,۵۲۲,۶۷۲,۴۵۷   | ۲۲۹,۶۱۰,۲۰۷,۱۶۲   | ۱۹۵,۷۲۱,۷۲۳,۴۱۰    |
| خالص دارایی ها                            | ۸۱۹,۸۲۱,۳۹۰,۵۴۵ | ۴۳۱,۰۵۸,۶۵۱,۶۹۴ | ۱,۲۷۳,۵۵۸,۸۵۲,۰۶۷          | ۱,۴۱۰,۰۲۱,۲۱۱,۷۷۸  | ۲۶۰,۴۵۸,۵۳۱,۱۴۲       | ۱۸۵,۴۶۶,۱۲۵,۲۶۴ | ۸۷۱,۰۴۱,۹۱۰,۸۰۰ | ۳۳۴,۷۷۲,۳۳۹,۴۲۷ | ۵۹۷,۲۲۳,۹۹۳,۷۱۹  | ۶۰۱,۳۱۰,۱۲۰,۱۱۳ | ۳,۸۲۲,۱۶۵,۶۷۸,۲۷۳ | ۲,۹۶۲,۳۳۰,۳۴۸,۲۷۶  |
| خالص دارایی های هر واحد                   | ۲,۲۸۴,۳۸۰       | ۱,۶۵۳,۳۹۰       | ۱,۵۴۷,۷۰۰                  | ۸۶۰,۱۶۰            | ۲,۸۵۹,۰۰۸             | ۹۹۴,۱۲۶         | ۱,۳۶۷,۸۴۶       | ۱,۱۵۳,۵۶۶       | ۱,۴۹۰,۴۲۶        | ۱,۵۰۰,۶۲۳       | ۳,۸۲۲,۱۶۵,۶۷۸,۲۷۳ | ۲,۹۶۲,۳۳۰,۳۴۸,۲۷۶  |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

**۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی**

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نقل از صفحه قبل

| دارایی ها:                                             | جمع               | بالایش نفت اصفهان | پتروشیمی اصفهان    | صنایع تجهیزات نفت  | مهندسی و ساختمان صنایع نفت | جمع             |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                                             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                         | ۴,۵۱۳,۳۹۱,۵۲۹,۱۸۸ | ۸۷۱,۵۰۶,۷۴۴,۳۳۳   | ۲۲,۳۰۰,۱۷۷,۷۲۳,۳۴۶ | ۱۰,۱۳۸,۸۲۴,۶۶۴,۲۱۹ | ۳۴۷,۶۶۳,۶۲۷,۶۶۵            | ۱۷۷,۸۴۲,۳۳۸,۳۸۰ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی              | ۲۷,۶۹۷,۶۷۹,۶۹۰    | ۱۸۸,۶۹۸,۱۶۷,۰۸۷   | ۱,۹۶۹,۷۰۶,۴۷۱,۳۴۴  | ۱۳,۹۸۲,۳۶۶,۹۰۴     | ۵,۱۵۳,۴۱۱,۵۷۳              | ۵۱,۹۳۹,۷۵۴,۳۷۸  |
| سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری جاری کارگزاران | -                 | ۶۶۳,۳۵۰,۶۳۷,۱۸۳   | ۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳    | ۱,۳۴۵,۴۸۰,۲۷۶,۰۵۲  | -                          | -               |
| حسابهای دریافتی سایر دارائیه                           | ۱۰,۳۹۱,۷۲۳,۳۰۰    | ۳۳۲,۴۹۵,۷۵۷,۷۶۰   | -                  | ۱,۹۵۵,۴۰۶,۷۰۹,۵۵۰  | -                          | ۳۱,۳۹۶,۳۵۶,۷۱۰  |
| موجودی نقد                                             | ۱,۳۸۳,۶۰۰         | ۱,۷۴۳,۶۰۰         | ۲۵۳,۶۸۷,۷۹۴        | ۵۰,۳۶۸,۲۷۵         | ۹۰۰,۱۷۸,۵۵۲                | ۵۰,۳۶۸,۲۰۶      |
| جمع دارایی ها                                          | ۴,۵۵۱,۷۷۵,۸۸۵,۴۳۵ | ۳,۱۵۸,۰۶۱,۸۲۱,۶۸۶ | ۲۴,۵۷۰,۳۹۱,۷۸۱,۳۱۴ | ۱۳,۳۵۳,۷۴۴,۳۸۵,۰۰۰ | ۳۸۴,۳۰۳,۴۲۳,۸۰۰            | ۲۲۹,۸۳۲,۴۵۰,۹۶۴ |
| بدهی ها:                                               |                   |                   |                    |                    |                            |                 |
| جاری کارگزاران                                         | ۷۰۸,۴۷۸,۴۱۳,۸۳۶   | ۱۶۳,۵۷۰,۶۶۸,۹۴۹   | ۲۰۵,۳۱۴,۰۵۴,۴۸۴    | ۱۲,۷۹۷,۳۱۸,۰۴۵     | ۱,۱۷۶,۶۲۹,۱۵۸              | -               |
| بدهی به ارکان صندوق                                    | ۱۸,۷۶۹,۸۳۸,۷۲۴    | ۱۵,۱۴۶,۳۰۹,۴۵۷    | ۹۵,۸۳۳,۸۹۷,۰۴۹     | ۷۱,۲۵۳,۹۸۹,۲۰۹     | ۱,۴۱۸,۸۳۰,۲۸۳              | ۱,۵۶۳,۲۹۷,۰۶۸   |
| سایر حسابهای پرداختی بدهی به سرمایه گذاران             | ۳,۳۶۱,۹۵۴,۶۰۲     | ۱۷,۰۱۴,۴۹۵,۰۰۴    | ۲,۱۶۹,۴۱۶,۵۵۲      | ۴۴,۰۹۸,۱۱۵,۶۷۳     | ۲۲,۵۲۲,۸۷۳                 | ۱۸۶,۹۳۳,۳۰۳     |
| جمع بدهی ها                                            | ۷۲۹,۶۱۰,۲۰۷,۱۶۲   | ۱۹۵,۷۳۱,۴۷۳,۴۱۰   | ۲۰۳,۲۱۷,۳۶۸,۰۸۵    | ۱۲۸,۱۴۹,۴۲۲,۹۲۷    | ۲,۶۱۷,۹۸۲,۳۱۳              | ۱,۷۴۹,۳۳۰,۳۷۱   |
| خالص دارایی ها                                         | ۳,۸۲۲,۱۶۵,۶۷۸,۲۷۳ | ۲,۹۶۲,۳۳۰,۳۴۸,۲۷۶ | ۲۴,۳۶۶,۹۷۴,۴۱۳,۲۲۹ | ۱۳,۲۲۵,۵۹۴,۸۶۲,۰۷۳ | ۳۷۷,۳۱۴,۴۶۸,۴۵۱            | ۳۸۳,۵۵۴,۲۰۳,۴۴۹ |
| خالص دارایی های هر واحد                                | ۱,۵۳۸,۴۱۴         | ۸۲۸,۴۴۲           | ۱,۱۶۳,۸۶۱          | ۵۵۵,۳۶۲            | ۱,۵۴۱,۲۸۴                  | ۸۷۲,۶۸۳         |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی :

| نقل به صفحه بعد |                   | پتروشیمی مارون    |                 | پتروشیمی خارک    |                  | سرمایه گذاری صنعت نفت |                   | گروه توسعه مالی مهرآیندگان |                   | نفت سپاهان       |                 | درآمدها                           |
|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------------------------|
