

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
۲- صورت‌های مالی :	
۱-۲- صورت خالص دارایی ها	۲
۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی :	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب-ارکان صندوق	۴
پ-مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
ت-خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
ث-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۳۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف سهام شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۱ آبان ماه ۱۴۰۱ آن موسسه، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارایه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش نسبت به صورتهای مالی (ادامه)

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش نسبت به صورتهای مالی (ادامه)

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

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مبنی بر سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مازاد بر ۲۰ درصد از خالص ارزش دارایی ها.

ب- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ درخصوص ارائه گزارش سه ماهه رعایت قوانین و مقررات صندوق سرمایه گذاری توسط متولی صندوق.

ج- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ درخصوص محاسبه صحیح تنزیل سود سهام دریافتنی نماد ونفت بدلیل عدم توجه به زمان اعلام شده جهت دریافت سود.

د- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس در خصوص پیاده سازی زیرساخت های لازم جهت انجام کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی.

ه- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه مبنی بر اخذ تسهیلات مازاد بر سقف مصوب مجمع صندوق.

و- مفاد دستورالعمل صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مبنی بر واریز تنمه صدور ظرف مدت ۲ روز کاری.

ز- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشای بموقع صورت پرتفوی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ در تارنمای صندوق.

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

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

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش نسبت به صورتهای مالی (ادامه)

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۶ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰- بشرح یادداشت ۲۵ صورتهای مالی و با توجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه های برون سازمانی، مالکیت دارائی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

۱۲- در اجرای مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، بر اساس رسیدگی های انجام شده، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۶۴، ۱۲، ۳۶، ۴۹، ۷۴ قانون مذکور به ترتیب در خصوص شناسایی مشتری از طریق اعلام از دستگاه های اطلاعاتی ذیربط، آموزش و تدوین رویه های قابل اتکاء و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان و استقرار کامل ساختارهای متناسب با آیین نامه فوق و نظارت بر استقرار سیستم کنترل داخلی و اجرای صحیح آن و همچنین معرفی نماینده مبارزه با پولشویی به سازمان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۰۹ آبان ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

مجتبی فریدونی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۹۵۲۳۰۵

شماره:
تاریخ:
پیوست:

KHOBREGAN AHDAF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی خبرگان اهداف

شماره ثبت شرکت: ۴۸۹۵۳ شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۶۸۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف-اطلاعات کلی صندوق

۴

ب-ارکان صندوق

۵

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

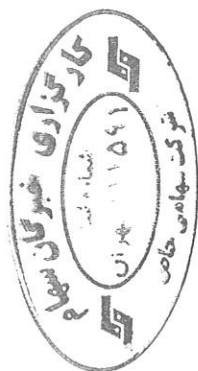
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۳۵

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 ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ناصر آقاچانی

شرکت کارگزاری خبرگان سهام

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران



آدرس: تهران، میدان ونک، خیابان گاندی، کوچه ۲۱، پلاک ۷
تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۳۸۲ دورنگار: ۸۸۷۸۵۹۷۶
کد پستی: ۱۵۱۷۹۳۸۳۱۴ www.khobreganmmf.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۷,۳۴۴,۳۴۴,۸۲۷,۲۳۰
سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری	۶	۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی	۷	۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸
حسابهای دریافتی	۸	۹,۲۲۴,۱۹۸,۸۴۳
جاری کارگزاران	۹	۰
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۲۹۴,۷۴۹,۶۱۱
موجودی نقد	۱۱	۱,۲۸۳,۶۰۰
جمع دارایی ها		۲۹,۶۶۱,۷۲۳,۷۹۲,۲۶۵
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۹	۹۰۶,۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۱۷,۰۵۹,۳۳۸,۸۹۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۸۳۷,۵۲۶,۷۵۹
جمع بدهی ها		۱,۰۲۷,۵۴۴,۴۴۶,۱۹۶
خالص دارایی ها	۱۴	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹
خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری		۸۷۲,۶۸۳

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



موسسه حسابرسی 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	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵ ۴,۲۸۶,۸۷۶,۹۹۶,۴۰۸	ریال ۳۴۶,۴۳۹,۸۴۰,۲۹۷
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۱۶ ۵,۴۳۲,۴۷۷,۸۹۵,۷۷۹	ریال ۳۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹
سود سهام	۱۷ ۲,۴۴۵,۱۵۲,۰۱۷,۸۵۹	ریال ۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۳۹,۲۶۹,۰۴۵,۵۱۸	ریال ۱۰۱,۷۰۸,۰۵۳,۹۱۶
سایر درآمدها	۱۹ ۶۹,۵۴۸,۱۴۹,۱۳۲	ریال ۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷
جمع درآمدها	۱۲,۲۷۳,۳۲۴,۱۰۴,۶۹۶	۲,۲۱۱,۰۷۹,۱۶۰,۹۷۴
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۳۵۷,۵۶۵,۵۳۵,۴۷۸)	(۲۵۵,۷۴۱,۷۴۵,۵۴۸)
سایر هزینه ها	۲۱ (۹,۴۶۱,۲۲۶,۲۵۹)	(۱,۳۳۱,۸۶۹,۴۷۴)
سود قبل از هزینه های مالی	۱۱,۹۰۶,۲۹۷,۳۴۲,۸۵۹	۱,۹۵۴,۰۰۵,۵۴۵,۹۵۲
هزینه های مالی	۲۲ (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	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۸,۸۶۶,۸۳۵	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۳۴۰,۸۴۸	۳,۰۰۷,۷۱۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۶۳۱,۹۶۶)	(۴۶۶,۳۱۶)
سود خالص دوره	-	۱۱,۸۲۲,۶۲۵,۹۹۵,۳۰۴
تسویه نماد حذف شده	۲۳ -	۲۰۸,۳۴۳,۴۳۰
تعدیلات	۲۴ -	۶۳۷,۶۹۶,۰۵۴,۲۳۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۸,۵۷۵,۷۱۷	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹

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

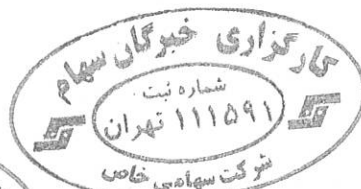
بازده میانگین سرمایه گذاری*

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره**

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱- کلیات صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خبرگان اهداف با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۰۱۲۴۸ از نوع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مدت فعالیت صندوق طبق نامه شماره ۱۲۲/۱۳۰۰۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ سازمان، تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۰/۱۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان ۲۱ پلاک ۷ واقع شده است و صندوق شعبه دیگری ندارد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.khobregansaham.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۲,۰۰۰	۷۶٪
۲	کارگزاری خبرگان سهام	۱۰,۰۰۰	۲۴٪
	جمع	۴۲,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۲ در هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال یا 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 یا 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 به علاوه 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 ارزش روز دارایی های صندوق می باشد ****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. *****
هزینه های دسترسی به نرم افزارها، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزارها، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها پشتیبانی آن ها سالانه : ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه به ازای هر نماد در یک سال مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه متغیر محاسبه خواهد شد. *****

