



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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

۱	۱- صورت خالص داراییها
۲	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی:
۳	الف- اطلاعات کلی صندوق
۳	ب- ارکان صندوق
۴	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۴-۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۴	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱۰,۳۸۳,۷۷۶,۹۳۲,۳۴۱	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱۳,۰۵۱,۲۸۰,۹۲۸	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	حسابهای دریافتنی
۹	-	۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	جاری کارگزاران
۱۰	۱۵,۰۷۴,۱۴۱	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	سایر دارایی ها
۱۱	۲,۲۵۸,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۱۰,۵۲۰,۹۳۹,۰۸۷,۹۵۰	۳۰۰,۲۸۸,۰۴۴,۳۴۵	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۹	۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳	-	جاری کارگزاران
۱۲	۵۵,۸۷۴,۷۰۹,۰۲۸	۸۷۱,۸۲۹,۴۳۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۲۰,۵۲۳,۶۷۴	۴,۷۲۲,۱۹۸	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۱,۸۷۳,۵۳۸,۶۸۱	۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۲۴۹,۶۹۵,۷۷۰,۱۵۶	۱,۲۹۲,۱۰۹,۶۸۲	جمع بدهی ها
۱۵	۱۰,۲۷۱,۲۴۳,۳۱۷,۷۹۴	۲۹۸,۹۹۵,۹۳۴,۶۶۳	خالص دارایی ها
	۸۴۵,۴۴۳	۱,۱۲۰,۵۸۲	خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(امضاء)



(امضاء)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمدها	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۳۶۷,۰۸۱,۷۰۲,۲۷۱)	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۷۵۰,۴۳,۶۸۴,۱۶۹	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
سود سهام	۱۸ ۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۵۰,۵۸۰,۷۸۰,۳۲	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
سایر درآمدها	۲۰ ۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
جمع درآمدها	۴۰۰,۳۵۶,۴۴۴,۴۴۷	(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)
هزینه ها		
هزینه کارمزد اربکان	۲۱ (۵۵,۱۷۷,۶۵۲,۷۷۱)	(۸۶۲,۶۶۹,۷۴۶)
سایر هزینه ها	۲۲ (۱,۵۸۲,۱۵۸,۰۳۸)	(۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۴۳,۵۹۶,۶۵۳,۶۳۸	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
هزینه های مالی	۲۳ (۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷)	-
سود (زیان) خالص	۳۳۴,۳۲۸,۹۵۱,۷۵۱	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
بازده سرمایه گذاری طی دوره*	۳/۴۰٪	-۴٪
بازده میانگین سرمایه گذاری**	۶/۱۹٪	-۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱,۸۸۲,۱۲۴	۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-
سود(زیان) خالص دوره	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
تعدیلات	۲۴ -	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲,۱۴۸,۹۴۶	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- کلیات صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تا ۱۴۰۱/۱۰/۱۶ به مدت ۳ سال ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان ۲۱ پلاک ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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

۲- ارکان صندوق

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

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

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	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 شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان نفت شمالی -نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه-پلاک ۳۹-طبقه ۶-واحد ۲۳

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره میانی ۶ ماهه 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 متعکس 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. بانوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۲ در هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق *
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق **
کارمزد مدیر	سالانه 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 حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ 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 آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۷۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق *****

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

** هزینه های برگزاری مجامع 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 $\frac{۳۶۵}{۱۰۰۰۱} \times$ ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوقهای با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