| جمع             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       | ریال            |                                   |
|                 |                   |                   | ریال            | ریال             | ریال             | ریال                  | ریال              | ریال                       | ریال              | ریال             | ریال            | سود فروش اوراق بهادار             |
|                 | (۳۶۸,۷۶۶,۳۳۱,۷۰۶) | ۶۸۱,۶۸۸,۵۰۲,۰۴۸   | (۶,۷۸۲,۱۹۵,۱۲۵) | ۳۸,۱۳۷,۴۶۵,۹۷۸   | ۴,۳۶۷,۰۴۷,۸۴۰    | ۱۳۵,۷۱۹,۰۲۷,۶۴۴       | (۱۳۰,۵۵۵,۱۱۵,۴۰۵) | ۱۶۵,۵۰۶,۳۳۶,۹۴۶            | (۱۷۳,۵۷۹,۱۷۷,۷۷۹) | ۱۷۳,۹۶۳,۶۶۰,۹۷۷  | ۳۶,۹۰۴,۱۰۸,۷۶۳  | ۱۶۸,۳۶۲,۰۱۰,۵۰۳                   |
|                 | (۱۷۸,۸۹۲,۴۴۴,۷۵۴) | (۳۴۶,۹۰۶,۸۵۶,۹۸۴) | ۵,۰۳۸,۳۸۲,۳۵۴   | (۶۰,۶۹۹,۷۰۲,۷۸۱) | (۶۵,۱۸۴,۹۰۲,۹۶۲) | (۷۱,۱۰۸,۱۲۳,۵۰۷)      | (۱۰۷,۱۳۱,۴۷۲,۴۲۹) | ۱,۴۲۹,۶۲۵,۳۷۶              | (۸۶,۹۷۸,۴۴۵,۴۴۹)  | (۶۵,۲۸۷,۸۸۴,۸۱۴) | (۲,۹۱۶,۶۲۶,۳۶۸) | (۵۱,۳۴۰,۷۷۱,۲۵۸)                  |
|                 | ۳۱۵,۹۰۴,۹۷۲,۷۲۵   | ۲۹۹,۱۴۱,۷۱۵,۱۰۰   | ۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰  | ۳۷,۹۰۰,۲۶۲,۰۰۰   | ۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸   | ۸۳,۳۳۳,۸۹۷,۰۰۰        | ۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱    | ۱۰,۲۹۱,۷۲۳,۲۰۰             | ۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰   | ۸۶,۶۷۰,۸۵۲,۱۰۰   | ۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶  | ۸۰,۸۷۴,۹۷۹,۸۰۰                    |
|                 | ۴۵۸,۰۵۸,۰۰۰,۸۰۰   | ۱۰,۶۵۱,۳۴۹,۳۲۲    | ۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶  | ۱,۷۸۳,۵۰۹,۵۰۹    | ۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹    | ۲,۷۸۸,۱۴۶,۳۰۵         | ۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲       | ۴۵۶,۱۰۳,۵۰۰                | ۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳       | ۱,۳۰۳,۷۸۱,۹۴۱    | ۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰  | ۴,۳۱۹,۸۰۷,۹۶۷                     |
|                 | ۶,۷۱۴,۰۳۶,۶۰۶     |                   |                 |                  |                  |                       |                   |                            |                   |                  |                 | سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری |
|                 | ۴۳۹,۴۸۸,۶۸۱       | ۲۰,۹۰۵,۰۳۴,۶۲۱    | ۴۷,۸۲۲,۳۲۵      | -                | ۳۱,۹۵۷,۴۰۳       | ۱۱۵,۰۱۳,۲۲۲           | ۲۵۶,۹۱۲,۵۱۹       | ۹,۹۰۳,۳۱۸,۳۷۸              | ۵۰,۲۰۱,۳۸۱        | ۸,۴۳۸,۰۳۳,۴۹۷    | ۵۲,۵۸۵,۲۴۳      | ۲,۴۴۲,۶۶۹,۵۲۴                     |
|                 | (۸۵,۴۸۸,۵۲۴,۲۵۴)  | ۷۷۲,۱۹۳,۷۸۰,۶۱۳   | ۳۱,۶۱۲,۳۳۴,۸۱۰  | ۱۷,۱۸۱,۵۳۵,۷۰۶   | (۱۹,۴۸۹,۸۳۵,۶۸۲) | ۱۵۰,۵۵۷,۹۶۰,۶۶۴       | (۱۶۵,۳۱۱,۳۴۷,۹۲۲) | ۱۸۷,۵۹۳,۱۰۷,۴۰۰            | (۲۵,۰۰۰,۷۰۴,۹۷۴)  | ۲۰۵,۰۸۸,۴۴۳,۷۰۱  | ۹۲,۷۰۷,۲۶۲,۵۱۴  | ۲۱۱,۴۷۲,۷۳۲,۱۴۲                   |
|                 |                   |                   |                 |                  |                  |                       |                   |                            |                   |                  |                 | هزینه ها                          |
|                 | (۴۶,۳۰۰,۹۵۱,۶۹۰)  | (۴۵,۹۱۰,۴۹۴,۳۱۰)  | (۶,۳۹۶,۳۷۸,۷۴۷) | (۱۰,۶۳۴,۱۲۱,۷۴۴) | (۴,۸۶۳,۴۰۰,۶۲۱)  | (۱۱,۳۷۸,۳۲۱,۶۶۱)      | (۹,۸۸۴,۹۱۸,۰۹۰)   | (۴,۷۸۹,۴۶۶,۹۶۰)            | (۲۰,۶۱۳,۷۱۲,۷۳۹)  | (۱۰,۱۲۳,۵۸۳,۳۶۱) | (۴,۴۴۲,۵۴۱,۴۳۳) | (۸,۹۷۵,۰۰۰,۵۸۴)                   |
|                 | (۹۱۲,۲۷۷,۱۸۵)     | (۲,۵۵۲,۵۲۹,۸۹۱)   | (۱,۶۸۶,۶۱۶,۶۴۴) | (۴۹۴,۲۰۴,۵۱۹)    | (۱۸۴,۳۳۴,۶۴۴)    | (۵۲۰,۹۱۵,۲۰۱)         | (۱۸۴,۱۹۱,۶۳۴)     | (۴۶۹,۰۰۸,۳۷۱)              | (۱۸۴,۳۷۲,۴۴۴)     | (۵۳۸,۵۴۳,۱۹۵)    | (۱۹۰,۷۰۷,۸۴۹)   | (۵۲۹,۸۵۸,۶۰۵)                     |
|                 | (۱۳۲,۷۰۱,۷۶۳,۱۲۹) | ۷۲۳,۷۲۰,۷۵۶,۴۱۲   | ۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹  | ۶۰,۵۲۲,۰۹,۴۴۳    | (۲۴,۵۳۷,۵۷۹,۹۲۷) | ۱۳۸,۹۴۸,۷۲۳,۸۰۲       | (۱۷۵,۴۸۰,۳۵۷,۶۶۶) | ۱۸۲,۳۳۴,۶۳۲,۰۶۹            | (۴۵,۸۰۵,۱۲۲,۱۲۷)  | ۱۹۴,۴۲۶,۳۱۷,۱۴۵  | ۸۸,۰۷۴,۰۱۳,۱۷۲  | ۲۰۱,۹۶۷,۸۷۲,۹۵۳                   |
|                 | (۷۰,۰۸۲,۹۵۲,۰۲۷)  | (۴۳,۶۸۱,۷۰۲,۰۷۸)  |                 | (۱۰,۱۳۹,۲۳۵,۸۳۷) | (۱۵۰,۵۳۸,۲۹۲)    | (۲,۳۱۶,۷۴۶,۵۶۵)       | (۳۹,۲۵۲,۱۹۱,۴۹۲)  | (۱۳,۳۲۲,۰۵۶,۵۹۴)           | (۳۰,۶۸۰,۲۲۲,۲۴۳)  | (۱۵,۸۸۹,۶۶۰,۸۵۵) |                 | (۲,۱۱۳,۹۰۲,۲۲۷)                   |