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

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

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده 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 مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

**** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۳۶۵}{۱۰۰۰} \times n$ ضرب در 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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص 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 و 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 مالیتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یادآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات 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	۱۰۰,۵۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۲	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۵۲,۷۵۰	۱,۰۵۵,۰۰۰	۲.۵۰٪
۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۴۱,۷۵۰	۸۲۵,۰۰۰	۳٪
۴	پالایش نفت اصفهان	شپنا	۶۱۰,۸۵۰	۱۲,۲۱۷,۰۰۰	۳٪
۵	پتروشیمی خارک	شخارک	۶,۷۵۰	۱۲۵,۰۰۰	۲.۵۰٪
۶	پتروشیمی مارون	مارون	۵,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۷	پتروشیمی اصفهان	شصفها	۱,۰۵۰	۲۱,۰۰۰	۳٪
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 خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

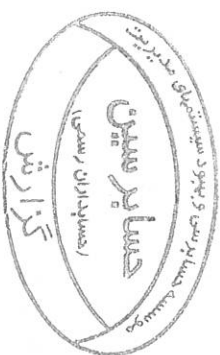
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صنعت
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۳.۵۳	۱۰,۵۱۷,۳۳۷,۹۷۱,۷۸۸	۱۰,۲۱۵,۸۳۵,۱۱۳,۰۱۷	۸.۵	۲۳,۵۸۹,۵۰۳,۱۲۶,۱۵۸
سرمایه گذاریها	۰.۳۱	۵۱,۳۰۷,۳۶۴,۶۸۰	۵۹,۶۴۲,۴۲۲,۹۵۹	۵	۱,۴۹۱,۸۰۳,۷۳۱,۴۵۱
محصولات شیمیایی	۲.۷۴	۶۱۹,۶۲۸,۴۰۰,۴۵۷	۶۵۶,۱۴۶,۲۰۷,۷۴۸	۸	۲,۰۷۹,۸۷۶,۰۵۲,۵۸۹
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۰.۳۰	۳۳,۷۹۹,۵۱۶,۵۸۰	۳۴,۰۲۷,۱۹۴,۷۲۶	۱	۱۸۳,۳۱۱,۹۲۷,۰۳۳
جمع	۶۷.۷۸	۱۱,۲۲۱,۹۷۳,۲۵۳,۵۰۵	۱۰,۹۶۵,۶۵۰,۹۳۸,۴۵۰	۹۹	۲۷,۳۴۴,۳۴۴,۸۲۷,۳۲۰
					۲۱,۷۶۳,۰۵۲,۴۱۱,۳۳۵

ه- سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صنعت
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۱.۵۳	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵	۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰	۱	۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳
جمع	۱۱.۵۳	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵	۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰	۱.۰۰	۲۹۹,۷۸۰,۰۶۹,۵۱۳
					۲۹۹,۹۹۰,۲۷۶,۱۴۴



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

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
سپرده های بانکی :	ریال	درصد	ریال		ریال	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۴,۲۸۷,۸۳۰,۷۸۱	۰.۰۱	۲۷,۲۰۲,۱۶۸,۰۸۶	۰.۰۰۱۶
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰	۱۱,۸۴۴,۲۳۶,۲۹۱	۰.۰۴	۱۰۸,۵۹۸,۲۰۷,۴۸۹	۰.۰۰۶۶
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰	۸۶۷,۰۸۶,۹۴۳,۲۲۲	۲.۹۲	۱۳,۹۸۲,۲۶۶,۹۰۴	۰.۰۰۰۸
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰	۴,۴۱۵,۸۹۵,۷۸۹	۰.۰۱	۲۱,۴۰۰,۳۵۶,۹۰۵	۰.۰۰۱۳
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰	۳,۱۵۵,۹۷۶,۲۰۴	۰.۰۱	۲۷,۶۶۸,۵۹۴,۰۰۸	۰.۰۰۱۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰	۲,۸۷۶,۹۳۰,۳۸۳	۰.۰۱	۱۰,۳۵۶,۰۷۴,۹۶۴	۰.۰۰۰۶
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰	۱,۹۵۲,۷۶۳,۸۷۴	۰.۰۱	۱۴,۸۷۳,۱۲۳,۵۴۰	۰.۰۰۰۹
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰	۵,۰۴۸,۲۰۶,۵۰۱	۰.۰۲	۵۱,۹۳۹,۷۵۴,۳۷۸	۰.۰۰۳۱
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۸۰۵ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۳,۴۷۵,۴۵۶	۰.۰۰	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۹۴۰۵۲ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲	۰.۰۰	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۱۳۰۴ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱,۱۰۱,۶۹۰,۵۸۹,۴۱۹	۳.۷۱	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۹۴۴۰۳۲۴ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲	۰.۰۰	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۷۷۵۰ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲	۰.۰۰	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۲۱ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۳,۵۲۲,۹۳۴,۱۵۰	۰.۰۱	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲	۰.۰۰	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۵,۲۰۵,۰۷۲	۰.۰۰	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۰۵۲۴۴۸-۱-۴۰۵۲۴۴۸ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۶۲۷,۵۴۹,۵۹۴	۰.۰۰	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۰۵۲۴۴۸-۲-۴۰۵۲۴۴۸ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۱۰,۳۷۷,۷۴۱	۰.۰۰	.	۰.۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۰۵۲۴۴۸-۳-۴۰۵۲۴۴۸ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۰	۹۲۸,۹۳۸,۷۰۳	۰.۰۰	.	۰.۰۰۰۰
جمع			۲,۰۰۷,۰۷۸,۶۶۳,۴۶۸	۶.۷۵	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۱.۶۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵	۹,۲۲۴,۰۱۲,۱۹۹	(۱,۰۶۷,۷۱۱,۰۰۱)	۲۵	۱۰,۳۹۱,۷۲۳,۲۰۰	۸-۱
۱۸۶,۶۴۴	۱۸۶,۶۴۴	۰		۱۸۶,۶۴۴	۸-۱-۱
۲,۲۲۷,۷۸۲,۵۰۷,۴۱۹	۹,۲۲۴,۱۹۸,۸۴۳	(۱,۰۶۷,۷۱۱,۰۰۱)		۱۰,۳۹۱,۷۲۳,۲۰۰	جمع

۸-۱-۱ مبلغ بابت برگشت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده آبرومن نرم افزار نماد شساخت بوده است.

