

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳ الی ۲۴	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

**بسمه تعالی****گزارش حسابرسی مستقل****به مدیر****صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني خبرگان اهداف****اظهارنظر**

۴- به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي يادشده در بالا، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني خبرگان اهداف در تاريخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و نتايج عمليات و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني ومقرراتي حسابرسي

۵- اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظائف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين روش هاي مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوري مدارك و مستندات مربوط، به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي موارد مندرج در بندهاي ذيل، اين موسسه به موارد ديگري كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي باشد، برخورد ننموده است :

۵-۱) مفاد بند ۷ اميد نامه در خصوص ايفاي تعهدات و شرايط بازارگرداني در خصوص حداقل معاملات روزانه براي اوراق بهادار موضوع بازارگرداني صندوق در برخي از مقاطع دوره مالي .

۵-۲) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتشار اسامي حاضرين در مجمع بلافاصله توسط مدير در تارنماي صندوق، در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹، ۱۳۹۹/۰۷/۲۱، ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ و ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ و همچنين مفاد تبصره ۲ ماده مزبور در خصوص ثبت صورتجلسه مجامع صندوق توسط مدير ظرف يك هفته نزد سازمان، در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱.

۶- موارد عدم رعايت مفاد بخشنامه ها، ابلاغيه ها، دستورالعمل ها و ساير قوانين و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زير مي باشد:

۶-۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵، درخصوص ارائه چك ليست متولي براي دوره مالي سه ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ .

۶-۲) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵، در خصوص انتشار گزارشات عملکرد و صورت هاي مالي حسابرسي نشده و حسابرسي شده سال مالي منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ در تارنماي صندوق و سامانه كدال ظرف مهلت مقرر.

۶-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۴۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۶، در خصوص الزام مديران سرمايه گذاري، به تهيه بيانيه سياست گذاري (IPS) و افشاي آن توسط مدير صندوق به صورت حداقل سالي يکبار .

۶-۴) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص ارسال اطلاعات صندوق هاي سرمايه - گذاري به صورت فايل (XML) توسط نرم افزار صندوق حداكثر تا ساعت ۱۶ همان روز به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخي از مقاطع دوره .

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

- ۵-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵، در خصوص تهیه و افشای صورت وضعیت پرتفوی مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ و ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و بازگذاری آن در تارنمای صندوق در موعد مقرر.
- ۶-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص توقف اخذ ذخیره تصفیه، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال گردد.
- ۷- هزینه تنزیل سود سهام دریافتی، مطابق دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و با توجه به زمان پرداخت سود، محاسبه و منظور نگردیده است.
- ۸- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها که براساس بند ۱ ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت نسبت های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.
- ۱۰- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، مورد بررسی 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۱- اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

**۱۸ خرداد ۱۴۰۰**



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع محترم 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

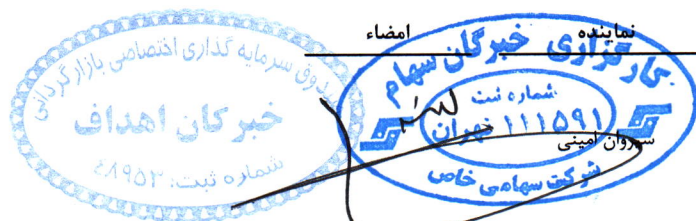
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری خبرگان سهام

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق

مریم بستانیان



آدرس: تهران، میدان ونک، خیابان گاندی، کوچه ۲۱، پلاک ۷

دورنگار: ۸۸ ۷۸ ۵۹ ۷۶

تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۸۲

کد پستی: ۱۵۱۷۹۳۸۳۱۴ www.khobreganmmf.com

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	(۱۴۲,۱۰۵,۲۴۷)	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	سایر دارایی ها
۱۱	۲,۲۵۸,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۱۰,۵۲۰,۷۸۱,۹۰۸,۵۶۲	۳۰۰,۲۸۸,۰۴۴,۳۴۵	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹	۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳	-	جاری کارگزاران
۱۲	۵۵,۸۷۴,۷۰۹,۰۲۸	۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰	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	۱,۲۹۲,۱۶۹,۶۸۲	جمع بدهی ها
۱۵	۱۰,۲۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	خالص دارایی ها
	۸۴۵,۴۳۰	۱,۱۲۰,۵۸۲	خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



