

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش حسابرسی مستقـل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۴ الی ۲۶

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده 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 های 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، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه****صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني خبرگان اهداف****اظهار نظر**

۴- به نظر اين موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني خبرگان اهداف در تاريخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانوني ومقرراتي حسابرس

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای زیر، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است :

۵-۱- مفاد بند ۱-۷ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ در خصوص ایفای تعهدات بازارگردان مبنی بر عرضه و تقاضا به میزان حداقل تعداد واحدهای تعیین شده در روز، در خصوص سهام شرکت های موضوع بازارگردانی در برخی از مقاطع سال. برای نمونه سهام شرکت پالایش نفت اصفهان از تاريخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ الی ۱۴۰۰/۰۶/۳۰، سهام شرکت پتروشیمی خارک از تاريخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۳ الی ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ و سهام شرکت پتروشیمی مارون از تاريخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ الی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱.

۵-۲- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه در خصوص سرمايه گذاري در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه صندوق با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی، از بابت خرید و فروش سهام شرکت هتل پارسیان کوثر اصفهان در تاريخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲.

۵-۳- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص تامین حداکثر ۷۰ درصد از وجه قابل پرداخت توسط متقاضیان صدور واحدهای سرمايه گذاري از طريق انتقال سهام یا حق تقدم سهام به آخرین قیمت پایانی روز صدور، از بابت صدور تعداد ۱۰۳.۷۸۳ واحد در تاريخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ از طريق انتقال تعداد ۵۰ میلیون سهم شرکت نفت سپاهان مربوط به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا.

۵-۴- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه در خصوص اقدام به موقع مدیر به تبدیل دارایی های مربوط به عملیات بازارگردانی شرکت ها، در صورت عدم وجود مبالغ کافی برای پرداخت به سرمايه گذاران که منجر به عدم تبدیل دارایی ها به نقد شده است. از بابت دریافت درخواست ابطال واحدهای سرمايه گذاري در نماد ونفت در تاريخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ و واریز مبلغ ابطال به حساب سرمايه گذار در تاريخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ و همچنین مفاد بند ۸-۴-۲ امیدنامه در خصوص واریز وجوه حاصل از ابطال واحدهای سرمايه گذاري به حساب بانکی سرمايه گذار، ظرف حداکثر هفت روز کاری پس از دریافت درخواست ابطال، در برخی از مقاطع سال.

**گزارش حسابري مستقل - ادامه****صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني خبرگان اهداف**

۵-۵- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتشار اسامي حاضرين در مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹، ۱۳۹۹/۰۷/۲۱،

۱۳۹۹/۰۷/۲۸ و ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ ظرف مهلت مقرر توسط مدير در تارنماي صندوق .

۵-۶- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه و مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۷ در خصوص استفاده از تسهيلات تا سقف ۷۰ درصد از ارزش

خالص هر نماد تحت بازارگرداني، از بابت دريافت تسهيلات بيش از سقف مزبور از شركت كارگزاري خبرگان سهام . (براي

نمونه در نماد ومهان از تاريخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ الي ۱۴۰۰/۰۵/۰۸)

۵-۷- مفاد بند ۳-۳-۱ رويه پذيره نويسي، صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري در خصوص واريز تنمه وجوه واريزي سرمايه گذار

ظرف ۲ روز كاري، در برخي مقاطع سال .

۶- موارد عدم رعايت مفاد بخشنامه ها، ابلاغيه ها و 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 تهيه و ارائه چك ليست هاي سه ماهه منتهي به

۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ظرف مهلت مقرر توسط متولي .

۶-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵، درخصوص تهيه و بارگذاري گزارش عملکرد نه ماهه منتهي به ۳۱

خرداد ماه ۱۴۰۰، ظرف مهلت مقرر در تارنماي صندوق و سامانه كدال .

۶-۳- مفاد بخشنامه 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 سال .

۶-۴- مفاد ابلاغيه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵، در خصوص افشاي پرتفوي ماهانه منتهي به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ ظرف مهلت مقرر در

تارنماي صندوق .

