

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

گزارش حسابرس مستقل

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 خطر ها، 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 حسابرسی مستقل - ادامه****صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف****اظہار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی 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 ۷-۱ 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 تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ الی ۱۴۰۰/۰۶/۳۰، سهام شرکت پتروشیمی خارک از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۳ الی ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ و سهام شرکت پتروشیمی مارون از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ الی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱.

۵-۲- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری 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 تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲.

۵-۳- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص تامین حداقل ۷۰ درصد از وجه قابل پرداخت توسط متقاضیان صدور واحدهای سرمایه گذاری از طریق انتقال سهام یا حق تقدم سهام به آخرین قیمت پایانی روز صدور، از بابت صدور تعداد ۱۰۳.۷۸۳ واحد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ از طریق 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 سرمایه گذاران که منجر به عدم تبدیل دارایی ها به نقد شده است. از بابت دریافت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری در نماد و نفت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ و واریز مبلغ ابطال به حساب سرمایه گذار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ و همچنین مفاد بند ب ماده ۸-۴-۲ امیدنامه در خصوص واریز وجوه حاصل از ابطال واحدهای سرمایه گذاری به حساب بانکی سرمایه گذار، ظرف حداکثر هفت روز کاری پس از دریافت درخواست ابطال، در برخی از مقاطع سال.

**گزارش حسابرس 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 تارنمای صندوق .

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

خالص هر نماد تحت بازارگرداني، از بابت دریافت تسهیلات بیش از سقف مزبور از شرکت کارگزاری خبرگان سهام . (برای

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

۵-۷- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمايه گذاري در خصوص واریز تنمه وجوه واریزی سرمايه گذار

ظرف ۲ روز کاری، در برخی مقاطع سال .

۶- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، ابلاغیه ها و دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زیر می باشد :

۶-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵، درخصوص تهیه و ارائه چک لیست های سه ماهه منتهی به

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

۶-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵، درخصوص تهیه و بارگذاری گزارش عملکرد نه ماهه منتهی به ۳۱

خرداد ماه ۱۴۰۰، ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال .

۶-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴، در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمايه گذاري به صورت فایل

(XML) توسط نرم افزار صندوق حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از مقاطع سال .

۶-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵، در خصوص افشای پرتفوی ماهانه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ ظرف مهلت مقرر در

تارنمای صندوق .

۶-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸، در خصوص توقف اخذ ذخیره تصفیه بیش از هزار میلیون ریال . لازم به ذکر

است اخذ ذخیره کارمزد تصفیه در تاريخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ متوقف شده است و مانده حساب مزبور در تاريخ صورت خالص دارایی

های صندوق، مبلغ ۱۸۲۸ میلیون ریال می باشد .

۷- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، نسبت های کفایت سرمايه در تاريخ صورت خالص دارایی ها، براساس بند ۲

ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمايه نهادهای مالی مصوب، ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده

است. در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت نسبت های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و

تدوین گزارش مذکور باشد، جلب 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 حسابرس

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.

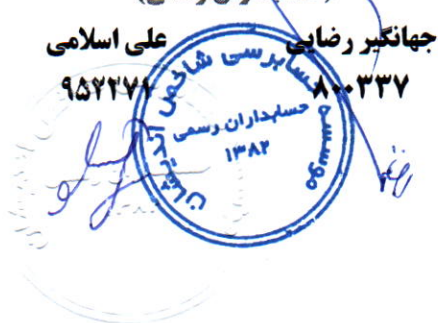
۵ دی ۱۴۰۰**موسسه حسابرسی شاخص اندیشان**

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی**علی اسلامی**

۹۵۲۲۷۱

۸۰۰۳۳۷



شماره:
تاریخ:
پیوست:

KHOBREGAN AHDAF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی خبرگان اهداف