پوست گزارش
شخص اندیشان

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 ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمدها	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	(۳۶۷,۰۸۱,۷۰۲,۲۷۱)	-	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	-	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
۱۸ سود سهام	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۰,۵۸۰,۷۸۰,۳۲	-	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
۲۰ سایر درآمدها	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-
جمع درآمدها	۴۰۰,۳۵۶,۴۶۴,۴۴۷	-	(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)
هزینه ها			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۵۵,۱۷۷,۶۵۲,۷۷۱)	-	(۸۶۲,۶۶۹,۷۴۶)
۲۲ سایر هزینه ها	(۱,۷۳۹,۳۳۷,۴۲۶)	-	(۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۴۳,۴۳۹,۴۷۴,۲۵۰	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
۲۳ هزینه های مالی	(۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷)	-	-
سود (زیان) خالص	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
بازده سرمایه گذاری طی دوره *	۳/۴۰٪	۰٪	-۴٪
بازده میانگین سرمایه گذاری *	۶/۱۹٪	۰٪	-۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۲۶۶,۸۲۲	-	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱,۸۸۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود(زیان) خالص دوره	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
تعدیلات	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲,۱۴۸,۹۴۶	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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



پوست گزارش
شاخص اندیشان



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 تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تحت شماره ۴۸۹۵۳ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ تحت شماره ۱۱۶۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم خرید سهام نمادهای تحت بازارگردانی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و 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 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 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 آنها 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 مثبته با تأیید مجمع صندوق *
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق **
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر 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 مثبته 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 یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

**** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\pi * 365 / 10000$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوقهای با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها ذخیره می شود. π 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 نرخهای روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای 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 حسابهای 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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یادآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

ردیف	نام شرکت	نام نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	نفت سپاهان	شسپا	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳٪
۲	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	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 خبرگان 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 جنبی 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	

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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
۶-۱ 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
سپرده های بانکی :	ریال	ریال	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۵۳۸,۲۶۲
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۱۸,۷۳۹,۴۸۱
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۵۰۴,۰۹۸
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۸۸۶,۹۲۶
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۸۲,۵۵۶,۲۴۲,۵۰۹
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۴۱,۵۱۵,۴۴۵,۵۳۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۱,۱۸۵,۷۲۷
جمع			۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰
			۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰
			۳۸/۴۷٪

پیوست گزارش
 شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان 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
	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
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
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
۰٪	۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰/۰۰٪
-	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰/۲۱٪

اوراق مشارکت

استاد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

جمع

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

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	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)		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 سپاهان
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	

مالیات و عوارض دریافتنی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خبرگان سهام می باشد.

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵,۳۲۷,۵۳۴,۴۱۳	۲۸,۱۰۱,۹۳۵,۲۴۴,۳۳۷	(۲۸,۲۹۹,۳۹۹,۷۷۷,۵۲۳)	(۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳)	خبرگان سهام
۵۵,۳۲۷,۵۳۴,۴۱۳	۲۸,۱۰۱,۹۳۵,۲۴۴,۳۳۷	(۲۸,۲۹۹,۳۹۹,۷۷۷,۵۲۳)	(۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳)	جمع

پوست گزاری
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

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	-	(۲۸۱,۸۱۵,۰۸۳)	(۱۵۷,۱۷۹,۳۸۸)
-	۱۹۸,۱۲۹,۸۳۵	(۱۹۴,۴۹۵,۵۷۱)	۳,۶۳۴,۲۶۴
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۱۹۸,۱۲۹,۸۳۵	(۴۷۹,۴۴۴,۶۳۴)	(۱۴۲,۱۰۵,۲۴۷)

علت بستنکار شدن مخارج عضویت در کانون‌ها در پایان دوره، اضافی مستهلک کردن دارایی یاد شده است (به دلیل اختلال نرم افزار) که سند اصلاح آن در ۱۴۰۰/۰۲/۱۰ ثبت شده است.

