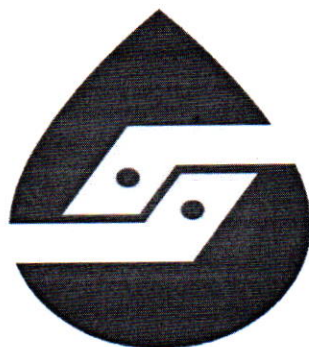




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ 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

۳- یادداشتهای توضیحی:

۳

الف- اطلاعات کلی صندوق

۴

ب- ارکان صندوق

۴-۶

پ- مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۲۴

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دارایی ها
۵	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۲,۶۱۶,۶۲۰,۱۷۳,۸۲۲	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۹۲,۹۱۹,۴۵۷,۴۷۷	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	حسابهای دریافتنی
۹	-	۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	جاری کارگزاران
۱۰	۵۲۸,۲۳۹,۲۷۹	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	سایر دارایی ها
۱۱	۲,۲۵۸,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	موجودی نقد
	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	
	۱۳,۰۴۱,۰۹۶,۹۵۲,۹۹۰	۳۰۰,۲۸۸,۰۴۴,۳۴۵	
۹	۷۷۷,۰۶۴,۹۲۸,۸۹۲	-	جاری کارگزاران
۱۲	۱۱۳,۳۷۶,۹۶۱,۶۵۶	۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۱۸,۶۸۷,۱۶۳	۴,۷۲۲,۱۹۸	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۲,۹۵۸,۴۶۱,۴۷۳	۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	
	۸۹۳,۴۱۹,۰۳۹,۱۸۴	۱,۲۹۲,۱۶۹,۶۸۲	
۱۵	خالص دارایی ها	خالص دارایی ها	
	۱۲,۱۴۷,۶۷۷,۹۱۳,۸۰۶	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	
	خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری	خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری	
	۶۹۲,۷۵۲	۱,۱۲۰,۵۸۲	

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مهر



A

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹ ماه شهریور
درآمدها			
۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۷۰۰,۵۴۱,۵۹۳,۰۰۰	۴,۸۶۳,۹۸۰,۶۷۴	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸۵,۸۷۷,۰۳۷,۳۷۸	۲,۹۲۹,۶۵۷,۵۶۶	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
۱۸ سود سهام	۸۶,۰۶۸,۳۰۱,۹۱۹	-	۹۳,۷۸۳,۲۴۲
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۱۲۵,۹۷۷,۳۹۷	۲۱۹,۸۹۰,۷۰۹	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
۲۰ سایر درآمدها	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-
جمع درآمدها	(۹۹۵,۱۰۵,۱۳۴,۳۰۴)	۸,۰۱۳,۵۲۸,۹۴۹	(۴,۵۹۳,۷۳۲,۳۹۷)
هزینه ها			
۲۱ هزینه کارمزد از رکان	(۱۱۵,۳۷۰,۳۴۹,۹۲۱)	(۱۷۵,۰۲۰,۲۷۲)	(۸۶۲,۶۶۹,۷۴۶)
۲۲ سایر هزینه ها	(۲۶۵۴,۳۳۵,۶۹۲)	(۱۱۷,۴۹۷,۸۹۴)	(۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱,۱۱۳,۱۲۹,۸۱۹,۹۱۷)	۷,۷۲۱,۰۱۰,۷۸۳	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
۲۳ هزینه های مالی	(۱۰۵,۱۰۳,۷۴۵,۴۴۶)	-	-
سود (زیان) خالص	(۱,۲۱۸,۲۳۳,۵۶۵,۳۶۳)	۷,۷۲۱,۰۱۰,۷۸۳	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری *	۱۷/۳۸٪	۶/۶۴٪	-۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره **	۹/۸۶٪	۴/۸۶٪	-۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹ ماه شهریور
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۲۶۶,۸۲۲	۲۱,۰۰۰	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷,۲۶۸,۵۷۴	۱۲۲,۴۰۰	۲۶۶,۸۲۲
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود(زیان) خالص دوره	-	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
تعدیلات	۲۴	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷,۵۳۵,۳۹۶	۱۴۳,۴۰۰	۲۶۶,۸۲۲

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری *

بازده سرمایه گذاری پایان دوره **

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 بوده که این مدت قابل تمدید است.

مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان ۲۱ پلاک ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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