۶-۵- مفاد ابلاغيه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸، در خصوص توقف اخذ ذخيره تصفيه بيش از هزار ميليون ريال . لازم به ذكر

است اخذ ذخيره كارمزد تصفيه در تاريخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ متوقف شده است و مانده حساب مزبور در تاريخ صورت خالص دارايي

هاي صندوق، مبلغ ۱٫۸۳۸ ميليون ريال مي باشد .

۷- به شرح مندرج در يادداشت توضيحي ۲۹ صورت هاي مالي، نسبت هاي كفايت سرمايه در تاريخ صورت خالص دارايي ها، براساس بند ۲

ماده ۳ دستورالعمل الزامات كفايت سرمايه نهادهاي مالي مصوب، ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هيأت مديره سازمان بورس و اوراق بهادار، تهيه شده

است. در اين خصوص نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت نسبت هاي مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهيه و

تدوين گزارش مذكور باشد، جلب نشده است .

**گزارش حسابرسی مستقل - ادامه****صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف**

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل این موسسه 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.

۹- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق و در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش، 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 حسابرسی

۱۰- 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.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان**۱۴۰۰ دی ۵**



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	۱- صورت خالص داراییها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 صورت های 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 صورت های 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
-------------	-----------	---------	-------



سیروان امینی

شرکت کارگزاری خبرگان سهام

مدیر صندوق

مریم بستانیان

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق



پیوست گزارش
شخص اندیشان

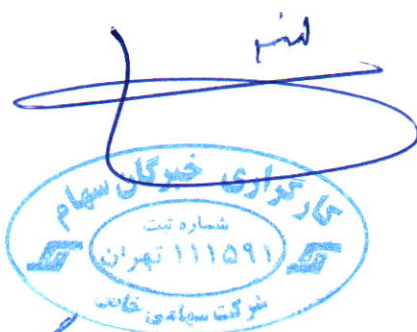
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	دارایی ها
۵	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	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	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	حسابهای دریافتنی
۹	-	۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	جاری کارگزاران
۱۰	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	سایر دارایی ها
۱۱	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱,۷۸۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰	۳۰۰,۲۸۸,۰۴۴,۳۴۵	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۹	۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴	-	جاری کارگزاران
۱۲	۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۸۰۷,۷۳۱	۴,۷۲۲,۱۹۸	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۴۰۲,۶۲۳,۲۱۵,۱۹۳	۱,۲۹۲,۱۶۹,۶۸۲	جمع بدهی ها
۱۵	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	خالص دارایی ها
	۷۸۲,۶۷۸	۱,۱۲۰,۵۸۲	خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



پیوست گزارش
شاخص اندیشان

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 (۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	(۲۳,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
سود سهام	۱۸ ۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۲۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
سایر درآمدها	۲۰ ۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
جمع درآمدها	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳	(۴,۵۹۳,۷۲۶,۳۹۷)
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶)	(۸۶۲,۶۶۹,۷۴۶)
سایر هزینه ها	۲۲ (۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)	(۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۹۸,۶۵۵,۶۳۷,۷۱۸	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
هزینه های مالی	۲۳ (۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)	-
سود (زیان) خالص	۱۵۷,۰۰۹,۲۰۱,۲۳۸	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری*	۱.۸۴٪	-۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره**	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	۲۶۶,۸۲۲	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷,۵۹۰,۶۱۵	۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۵۳۱,۹۹۹)	-
سود(زیان) خالص دوره	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
تعدیلات	۲۴ (۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳

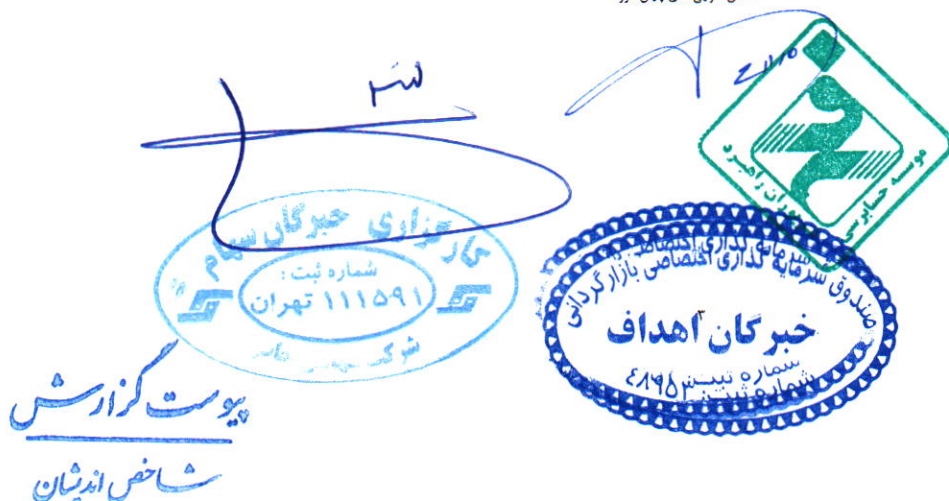
یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