شماره ثبت شرکت: ۴۸۹۵۳ شماره ثبت سازمان بورس: ۱۱۶۸۸



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

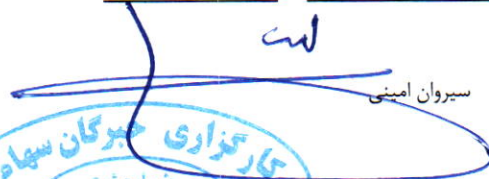
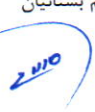
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

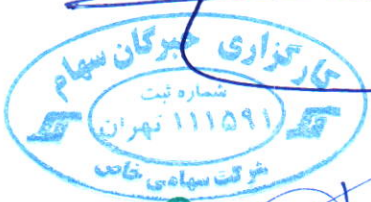
شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| 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 صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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	



*پیوست گزارش
شاخص اندیشان*

آدرس: تهران، میدان ونک، خیابان گاندی، کوچه ۲۱، پلاک ۷
تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۸۲
دورنگار: ۸۸۷۸۵۹۷۶
کد پستی: ۱۵۱۷۹۳۸۳۱۴
www.khobreganmmf.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	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
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

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان 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 ۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
سایر درآمدها	۲۰ ۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
جمع درآمدها	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳	(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۳۶)	(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٪	-۳٪

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 ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۶۶,۸۲۲	۲۶۶,۸۲۲
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

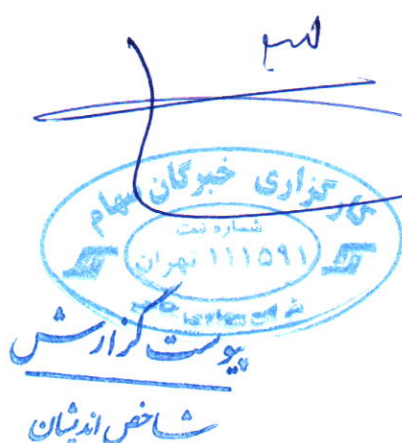
یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری *

بازده سرمایه گذاری پایان دوره **

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 ۱۳۹۸/۱۰/۰۸ 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 تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۲,۰۰۰	۷۶٪
۲	کارگزاری خبرگان سهام	۱۰,۰۰۰	۲۴٪
	جمع	۴۲,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق : شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۰۹ با شماره ثبت ۱۱۱۵۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای

شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان گاندی جنوبی-خیابان بیست و یکم-پلاک ۷-طبقه اول

۲-۳- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران

به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان نفت شمالی -نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه-پلاک ۳۹-طبقه ۶-واحد ۲۳

۲-۴- متولی صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت

رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران-خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

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 درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یادآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات برارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش 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 مفتحه
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 خیرگان 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	نوع سپرده های بانکی :
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰	۳۰۶٪	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۳۸.۳۹٪	سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۰.۰۹٪	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۰.۰۸٪	سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴	۰.۶۹٪	-	۰٪	سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۱,۱۲۴,۳۹۱,۹۸۵	۰.۰۱٪	-	۰٪	سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۵,۴۲۶,۳۶۶,۸۳۷	۰.۰۴٪	-	۰٪	سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۵۷,۵۸۹,۲۸۵,۱۵۰	۰.۴۴٪	-	۰٪	سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۰.۰۵٪	-	۰٪	سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت
جمع			۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۴.۳۸٪	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۳۸.۴۷٪	

پشت گزارش
شخص 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٪

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)	۲۵٪	۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)		۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	جمع
۸-۱- سود سهام دریافتنی					
۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	(۱۸,۰۸۹,۰۹۳,۷۲۸)	۲۵٪	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	بالایش نفت اصفهان
-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	(۲۲۴,۹۵۱,۵۱۹)	۲۵٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	-	۲۵٪	-	نفت سپاهان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)		۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	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

پست 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
مخارج تاسیس	۱۴,۵۷۳,۸۵۷	-	۸,۲۰۱,۴۳۱
مخارج عضویت در کانون ها	۱۲۴,۶۳۵,۶۹۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۷۳,۲۸۸
مخارج آبونمان نرم افزار	-	۴۱۹,۳۸۸,۸۶۹	-
جمع	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۹۱۹,۳۸۸,۸۶۹	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹

۱۱- موجودی نقد :

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

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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	
۵۶۷,۸۲۳,۰۳۰	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 تئمه واحد های صادر شده
۴,۷۲۲,۱۹۸	۸۰۷,۷۳۱	جمع

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان 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 دارایی‌ها 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 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	یادداشت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال
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	-
پالایش نفت اصفهان		۸۹۹,۸۵۲,۲۱۰	۱۲,۲۳۴,۷۴۸,۵۶۵,۳۱۱	(۱۲,۵۵۵,۵۸۷,۹۴۳,۰۵۳)	(۹,۲۹۸,۳۱۷,۲۷۵)	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۵,۲۱۷)	-
پتروشیمی خارک		۱۸,۵۲۴,۵۵۶	۸۱۸,۸۸۲,۰۱۴,۲۰۰	(۷۹۶,۷۹۸,۲۷۷,۶۹۵)	(۵۷۷,۷۶۸,۵۹۹)	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	-
پتروشیمی مارون		۳,۸۷۹,۸۴۸	۵۹۸,۹۵۶,۵۳۰,۰۰۰	(۵۴۱,۰۲۹,۷۶۸,۰۴۲)	(۴۵۵,۲۰۳,۶۲۱)	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷	-
نفت سپاهان		۱۶۷,۶۰۳,۹۵۶	۲,۳۰۳,۹۳۳,۶۹۳,۳۹۶	(۲,۱۸۸,۲۵۷,۲۵۹,۱۹۵)	(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)	(۱,۰۱۷,۰۰۱,۹۰۴)	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)	-
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		۲۰۱,۶۶۷,۸۷۴	۲,۹۷۹,۳۲۶,۰۲۱,۷۹۹	(۳,۰۷۸,۴۹۰,۳۱۴,۵۲۹)	(۲,۲۵۳,۲۵۸,۰۲۸)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۵۰,۷۵۸)	۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲
هتل پارسیان کوثر اصفهان	۱۶-۱-۱	۱۶۷,۴۸۴	۴۰۴,۰۶۸,۰۶۱	(۴۰۰,۵۱۲,۳۸۴)	(۳,۵۵۵,۷۷۷)	-	-
جمع		۲۴,۲۲۰,۷۶۸,۴۸۴,۹۴۱	(۲۴,۶۷۵,۰۶۴,۵۵۶,۱۵۵)	(۱۶,۲۰۳,۰۲۳,۶۴۰)	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)	۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲	۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲

۱-۱-۱۶- زیان ناشی از خرید و فروش سهام شرکت هتل پارسیان کوثر اصفهان از ذخیره کارمزد مدیر کسر شده است.

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال
۸۷۹	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	۶۶,۲۷۸,۲۴۰
-	-	-	-	-	۱۲۳,۸۲۵,۵۵۵
-	-	-	-	-	۸۴,۶۶۳,۴۱۹
جمع	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸

اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶

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	-	۷,۲۳۴,۲۸۴
	(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)	(۵۳,۶۳۱,۲۷۷)	(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	۲,۸۰۴,۰۰۰	۵۱۶,۷۴۰,۷۴۸,۰۰۰	(۴۳۰,۰۹۴,۹۸۵,۷۳۹)	(۳۹۲,۷۲۲,۹۶۸)	۸۶,۲۵۳,۰۳۹,۳۰۳	-
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)	۲۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۶	-
جمع		۱۱,۷۲۰,۹۲۹,۳۳۸,۹۹۲	(۱۱,۸۰۰,۲۸۱,۹۳۶,۷۸۲)	(۸,۹۰۷,۹۰۶,۲۹۷)	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های 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
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	
جمع						

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰								نام شرکت
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹								
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۹۵۱,۵۱۹)	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۷۲۵,۰۲۲,۵۴۷	۱,۲۰۰	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	(۱۸,۰۸۹,۰۹۳,۷۲۸)	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	-	پالایش نفت اصفهان
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۸,۰۹۰,۲۵۳	۵,۲۰۰	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	-	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	-	پتروشیمی خارک
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۰	۲,۸۶۶,۸۲۴	۱۱,۵۰۰	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	-	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	-	پتروشیمی مارون
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۳۲,۶۱۴,۵۴۴	۴۱۰	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	توسعه مسیر برق گیلان
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	۷۶,۸۵۱,۱۰۵	۱,۰۰۰	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	-	-	-	-	-	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	نفت سپاهان
جمع								
-	-	-	-	۱,۰۳۹,۲۸۷,۹۱۶,۰۴۰	(۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷)	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	

پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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
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
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	-	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵
۱۳۹۹/۰۲/۲۰	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

پیوست گزارش
شاخص 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
۲۰-۱ درآمد سود سهام	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
جمع	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۷۴,۶۵۲,۴۶۶,۴۷	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	۶,۳۷۲,۴۳۶	۳,۸۳۸,۰۰۱
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	۱,۳۲۴,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰
هزینه تصفیه	۱,۸۰۹,۷۲۶,۸۴۷	۲۸,۳۹۰,۸۰۳
جمع	۳,۹۹۳,۱۶۳,۱۴۹	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
۲۳-۱ 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	(۴۰,۶۴,۵۵۲,۱۵۳,۴۶۷)	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۲۷,۴۸۷,۲۹۳,۳۴۳	-
	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

بازداشت‌های 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 وابسته	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-ونفت-شساخت-شخارک	۹۶,۳۲۶	۳۶٪
	سرمایه گذاری صنعت نفت		ومهان	عادی	۶۷۸,۳۱۲	۴٪	شسپا	۳۲,۰۰۰	۱۲٪
	شرکت پتروشیمی مارون		ونفت	عادی	۴۴,۴۳۹	۰٪	ومهان-کیلان	۱۲۳,۴۲۲	۴۶٪
	شرکت پتروشیمی خارک	شرکت موضوع بازارگردانی	مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪		-	۰٪
	شرکت پالایش نفت اصفهان		شپنا	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۱٪		-	۰٪
	گروه پتروشیمی تابان فردا		شسپا	عادی	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۸۹٪		-	۰٪
	شرکت افق سپهر مارون		مارون	عادی	۲۷۷,۶۰۲	۲٪		-	۰٪
				عادی	۲۵۰,۷۰۸	۲٪		-	۰٪
	جمع				۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۰۰٪		۲۶۶,۸۲۲	۱۰۰٪

پوست گزارش
شخص اندیشان

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 (ریال) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر، موسس و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳,۷۶۱,۳۹۳,۰۱۰	(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۳۲۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار 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 حسابرس	۳۱۷,۰۴۹,۹۷۹	(۳۲۶,۰۴۹,۵۳۰)

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	۷,۰۶۷,۳۱۸,۸۰۸,۹۷۳	۱۱,۸۳۷,۷۴۰,۳۹۸,۱۱۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰	۷,۰۶۷,۳۱۸,۸۰۸,۹۷۳	۱۱,۸۳۷,۷۴۰,۳۹۸,۱۱۰
جمع بدهی های جاری	۴۰۰,۷۸۵,۰۹۷,۵۴۳	۳۲۰,۷۹۱,۷۷۵,۲۵۹	۳۸۰,۷۹۵,۱۱۴,۱۱۸
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰	-	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰
جمع کل بدهی ها	۴۰۲,۶۲۳,۲۱۵,۱۹۳	۳۲۰,۷۹۱,۷۷۵,۲۵۹	۲,۸۲۶,۳۳۳,۲۳۱,۷۶۸
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	۱۴.۸۱	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵	-	۰.۱۶

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

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	دارایی‌ها:
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 دریافتی
۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	-	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۴۱,۵۹۶,۹۷۹	سایر دارائیه‌ها
-	-	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰	-	-	موجودی نقد
۳۷۱,۳۰۴,۵۶۶,۷۸۵	۳۱۷,۴۲۳,۰۵۱,۶۶۶	۱۵۳,۳۹۹,۶۸۹,۳۶۴	۸۳۶,۰۰۷,۳۸۹,۶۰۷	۱۸۲,۹۴۰,۱۸۳,۰۳۵	۴۷۳,۸۴۷,۶۱۲,۶۹۸	جمع دارایی‌ها
						بدهی‌ها:
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	۳,۳۳۵,۳۳۳,۴۶۷	بدهی به ارکان صندوق
۸۶,۰۵۵,۷۰۹	۹۴,۳۹۰,۵۷۰	۱۷,۸۴۸,۹۳۱	۱۵۷,۷۳۴,۰۶۴	۳۹۷,۷۰۹,۱۲۳	۴۳۵,۳۱۲,۴۲۴	سایر حسابهای پرداختی
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	۲۶,۲۹۶,۶۱۲,۳۷۸	جمع بدهی‌ها
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 دارایی‌ها
۱,۳۳۸,۷۱۳	۲,۲۴۹,۳۵۹	۱,۲۴۰,۵۸۶	۹۸۱,۶۵۵	۱,۰۱۷,۲۹۶	۱,۳۷۸,۴۵۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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 دارایی ها 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	دارایی ها:
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 دریافتی
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	-	-	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	سایر دارائیه
۱,۷۸۰,۰۰۰	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	-	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	-	-	موجودی نقد
۳۳۶,۳۳۹,۱۷۲,۳۹۹	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	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	۲۳,۰۰۰,۶۷۱	۱۵۷,۹۱۳,۴۱۳	۱,۱۹۰,۷۱۹,۶۰۷	۱۱۲,۲۹۰,۷۸۹	سایر حسابهای پرداختی
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 سرمایه‌گذاری

* علت مغایرت جاری کارگزاران با صورت خالص دارایی ها 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 :

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	(۲۳۰,۱۳۷,۶۹۲,۵۱۵)	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)	(۴۱,۳۳۸,۴۳۳,۱۸۱)	(۴۷۰,۵۰۲,۶۶۶,۳۰۶)	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
(۸۱۸,۸۲۹,۱۴۶)	(۲۴,۳۰۲,۶۵۳,۳۱۲)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۰	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷	(۲۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)	۲۳,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۵	۸۶,۲۵۳,۰۳۹,۳۰۲	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۸)	-	-	(۸۸,۳۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	۲۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	۸۵۱,۹۲۷,۹۶۲,۶۷۲	۱۳,۲۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	۱,۰۲۰,۹۷۲,۸۷۰,۷۹۳	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵	۵,۶۸۶,۴۸۲	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	-	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-
۱۱۸,۳۴۳,۹۱۷,۷۴۱	(۷,۹۹۳,۶۳۵,۹۳۱)	(۱۵,۴۵۳,۳۱۱,۵۴۰)	۳,۳۹۹,۸۹۹,۵۳۴	۳۸,۴۵۴,۲۹۵,۵۱۱	۹۶,۸۲۶,۴۴۲,۶۰۶	۱۷۹,۸۶۱,۵۸۶,۵۶۸	۳۳۲,۹۴۹,۲۹۶,۵۸۹	(۲۳۲,۷۳۶,۳۸۶,۷۶۶)	(۴۱,۳۱۹,۵۲۳,۲۱۶)	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳	(۴,۵۹۳,۷۲۶,۳۹۷)
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۱۹۱,۱۴۶,۵۷۸)	(۵۹۸,۵۹۴,۹۰۳)	(۱۶,۸۴۴,۰۱۴,۹۷۵)	(۲۴۴,۰۷۵,۸۴۳)	(۵,۳۸۲,۰۱۱,۶۶۶)	(۷,۰۹۶,۱۹۶,۲۷۲)	(۱۱۶,۵۰۵,۳۶۱,۵۸۱)	(۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹)	(۱,۹۰۸,۰۲۴,۵۵۱)	(۱۷۵,۳۶۹,۵۱۶,۶۲۶)	(۸۶۳,۶۷۰,۷۶۶)
سایر هزینه ها	(۳۹۵,۸۲۴,۳۰۸)	(۲۶۷,۵۶۸,۳۵۵)	(۲۶۹,۶۴۵,۷۰۷)	(۱۸,۰۱۳,۹۳۱)	(۱۸۳,۹۹۰,۹۰۳)	(۱۹۶,۱۵۴,۳۰۳)	(۱,۳۰۱,۴۹۵,۴۱۴)	(۳۰۲,۰۸۰,۷۶۸)	(۱۳۷,۵۵۷,۳۶۹)	(۲,۹۹۳,۱۶۴,۱۴۹)	(۲۸۵,۵۸۲,۱۸۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۱۱,۷۵۶,۹۴۶,۸۵۵	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۳۲,۵۶۵,۹۷۲,۲۲۲)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	۲۹,۸۷۱,۷۰۷,۸۰۰	۱۷۲,۵۶۹,۳۵۵,۹۹۳	۲۱۵,۱۴۲,۴۳۹,۵۹۴	(۲۴۶,۰۰۴,۰۵۵,۲۰۳)	(۴۳,۳۶۵,۱۰۵,۱۳۶)	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
هزینه های مالی	(۱,۶۹۲,۵۳۲,۰۰۳)	-	(۴۴,۷۹۹,۹۴۲,۴۴۷)	-	(۳۱,۱۲۵,۹۶۷,۶۴۸)	(۱,۴۵۳,۴۵۰,۸۲۱)	(۱۱,۸۰۸,۴۰۵,۵۸۱)	(۲۴,۶۴۷,۳۶۷,۱۲۷)	(۹,۳۱۱,۵۱۶,۲۰۳)	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)	-
سود (زیان) خالص	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲	۲۰۳,۳۳۴,۰۳۴,۰۱۳	(۳۸۰,۶۵۱,۴۲۳,۳۰۰)	(۵۲,۶۷۶,۶۳۱,۳۳۹)	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۶.۸۱٪	۹.۵۵٪-	۱۴.۷۱٪-	۴.۳۲٪	۰.۵۳٪-	۳۱.۳۶٪	۳.۸۴٪	۳.۲۲٪	-	۱.۸۴٪	۴٪-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۴.۶۸٪	۵.۹۶٪-	۱۱.۴۷٪-	۳.۴۲٪	۰.۲۹٪-	۲۳.۶۰٪	۲۹.۸۰٪	۴.۰۷٪	-	۱.۴۰٪	۲٪-

پوست 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 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 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		سرمایه گذاری صنعت نفت	
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	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۸	۱۰۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	-	-	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	-	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	-	(۱,۲۵۴,۲۵۹,۸۴۸)	-
تعدیلات	-	۱۰,۳۳۰,۳۰۹,۳۷۰	-	-	۳۵,۲۲۸,۹۲۷,۵۸۵	۲۶,۵۷۵,۷۸۸,۷۰۱	-	۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۲۹۱	-	۱۳۱,۸۳۴,۷۹۱,۸۲۳	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۲۴,۶۷۶	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۱۴۳,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۶۷۸,۳۱۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۱۲۳,۴۲۲	۱۴۵,۸۸۰,۲۷۶,۲۰۲	۲۸۹,۹۴۸	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۱۰۴,۵۱۸

پوست 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 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	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	-	-
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)	-	۱۵۷,۰۰۱,۹۲۰,۱,۳۳۸	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	(۴,۳۶۵,۳۸۴,۹۴۲,۳۵۷)	-	۳۰۸,۹۸۳,۵۶۵,۹۹۲	-	۵۲,۶۴۱,۲۷۳,۵۸۲	-	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
۴۰۰,۷۰۷	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶	-	۲۸,۳۲۲,۱۴۳,۶۶۲	-	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳

پیوست گزارش
شاخص اندیشان