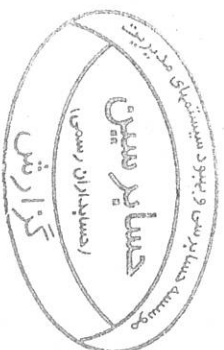
۸-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶	۰	۰	۲۵	۰	نفت سیاهان
۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰	۰	۰	۲۵	۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱,۹۱۱,۸۷۷,۳۴۸,۰۵۰	۰	۰	۲۵	۰	پالایش نفت اصفهان
۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱	۹,۲۲۴,۰۱۲,۱۹۹	(۱,۰۶۷,۷۱۱,۰۰۱)	۲۵	۱۰,۳۹۱,۷۲۳,۲۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸	۰	۰	۲۵	۰	پتروشیمی خارک
۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	۰	۰	۲۵	۰	
۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵	۹,۲۲۴,۰۱۲,۱۹۹	(۱,۰۶۷,۷۱۱,۰۰۱)		۱۰,۳۹۱,۷۲۳,۲۰۰	جمع

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۰۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)	۴۰,۰۶۴,۷۴۹,۴۱۲,۵۵۶	۳۸,۳۳۹,۲۱۷,۴۸۴,۰۳۷	۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	خیرگان سهام	
(۹,۰۶۴۷,۵۸۰,۵۴۱)	۴۰,۰۶۴,۷۴۹,۴۱۲,۵۵۶	۳۸,۳۳۹,۲۱۷,۴۸۴,۰۳۷	۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و 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 آئین نامه 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
مخارج تأسیس			
۲,۰۰۰	۹۸,۹۸۷,۲۴۰	۹۸,۹۸۵,۴۹۶	۳,۷۴۴
مخارج برگزاری مجامع			
۳۵۲,۵۷۶,۰۵۵	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۶۹۹,۲۹۱,۰۰۰	۶۵۳,۲۸۵,۰۵۱
مخارج عضویت در کانون ها			
۰	۲,۰۲۹,۶۳۹,۷۲۸	۱,۳۸۸,۱۷۸,۹۱۲	۶۴۱,۴۶۰,۸۱۶
مخارج آئین نامه نرم افزار			
۳۵۴,۴۲۴,۴۷۱	۳,۱۲۸,۶۲۶,۹۶۴	۲,۱۸۸,۳۰۱,۸۲۴	۱,۲۹۴,۷۴۹,۶۱۱
جمع			

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- پدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۵,۸۷۲,۵۶۹,۵۸۶	۸۶,۹۴۲,۴۸۷,۹۴۲
مدیر-صندوق شرکت کارگزاری خبرگان سهام	
۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶	۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶
متولی-سابق-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	
۹۹,۹۹۹,۹۸۳	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی سابق-موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران	
۰	۲۷۴,۰۲۸,۴۴۳
حسابرس سابق-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	
۴۱۰,۴۶۵,۶۴۱	۰
حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت	
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
حسابد سب	
۱۱۷,۰۰۵۹,۳۳۸,۸۹۶	۸۷,۸۷۲,۳۰۰,۰۷۱
مدیر ثبت-شرکت کارگزاری خبرگان سهام	
جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۸,۵۸۱	.	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۱۹۵,۹۷۵,۱۴۷	۲,۹۹۹,۶۴۲,۵۲۷	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۷۴,۴۷۴,۳۴۸	.	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۱۰۸,۴۸۲,۳۰۸	۳,۸۳۷,۵۲۶,۷۵۹	جمع

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

۱۴- خالص داراییها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶,۴۲۸,۱۱۴,۲۶۵,۳۵۶	۱۸,۸۲۴,۸۳۵	۲۸,۵۶۹,۴۳۶,۹۹۸,۱۶۷	۱۸,۵۳۳,۷۱۷
۲۶,۶۵۲,۶۸۷,۷۴۷	۴۲,۰۰۰	۶۴,۷۴۲,۲۴۷,۹۰۲	۴۲,۰۰۰
۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳	۱۸,۸۶۶,۸۳۵	۲۸,۶۳۴,۱۷۹,۳۴۶,۰۶۹	۱۸,۵۷۵,۷۱۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۴,۳۲۳,۳۰۶,۴۹۴,۴۳۰	۳۴۴,۱۳۰,۳۸۸,۷۰۰
۱۵-۲	۶۴,۵۷۰,۵۰۱,۹۷۸	۱۳,۳۱۹,۴۵۱,۵۹۷
جمع	۴,۳۸۷,۸۷۶,۹۹۶,۴۰۸	۳۴۶,۴۴۹,۸۴۰,۳۹۷