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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

پوست گزاری
شخص اندیشان

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
۲۲۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰	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

پوست گزارش
شخص اندیشان

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 آبونمان نرم‌افزار
۲۸,۳۹۰,۸۰۳	۱,۰۷۸,۶۰۱,۹۸۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۸,۷۷۶,۵۳۷	۳۱۸,۴۱۶,۱۴۴	ذخیره آبونمان 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 ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	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

*پیوست گزارش
شاخص اندیشان*

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۲ ماهه و دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت
-	-	۶۲,۴۹۴,۶۸۸,۲۵۶	(۷۳۱,۸۴۱,۹۰۲)	(۸۹۹,۷۳۸,۱۳۴,۱۶۲)	۹۶۲,۹۶۴,۶۶۴,۳۲۰	۵۹,۶۰۶,۸۷۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	-	(۳۹۵,۸۲۷,۴۰۵,۳۷۵)	(۵,۶۲۸,۷۴۵,۷۲۹)	(۷,۶۹۶,۵۱۲,۳۱۹,۷۴۶)	۷,۴۰۶,۳۱۳,۶۶۰,۱۰۰	۵۰۸,۵۵۹,۲۳۶	پالایش نفت اصفهان
-	-	۸,۱۷۱,۲۴۱,۷۵۷	(۴۵۴,۹۰۷,۸۶۹)	(۶۴۸,۵۹۴,۹۲۶,۵۵۴)	۶۵۷,۲۲۱,۰۷۶,۱۸۰	۱۵,۲۱۵,۵۶۶	پتروشیمی خارک
-	-	۳۶,۹۱۲,۵۵۵,۴۵۱	(۲۸۳,۲۶۶,۶۱۸)	(۳۳۵,۵۲۵,۷۸۲,۱۳۱)	۳۷۲,۷۲۱,۶۰۴,۲۰۰	۲,۴۸۳,۲۲۳	پتروشیمی مارون
۱۱,۴۴۴,۳۹۴,۱۴۰	-	۶۸,۳۹۷,۱۱۵,۳۹۹	(۸۶۱,۸۱۰,۶۶۷)	(۱,۰۴۲,۳۹۸,۴۵۹,۹۲۴)	۱,۱۱۱,۶۵۷,۳۸۵,۹۹۰	۴۷,۳۳۳,۹۹۶	نفت سپاهان
-	-	(۱۲۸,۰۲۷,۴۱۰,۶۰۹)	(۹۹۴,۷۰۰,۸۲۵)	(۱,۵۲۴,۹۲۹,۷۲۷,۱۰۲)	۱,۳۹۷,۸۹۷,۰۱۷,۳۱۸	۵۶,۵۸۶,۷۴۶	توسعه مسیر برق گیلان
-	-	(۳,۱۷۵,۰۴۵,۶۰۱)	(۲۱۳,۲۳۲,۹۵۳)	(۲۸۳,۵۳۴,۷۲۹,۳۱۱)	۲۸۰,۵۷۲,۹۱۶,۶۶۳	۶,۴۳۰,۹۹۶	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲	-	(۱۱۶,۰۲۱,۸۷۰,۰۹۷)	(۱,۶۷۸,۹۳۶,۵۹۸)	(۲,۱۲۰,۹۲۴,۴۵۱,۱۲۶)	۲,۰۰۶,۵۸۱,۵۱۷,۶۲۷	۱۳۲,۷۷۴,۱۹۴	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲	-	(۳۶۷,۰۷۶,۱۳۰,۸۱۹)	(۱۰,۸۴۷,۴۴۳,۱۶۱)	(۱۴,۵۵۲,۱۵۸,۵۳۰,۰۵۶)	۱۴,۱۹۵,۹۲۹,۸۴۲,۳۹۸		جمع