|                 | (۲۰۲,۷۸۴,۷۱۵,۱۵۶) | ۶۸۰,۰۴۹,۵۴۳,۳۳۴   | ۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹  | (۴۰,۸۶,۱۲۶,۳۹۴)  | (۳۴,۶۸۸,۱۱۸,۲۳۹) | ۱۳۶,۶۳۱,۹۷۷,۳۲۷       | (۲۱۴,۷۳۲,۵۴۹,۱۳۸) | ۱۶۹,۱۱۲,۵۷۵,۴۷۵            | (۷۶,۴۸۵,۳۵۴,۳۹۰)  | ۱۷۸,۵۳۶,۶۵۶,۳۹۰  | ۸۸,۰۷۴,۰۱۳,۱۷۲  | ۱۹۹,۸۵۳,۹۷۱,۷۳۶                   |
|                 |                   |                   | ٪               | ٪                | ٪                | ٪                     | ٪                 | ٪                          | ٪                 | ٪                | ٪               | برده مهمین سرمایه                 |
|                 |                   |                   | ٪               | ٪                | ٪                | ٪                     | ٪                 | ٪                          | ٪                 | ٪                | ٪               | بازده سرمایه گذاری                |

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

| نقل از صفحه قبل                                 | جمع               |                   | پالایش نفت اصفهان  |                   | پتروشیمی اصفهان |                  | صنایع تجهیزات نفت |                  | مهندسی و ساختمان صنایع نفت |                    | جمع                |            |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------|
|                                                 | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| درآمدها:                                        |                   |                   |                    |                   |                 |                  |                   |                  |                            |                    |                    |            |
| سود فروش اوراق بهادار                           | ۶۸۱,۶۸۸,۵۰۲,۰۴۸   | (۲۶۸,۷۴۶,۳۳۱,۷۰۶) | ۳,۴۸۳,۲۸۶,۴۷۴,۳۱۳  | ۶۳۱,۶۵۵,۸۸۱,۳۳۰   | ۱۰۲,۹۲۰,۳۴۲,۰۴۱ | (۱۶,۴۹۶,۱۶۷,۶۷۵) | -                 | ۱۸,۹۸۱,۷۷۸,۰۰۶   | -                          | ۴,۲۸۶,۸۷۶,۹۹۶,۴۰۸  | ۳۳۶,۴۵۳,۳۸۱,۸۴۹    | ریال       |
| سودزبان (تحقق نیافته<br>تکهارزی اوراق بهادار)   | (۲۴۶,۹۰۶,۸۵۶,۹۸۴) | (۱۷۸,۸۹۲,۴۶۴,۷۵۴) | ۵,۶۹۰,۳۶۰,۸۵۴,۵۴۲  | ۵۴۹,۵۷۳,۵۳۸,۸۳۴   | ۳,۶۷۸,۷۱۹,۰۲۳   | ۱۵,۵۷۰,۴۵۳,۵۵۶   | -                 | (۱۴,۶۵۴,۸۲۰,۸۰۲) | (۲۲۷,۶۷۸,۱۴۷)              | ۵,۳۳۲,۴۷۷,۸۹۵,۷۷۹  | ۳۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹    | ریال       |
| سود سهام                                        | ۲۹۹,۱۴۱,۷۱۵,۱۰۰   | ۳۱۵,۹۰۴,۹۷۲,۷۲۵   | ۲,۱۴۶,۰۳۴,۰۸۸,۹۰۰  | ۱,۰۴۱,۸۵۰,۲۹۱,۶۵۰ | -               | -                | -                 | ۱,۰۴۳,۹۲۴,۸۶۰    | -                          | ۲,۴۴۶,۳۱۹,۷۲۸,۸۶۰  | ۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵  | ریال       |
| سود اوراق بهادار با درآمد<br>ثابت یا علی الحساب | ۱۰,۶۵۱,۳۴۹,۲۲۲    | ۴۵,۸۰۵,۸۰۰,۸۰۰    | ۸,۹۸۳,۱۰۴,۰۴۵      | ۵۵,۴۰۹,۲۳۰,۸۲۷    | ۳,۳۷۵,۱۴۴,۷۵۶   | ۴۵۵,۴۶۲,۷۰۱      | -                 | ۳۵۳,۵۸۴,۰۹۴      | -                          | ۲۳,۴۶۳,۵۵۲,۱۱۷     | ۱۰۱,۷۰۸,۰۵۳,۹۱۶    | ریال       |
| سود تقسیمی صندوق های<br>سرمایه گذاری            | ۶,۷۱۴,۰۳۶,۶۰۶     | -                 | ۹,۱۹۱,۴۵۶,۷۹۵      | -                 | -               | -                | -                 | -                | -                          | ۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱     | -                  | ریال       |
| سایر درآمدها                                    | ۲۰,۹۰۵,۰۳۴,۶۲۱    | ۴۲۹,۴۸۸,۶۸۱       | ۴۶,۴۸۶,۳۱۵,۴۱۲     | ۱۸,۷۱۲,۶۷۴,۲۱۶    | ۱۰,۸۹۰,۸۸۰,۹۸۰  | -                | -                 | -                | -                          | ۶۸,۴۸۰,۴۳۸,۱۳۱     | ۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷     | ریال       |
| جمع درآمدها                                     | ۷۷۲,۱۹۳,۷۸۰,۶۱۳   | (۸۵,۴۸۸,۵۳۴,۳۵۴)  | ۱۱,۳۸۴,۳۴۲,۲۹۴,۰۰۷ | ۲,۲۹۷,۲۴۱,۶۰۷,۷۵۷ | ۱۱۱,۰۶۳,۵۶۳,۹۱۸ | (۴۷۰,۴۵۱,۴۱۸)    | -                 | ۵,۷۲۴,۴۶۶,۱۵۸    | (۱۸۹,۹۱۸,۵۵۹)              | ۱۲,۲۷۳,۳۴۴,۱۰۴,۶۹۶ | ۲,۳۱۱,۰۹۲,۷۰۲,۵۲۶  | ریال       |