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 پایانی 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 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 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 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 رسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ واحد ۱۰

پست گزارش
شاخص اندیشان

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۲- درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 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 تارنمای آن و هزینه های 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 $\pi \times 365 / 1000$ 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 یا 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 حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یادآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات 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 خیرگان 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 :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			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	۷۵.۹۲٪	۱۰,۰۰۶,۳۰۰,۱۸۶,۷۳۹	۱۰,۲۲۲,۵۶۴,۲۷۳,۷۴۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	-	-	۶.۶۹٪	۸۸۲,۱۹۲,۹۳۹,۴۳۲	۷۶۳,۲۹۷,۷۹۳,۳۰۳	محصولات شیمیایی
۳۷.۱۶٪	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۱۰۹,۸۹۰,۹۳۵,۰۸۵	۶.۲۵٪	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۸۱۴,۴۱۹,۸۶۹,۷۳۳	سرمایه گذاریها
۵۹.۱۲٪	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۲۰۰,۳۸۲,۵۴۸,۰۶۶	۸۸.۸۶٪	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۱۱,۸۰۰,۲۸۱,۹۳۶,۷۸۲	

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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	
سپرده های بانکی:							
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٪	

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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	۰٪	-	-	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴				-	۰.۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰.۲۱٪
جمع		-	-	-	۰.۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰.۲۱٪

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی 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		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد		
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)	۲۵٪	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)			جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	(۱۸,۰۸۹,۰۹۳,۷۲۸)	۲۵٪		پالایش نفت اصفهان
-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	(۲۲۴,۹۵۱,۵۱۹)	۲۵٪		سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	-	۲۵٪		نفت سپاهان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)			جمع

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مابده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	۴۳,۸۵۲,۳۷۰,۷۴۴,۱۶۲	(۴۴,۱۳۴,۲۲۴,۰۲۹,۷۹۹)	(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)
۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	۴۳,۸۵۲,۳۷۰,۷۴۴,۱۶۲	(۴۴,۱۳۴,۲۲۴,۰۲۹,۷۹۹)	(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)

خبرگان سهام

جمع

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 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
مخارج تاسیس			
۱۲۴,۶۳۵,۶۹۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۴,۲۶۲,۴۰۷)	۲۰۰,۳۷۳,۲۸۸
مخارج عضویت در کانون ها			
-	۴۱۹,۳۸۸,۸۶۹	(۴۱۹,۳۸۸,۸۶۹)	-
مخارج آبونمان نرم افزار			
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۹۱۹,۳۸۸,۸۶۹	(۸۵۰,۰۲۳,۷۰۲)	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹
جمع			

۱۱- موجودی نقد :