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

دوره مالی ۲ ماهه و دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶,۲۷۸,۲۴۰	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	۸۷۹	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۱۲۳,۸۲۵,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
۸۴,۶۶۳,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹		جمع

پیوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان 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 ۲ ماهه و روزه منتهی به ۱۳ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و روزه منتهی به ۱۳ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	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						
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	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	(۷۶۳,۵۳۲,۹۱۱,۵۸۸)	(۵۶۷,۵۳۳,۶۶۱)	(۱۷,۳۴۵,۶۲۷,۹۸۸)	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۸۸,۰۰۵,۱۷	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)

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

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 ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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	ریال
-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴
-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-

۰۱۰۶۱۴

جمع

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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
ریال	ریال	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	-	-	-	-	-	-
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	-	-	-	-	-

توسعه مسیر برق گیلان

نفت سپاهان

جمع

پیوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان 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 ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	-	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
جمع	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	-	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۰٪	۱,۵۹۴,۳۵۰,۸۹۷	-	۱,۵۹۴,۳۵۰,۸۹۷	-	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۰٪	۷۴۹,۴۸۱	-	۷۴۹,۴۸۱	-	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۰٪	۷۹,۶۹۸,۴۸۶	-	۷۹,۶۹۸,۴۸۶	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۰٪	۲۱,۴۵۷	-	۲۱,۴۵۷	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۰٪	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	-	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۰٪	۲,۷۷۴,۱۷۶,۲۳۴	-	۲,۷۷۴,۱۷۶,۲۳۴	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۰٪	۱۹,۲۰۲	-	۱۹,۲۰۲	-	-
جمع		۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	-	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	-	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

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 ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ 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 ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	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 ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تأسیس	۳,۱۳۳,۹۸۰	-	۲,۸۳۸,۰۰۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۸۱,۸۱۵,۰۸۳	-	۱۱۲,۸۶۴,۳۰۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۴۰۴,۱۳۵,۱۷۸	-	۱۴۱,۳۵۵,۰۷۷
هزینه کارمزد بانکی	۴۲,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰
هزینه تصفیه	۱,۰۵۰,۲۱۱,۱۸۵	-	۲۸,۳۹۰,۸۰۳
جمع	۱,۷۳۹,۳۳۷,۴۲۶	-	۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶

۲۳- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱ هزینه تسهیلات مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام	۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷	-	-
	۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷	-	-

۲۳-۱- 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 ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان 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 خالص 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 وابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای تملک	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شسپا	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰	۴٪
			شسپا	عادی	۵,۰۷۴	۰٪	۵,۰۷۴	۲٪
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	شسپا-نفت-شساخت-شخارک	عادی	۶۷۹,۵۹۶	۶٪	۹۶,۳۲۶	۳۶٪
			شسپا	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۰٪	۳۲,۰۰۰	۱۲٪
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	شرکت های هم گروه	ومهان-بگیلان	عادی	۱,۴۹۵,۹۸۴	۱۲٪	۱۲۳,۴۲۲	۴۶٪
	شرکت خدمات صبا تجارت یاس		ونفت	عادی	۲۱۹,۵۱۹	۲٪	-	۰٪
	شرکت پتروشیمی مارون		مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪	-	۰٪
	شرکت پتروشیمی خارک		شخارک	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۱٪	-	۰٪
	شرکت پالایش نفت اصفهان		شپنا	عادی	۹,۱۴۰,۸۲۷	۷۵٪	-	۰٪
	شرکت افق سپهر مارون		مارون	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۳٪	-	۰٪
جمع				۱۲,۱۴۸,۹۴۶	۱۰۰	۲۶۶,۸۲۲	۱۰۰	

پوست گزارش
شخص اندیشان

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 ارکان 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