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان-نماد قدیمی	۱۶۵,۴۱۳,۸۲۰	۹۱۳,۵۹۶,۰۴۹,۱۵۹	(۸۱۶,۶۵۸,۵۵۳,۲۷۹)	(۴۱۰,۳۳۵,۸۲۳)	-	۹۵,۵۲۷,۲۶۱,۰۵۸	(۱۷۲,۶۲۳,۰۸۲,۰۲۵)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۴۲,۶۲۱,۷۷۲	۳۵۶,۷۴۹,۵۷۳,۹۲۰	(۲۸۲,۴۴۳,۶۱۹,۶۶۰)	(۲۷۱,۱۲۶,۶۵۶)	-	۷۴,۰۳۴,۸۲۷,۶۰۴	-
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۳۹,۸۷۸,۳۴۶	۱۳,۷۱۰,۷۴۵,۱۴۳,۹۷۵	(۱۰,۳۷۰,۷۱۸,۱۵۰,۵۵۳)	(۸۵۰,۶۶۵,۶۴۹)	-	۳,۴۳۱,۵۲۰,۳۳۶,۱۷۴	۶۱۹,۲۵۷,۹۴۹,۰۱۳
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۶۲,۲۵۰,۳۹۱	۸۲۷,۷۱۶,۶۷۷,۳۱۲	(۶۶۱,۷۰۴,۳۳۵,۶۴۴)	(۵۶۹,۸۸۹,۹۵۱)	-	۱۶۵,۴۴۲,۵۵۱,۶۶۷	(۱۳۰,۵۹۹,۰۱۹,۶۵۱)
نفت سیاهان	۳۳۰,۸۳۴,۰۷۰	۱,۱۴۵,۷۴۱,۳۸۳,۲۲۱	(۹۷۵,۰۰۵,۷۹۲,۹۱۰)	(۸۷۰,۷۵۴,۳۸۵)	-	۱۶۹,۸۶۴,۸۳۶,۰۳۶	۳۷۰,۲۲۵,۸۹۳,۳۸۳
پتروشیمی مارون	۲,۴۲۲,۵۷۸	۴۶۰,۳۵۱,۱۶۸,۳۰۰	(۴۳۱,۷۵۳,۳۰۰,۹۴۲)	(۳۰۱,۸۸۳,۴۸۴)	-	۲۸,۲۹۶,۹۸۳,۸۷۴	(۶,۷۸۳,۱۹۵,۱۲۵)
پتروشیمی اصفهان	۵,۴۳۵,۵۴۴	۹۱۶,۶۸۹,۹۴۶,۶۵۰	(۸۱۳,۰۳۳,۲۶۵,۵۴۹)	(۶۹۶,۶۷۸,۰۳۰)	-	۱۰۲,۲۹۰,۳۴۳,۰۴۱	(۱۶۵,۰۲,۷۸۵,۰۴۱)
پتروشیمی خارک	۹۹,۰۴۶,۵۵۶	۵۲۸,۹۹۹,۱۲۸,۶۲۰	(۳۹۲,۸۷۸,۰۶۵,۴۰۱)	(۴۰۲,۰۳۵,۵۷۵)	-	۱۳۵,۷۱۹,۰۲۷,۶۴۴	۴,۳۴۹,۹۳۳,۱۴۶
ایران خودرو دیزل	۴۵۰,۰۰۰	۹۵۴,۴۵۰,۰۰۰	(۹۵۷,۲۹۴,۸۵۵)	(۷۲۵,۳۴۲)	-	(۳,۵۷۰,۱۹۷)	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت-حق تقدم	۶,۷۹۴,۱۹۰	۱۱۳,۵۳۷,۷۰۹,۰۹۰	(۱۱۳,۵۳۷,۷۰۹,۰۹۰)	-	-	-	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۱۵,۳۱۲,۴۳۷	۵۲۵,۰۱۱,۳۶۴,۳۷۰	(۵۰۵,۶۲۸,۳۶۱,۱۳۱)	(۳۹۹,۰۰۴,۶۰۰)	-	۱۸,۹۸۳,۹۸۸,۳۳۹	-
جمع	۱۹,۴۹۹,۰۹۲,۵۹۳,۵۱۷	۱۹,۴۹۹,۰۹۲,۵۹۳,۵۱۷	(۱۵,۲۶۴,۳۵۷,۱۰۹,۰۹۳)	(۱۳,۴۲۸,۹۸۹,۹۹۴)	-	۴,۳۲۳,۳۰۶,۴۹۴,۴۳۰	۳۴۴,۱۳۰,۳۸۸,۷۰۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد	۴۴,۹۹۵,۰۰۰	۴۵۴,۸۹۴,۵۵۸,۵۰۰	(۴۵۲,۳۷۷,۰۲۵,۹۶۸)	(۸۵,۲۹۱,۹۲۸)	۰	۳,۴۴۳,۲۴۰,۶۰۴
هامر- ثابت	۱۹,۲۳۰,۰۰۰	۱۹۸,۲۶۶,۵۳۷,۷۳۶	(۲۰۰,۳۳۳,۱۹۳,۵۱۷)	(۳۷,۱۷۳,۵۶۰)	۰	(۲۰,۹۳۸,۲۸۸,۴۴۱)
صندوق سرمایه گذاری همای آگاد- ثابت	۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۸۲۴,۱۲۶,۹۵۰	(۴۱۲,۹۰۴,۳۶۵,۹۱۲)	(۷۹,۲۷۸,۹۳۴)	۰	۹,۸۴۰,۴۸۲,۱۰۴
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای	۱۹,۰۴۴,۳۰۰	۷۱۹,۹۷۵,۳۰۹,۰۸۹	(۷۱۲,۶۳۳,۲۹۵,۵۳۶)	(۱۲۴,۹۹۴,۱۶۵)	۰	۷,۰۲۶,۶۸۵,۳۸۸
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کبار	۳۹,۰۱۸,۰۰۰	۱,۴۴۹,۸۷۹,۰۴۳,۹۵۱	(۱,۴۲۰,۴۳۰,۹۱۷,۰۲۷)	(۲۷۱,۸۵۱,۳۰۳)	-	۲۹,۱۷۶,۲۷۴,۶۲۱
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۲,۷۵۰,۰۰۰	۷۴۰,۶۵۰,۷۳,۱۸۶	(۶۹,۸۴۳,۸۴۳,۲۵۹)	(۱۳,۸۸۷,۱۱۸)	۰	۴,۲۰۷,۳۲۲,۸۰۹
صندوق سرمایه گذاری اندیشه روزان صباتمین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۸۴۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱,۳۴۵,۳۰۷)	۰	۱۳,۸۰۱,۳۰۴,۷۹۳
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	۳,۴۲۳,۷۴۶,۰۴۸,۴۱۲	۳,۴۲۳,۷۴۶,۰۴۸,۴۱۲	(۳,۳۶۸,۵۳۱,۷۲۲,۴۱۹)	(۶۴۳,۸۲۲,۳۱۵)	۰	۶۴,۵۷۰,۵۰۱,۹۷۸
جمع						۱۳,۳۱۹,۴۵۱,۵۹۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کالاهای خیر کار، اندک
 یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۲,۶۸۶,۹۸۰,۰۷۲	۵,۴۳۳,۶۸۸,۱۰۲,۸۸۰	۱۶-۱
۵۳,۵۳۶,۸۵۹,۶۱۷	(۲۱۰,۲۰۷,۱۰۱)	۱۶-۲
۲۸۶,۱۴۹,۱۲۸,۴۶۹	۵,۴۳۳,۶۸۷,۸۵۷,۷۷۹	جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق سود	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۱۰,۱۴۴,۴۳۴,۳۳۶	۵,۶۹۰,۵۷۱,۰۶۱,۹۳۳	(۱۶,۶۹۱,۰۳۵,۹۵۵)	(۱۶,۶۹۰,۶۰۶,۶۰۱,۷۰۲)	۲۳,۳۱۷,۱۳۸,۴۸۸,۰۰۰	۳,۵۸۳,۰۰۰,۲۱۰	پالایش نفت اصفهان
(۱۰۷,۱۳۱,۴۳۲,۴۲۸)	۱,۴۳۹,۶۲۵,۳۷۶	(۳۰۰,۳۳۵,۳۰۶)	(۳۹۳,۴۴۸,۴۶۸,۰۷۸)	۳۹۵,۱۷۸,۴۴۹,۰۶۰	۷۰,۸۲۰,۵۰۷	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۵۵,۱۸۴,۰۲۰,۶۱۱)	(۳۱,۱۰۸,۱۳۵,۰۷۷)	(۱۰۰,۰۸۷,۹۲۳,۸۸۵)	(۱۰۰,۰۸۷,۹۲۳,۸۸۵)	۴۳۸,۳۸۹,۹۷۵,۷۶۰	۲۱۰,۵۹۰,۱۱۱	پتروشیمی خارک
(۸,۴۶۶,۷۱۰,۰۴۱)	(۵۰,۶۹۹,۷۰۲,۸۸۱)	(۵۰,۴۲۶,۳۰۴)	(۵,۵۵۱,۸۵۳,۸۰۳,۳۲۷)	۷۹۵,۰۸۹,۸۳۳,۵۵۰	۴,۶۴۰,۱۵۱	پتروشیمی مارون
(۳,۹۸۴,۳۰۸,۸۹۷)	(۵,۱۳۴,۰۷۷۱,۳۵۸)	(۶۸۰,۲۰۶,۹۸۱)	(۴۳۵,۶۸۸,۰۸۰,۶۱۷)	۸۹۵,۱۱۷,۰۶۰,۴۳۰	۱۷۶,۹۰۲,۶۸۹	نفت سپاهان
۱۵,۵۷۰,۴۵۳,۵۵۷	۲,۶۷۸,۷۱۹,۰۱۳	(۲۶۴,۳۲۵,۳۳۵)	(۳۳۴,۸۸۴,۴۲۸,۶۴۲)	۳۴۷,۹۱۸,۰۷۳,۰۰۰	۱۸۰۰,۴۰۴	پتروشیمی اصفهان
(۳۳۷,۶۷۸,۱۴۶)	(۱۴,۵۵۴,۸۰۰,۰۰۶)	(۱۳۷,۳۴۶,۹۶۸)	(۱۱۷,۶۶۶,۲۱۷,۸۳۳)	۱۸۳,۲۵۱,۲۷۴,۰۰۰	۱۱,۵۴۶,۰۵۰	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
(۸,۶۷۸,۴۵۴,۴۴۸)	(۵۵,۸۷۸,۸۴۸,۱۴۶)	(۱,۱۳۴,۶۳۳,۱۴۹)	(۱,۵۵۷,۰۹۱,۶۰۶,۷۶۵)	۱,۴۹۲,۹۳۸,۳۵۴,۶۰۰	۱۹۳,۸۸۸,۰۹۸	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۳۳۲,۶۸۶,۹۸۰,۰۷۲	۵,۴۳۳,۶۸۸,۱۰۲,۸۸۰	(۳۰,۰۷۹,۵۰۸,۰۱۰)	(۳۱,۹۱۱,۶۵۶,۷۳۵,۰۰۰)	۲۷,۳۶۵,۱۴۲,۳۳۵,۴۱۰	جمع	