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

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

بادداشت‌های 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	۱,۰۰۰,۰۰۰	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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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 آيونمان نرم افزار
۲۸,۳۹۰,۸۰۳	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰	ذخیره کارمزد تصفیه*
۱۰۸,۷۷۶,۵۳۷	۷۲,۹۵۲,۹۱۹	ذخیره آيونمان 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 خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۱۷,۲۰۱,۲۹۴	۱,۹۰۲,۵۶۰,۲۱۸,۵۲۰	(۱,۸۴۶,۵۱۰,۹۸۴,۹۱۷)	(۱,۰۳۲,۰۹۱,۰۰۰)	۵۵,۰۱۷,۱۴۲,۶۰۳	ریال
پالایش نفت اصفهان	۸۹۹,۸۵۳,۳۱۰	۱۲,۲۳۴,۷۴۸,۵۶۵,۳۱۱	(۱۲,۵۵۵,۵۸۷,۹۴۳,۰۵۳)	(۹,۲۹۸,۳۱۷,۳۷۵)	(۳۳۰,۱۲۷,۶۹۵,۳۱۷)	ریال
پتروشیمی خارک	۱۸,۵۳۴,۵۵۶	۸۱۸,۸۸۲,۰۱۴,۲۰۰	(۷۹۶,۷۹۸,۲۷۷,۶۹۵)	(۵۷۷,۷۶۸,۵۹۹)	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	ریال
پتروشیمی مارون	۳,۸۷۹,۸۴۸	۵۹۸,۹۵۶,۵۳۰,۰۰۰	(۵۴۱,۰۲۹,۷۶۸,۰۴۲)	(۴۵۵,۲۰۲,۶۲۱)	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷	ریال
نفت سپاهان	۱۶۷,۶۰۳,۹۵۶	۲,۳۰۳,۹۳۳,۶۹۳,۳۹۶	(۲,۱۸۸,۳۵۷,۳۵۹,۱۹۵)	(۱,۱۶۸,۱۹۲,۹۳۹)	۱۱۴,۵۰۸,۲۴۱,۳۶۲	ریال
توسعه مسیر برق گیلان	۱۰۹,۳۶۴,۶۴۵	۲,۵۱۱,۴۱۸,۷۲۷,۹۴۱	(۲,۷۵۶,۵۱۰,۰۷۵,۸۴۳)	(۱,۰۱۷,۰۰۱,۹۰۴)	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)	ریال
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۲,۴۱۷,۳۹۹	۸۷۰,۵۳۸,۶۲۳,۸۱۳	(۹۱۱,۴۷۹,۴۲۰,۵۹۷)	(۳۹۷,۶۳۴,۳۹۷)	(۴۱,۳۳۸,۴۳۲,۱۸۱)	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۰۱,۶۶۷,۸۷۴	۲,۹۷۹,۳۴۶,۰۲۱,۷۹۹	(۳,۰۷۸,۴۹۰,۳۱۴,۵۲۹)	(۲,۲۵۳,۲۵۸,۰۲۸)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۵۰,۷۵۸)	ریال
جمع		۲۴,۲۲۰,۳۶۴,۴۱۶,۸۸۰	(۲۴,۶۷۴,۶۴۰,۴۳,۸۷۱)	(۱۶,۱۹۹,۴۶۷,۸۶۳)	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)	ریال

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

اسناد خزانه-م	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۸۷۹	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	ریال
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	ریال
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-	ریال
جمع		۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	ریال

پوشت گزاری
شخص اندیشان

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)	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)
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	۲۰,۹۹۸,۳۰۷	۷۰,۵۵۴,۳۱۱,۵۱۶	(۷۱,۳۱۹,۵۲۹,۳۸۹)	(۵۳,۶۴۱,۲۷۷)	(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	۲۸۰۴,۰۰۰	۵۱۶,۷۴۰,۷۴۸,۰۰۰	(۴۳۰,۰۹۴,۹۸۵,۷۲۹)	(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	(۸۱۴,۴۱۹,۸۶۹,۷۳۲)	(۶۲۶,۳۵۷,۵۵۲)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۱	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷
پتروشیمی خارک	۷,۲۹۳,۲۹۰	۳۶۶,۱۲۳,۱۵۸,۰۰۰	(۳۳۳,۲۰۲,۸۰۷,۵۷۴)	(۲۷۸,۲۵۳,۶۰۰)	۳۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۶	-
جمع		۱۱,۷۲۰,۹۲۹,۳۳۸,۹۹۲	(۱۱,۸۰۰,۳۸۱,۹۳۶,۷۸۲)	(۸,۹۰۷,۹۰۶,۲۹۷)	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۱۷- 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-م ۱۸ 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	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	۱,۲۰۰	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	(۱۸,۰۸۹,۰۹۳,۷۲۸)	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	-
پتروشیمی خارک	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۸,۰۹۰,۲۵۳	۵,۲۰۰	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					۱,۰۳۹,۲۸۷,۹۱۶,۰۴۰	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

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 ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
سود سپرده های بانکی		
جمع	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

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
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۰٪	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	-	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۰٪	۵,۶۸۶,۴۸۲	-	۵,۶۸۶,۴۸۲	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۰٪	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	-	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۰٪	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	-	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۰٪	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	-	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۰٪	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹	-	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۰٪	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	-	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	-
جمع		۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	-	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