ردیف	نام شرکت	نام نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	نفت سپاهان	شسپا	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳٪
۲	گروه توسعه مالی مهرایندگان	ومهان	۱۶۴,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰	۳٪
۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳٪
۴	پالایش نفت اصفهان	شپنا	۸۳۵,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۳٪
۵	توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
۶	پتروشیمی خارک	شخارک	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳٪
۷	پتروشیمی مارون	مارون	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۳٪
۸	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۱/۹۷٪	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۹۰,۴۹۱,۶۱۲,۹۸۱	۷۵/۳۹٪	۷,۹۳۲,۱۳۲,۲۵۵,۹۲۰	۷,۱۰۴,۹۹۹,۹۶۰,۵۲۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۰۰٪	-	-	۷/۴۶٪	۷۸۵,۲۶۶,۸۲۶,۷۹۶	۸۷۱,۷۳۰,۹۷۱,۵۷۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۰۰٪	-	-	۳/۰۸٪	۳۲۴,۰۰۸,۶۱۵,۰۲۷	۳۵۴,۵۸۱,۵۸۳,۷۳۷	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
۳۷/۱۶٪	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۱۰۹,۸۹۰,۹۳۵,۰۸۵	۷/۰۹٪	۷۴۶,۱۸۷,۲۸۳,۵۹۹	۷۶۳,۵۰۱,۰۷۶,۸۵۳	سرمایه گذاریها
۰/۰۰٪	-	-	۵/۶۶٪	۵۹۶,۱۸۱,۹۵۰,۹۹۹	۵۳۹,۲۱۲,۱۸۴,۴۲۳	محصولات شیمیایی
۵۹/۱۲٪	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۲۰۰,۳۸۲,۵۴۸,۰۶۶	۹۸/۷۰٪	۱۰,۳۸۳,۷۷۶,۹۳۲,۳۴۱	۹,۶۳۴,۰۲۵,۷۷۷,۱۱۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سپرده های بانکی	۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰
	۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۵۳۸,۲۶۲	۰/۰۰٪	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۰٪	۱۸,۷۳۹,۴۸۱	۰/۰۰٪	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۵۰۴,۰۹۸	۰/۰۰٪	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۸۸۶,۹۲۶	۰/۰۰٪	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۸۲,۵۵۶,۲۴۲,۵۰۹	۰/۷۸٪	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۴۱,۵۱۵,۴۴۵,۵۳۷	۰/۳۹٪	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۱,۱۸۵,۷۲۷	۰/۰۰٪	-
جمع			۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰	۱/۱۸٪	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰
					۳۸/۴۷٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اوراق مشارکت		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-۱۸م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۰٪	-	-	-	۰/۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰/۲۱٪
جمع		-	-	-	۰/۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰/۲۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)	۲۵٪	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
-	۸۳۴,۰۹۳,۱۶۹	-	۰٪	۸۳۴,۰۹۳,۱۶۹	۸-۲ سایر حساب های دریافتنی
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۳,۰۵۱,۲۸۰,۹۲۸			۱۴,۲۰۶,۰۵۶,۲۰۹	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)	۲۵٪	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	توسعه مسیر برق گیلان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	-	۲۵٪	-	نفت سیاهان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)		۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	

۸-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۸۳۴,۰۹۳,۱۶۹	مالیات و عوارض دریافتنی
-	۸۳۴,۰۹۳,۱۶۹	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	۲۸,۱۰۱,۹۳۵,۲۴۴,۳۳۷	(۲۸,۲۹۹,۳۹۹,۷۷۷,۵۲۳)	(۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳)	خبرگان سهام
۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	۲۸,۱۰۱,۹۳۵,۲۴۴,۳۳۷	(۲۸,۲۹۹,۳۹۹,۷۷۷,۵۲۳)	(۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و 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 تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال ، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود. 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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۷۳,۸۵۷	-	(۳,۱۳۳,۹۸۰)	۱۱,۴۳۹,۸۷۷
۱۲۴,۶۳۵,۶۹۵	-	(۱۲۴,۶۳۵,۶۹۵)	-
-	۱۹۸,۱۲۹,۸۳۵	(۱۹۴,۴۹۵,۵۷۱)	۳,۶۳۴,۲۶۴
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۱۹۸,۱۲۹,۸۳۵	(۳۲۲,۲۶۵,۲۴۶)	۱۵,۰۷۴,۱۴۱

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد :

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت
-	۵۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت
۱,۷۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰	۵۵,۴۸۹,۴۹۷,۹۵۴	مدیر صندوق
۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹	۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶	متولی
۱۰۸,۹۹۹,۵۴۱	۱۶۴,۹۸۷,۳۸۸	حسابرس
۱۶۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۸۷۱,۸۲۹,۴۳۰	۵۵,۸۷۴,۷۰۹,۰۲۸	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۷۲۲,۱۹۸	۲۰,۵۲۳,۶۷۴	بابت تتمه واحد های صادر شده
۴,۷۲۲,۱۹۸	۲۰,۵۲۳,۶۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۷۲۶,۰۲۷	۱۸۵,۴۹۶,۵۱۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان نرم افزار
۲۸,۳۹۰,۸۰۳	۱,۰۷۸,۶۰۱,۹۸۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۸,۷۷۶,۵۳۷	۳۱۸,۴۱۶,۱۴۴	ذخیره آئینمان نرم افزار
۲۷۴,۶۶۴,۶۸۷	۲۹۱,۰۲۴,۰۳۱	بدهی بابت امور صندوق
۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۱,۸۷۳,۵۳۸,۶۸۱	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵۱,۹۳۱,۴۳۹,۴۳۷	۲۲۴,۸۲۲	۱۰,۲۳۵,۵۷۸,۰۶۸,۹۹۷	۱۲,۱۰۶,۹۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۷,۰۶۴,۴۳۵,۲۲۶	۴۲,۰۰۰	۳۵,۵۰۸,۰۶۹,۴۰۹	۴۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۶۶,۸۲۲	۱۰,۲۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶	۱۲,۱۴۸,۹۴۶	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲	(۳۶۷,۰۷۶,۱۳۰,۸۱۹)	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶	(۳۶۷,۰۸۱,۷۰۲,۲۷۱)		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳

روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۵۹۶۰۶۸۷۰	۹۶۲,۹۶۴,۶۶۴,۳۲۰	(۸۹۹,۷۳۸,۱۳۴,۱۶۲)	(۷۳۱,۸۴۱,۹۰۲)	۶۲,۴۹۴,۶۸۸,۲۵۶	-
پالایش نفت اصفهان	۵۰۸,۵۵۹,۲۳۶	۷,۴۰۶,۳۱۳,۶۶۰,۱۰۰	(۷,۶۹۶,۵۱۲,۳۱۹,۷۴۶)	(۵,۶۲۸,۷۴۵,۷۲۹)	(۲۹۵,۸۲۷,۴۰۵,۳۷۵)	-
پتروشیمی خارک	۱۵,۲۱۵,۵۶۶	۶۵۷,۲۲۱,۰۷۶,۱۸۰	(۶۴۸,۵۹۴,۹۳۶,۵۵۴)	(۴۵۴,۹۰۷,۸۶۹)	۸,۱۷۱,۲۴۱,۷۵۷	-
پتروشیمی مارون	۲,۴۸۳,۳۲۳	۳۷۲,۷۲۱,۶۰۴,۲۰۰	(۳۳۵,۵۲۵,۷۸۲,۱۳۱)	(۲۸۳,۲۶۶,۶۱۸)	۳۶,۹۱۲,۵۵۵,۴۵۱	-
نفت سپاهان	۴۷,۳۳۳,۹۹۶	۱,۱۱۱,۶۵۷,۳۸۵,۹۹۰	(۱,۰۴۲,۳۹۸,۴۵۹,۹۲۴)	(۸۶۱,۸۱۰,۶۶۷)	۶۸,۳۹۷,۱۱۵,۳۹۹	۱۱,۴۴۴,۳۹۴,۱۴۰
توسعه مسیر برق گیلان	۵۶,۵۸۶,۷۴۶	۱,۳۹۷,۸۹۷,۰۱۷,۳۱۸	(۱,۵۲۴,۹۲۹,۷۲۷,۱۰۲)	(۹۹۴,۷۰۰,۸۲۵)	(۱۲۸,۰۲۷,۴۱۰,۶۰۹)	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۶,۴۳۰,۹۹۶	۲۸۰,۵۷۲,۹۱۶,۶۶۳	(۲۸۳,۵۳۴,۷۲۹,۳۱۱)	(۲۱۳,۲۳۲,۹۵۳)	(۳,۱۷۵,۰۴۵,۶۰۱)	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳۲,۷۷۴,۱۹۴	۲,۰۰۶,۵۸۱,۵۱۷,۶۲۷	(۲,۱۲۰,۹۲۴,۴۵۱,۱۲۶)	(۱,۶۷۸,۹۳۶,۵۹۸)	(۱۱۶,۰۲۱,۸۷۰,۰۹۷)	۱,۴۸۰,۳۸۲,۷۲۲
جمع	۱۴,۱۹۵,۹۲۹,۸۴۲,۳۹۸	(۱۴,۵۵۲,۱۵۸,۵۳۰,۰۵۶)	(۱۴,۸۴۷,۴۴۳,۱۶۱)	(۱۰,۸۴۷,۴۴۳,۱۶۱)	(۳۶۷,۰۷۶,۱۳۰,۸۱۹)	۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲

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

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳

روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۸۷۹	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-
جمع	۸۷۹	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و روزه منتهی به ۱۳ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۷,۲۲۴,۲۸۴
	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۸ ماهه و روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۳۸,۴۴۸,۰۹۲	۶۰۵,۵۵۷,۴۴۸,۹۹۴	(۶۰۴,۷۰۹,۵۱۶,۰۷۷)	(۴۶۰,۲۲۳,۶۶۱)	۳۸۷,۷۰۹,۲۵۶
پالایش نفت اصفهان	۴۶۲,۳۶۹,۰۶۸	۶,۷۸۲,۹۵۴,۲۲۷,۵۶۰	(۵,۹۶۰,۳۰۹,۴۸۹,۴۳۵)	(۵,۱۵۵,۰۴۵,۲۱۳)	۸۱۷,۴۸۹,۶۹۲,۹۱۲
توسعه مسیر برق گیلان	۳۶,۱۳۱,۶۸۲	۷۸۵,۸۶۴,۰۸۳,۵۰۰	(۸۷۱,۷۳۰,۹۷۱,۵۷۹)	(۵۹۷,۲۵۶,۷۰۳)	(۸۶,۴۶۴,۱۴۴,۷۸۲)
پتروشیمی مارون	۲,۳۵۴,۰۶۰	۳۸۲,۷۸۴,۲۸۰,۳۶۰	(۳۳۵,۷۰۷,۸۳۳,۷۳۴)	(۲۹۰,۹۱۶,۰۵۳)	۴۶,۷۸۵,۵۳۰,۵۷۳
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۱,۵۱۶,۸۳۴	۵۴۹,۶۵۳,۵۸۴,۹۶۰	(۵۳۹,۶۵۶,۵۹۱,۳۳۳)	(۴۱۷,۷۳۶,۷۲۵)	۹,۵۷۹,۲۵۶,۹۰۲
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۵۱,۹۱۹,۲۶۷	۷۴۶,۷۵۴,۸۱۷,۲۶۱	(۷۴۳,۵۳۲,۹۱۱,۵۸۸)	(۵۶۷,۵۳۳,۶۶۱)	(۱۷,۳۴۵,۶۲۷,۹۸۸)
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۸,۸۰۰,۵۱۷	۳۲۴,۲۵۵,۰۴۸,۸۶۵	(۳۵۴,۵۸۱,۵۸۳,۷۳۷)	(۲۴۶,۴۳۳,۸۳۷)	(۳۰,۵۷۲,۹۶۸,۷۰۹)
پتروشیمی خارک	۴,۶۱۱,۸۴۲	۲۱۳,۸۵۱,۱۱۳,۵۴۰	(۲۰۳,۵۰۴,۳۵۰,۶۸۹)	(۱۶۲,۵۲۶,۸۴۶)	۱۰,۱۸۴,۲۳۶,۰۰۵
جمع	۱۰,۳۹۱,۶۷۴,۶۰۵,۰۴۰	(۹,۶۳۳,۷۳۳,۲۴۸,۱۷۲)	(۷,۸۹۷,۶۷۲,۶۹۹)	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴
جمع	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-

۰۱۰۶۱۴

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۳۲,۶۱۴,۵۴۴	۴۱۰	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	-
-	-	-	-	-	-	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
جمع				۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲

توسعه مسیر برق گیلان

نفت سپاهان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود سپرده های بانکی	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
جمع	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۸ ماهه و

۱۳ روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۱,۵۹۴,۳۵۰,۸۹۷	-	۱,۵۹۴,۳۵۰,۸۹۷	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت ۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۷۴۹,۴۸۱	-	۷۴۹,۴۸۱	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت ۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۷۹,۶۹۸,۴۸۶	-	۷۹,۶۹۸,۴۸۶	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت ۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۲۱,۴۵۷	-	۲۱,۴۵۷	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت ۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	-	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۲,۷۷۴,۱۷۶,۲۳۴	-	۲,۷۷۴,۱۷۶,۲۳۴	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت ۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۱۹,۲۰۲	-	۱۹,۲۰۲	-
جمع		۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	-	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
جمع	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-

۲۰-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۸ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۴,۹۲۱,۶۶۴,۹۲۴	۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰
متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹
حسابرس	۵۵,۹۸۷,۸۴۷	۹۹,۹۹۹,۸۵۷
جمع	۵۵,۱۷۷,۶۵۲,۷۷۱	۸۶۲,۶۶۹,۷۴۶

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۳,۱۳۳,۹۸۰	۲,۸۳۸,۰۰۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۴,۶۳۵,۶۹۵	۱۱۲,۸۶۴,۳۰۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۴۰۴,۱۳۵,۱۷۸	۱۴۱,۲۵۵,۰۷۷
هزینه کارمزد بانکی	۴۲,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰
هزینه تصفیه	۱,۰۵۰,۲۱۱,۱۸۵	۲۸,۳۹۰,۸۰۳
جمع	۱,۵۸۲,۱۵۸,۰۳۸	۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶

۲۳- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۳-۱	۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷	-
	۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷	-

هزینه تسهیلات مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام

۲۳-۱ هزینه تسهیلات مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خبرگان سهام بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است. تسهیلات فوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها تسویه شده است.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