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق سود	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۹۹۹,۰۷۸,۴۹۸	*	*	*	*	*	صندوق سرمایه گذاری اعتماد اولین پارسین
۳۳,۵۸۲,۲۹۵,۱۵	*	*	*	*	*	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۱۳,۵۰۰,۹۲۳,۴۹۶	*	*	*	*	*	صندوق سرمایه گذاری آوی فردا، زکریا، تابان
۱,۴۹۲,۰۱۹,۷۶۷	*	*	*	*	*	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه، تابان
(۴,۶۲۷,۷۵۵)	(۲۱۰,۳۰۷,۱۰۱)	(۵,۶۲۱,۳۰۴)	(۴۹۹,۹۱۰,۲۷۶,۶۱۵)	۳۹۹,۸۳۶,۲۸۸,۸۱۸	۳۹,۶۹۲,۴۴۱	صندوق سرمایه گذاری اعتماد، همز، تابان
۵۳,۵۳۶,۸۵۹,۶۱۷	(۲۱۰,۳۰۷,۱۰۱)	(۵,۶۲۱,۳۰۴)	(۴۹۹,۹۱۰,۲۷۶,۶۱۵)	۳۹۹,۸۳۶,۲۸۸,۸۱۸	جمع	

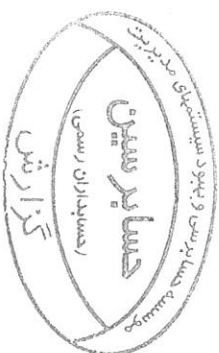


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرکار اهداف
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
شهریور ماه ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعادل سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
رقال	رقال	رقال	رقال	رقال	رقال	رقال	رقال	رقال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۵۱,۴۵۸,۶۱۶	۲۰۰	۱۰,۲۹۱,۷۲۲,۲۰۰	(۱۰,۶۷,۷۱۱,۰۰۱)	۹,۲۲۴,۰۱۲,۱۹۹	۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲,۳۸۴,۴۸۲,۳۲۱	۹۰۰	۲,۱۴۶,۰۳۴,۰۸۸,۹۰۰	.	۲,۱۴۶,۰۳۴,۰۸۸,۹۰۰	۱,۰۴۱,۸۵۰,۲۹۱,۵۵۰
پتروشیمی خارک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱۳,۲۲۹,۱۹۰	۶۳۰۰	۸۳,۳۴۳,۸۹۷,۰۰۰	.	۸۳,۳۴۳,۸۹۷,۰۰۰	۳۲,۷۸۰,۳۷۷,۶۱۸
پتروشیمی مارون	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۴,۲۱۷,۸۰۷	۹,۰۰۰	۳۷,۹۶۰,۲۶۳,۰۰۰	.	۳۷,۹۶۰,۲۶۳,۰۰۰	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰
نفت سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۳۴,۷۹۱,۶۳۳	۶۰۰	۸۰,۸۷۴,۹۷۹,۸۰۰	.	۸۰,۸۷۴,۹۷۹,۸۰۰	۳۹,۱۹۰,۸۲۴,۷۶
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۴,۷۴۵,۱۱۳	۲۲۰	۱,۰۴۳,۹۲۴,۸۶۰	.	۱,۰۴۳,۹۲۴,۸۶۰	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۳۳,۸۱۵,۵۰۳	۷۰۰	۸۶,۶۷۰,۸۵۲,۱۰۰	.	۸۶,۶۷۰,۸۵۲,۱۰۰	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان-نماد قدیمی، حذف شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۲,۳۲۰
جمع					۲,۴۴۶,۲۱۹,۷۲۸,۸۶۰	(۱۰,۶۷,۷۱۱,۰۰۱)	۲,۴۴۵,۱۵۲,۰۱۷,۸۵۹	۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- سوداواراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
سود سپرده های بانکی	۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷	۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶
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

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده های بانکی :					
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۰	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	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۰	۲,۵۲۶,۷۶۰,۲۴۷	-	۲,۵۲۶,۷۶۰,۲۴۷	۴۲,۴۰۴,۵۵۰,۸۲۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۰	۳۴۸,۳۱۳,۰۲۲	-	۳۴۸,۳۱۳,۰۲۲	۳۷,۷۵۹,۵۸۸
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۰	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	۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۰	۴۵۰,۸۳۲,۴۲۸	-	۴۵۰,۸۳۲,۴۲۸	۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۲۵ بانک تجارت	۱۰	۳,۳۷۰,۲۴۳,۶۸۴	-	۳,۳۷۰,۲۴۳,۶۸۴	۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۶۹۸۰۵ بانک ملت	۱۰	۵,۲۴۵,۴۵۶	-	۵,۲۴۵,۴۵۶	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۶۹۴۰۵۲ بانک ملت	۱۰	۵,۲۷۱,۰۷۲	-	۵,۲۷۱,۰۷۲	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۱۳۰۴ بانک ملت	۱۰	۵,۵۲۵,۹۸۵,۰۹۵	-	۵,۵۲۵,۹۸۵,۰۹۵	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۹۴۴۰۳۲۴ بانک ملت	۱۰	۵,۲۷۱,۰۷۲	-	۵,۲۷۱,۰۷۲	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۷۷۵۰ بانک ملت	۱۰	۵,۲۷۱,۰۷۲	-	۵,۲۷۱,۰۷۲	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۲۱ بانک ملت	۱۰	۱۶۹,۰۶۳,۹۸۵	-	۱۶۹,۰۶۳,۹۸۵	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت	۱۰	۵,۲۷۱,۰۷۲	-	۵,۲۷۱,۰۷۲	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت	۱۰	۵,۲۷۱,۰۷۲	-	۵,۲۷۱,۰۷۲	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۸۴۹-۸۱۰-۴۰۵۲۴۴۸-۱۰۰ بانک سامان	۱۰	۴۶۱,۳۲۹,۶۵۸	-	۴۶۱,۳۲۹,۶۵۸	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۸۴۹-۸۱۰-۴۰۵۲۴۴۸-۱۰۰ بانک سامان	۱۰	۱,۳۱۵,۵۰۲,۸۴۲	-	۱,۳۱۵,۵۰۲,۸۴۲	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۸۴۹-۸۱۰-۴۰۵۲۴۴۸-۱۰۰ بانک سامان	۱۰	۹۳۰,۳۵۸,۷۰۳	-	۹۳۰,۳۵۸,۷۰۳	-
جمع		۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷	-	۲۳,۳۶۳,۵۵۲,۱۱۷	۸۸,۷۰۳,۳۷۳,۹۱۶