| هزینه ها                                        |                   |                   |                    |                   |                 |                  |                   |                  |                            |                    |                    |            |
| هزینه کارمزد لزکن                               | (۴۵,۹۱۰,۴۹۴,۳۱۰)  | (۴۶,۳۰۰,۹۵۱,۶۹۰)  | (۳۰,۴۸۵,۸۳۵,۷۰۶)   | (۲۰,۵۰۵,۳۴۱,۳۴۴)  | (۴,۵۶۰,۹۰۷,۶۳۶) | (۴,۳۵۳,۰۸۶,۸۶۸)  | (۸,۲۴۵,۳۷۲)       | (۲۳,۱۱۱,۱۸۶)     | (۲,۲۸۴,۲۰۴,۷۵۳)            | (۳۵۷,۶۱۴,۷۸۷,۷۷۷)  | (۳۵۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۴۷)  | ریال       |
| سایر هزینه ها                                   | (۳,۵۵۲,۵۲۹,۸۹۱)   | (۹۱۲,۲۷۷,۱۸۵)     | (۵,۸۹۰,۹۱۳,۸۳۹)    | (۱۸۳,۹۲۵,۶۳۴)     | (۴۷۳,۳۵۸,۲۹۶)   | (۱۳۳,۹۲۷,۶۲۸)    | (۷۹,۰۸۹,۹۳۱)      | (۷۷,۸۹۶,۹۴۱)     | (۴۱۶,۰۸۲,۱۰۳)              | (۵,۹۳۰,۷۱۹)        | (۱,۳۱۳,۹۵۸,۱۰۷)    | ریال       |
| سود (زیان) قبل از<br>هزینه های مالی             | ۷۲۳,۷۳۰,۷۵۶,۴۱۲   | (۱۲۲,۷۰۱,۷۶۳,۱۲۹) | ۱۱,۰۷۳,۶۰۰,۵۴۴,۴۶۲ | ۲,۰۹۲,۰۰۱,۳۳۹,۷۷۹ | ۱۰۶,۲۹۲,۹۷۷,۹۸۶ | (۴,۹۵۷,۴۶۵,۹۱۴)  | (۸۷,۲۳۵,۳۰۳)      | (۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)    | (۳,۰۲۴,۰۷۹,۳۰۲)            | (۲۱۵,۵۵۶,۶۵۷)      | ۱۱,۹۰۶,۲۹۷,۳۴۲,۸۵۹ | ریال       |
| هزینه های مالی                                  | (۴۳,۶۸۱,۷۰۲,۰۷۸)  | (۷۰,۰۸۲,۹۵۲,۰۲۷)  | (۳۲,۳۲۰,۹۹۳,۳۰۵)   | (۶۹,۷۳۱,۷۸۴,۳۷۳)  | (۶۸۹,۰۴۴,۳۰۸)   | (۱۴,۹۵۵,۲۷۳,۷۲۳) | -                 | (۷۰,۷۹۶,۰۷۸۶۴)   | -                          | (۸۳,۶۷۱,۳۴۷,۵۵۵)   | (۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳)  | ریال       |
| سود (زیان) خالص                                 | ۶۸۰,۰۴۹,۰۵۴,۳۳۴   | (۲۰۲,۷۸۴,۷۱۵,۱۵۶) | ۱۱,۰۴۱,۳۷۹,۵۵۱,۱۵۷ | ۲,۰۲۲,۲۶۹,۵۵۵,۴۰۶ | ۱۰۵,۳۴۰,۲۵۳,۶۷۸ | (۱۹,۹۱۲,۷۳۹,۶۵۷) | (۸۷,۲۳۵,۳۰۳)      | (۲۱۱,۰۰۸,۱۲۷)    | (۴,۰۵۵,۵۲۸,۵۶۲)            | (۲۱۵,۵۵۶,۶۵۷)      | ۱۱,۸۲۲,۶۲۵,۹۹۵,۳۰۴ | ریال       |
| بازده میثکن سرمایه گذاری                        | ۱۱۱٪              | ۲۱٪               | ۶۰۸٪               | ۱۸٪               | -               | -                | -                 | -                | -                          | ۹۶٪                | ۱۳٪                | ریال       |
| بازده سرمایه گذاری پایان                        | ۴۶٪               | ۱۵٪               | ۲۸٪                | ۸٪                | -               | -                | -                 | -                | -                          | ۴۱٪                | ۱۱٪                | ریال       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| نقل به صفحه بعد                                   |            | جمع                 |             | سرمایه گذاری صنعت نفت |            |                   |            | گروه توسعه مالی مهرآیندگان |            |                     |             | نفت سپاهان        |            |                  |            |
|---------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------|-----------------------|------------|-------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------|-------------|-------------------|------------|------------------|------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                                        |            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱          |             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱            |            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                 |            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱          |             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       |            |
| مبلغ                                              | تعداد واحد | مبلغ                | تعداد واحد  | مبلغ                  | تعداد واحد | مبلغ              | تعداد واحد | مبلغ                       | تعداد واحد | مبلغ                | تعداد واحد  | مبلغ              | تعداد واحد | مبلغ             | تعداد واحد |
| ریال                                              |            | ریال                |             | ریال                  |            | ریال              |            | ریال                       |            | ریال                |             | ریال              |            | ریال             |            |