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	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	۲۱۳,۶۸۸,۵۸۶,۶۹۴	۳۸۲,۴۹۳,۳۶۴,۳۰۷	۶,۷۷۷,۷۹۹,۱۸۲,۳۴۷	۷۸۵,۲۶۶,۸۲۶,۷۹۷	۳۲۴,۰۰۸,۶۱۵,۰۲۸	۱۰,۳۸۳,۷۷۶,۹۳۲,۴۴۱
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	۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتی	۱۶,۶۸۱,۸۶۳	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۳۵۸,۶۶۰,۰۶۳	-	۵۸,۳۸۶,۵۲۲	۸,۳۴۰,۹۳۲	-	۸۳,۴۰۹,۳۱۶	۱۲,۴۱۷,۲۷۰,۱۲۰	۱۰۸,۴۲۲,۱۱۲	۱۳,۰۵۱,۲۸۰,۹۲۸
سایر دارتتها	(۱۱۴,۷۱۹,۰۱۱)	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۳۱۰,۲۰۵,۰۰۰	-	(۲۸,۶۸۳,۴۰۸)	(۱۸,۸۸۷,۲۳۱)	۲۳,۲۶۵,۳۶۵	(۲۸,۶۸۳,۴۰۸)	(۲۸,۶۸۳,۴۰۸)	۲۳,۲۶۵,۳۵۴	(۱۴۲,۱۰۵,۲۴۷)
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	۵۴۹,۲۶۶,۷۲۷,۰۷۶	۲۹۶,۲۳۴,۲۸۲,۹۰۴	۴۲۴,۰۳۲,۰۷۵,۲۰۹	۶,۷۷۷,۸۵۴,۴۱۲,۳۵۲	۷۹۷,۶۵۶,۰۱۳,۵۰۹	۳۲۴,۱۴۱,۱۹۹,۴۲۰	۱۰,۵۲۰,۷۸۱,۹۰۸,۵۶۲
بدهی‌ها:											
جاری کارگزاران	۵۵,۸۴۴,۵۶۸,۴۴۲	۳۶,۰۵۱,۸۲۸,۰۵۴	۱۴۰,۴۲۶,۹۵۸,۴۰۳	-	۱۷۳,۳۵۰,۱۹۹,۸۳۳	۲,۶۷۱,۳۰۷,۱۱۷	(۶۷,۶۱۳,۴۵۳,۴۲۳)	(۵۷۵,۹۳۲,۱۲۲,۷۷۵)	۲۰۴,۱۰۸,۸۱۴,۲۰۴	۲۵۹,۰۷۰,۷۲۶,۹۷۱	۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳
بدهی به ارکان صندوق	۴,۳۱۲,۴۵۶,۱۲۹	۶۰۷,۷۵۳,۵۸۷	۷,۷۵۶,۳۶۶,۶۴۲	۲۶۴,۰۷۵,۸۴۳	۳,۲۵۳,۸۷۱,۲۷۸	۱,۸۳۲,۱۵۶,۵۱۹	۲,۲۲۲,۰۲۲,۱۲۷	۲۸,۵۲۹,۰۰۱,۸۳۶	۶,۹۷۰,۲۲۹,۰۷۹	۹۸۸,۳۳۵,۴۱۸	۵۵,۸۷۴,۷۰۹,۰۲۸
سایر حبللهای پرداختنی	۵۷۴,۷۱۴,۵۵۱	۳۹۷,۷۶۹,۱۲۳	۲۰۲,۳۸۴,۱۸۴	۱۷,۸۴۸,۹۳۱	۷۷,۰۵۸,۴۷۵	۷۲,۴۶۵,۸۳۹	۱۱۲,۷۸۹,۷۱۲	۶۳۵,۵۲۳,۷۸۵	۱۳۵,۱۵۴,۲۹۱	۶۳,۴۴۷,۸۴۴	۱,۸۷۳,۵۳۸,۶۸۱
بدهی به سرمایه گذاران	۴,۲۳۳,۸۰۷	۲,۵۵۶,۰۶۹	۳,۴۹۱,۴۰۰	۲,۱۶۶,۱۲۹	۲۰,۹۱۰,۹۸۵	۱,۷۸۷,۷۳۱	۱,۹۱۸,۴۸۸	۴,۸۱۵,۳۸۳	۱,۲۰۴,۸۸۰	۹۸۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۳,۶۷۴
جمع بدهی‌ها	۶۰,۷۳۵,۹۷۲,۹۳۰	۳۷,۰۵۹,۹۰۶,۸۳۳	۱۴۸,۳۸۹,۴۷۰,۶۲۹	۲۸۴,۰۹۰,۹۰۳	۱۷۶,۶۸۳,۲۲۱,۵۷۱	۴,۵۷۷,۷۱۷,۲۰۶	(۶۵,۲۶۶,۷۲۳,۰۹۶)	(۵۴۶,۷۶۲,۷۸۱,۷۷۱)	۲۱۱,۲۱۵,۴۰۲,۴۵۴	۲۶۰,۱۲۳,۴۹۰,۲۳۳	۲۴۹,۶۹۵,۷۷۰,۱۵۶
خالص دارایی‌ها	۵۴۴,۲۶۳,۷۵۳,۵۱۷	۱۴۵,۸۸۰,۲۷۶,۲۰۲	۵۹۸,۲۰۷,۹۹۱,۰۱۵	۱۵۳,۱۱۳,۸۱۸,۴۶۱	۳۷۲,۵۸۳,۵۱۵,۵۰۵	۲۹۱,۶۵۶,۵۶۵,۶۹۸	۴۸۹,۲۹۸,۷۹۸,۳۰۵	۷,۲۲۴,۶۱۷,۱۹۴,۱۲۴	۵۸۶,۴۴۰,۶۱۱,۰۵۵	۶۴,۰۱۷,۷۰۹,۱۸۷	۱۰,۲۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۲۳۱,۶۹۲	۱,۰۱۷,۲۹۶	۸۸۱,۹۰۷	۱,۲۴۰,۵۸۶	۱,۲۳۲,۵۶۹	۱,۰۰۵,۸۹۳	۱,۲۲۱,۰۸۹	۸۰۱,۳۰۸	۷۱۷,۲۰۸	۶۴۰,۱۸۳	۸۴۵,۴۳۰