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

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق های سرمایه گذاری					
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانمز	۲۰	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	-
جمع		۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱	-	۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۶۹,۵۴۸,۱۴۹,۱۳۲	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷
جمع	۶۹,۵۴۸,۱۴۹,۱۳۲	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷

درآمد حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل

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	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
متولی سابق موسسه حسابرسی فریوران 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	۶۹,۹۹۹,۴۲۴	۳۴۹,۴۸۳,۱۰۸
حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	۴۷۷,۲۵۷,۸۱۰	.
جمع	۳۵۷,۵۶۵,۵۳۵,۴۷۸	۲۵۵,۷۴۱,۷۴۵,۵۴۸

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۴۹,۲۵۲,۲۹۹	۳۱,۴۵۲,۹۱۹
هزینه تاسیس	۱,۸۴۶,۴۱۶	۶,۳۵۵,۰۱۵
هزینه برگزاری مجامع	۹۸,۹۸۵,۴۹۶	۹۸,۹۸۵,۴۹۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۹۹,۳۹۱,۰۰۰	۴۹۷,۷۹۷,۲۳۳
هزینه آبونمان نرم افزار	۸,۵۸۳,۸۰۸,۲۱۹	۷۸۴,۷۹۳,۵۶۵
هزینه کارمزد بانکی	۲۸,۰۴۳,۹۳۹	۱,۵۷۸,۰۰۰
جمع	۹,۴۶۱,۲۲۶,۳۵۹	۱,۳۳۱,۸۶۹,۴۷۴

۲۲- هزینه های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۲۲-۱	۸۳,۶۷۱,۳۴۷,۵۵۵	۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳
جمع	۸۳,۶۷۱,۳۴۷,۵۵۵	۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خبرگان سهام

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 ۱۴۰۰/الف/۰۰۱ ع/۱۴۰۱ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۳- بابت تسویه نماد حذف شده

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۲۳-۱	۲۰۸,۳۴۳,۴۳۰	.
تسویه نماد فنت	۲۰۸,۳۴۳,۴۳۰	.

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

۲۴- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۵۲۹,۹۳۳,۱۷۸,۱۱۱	(۴۸۰,۵۶۸,۹۲۰,۹۷۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۷,۷۶۲,۸۷۶,۱۲۱	(۱۷۲,۸۶۲,۸۷۷,۵۰۶)
جمع	۶۳۷,۶۹۶,۰۵۴,۲۳۲	(۶۵۳,۴۳۱,۷۹۸,۴۸۳)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان امداد

نادانست های توضیحی، و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

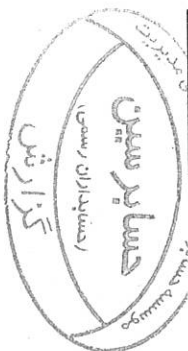
۲۵- تعینات و بدهیهای احتمالی

صندوق در تاریخ صورت مالی دارای ها، متعهد بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد و بنابر از موارد ذیل فاقد هرگونه تعینات و بدهی های احتمالی می باشد.

نام شرکت	نام نهاد	دامنه مطمئن	حداقل ستاژش انباشته	حداقل معاملات روزانه
نفت سیاحان	شپا	۲.۲۵٪	۱۰۰۰۰۰	۲۰۰۱۰۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	وهمان	۲.۵۰٪	۵۲۷۵۰	۱۰۰۵۵۰۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	وخت	۲.۵۰٪	۴۱۷۵۰	۸۳۵۰۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپا	۲٪	۶۱۰۸۵۰	۱۲۳۱۷۰۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخارک	۲.۵۰٪	۶۷۵۰	۱۳۵۰۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۲.۲۵٪	۵۵۰۰	۱۱۰۰۰۰۰
پتروشیمی اصفهان	شمنیا	۲٪	۱۰۵۰	۲۱۰۰۰۰
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شاخت	۳٪	۲۳۴۹۹	۴۴۹۰۹۸۰

۲۶- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	نهاد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
				نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تفلیک	نهاد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تفلیک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شپا	ممتاز	۱۰۰۰۰۰	۰	شپا	۱۰۰۰۰۰	۰
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	شپا	عادی	۱۲۴۷۰۰۹	۰	شپا	۵۰۰۷۴	۰
	شرکت سرمایه گذاری اهداف		شخارک	عادی	۳۲۰۰۰۰	۱	شخارک	۱۲۴۷۰۰۹	۱
	سرمایه گذاری صنعت نفت		شپا	ممتاز	۹۱۰۰۱	۱	شپا	۳۲۰۰۰۰	۰
	شرکت پتروشیمی خارک		وخت	عادی	۰	۰	۰٪	۰	۰
	شرکت پالایش نفت اصفهان		وهمان وخت	عادی	۰	۰	وهمان وخت	۱۰۴۵۷۰۴۴۱	۸
	شرکت افق سپهر مارون		وخت	عادی	۰	۰	وخت	۱۰۴۴۵۱	۱
	شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت		مارون	عادی	۱۴۹۰۹۹۹	۱	مارون	۱۴۹۰۹۹۹	۱
	خدمات صبا تجارت پارس		شپا	عادی	۳۱۶۸۹۷	۱	شپا	۲۱۳۶۳۸	۱
	پتروشیمی اصفهان		شخارک	عادی	۴۹۸۰۴۶۶	۱	شخارک	۱۶۵۰۳۲۹	۱
جمع			شپا	عادی	۱۵۷۷۴۰۰۱۸	۸۹	شپا	۱۵۷۷۴۰۰۱۸	۸۴
			مارون	عادی	۲۵۰۰۷۰۸	۱	مارون	۲۵۰۰۷۰۸	۱
			شاخت	عادی	۱۷۴۸۰۴	۱	شاخت	۴۹۰۹۹۹	۰
			وهمان	عادی	۸۲۴۰۳۲۱	۲	وهمان	۲۶۴۰۹۲۴	۱
			شمنیا	عادی	۳۳۸۶۳۵	۲	شمنیا	۲۶۵۶۳۵	۱
				عادی	۱۸۰۵۷۵۰۷۱۷	۱۰۰		۱۸۰۵۷۵۰۷۱۷	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرکاران اهداف