| ۱,۳۳۸,۵۱۸,۱۴۲,۷۷۶                                 | ۱,۱۰۷,۵۰۶  | ۲,۰۲۶,۵۲۵,۹۷۸,۹۳۴   | ۲,۰۸۶,۵۲۸   | 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  | ۲۶۰,۷۱۲    |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره   |            |                     |             |                       |            |                   |            |                            |            |                     |             |                   |            |                  |            |
| ۱,۳۳۵,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰                                 | ۱,۳۴۵,۳۳۸  | ۸۱۹,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۸۱۹,۷۵۷     | ۲۷۰,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰       | ۲۷۰,۷۵۸    | ۱۵۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵۶,۱۰۱    | ۹۶۰,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰            | ۹۶۰,۹۴۲    | ۵۶۰,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۶۰,۳۹۷     | ۲۱۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۱۳,۶۳۸    | ۱۰۳,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۳,۳۵۹    |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره            |            |                     |             |                       |            |                   |            |                            |            |                     |             |                   |            |                  |            |
| (۶۳۹,۱۷۹,۰۲۴,۱۵۰)                                 | (۴۶۶,۳۱۶)  | (۱,۶۳۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۶۳۱,۹۶۶) | (۱۸۶,۶۱۳,۸۱۹,۶۰۸)     | (۱۸۸,۷۱۴)  | (۲۵۱,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۵۱,۵۶۲)  | ۰                          | ۰          | (۱,۳۷۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۳۷۵,۳۳۰) | (۴۵۴,۵۶۵,۲۰۴,۵۲۲) | (۲۷۷,۶۰۲)  | (۵۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۵۰,۷۴۰)   |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره           |            |                     |             |                       |            |                   |            |                            |            |                     |             |                   |            |                  |            |
| (۲۰۳,۱۴۳,۸۹۰,۳۵۶)                                 | ۰          | ۵۲۷,۵۰۳,۲۰۳,۴۹۱     | ۰           | (۲۱۴,۷۲۲,۵۴۹,۱۳۸)     | ۰          | ۱۶۹,۱۱۲,۵۷۵,۴۷۵   | ۰          | (۷۶,۴۸۵,۳۵۴,۳۹۰)           | ۰          | ۱۷۸,۵۲۶,۵۶۶,۲۹۰     | ۰           | ۸۸۰,۷۴۰,۱۲۳,۱۷۲   | ۰          | ۱۹۹,۸۵۳,۹۷۱,۷۲۶  | ۰          |
| سود ( زیان ) خالص دوره                            |            |                     |             |                       |            |                   |            |                            |            |                     |             |                   |            |                  |            |
| ۰                                                 | ۰          | ۰                   | ۰           | ۰                     | ۰          | ۰                 | ۰          | ۰                          | ۰          | ۰                   | ۰           | ۰                 | ۰          | ۰                | ۰          |
| تسویه نماد حذف شده                                |            |                     |             |                       |            |                   |            |                            |            |                     |             |                   |            |                  |            |
| ۷۵۰,۱۲,۷۴۹,۶۶۴                                    | ۰          | ۵۹۱,۹۹۸,۵۸۱,۵۲۶     | ۰           | ۷۸,۹۵۵,۹۶۲,۰۳۵        | ۰          | ۱,۳۴۰,۸۳۰,۴۰۳     | ۰          | (۱۴۰,۳۰۴,۰۷۵,۰۱۱)          | ۰          | ۴۹۹,۹۴۳,۸۸۳,۹۹۸     | ۰           | ۱۳۶,۳۶۰,۸۶۲,۶۴۰   | ۰          | ۹۰,۷۲۳,۷۶۷,۱۲۵   | ۰          |
| تعدیلات                                           |            |                     |             |                       |            |                   |            |                            |            |                     |             |                   |            |                  |            |