پوست گزانش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(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 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	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	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	نفت سپاهان
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)	(۱۲۸,۰۳۷,۴۱۰,۶۰۹)	(۳,۱۷۵,۰۴۵,۶۰۱)	(۳۶۷,۰۸۱,۷۰۴,۴۷۳)	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
۳۸۷,۷۰۹,۲۵۶	(۲۴,۳۰۲,۶۵۳,۳۱۲)	(۱۷,۳۴۵,۶۲۷,۹۸۸)	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	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	-	-	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	۵۰,۵۸۰,۷۸۰,۰۳۲	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۴۹۲,۸۲۰,۸۵۸	(۷,۹۹۳,۶۳۵,۹۳۱)	(۱۳۳,۳۶۶,۷۴۸,۶۰۴)	۳,۳۹۹,۸۹۹,۵۳۴	۷۲۰,۷۳,۹۶۲,۱۵۸	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)
(۶۱۶,۳۳۸,۰۲۹)	(۳۶۷,۵۶۸,۲۵۵)	(۴,۱۳۸,۷۱۸,۵۶۴)	(۱۸,۰۱۳,۹۳۱)	(۷۵۴,۴۸۱,۰۱۵)	(۱۸۴,۰۳۰,۰۸۹)	(۸۹,۵۲۳,۳۳۸)	(۱,۵۹۰,۹۷۷,۳۸۲)	(۲,۳۸۸,۰۸۶,۱۵۲)	(۱,۲۴۴,۹۸۲,۵۴۲)	(۱۱,۰۰۷,۰۳۷,۱۱۱)	(۲۸۵,۵۸۲,۱۸۶)
(۴,۴۶۷,۶۲۵,۷۳۴)	(۸۶۶,۱۶۳,۱۵۸)	(۱۱,۶۵۹,۷۸۷,۲۷۳)	(۲۸۲,۰۸۹,۷۷۴)	(۴,۰۰۸,۳۱۲,۲۹۳)	(۲۰,۱۶۱,۴۶۶,۰۰۸)	(۲,۳۲۱,۵۰۵,۴۶۵)	(۳۰,۱۱۹,۷۳۹,۲۱۸)	(۹,۳۵۸,۲۷۵,۲۳۱)	(۲,۲۴۳,۲۹۷,۹۶۰)	(۶۶,۰۱۸۴,۶۸۹,۸۸۲)	(۱,۱۴۸,۲۵۲,۹۳۲)
۶۶,۰۳۵,۱۹۵,۱۲۴	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۱۴۵,۰۲۶,۵۳۵,۹۷۷)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	۶۸,۰۶۵,۶۴۹,۸۶۵	۱۶,۹۴۸,۳۹۳,۴۲۹	۸۴,۱۵۰,۷۵۶,۷۹۳	۴۹۱,۶۲۲,۲۶۶,۸۰۵	(۲۱۱,۶۳۲,۶۴۲,۸۶۳)	(۳۵,۹۸۱,۲۹۰,۸۱۳)	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته
نگهداری اوراق بهادار
سودسهم
سود اوراق بهادار با
درآمد ثابت یا علی
الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه کارمزد لِرکن
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود(زیان) خالص