۲- ارکان صندوق

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

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

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحد های ممتاز تحت تملك	درصد واحد های تحت تملك
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 ۹ 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. باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و 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 خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 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 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 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 $\frac{1}{365} \times 5000$ 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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 رایز 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 چهارم 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 یاد شده 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱/۹۷٪	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۹۰,۴۹۱,۶۱۲,۹۸۱	۷۵/۹۸٪	۹,۹۰۹,۰۹۱,۵۲۰,۶۷۰	۹,۹۳۷,۹۰۰,۵۵۹,۵۵۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۰۰٪	-	-	۷/۵۱٪	۹۷۹,۰۸۱,۷۵۹,۷۲۹	۱,۲۰۰,۰۸۴,۴۹۱,۳۸۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۷/۱۶٪	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۱۰۹,۸۹۰,۹۳۵,۰۸۵	۷/۲۲٪	۹۴۲,۱۶۹,۶۱۳,۷۲۷	۱,۰۵۸,۲۶۲,۶۹۳,۲۴۸	سرمایه گذاریها
۰/۰۰٪	-	-	۶/۰۲۹٪	۷۸۶,۲۷۷,۲۷۹,۶۹۶	۸۰۶,۲۱۹,۴۵۲,۷۵۷	محصولات شیمیایی
۵۹/۱۲٪	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۲۰۰,۳۸۲,۵۴۸,۰۶۶	۹۶/۷۵٪	۱۲,۶۱۶,۶۲۰,۱۷۳,۸۲۲	۱۳,۰۰۲,۴۶۷,۱۹۶,۹۴۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سپرده های بانکی	۳۳۱,۰۲۶,۸۲۴,۴۱۲	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰
	۳۳۱,۰۲۶,۸۲۴,۴۱۲	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۵۵۲,۰۹۲	۰/۰۰٪	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۳۸٪	سپرده های بانکی :
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۱۵,۶۷۰,۰۶۱	۰/۰۰٪	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۳۳۱,۰۰۹,۰۱۰,۲۰۲	۲/۵۴٪	-	۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۹۰۹,۷۱۷	۰/۰۰٪	-	۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۸۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۵۰۸,۵۲۸	۰/۰۰٪	-	۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۹۳,۸۱۲	۰/۰۰٪	-	۰٪	
جمع			۳۳۱,۰۲۶,۸۲۴,۴۱۲	۲/۵۴٪	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۳۸/۴۷٪	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
	۰٪	-	-	-	۰/۲۱٪
		-	-	-	۰/۲۱٪

اوراق مشارکت

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۶,۰۶۸,۳۰۱,۹۱۹	(۴,۱۵۴,۷۶۶,۱۲۱)	۲۵٪	۹۰,۲۲۳,۰۶۸,۰۴۰	A-۱	سود سهام دریافتنی
-	۶,۸۵۱,۱۵۵,۵۵۸	-	۰٪	۶,۸۵۱,۱۵۵,۵۵۸	A-۲	سایر حساب های دریافتنی
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۹۲,۹۱۹,۴۵۷,۴۷۷	(۴,۱۵۴,۷۶۶,۱۲۱)		۹۷,۰۷۴,۲۲۳,۵۹۸		جمع
						A-۱ - سود سهام دریافتنی
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۱۲,۹۷۲,۱۳۶,۹۰۳	(۳۹۹,۸۲۶,۱۳۷)	۲۵٪	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰		توسعه مسیر برق گیلان
-	۷۳,۰۹۶,۱۶۵,۰۱۶	(۳,۷۵۴,۹۳۹,۹۸۴)	۲۵٪	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰		گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	-	۲۵٪	-		نفت سپاهان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۶,۰۶۸,۳۰۱,۹۱۹	(۴,۱۵۴,۷۶۶,۱۲۱)		۹۰,۲۲۳,۰۶۸,۰۴۰		جمع
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
ریال	ریال					
-	۶,۸۵۱,۱۵۵,۵۵۸					مالیات و عوارض دریافتنی
-	۶,۸۵۱,۱۵۵,۵۵۸					جمع

۸-۲ - سایر حساب های دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
ماتده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	۳۵,۴۲۰,۰۷۸,۸۶۹,۵۱۹	۳۶,۲۰۲,۶۸۱,۳۳۲,۸۲۴	(۷۷۷,۰۶۴,۹۲۸,۸۹۲)	خبرگان سهام
۵۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	۳۵,۴۲۰,۰۷۸,۸۶۹,۵۱۹	۳۶,۲۰۲,۶۸۱,۳۳۲,۸۲۴	(۷۷۷,۰۶۴,۹۲۸,۸۹۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 ۲۲ 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.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۷۳,۸۵۷	-	(۴,۷۵۳,۲۰۳)	۹,۸۲۰,۶۵۴
۱۲۴,۶۳۵,۶۹۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۶۶۵,۴۶۳)	۴۰۵,۹۷۰,۲۳۲
-	۴۱۹,۳۸۸,۸۶۹	(۳۰۶,۹۴۰,۴۷۶)	۱۱۲,۴۴۸,۳۹۳
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۹۱۹,۳۸۸,۸۶۹	(۵۳۰,۳۵۹,۱۴۲)	۵۲۸,۲۳۹,۲۷۹

۱۱- موجودی نقد :

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰	۱۱۲,۷۱۷,۷۷۷,۰۵۴	مدیر صندوق کارگزاری خبرگان سهام
۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹	۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۱۰۸,۹۹۹,۵۴۱	۲۳۸,۸۴۰,۹۱۶	حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۲۲۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد کارگزاری خبرگان سهام
۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰	۱۱۳,۳۷۶,۹۶۱,۶۵۶	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۲۲,۱۹۸	۱۸,۶۸۷,۱۶۳	بابت تتمه واحد های صادر شده
۴,۷۲۲,۱۹۸	۱۸,۶۸۷,۱۶۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۳,۷۲۶,۰۲۷	۳۸۸,۴۸۶,۴۵۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۸,۳۹۰,۸۰۳	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۸,۷۷۶,۵۳۷	۴۲۲,۵۶۴,۲۴۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۷۴,۶۶۴,۶۸۷	۳۰۹,۲۹۳,۱۲۵	بدهی بابت امور صندوق
۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۲,۹۵۸,۴۶۱,۴۷۳	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۱۷,۴۹۳,۳۹۶	۱۲,۱۱۸,۵۸۲,۳۳۶,۳۵۹	۲۲۴,۸۲۲	۲۵۱,۹۳۱,۴۳۹,۴۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۲,۰۰۰	۲۹,۰۹۵,۵۷۷,۴۴۷	۴۲,۰۰۰	۴۷,۰۶۴,۴۳۵,۲۲۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۷,۵۳۵,۳۹۶	۱۲,۱۴۷,۶۷۷,۹۱۳,۸۰۶	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹ شهر یور ماه	
	ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱	(۷۰۰,۵۳۶,۰۲۱,۵۴۸)	۴,۵۸۹,۲۱۳,۴۹۰	۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	۲۷۴,۷۶۷,۱۸۴	۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع	(۷۰۰,۵۴۱,۵۹۳,۰۰۰)	۴,۸۶۳,۹۸۰,۶۷۴	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