| ۲,۰۲۶,۵۲۵,۹۷۸,۹۳۴                                 | ۲,۰۸۶,۵۲۸  | ۲,۳۵۲,۸۳۸,۷۶۲,۵۵۱   | ۱,۲۷۴,۳۱۹   | ۱۸۵,۴۶۶,۱۲۵,۲۶۴       | ۱۸۶,۵۶۲    | ۲۶۰,۴۵۸,۵۳۱,۱۴۲   | ۹۱,۱۰۱     | ۱,۴۱۰,۰۲۱,۲۱۱,۷۷۸          | ۱,۶۳۹,۲۵۴  | ۱,۳۷۳,۵۵۸,۸۵۲,۰۶۶   | ۸۲۴,۳۲۱     | ۴۳۱,۰۵۸,۶۴۱,۸۹۲   | ۲۶۰,۷۱۲    | ۸۱۹,۸۲۱,۳۸۰,۷۴۳  | ۲۵۸,۸۹۷    |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره |            |                     |             |                       |            |                   |            |                            |            |                     |             |                   |            |                  |            |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| نقل از صفحه قبل                                        |                 | جمع                 |                 | پرتویشی عارون     |                   | پرتویشی غارک      |                   | جمع               |                   | نقل به صفحه بعد   |                   |
|--------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                                             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | تعداد واحد          | مبلغ            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | تعداد واحد        | مبلغ              | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | تعداد واحد        | مبلغ              |
| ریال                                                   | ریال            |                     |                 | ریال              | ریال              |                   |                   | ریال              | ریال              |                   |                   |
| خالص دارایی ها<br>(واحدهای<br>سرمایه گذاری) اول دوره   | ۲۰۰۸۶,۵۲۸       | ۲۰,۲۶۵,۵۲۵,۹۳۴      | ۱,۱۰۷,۵۰۶       | ۱,۳۴۵,۳۳۸,۱۴۲,۷۷۶ | ۲۸۹,۹۴۸           | ۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶   | ۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶   | ۲۸۹,۹۴۸           | ۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶   | ۲۸۹,۹۴۸           | ۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶   |
| واحدهای<br>سرمایه گذاری صادر<br>شده طی دوره            | ۸۱۹,۷۵۷         | ۸۱۹,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۳۴۵,۳۳۸       | ۱,۳۴۵,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳۳,۲۲۷           | ۳۳۳,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۳۳,۲۲۷           | ۳۳۳,۲۲۷           | ۳۳۳,۲۲۷           | ۳۳۳,۲۲۷           | ۳۳۳,۲۲۷           |
| واحدهای<br>سرمایه گذاری ابطال<br>شده طی دوره           | (۱,۶۳۱,۹۶۶)     | (۱,۶۳۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۶۶,۳۱۶)       | (۴۶۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۶۳۹,۱۷۹,۰۲۲,۱۵۰) | (۶۳۹,۱۷۹,۰۲۲,۱۵۰) | (۶۳۹,۱۷۹,۰۲۲,۱۵۰) | (۶۳۹,۱۷۹,۰۲۲,۱۵۰) | (۶۳۹,۱۷۹,۰۲۲,۱۵۰) | (۶۳۹,۱۷۹,۰۲۲,۱۵۰) | (۶۳۹,۱۷۹,۰۲۲,۱۵۰) |
| سود ( زیان ) خالص<br>دوره                              | ۵۲۷,۵۰۳,۲۰۲,۴۹۱ | (۲۰۲,۱۲۲,۸۹۰,۳۵۶)   | ۱۳۶,۶۳۱,۹۷۷,۳۲۷ | (۲۴,۶۸۸,۱۱۸,۲۲۹)  | (۲۰۰۸۶,۱۲۶,۳۹۴)   | ۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۲۲۹    | ۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۲۲۹    | ۶۸,۰۰۲۹,۰۵۴,۳۳۴   | ۶۸,۰۰۲۹,۰۵۴,۳۳۴   | ۶۸,۰۰۲۹,۰۵۴,۳۳۴   | ۶۸,۰۰۲۹,۰۵۴,۳۳۴   |
| تسویه نماد حذف شده                                     | -               | -                   | -               | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| تعدیلات                                                | ۵۹۱,۹۹۸,۵۸۱,۵۲۶ | ۷۵,۰۱۲,۷۲۹,۶۶۴      | ۶۶,۷۶۹,۶۹۴,۱۳۶  | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| خالص دارایی ها<br>(واحدهای<br>سرمایه گذاری) پایان دوره | ۱,۲۷۴,۳۱۹       | ۲,۳۵۳,۸۳۸,۷۳۲,۹۵۱   | ۲,۰۸۶,۵۲۸       | ۲,۰۲۶,۵۲۵,۹۳۴     | ۶۲۳,۱۷۵           | ۸۹۵,۷۹۱,۰۲۹,۰۲۹   | ۸۹۵,۷۹۱,۰۲۹,۰۲۹   | ۶۲۳,۱۷۵           | ۶۲۳,۱۷۵           | ۶۲۳,۱۷۵           | ۶۲۳,۱۷۵           |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی غیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| نقل از صفحه قبل                                        | جمع         |                     | پنروشمی اسفهان |                   |            |      | بالایش نفت اسفهان |                  |                    |            | جمع                |            | نقل به صفحه بعد   |                    |
