



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی خبرگان اهداف**

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
۸-۲۷	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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ 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 فیروان راهبرد	مریم بستانیان	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱۱,۷۹۳,۳۲۳,۲۸۳,۵۷۶	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۶۸۵,۷۳۸,۳۳۸,۶۳۴	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	حسابهای دریافتی
۸	۴۴۶,۶۸۴,۷۴۵	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	سایر دارایی ها
۹	۷,۰۰۸,۷۲۰,۸۸۳	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	موجودی نقد
	۱۳,۳۶۰,۵۴۴,۰۸۴,۲۳۸	۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۰	۱,۷۱۸,۷۷۴,۱۴۰,۲۲۹	۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴	جاری کارگزاران
۱۱	۱۸۲,۰۴۰,۱۳۱,۴۰۵	۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	-	۸۰۷,۷۳۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳	۲,۵۱۸,۸۸۳,۸۳۹	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۱,۹۰۳,۳۳۳,۱۵۵,۴۷۳	۴۰۲,۶۲۳,۲۱۵,۱۹۳	جمع بدهی ها
۱۴	۱۱,۴۵۷,۲۱۰,۹۲۸,۷۶۵	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	خالص دارایی ها
	۶۷۲,۲۶۳	۷۸۲,۶۷۸	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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
درآمدها	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۹۰,۴۳۱,۴۹۲,۶۱۲	۱۰۶,۵۶۷,۳۲۶,۰۹۸	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)
۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۸۹۳,۷۸۴,۹۹۷,۳۶۶)	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۶)	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)
۱۷ سود سهام	-	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶,۱۷۲,۹۰۴,۹۹۹	۲,۹۱۳,۰۵۷,۳۸۶	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵
۱۹ سایر درآمدها	۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷	۵۳,۸۰۲,۵۰۰	۱۱۹,۳۱۶,۷۵۸
جمع درآمدها	(۱,۷۶۸,۸۶۶,۵۵۴,۵۰۸)	(۲۹۳,۳۱۴,۹۷۷,۵۴۶)	۴۷۶,۹۳۷,۳۱۷,۴۹۳
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۵۷,۷۲۷,۱۷۴,۳۵۴)	(۱۶,۱۰۵,۸۶۹,۸۳۸)	(۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶)
۲۱ سایر هزینه ها	(۲۸۷,۸۲۲,۷۳۶)	(۶۲۶,۲۷۶,۲۲۰)	(۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱,۸۲۶,۸۸۱,۵۵۱,۴۸۸)	(۳۱۰,۰۴۷,۱۲۳,۶۰۴)	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸
۲۲ هزینه های مالی	(۴۱,۱۳۷,۰۹۹,۰۵۷)	-	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)
سود (زیان) خالص	(۱,۸۶۸,۰۱۸,۶۵۰,۵۴۵)	(۳۱۰,۰۴۷,۱۲۳,۶۰۴)	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری*	۱۵.۲۳٪	۸.۱۶٪	۱.۸۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره**	۱۶.۳۰٪	۵.۵۰٪	۱.۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۱۷,۳۰۱	۵,۳۷۸,۵۱۷	۱۷,۵۹۰,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱,۵۳۱,۹۹۹)
سود(زیان) خالص دوره	(۱,۸۶۸,۰۱۸,۶۵۰,۵۴۵)	(۳۱۰,۰۴۷,۱۲۳,۶۰۴)	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
تعدیلات	(۱۶۹,۶۳۷,۶۳۶,۴۶۷)	۱۵۱,۴۰۷,۱۰۵,۵۳۱	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷,۰۴۲,۷۳۹	۵,۵۱۸,۸۷۲,۸۵۶,۵۹۰	۱۶,۳۲۵,۴۳۸

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری*

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره**



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 قری نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ واحد ۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 صندوق های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه 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 می‌گردد.

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۲ در هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق *
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق **
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد ****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. *****
هزینه های دسترسی به نرم افزارها، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی 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 $\frac{365}{1000000} \times$ ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های 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 حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به 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	۵۱۱,۸۰۰	۱۰,۲۳۶,۰۰۰	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	۲,۲۷۶,۷۵۰	۴۵,۵۳۵,۰۰۰	۳٪
۵	پتروشیمی خارک	شخارک	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳٪
۶	پتروشیمی مارون	مارون	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۳٪
۷	پتروشیمی اصفهان	شصفها	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران
۸	صنایع تجهیزات نفت	فنفت	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷۵.۹۳٪	۱۰,۰۰۶,۳۰۰,۱۸۶,۷۳۹	۱۰,۲۲۲,۵۶۴,۲۷۳,۷۴۶	۷۳.۹۹٪	۹,۸۸۴,۸۵۴,۷۱۱,۷۱۲	۱۱,۶۱۹,۴۷۳,۹۱۰,۳۳۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶.۶۹٪	۸۸۲,۱۹۲,۹۲۹,۴۳۲	۷۶۳,۲۹۷,۷۹۳,۳۰۳	۸.۲۷٪	۱,۱۰۵,۱۱۷,۹۵۱,۷۵۹	۱,۱۴۷,۱۹۴,۸۴۷,۷۶۸	محصولات شیمیایی
۶.۲۵٪	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۸۱۴,۴۱۹,۸۶۹,۷۳۳	۶.۰۱٪	۸۰۳,۳۵۰,۶۲۰,۱۰۵	۹۲۰,۴۳۹,۵۲۲,۸۴۳	سرمایه گذاریها
۸۸.۸۶٪	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۱۱,۸۰۰,۲۸۱,۹۳۶,۷۸۲	۸۸.۲۷٪	۱۱,۷۹۳,۳۲۳,۲۸۳,۵۷۶	۱۳,۶۸۷,۱۰۸,۲۸۰,۹۴۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سپرده های بانکی	۶۸۵,۷۳۸,۳۳۸,۶۳۴	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸
	۶۸۵,۷۳۸,۳۳۸,۶۳۴	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سپرده های بانکی :					
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۳۶۵,۵۲۸,۷۴۱,۲۲۳	۲.۷۴٪	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۱۲,۱۷۰,۴۰۱,۹۵۴	۰.۰۹٪	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۱۳۶,۱۸۱,۹۱۷,۰۶۱	۱.۰۲٪	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۱,۱۵۲,۲۴۲,۷۳۱	۰.۰۱٪	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۲۹,۶۷۶,۴۲۸,۲۳۴	۰.۲۲٪	۵,۴۲۶,۲۶۶,۸۳۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۱۳۳,۵۸۸,۰۱۲,۱۱۱	۱٪	۵۷,۵۸۹,۲۸۵,۱۵۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۷,۳۰۳,۳۳۷,۰۶۲	۰.۰۵٪	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰٪	۱۳۷,۲۵۸,۲۵۸	۰.۰۰۱٪	-
جمع			۶۸۵,۷۳۸,۳۳۸,۶۳۴	۵.۱۳٪	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸
					۴.۳۸٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده		
ریال	درصد	ریال	ریال		
۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۲۵٪	-	۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۷-۱	سود سهام دریافتنی
۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰		-	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳		جمع
				۷-۱ - سود سهام دریافتنی	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده		
ریال	درصد	ریال	ریال		
۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۲۵٪	-	۱۸,۰۸۹,۰۹۳,۷۲۸		پالایش نفت اصفهان
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	-	۲۲۴,۹۵۱,۵۱۹		سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰		-	۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۰۱,۴۳۱	-	(۱,۵۶۶,۹۹۰)	۶,۶۳۴,۴۴۱
-	۸,۷۰۶,۱۲۲	(۱,۷۰۴,۴۳۲)	۷,۰۰۱,۶۹۰
۲۰۰,۳۷۳,۲۸۸	-	(۱۰۰,۷۴۶,۱۸۰)	۹۹,۶۲۷,۱۰۸
-	۴۳۰,۴۹۹,۲۳۲	(۹۷,۰۷۷,۷۲۶)	۳۳۳,۴۲۱,۵۰۶
۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۴۳۹,۲۰۵,۳۵۴	(۲۰۱,۰۹۵,۳۲۸)	۴۴۶,۶۸۴,۷۴۵