یادداشت های تفسیحی و صورت های مالی -

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مطلوبه (بدهی) در تاریخ	مطلوبه (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)		
۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	(۹,۰۶,۶۲۷,۵۸۰,۵۴۱)	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۷۹,۵۵۸,۷۹۲,۱۶۰,۹۷۵	مدیر، موسس و کارآفرین صندوق	شرکت کارگزاری خیرکاران سهام
(۵۶,۹۴۲,۴۸۷,۹۴۳)	(۱۱۵,۸۷۲,۵۶۹,۵۸۶)	کاربرد مدیر	۳۵۵,۵۱۸,۲۷۸,۲۴۴		
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	مدیر ثبت	۱,۸۳۰,۰۰۰		
(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)	(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)	کاربرد متولی		متولی سابق صندوق	موسسه حسلری و خدمات مدیریت ارقام تکرار
(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۹۹۹,۹۸۳)	کاربرد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی سابق صندوق	موسسه حسلری فریزران و لهرند
	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاربرد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق	موسسه حسلری آزموه کاران
		حق الزحمه حسلریس	۶۹,۹۹۹,۴۴۴	حسابرس سابق صندوق	موسسه حسلری شایخ اندیشان
(۲۷۴,۰۲۸,۴۴۳)		حق الزحمه حسلریس	۴۷۷,۲۵۷,۸۱۰	حسابرس صندوق	موسسه حسلری
	(۴۱۰,۴۶۵,۶۴۱)	حق الزحمه حسلریس			

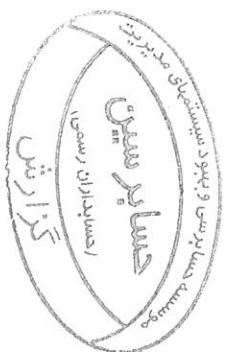
۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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 اقدام در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

۲۹- کلیات سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستور العمل الزامات کلیات سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کلیات سرمایه صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ بر اساس تعیبات مندرج در ایننامه صندوق به شرح ذیل می باشد.

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعیبات
جمع دارایی جاری	۲۹,۶۶۱,۷۲۳,۷۹۲,۳۶۵	۱۵,۷۷۰,۰۳۶,۰۳۷,۱۶۴	۲۶,۷۳۹,۱۷۳,۳۶۳,۴۸۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۹,۶۶۱,۷۲۳,۷۹۲,۳۶۵	۱۵,۷۷۰,۰۳۶,۰۳۷,۱۶۴	۲۶,۷۳۹,۱۷۳,۳۶۳,۴۸۰
جمع بدهی های جاری	۱۰,۳۶۷,۰۶۵,۵۶۱,۹۶۴	۸۲۳,۲۰۲,۱۶۷,۹۲۹	۷۱,۹۴۹,۹۷۰,۹۲۶
جمع بدهی های غیر جاری	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	-	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲
جمع کل بدهی ها	۱۰,۳۶۷,۰۶۵,۵۶۱,۹۶۴	۸۲۳,۲۰۲,۱۶۷,۹۲۹	۷۳,۰۷۸۷,۸۵۵,۱۵۸
جمع کل تعیبات	۱۶۴,۵۷۶,۳۱۲,۴۰۰	۸۳,۳۸۸,۱۵۶,۳۰۰	۸۳۲,۸۸۱,۵۶۲,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعیبات	۱,۱۹۲,۱۳۰,۷۵۸,۵۹۶	۹۰۴,۴۹۰,۳۲۴,۱۳۹	۱,۵۴۳,۶۶۹,۴۱۷,۱۵۸
نسبت جاری	۲۴,۸۸	۱۷,۴۴	-
نسبت بدهی و تعیبات	-۰,۰۴	-	-۰,۰۶



تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
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

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سبد و گواهی

سرمایه گذاری در واحد صندوق

سرمایه گذاری

جاری کار گز دانی

حسابهای دریافتی

سایر دارائیه

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کار گز دانی

بدهی به از کاران صندوق

سایر حسابهای پرداختی

بدهی به سرمایه گذاران

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

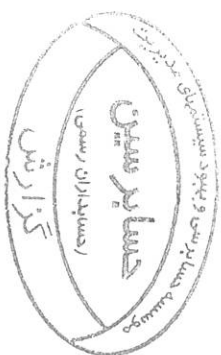
خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها



نقل از صفحه قبل

خالص دارایی‌های هر واحد

خالص دارایی‌ها



نقل به صفحه بعد

	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۴/۶/۳۱	۱۴۰۵/۶/۳۱	۱۴۰۶/۶/۳۱	۱۴۰۷/۶/۳۱	۱۴۰۸/۶/۳۱	۱۴۰۹/۶/۳۱	۱۴۰۱۰/۶/۳۱	۱۴۰۱۱/۶/۳۱	۱۴۰۱۲/۶/۳۱	۱۴۰۱۳/۶/۳۱	۱۴۰۱۴/۶/۳۱	۱۴۰۱۵/۶/۳۱	۱۴۰۱۶/۶/۳۱	۱۴۰۱۷/۶/۳۱	۱۴۰۱۸/۶/۳۱	۱۴۰۱۹/۶/۳۱	۱۴۰۲۰/۶/۳۱	۱۴۰۲۱/۶/۳۱	۱۴۰۲۲/۶/۳۱	۱۴۰۲۳/۶/۳۱	۱۴۰۲۴/۶/۳۱	۱۴۰۲۵/۶/۳۱	۱۴۰۲۶/۶/۳۱	۱۴۰۲۷/۶/۳۱	۱۴۰۲۸/۶/۳۱	۱۴۰۲۹/۶/۳۱	۱۴۰۳۰/۶/۳۱	۱۴۰۳۱/۶/۳۱	۱۴۰۳۲/۶/۳۱	۱۴۰۳۳/۶/۳۱	۱۴۰۳۴/۶/۳۱	۱۴۰۳۵/۶/۳۱	۱۴۰۳۶/۶/۳۱	۱۴۰۳۷/۶/۳۱	۱۴۰۳۸/۶/۳۱	۱۴۰۳۹/۶/۳۱	۱۴۰۴۰/۶/۳۱	۱۴۰۴۱/۶/۳۱	۱۴۰۴۲/۶/۳۱	۱۴۰۴۳/۶/۳۱	۱۴۰۴۴/۶/۳۱	۱۴۰۴۵/۶/۳۱	۱۴۰۴۶/۶/۳۱	۱۴۰۴۷/۶/۳۱	۱۴۰۴۸/۶/۳۱	۱۴۰۴۹/۶/۳۱	۱۴۰۵۰/۶/۳۱	۱۴۰۵۱/۶/۳۱	۱۴۰۵۲/۶/۳۱	۱۴۰۵۳/۶/۳۱	۱۴۰۵۴/۶/۳۱	۱۴۰۵۵/۶/۳۱	۱۴۰۵۶/۶/۳۱	۱۴۰۵۷/۶/۳۱	۱۴۰۵۸/۶/۳۱	۱۴۰۵۹/۶/۳۱	۱۴۰۶۰/۶/۳۱	۱۴۰۶۱/۶/۳۱	۱۴۰۶۲/۶/۳۱	۱۴۰۶۳/۶/۳۱	۱۴۰۶۴/۶/۳۱	۱۴۰۶۵/۶/۳۱	۱۴۰۶۶/۶/۳۱	۱۴۰۶۷/۶/۳۱	۱۴۰۶۸/۶/۳۱	۱۴۰۶۹/۶/۳۱	۱۴۰۷۰/۶/۳۱	۱۴۰۷۱/۶/۳۱	۱۴۰۷۲/۶/۳۱	۱۴۰۷۳/۶/۳۱	۱۴۰۷۴/۶/۳۱	۱۴۰۷۵/۶/۳۱	۱۴۰۷۶/۶/۳۱	۱۴۰۷۷/۶/۳۱	۱۴۰۷۸/۶/۳۱	۱۴۰۷۹/۶/۳۱	۱۴۰۸۰/۶/۳۱	۱۴۰۸۱/۶/۳۱	۱۴۰۸۲/۶/۳۱	۱۴۰۸۳/۶/۳۱	۱۴۰۸۴/۶/۳۱	۱۴۰۸۵/۶/۳۱	۱۴۰۸۶/۶/۳۱	۱۴۰۸۷/۶/۳۱	۱۴۰۸۸/۶/۳۱	۱۴۰۸۹/۶/۳۱	۱۴۰۹۰/۶/۳۱	۱۴۰۹۱/۶/۳۱	۱۴۰۹۲/۶/۳۱	۱۴۰۹۳/۶/۳۱	۱۴۰۹۴/۶/۳۱	۱۴۰۹۵/۶/۳۱	۱۴۰۹۶/۶/۳۱	۱۴۰۹۷/۶/۳۱	۱۴۰۹۸/۶/۳۱	۱۴۰۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۴/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۵/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۶/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۷/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۸/۶/۳۱	۱۴۰۱۰۹/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۰/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۱/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۲/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۳/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۴/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۵/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۶/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۷/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۸/۶/۳۱	۱۴۰۱۱۹/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۰/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۱/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۲/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۳/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۴/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۵/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۶/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۷/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۸/۶/۳۱	۱۴۰۱۲۹/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۰/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۱/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۲/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۳/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۴/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۵/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۶/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۷/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۸/۶/۳۱	۱۴۰۱۳۹/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۰/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۱/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۲/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۳/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۴/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۵/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۶/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۷/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۸/۶/۳۱	۱۴۰۱۴۹/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۰/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۱/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۲/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۳/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۴/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۵/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۶/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۷/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۸/۶/۳۱	۱۴۰۱۵۹/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۰/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۱/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۲/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۳/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۴/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۵/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۶/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۷/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۸/۶/۳۱	۱۴۰۱۶۹/۶/۳۱	۱۴۰۱۷۰/۶/۳۱	۱۴۰۱۷۱/۶/۳۱	۱۴۰۱۷۲/۶/۳
--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------

بازده سرمایه
بازده میاتگین

بازده سرمایه
بازده میاتگین



(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازار مالی:

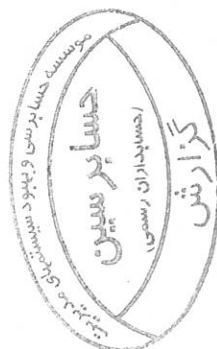
نقل از سنده قبل	بالایش نفت استهکان				پیش و پستی استهکان				صنایع تجهیزات نفت				مهندسی و ساختمان صنایع نفت				جمع			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها:																				
سود فروش اوراق بهادار	۲۴۶,۵۳۲,۳۸۱,۸۴۹	۴,۳۸۶,۸۷۶,۹۶۴,۴۰۸	۰	۰	۱۸,۹۸۱,۷۷۸,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته	۳۸۶,۰۳۳,۳۸۹,۴۸۹	۵,۴۳۳,۴۷۷,۸۹۵,۷۷۹	۰	۰	(۱۴,۵۵۴,۸۰۰,۸۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییرات اوراق بهادار	۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۴۶,۳۷۵	۳,۴۴۶,۳۱۹,۷۳۸,۸۶۰	۰	۰	۱,۴۲۱,۹۲۴,۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۱۷۰,۸۰۵,۰۹۱۶	۳۳,۳۶۳,۵۵۳,۱۱۷	۰	۰	۳,۳۵۵,۵۱۴,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود تقسیمی صندوق	۰	۱۵,۹۰۵,۴۹۳,۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
های سرمایه گذاری	۱۹,۱۵۳,۱۶۳,۸۹۷	۶۸,۴۸۰,۴۳۸,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۳۱۱,۰۹۲,۷۰۲,۵۲۶	۱۳,۲۷۳,۳۲۴,۱۰۴,۶۹۶	۰	۰	۵,۷۲۶,۶۶۶,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۳,۵۵۷,۷۷۳,۱۹۸,۶۹۷	۱۳,۵۷۳,۳۲۴,۱۰۴,۶۹۶	۰	۰	۱۱,۱۲۸,۴۳۲,۲۹۴,۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه کارکرد ارض	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

بازده میانگین سرمایه
بازده سرمایه گذاری



تفصيل

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازاری گردانی

[illegible]

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازاریابی

2

پتروسیمی عارون

پتروشیمی خاوارک

3.

نقل از صفحه قبل

[illegible]

تقل از منسلک قبل

جمع

صنایع تجهیزات نفت

توسعه مسویر برق گلران

مهندسی وساختن صنایع نفت

جمع

۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱
خالص دارایی ها		خالص دارایی ها		خالص دارایی ها		خالص دارایی ها		خالص دارایی ها		خالص دارایی ها		خالص دارایی ها		خالص دارایی ها		خالص دارایی ها	
واحد های		واحد های		واحد های		واحد های		واحد های		واحد های		واحد های		واحد های		واحد های	
سرمایه گذاری (پایان دوره	۱۸,۸۱۶,۸۲۶	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹	۱۶,۶۴۹,۸۲۷,۷۹۷,۳۳۹
دوره																	
واحد های																	
سرمایه گذاری صادر	۱,۲۱۶,۰۴۲	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
شده طی دوره																	
واحد های																	
سرمایه گذاری ابطال	(۱,۶۳۱,۸۶۶)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	
شده طی دوره																	
سود (زیان) خالص		۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹	۱۱,۸۲۶,۷۶۸,۵۵۹,۱۶۹
دوره																	
تسویه نقد خالص																	
شده																	
تبدلات		۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲	۶۶۵,۷۰۸,۷۵۵,۷۶۲
خالص دارایی ها																	
واحد های																	
سرمایه گذاری (پایان دوره	۱۸,۴۰۰,۹۱۳	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰	۲۸,۴۹۶,۳۸۲,۴۳۳,۱۶۰
دوره																	