|--------------------------------------------------------|-------------|---------------------|----------------|-------------------|------------|------|-------------------|------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|-------------------|--------------------|
|                                                        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |                     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |                   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |                  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         |            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         |            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |                    |
|                                                        | تعداد واحد  | مبلغ                | تعداد واحد     | مبلغ              | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد        | مبلغ             | تعداد واحد         | مبلغ       | تعداد واحد         | مبلغ       | تعداد واحد        | مبلغ               |
| خالص دارایی ها<br>(واحدهای سرمایه گذاری)<br>اول دوره   | ۲,۷۷۷,۱۸۳   | ۲,۹۸۷,۰۱۸,۳۵۶,۷۰۳   | ۱,۷۹۸,۱۶۱      | ۲,۲۸۳,۹۳۳,۳۸۸,۱۱۶ | -          | -    | ۲۶۵,۶۳۵           | ۲۲۷,۲۱۴,۴۷۸,۲۵۳  | ۱۰,۴۵۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶ | ۱۴,۵۲۷,۲۷۷ | ۱۳,۳۲۵,۵۹۴,۸۶۲,۰۷۳ | ۱۵,۷۷۴,۰۱۸ | ۱۶,۳۲۵,۳۲۸        | ۱۲,۷۴۹,۳۲۹,۴۱۹,۸۷۲ |
| واحدهای سرمایه گذاری<br>صادر شده طی دوره               | ۱,۱۵۲,۹۸۴   | ۱,۱۵۲,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۳۴۵,۳۳۸      | ۱,۴۴۵,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | -          | -    | ۶۳,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۳,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۳۴۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۳۴۶,۷۴۱  | -                  | -          | ۲,۳۵۷,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۵۷,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰  |
| واحدهای سرمایه گذاری<br>ابطال شده طی دوره              | (۱,۶۳۱,۹۶۶) | (۱,۶۳۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۶۶,۳۱۶)      | (۴۶۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰) | -          | -    | -                 | -                | -                  | -          | -                  | -          | (۳۲۹,۱۷۹,۰۲۴,۱۵۰) | (۳۲۹,۱۷۹,۰۲۴,۱۵۰)  |
| سود ( زیان ) خالص<br>دوره                              | -           | ۶۸۰۰۰۴۹,۰۵۲,۳۳۴     | -              | (۲۰۲,۷۸۴,۷۱۵,۱۵۶) | -          | -    | -                 | ۱۰,۵۳۴,۳۵۳,۶۷۸   | ۲۰,۲۲۳,۳۶۹,۵۵۵,۴۰۶ | -          | ۱۱,۰۴۱,۳۷۹,۵۵۱,۱۵۲ | -          | -                 | ۱,۷۹۹,۵۷۲,۱۰۰,۵۹۳  |
| تسویه نماد حذف شده                                     | -           | -                   | -              | -                 | -          | -    | -                 | -                | -                  | -          | -                  | -          | -                 | -                  |
| تعدیلات                                                | -           | ۶۵۸,۷۶۸,۲۷۵,۶۶۲     | -              | ۷۵,۰۰۱۲,۷۴۹,۶۶۴   | -          | -    | -                 | (۱۳,۰۵۹,۵۱۸,۹۰۰) | (۵۰۸,۷۴۱,۷۸۵,۰۸۹)  | -          | -                  | -          | -                 | (۳۵۲,۳۳۶,۸۱۷,۳۱۵)  |
| خالص دارایی ها<br>(واحدهای سرمایه گذاری)<br>پایان دوره | ۲,۲۹۸,۲۰۱   | ۳,۸۴۶,۸۵۳,۷۸۶,۹۹۹   | ۲,۷۷۷,۱۸۳      | ۲,۹۶۲,۳۳۰,۳۳۸,۴۷۴ | -          | -    | ۳۸۲,۵۵۴,۲۱۳,۳۳۱   | ۳۸۲,۵۵۴,۲۱۳,۳۳۱  | ۱۳,۳۲۵,۵۹۴,۸۶۲,۰۷۳ | ۱۵,۷۷۴,۰۱۸ | ۱۳,۳۲۵,۵۹۴,۸۶۲,۰۷۳ | ۱۵,۷۷۴,۰۱۸ | ۱۸,۸۱۶,۸۳۶        | ۱۶,۴۱۵,۱۳۹,۶۷۹,۰۰۰ |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های تفسیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| نقل از صفحه قبل |                     | جمع        |                    | صنایع تجهیزات نفت |               | توسعه مسیر برق گیلان |      | مهندسی وساختمان صنایع نفت |                 | جمع        |                    |