دوره مالی ۵ ماهه و دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					نام شرکت
سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	-	۵۶,۱۳۲,۷۲۰,۵۶۶	(۷۶۱,۳۳۸,۰۳۴)	(۹۴۴,۸۷۸,۵۶۵,۰۹۰)	۱,۰۰۱,۷۷۲,۶۲۳,۶۹۰	۶۲,۳۳۸,۵۴۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	-	(۵۶۰,۱۴۹,۸۷۴,۵۳۵)	(۷,۱۶۳,۵۳۷,۸۴۶)	(۹,۹۷۸,۷۸۱,۵۵۸,۵۲۰)	۹,۴۲۵,۷۹۵,۲۲۱,۸۳۱	۶۹۲,۰۱۴,۹۵۳	بالایش نفت اصفهان
-	-	۸,۲۶۲,۱۸۰,۳۶۹	(۴۶۵,۰۶۷,۱۰۰)	(۶۶۱,۸۶۱,۳۴۹,۷۱۱)	۶۷۰,۵۸۸,۵۹۷,۱۸۰	۱۵,۵۱۴,۴۹۶	پتروشیمی خارک
-	-	۳۵,۲۵۷,۴۳۹,۵۷۷	(۳۵۰,۷۴۸,۱۱۲)	(۴۲۵,۹۰۷,۲۱۶,۲۳۲)	۴۶۱,۱۵۴,۴۰۳,۹۲۱	۳,۱۰۱,۷۴۶	پتروشیمی مارون
۱۱,۴۴۴,۳۹۴,۱۴۰	۴,۵۸۹,۲۱۳,۴۹۰	۸۷,۶۹۹,۴۷۹,۱۶۴	(۱۰,۲۲۳,۳۹۳,۳۵۳)	(۲۰,۲۳۳,۳۶۸,۱۹۴,۴۰۳)	۲,۱۱۲,۰۹۰,۰۶۶,۹۲۰	۱۱۱,۰۶۰,۰۲۵	نفت سپاهان
-	-	(۱۳۰,۲۰۳,۱۹۰,۱۱۱)	(۱۰,۱۷۰,۰۰۱,۹۰۴)	(۱,۵۵۶,۴۲۵,۵۸۴,۴۵۸)	۱,۴۲۷,۲۳۹,۳۹۶,۲۵۱	۵۷,۹۰۸,۵۷۸	توسعه مسیر برق گیلان
-	-	(۴۱,۳۳۸,۴۳۰,۹۸۸)	(۳۹۷,۶۳۳,۲۰۴)	(۹۱۱,۴۷۹,۴۲۰,۵۹۷)	۸۷۰,۵۳۸,۶۲۳,۸۱۳	۲۳,۴۱۷,۳۹۹	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲	-	(۱۵۶,۱۹۶,۳۴۵,۵۹۰)	(۱,۹۲۰,۵۳۵,۷۲۰)	(۲,۴۷۸,۷۵۵,۸۷۲,۱۸۹)	۲,۳۲۴,۴۸۰,۰۶۲,۳۱۹	۱۵۸,۴۱۱,۰۲۳	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲	۴,۵۸۹,۲۱۳,۴۹۰	(۷۰۰,۵۳۶,۰۲۱,۵۴۸)	(۱۳۰,۹۸۲,۵۵۲,۲۷۳)	(۱۸,۹۸۱,۴۵۷,۷۶۱,۲۰۰)	۱۸,۲۹۴,۰۱۹,۹۹۴,۹۲۵		جمع

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

دوره مالی ۵ ماهه و دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	تعداد	
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	۲۷۴,۷۶۷,۱۸۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۸۴,۶۶۳,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶
۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴	۲۷۴,۷۶۷,۱۸۴	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و روزه منتهی به ۱۳ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۸۵,۸۷۷,۰۳۷,۳۷۸)	۲,۸۹۹,۳۲۷,۹۵۰	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۳۰,۳۲۹,۶۱۶	۷,۲۲۴,۲۸۴
	(۳۸۵,۸۷۷,۰۳۷,۳۷۸)	۲,۹۲۹,۶۵۷,۵۶۶	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه مسیر برق گیلان	۵۱,۴۵۶,۰۶۷	۹۷۹,۸۲۶,۴۲۷,۸۱۴	(۱,۲۰۰,۰۸۴,۴۹۱,۳۸۵)	(۷۴۴,۶۶۸,۰۸۶)	(۲۲۱,۰۰۲,۷۳۱,۶۵۷)	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۷۶,۸۵۱,۱۰۵	۹۴۲,۸۸۶,۲۰۷,۲۴۵	(۱,۰۵۸,۲۸۵,۷۹۱,۰۴۲)	(۷۱۶,۵۹۳,۵۱۸)	(۱۱۶,۱۱۶,۱۷۷,۳۱۵)	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۵۴,۷۰۰,۴۷۷	۷۰۶,۱۸۳,۱۵۸,۰۷۰	(۸۹۷,۴۴۳,۲۰۱,۱۰۰)	(۵۳۶,۶۹۹,۲۰۱)	(۱۹۱,۷۹۶,۷۴۲,۲۳۱)	-
پالایش نفت اصفهان	۷۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۴۰,۴۶۴,۲۷۴,۹۱۶)	(۶,۹۹۹,۹۳۸,۲۰۰)	۱۶۲,۹۸۰,۷۸۶,۸۸۴	-
پتروشیمی خارک	۸,۳۵۰,۵۶۹	۳۶۱,۹۱۳,۶۶۰,۴۶۰	(۳۶۹,۸۶۰,۹۲۳,۷۱۴)	(۲۷۵,۰۵۴,۳۸۲)	(۸,۲۲۲,۳۱۷,۶۳۶)	-
پتروشیمی مارون	۲,۹۸۴,۲۸۶	۴۲۴,۹۶۱,۶۴۴,۴۷۰	(۴۲۶,۳۵۸,۵۲۹,۰۴۳)	(۳۲۲,۹۷۰,۸۵۰)	(۱۱,۷۱۹,۸۵۵,۴۲۳)	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	۲,۸۹۹,۳۲۷,۹۵۰
جمع	-	۱۲,۶۲۶,۲۱۶,۰۹۸,۰۵۹	(۱۳,۰۰۲,۴۹۷,۲۱۱,۲۰۰)	(۹,۵۹۵,۹۲۴,۲۳۷)	(۳۸۵,۸۷۷,۰۳۷,۳۷۸)	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳		دوره مالی ۸ ماهه و			
روزه منتهی به		روزه منتهی به ۳۱			
۱۳۹۹/۰۳/۳۱		شهریور ماه ۱۳۹۹			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴
-	-	-	-	-	۳۰,۳۲۹,۶۱۶
جمع	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-
۰۱۰۶۱۴

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
دوره مالی ۵ ماهه و		دوره مالی ۸ ماهه و					
روزه منتهی به		روزه منتهی به ۳۱					
۱۳۹۹/۰۳/۳۱		شهریور ماه ۱۳۹۹					
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	(۳۹۹,۸۲۶,۱۳۷)	۱۲,۹۷۲,۱۳۶,۹۰۳	-
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	۷۶,۸۵۱,۱۰۵	۱,۰۰۰	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	(۳,۷۵۴,۹۳۹,۹۸۴)	۷۳,۰۹۶,۱۶۵,۰۱۶	-
-	-	-	-	-	-	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
جمع				۹۰,۲۲۳,۰۶۸,۰۴۰	(۴,۱۵۴,۷۶۶,۱۲۱)	۸۶,۰۶۸,۳۰۱,۹۱۹	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲

توسعه مسیر برق گیلان

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

نفت سپاهان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگری خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۸ ماهه
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۵,۱۲۵,۹۷۷,۳۹۷	۲۱۹,۸۹۰,۷۰۹	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
جمع	۵,۱۲۵,۹۷۷,۳۹۷	۲۱۹,۸۹۰,۷۰۹	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹
سپرده های بانکی :		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۰٪	۱,۵۹۴,۳۶۴,۷۲۷	-	۱,۵۹۴,۳۶۴,۷۲۷	۲۱۰,۰۵۴,۶۴۵	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۰٪	۱,۱۷۱,۴۶۱	-	۱,۱۷۱,۴۶۱	۹,۸۳۶,۰۶۴	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۰٪	۸۸,۲۰۴,۵۹۰	-	۸۸,۲۰۴,۵۹۰	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۰٪	۴۴,۲۴۸	-	۴۴,۲۴۸	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۰٪	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	-	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۰٪	۲,۸۳۳,۰۹۰,۸۲۴	-	۲,۸۳۳,۰۹۰,۸۲۴	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۰٪	۳۹,۲۷۲	-	۳۹,۲۷۲	-	-
جمع		۵,۱۲۵,۹۷۷,۳۹۷	-	۵,۱۲۵,۹۷۷,۳۹۷	۲۱۹,۸۹۰,۷۰۹	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-	۲۰-۱
۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-	جمع

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۴,۸۲۰,۵۰۸,۵۴۶	۹۷,۲۷۲,۳۴۶	۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۰۳,۱۹۷	۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹	متولی
۱۲۹,۸۴۱,۳۷۵	۴۲,۹۴۴,۷۲۹	۹۹,۹۹۹,۸۵۷	حسابرس
۱۱۵,۳۷۰,۳۴۹,۹۲۱	۱۷۵,۰۲۰,۲۷۲	۸۶۲,۶۶۹,۷۴۶	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۵۳,۲۰۳	۱,۲۱۸,۷۷۸	۲,۸۳۸,۰۰۱	هزینه تاسیس
۲۱۸,۶۶۵,۴۶۳	۴۸,۴۶۹,۳۳۸	۱۱۲,۸۶۴,۳۰۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۲۰,۷۲۸,۱۷۹	۵۰,۶۸۳,۰۱۸	۱۴۱,۲۵۵,۰۷۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۶۲,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۸۰۹,۷۲۶,۸۴۷	۸,۷۰۰,۵۰۱	۲۸,۳۹۰,۸۰۳	هزینه تصفیه
-	۸,۴۲۶,۲۵۹	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۶۵۴,۳۲۵,۶۹۲	۱۱۷,۴۹۷,۸۹۴	۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶	جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۱۰۳,۷۴۵,۴۴۶	-	-	۲۳-۱
۱۰۵,۱۰۳,۷۴۵,۴۴۶	-	-	جمع

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام

۲۳-۱- هزینه 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
(۴,۲۰۱,۶۵۸,۳۹۵,۴۹۴)	۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۲۹۱	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۲۰۱,۶۵۸,۳۹۵,۴۹۴)	۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۲۹۱	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲	جمع

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شسپا	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰
			شسپا	عادی	۵,۰۷۴	۰٪	۵,۰۷۴
		موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	شسپا-ونفت-شساخت-شخارک	عادی	۶۷۹,۵۹۶	۴٪	۹۶,۳۲۶
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	شرکت های هم گروه	شسپا	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۰٪	۳۲,۰۰۰
			ومهان-بگیلان	عادی	۱,۴۹۵,۹۸۴	۹٪	۱۲۳,۴۲۲
			ونفت	عادی	۲۱۹,۵۱۹	۱٪	-
	شرکت سرمایه گذاری اهداف شرکت خدمات صبا تجارت یاس شرکت پتروشیمی مارون شرکت پتروشیمی خارک شرکت پالایش نفت اصفهان شرکت افق سپهر مارون	شرکت تحت بازارگردانی	مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪	-
			شخارک	عادی	۱۶۵,۳۳۹	۱٪	-
			شپنا	عادی	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۸۳٪	-
			مارون	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۱٪	-
			جمع		۱۷,۵۳۵,۳۹۶	۱۰۰	۲۶۶,۸۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده (بدهی) در تاریخ (ریال) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر، موسس و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۸,۷۳۳,۶۲۳,۳۱۲	(۷۷۷,۰۶۴,۹۲۸,۸۹۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی سابق صندوق	کارمزد مدیر	۱۱۴,۸۴۰,۵۰۸,۵۴۶	(۱۱۲,۷۱۷,۷۷۷,۰۵۴)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱۲۹,۸۴۱,۳۷۵	(۲۳۸,۸۴۰,۹۱۶)

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	۱۳,۰۴۱,۰۹۶,۹۵۲,۹۹۰	۸,۵۹۴,۲۹۳,۸۲۵,۱۹۱	۱۱,۷۵۸,۵۳۱,۵۷۷,۸۰۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۳,۰۴۱,۰۹۶,۹۵۲,۹۹۰	۸,۵۹۴,۲۹۳,۸۲۵,۱۹۱	۱۱,۷۵۸,۵۳۱,۵۷۷,۸۰۶
جمع بدهی های جاری	۸۹۳,۴۱۹,۰۳۹,۱۸۴	۷۱۵,۳۱۹,۰۳۲,۶۴۶	۶۲۶,۲۶۹,۰۲۹,۳۷۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۸۹۳,۴۱۹,۰۳۹,۱۸۴	۷۱۵,۳۱۹,۰۳۲,۶۴۶	۶۲۶,۲۶۹,۰۲۹,۳۷۶
جمع کل تعهدات	۱۷,۹۱۷,۷۶۳,۵۰۰	۸,۹۵۸,۸۸۱,۷۵۰	۸۹,۵۸۸,۸۱۷,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۱۱,۳۳۸,۰۲۶,۸۸۴	۷۲۴,۲۷۷,۹۱۴,۳۹۶	۷۱۵,۸۵۷,۸۴۶,۸۷۶
نسبت جاری	۱۴/۳۱	۱۱/۸۷	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۷	-	۰/۰۶