سپرده های بانکی :

پیوست گزارش
شخص اندیشان

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	۵۶۷,۸۲۳,۰۳۰
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 آبوتمان نرم افزار	۷۵۰,۵۷۷,۴۶۹	۱۴۱,۲۵۵,۰۷۷
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	(۴۰,۶۴۰,۵۵۲,۱۵۳,۴۶۷)	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۲۷,۴۸۷,۲۹۳,۳۴۳	-
	(۳,۷۲۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)	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- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و ابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نماد	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	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-نفت-شساخت-شخارک	۹۶,۳۲۶	۳۶٪
	سرمایه گذاری صنعت نفت		ومهان	عادی	۶۷۸,۳۱۲	۴٪	شسپا	۳۲,۰۰۰	۱۳٪
	شرکت پتروشیمی مارون		ونفت	عادی	۴۴,۴۳۹	۰٪	ومهان-گیلان	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	۲۵۰,۷۰۸	۲٪		-	۰٪
	جمع				۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۰۰٪		۲۶۶,۸۲۲	۱۰۰٪

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی خبرگان 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 خبرگان 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	(۳۱۹,۴۸۳,۶۸۶)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		حق الزحمه حسابرس	۲۱۷,۰۴۹,۹۷۹	(۳۲۶,۰۴۹,۵۲۰)

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	۸,۸۲۴,۱۲۲,۰۲۳,۸۷۸	۱۱,۸۳۷,۷۴۰,۳۹۸,۱۱۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰	۸,۸۲۴,۱۲۲,۰۲۳,۸۷۸	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	۱۸,۴۳	۱۸,۴۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۵		۰۰۱۶

پوینت گزارش
شاخص اندیشان

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 دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
دارایی‌ها:	نفت سپاهان	نفت سپاهان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۰,۵۰۰,۶۹۰,۲۳۹	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۳۰۷,۴۸۷,۷۸۹,۲۲۰	۳۶۵,۸۴۴,۹۰۴,۴۰۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۵,۴۲۶,۲۶۶,۸۳۷
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۶۳۲,۹۶۴,۷۰۸	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷	-	-
حسابهای دریافتی	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-
سایر دارائیه‌ها	۴۱,۵۹۶,۹۷۹	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	-	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۳۳,۳۹۵,۵۴۸
موجودی نقد	-	-	۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	-	-
جمع دارایی‌ها	۴۷۳,۸۴۷,۶۱۲,۶۹۸	۱۸۲,۹۴۰,۱۸۳,۰۳۵	۸۳۶,۰۰۷,۳۸۹,۶۰۷	۱۵۳,۳۹۹,۶۸۹,۳۶۴	۳۱۷,۴۳۳,۰۵۱,۶۶۶	۳۷۱,۳۰۴,۵۶۶,۷۸۵
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۲۲,۵۲۵,۹۶۶,۳۸۷	۳۶,۰۵۱,۸۲۸,۰۵۴	۱۵۹,۶۲۶,۸۹۷,۱۴۱	-	۷۶,۶۴۰,۴۱۹,۴۲۲	۸,۴۴۲,۵۳۶,۲۵۴
بدهی به ارکان صندوق	۳,۳۳۵,۳۳۳,۴۶۷	۶۰۷,۷۵۳,۵۸۷	۱۰,۳۵۴,۱۴۷,۰۲۴	۲۶۴,۱۳۵,۸۴۳	۵,۵۹۹,۷۰۹,۶۹۹	۳,۶۱۲,۸۰۹,۴۳۴
سایر حسابهای پرداختی	۴۳۵,۳۱۲,۴۲۴	۳۹۷,۷۰۹,۱۲۳	۱۵۷,۷۳۴,۰۶۴	۱۷,۸۴۸,۹۳۱	۹۴,۳۹۰,۵۷۰	۸۶,۰۵۵,۷۰۹
بدهی به سرمایه گذاران	-	۲,۵۵۶,۰۶۹	-	۲,۱۶۶,۱۲۹	-	۸۰۷,۷۳۱
جمع بدهی‌ها	۲۶,۲۹۶,۶۱۲,۲۷۸	۳۷,۰۵۹,۸۴۶,۸۳۳	۱۷۰,۱۳۸,۷۷۸,۲۲۹	۲۸۴,۱۵۰,۹۰۳	۸۲,۳۳۴,۵۱۹,۶۹۱	۱۲,۱۴۲,۲۰۹,۱۲۸
خالص دارایی‌ها	۴۴۷,۵۵۱,۰۰۰,۴۲۰	۱۴۵,۸۸۰,۳۳۶,۲۰۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۱۱,۳۷۸	۱۵۳,۱۱۵,۵۳۸,۴۶۱	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۳۷۸,۴۵۴	۱,۰۱۷,۲۹۶	۹۸۱,۶۵۵	۱,۲۴۰,۵۸۶	۲,۲۴۹,۳۵۹	۱,۲۳۸,۷۱۳