۹- موجودی نقد :

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت
۷,۰۰۶,۹۶۲,۸۸۳	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت
۷,۰۰۸,۷۲۰,۸۸۳	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	۴,۸۲۳,۳۹۹,۴۹۷,۸۹۴	(۶,۲۶۵,۸۵۷,۸۸۶,۸۹۹)	(۱,۷۱۸,۷۷۴,۱۴۰,۲۲۹)	خیرگان سهام
(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	۴,۸۲۳,۳۹۹,۴۹۷,۸۹۴	(۶,۲۶۵,۸۵۷,۸۸۶,۸۹۹)	(۱,۷۱۸,۷۷۴,۱۴۰,۲۲۹)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۱,۲۲۸,۷۸۳,۰۵۴	۱۲۳,۳۰۲,۷۰۵,۷۸۵	مدیر صندوق شرکت کارگزاری خیرگان سهام
۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶	۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶	متولی سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۲۱۵,۷۶۴,۶۶۵	۳۲۶,۰۴۹,۵۲۰	حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت شرکت کارگزاری خیرگان سهام
۱۸۲,۰۴۰,۱۳۱,۴۰۵	۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸۰۷,۷۳۱	بابت تئمه واحد های صادر شده
-	۸۰۷,۷۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۵۲۱,۹۳۳,۸۷۲	۹۱,۴۳۴,۶۴۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۵۸,۸۳۳,۳۱۷	۷۲,۹۵۲,۹۱۹
بدهی به مدیر بابت عضویت در کانون ها و هزینه تاسیس صندوق	-	۲۵۴,۹۱۲,۰۳۸
جمع	۲,۵۱۸,۸۸۳,۸۳۹	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷

۱۳-۱ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ ذخیره کارمزد تصفیه متوقف شد.

۱۴- خالص داراییها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۷,۰۰۰,۷۳۹	۱۱,۴۲۸,۹۷۵,۸۶۲,۸۵۲	۱۶,۲۸۳,۴۳۸	۱۲,۷۴۴,۶۹۳,۷۲۶,۷۷۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۲,۰۰۰	۲۸,۲۳۵,۰۶۵,۹۱۳	۴۲,۰۰۰	۳۲,۸۷۲,۴۸۸,۹۹۹
جمع	۱۷,۰۴۲,۷۳۹	۱۱,۴۵۷,۲۱۰,۹۲۸,۷۶۵	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۰,۴۳۱,۴۹۲,۶۱۲	۱۰۶,۵۷۲,۸۹۷,۵۵۰	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
جمع	۹۰,۴۳۱,۴۹۲,۶۱۲	۱۰۶,۵۶۷,۳۲۶,۰۹۸	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱-۱۵ 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	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۰,۷۶۰,۵۳۳	۷۳,۰۱۱,۴۳۴,۷۵۸	(۷۵,۵۱۶,۳۶۳,۵۸۵)	(۵۵,۴۸۷,۹۸۶)	-	(۲,۵۶۰,۴۱۶,۸۱۳)	(۶,۳۷۶,۵۳۷,۵۹۵)	(۱۰,۴۱۷,۵۵۰,۷۵۸)	
پالایش نفت اصفهان	۱۵۲,۴۳۶,۳۶۳	۱,۸۱۳,۸۱۷,۴۵۷,۸۳۰	(۱,۷۵۴,۳۳۰,۹۴۶,۷۶۷)	(۱,۳۷۸,۴۸۵,۶۵۹)	-	۵۸,۲۰۸,۰۲۵,۴۰۴	۳۰,۷۷۲,۲۰۰,۳۱۸	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۵,۲۱۷)	
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۷,۱۷۵,۲۸۴	۱۰۵,۰۹۴,۶۳۰,۸۲۰	(۱۱۱,۹۴۳,۰۴۱,۸۷۲)	(۷۹,۸۷۰,۷۱۸)	-	(۶,۹۲۷,۲۸۱,۷۷۰)	۲۱,۰۷۵,۵۲۴,۴۵۲	۵۵,۰۱۷,۱۴۲,۶۰۳	
نفت سپاهان	۸۰,۸۵۹,۳۹۹	۲۸۳,۳۱۵,۲۲۲,۱۹۶	(۲۷۴,۵۱۱,۷۲۸,۱۶۸)	(۲۱۵,۳۱۵,۷۱۴)	-	۸,۵۸۸,۱۷۸,۳۱۴	۶۰,۴۲۲,۴۵۴,۳۸۸	۱۱۴,۵۰۸,۲۴۱,۲۶۲	
پتروشیمی مارون	۷۴۹,۵۰۲	۱۳۶,۳۶۹,۱۷۷,۸۸۰	(۱۳۷,۸۹۵,۹۱۷,۹۸۱)	(۱۰۳,۳۶۹,۳۳۰)	-	(۱,۶۳۰,۳۷۹,۴۳۱)	۱۶,۱۹۸,۴۱۷,۱۸۵	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷	
پتروشیمی اصفهان	۱۸۲,۰۷۳	۲۱,۶۵۰,۴۵۶,۰۴۸	(۲۱,۸۱۲,۶۲۳,۱۵۹)	(۲۴,۶۸۷,۳۷۰)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	(۲۰۰,۳۹۵,۰۳۳)	-	-	
پتروشیمی خارک	۵۰,۷۵,۳۱۴	۲۹۳,۳۹۱,۲۵۳,۶۶۰	(۲۵۸,۲۱۴,۵۱۷,۲۹۲)	(۲۲۲,۹۷۴,۴۲۷)	-	۳۴,۹۵۳,۷۶۱,۹۴۱	۱۱۰,۷۷۴,۴۲۵,۳۵۵	۲۱۵,۰۵۰,۹۶۷,۹۰۶	
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۰۰۵,۲۶۱,۴۳۸)	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)	
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-	-	-	۳,۴۰۸,۶۷۴,۸۸۵	(۴۱,۳۳۸,۴۳۳,۱۸۱)	
جمع		۲,۷۲۶,۶۴۹,۶۳۳,۱۹۲	(۲,۶۳۴,۱۲۴,۱۳۷,۸۲۴)	(۲۰۸۰,۴۶۱,۲۰۴)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	۹۰,۴۳۱,۴۹۲,۶۱۲	۱۰۶,۵۷۲,۸۹۷,۵۵۰	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)	

۲-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
جمع	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱,۸۹۳,۷۸۴,۹۹۷,۳۶۶)	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۶)	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)

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

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰				
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری
نفت سپاهان	۳۶,۰۲۷,۵۹۵	۱۱۸,۰۹۸,۴۵۶,۴۱۰	(۱۲۱,۰۴۸,۴۶۲,۴۳۶)	(۸۹,۷۵۴,۸۳۰)	(۳۰,۳۹,۷۶۰,۸۵۶)	۵۳,۵۲۲,۳۵۹,۶۱۴
پالایش نفت اصفهان	۱,۶۴۳,۲۰۷,۳۲۷	۹,۲۶۷,۶۸۹,۳۲۴,۲۸۰	(۱۰,۹۳۲,۹۲۸,۳۹۹,۴۹۶)	(۷,۰۴۳,۴۴۲,۸۸۶)	(۱,۶۷۲,۲۸۲,۵۱۹,۱۰۲)	(۴۹۸,۹۷۴,۲۶۳,۸۲۶)
پتروشیمی اصفهان	۲,۶۴۵,۹۰۹	۳۲۱,۳۷۲,۱۰۷,۱۴۰	(۳۱۸,۹۵۱,۶۳۹,۰۹۳)	(۲۴۴,۲۴۲,۸۰۱)	۲,۱۷۶,۲۲۵,۲۴۶	-
پتروشیمی مارون	۲,۴۱۶,۷۴۶	۴۱۸,۱۱۸,۸۰۸,۷۱۴	(۴۴۳,۳۸۸,۶۷۴,۸۹۹)	(۳۱۷,۷۷۰,۲۹۵)	(۲۵,۵۸۷,۶۳۶,۴۸۰)	۳۵,۴۱۷,۵۱۲,۷۲۶
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۲۸,۰۳۱,۹۱۷	۵۰۶,۵۸۵,۱۳۴,۴۴۰	(۵۶۵,۴۹۷,۰۴۸,۳۹۹)	(۳۸۵,۰۰۴,۷۰۲)	(۵۹,۲۹۶,۹۱۸,۶۶۱)	۳۹,۹۱۱,۵۳۷,۷۱۸
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۸۸,۸۵۶,۳۸۵	۸۰۳,۹۶۱,۶۳۰,۹۴۵	(۹۲۰,۴۳۹,۵۲۲,۸۴۳)	(۶۱۱,۰۱۰,۸۴۰)	(۱۱۷,۰۸۸,۹۰۲,۷۳۸)	(۵۱۶,۱۶۵,۴۱۸)
پتروشیمی خارک	۷,۳۰۷,۴۲۹	۳۶۶,۴۶۷,۵۶۴,۳۵۰	(۳۸۴,۸۵۴,۵۳۳,۷۷۶)	(۲۷۸,۵۱۵,۳۴۹)	(۱۸,۶۶۵,۴۸۴,۷۷۵)	۱۹,۶۸۸,۱۰۰,۶۴۰
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	(۶۳,۹۰۷,۸۰۱,۹۹۴)
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-	-	۴۴۳,۷۵۹,۶۰۰
جمع	۱۱۸۰۲,۲۹۳,۰۲۶,۲۷۹	(۱۳,۶۸۷,۱۰۸,۲۸۰,۹۴۲)	(۸,۹۶۹,۷۴۲,۷۰۳)	(۸,۹۶۹,۷۴۲,۷۰۳)	(۱,۸۹۳,۷۸۴,۹۹۷,۳۶۶)	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۶)
						(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۳۹۹/۱۲/۲۹			-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۲۹			-	-	-	-	-	-	-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	
پتروشیمی خارک	۱۳۹۹/۱۲/۲۹			-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	
پتروشیمی مارون	۱۳۹۹/۱۲/۲۹			-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰	
توسعه مسیر برق گیلان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			-	-	-	-	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶		۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳۹۹/۱۲/۲۹			-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	
جمع				-	-	-	-	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶		۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۶,۱۷۲,۹۰۴,۹۹۹	۲,۹۱۳,۰۵۷,۳۸۶	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵

سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰						سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۹,۰۸۳,۰۲۲,۱۵۴	-	۹,۰۸۳,۰۲۲,۱۵۴	۱,۳۰۴,۴۱۹,۷۹۱	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	
۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۳۰۴,۶۰۶,۵۳۰	-	۳۰۴,۶۰۶,۵۳۰	۲۹۶,۱۲۶	۵,۶۸۶,۴۸۲	
۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۲,۹۵۸,۲۶۶,۹۱۴	-	۲,۹۵۸,۲۶۶,۹۱۴	۷۹,۶۷۸,۰۳۱	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۲۷,۹۵۰,۷۴۶	-	۲۷,۹۵۰,۷۴۶	-	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	
۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۱,۲۵۸,۲۹۱,۸۵۶	-	۱,۲۵۸,۲۹۱,۸۵۶	۶۰۹,۰۴۸,۶۳۵	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	
۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۲,۳۵۰,۲۵۶,۸۷۹	-	۲,۳۵۰,۲۵۶,۸۷۹	۹۱۹,۶۱۴,۸۰۳	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹	
۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۱۶۹,۰۱۷,۷۵۳	-	۱۶۹,۰۱۷,۷۵۳	-	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	
۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰٪	۲۱,۴۹۲,۱۶۷	-	۲۱,۴۹۲,۱۶۷	-	-	
		۱۶,۱۷۲,۹۰۴,۹۹۹	-	۱۶,۱۷۲,۹۰۴,۹۹۹	۲,۹۱۳,۰۵۷,۳۸۶	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	

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

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۳۴۷	۵۳,۸۰۲,۵۰۰	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸
جمع	۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۳۴۷	۵۳,۸۰۲,۵۰۰	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 از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۷,۲۷۳,۴۲۱,۷۴۲	۱۵,۸۷۶,۶۸۴,۷۱۱	۱۷۴,۶۵۲,۴۶۶,۶۴۷
متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۵۳,۷۵۲,۵۱۲	۲۹,۱۸۵,۱۲۷	۲۱۷,۰۴۹,۹۷۹
جمع	۵۷,۷۲۷,۱۷۴,۲۵۴	۱۶,۱۰۵,۸۶۹,۸۳۸	۱۷۵,۳۶۹,۵۱۶,۶۲۶

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱,۵۶۶,۹۹۰	۱,۵۶۶,۹۹۰	۶,۳۷۲,۲۲۶
هزینه برگزاری مجامع	۱,۷۰۴,۴۳۲	-	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۰۰,۷۴۶,۱۸۰	۶۲,۳۱۷,۷۱۰	۴۲۴,۲۶۲,۴۰۷
هزینه آیونمان نرم افزار	۱۸۲,۹۵۷,۱۲۴	۱۹۴,۸۰۵,۵۲۸	۷۵۰,۵۷۷,۴۶۹
هزینه کارمزد بانکی	۸۴۸,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰
هزینه تصفیه	-	۳۶۷,۵۴۳,۹۹۲	۱,۸۰۹,۲۲۶,۸۴۷
جمع	۲۸۷,۸۲۲,۷۲۶	۶۴۶,۲۷۶,۲۲۰	۳,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹

۲۲- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱ هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۴۱,۱۳۷,۰۹۹,۰۵۷	-	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰
	۴۱,۱۳۷,۰۹۹,۰۵۷	-	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰

۲۲-۱- هزینه مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خبرگان سهام بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۱۶۹,۶۳۷,۶۳۶,۴۶۷)	۱۵۱,۴۰۷,۱۰۵,۵۳۱	(۴,۰۶۴,۵۵۲,۱۵۳,۴۶۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	-	۳۲۷,۴۸۷,۲۹۳,۳۴۳
	(۱۶۹,۶۳۷,۶۳۶,۴۶۷)	۱۵۱,۴۰۷,۱۰۵,۵۳۱	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، متعهد بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد:

نام شرکت	نام تماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
نفت سپاهان	شسپا	۳ درصد	۵۱۱,۸۰۰	۱۰,۳۳۶,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۳ درصد	۱۶۴,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۳ درصد	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپنا	۳ درصد	۲,۲۷۶,۷۵۰	۴۵,۵۳۵,۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخارک	۳ درصد	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۳ درصد	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
پتروشیمی اصفهان	شصفها	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازارپایه فرابورس ایران	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
صنایع تجهیزات نفت	فنفت	۳ درصد	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

۲۵- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و ابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			نماد	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شسپا	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪	شسپا	۱۰,۰۰۰	۰٪
			شسپا	عادی	۵۰,۷۴	۰٪	شسپا	۵۰,۷۴	۰٪
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	ونفت-شخارک	عادی	۱۸۴,۷۸۸	۱٪	ونفت-شخارک	۱۸۴,۷۸۸	۱٪
			شسپا	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۰٪	شسپا	۳۲,۰۰۰	۰٪
	شرکت سرمایه‌گذاری اهداف	شرکت های هم گروه	ومهان-ونفت	عادی	۹۹۳,۳۲۶	۶٪	ومهان-ونفت	۶۷۸,۳۱۲	۴٪
			ونفت	عادی	۵۶,۲۳۰	۰٪	ونفت	۴۴,۴۳۹	۰٪
			مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪	مارون	۱۴۹,۹۹۹	۱٪
	شرکت موضوع بازارگردانی	شرکت پتروشیمی خارک	شخارک	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۱٪	شخارک	۱۶۵,۲۳۹	۱٪
			شپنا	عادی	۱۴,۸۹۷,۷۷۴	۸۷٪	شپنا	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۸۹٪
			شسپا	عادی	۲۷۷,۶۰۲	۳٪	شسپا	۲۷۷,۶۰۲	۳٪
			مارون	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۱٪	مارون	۲۵۰,۷۰۸	۲٪
			شصفها	عادی	۱۹,۹۹۹	۰٪	-	-	۰٪
			جمع						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (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	(۱,۷۱۸,۷۷۴,۱۴۰,۳۲۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی سابق صندوق	کارمزد مدیر	۵۷,۲۷۳,۴۲۱,۷۴۲	(۱۸۱,۲۲۸,۷۸۳,۰۵۴)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسایرس صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
		حق الزحمه حسایرس	۵۳,۷۵۲,۵۱۲	(۲۱۵,۷۶۴,۶۶۵)

۲۷-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.

۲۸- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه 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	۱۳,۳۶۰,۵۴۴,۰۸۴,۲۳۸	۷,۲۰۱,۳۶۱,۶۴۶,۲۰۹	۱۲,۰۰۶,۱۸۳,۰۰۲,۲۲۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۳,۳۶۰,۵۴۴,۰۸۴,۲۳۸	۷,۲۰۱,۳۶۱,۶۴۶,۲۰۹	۱۲,۰۰۶,۱۸۳,۰۰۲,۲۲۸
جمع بدهی های جاری	۱,۹۰۱,۴۹۵,۰۳۷,۸۲۳	۱,۵۲۱,۳۸۹,۸۴۶,۳۹۲	۱,۳۳۱,۳۳۷,۲۵۰,۶۷۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰	-	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰
جمع کل بدهی ها	۱,۹۰۳,۳۳۳,۱۵۵,۴۷۳	۱,۵۲۱,۳۸۹,۸۴۶,۳۹۲	۱,۳۳۳,۱۷۵,۳۶۸,۳۲۷
جمع کل تعهدات	۳۶۸,۸۲۷,۰۷۸,۰۰۰	۱۸۴,۴۱۳,۵۳۹,۰۰۰	۱,۸۴۴,۱۳۵,۳۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۲۷۲,۱۶۰,۲۳۳,۴۷۳	۱,۷۰۵,۸۰۳,۳۸۵,۳۹۲	۳,۱۷۷,۳۱۰,۷۵۸,۳۲۷
نسبت جاری	۵.۸۸	۴.۲۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۷	-	۰.۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفت سپاهان	ریال	نفت سپاهان	ریال	نفت سپاهان	ریال	نفت سپاهان	ریال	نفت سپاهان	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱۸,۰۰۸,۷۰۱,۵۸۰	۷۰,۵۰۰,۶۹۰,۳۳۹	۸۰۳,۳۵۰,۶۲۰,۱۰۵	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۵۰۶,۲۰۰,۱۲۹,۷۳۸	۳۰۷,۴۸۷,۷۸۹,۲۲۰	۳۶۶,۱۸۹,۰۴۹,۰۰۱	۳۶۵,۸۴۴,۹۰۴,۴۰۰	۴۱۷,۸۰۱,۰۳۸,۴۱۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۶۵,۵۲۸,۷۴۱,۲۲۳	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰	۱۲,۱۷۰,۴۰۱,۹۵۴	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۷,۳۰۳,۳۳۷,۰۶۲	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۲۹,۶۷۶,۴۲۸,۲۳۴	۵,۴۲۶,۲۶۶,۸۳۷	۱۳۳,۵۸۸,۰۱۲,۱۱۱
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارائیهها	۷۰,۳۵۸,۸۰۵	۴۱,۵۹۶,۹۷۹	۶۳,۷۲۴,۳۶۴	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۶۳,۷۲۴,۳۶۴	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۶۳,۷۲۴,۳۶۴	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۵۲,۲۲۶,۹۹۶
موجودی نقد	-	-	۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۴۸۳,۶۰۷,۸۰۱,۶۰۸	۴۷۳,۸۴۷,۶۱۲,۶۹۸	۸۱۵,۵۸۶,۵۰۴,۴۲۳	۸۳۶,۰۰۷,۳۸۹,۶۰۷	۵۱۷,۵۶۷,۱۹۱,۱۶۴	۳۱۷,۴۲۳,۰۵۱,۶۶۶	۳۹۵,۹۲۹,۲۰۱,۵۹۹	۳۷۱,۳۰۴,۵۶۶,۷۸۵	۵۵۶,۷۳۱,۷۳۸,۰۸۹
بدهی ها:									
جاری کارگزاران	۱۷,۶۲۵,۹۵۳,۸۵۵	۲۲,۵۲۵,۹۶۶,۳۸۷	۲۲,۶۸۴,۸۷۶,۶۹۷	۱۵۹,۶۲۶,۸۹۷,۱۴۱	۲۷۴,۱۸۹,۹۷۵,۲۸۶	۷۶,۶۴۰,۴۱۹,۴۲۲	۱۵,۵۲۰,۹۷۹,۹۲۷	۸,۴۴۲,۵۳۶,۲۵۴	-
بدهی به ارکان صندوق	۴,۰۴۷,۶۳۹,۷۱۲	۳,۳۳۵,۳۳۳,۴۶۷	۱۴,۵۱۶,۴۰۲,۷۵۲	۱۰,۳۵۴,۱۴۷,۰۲۴	۷,۴۴۶,۸۳۶,۱۳۰	۵,۵۹۹,۷۰۹,۶۹۹	۵,۱۰۷,۷۸۳,۳۵۱	۳,۶۱۲,۸۰۹,۴۳۴	۷,۵۰۰,۳۸۶,۴۷۹
سایر حسابهای پرداختی	۲۵۴,۰۶۴,۹۸۱	۴۳۵,۳۱۲,۴۲۴	۲۳۱,۳۹۸,۶۵۹	۱۵۷,۷۳۴,۰۶۴	۱۶۸,۰۵۵,۱۶۵	۹۴,۳۹۰,۵۷۰	۱۵۹,۷۲۰,۳۰۴	۸۶,۰۵۵,۷۰۹	۱۷۰,۶۹۵,۳۸۴
بدهی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی ها	۲۱,۹۲۷,۶۵۸,۵۴۸	۲۶,۲۹۶,۶۱۲,۲۷۸	۳۷,۴۳۲,۶۷۸,۱۰۸	۱۷۰,۱۳۸,۷۷۸,۲۲۹	۲۸۱,۸۰۴,۸۶۶,۵۸۱	۸۲,۲۳۴,۵۱۹,۶۹۱	۲۰,۷۸۸,۴۸۳,۵۸۲	۱۲,۱۴۲,۳۰۹,۱۲۸	۷,۶۷۱,۰۸۱,۸۶۳
خالص دارایی ها	۴۶۱,۶۸۰,۱۴۳,۰۶۰	۴۴۷,۵۵۱,۰۰۰,۴۲۰	۷۷۸,۱۵۳,۸۲۶,۳۱۵	۶۶۵,۸۶۸,۶۱۱,۳۷۸	۲۳۵,۷۶۲,۲۲۴,۵۸۳	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۲۷۵,۱۴۰,۷۱۹,۰۱۷	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۷	۵۴۹,۰۶۰,۶۵۶,۲۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۴۲۱,۹۷۲	۱,۳۷۸,۴۵۴	۸۰۴,۲۰۹	۹۸۱,۶۵۵	۱,۶۵۹,۹۱۲	۲,۲۴۹,۳۵۹	۱,۲۹۳,۸۲۱	۱,۲۳۸,۷۱۳	۱,۳۷۰,۲۳۰
	۱,۴۳۸,۱۱۵								

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دارایی‌ها:
جمع	جمع	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	توسعه مسیر برق گیلان	صنایع تجهیزات نفت	پتروشیمی اصفهان	بالایش نفت اصفهان	بالایش نفت اصفهان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۱۱,۷۹۳,۲۳۳,۲۸۳,۵۷۶	-	-	-	-	۳۲۱,۱۲۷,۸۶۴,۳۳۹	۹,۶۲۸,۲۱۱,۷۰۷,۲۸۰	۹,۲۶۰,۶۴۵,۸۸۰,۳۹۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۶۸۵,۷۲۸,۳۳۸,۶۳۴	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵	۱,۱۵۲,۲۴۲,۷۳۱	-	-	۱۳۷,۲۵۸,۲۵۸	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴	۱۳۶,۱۸۱,۹۱۷,۰۶۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۶۰۹,۹۵۹,۹۴۴	۵,۲۹۰,۴۶۰,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۸۷۴,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	حسابهای دریافتی
۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۴۴۶,۶۸۴,۷۴۵	-	-	-	۳۴,۶۰۰,۷۴۴	۳۴,۶۰۰,۷۴۴	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۶۳,۷۲۴,۳۶۴	سایر دارائیه‌ها
۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱,۷۵۸,۰۰۰	-	-	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	-	-	-	-	موجودی نقد
۱۳,۱۸۷,۷۹۹,۳۹۰,۹۱۴	۱۳,۳۵۸,۸۲۷,۵۸۱,۹۱۸	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵	۱,۱۵۲,۲۴۲,۷۳۱	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	۳۴,۶۰۰,۷۴۴	۳۲۱,۲۹۹,۷۲۳,۳۴۱	۱۰,۵۷۱,۱۶۲,۷۰۵,۹۵۴	۱۰,۲۶۶,۹۱۸,۵۷۸,۲۱۹	جمع دارایی‌ها
بدیهی‌ها:									
۲۸۳,۹۲۵,۷۱۱,۱۶۸	۱,۷۲۴,۰۶۴,۶۰۰,۷۹۲	۱,۱۹۳	۱,۱۹۳	-	-	۳۰۰,۰۳۲,۲۰۲,۶۲۲	۱۶,۶۸۹,۸۹۰,۷۷۱	۱,۰۹۴,۰۱۰۶۱۱,۲۱۲	جاری کارگزاران
۱۲۴,۰۴۹,۳۳۸,۹۹۱	۱۷۵,۱۹۱,۰۸۱,۹۳۵	۱,۱۳۶,۶۳۷,۸۷۸	۱,۱۳۶,۶۳۷,۸۷۸	۶,۸۴۹,۰۴۹,۴۷۰	۳,۲۴۸,۰۵۲	۱۲۹,۱۱۵,۷۳۱	۸۷,۹۵۶,۰۰۳,۸۱۹	۱۳۵,۳۰۳,۰۳۲,۸۵۰	بدیهی به ارکان صندوق
۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	۲,۲۶۰,۹۷۰,۴۲۶	۲۳,۰۰۰,۶۷۱	۲۳,۰۰۰,۶۷۱	۱۵۷,۹۱۳,۴۱۳	۴۴,۸۲۵,۵۳۰	۴۴,۸۲۵,۵۳۰	۱,۱۹۰,۷۱۹,۶۰۷	۱,۲۶۴,۳۸۴,۲۰۲	سایر حسابهای پرداختی
۸۰۷,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	بدیهی به سرمایه گذاران
۴۱۰,۳۳۳,۱۷۵,۱۳۷	۱,۹۰۱,۶۱۶,۶۵۳,۱۵۳	۱,۱۵۹,۶۳۹,۷۴۲	۱,۱۵۹,۶۳۹,۷۴۲	۷۰۰,۶۶۲,۸۸۳	۴۸,۰۷۳,۵۸۲	۳۰۰,۲۰۶,۱۴۳,۸۸۳	۱۰۵,۸۳۶,۶۱۴,۱۹۷	۱,۲۳۰,۵۷۸,۰۲۸,۲۶۴	جمع بدیهی‌ها
۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۱۱,۴۵۷,۲۱۰,۹۲۸,۷۶۵	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	(۷,۳۹۷,۰۱۱)	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	(۱۳,۴۷۲,۸۲۸)	۴۱۰,۹۳۵,۷۹۹,۴۵۸	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۷	۹,۰۳۶,۳۴۰,۵۴۹,۹۵۵	خالص دارایی‌ها
۷۸۲,۶۷۸	۶۷۲,۲۶۳	-	-	-	-	۱,۰۵۴,۷۲۲	۷۲۰,۳۹۱	۶۰۶,۵۵۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
نفت سپاهان	نفت سپاهان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	سرمایه گذاری صنعت نفت	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک	پتروشیمی خارک	پتروشیمی مارون	پتروشیمی مارون
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۵۸۸,۱۷۸,۳۱۴	۱۱۴,۵۰۲,۶۶۹,۷۳۹	(۲,۵۶۰,۴۱۶,۸۱۳)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۴۹,۸۱۳)	(۶,۹۲۷,۳۸۱,۷۷۰)	۵۵,۰۱۷,۱۳۹,۰۲۶	۳۴,۹۵۳,۷۶۱,۹۴۱	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	(۱,۶۳۰,۳۷۹,۴۳۱)	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷
(۳,۰۳۹,۷۶۰,۸۵۳)	(۸۱۸,۸۳۹,۱۴۶)	(۱۱۷,۰۸۸,۹۰۲,۷۳۸)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۰	(۵۹,۲۹۶,۹۱۸,۶۶۲)	(۲۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)	(۱۸,۶۶۵,۴۸۴,۷۷۵)	۳۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۵	(۲۵,۵۸۷,۶۳۶,۴۸۰)	۸۶,۳۵۳,۰۳۹,۳۰۲
-	-	-	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	-	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰
۹,۰۸۳,۰۳۲,۱۵۴	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۳۰۴۶۰,۶۵۳۰	۵,۶۸۶,۴۸۲	۱۶۹,۰۱۷,۷۵۳	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	۱,۲۵۸,۳۹۱,۸۵۶	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	۲,۳۵۰,۳۵۶,۸۷۹	۲,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹
-	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-	۲۲۴,۹۵۱,۵۱۹	-	-	-	-	-
۱۴,۶۳۱,۴۳۹,۶۱۵	۱۱۸,۲۴۲,۹۱۷,۷۴۱	(۱۱۹,۲۴۴,۷۱۳,۰۲۱)	(۱۵,۴۵۳,۳۱۱,۵۴۰)	(۶۵,۸۳۰,۲۳۱,۱۶۰)	۳۸,۴۵۴,۳۹۵,۵۱۱	۱۷,۵۴۶,۵۶۹,۰۲۲	۹۶,۸۲۶,۴۴۲,۶۰۶	(۲۴,۸۶۷,۷۵۹,۰۳۲)	۱۷۹,۸۶۱,۵۸۶,۵۶۸
هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها
(۴۵۵,۹۸۰,۶۸۷)	(۶,۱۹۱,۱۴۶,۵۷۸)	(۴,۱۶۰,۸۲۳,۲۰۸)	(۱۶,۸۴۴,۰۱۴,۹۷۵)	(۱,۸۴۵,۶۷۲,۹۱۱)	(۸,۳۷۷,۱۷۳,۳۳۴)	(۱,۴۹۳,۵۵۹,۳۹۷)	(۵,۳۸۲,۰۱۱,۶۶۶)	(۲,۲۹۳,۴۴۴,۷۵۷)	(۷,۰۹۶,۱۹۶,۳۷۲)
(۴۶,۳۱۶,۲۸۹)	(۳۹۵,۸۲۴,۳۰۸)	(۳۵,۱۶۹,۲۹۹)	(۲۶۹,۶۴۵,۷۰۷)	(۴۴,۷۵۳,۲۹۹)	(۲۰۵,۴۱۴,۳۷۷)	(۴۵,۱۷۱,۲۹۹)	(۱۸۳,۹۹۰,۹۰۳)	(۴۰,۹۸۶,۶۶۹)	(۱۹۶,۱۵۴,۳۰۳)
۱۴,۱۲۹,۱۴۲,۶۳۹	۱۱۱,۷۵۶,۹۴۶,۸۵۵	(۱۲۳,۵۵۰,۷۰۴,۵۲۸)	(۳۲,۵۶۵,۹۷۲,۲۲۲)	(۶۷,۷۲۰,۶۵۷,۳۷۰)	۲۹,۸۷۱,۷۰۷,۸۰۰	۱۶,۰۰۷,۸۳۸,۳۲۶	۹۱,۲۶۰,۴۴۰,۰۳۷	(۲۷,۲۰۲,۱۷۰,۴۵۸)	۱۷۲,۵۶۹,۳۳۵,۹۹۳
-	(۱,۶۹۲,۵۳۲,۰۰۳)	(۷,۱۶۳,۶۳۰,۴۷۴)	(۴۴,۷۹۹,۹۴۲,۴۴۷)	(۶,۶۱۳,۰۱۴,۹۱۵)	(۳۱,۱۲۵,۹۶۷,۶۴۸)	(۲۹,۴۷۶,۹۶۵)	(۶,۸۰۶,۲۵۴,۶۵۰)	-	(۱,۴۵۴,۴۵۰,۸۲۱)
۱۴,۱۲۹,۱۴۲,۶۳۹	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	(۱۳۰,۷۱۴,۳۳۵,۰۰۲)	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	(۷۴,۳۳۳,۶۷۲,۲۸۵)	(۱,۲۵۴,۳۵۹,۸۴۸)	۱۵,۹۷۸,۳۶۱,۳۶۱	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	(۲۷,۲۰۲,۱۷۰,۴۵۸)	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳.۱۰٪	۲۶.۸۱٪	۱۹.۳۷٪-	۱۴.۷۱٪	۳۲٪-	۴.۰۱٪	۳۱.۳۶٪	۴.۷۸٪-	۳۶.۸۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳.۰۶٪	۲۴.۶۸٪	۱۶.۷۵٪-	۱۱.۴۷٪	۳۱.۴۶٪-	۴.۳۶٪	۲۳.۶۰٪	۴.۹۵٪-	۲۹.۸۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	جمع
پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۲۰۸,۰۲۵,۴۰۴	(۲۳۰,۱۳۷,۶۹۲,۵۱۵)	(۲۰۰,۳۹۵,۰۳۳)	-	(۲۴۶,۱۰۸,۳۳۹,۸۰۶)	-	-	-	-	-	ریال
سودزبان (تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار)	(۱,۶۷۲,۲۸۲,۵۱۹,۱۰۳)	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۸)	۲,۱۷۶,۲۲۵,۲۴۵	-	-	-	-	-	-	ریال
سودسهم	-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	-	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	-	-	-	-	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۹۵۸,۲۶۶,۹۱۴	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	۲۱,۴۹۲,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	ریال
سایر درآمدها	۱۸۰,۸۹۰,۰۹۳,۷۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع درآمدها	(۱,۵۹۳,۰۲۷,۱۲۳,۰۵۷)	۳۳۲,۹۴۹,۳۹۶,۵۸۹	۱,۹۹۷,۳۲۲,۳۷۹	(۲۳۲,۷۳۶,۳۸۶,۷۶۶)	-	-	-	-	-	ریال
هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	جمع
(۲۷,۳۴۵,۵۹۵,۵۱۱)	(۱۱۶,۵۰۵,۳۶۱,۵۸۱)	(۱۲۸,۹۸۳,۲۳۱)	(۳,۱۳۵,۵۵۳)	(۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹)	-	-	-	-	-	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۲۷,۳۴۵,۵۹۵,۵۱۱)	(۱۱۶,۵۰۵,۳۶۱,۵۸۱)	(۱۲۸,۹۸۳,۲۳۱)	(۳,۱۳۵,۵۵۳)	(۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹)	-	-	-	-	ریال
سایر هزینه ها	(۴۴,۷۵۱,۲۹۹)	(۱,۳۰۱,۴۹۵,۴۱۴)	(۱۰,۳۳۷,۲۸۶)	(۳۰۲,۰۸۰,۷۶۸)	(۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹)	-	-	-	-	ریال
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱,۶۴۰,۴۱۷,۴۷۹,۸۶۷)	۲۱۵,۱۴۲,۴۳۹,۵۹۴	۱,۸۵۸,۰۰۱,۸۶۲	(۲۴۶,۰۰۴,۰۵۵,۲۰۳)	(۱۳,۴۷۲,۸۳۸)	۲۷,۹۵۰,۷۴۶	(۴۳,۳۶۵,۱۰۵,۱۳۶)	(۱,۸۲۶,۸۸۱,۵۵۱,۴۸۸)	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸	ریال
هزینه های مالی	(۲۶,۵۶۷,۵۵۴,۲۹۸)	(۱۱,۸۰۸,۴۰۵,۵۸۱)	(۷۶۳,۴۲۲,۴۰۵)	(۳۴,۶۴۷,۳۶۷,۱۲۷)	-	-	(۹,۳۱۱,۵۱۶,۲۰۳)	(۴۱,۱۳۷,۰۹۹,۰۵۷)	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)	ریال
سود (زیان) خالص	(۱,۶۶۶,۹۸۵,۰۳۴,۱۶۵)	۲۰۳,۳۳۴,۰۳۴,۰۱۳	۱,۰۹۴,۵۷۹,۴۵۷	(۲۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰)	(۱۳,۴۷۲,۸۳۸)	۲۷,۹۵۰,۷۴۶	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹)	(۱,۸۶۸,۰۱۸,۶۵۰,۵۴۵)	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	ریال
۱۶.۸۱٪-	۳.۲۲٪	۶.۳۲٪	-	-	-	-	-	۱۵.۳۳٪-	۴٪-	ریال
۱۸.۴۴٪-	۲۰٪	۵.۲۷٪	-	-	-	-	-	۱۶.۳۰٪-	۲٪-	ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
نفت سپاهان		نفت سپاهان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		سرمایه گذاری صنعت نفت		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
۳۳۴,۶۷۶	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۱۴۳,۴۰۰	۱۴۵,۸۸۰,۲۴۶,۴۰۰	۶۷۸,۳۱۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۱۳۲,۴۲۲	۱۵۳,۱۱۵,۶۲۸,۲۶۳	۱۰۴,۵۱۸	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	-	-
-	-	۱۸۱,۲۷۶	۱۸۱,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۲۹۰	۲۸۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۹۰	۵۵۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۱۵	۳۷,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۸	۱۰۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۴,۱۲۹,۱۴۲,۶۳۹	-	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	-	(۱۳۰,۷۱۴,۳۳۵,۰۰۲)	-	(۷۷,۲۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	-	(۷۴,۳۲۳,۶۷۲,۲۸۵)	-	(۱,۲۵۳,۲۵۹,۸۴۸)
-	-	-	۱۰,۳۳۰,۳۰۹,۳۷۰	-	(۴۶,۳۹۰,۴۵۰,۰۰۰)	-	۳۵,۳۲۸,۹۲۷,۵۸۵	-	۳۷,۴۸۲,۴۶۴,۸۹۲	-	۱۳۱,۸۳۴,۷۹۱,۸۲۳
۳۳۴,۶۷۶	۴۶۱,۶۸۰,۱۱۳,۲۶۱	۳۲۴,۶۷۶	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۹۶۷,۶۰۲	۷۷۸,۱۵۳,۸۵۶,۱۱۷	۶۷۸,۳۱۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۱۴۲,۰۳۳	۲۳۵,۷۶۲,۳۲۴,۵۸۲	۱۰۴,۵۱۸	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	
پتروشیمی اصفهان		پالایش نفت اصفهان		پالایش نفت اصفهان		پتروشیمی مارون		پتروشیمی مارون		پتروشیمی خارک		پتروشیمی خارک	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
-	-	-	-	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶	-	-	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۴۰۰,۷۰۷	-	-	۲۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۲۸۹,۹۴۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره													
۱۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹	۱۴,۵۲۷,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۲۷۰,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۴۹۷	۴۰۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۷۰۷	-	-	۲۸۹,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۸	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری لیکال شده طی دوره													
۱۰,۹۴۵,۷۹۹,۴۵۷	-	۲۰۳,۳۳۴,۰۳۴,۰۱۳	-	(۱,۶۶۶,۹۸۵,۰۳۴,۱۶۵)	-	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲	-	(۲۷,۲۰۲,۱۷۰,۴۵۸)	-	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۲۸۷	-	۱۵,۹۷۸,۳۶۱,۳۶۱	-
سود (زیان) خالص دوره													
-	-	(۴,۲۶۵,۲۸۴,۹۴۲,۲۵۷)	-	(۱۳۲,۴۹۷,۵۰۷,۶۳۷)	-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	-	-	(۱۵,۲۳۹,۸۲۷,۷۳۱)	-	-	-
تعدیلات													
۲۱,۰۹۳,۵۷۹,۴۵۷	۱۹,۹۹۹	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۹,۰۳۶,۳۴۰,۵۴۹,۹۵۴	۱۴,۸۹۷,۷۷۴	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۴۰۰,۷۰۷	۵۴۹,۰۶۰,۶۵۶,۲۲۶	۴۰۰,۷۰۷	۲۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۲۸۹,۹۴۸	۳۷۵,۱۴۰,۷۱۹,۰۱۷	۲۸۹,۹۴۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره													

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	
صنایع تجهیزات نفت		توسعه مسیر برق گیلان		توسعه مسیر برق گیلان		مهندسی وساختمان صنایع نفت		مهندسی وساختمان صنایع نفت		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
-	-	-	۲۸,۳۲۲,۱۴۳,۶۶۲	-	-	-	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	-	-	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۳,۴۷۲,۸۳۸)	-	-	-	(۲۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰)	-	۲۷,۹۵۰,۷۴۶	-	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۲۹)	-	(۱,۸۶۸,۰۱۸,۶۵۰,۵۴۵)
-	-	-	(۲۸,۳۲۲,۱۴۳,۶۶۲)	-	۳۰۸,۹۸۳,۵۶۵,۹۹۲	-	-	-	۵۲,۶۴۱,۲۷۳,۵۸۲	-	(۱۶۹,۶۳۷,۶۳۶,۴۶۷)
-	(۱۳,۴۷۲,۸۳۸)	-	-	-	۲۸,۳۲۲,۱۴۳,۶۶۲	-	(۷,۳۹۷,۰۱۱)	-	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	۱۷,۰۴۲,۷۳۹	۱۱,۴۵۷,۳۱۰,۹۲۸,۷۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