پیوست گزارش
شخص اندیشان

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 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		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		نفت سپاهان		نفت سپاهان	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۴۳,۴۰۰	۱۴۵,۸۸۰,۲۴۶,۴۰۰	-	-	۱۲۳,۴۲۲	۱۵۳,۱۱۵,۶۲۸,۲۶۳	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۹۸,۴۸۳	۲۹۸,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۱۲۳,۴۲۲	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۹۰	۵۵۴,۸۹۰	۱۴۳,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۲۸۹,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۶۶,۰۲۵,۱۹۵,۱۲۴	-	-	-	(۱۴۵,۰۲۶,۵۳۵,۹۷۷)	-	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	-	-	۱۶,۹۴۸,۳۹۳,۴۲۹
تعدیلات	-	۳۳,۸۷۵,۲۸۲,۲۶۲	-	-	-	۲۶,۵۷۵,۷۸۸,۷۰۱	-	۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۲۹۱	-	-	(۱۵,۲۳۹,۸۲۷,۷۳۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۴۱,۸۸۳	۵۴۴,۲۶۳,۷۲۳,۷۸۶	۱۴۳,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۱۲۳,۴۲۲	۵۹۸,۲۰۸,۰۱۹,۸۷۱	۶۷۸,۳۱۲	۱۴۵,۸۸۰,۲۷۶,۲۰۲	۱۴۳,۴۰۰	۲۸۹,۹۴۸	۲۹۱,۶۵۶,۵۶۵,۶۹۸

پوست گزارش
شخص اندیشان

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 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 مآرون		نفت اصفهان		توسعه مسیر برق گیلان		مهندسی وساختمان صنایع نفت		جمع		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	تعداد واحد	مبلغ ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره													
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	۲۶۶,۸۲۲	۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۸۴,۱۵۰,۷۵۶,۷۹۳	-	۴۹۱,۶۲۲,۳۴۶,۸۰۵	-	(۲۱۱,۶۳۲,۶۴۲,۸۶۳)	-	(۳۵,۹۸۱,۲۹۰,۸۱۳)	-	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)	-	-
سود (زیان) خالص دوره													
-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	(۲,۳۰۷,۸۳۲,۰۵۵,۳۸۳)	-	(۱۹,۵۹۸,۷۴۴,۸۸۰)	-	-	-	(۲,۳۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲	-	-
تعدیلات													
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	۱۰,۳۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره													

پوست گزارش
شخص اندیشان