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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 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 دارائیه‌ها
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	۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	۱,۱۳۶,۶۳۷,۸۷۸	۶,۸۴۹,۰۴۹,۴۷۰	۸۷,۹۵۶,۰۰۳,۸۱۹	۵,۳۰۵,۵۴۸,۲۰۰	بدهی به ارکان صندوق
۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۲,۲۵۷,۴۱۷,۳۴۷	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	۴۱۰,۲۳۳,۱۷۵,۱۳۷	۱,۱۵۹,۶۳۹,۷۴۲	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 سرمایه گذاری

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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 :

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	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 سیاهان	نفت سیاهان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک	پتروشیمی مارون	بالایش 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	(۱۰۱,۳۱۷,۵۴۹,۸۱۲)	۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲	۵۵,۰۱۷,۱۳۹,۰۲۶	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۲,۵۱۵)	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)	(۴۱,۳۳۸,۴۳۳,۱۸۱)	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
(۸۱۸,۸۳۹,۱۴۶)	(۲۴,۳۰۲,۶۵۳,۳۱۲)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۰	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷	(۲۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)	۳۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۵	۸۶,۳۵۳,۰۳۹,۳۰۲	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۸)	-	-	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
-	۹۳۰,۷۸۳,۳۴۲	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	۸۵۱,۹۲۷,۹۶۲,۶۷۲	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	۹۳۰,۷۸۳,۳۴۲
۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵	۵۶,۸۶۴,۸۸۲	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹	۶۰,۶۳۴,۴۷۶,۸۰۰	-	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
۱۱۹,۳۱۶,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۳۱۶,۷۵۸	-
۱۱۸,۳۴۳,۹۱۷,۷۴۱	(۷,۹۹۳,۶۳۵,۹۳۱)	(۱۵,۴۵۲,۳۱۱,۵۴۰)	۳,۳۹۹,۸۹۹,۵۳۴	۳۸,۴۵۳,۲۹۵,۵۱۱	۹۶,۸۲۶,۴۴۲,۶۰۶	۱۷۹,۸۶۱,۵۸۶,۵۶۸	۳۳۲,۹۴۹,۲۹۶,۵۸۹	(۲۳۲,۷۲۶,۳۸۶,۷۶۶)	(۴۱,۳۱۹,۵۲۳,۲۱۶)	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳	(۴,۵۹۳,۷۲۶,۳۹۷)
هزینه کارمزد ارکان	هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری پایان دوره	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری
(۶,۱۹۱,۱۴۶,۵۷۸)	(۵۹۸,۵۹۴,۹۰۳)	(۱۶,۸۴۴,۰۱۴,۹۷۵)	(۲۶۴,۰۷۵,۸۴۳)	(۵,۳۸۲,۰۱۱,۶۶۶)	(۷,۰۹۶,۱۹۶,۲۷۲)	(۱۱۶,۵۰۵,۳۶۱,۵۸۱)	(۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹)	(۱,۹۰۸,۰۲۴,۵۵۱)	(۱۷۵,۳۶۹,۵۱۶,۶۲۶)	(۸۶۲,۶۷۰,۷۴۶)	(۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶)
(۳۹۵,۸۲۴,۳۰۸)	(۲۶۷,۵۶۸,۳۵۵)	(۲۶۷,۵۶۸,۳۵۵)	(۱۸,۰۱۳,۹۳۱)	(۱۸۳,۹۹۰,۹۰۳)	(۱۹۶,۱۵۴,۳۰۳)	(۱,۳۰۱,۴۹۵,۴۱۴)	(۳۰۲,۰۸۰,۷۶۸)	(۱۳۷,۵۵۷,۳۶۹)	(۲,۹۹۳,۱۶۳,۱۴۹)	(۲,۹۹۳,۱۶۳,۱۴۹)	(۲,۹۹۳,۱۶۳,۱۴۹)
۱۱۱,۷۵۶,۹۴۶,۸۵۵	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۳۲,۵۶۵,۹۷۲,۲۲۲)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	۲۹,۸۷۱,۷۰۷,۸۰۰	۹۱,۲۶۰,۴۴۰,۰۳۷	۱۷۲,۵۶۹,۲۲۵,۹۹۳	۲۱۵,۱۴۲,۴۳۹,۵۹۴	(۲۴۶,۰۰۴,۰۵۵,۲۰۳)	(۴۳,۳۶۵,۱۰۵,۱۳۶)	۲۹,۸۶۵,۶۳۷,۷۱۸	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
(۱,۶۹۲,۵۳۲,۰۰۳)	-	(۴۴,۷۹۹,۹۴۲,۴۴۷)	-	(۳۱,۱۲۵,۹۶۷,۶۴۸)	(۶,۸۰۶,۲۵۴,۶۵۰)	(۱,۳۵۳,۴۵۰,۸۲۱)	(۱۱,۸۰۸,۴۰۵,۵۸۱)	(۳۴,۶۴۷,۳۶۷,۱۲۷)	(۹,۳۱۱,۵۱۶,۲۰۳)	(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	۲۰۳,۳۴۴,۰۳۴,۰۱۳	(۴۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰)	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹)	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
۲۶.۸۱٪	۹.۵۵٪-	۱۴.۷۱٪-	۴.۳۲٪	-۵.۳٪-	۳۱.۳۶٪	۳۶.۸۴٪	۳.۲۲٪	-	-	۱.۸۴٪	۴٪-
۲۴.۶۸٪	۵.۹۶٪-	۱۱.۲۷٪-	۳.۴۲٪	-۰.۲۹٪-	۲۳.۶۰٪	۲۹.۸۰٪	۲.۰۷٪	-	-	۱.۴۰٪	۲٪-

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

باداشتهای 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		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	
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
-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۱۱۵,۶۲۸,۲۶۲	۱۲۳,۴۲۲	-	-	۱۴۵,۸۸۰,۲۴۶,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰
۲۸۹,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۸	۱۰۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۸	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲	۵۵۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۹۰	۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۱۸۱,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۷۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	-	(۱,۲۵۴,۲۵۹,۸۴۸)	-	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	-	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	-	(۸۸,۵۹۹,۷۹۹,۰۸۹)	-	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	-
(۱۵,۲۳۹,۸۲۷,۷۳۱)	-	۱۳۱,۸۳۴,۷۹۱,۸۲۳	-	۲۶,۵۷۵,۷۸۸,۷۰۱	-	۳۵,۳۲۸,۹۲۷,۵۸۵	-	۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۲۹۱	-	۱۰,۲۳۰,۳۰۹,۳۷۰	-
۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۲۸۹,۹۴۸	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۱۰۴,۵۱۸	۱۵۳,۱۱۵,۵۹۸,۴۶۱	۱۲۳,۴۲۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۶۷۸,۴۱۲	۱۴۵,۸۸۰,۲۷۶,۲۰۲	۱۴۳,۴۰۰	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۳۲۴,۶۷۶

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های 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 ۱۴۰۰ ماه		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ ماه		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
پتروشیمی مازون		نفت اصفهان		توسعه مسیر برق گیلان		مهندسی وساختمان صنایع نفت		جمع		جمع	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	-	-
۴۰۰,۷۰۷	۴۰۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	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	-	۲۰۳,۳۳۴,۰۳۴,۰۱۳	-	(۲۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰)	-	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹)	-	۱۵۷,۰۱۹,۳۰۱,۳۳۸	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	(۴,۲۶۵,۲۸۴,۹۴۲,۲۵۷)	-	۳۰۸,۹۸۳,۵۶۵,۹۹۲	-	۵۲,۶۴۱,۲۷۳,۵۸۲	-	(۳,۷۳۲,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
۴۰۰,۷۰۷	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۰,۴۶۵,۳۳۶,۰۹۱,۷۵۶	-	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	-	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۳۱۵,۷۷۷	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳

پیوست گزارش
شاخص اندیشان