نام شرکت	نام نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
نفت سپاهان	شسپا	۳درصد	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۳درصد	۱۶۴,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۳درصد	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپنا	۳درصد	۸۳۵,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰
توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۳درصد	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخارک	۳درصد	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۳درصد	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۲درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و ابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای تملک	درصد تملک	تعداد واحدهای تملک	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شسپا	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰	۴٪
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	شسپا-ونفت-شساخت-شخارک	عادی	۶۷۹,۵۹۶	۶٪	۹۶,۳۲۶	۳۶٪
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	شرکت های هم گروه	شسپا	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۰٪	۳۲,۰۰۰	۱۲٪
	شرکت خدمات صبا تجارت یاس		ومهان-بگیلان	عادی	۱,۴۹۵,۹۸۴	۱۲٪	۱۲۳,۴۲۲	۴۶٪
	شرکت پتروشیمی مارون		ونفت	عادی	۲۱۹,۵۱۹	۲٪	-	۰٪
	شرکت پتروشیمی خارک	سرمایه گذار	مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪	-	۰٪
	شرکت پالایش نفت اصفهان	سرمایه گذار	شخارک	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۱٪	-	۰٪
	شرکت افق سپهر مارون	سرمایه گذار	شپنا	عادی	۹,۱۴۰,۸۲۷	۷۵٪	-	۰٪
			مارون	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۲٪	-	۰٪
	جمع				۱۲,۱۴۸,۹۴۶	۱۰۰	۲۶۶,۸۲۲	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر ، موسس و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۲,۲۶۷,۳۹۵,۹۰۷	(۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳)
		کارمزد مدیر	۵۴,۹۲۱,۶۶۴,۹۲۴	(۵۵,۴۸۹,۴۹۷,۹۵۴)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۵۵,۹۸۷,۸۴۷	(۱۶۴,۹۸۷,۳۸۸)

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 ۳۰ آذر ۱۳۹۹ 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	۱۰,۵۲۰,۷۸۱,۹۰۸,۵۶۲	۶,۸۸۲,۳۱۰,۴۳۴,۳۷۰	۹,۴۷۹,۶۱۴,۷۸۳,۸۱۵
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۰,۵۲۰,۷۸۱,۹۰۸,۵۶۲	۶,۸۸۲,۳۱۰,۴۳۴,۳۷۰	۹,۴۷۹,۶۱۴,۷۸۳,۸۱۵
جمع بدهی های جاری	۲۴۹,۶۹۵,۷۷۰,۱۵۶	۲۰۰,۱۱۲,۹۱۳,۹۶۶	۱۷۵,۳۲۱,۴۸۵,۸۷۱
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲۴۹,۶۹۵,۷۷۰,۱۵۶	۲۰۰,۱۱۲,۹۱۳,۹۶۶	۱۷۵,۳۲۱,۴۸۵,۸۷۱
جمع کل تعهدات	۲۰,۵۲۳,۷۴۹,۰۰۰	۱۰,۲۶۱,۸۷۴,۵۰۰	۱۰,۲۶۱,۸۷۴,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۷۰,۲۱۹,۵۱۹,۱۵۶	۲۱۰,۳۷۴,۷۸۸,۴۶۶	۲۷۷,۹۴۰,۲۳۰,۸۷۱
نسبت جاری	۳۸/۹۳	۳۲/۷۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۳		۰/۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	نفت سپاهان	نفت سپاهان	گروه توسعه مالی مهر	گروه توسعه مالی مهر	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک	پتروشیمی مارون	پالایش نفت اصفهان	توسعه مسیر برق گیلان	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۰۵,۰۹۷,۲۲۵,۳۳۳	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۷۴۶,۱۸۷,۲۸۳,۶۰۰	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۵۴۹,۲۳۵,۸۴۸,۲۳۵	۲۱۳,۶۸۸,۵۸۶,۹۹۴	۳۸۲,۴۹۳,۳۶۴,۳۰۷	۶,۷۷۷,۷۹۹,۱۸۲,۳۴۷	۷۸۵,۲۶۶,۸۲۶,۷۹۷	۳۲۴,۰۰۸,۶۱۵,۰۲۸	۱۷۷,۵۴۴,۳۳۸,۰۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۳۸,۲۶۲	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۱۸,۷۳۹,۴۸۱	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۱,۱۸۵,۷۲۷	۸۲,۵۵۶,۲۴۲,۵۰۹	۴۱,۵۱۵,۴۴۵,۵۳۷	۵۰۴,۰۹۸	-	۸۸۶,۹۲۶	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸
جاری کارگزاران	-	-	-	۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷
حسابهای دریافتی	۱۶,۶۸۱,۸۶۳	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۳۵۸,۶۶۰,۰۶۳	-	۵۸,۳۸۶,۵۲۲	۸,۳۴۰,۹۳۲	-	۸۳,۴۰۹,۳۱۶	۱۲,۴۱۷,۳۷۰,۱۲۰	۱۰۸,۴۳۲,۱۱۲	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
سایر داراییها	(۱۱۴,۷۱۹,۰۱۱)	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۳۱,۰۲۰,۵۰۰	-	(۲۸,۶۸۳,۴۰۸)	(۱۸,۸۸۷,۳۳۱)	۲۳,۲۶۵,۳۶۵	(۲۸,۶۸۳,۴۰۸)	(۲۸,۶۸۳,۴۰۸)	۲۳,۲۶۵,۳۵۴	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲
موجودی نقد	-	-	۱,۷۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۸,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۶۰۴,۹۹۹,۷۲۶,۴۴۷	۱۸۲,۹۴۰,۱۸۳,۰۳۵	۷۴۶,۵۹۷,۴۶۱,۶۴۴	۱۵۳,۳۹۷,۹۰۹,۳۶۴	۵۴۹,۲۶۶,۷۳۷,۰۷۶	۲۹۶,۲۳۴,۳۸۲,۹۰۴	۴۲۴,۰۳۲,۰۷۵,۳۰۹	۶,۷۷۷,۸۵۴,۴۱۲,۳۵۳	۷۹۷,۶۵۶,۰۱۳,۵۰۹	۳۲۴,۱۴۱,۱۹۹,۴۲۰	۳۳۶,۳۳۸,۰۹۲,۳۹۹