|-----------------|---------------------|------------|--------------------|-------------------|---------------|----------------------|------|---------------------------|-----------------|------------|--------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱          | تعداد واحد | مبلغ               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | تعداد واحد           | مبلغ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | تعداد واحد | مبلغ               |
| ریال            | ریال                |            |                    | ریال              | ریال          |                      |      | ریال                      | ریال            |            |                    |
| ۱۸,۸۱۶,۸۳۶      | ۱۶,۴۳۹,۸۷۷,۷۹۷,۲۲۹  | ۱۶,۴۳۵,۴۳۸ | ۱۲,۷۲۹,۲۴۹,۴۱۹,۸۷۲ | ۰                 | ۰             | ۰                    | ۰    | ۰                         | ۰               | ۰          | ۰                  |
|                 |                     |            | (۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)      |                   |               |                      |      |                           |                 |            |                    |
| ۱,۲۱۶,۰۲۳       | ۱,۲۱۶,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۹۵۷,۷۱۴  | ۲,۹۵۷,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۰                 | ۰             | ۰                    | ۰    | ۰                         | ۰               | ۰          | ۰                  |
|                 |                     |            |                    |                   |               |                      |      |                           |                 |            |                    |
| ۱,۶۳۱,۹۶۶       | (۱,۶۳۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۶۶,۳۱۶)  | (۳۹,۱۷۹,۰۲۴,۱۵۰)   | ۰                 | ۰             | ۰                    | ۰    | ۰                         | ۰               | ۰          | ۰                  |
|                 |                     |            |                    |                   |               |                      |      |                           |                 |            |                    |
| ۰               | ۱۱,۸۱۶,۷۶۸,۸۵۹,۱۶۹  | ۰          | ۱,۷۹۹,۵۷۲,۱۰۰,۵۹۲  | ۰                 | (۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷) | ۰                    | ۰    | ۰                         | (۳,۰۵۵,۵۲۸,۵۶۲) | ۰          | ۱۱,۸۱۲,۶۲۵,۹۵۵,۳۰۲ |
|                 |                     |            |                    |                   |               |                      |      |                           |                 |            |                    |
| ۰               | ۰                   | ۰          | ۰                  | ۰                 | ۰             | ۰                    | ۰    | ۰                         | ۰               | ۰          | ۰                  |
|                 |                     |            |                    |                   |               |                      |      |                           |                 |            |                    |
| ۰               | ۶۴۵,۷۰۸,۷۵۶,۷۶۲     | ۰          | (۴۵۲,۲۳۴,۸۱۷,۳۱۵)  | ۰                 | ۰             | ۰                    | ۰    | ۰                         | ۰               | ۰          | ۰                  |
|                 |                     |            |                    |                   |               |                      |      |                           |                 |            |                    |
| ۱۸,۴۰۰,۹۱۳      | ۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۱۳,۱۶۰  | ۱۸,۸۱۶,۸۳۶ | ۱۶,۴۱۵,۱۳۹,۶۷۹,۰۰۰ | ۰                 | (۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷) | ۰                    | ۰    | ۰                         | ۰               | ۰          | ۰                  |
|                 |                     |            |                    |                   |               |                      |      |                           |                 |            |                    |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تسویه نماد حذف شده

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره