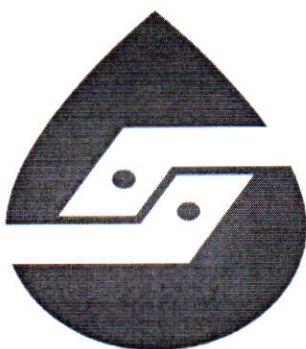




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

۲
۳
۴
۴
۵
۵-۷
۸-۲۶

۱- صورت خالص داراییها

۲- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

۳- یادداشتهای توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق

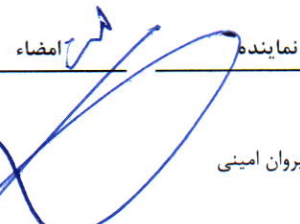
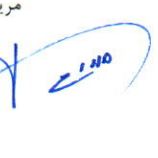
پ- مبنای تهیه صورتهای مالی

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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ 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 خبرگان اهداف

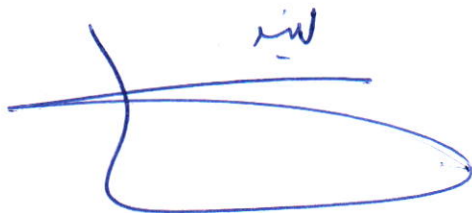
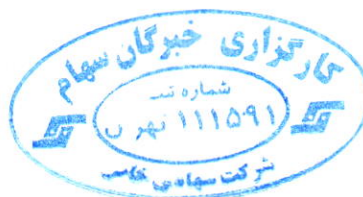
صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۷۷,۵۴۴,۲۲۸,۰۳۰	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۸	حسابهای دریافتنی
۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	-	۹	جاری کارگزاران
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۷۸۰,۰۰۰	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱۱	موجودی نقد
۳۰۰,۲۸۸,۰۴۴,۳۴۵	۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰		جمع دارایی ها
بدهی ها			
-	۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴	۹	جاری کارگزاران
۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰	۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۷۲۲,۱۹۸	۸۰۷,۷۳۱	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۲۹۳,۱۶۹,۶۸۲	۴۰۲,۶۲۳,۲۱۵,۱۹۳		جمع بدهی ها
۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۱۲۰,۵۸۲	۷۸۲,۶۷۸		خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

ل.س.ر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
درآمدها	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۳,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
سود سهام	۱۸	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
سایر درآمدها	۲۰	-
جمع درآمدها		(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۸۶۳,۶۶۹,۷۴۶)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
هزینه های مالی	۲۳	-
سود (زیان) خالص		(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری*		-۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره**		-۲٪
	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳
	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	-
	۱۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	-
	(۸۸,۲۴۰,۵۰۴,۰۸۷)	-
	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)	-
	۱,۸۴٪	-۴٪
	۱,۴۰٪	-۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
خالص دارایی ها/واحد های سرمایه گذاری، اول سال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال
سود(زیان) خالص دوره	ریال	ریال
تعدیلات	ریال	ریال
خالص دارایی ها/واحد های سرمایه گذاری، پایان دوره	ریال	ریال
	۲۶۶,۸۲۲	۲۶۶,۸۲۲
	۱۷,۵۹۰,۶۱۵	۱۷,۵۹۰,۶۱۵
	(۱,۵۳۱,۹۹۹)	(۱,۵۳۱,۹۹۹)
	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۲۶۶,۸۲۲
	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۲۶۶,۸۲۲
	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳

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 استقاده 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 تملك	درصد واحدهای 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 سپهد 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 سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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 خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 حساب‌ها ثبت می‌شود:

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	پشتیبانی آن ها سالانه : ۳۲۳،۱۲۱،۲۷۳ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه از ۱ تا ۵ نماد اول ، بابت هر نماد مبلغ ۵۶،۰۰۰،۰۰۰ ریال محاسبه خواهد شد. از نماد شماره ۶ به بعد ، بابت هر نماد ۴۲،۰۰۰،۰۰۰ ریال محاسبه خواهد شد *****

* 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 $\frac{365}{10000000000}$ 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. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	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	پتروشیمی خارک	شخارک	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳٪
۶	پتروشیمی مارون	مارون	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 :

صنعت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰,۲۲۲,۵۶۴,۲۷۳,۷۴۶	۱۰,۰۰۶,۳۰۰,۱۸۶,۷۳۹	۷۵.۹۳٪	۹۰,۴۹۱,۶۱۲,۹۸۱	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۲۱.۹۷٪
محصولات شیمیایی	۷۶۳,۲۹۷,۷۹۳,۳۰۳	۸۸۲,۱۹۲,۹۲۹,۴۳۲	۶۶۹٪	-	-	۰.۰۰٪
سرمایه گذاریها	۸۱۴,۴۱۹,۸۶۹,۷۳۳	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۶.۲۵٪	۱۰۹,۸۹۰,۹۳۵,۰۸۵	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۳۷.۱۶٪
	۱۱,۸۰۰,۲۸۱,۹۳۶,۷۸۲	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۸۸.۸۶٪	۲۰۰,۳۸۲,۵۴۸,۰۶۶	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۵۹.۱۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سپرده های بانکی	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰
	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		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٪	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰	۰.۰۰٪	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۳۸.۳۹٪	کوتاه مدت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۰.۰۰٪	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۰.۰۸٪	کوتاه مدت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴	۲.۵۴٪	-	۰٪	کوتاه مدت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵	۰.۰۰٪	-	۰٪	کوتاه مدت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۵,۴۲۶,۲۶۶,۸۳۷	۰.۰۰٪	-	۰٪	کوتاه مدت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۵۷,۵۸۹,۲۸۵,۱۵۰	۰.۰۰٪	-	۰٪	کوتاه مدت
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۰.۰۰٪	-	۰٪	کوتاه مدت
جمع			۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۲.۵۴٪	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۳۸.۴۷٪	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اوراق مشارکت		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-۱۸م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰.۲۱٪
جمع		-	-	-	۰.۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰.۲۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
توزیل شده		توزیل نشده		توزیل نشده		توزیل شده	
ریال		ریال		درصد		ریال	
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲		۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳		۲۵٪		۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲		۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳		(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)		۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
توزیل نشده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	(۱۸,۰۸۹,۰۹۳,۷۲۸)	۲۵٪	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰
-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	(۲۲۴,۹۵۱,۵۱۹)	۲۵٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	-	۲۵٪	-
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)		۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰
				جمع

پالایش نفت اصفهان
سرمایه‌گذاری صنعت نفت
نفت سپاهان

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان سال	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	خبرگان سهام
(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	(۴۴,۱۳۴,۲۲۴,۰۲۹,۷۹۹)	۴۳,۸۵۲,۳۷۰,۷۴۴,۱۶۲	۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	
(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	(۴۴,۱۳۴,۲۲۴,۰۲۹,۷۹۹)	۴۳,۸۵۲,۳۷۰,۷۴۴,۱۶۲	۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	
				جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۷۳,۸۵۷	-	(۶,۳۷۲,۴۲۶)	۸,۲۰۱,۴۳۱
۱۲۴,۶۳۵,۶۹۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۴,۲۶۲,۴۰۷)	۲۰۰,۳۷۳,۲۸۸
-	۴۱۹,۳۸۸,۸۶۹	(۴۱۹,۳۸۸,۸۶۹)	-
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۹۱۹,۳۸۸,۸۶۹	(۸۵۰,۰۲۳,۷۰۲)	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹

۱۱- موجودی نقد :

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت
۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	-	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت
۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱,۷۸۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰	۱۲۳,۳۰۲,۷۰۵,۷۸۵	مدیر صندوق شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹	۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶	متولی سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۱۰۸,۹۹۹,۵۴۱	۳۲۶,۰۴۹,۵۲۰	حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰	۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۲۲,۱۹۸	۸۰۷,۷۳۱	بابت تنمه واحد های صادر شده
۴,۷۲۲,۱۹۸	۸۰۷,۷۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۲۶,۰۲۷	۹۱,۴۳۴,۶۴۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۸,۳۹۰,۸۰۳	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰	ذخیره کارمزد تصفیه*
۱۰۸,۷۷۶,۵۳۷	۷۲,۹۵۲,۹۱۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۷۴,۶۶۴,۶۸۷	۲۵۴,۹۱۲,۰۳۸	بدهی به مدیر بابت عضویت در کانون ها و هزینه تاسیس صندوق
۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	جمع

* در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ ذخیره کارمزد تصفیه متوقف شد

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵۱,۹۳۱,۴۳۹,۴۳۷	۲۲۴,۸۲۲	۱۲,۷۴۴,۶۹۳,۷۲۶,۷۷۸	۱۶,۲۸۳,۴۳۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۷,۰۶۴,۴۳۵,۲۲۶	۴۲,۰۰۰	۳۲,۸۷۲,۴۸۸,۹۹۹	۴۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۶۶,۸۲۲	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)	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	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳

روزه منتهی به ۳۱

شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۱۷,۲۰۱,۲۹۴	۱,۹۰۳,۵۶۰,۲۱۸,۵۲۰	(۱,۸۴۶,۵۱۰,۹۸۴,۹۱۷)	(۱۰,۳۲۰,۹۱۰,۰۰۰)	۵۵,۰۱۷,۱۴۲,۶۰۳	-
پالایش نفت اصفهان	۸۹۹,۸۵۲,۲۱۰	۱۲,۳۴۴,۷۴۸,۵۶۵,۳۱۱	(۱۲,۵۵۵,۵۸۷,۹۴۳,۰۵۳)	(۹,۲۹۸,۳۱۷,۳۷۵)	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۵,۲۱۷)	-
پتروشیمی خارک	۱۸,۵۲۴,۵۵۶	۸۱۸,۸۸۲,۰۱۴,۳۰۰	(۷۹۶,۷۹۸,۳۷۷,۶۹۵)	(۵۷۷,۷۶۸,۵۹۹)	۳۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	-
پتروشیمی مارون	۳,۸۷۹,۸۴۸	۵۹۸,۹۵۶,۵۵۳,۰۰۰	(۵۴۱,۰۲۹,۷۶۸,۰۴۲)	(۴۵۵,۲۰۳,۶۲۱)	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۲۷	-
نفت سیاهان	۱۶۷,۶۰۳,۹۵۶	۲,۳۰۳,۹۳۳,۶۹۳,۳۹۶	(۲,۱۸۸,۳۵۷,۳۵۹,۱۹۵)	(۱,۱۶۸,۱۹۲,۹۳۹)	۱۱۴,۵۰۸,۲۴۱,۲۶۲	۱۱,۴۴۴,۳۹۴,۱۴۰
توسعه مسیر برق گیلان	۱۰۹,۳۶۴,۶۴۵	۲,۵۱۱,۴۱۸,۷۲۷,۹۴۱	(۲,۷۵۶,۵۱۰,۰۷۵,۸۴۳)	(۱۰,۱۷۰,۰۰۱,۹۰۴)	(۲۴۶,۱۰۸,۴۴۹,۸۰۶)	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۲,۴۱۷,۳۹۹	۸۷۰,۵۳۸,۶۲۲,۸۱۳	(۹۱۱,۴۷۹,۴۲۰,۵۹۷)	(۳۹۷,۶۳۴,۳۹۷)	(۴۱,۳۳۸,۴۳۲,۱۸۱)	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۰۱,۶۶۷,۸۷۴	۲,۹۷۹,۳۲۶,۰۲۱,۷۹۹	(۳,۰۷۸,۹۹۰,۳۱۴,۵۲۹)	(۲,۲۵۳,۲۵۸,۰۲۸)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۵۰,۷۵۸)	۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲
جمع		۲۴,۲۲۰,۳۶۴,۴۱۶,۸۸۰	(۲۴,۶۷۴,۶۶۴,۰۴۳,۸۷۱)	(۱۶,۱۹۹,۴۶۷,۸۶۳)	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)	۱۲,۹۲۴,۶۷۴,۸۶۲

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

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳

روزه منتهی به ۳۱

شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۸۷۹	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-
جمع		۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
				۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	(۲۲,۶۲۱,۷۲۷,۳۹۹)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۷,۲۲۴,۲۸۴
	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۳۰,۹۹۸,۳۰۷	۷۰,۵۵۴,۳۱۱,۵۱۶	(۷۱,۳۱۹,۵۲۹,۳۸۹)	(۵۳,۶۳۱,۳۷۷)	(۸۱۸,۸۳۹,۱۵۰)	(۲۴,۳۰۹,۸۷۷,۵۹۶)
پالایش نفت اصفهان	۷۷۴,۵۶۸,۷۱۳	۹,۶۳۵,۶۳۴,۷۸۹,۷۲۰	(۹,۸۲۳,۲۲۶,۱۵۷,۶۴۷)	(۷,۳۲۳,۰۸۲,۴۴۰)	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۷)	-
پتروشیمی مارون	۲,۸۰۴,۰۰۰	۵۱۶,۷۴۰,۷۴۸,۰۰۰	(۴۳۰,۰۹۴,۹۸۵,۷۳۹)	(۳۹۲,۷۲۲,۹۶۸)	۸۶,۳۵۳,۰۳۹,۳۰۳	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۹,۱۸۴,۶۴۲	۳۰۷,۷۲۱,۶۵۷,۶۸۰	(۳۲۸,۰۱۸,۵۸۶,۷۱۰)	(۲۳۳,۸۶۸,۴۶۰)	(۲۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۵۵,۷۰۱,۱۸۱	۸۲۴,۱۵۴,۶۷۴,۰۷۶	(۸۱۴,۴۱۹,۸۶۹,۷۳۳)	(۶۲۶,۳۵۷,۵۵۲)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۱	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷
پتروشیمی خارک	۷,۲۹۳,۲۹۰	۳۶۶,۱۲۳,۱۵۸,۰۰۰	(۳۳۲,۳۰۲۸۰,۷۵۷۴)	(۲۷۸,۲۵۳,۶۰۰)	۳۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۶	-
جمع	۱۱,۷۲۰,۹۲۹,۳۳۸,۹۹۲	(۱۱,۸۰۰,۳۸۱,۹۳۶,۷۸۲)	(۸,۹۰۷,۹۰۶,۳۹۷)	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	(۲۲,۶۲۱,۷۲۷,۳۹۹)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						اسناد خزانه-م۱۸ بودجه ۹۸- ۰۱۰۶۱۴ جمع
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴	
-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴	

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰								
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹								
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۹۵۱,۵۱۹)	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۷۲۵,۰۲۲,۵۴۷	۱,۳۰۰	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	(۱۸,۰۸۹,۰۹۳,۷۲۸)	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	-
پتروشیمی خارک	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۸,۰۹۰,۲۵۳	۵,۳۰۰	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	-	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	-
پتروشیمی مارون	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۰	۲,۸۶۶,۸۲۴	۱۱,۵۰۰	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	-	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	-
توسعه مسیر برق گیلان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۳۲,۶۱۴,۵۴۴	۴۱۰	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	۷۶,۸۵۱,۱۰۵	۱,۰۰۰	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
جمع					۱,۰۳۹,۳۸۷,۹۱۶,۰۴۰	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
جمع	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

سود سپرده های بانکی

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳

روزه منتهی به ۳۱ شهریور

۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	-	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵
۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۵,۶۸۶,۴۸۲	-	۵,۶۸۶,۴۸۲	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵
۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	-	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	-	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	-
۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	-	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	-
۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹	-	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	-	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	-
جمع		۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	-	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
جمع	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۷۴,۶۵۲,۴۶۶,۶۴۷	۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰
متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹
حسابرس	۲۱۷,۰۴۹,۹۷۹	۹۹,۹۹۹,۸۵۷
جمع	۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶	۸۶۲,۶۶۹,۷۴۶

۲۲- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۶,۳۷۲,۴۲۶	۲,۸۳۸,۰۰۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۲۴,۲۶۲,۴۰۷	۱۱۲,۸۶۴,۳۰۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۷۵۰,۵۷۷,۴۶۹	۱۴۱,۳۵۵,۰۷۷
هزینه کارمزد بانکی	۱,۲۲۴,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰
هزینه تصفیه	۱,۸۰۹,۷۲۶,۸۴۷	۲۸,۳۹۰,۸۰۳
جمع	۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹	۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶

۲۳- هزینه های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال	ریال
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰	-
	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰	-

۲۳-۱- هزینه مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خبرگان سهام بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۴۰,۰۶۴,۵۵۲,۱۵۳,۴۶۷)	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۲۷,۴۸۷,۳۹۳,۳۴۳	-
	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
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
پتروشیمی خارک	شخارک	۳درصد	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۳درصد	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و ابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نماد	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شسپا	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪	شسپا	۱۰,۰۰۰	۴٪
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	ونفت-شخارک	عادی	۱۸۴,۷۸۸	۱٪	شسپا	۵,۰۷۴	۲٪
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	شرکت های هم گروه	شسپا	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۰٪	شسپا-ونفت-شساخت-شخارک	۹۶,۳۲۶	۳۶٪
	سرمایه‌گذاری صنعت نفت		ومهان	عادی	۶۷۸,۳۱۲	۴٪	شسپا	۳۲,۰۰۰	۱۲٪
	شرکت پتروشیمی مارون		ونفت	عادی	۴۴,۴۳۹	۰٪	ومهان-یگیلان	۱۲۳,۴۲۲	۴۶٪
	شرکت پتروشیمی خارک	شرکت موضوع بازارگردانی	مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪		-	۰٪
	شرکت پالایش نفت اصفهان		شخارک	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۱٪		-	۰٪
	گروه پتروشیمی تابان فردا		شپنا	عادی	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۸۹٪		-	۰٪
	شرکت افق سپهر مارون		شسپا	عادی	۲۷۷,۶۰۲	۲٪		-	۰٪
			مارون	عادی	۲۵,۰۷۰۸	۲٪		-	۰٪
	جمع				۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۰۰٪		۲۶۶,۸۲۲	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر، موسس و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳,۷۶۱,۳۹۳,۰۱۰	(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی سابق صندوق	کارمزد مدیر	۱۷۴,۶۵۲,۴۶۶,۶۴۷	(۱۲۳,۳۰۲,۷۰۵,۷۸۵)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		حق الزحمه حسابرسی	۲۱۷,۰۴۹,۹۷۹	(۳۳۶,۰۴۹,۵۲۰)

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

۲۹-کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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	۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰	۸,۸۲۴,۱۲۳,۰۲۳,۸۷۸	۱۱,۸۳۷,۷۴۰,۳۹۸,۱۱۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰	۸,۸۲۴,۱۲۳,۰۲۳,۸۷۸	۱۱,۸۳۷,۷۴۰,۳۹۸,۱۱۰
جمع بدهی های جاری	۴۰۰,۷۸۵,۰۹۷,۵۴۳	۳۲۰,۷۹۱,۷۷۵,۲۵۹	۲۸۰,۷۹۵,۱۱۴,۱۱۸
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۰۲,۶۲۳,۲۱۵,۱۹۳	۳۲۰,۷۹۱,۷۷۵,۲۵۹	۲۸۲,۶۳۳,۲۳۱,۷۶۸
جمع کل تعهدات	۳۱۲,۷۱۴,۷۱۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۵۷,۳۵۵,۰۰۰	۱,۵۶۳,۵۷۳,۵۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۱۵,۳۳۷,۹۲۵,۱۹۳	۴۷۷,۱۴۹,۱۳۰,۲۵۹	۱,۸۴۶,۲۰۶,۷۸۱,۷۶۸
نسبت جاری	۱۸۴۳	۱۸۴۹	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۰۵	-	۰۰۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
پتروشیمی خارک	سرمایه گذاری صنعت نفت	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	دارایی ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۵,۸۴۴,۹۰۴,۴۰۰	۳۰۷,۴۸۷,۷۸۹,۲۲۰	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۷۰,۵۰۰,۶۹۰,۲۳۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۴۲۶,۲۶۶,۸۳۷	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	-	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	-	۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷	-	-	-	جاری کارگزاران
-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	حسابهای دریافتنی
۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	-	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۴۱,۵۹۶,۹۷۹	سایر دارائیه
-	-	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰	-	-	موجودی نقد
۳۷۱,۳۰۴,۵۶۶,۷۸۵	۳۱۷,۴۳۳,۰۵۱,۶۶۶	۱۵۳,۳۹۹,۶۸۹,۳۶۴	۸۳۶,۰۰۷,۳۸۹,۶۰۷	۱۸۲,۹۴۰,۱۸۳,۰۳۵	۴۷۳,۸۴۷,۶۱۲,۶۹۸	جمع دارایی ها
						بدهی ها:
۸,۴۴۲,۵۳۶,۲۵۴	۷۶,۶۴۰,۴۱۹,۴۲۲	-	۱۵۹,۶۲۶,۸۹۷,۱۴۱	۳۶,۰۵۱,۸۲۸,۰۵۴	۲۲,۵۲۵,۹۶۶,۳۸۷	جاری کارگزاران
۳,۶۱۲,۸۰۹,۴۳۴	۵,۵۹۹,۷۰۹,۶۹۹	۲۶۴,۱۳۵,۸۴۳	۱۰,۳۵۴,۱۴۷,۰۲۴	۶۰۷,۷۵۳,۵۸۷	۳,۳۳۵,۳۳۲,۴۶۷	بدهی به ارکان صندوق
۸۶,۰۵۵,۷۰۹	۹۴,۳۹۰,۵۷۰	۱۷,۸۴۸,۹۳۱	۱۵۷,۷۳۴,۰۶۴	۳۹۷,۷۰۹,۱۲۳	۴۳۵,۳۱۲,۴۲۴	سایر حسابهای پرداختنی
۸۰۷,۷۳۱	-	۲,۱۶۶,۱۲۹	-	۲,۵۵۶,۰۶۹	-	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲,۱۴۲,۲۰۹,۱۲۸	۸۲,۳۳۴,۵۱۹,۶۹۱	۲۸۴,۱۵۰,۹۰۳	۱۷۰,۱۳۸,۷۷۸,۲۲۹	۳۷,۰۵۹,۸۴۶,۸۳۳	۲۶,۲۹۶,۶۱۲,۲۷۸	جمع بدهی ها
۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۷	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۱۵۳,۱۱۵,۵۳۸,۴۶۱	۶۶۵,۸۶۸,۶۱۱,۳۷۸	۱۴۵,۸۸۰,۳۳۶,۲۰۲	۴۴۷,۵۵۱,۰۰۰,۴۲۰	خالص دارایی ها
۱,۳۳۸,۷۱۳	۲,۲۴۹,۳۵۹	۱,۲۴۰,۵۸۶	۹۸۱,۶۵۵	۱,۰۱۷,۲۹۶	۱,۳۷۸,۴۵۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	توسعه مسیر برق گیلان	پالایش نفت اصفهان	پتروشیمی مارون	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	-	-	۹,۶۲۸,۳۱۱,۷۰۷,۲۸۰	۵۱۶,۳۴۸,۰۲۵,۰۳۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵	-	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴	۵۷,۵۸۹,۲۸۵,۱۵۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷	۷,۶۰۹,۹۵۹,۹۴۴	-	-	-	۷,۶۰۹,۹۵۹,۹۴۴	جاری کارگزاران
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	-	-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	-	حسابهای دریافتنی
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	-	-	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	سایر دارائنها
۱,۷۸۰,۰۰۰	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	-	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	-	-	موجودی نقد
۳۳۶,۳۳۹,۸۷۲,۳۹۹	۱۳,۱۸۷,۷۹۹,۳۹۰,۹۱۴	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	۱۰,۵۷۱,۱۶۲,۷۰۵,۹۵۴	۵۸۱,۵۸۰,۶۶۵,۶۷۴	جمع دارایی‌ها
						بدهی‌ها:
۳۶,۰۵۱,۸۲۸,۰۵۴	۲۸۳,۹۲۵,۷۱۱,۱۶۸	۱,۱۹۳	-	۱۶,۶۸۹,۸۹۰,۷۷۱	-	جاری کارگزاران
۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰	۱۲۴,۰۴۹,۳۳۸,۹۹۱	۱,۱۳۶,۶۳۷,۸۷۸	۶,۸۴۹,۰۴۹,۴۷۰	۸۷,۹۵۶,۰۰۳,۸۱۹	۵,۲۰۵,۵۴۸,۲۰۰	بدهی به ارکان صندوق
۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	۲۳,۰۰۰,۶۷۱	۱۵۷,۹۱۳,۴۱۳	۱,۱۹۰,۷۱۹,۶۰۷	۱۱۲,۲۹۰,۷۸۹	سایر حسابهای پرداختنی
۴,۷۲۲,۱۹۸	۸۰۷,۷۳۱	-	-	-	-	بدهی به سرمایه گذاران
۳۷,۳۴۳,۹۹۷,۷۳۶	۴۱۰,۳۳۳,۱۷۵,۱۳۷	۱,۱۵۹,۶۳۷,۷۴۲	۷,۰۰۶,۹۶۲,۸۸۳	۱۰۵,۸۳۶,۶۱۴,۱۹۷	۵,۳۱۷,۸۳۸,۹۸۹	جمع بدهی‌ها
۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۷	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۵	خالص دارایی‌ها
۱,۱۲۰,۵۸۲	۷۸۲,۶۷۸	-	-	۷۲۰,۳۹۱	۱,۴۳۸,۱۱۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

* علت مغایرت جاری کارگزاران با صورت خالص دارایی‌ها بدهکار و بستانکار بودن این حساب در نمادهای مختلف صندوق است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
نفت سپاهان	نفت سپاهان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	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
۱۱۴,۵۰۲,۶۶۹,۷۳۹	۱۱,۷۱۹,۱۶۱,۳۵۴	(۱۰۱,۴۱۷,۵۴۹,۸۱۲)	۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲	۵۵,۰۱۷,۱۳۹,۰۲۶	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷	(۲۳۰,۱۳۷,۶۹۳,۵۱۵)	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)	(۴۱,۳۲۸,۴۳۲,۱۸۱)	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
(۸۱۸,۸۳۹,۱۴۶)	(۲۴,۳۰۲,۶۵۳,۳۱۲)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۰	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷	(۳۰,۵۳۰,۷۹۷,۲۹۰)	۲۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۵	۸۶,۳۵۳,۰۳۹,۳۰۲	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۲۶۸)	-	-	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	(۲۲,۶۴۵,۱۳۲,۱۱۵)
-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	۲۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	۸۵۱,۹۲۷,۹۶۲,۶۷۲	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۲	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵	۵,۶۸۶,۴۸۲	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵	۱۹۳,۹۰۵,۴۹۴	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹	۶۰,۶۳,۴۷۶,۸۰۰	-	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
۱۱۸,۳۴۳,۹۱۷,۷۴۱	(۷,۹۹۳,۶۲۵,۹۳۱)	(۱۵,۴۵۲,۳۱۱,۵۴۰)	۳,۳۹۹,۸۹۹,۵۳۴	۳۸,۴۵۴,۳۹۵,۵۱۱	۹۶,۸۲۶,۴۴۲,۶۰۶	۱۷۹,۸۶۱,۵۸۶,۵۶۸	۳۳۲,۹۴۹,۲۹۶,۵۸۹	(۲۲۲,۷۲۶,۳۸۶,۷۶۶)	(۴۱,۳۱۹,۵۲۳,۲۱۶)	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳	(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)
هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران
(۶,۱۹۱,۱۴۶,۵۷۸)	(۵۹۸,۵۹۴,۹۰۳)	(۱۶,۸۴۴,۰۱۴,۹۷۵)	(۲۶۴,۰۷۵,۸۴۳)	(۸,۳۷۷,۱۷۳,۳۳۴)	(۵,۳۸۲,۰۱۱,۶۶۶)	(۷,۰۹۶,۱۹۶,۲۷۲)	(۱۶,۵۰۵,۳۶۱,۵۸۱)	(۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹)	(۱,۹۰۸,۰۲۴,۵۵۱)	(۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶)	(۸۶۲,۶۷۰,۷۴۶)
(۳۹۵,۸۲۴,۳۰۸)	(۲۶۷,۵۶۸,۳۵۵)	(۲۶۹,۶۴۵,۷۰۷)	(۱۸,۰۱۳,۹۲۱)	(۲۰۵,۴۱۴,۳۷۷)	(۱۸۳,۹۹۰,۹۰۳)	(۱۹۶,۱۵۴,۳۰۳)	(۱,۳۰۱,۴۹۵,۴۱۴)	(۳۰۲,۰۸۰,۷۶۸)	(۱۳۷,۵۵۷,۳۶۹)	(۲,۹۹۴,۱۶۳,۱۴۹)	(۳۸۵,۵۸۲,۱۸۶)
۱۱۱,۷۵۶,۹۴۶,۸۵۵	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۳۲,۵۶۵,۹۷۲,۲۲۲)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	۲۹,۸۷۱,۷۰۷,۸۰۰	۹۱,۲۶۰,۴۴۰,۰۳۷	۱۷۲,۵۶۹,۳۳۵,۹۹۳	۲۱۵,۱۴۲,۴۳۹,۵۹۴	(۲۴۶,۰۰۴,۰۵۵,۲۰۳)	(۴۳,۳۶۵,۱۰۵,۱۳۶)	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۳۹)
(۱,۶۹۲,۵۳۲,۰۰۳)	-	(۴۴,۷۹۹,۹۴۲,۴۴۷)	-	(۳۱,۱۳۵,۹۶۷,۶۴۸)	(۶,۸۰۶,۳۵۴,۶۵۰)	(۱,۴۵۴,۴۵۰,۸۲۱)	(۱۱,۸۰۸,۲۰۵,۵۸۱)	(۳۴,۶۴۷,۳۶۷,۱۲۷)	(۹,۳۱۱,۵۱۶,۳۰۳)	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)	-
۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	(۱,۲۵۴,۲۵۹,۸۴۸)	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲	۲۰۳,۳۴۴,۰۴۴,۰۱۳	(۳۸۰,۶۵۱,۴۲۳,۲۳۰)	(۵۲,۶۷۶,۶۴۱,۳۳۹)	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۳۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۶.۸۱٪	۹.۵۵٪-	۱۴.۷۱٪-	۴.۳۲٪	۰.۵۳٪-	۳۱.۳۶٪	۲۶.۸۴٪	۳.۲۲٪	-	-	۱.۸۴٪	۴٪-
۲۴.۶۸٪	۵.۹۶٪-	۱۱.۴۷٪-	۳.۴۲٪	۰.۲۹٪-	۲۳.۶۰٪	۲۹.۸۰٪	۲.۰۷٪	-	-	۱.۴۰٪	۲٪-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	
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	۱۸۱,۲۷۶	۱۸۱,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۵۵۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲	۲۸۹,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	-	-	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	-	-	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۰۸۹)	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	-
تعدیلات	-	۱۰,۳۳۰,۳۰۹,۳۷۰	-	-	۳۵,۳۲۸,۹۲۷,۵۸۵	۳۵,۳۲۸,۹۲۷,۵۸۵	-	-	۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۲۹۱	(۱۵,۲۴۹,۸۲۷,۷۳۱)	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۲۴,۶۷۶	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۱۴۳,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۶۷۸,۳۱۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۱۲۳,۴۲۲	۱۲۳,۴۲۲	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۲۸۹,۹۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

بازداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
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	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۲	-	-
۴۰۰,۷۰۷	۴۰۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۴,۵۲۷,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶,۰۵۸,۶۱۶	۱۶,۰۵۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۲۲	۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲	-	۲۰۲,۲۳۴,۰۳۴,۰۱۲	-	(۲۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰)	-	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹)	-	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	(۴,۲۶۵,۲۸۴,۹۴۲,۲۵۷)	-	۳۰۸,۹۸۳,۵۶۵,۹۹۲	-	۵۲,۶۴۱,۲۷۲,۵۸۲	-	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۳۴)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
۴۰۰,۷۰۷	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶	-	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	-	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۳۱۵,۷۷۷	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۲