بدیهی‌ها:

۳۶,۰۵۱,۸۲۸,۰۵۴	۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳	۲۵۹,۰۷۰,۷۲۶,۹۷۱	۲۰۴,۱۰۸,۸۱۴,۲۰۴	(۵۷۵,۹۳۲,۱۲۲,۷۷۵)	(۶۷,۶۱۳,۴۵۳,۴۳۳)	۲,۶۷۱,۳۰۷,۱۱۷	۱۷۳,۳۵۰,۱۹۹,۸۳۳	-	۱۴۰,۴۲۶,۹۵۸,۴۰۳	۳۶,۰۵۱,۸۲۸,۰۵۴	۵۵,۸۴۴,۵۶۸,۴۴۳
۸۷۱,۸۲۹,۴۳۰	۵۵,۸۷۴,۷۰۹,۰۲۸	۹۸۸,۳۳۵,۴۱۸	۶,۹۷۰,۲۲۹,۰۷۹	۲۸,۵۲۹,۰۰۱,۸۳۶	۳,۲۳۲,۰۲۲,۱۲۷	۱,۸۳۲,۱۵۶,۵۱۹	۳,۲۵۳,۸۷۱,۲۷۸	۲۶۴,۰۷۵,۸۴۳	۷,۷۵۶,۳۴۶,۴۴۲	۶۰۷,۷۵۳,۵۸۷	۴,۳۱۲,۴۵۶,۱۲۹
۴۱۵,۶۱۸,۰۵۴	۱,۸۷۳,۵۲۸,۶۸۱	۶۳,۴۴۷,۸۴۴	۱۳۵,۱۵۴,۲۹۱	۶۳۵,۵۲۳,۷۸۵	۱۱۲,۷۸۹,۷۱۲	۷۲,۴۶۵,۸۳۹	۷۷,۰۵۸,۴۷۵	۱۷,۸۴۸,۹۳۱	۲۰۲,۳۸۴,۱۸۴	۳۹۷,۷۶۹,۱۲۳	۵۷۴,۷۱۴,۵۵۱
۴,۷۲۲,۱۹۸	۲۰,۵۲۳,۶۷۴	۹۸۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۸۰	۴,۸۱۵,۳۸۳	۱,۹۱۸,۴۸۸	۱,۷۸۷,۷۳۱	۲,۰۹۱,۹۸۵	۲,۱۶۶,۱۲۹	۳,۴۹۱,۴۰۰	۲,۵۵۶,۰۶۹	۴,۲۳۳,۸۰۷
۳۷,۳۴۳,۹۹۷,۷۳۶	۲۴۹,۶۹۵,۷۷۰,۱۵۶	۲۶۰,۱۲۳,۴۹۰,۲۳۳	۲۱۱,۲۱۵,۴۰۲,۴۵۴	(۵۴۶,۷۶۲,۷۸۱,۷۷۱)	(۶۵,۲۶۶,۷۲۳,۰۹۶)	۴,۵۷۷,۷۱۷,۲۰۶	۱۷۶,۶۸۳,۲۲۱,۵۷۱	۲۸۴,۰۹۰,۹۰۳	۱۴۸,۳۸۹,۴۷۰,۶۲۹	۳۷,۰۵۹,۹۰۶,۸۳۳	۶۰,۷۳۵,۹۷۲,۹۳۰
۳۹۸,۹۹۴,۰۹۴,۶۶۳	۱۰,۲۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶	۶۴۰,۱۷۷,۰۹۱,۱۸۷	۵۸۶,۴۴۰,۶۱۱,۰۵۵	۷,۳۲۴,۶۱۷,۱۹۴,۱۲۴	۴۸۹,۲۹۸,۷۹۸,۳۰۵	۲۹۱,۶۵۶,۵۶۵,۶۹۸	۳۷۲,۵۸۳,۵۱۵,۵۰۵	۱۵۳,۱۱۳,۸۱۸,۴۶۱	۵۹۸,۲۰۷,۹۹۱,۰۱۵	۱۴۵,۸۸۰,۲۷۶,۲۰۲	۵۴۴,۲۶۳,۷۵۳,۵۱۷
۱,۱۲۰,۵۷۵	۸۴۵,۴۳۰	۶۴۰,۱۸۳	۷۱۷,۲۰۸	۸۰۱,۳۰۸	۱,۳۲۱,۰۸۹	۱,۰۰۵,۸۹۳	۱,۳۳۲,۵۶۹	۱,۲۴۰,۵۸۶	۸۸۱,۹۰۷	۱۰,۱۷,۲۹۶	۱,۲۳۱,۶۹۲

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	گروه توسعه مالی مهر	گروه توسعه مالی مهر	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک	پتروشیمی مارون	پالایش نفت اصفهان	توسعه مسیر برق گیلان	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۳۹۱,۵۴۳,۹۴۷	۱۱,۷۱۹,۱۶۱,۳۵۴	(۱۱۶,۰۲۱,۸۷۰,۰۹۷)	۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲	۶۲,۴۹۴,۶۸۶,۰۵۴	۸,۱۷۱,۲۴۱,۷۵۷	۳۶,۹۱۲,۵۵۵,۴۵۱	(۲۹۵,۸۲۷,۴۰۵,۳۷۵)	(۱۲۸,۰۲۷,۴۱۰,۶۰۹)	(۳,۱۷۵,۰۴۵,۶۰۱)	(۳۶۷,۰۸۱,۷۰۴,۴۷۳)	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
سود فروش اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سودسپاهان	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سایر درآمدها	جمع درآمدها	هزینه کارمزد ارکان	سایر هزینه ها	جمع هزینه ها	سود(زیان) خالص		
۳۸۷,۷۰۹,۲۵۶	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷	۹,۵۷۹,۲۵۶,۹۰۲	۱۰,۱۸۴,۲۳۶,۰۰۵	۴۶,۷۸۵,۵۳۰,۵۷۳	۸۱۷,۴۸۹,۶۹۲,۹۱۲	(۸۶,۴۶۴,۱۴۴,۷۸۲)	(۳۰,۵۷۲,۹۶۸,۷۰۹)	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵	۱۹,۲۰۲	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	۲,۷۷۴,۱۷۶,۲۳۴	۷۹,۶۹۸,۴۸۶	-	۲۱,۴۵۷	۵۰,۵۸۰,۰۷۸,۰۳۲	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
۱,۵۹۴,۳۵۰,۸۹۷	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵	۷۴۹,۴۸۱	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵	۱۹,۲۰۲	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	۲,۷۷۴,۱۷۶,۲۳۴	۷۹,۶۹۸,۴۸۶	-	۲۱,۴۵۷	۵۰,۵۸۰,۰۷۸,۰۳۲	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۴۹۲,۸۲۰,۸۵۸	(۷,۹۹۳,۶۳۵,۹۳۱)	(۱۳۳,۳۶۶,۷۴۸,۶۰۴)	۳,۳۹۹,۸۹۹,۵۳۴	۷۲,۰۷۲,۹۶۲,۱۵۸	۱۸,۹۶۴,۵۴۰,۰۳۷	۸۶,۴۷۲,۲۶۲,۲۵۸	۵۲۱,۷۴۱,۹۸۶,۰۲۳	(۲۰۲,۲۷۴,۳۶۷,۶۳۲)	(۳۳,۷۴۷,۹۹۲,۸۵۳)	۴۰۰,۳۵۶,۴۶۲,۲۴۵	(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)
(۳,۸۵۱,۳۸۷,۷۰۵)	(۵۹۸,۵۹۴,۹۰۳)	(۷,۵۲۱,۰۶۸,۸۰۹)	(۲۶۴,۰۷۵,۸۴۳)	(۳,۲۵۳,۸۳۱,۲۷۸)	(۱,۸۳۲,۱۱۶,۵۱۹)	(۲,۲۳۱,۹۸۲,۱۲۷)	(۲۸,۵۲۸,۷۶۱,۸۳۶)	(۶,۹۷۰,۱۸۹,۰۷۹)	(۹۸۸,۳۱۵,۴۱۸)	(۵۵,۱۷۷,۶۵۲,۷۷۱)	(۸۶۲,۶۷۰,۷۴۶)
(۶۱۶,۲۳۸,۰۲۹)	(۲۶۷,۵۶۸,۳۵۵)	(۴,۱۳۸,۷۱۸,۵۶۴)	(۱۸۰,۱۳,۹۳۱)	(۷۵۴,۴۸۱,۰۱۵)	(۱۸۴,۰۳۰,۰۸۹)	(۸۹,۵۲۳,۳۳۸)	(۱,۵۹۰,۹۷۷,۲۸۲)	(۲,۳۸۸,۰۸۶,۱۵۲)	(۱,۲۴۴,۹۸۲,۵۴۲)	(۱۱۰,۰۷۰,۳۷,۱۱۱)	(۲۸۵,۵۸۲,۱۸۶)
(۴,۴۶۷,۶۲۵,۷۳۴)	(۸۶۴,۱۶۳,۱۵۸)	(۱۱,۶۵۹,۷۸۷,۳۷۳)	(۲۸۲,۰۸۹,۷۷۴)	(۴۰۰,۸۳۱۲,۲۹۳)	(۲۰۱۶,۱۴۶,۶۰۸)	(۲,۳۲۱,۵۰۵,۴۶۵)	(۳۰,۱۱۹,۷۳۹,۲۱۸)	(۹,۳۵۸,۲۷۵,۲۳۱)	(۲,۲۳۳,۲۹۷,۹۶۰)	(۶۶,۱۸۴,۶۸۹,۸۸۲)	(۱,۱۴۸,۲۵۲,۹۳۲)
۶۶,۰۲۵,۱۹۵,۱۲۴	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۱۴۵,۰۲۶,۵۳۵,۹۷۷)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	۶۸,۰۶۵,۶۴۹,۸۶۵	۱۶,۹۴۸,۳۹۳,۴۲۹	۸۴,۱۵۰,۷۵۶,۷۹۳	۴۹۱,۶۲۲,۲۴۶,۸۰۵	(۳۱۱,۶۳۲,۶۴۲,۸۶۳)	(۳۵,۹۸۱,۲۹۰,۸۱۳)	۳۴۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
پتروشیمی خارک		سرمایه گذاری صنعت نفت		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		نفت سپاهان		نفت سپاهان	
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۱۱۵,۶۲۸,۲۶۳	۱۲۳,۴۲۲	-	-	۱۴۵,۸۸۰,۲۴۶,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره											
۲۸۹,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۸	۲۷۹,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۵۹۸	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲	۵۵۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۹۰	۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۲۹۸,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۴۸۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره											
۱۶,۹۴۸,۳۹۳,۴۲۹	-	۶۸,۰۶۵,۶۴۹,۸۶۵	-	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	-	(۱۴۵,۰۲۶,۵۳۵,۹۷۷)	-	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	-	۶۶,۰۲۵,۱۹۵,۱۲۴	-
سود (زیان) خالص دوره											
(۱۵,۲۳۹,۸۲۷,۷۳۱)	-	۲۴,۹۱۹,۸۶۸,۰۱۵	-	۲۶,۵۷۵,۷۸۸,۷۰۱	-	۳۵,۲۲۸,۹۲۷,۵۸۵	-	۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۲۹۱	-	۳۳,۸۷۵,۲۸۲,۴۶۲	-
تعدیلات											
۲۹۱,۶۵۶,۵۶۵,۶۹۸	۲۸۹,۹۴۸	۳۷۲,۵۸۳,۵۱۷,۸۸۰	۲۷۹,۵۹۸	۱۵۳,۱۱۵,۵۹۸,۴۶۱	۱۲۳,۴۲۲	۵۹۸,۲۰۸,۰۱۹,۸۷۱	۶۷۸,۳۱۲	۱۴۵,۸۸۰,۲۷۶,۲۰۲	۱۴۳,۴۰۰	۵۴۴,۲۶۳,۷۲۳,۷۸۶	۴۴۱,۸۸۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره											

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
پتروشیمی مارون		نفت اصفهان		توسعه مسیر برق گیلان		مهندسی وساختمان صنایع نفت		جمع		جمع	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	-	-
۴۰۰,۷۰۷	۴۰۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۰,۸۲۷	۹,۱۴۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۶۷۲	۸۱۷,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۲,۱۲۴	۱۱,۸۸۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۲۲	۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۸۴,۱۵۰,۷۵۶,۷۹۳	-	۴۹۱,۶۲۲,۲۴۶,۸۰۵	-	(۲۱۱,۶۳۲,۶۴۲,۸۶۳)	-	(۳۵,۹۸۱,۲۹۰,۸۱۳)	-	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	(۲,۳۰۷,۸۲۲,۰۵۵,۳۸۳)	-	(۱۹,۵۹۸,۷۴۴,۸۸۰)	-	-	-	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
۴۰۰,۷۰۷	۴۸۹,۲۹۸,۷۹۸,۳۰۵	۹,۱۴۰,۸۲۷	۷,۳۲۴,۶۱۷,۱۹۱,۴۲۲	۸۱۷,۶۷۲	۵۸۶,۴۴۰,۶۱۲,۲۵۷	۹۹,۹۹۹	۶۴,۰۱۷,۷۰۹,۱۸۷	۱۲,۱۴۸,۹۴۶	۱۰,۲۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