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۱۲,۶۱۶,۶۲۰,۱۷۳,۸۲۲	-	۹۷۹,۰۸۱,۷۵۹,۷۲۸	۹,۲۰۳,۴۴۵,۰۶۱,۸۰۰	۴۲۴,۶۳۸,۶۷۳,۶۲۰	۳۶۱,۳۸۶,۰۶۰,۷۸۰	۷۰۵,۶۴۶,۴۵۸,۸۶۹	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۹۴۲,۱۶۹,۶۱۳,۷۲۷	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۳۳۱,۰۳۶,۸۲۴,۴۱۲	۹۰,۹۷۱۷	-	۳۳۱,۰۰۹,۰۱۰,۲۰۲	۵۰۸,۵۲۸	۸۰,۰۰۰	۹۳,۸۱۲	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۱۵,۶۷۰,۰۶۱	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۵۵۲,۰۹۲
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-
جاری کارگزاران	۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷	۹۳۷,۳۲۸,۸۵۹,۴۰۷	۴۹,۴۰۱,۶۶۳,۸۵۱	-	۳۱۵,۶۷۳,۳۷۴,۳۸۴	۵,۴۳۰,۹۷۶,۲۴۸	-	۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷	-	-	۵۶۶,۸۲۳,۴۴۴,۹۲۴	-
حسابهای دریافتنی	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۹۲,۹۱۹,۴۵۷,۴۷۷	۶۴۴,۳۱۵,۵۶۸	۱۴,۶۱۷,۹۸۲,۹۴۵	۸۷۸,۰۹۴,۶۶۹	۶۷,۴۷۷,۹۳۱	۱۹۲,۰۶۱,۰۰۷	۱,۳۲۴,۰۲۴,۱۶۲	-	۷۵,۰۵۵,۸۴۰,۸۴۷	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۳۹,۷۵۰,۳۴۸
سایر داراییها	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۵۲۸,۲۲۹,۲۷۹	۶۲,۳۷۹,۱۰۰	۶۶,۲۵۵,۹۵۶	۶۶,۲۵۵,۹۵۶	۶۲,۳۷۹,۱۱۱	۶۲,۳۷۹,۱۳۸	۶۶,۲۵۵,۹۵۶	-	۶۶,۲۵۶,۷۰۴	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۷۶,۰۷۷,۳۵۸
موجودی نقد	۲,۳۵۸,۰۰۰	۲,۳۵۸,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۷۵۸,۰۰۰	-	-
جمع دارایی‌ها	۳۳۶,۲۴۰,۳۵۰,۳۹۹	۱۳,۹۷۸,۴۵۵,۸۱۳,۳۹۷	۵۰,۱۰۹,۱۶۸,۲۳۶	۹۹۳,۷۶۶,۴۹۸,۶۲۹	۹,۸۵۱,۰۷۱,۷۹۷,۰۱۱	۴۳۰,۲۰۰,۰۱۵,۴۳۸	۳۶۱,۸۹۳,۱۲۶,۲۲۳	۷۰۷,۰۳۶,۸۴۲,۷۹۹	۱۵۳,۳۹۷,۹۰۹,۳۶۴	۱,۰۱۷,۳۰۹,۱۳۹,۳۳۹	۱۸۲,۹۴۰,۱۸۳,۰۳۵	۵۶۷,۰۳۹,۲۲۴,۷۲۲
بدهی‌ها:												
جاری کارگزاران	۳۶,۰۵۲,۳۰۶,۰۵۴	۱,۷۱۴,۳۹۳,۷۸۸,۲۹۹	-	۵۶۰,۵۰۱,۱۳۲,۴۹۴	-	-	۹۰,۲۵۹,۷۷۳,۷۰۲	۵۶۱,۱۹۷,۹۸۳,۱۰۷	-	۵۰۲,۴۴۴,۸۹۸,۹۹۶	۳۶,۰۵۲,۳۰۶,۰۵۴	-
بدهی به ارکان صندوق	۸۷۱,۸۸۹,۲۳۰	۱۱۳,۳۷۶,۹۶۱,۶۵۶	۱,۹۶۷,۹۳۷,۹۱۷	۱۱,۹۲۹,۹۴۰,۰۲۱	۶۵,۲۴۳,۳۸۹,۹۹۵	۴,۶۶۳,۷۷۲,۱۷۶	۳,۲۷۲,۵۶۸,۲۱۸	۶,۸۶۰,۶۹۴,۵۶۴	۲۶۴,۱۳۵,۸۴۳	۱۲,۶۸۱,۵۵۵,۸۴۶	۶۰۷,۷۵۳,۵۸۷	۶,۷۵۷,۰۷۲,۹۱۹
سایر حسابهای پرداختنی	۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۲,۹۵۸,۴۶۱,۴۷۳	۸۰,۶۸۵,۱۸۱	۲۴۸,۴۶۲,۰۹۳	۱,۲۶۷,۰۲۶,۶۳۸	۱,۶۱۶,۸۹۵,۵۱۱	۱۴۹,۱۰۴,۱۱۱	۱۷۰,۶۹۷,۵۸۵	۱۷,۸۴۸,۹۳۱	۲۵۳,۹۳۷,۸۴۶	۳۹۷,۷۰۹,۱۲۳	۶۲۷,۸۵۸,۵۱۸
بدهی به سرمایه گذاران	۴,۷۲۲,۱۹۸	۱۸,۶۸۷,۱۶۳	۹۸۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۸۰	۷,۵۸۲,۲۵۷	۱,۹۱۸,۴۸۸	۱,۷۸۷,۷۳۱	۹۸۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۱۲۹	-	۲,۵۵۶,۰۶۹	۴,۲۳۳,۸۰۷
جمع بدهی‌ها	۳۷,۲۴۴,۴۷۵,۷۳۶	۱,۸۳۰,۷۴۷,۸۹۸,۵۹۱	۲,۰۴۹,۶۰۲,۰۹۸	۵۷۲,۶۸۰,۷۳۹,۴۸۸	۶۶,۵۱۷,۹۹۸,۸۸۰	۴,۸۲۷,۳۸۰,۱۷۵	۹۳,۶۸۳,۲۳۳,۷۶۲	۵۶۸,۲۳۰,۳۵۵,۲۵۶	۲۸۴,۱۵۰,۰۹۳	۵۱۵,۴۶۹,۴۲۲,۶۸۸	۳۷,۰۶۰,۳۲۴,۸۳۳	۷,۳۸۹,۱۶۵,۲۴۴
خالص دارایی‌ها	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۱۲,۱۴۷,۶۷۷,۹۱۳,۸۰۶	۴۸,۰۵۹,۵۶۵,۱۳۸	۴۲۱,۰۸۵,۷۵۹,۱۴۱	۹,۲۷۸,۵۵۳,۷۹۸,۱۳۱	۴۲۵,۳۷۲,۶۳۵,۲۶۳	۲۶۸,۲۰۹,۸۹۲,۴۶۱	۱۳۸,۸۰۶,۴۸۷,۵۴۳	۱۵۳,۱۱۳,۷۵۸,۴۶۱	۵۰۱,۸۴۹,۷۱۶,۶۵۱	۱۴۵,۸۷۹,۵۵۸,۲۰۲	۵۵۹,۶۵۰,۰۰۵۹,۲۷۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۱۲۰,۵۸۲	۶۹۲,۷۵۲	۴۸۰,۶۰۰	۵۱۴,۹۸۱	۶۷۳,۵۳۰	۱,۰۶۱,۵۵۵	۹۲۵,۰۲۸	۴۹۶,۴۵۰	۱,۲۴۰,۵۸۶	۷۳۹,۹۸۴	۱,۰۱۷,۲۹۶	۱,۲۶۶,۵۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفت سیاهان	نفت سیاهان	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	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۶۹۳,۹۰۷,۷۱۲	۱۱,۷۱۹,۱۶۱,۳۵۴	(۱۵۶,۱۹۶,۳۴۵,۵۹۰)	۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲	۵۶,۱۳۲,۷۲۰,۵۶۶	۸,۲۶۲,۱۸۰,۳۶۹	۳۵,۲۵۷,۴۳۹,۵۷۷	(۵۶۰,۱۴۹,۸۷۴,۵۳۵)	(۱۲۰,۲۰۳,۱۹۰,۱۱۱)	(۴۱,۳۲۸,۴۳۰,۹۸۸)	(۷۰۰,۵۴۱,۵۹۳,۰۰۰)	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
-	(۲۴,۳۰۲,۶۵۳,۳۱۲)	(۱۱۶,۱۱۶,۱۷۷,۳۱۵)	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷	(۱۹۱,۷۹۶,۷۴۲,۲۳۱)	(۸,۲۲۲,۳۱۷,۶۳۶)	(۱۱,۷۱۹,۸۵۵,۴۲۳)	۱۶۲,۹۸۰,۷۸۶,۸۸۴	(۲۲۱,۰۰۲,۷۲۱,۶۵۷)	-	(۳۸۵,۸۷۷,۰۳۷,۳۷۸)	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۷۳,۰۹۶,۱۶۵,۰۱۶	-	-	-	-	-	۱۲,۹۷۲,۱۳۶,۹۰۳	-	۸۶۰,۶۸۳,۰۱۹,۹۱۹	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
۱,۵۹۴,۳۶۴,۷۲۷	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵	۱,۱۷۱,۴۶۱	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵	۳۹,۲۷۲	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	۲,۸۳۳,۰۹۰,۸۲۴	۸۸,۲۰۴,۵۹۰	-	۴۴,۲۴۸	۵,۱۲۵,۹۷۷,۳۹۷	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
۸۹,۴۰۷,۴۸۹,۱۹۷	(۷,۹۹۳,۶۳۵,۹۳۱)	(۱۹۹,۲۱۵,۱۸۶,۴۲۸)	۳,۳۹۹,۸۹۹,۵۳۴	(۱۳۵,۶۶۳,۹۸۲,۳۹۳)	۶۴۸,۹۲۵,۰۰۸	۲۶,۳۷۰,۶۷۴,۹۷۸	(۳۹۷,۰۰۸,۸۸۳,۰۶۱)	(۳۳۸,۲۳۳,۷۸۴,۸۶۵)	(۴۱,۳۲۸,۳۸۶,۷۴۰)	(۹۹۵,۱۰۵,۱۳۴,۳۰۴)	(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)
هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان	هزینه کارمزد اربکان
(۶۰,۸۷,۴۷۴,۹۳۹)	(۵۹۸,۵۹۴,۹۰۳)	(۱۲,۳۶۰,۴۵۰,۵۲۱)	(۲۶۴,۰۷۵,۸۴۳)	(۶,۷۹۸,۵۵۲,۴۲۸)	(۳,۴۶۸,۰۳۲,۴۲۹)	(۴,۶۰۴,۶۰۷,۴۵۷)	(۱۱,۸۶۱,۸۰۷,۱۱۳)	(۱,۹۰۵,۴۱۷,۷۹۳)	(۱,۹۰۵,۴۱۷,۷۹۳)	(۱۱۵,۳۷۰,۳۴۹,۹۲۱)	(۸۶۲,۶۷۰,۷۴۶)
(۳۵۵,۷۳۱,۵۸۹)	(۲۶۷,۵۶۸,۳۵۵)	(۲۳۱,۴۴۴,۲۱۱)	(۱۸۰,۰۱۳,۹۳۱)	(۱۶۶,۹۴۱,۶۲۹)	(۱۴۹,۶۴۴,۹۷۳)	(۱۶۱,۸۱۰,۴۰۰)	(۱,۲۶۳,۲۷۰,۶۷۲)	(۲۴۴,۷۰۶,۱۳۷)	(۸۰,۸۰۶,۰۸۱)	(۲,۶۵۴,۳۳۵,۶۹۲)	(۳۸۵,۵۸۲,۱۸۶)
۸۲,۹۶۴,۲۸۲,۶۶۹	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۳۱۱,۸۰۷,۰۶۱,۱۶۰)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	(۱۴۲,۶۲۹,۴۷۶,۴۵۰)	(۲,۹۶۸,۷۵۲,۳۹۴)	۲۱,۶۰۴,۲۵۷,۳۳۷	(۲۶۶,۶۲۸,۱۶۱,۱۹۰)	(۳۵۰,۳۴۰,۳۹۸,۱۱۵)	(۴۲,۳۴۶,۱۰۶,۱۴)	(۱,۱۱۳,۱۲۹,۸۱۹,۹۱۷)	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
(۱,۵۵۲,۷۸۱,۶۵۵)	-	(۲۹,۴۸۷,۷۴۸,۲۳۵)	-	(۲۳,۰۸۱,۹۰۴,۰۲۲)	(۳,۵۲۹,۵۲۷,۴۱۴)	(۱,۲۷۹,۶۶۳,۵۸۶)	(۱۰,۸۱۰,۰۹۸,۴۲۲)	(۲۶,۶۴۷,۱۹۷,۸۶۴)	(۸,۶۱۴,۸۲۴,۲۴۸)	(۱۰۵,۱۰۳,۷۴۵,۴۴۶)	-
۸۱,۴۱۱,۵۰۱,۰۱۴	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۲۴۱,۳۹۴,۸۰۹,۳۹۵)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	(۱۶۵,۷۱۱,۳۸۰,۴۷۲)	(۶,۴۹۸,۳۷۹,۸۰۸)	۲۰,۲۲۴,۵۹۳,۷۵۱	(۴۷۷,۴۳۸,۳۵۹,۶۱۲)	(۳۷۶,۹۸۷,۴۹۵,۹۷۹)	(۵۱,۹۴۹,۴۴۴,۸۶۲)	(۱,۲۱۸,۲۳۳,۵۶۵,۳۶۳)	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
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											
۸۰۳,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۰۲۱	۶۵,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۵۳	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲	۶۹۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۲۵۰	۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۵۱۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۹۲۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره											
(۶,۴۹۸,۲۷۹,۸۰۸)	-	(۱۶۵,۷۱۱,۳۸۰,۴۷۲)	-	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	-	(۲۴۱,۴۹۴,۸۰۹,۳۹۵)	-	(۸۸۵,۹۷۹,۰۰۰,۸۹۹)	-	۸۱,۴۱۱,۵۰۱,۰۱۴	-
سود (زیان) خالص دوره											
(۱۵,۲۳۹,۸۲۷,۷۳۱)	-	۲۴,۹۱۹,۸۶۸,۰۱۵	-	۲۶,۵۷۵,۷۸۸,۷۰۱	-	۳۵,۲۲۸,۹۲۷,۵۸۵	-	۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۳۹۱	-	۳۳,۸۷۵,۲۸۲,۴۶۲	-
تعدیلات											
۷۸۱,۲۸۲,۸۹۴,۴۶۱	۸۰۳,۰۲۱	(۷۵,۶۳۸,۵۱۲,۴۵۷)	۶۵,۱۵۳	۱۵۳,۱۱۵,۵۹۸,۴۶۱	۱۲۳,۴۲۲	۶۴۱,۲۹۹,۷۴۶,۴۵۳	۸۱۷,۶۷۲	۱۴۵,۸۸۰,۲۷۶,۲۰۲	۱۴۳,۴۰۰	۷۷۴,۰۹۵,۰۲۹,۶۷۶	۶۵۶,۳۲۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره											

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
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	-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۵۰,۷۰۷	۳۵۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۳۹	۱۶۵,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۹۹	۱۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۴,۵۲۷,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۶۸,۵۷۴	۱۷,۲۶۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۲۲	۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
-	۲۰,۲۲۴,۵۹۳,۷۵۱	-	(۴۷۷,۴۳۸,۲۵۹,۶۱۲)	-	(۳۷۶,۹۸۷,۴۹۵,۹۷۹)	-	(۵۱,۹۳۹,۴۳۴,۸۶۲)	-	(۱,۲۱۸,۲۳۳,۵۶۵,۳۶۳)	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)	سود (زیان) خالص دوره
-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	(۴,۲۶۵,۳۸۴,۹۴۲,۳۵۷)	-	(۱۹,۵۹۸,۷۴۴,۸۸۰)	-	-	-	(۴,۲۰۱,۶۵۸,۳۹۵,۴۹۴)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲	تعدیلات
۳۵۰,۷۰۷	۳۷۵,۳۷۲,۶۳۵,۲۶۳	۱۶۵,۲۳۹	(۴,۵۷۷,۴۸۴,۲۰۱,۸۶۹)	۱۴۹,۹۹۹	(۲۴۶,۵۸۷,۲۴۰,۸۵۹)	۱۴,۴۷۵,۳۳۷,۵۶۵,۱۲۸	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۷,۵۳۵,۳۹۶	۱۲,۱۴۷,۶۷۷,۹۱۳,۸۰۶	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره