



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

شماره ثبت شرکت: ۴۸۹۵۳ شماره ثبت سازمان بورس: ۱۶۸۸

شماره:
تاریخ:
پیوست:

KHOBREGAN AHDAF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
با سلام و احترام

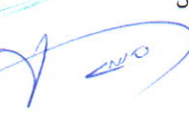
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

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 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	سید محسن حسینی خلیلی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	مریم بستانیان	



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

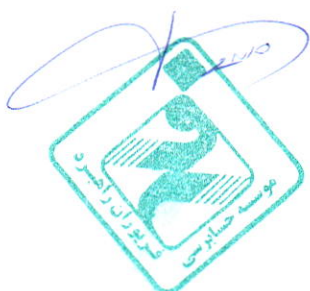
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱۲,۴۷۵,۷۹۹,۸۹۳,۰۴۱	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۷۳۴,۸۰۸,۵۲۵,۰۷۷	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	حسابهای دریافتی
۸	۲۳۶,۴۱۴,۸۶۵	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	سایر دارایی ها
۹	۱۲,۳۰۵,۴۸۸	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	موجودی نقد
	۱۴,۰۸۰,۸۸۴,۱۹۴,۸۷۱	۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۰	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۰	۴۰۱,۸۵۷,۴۳۳,۸۱۹	۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴	جاری کارگزاران
۱۱	۶۶,۰۰۱,۸۸۹,۰۷۷	۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	-	۸۰۷,۷۳۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳	۲,۴۴۱,۲۰۹,۲۹۴	۲,۳۵۷,۴۱۷,۲۴۷	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۴۷۰,۳۰۰,۵۳۲,۱۹۰	۴۰۲,۶۲۳,۲۱۵,۱۹۳	جمع بدهی ها
۱۴	۱۳,۶۱۰,۵۸۳,۶۶۲,۶۸۱	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	خالص دارایی ها
	۷۴۵,۶۰۰	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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
درآمدها	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۳۶۷,۰۸۱,۷۰۲,۲۷۱)	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)
سود سهام	۱۷	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵
سایر درآمدها	۱۹	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸
جمع درآمدها		۴۰۰,۳۵۶,۴۶۴,۴۴۷	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۱۸,۱۳۶,۵۱۳,۶۸۹)	(۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۳۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۸۵,۲۰۲,۱۳۰)	(۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)
جمع هزینه ها		(۵۶,۹۱۶,۹۹۰,۱۹۷)	(۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۷۷۵)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۳۴۳,۴۳۹,۴۷۴,۲۵۰	۲۹۸,۶۵۵,۶۳۷,۷۱۸
هزینه های مالی	۲۲	(۱۱۲,۳۵۲,۳۹۸,۱۳۵)	(۱۴۱,۶۴۶,۳۳۶,۴۸۰)
سود (زیان) خالص		۲۳۱,۰۸۷,۰۷۶,۱۱۵	۱۵۷,۰۰۹,۳۰۱,۲۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری *		۳.۴۰٪	۱.۸۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره **		۶.۱۹٪	۱.۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اول سال	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۹۲۹,۰۹۱	۱۱,۸۸۲,۱۲۴	۱۷,۵۹۰,۶۱۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱,۵۳۱,۹۹۹)
سود(زیان) خالص دوره	-	-	۱۵۷,۰۰۹,۳۰۱,۲۳۸
تعدیلات	-	-	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۸,۲۵۴,۵۲۹	۱۲,۱۴۸,۹۴۶	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷

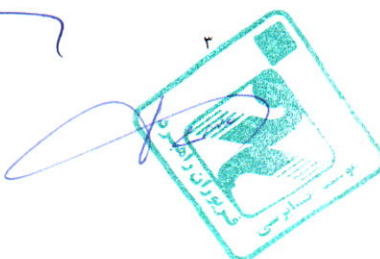
یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری *

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره **

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 قمری نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره میانی شش ماهه تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۲ در هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق *
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق ***
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود ****
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد *****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. *****
هزینه های دسترسی به نرم افزارها، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	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 $\frac{365}{1000000000}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوقهای با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیتهای 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 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			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	
۷۵.۹۲٪	۱۰,۰۰۶,۳۰۰,۱۸۶,۷۳۹	۱۰,۲۲۲,۵۶۴,۲۷۳,۷۴۶	۷۵.۹۲٪	۱۰,۶۹۰,۹۰۱,۸۰۶,۸۹۹	۱۰,۶۶۷,۰۹۸,۱۵۲,۰۵۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۶۹٪	۸۸۲,۱۹۲,۹۲۹,۴۳۲	۷۶۳,۲۹۷,۷۹۳,۳۰۳	۵.۸۱٪	۸۱۷,۷۳۵,۸۶۶,۳۷۹	۸۹۹,۶۲۳,۵۴۵,۹۵۳	محصولات شیمیایی
۶.۲۵٪	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۸۱۴,۴۱۹,۸۶۹,۷۳۳	۶.۸۷٪	۹۶۷,۱۶۲,۲۱۹,۷۶۳	۱,۰۹۸,۲۷۲,۶۴۴,۶۵۹	سرمایه گذاریها
۸۸.۸۶٪	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۱۱,۸۰۰,۲۸۱,۹۳۶,۷۸۲	۸۸.۶۰٪	۱۲,۴۷۵,۷۹۹,۸۹۳,۰۴۱	۱۲,۶۶۴,۹۹۴,۳۴۲,۶۶۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۷۳۴,۸۰۸,۵۲۵,۰۷۷	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸
	۷۳۴,۸۰۸,۵۲۵,۰۷۷	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸

سپرده های بانکی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۴۴,۸۹۷,۴۰۵,۸۹۰	۰.۳۲٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۲,۴۴۱,۹۲۵,۱۶۶	۰.۰۲٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۲۳۳,۵۷۵,۱۰۰,۰۳۴	۱.۶۶٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۷,۸۱۵,۲۱۷	۰.۰۰۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۲۳۰,۹۹۲,۰۲۸,۷۹۵	۱.۶۴٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۲۱۸,۶۵۶,۹۱۰,۲۲۹	۲٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۳,۱۰۵,۸۱۷,۲۱۳	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱,۱۳۱,۵۲۲,۵۳۳	۰.۰۰۰۸٪
جمع		۷۳۴,۸۰۸,۵۲۵,۰۷۷	۵.۲۳٪
		۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۴.۳۸٪

سپرده های بانکی :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۲۵٪	-	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳
جمع	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰		-	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳
۷-۱- سود سهام دریافتنی						
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۲۵٪	-	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	۲۵٪	-	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱
جمع	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰		-	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون‌ها و آبونمان نرم افزار 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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۰۸۴,۸۶۲	(۳,۱۱۶,۵۶۹)	-	۸,۲۰۱,۴۳۱	مخارج تأسیس
۵,۸۱۴,۵۰۰	(۴,۰۸۰,۲۴۲)	۹,۸۹۴,۷۴۲	-	مخارج برگزاری مجامع
-	(۲۰۰,۳۷۳,۲۸۸)	-	۲۰۰,۳۷۳,۲۸۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲۲۵,۵۱۵,۵۰۳	(۲۰۴,۹۸۳,۷۲۹)	۴۳۰,۴۹۹,۲۳۲	-	مخارج آبونمان نرم افزار
۲۳۶,۴۱۴,۸۶۵	(۴۱۲,۵۵۳,۸۲۸)	۴۴۰,۳۹۳,۹۷۴	۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	جمع

۹- موجودی نقد :

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۷۵۰,۸۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت
۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	۱۰,۵۵۴,۶۸۸	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت
۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱۲,۳۰۵,۴۸۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	۹,۷۱۷,۹۳۹,۹۸۰,۱۶۹	(۹,۸۴۳,۴۸۱,۶۶۲,۷۶۴)	(۴۰۱,۸۵۷,۴۳۳,۸۱۹)	خبرگان سهام
(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	۹,۷۱۷,۹۳۹,۹۸۰,۱۶۹	(۹,۸۴۳,۴۸۱,۶۶۲,۷۶۴)	(۴۰۱,۸۵۷,۴۳۳,۸۱۹)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۳,۳۰۲,۷۰۵,۷۸۵	۶۵,۴۵۸,۴۰۷,۷۸۶	مدیر-صندوق شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶	۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶	متولی-سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی-موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۳۲۶,۰۴۹,۵۲۰	۱۰۷,۸۵۷,۶۰۵	حسابرس-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت-شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	۶۶,۰۰۱,۸۸۹,۰۷۷	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۰۷,۷۳۱	-	بابت تئمه واحد های صادر شده
۸۰۷,۷۳۱	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۱,۱۸۸,۶۲۰	-
بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان نرم افزار	۵۱۹,۳۰۷,۱۷۱	۹۱,۴۳۴,۶۴۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۶۷۶,۰۰۱,۸۸۲	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰
ذخیره آئینمان نرم افزار	۲۴۴,۷۱۱,۶۲۱	۷۲,۹۵۲,۹۱۹
بدهی به مدیر بابت عضویت در کانون ها و هزینه تاسیس صندوق	-	۲۵۴,۹۱۲,۰۳۸
جمع	۲,۴۴۱,۲۰۹,۲۹۴	۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷

۱-۱۳- 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	۱۸,۲۱۲,۵۲۹	۱۳,۵۷۹,۲۶۸,۴۴۶,۹۴۳	۱۶,۲۸۳,۴۳۸	۱۲,۷۴۴,۶۹۳,۷۲۶,۷۷۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۲,۰۰۰	۳۱,۳۱۵,۲۱۵,۷۳۸	۴۲,۰۰۰	۳۲,۸۷۲,۴۸۸,۹۹۹
جمع	۱۸,۲۵۴,۵۲۹	۱۳,۶۱۰,۵۸۳,۶۶۲,۶۸۱	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۱۸۶,۳۳۸,۲۵۴,۷۶۷)	(۳۶۷,۰۷۶,۱۳۰,۸۱۹)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
جمع		(۱۸۶,۳۳۸,۲۵۴,۷۶۷)	(۳۶۷,۰۸۱,۷۰۲,۲۷۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۹,۷۸۳,۳۵۶	۱۵۲,۶۲۰,۸۷۳,۲۶۹	(۱۶۶,۳۵۶,۰۸۹,۲۰۵)	(۱۱۵,۹۹۰,۲۰۶)	-	(۱۳,۹۵۱,۲۰۶,۱۴۲)	(۱۱۶,۰۲۱,۸۷۰,۰۹۷)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۵۰,۷۵۸)
پالایش نفت اصفهان	۵۱۰,۵۴۰,۰۵۴	۳,۹۷۰,۴۰۸,۲۷۲,۳۲۰	(۴,۱۱۹,۲۰۸,۸۴۹,۰۶۵)	(۲,۶۰۰,۹۵۰,۴۹۹)	-	(۱۵۱,۵۶۱,۵۲۷,۲۴۴)	(۲۹۵,۸۲۷,۴۰۵,۳۷۵)	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۵,۲۱۷)
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۶,۴۶۱,۵۸۴	۱۴۳,۶۹۴,۰۸۹,۹۵۰	(۱۵۷,۰۵۱,۷۹۷,۸۹۲)	(۱۰۸,۴۴۵,۳۰۵)	-	(۱۴,۴۶۶,۱۵۳,۲۴۷)	۶۲,۴۹۴,۶۸۸,۲۵۶	۵۵,۰۱۷,۱۴۲,۶۰۳
نفت سپاهان	۱۴۴,۵۲۰,۰۸۰	۴۸۶,۵۲۹,۳۳۳,۶۰۸	(۴۷۹,۴۶۰,۶۲۶,۲۳۵)	(۳۶۹,۷۵۵,۷۵۹)	-	۶,۶۹۸,۹۵۰,۶۱۴	۶۸,۳۹۷,۱۱۵,۳۹۹	۱۱۴,۵۰۸,۲۴۱,۲۶۲
پتروشیمی مارون	۱,۳۸۸,۳۳۷	۲۴۵,۴۰۹,۷۲۲,۶۷۲	(۲۵۴,۹۳۷,۳۰۲,۲۲۶)	(۱۸۶,۵۰۹,۳۷۳)	-	(۹,۷۱۴,۰۸۸,۹۲۷)	۳۶,۹۱۲,۵۵۵,۴۵۱	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷
پتروشیمی اصفهان	۳۳۹,۳۲۳	۳۷,۶۸۶,۷۳۵,۴۴۸	(۴۰,۴۴۲,۹۸۴,۳۱۲)	(۳۶,۸۷۴,۶۷۰)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	(۲,۸۰۶,۶۶۵,۰۸۶)	-	-
پتروشیمی خارک	۱۷,۳۳۸,۹۵۷	۸۷۲,۵۷۶,۰۱۶,۲۸۰	(۸۷۲,۶۱۸,۴۰۰,۲۱۲)	(۴۹۵,۱۸۰,۸۰۳)	-	(۵۳۷,۵۶۴,۷۳۵)	۸,۱۷۱,۲۴۱,۷۵۷	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶
هتل پارسین کوثر اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۰۲۷,۴۱۰,۶۰۹)	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۷۵,۰۴۵,۶۰۱)	(۴۱,۳۳۸,۴۳۲,۱۸۱)
جمع		۵,۹۰۷,۹۲۵,۰۴۲,۵۴۷	(۶,۰۹۰,۱۷۶,۰۴۹,۱۴۷)	(۴۰,۷۳۷,۰۶۶,۱۵)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	(۱۸۶,۳۳۸,۲۵۴,۷۶۷)	(۳۶۷,۰۷۶,۱۳۰,۸۱۹)	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)

۲-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا 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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
اسناد خزانه-م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	-	-	-	-	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
جمع		-	-	-	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۸۹,۱۹۴,۴۴۹,۶۲۸)	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	(۸۸,۳۶۰,۵۰۴,۰۸۷)

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰						سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	نام شرکت
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۷,۷۳۹,۷۹۸	۴۰۳,۳۰۲,۱۲۸,۵۴۴	(۴۳۰,۵۲۱,۳۴۵,۰۶۵)	(۳۰۶,۵۰۹,۶۱۸)	(۱۷,۵۲۵,۷۲۶,۱۳۹)	۳۸۷,۷۰۹,۳۵۶	(۸۱۸,۸۳۹,۱۵۰)				نفت سپاهان
۱,۴۵۴,۳۶۶,۰۸۲	۹,۷۵۸,۷۹۶,۴۱۰,۳۲۰	(۹,۵۹۱,۹۸۸,۷۷۷,۰۹۲)	(۷,۴۱۶,۶۸۵,۳۷۵)	۱۵۹,۳۹۰,۹۴۷,۸۵۳	۸۱۷,۴۸۹,۶۹۲,۹۱۲	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۷)				پالایش نفت اصفهان
۳,۵۰۳,۹۲۲	۳۴۷,۹۳۹,۴۵۴,۶۰۰	(۴۱۳,۱۶۶,۳۳۵,۸۴۰)	(۲۶۴,۴۳۳,۹۸۵)	(۶۵,۴۹۱,۳۱۵,۲۲۵)	-	-				پتروشیمی اصفهان
۱,۹۹۰,۹۹۵	۳۴۰,۸۵۸,۳۴۴,۰۰۰	(۳۶۳,۲۰۵,۰۳۸,۰۳۸)	(۲۵۹,۰۵۲,۳۴۱)	(۲۲۶۰۵,۷۴۶,۳۶۹)	۴۶,۷۸۵,۵۳۰,۵۷۳	۸۶,۲۵۳,۰۳۹,۳۰۲				پتروشیمی مارون
۱۳۸,۰۲۹,۴۴۳	۵۳۶,۹۳۴,۵۳۳,۳۷۰	(۶۵۴,۵۸۸,۰۲۹,۹۰۰)	(۴۰۸,۰۷۰,۳۴۵)	(۱۱۸,۰۶۱,۵۶۶,۸۷۵)	۹,۵۷۹,۳۵۶,۹۰۲	(۲۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)				سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۳۳۲,۰۵۴,۱۴۱	۹۶۷,۸۹۷,۸۲۲,۱۱۱	(۱,۰۹۸,۲۷۲,۶۴۴,۶۵۹)	(۷۳۵,۶۰۲,۳۴۵)	(۱۳۱,۱۱۰,۴۲۴,۸۹۳)	(۱۷,۳۴۵,۶۲۷,۹۸۸)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۱				گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۲,۷۲۰,۷۰۶	۱۲۹,۵۶۰,۰۱۹,۷۲۰	(۱۲۳,۳۵۲,۱۷۲,۰۸۵)	(۹۸,۴۶۵,۶۱۵)	۶,۲۰۹,۳۸۲,۰۲۰	۱۰,۱۸۴,۲۳۶,۰۰۵	۳۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۶				پتروشیمی خارک
-	-	-	-	-	(۸۶,۴۶۴,۱۴۴,۷۸۲)	-				توسعه مسیر برق گیلان
-	-	-	-	-	(۳۰,۵۷۲,۹۶۸,۷۰۹)	-				مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۱۲,۴۸۵,۲۸۸,۷۱۲,۴۶۵	(۱۲,۶۶۴,۹۹۴,۳۴۲,۶۶۹)	(۹,۴۸۸,۸۱۹,۴۲۴)	(۹,۴۸۸,۸۱۹,۴۲۴)	(۱۸۹,۱۹۴,۴۴۹,۶۲۸)	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	(۸۸,۳۶۰,۵۰۴,۰۸۷)				جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰				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
				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				-	-	-	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳۹۹/۱۲/۲۹				-	-	-	-	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	
جمع					-	-	-	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۵,۶۷۲,۷۱۹,۱۶۳	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵

سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۰
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده های بانکی :							
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۰٪	۱۲,۵۲۲,۱۷۶,۱۶۶	-	۱۲,۵۲۲,۱۷۶,۱۶۶	۱۲,۵۲۲,۱۷۶,۱۶۶	۱۲,۵۲۲,۱۷۶,۱۶۶	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۰٪	۳۵۵,۲۸۱,۳۹۸	-	۳۵۵,۲۸۱,۳۹۸	۳۵۵,۲۸۱,۳۹۸	۳۵۵,۲۸۱,۳۹۸	۵,۶۸۶,۴۸۲
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۰٪	۳,۲۴۹,۸۲۳,۰۹۹	-	۳,۲۴۹,۸۲۳,۰۹۹	۳,۲۴۹,۸۲۳,۰۹۹	۳,۲۴۹,۸۲۳,۰۹۹	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۰٪	۳۷,۵۴۶,۰۴۷	-	۳۷,۵۴۶,۰۴۷	۳۷,۵۴۶,۰۴۷	۳۷,۵۴۶,۰۴۷	۱۸,۹۰۸,۹۶۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۰٪	۳,۲۶۹,۶۵۰,۵۷۱	-	۳,۲۶۹,۶۵۰,۵۷۱	۳,۲۶۹,۶۵۰,۵۷۱	۳,۲۶۹,۶۵۰,۵۷۱	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۰٪	۵,۹۸۷,۹۰۵,۶۱۷	-	۵,۹۸۷,۹۰۵,۶۱۷	۵,۹۸۷,۹۰۵,۶۱۷	۵,۹۸۷,۹۰۵,۶۱۷	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۰٪	۲۱۹,۵۵۲,۲۹۰	-	۲۱۹,۵۵۲,۲۹۰	۲۱۹,۵۵۲,۲۹۰	۲۱۹,۵۵۲,۲۹۰	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت	۱۰٪	۳۰,۷۸۳,۹۷۵	-	۳۰,۷۸۳,۹۷۵	۳۰,۷۸۳,۹۷۵	۳۰,۷۸۳,۹۷۵	-
جمع		۲۵,۶۷۲,۷۱۹,۱۶۳	-	۲۵,۶۷۲,۷۱۹,۱۶۳	۲۵,۶۷۲,۷۱۹,۱۶۳	۲۵,۶۷۲,۷۱۹,۱۶۳	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸
۱۹-۲ بازگشت هزینه تصفیه	۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰		
جمع	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸

۱۹-۱- 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۱۷,۴۱۹,۶۰۶,۱۰۵	۵۴,۹۲۱,۶۶۴,۹۲۴	۱۷۴,۶۵۲,۴۶۶,۶۴۷
متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱۰۶,۹۰۷,۵۸۴	۵۵,۹۸۷,۸۴۷	۲۱۷,۰۴۹,۹۷۹
جمع	۱۱۸,۱۲۶,۵۱۳,۶۸۹	۵۵,۱۷۷,۶۵۲,۷۷۱	۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۳,۱۱۶,۵۶۹	۳,۱۳۳,۹۸۰	۶,۳۷۲,۲۲۶
هزینه برگزاری مجامع	۴۰۸۰,۲۴۲	-	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۰۰,۳۷۳,۲۸۸	۲۸۱,۸۱۵,۰۸۳	۴۲۴,۲۶۲,۴۰۷
هزینه آبنومان نرم افزار	۳۷۶,۷۴۲,۳۲۱	۴۰۴,۱۳۵,۱۷۸	۷۵۰,۵۷۷,۴۶۹
هزینه کارمزد بانکی	۸۸۹,۶۰۰	۴۲,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰
هزینه تصفیه	-	۱,۰۵۰,۲۱۱,۱۸۵	۱,۸۰۹,۷۲۶,۸۴۷
جمع	۵۸۵,۲۰۲,۱۳۰	۱,۷۳۹,۳۲۷,۴۲۶	۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹

۲۲- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱ هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۱۱۲,۳۵۲,۳۹۸,۱۳۵	۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰
	۱۱۲,۳۵۲,۳۹۸,۱۳۵	۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷	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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۵۳۴,۳۰۱,۶۱۶,۸۰۷)	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	(۴,۰۶۴,۵۵۲,۱۵۳,۴۶۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	-	۳۲۷,۴۸۷,۲۹۳,۳۴۳
	(۵۳۴,۳۰۱,۶۱۶,۸۰۷)	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش آتیاشسته	حداقل معاملات روزانه
نفت سپاهان	شسپا	۳درصد	۵۱۱,۸۰۰	۱۰,۲۳۶,۰۰۰
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	۲,۲۷۶,۷۵۰	۴۵,۵۳۵,۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخارک	۳درصد	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۳درصد	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
پتروشیمی اصفهان	شصفها	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
صنایع تجهیزات نفت	فنت	۳درصد	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و ابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نماد	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	
				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	۵,۰۷۴	۰٪	شسپا	۵,۰۷۴	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 سرمایه گذاری اهداف	شرکت های هم گروه	ومهان-نفت	عادی	۹۹۳,۳۳۶	۵٪	ومهان-نفت	۶۷۸,۳۱۲	۴٪
			ونفت	عادی	۱۰۴,۴۵۱	۱٪	ونفت	۴۴,۴۳۹	۰٪
			مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪	مارون	۱۴۹,۹۹۹	۱٪
	شرکت پتروشیمی خارک	شرکت موضوع بازارگردانی	شخارک	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۱٪	شخارک	۱۶۵,۲۳۹	۱٪
			شپنا	عادی	۱۵,۷۷۴,۰۱۸	۸۶٪	شپنا	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۸۹٪
			شسپا	عادی	۲۷۷,۶۰۲	۳٪	شسپا	۲۷۷,۶۰۲	۳٪
			مارون	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۱٪	مارون	۲۵۰,۷۰۸	۳٪
			ومهان	عادی	۴۱,۶۸۹	۰٪	-	-	۰٪
			شصفها	عادی	۲۶۵,۶۳۵	۱٪	-	-	۰٪
			جمع		۱۸,۲۵۴,۵۲۹	۱۰۰٪		۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماده بدهی (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر، موسس و مدیر ثبت و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۴۱۴,۰۵۲,۳۰۵	(۴۰۱,۸۵۷,۴۳۳,۸۱۹)
		کارمزد مدیر	۱۱۷,۴۱۹۶۰۶,۱۰۵	(۶۵,۴۵۸,۴۰۷,۷۸۶)
		مدیر ثبت	-	(۱,۱۴۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-	(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)
		کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
		حق الزحمه حسابرس	۱۰۶,۹۰۷,۵۸۴	(۱۰۷,۸۵۷,۶۰۵)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد متولی	-	-
		کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
		حق الزحمه حسابرس	۱۰۶,۹۰۷,۵۸۴	(۱۰۷,۸۵۷,۶۰۵)

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 ۲۹ اسفند 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	۱۴,۰۸۰,۸۸۴,۱۹۴,۸۷۱	۷,۵۸۱,۸۱۰,۶۴۱,۰۲۵	۱۲,۶۵۹,۱۸۰,۵۸۶,۸۵۴
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۴,۰۸۰,۸۸۴,۱۹۴,۸۷۱	۷,۵۸۱,۸۱۰,۶۴۱,۰۲۵	۱۲,۶۵۹,۱۸۰,۵۸۶,۸۵۴
جمع بدهی های جاری	۴۶۸,۶۲۴,۵۳۰,۳۰۸	۱۱۱,۶۷۳,۹۳۱,۲۷۱	(۶۶,۸۰۱,۳۶۸,۲۴۸)
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۷۶,۰۰۱,۸۸۲	-	۱,۶۷۶,۰۰۱,۸۸۲
جمع کل بدهی ها	۴۷۰,۳۰۰,۵۳۲,۱۹۰	۱۱۱,۶۷۳,۹۳۱,۲۷۱	(۶۵,۱۲۵,۳۶۶,۳۶۶)
جمع کل تعهدات	۴۱۴,۳۹۳,۵۳۸,۰۰۰	۲۰۷,۱۹۶,۷۶۹,۰۰۰	۲۰,۷۱۹,۹۶۷,۶۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۸۴,۶۹۴,۰۷۰,۱۹۰	۳۱۸,۸۷۰,۷۰۰,۲۷۱	۲۰,۰۶۸,۴۲۳,۳۳۳,۶۳۴
نسبت جاری	۱۵.۹۲	۲۳.۷۸	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۶	-	۰.۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

بادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
پتروشیمی مارون	پتروشیمی مارون	پتروشیمی خارک	پتروشیمی خارک	سرمایه گذاری صنعت نفت	سرمایه گذاری صنعت نفت	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	نفت سپاهان	نفت سپاهان	دارایی ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۶,۳۴۸,۰۲۵,۰۳۲	۳۴۰,۵۹۹,۲۹۱,۶۵۸	۳۶۵,۸۴۴,۹۰۴,۴۰۰	۱۲۹,۴۶۱,۵۵۴,۱۰۵	۳۰۷,۴۸۷,۷۸۹,۲۲۰	۵۳۶,۵۲۶,۴۶۳,۰۲۴	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۹۶۷,۱۶۲,۲۱۹,۷۶۶	۷۰,۵۰۰,۶۹۰,۲۳۹	۴۰۲,۹۹۵,۶۱۸,۹۲۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷,۵۸۹,۳۸۵,۱۵۰	۲۱۸,۶۵۶,۹۱۰,۲۲۹	۵,۴۲۶,۲۶۶,۸۳۷	۲۳۰,۹۹۲,۰۲۸,۷۹۵	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۳,۱۰۵,۸۱۷,۲۱۳	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۲,۴۴۱,۹۲۵,۱۶۶	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰	۴۴,۸۹۷,۴۰۵,۵۸۹۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷,۶۰۹,۹۵۹,۹۴۴	-	-	۶,۲۲۵,۲۶۵,۲۳۲	-	-	-	-	-	۱,۱۶۷,۴۲۴,۳۲۸	جاری کارگزاران
-	-	-	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-	-	-	-	-	حسابهای دریافتی
۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۲۴,۲۲۸,۶۸۴	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۳۲,۰۰۵,۲۲۹	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۳۲,۰۰۵,۲۲۹	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۳۲,۰۰۵,۲۲۹	۴۱,۵۹۶,۹۷۹	۳۷,۰۹۰,۰۹۱	سایر دارائیه
-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۷۵۰,۸۰۰	-	-	موجودی نقد
۵۸۱,۵۸۰,۶۶۵,۶۷۴	۵۵۹,۲۸۰,۴۳۰,۵۷۱	۳۷۱,۳۰۴,۵۶۶,۷۸۵	۳۶۶,۷۱۰,۸۵۳,۳۶۱	۳۱۷,۴۳۳,۰۵۱,۶۶۶	۵۳۹,۶۶۴,۲۸۵,۴۶۶	۸۳۶,۰۰۷,۳۸۹,۶۰۷	۹۶۹,۶۳۷,۹۰۰,۹۶۱	۴۷۳,۸۴۷,۶۱۲,۶۹۸	۴۴۹,۰۹۷,۵۳۹,۲۳۵	جمع دارایی ها
										بدهی ها:
-	۱۱,۲۸۷,۴۴۱,۰۸۰	۸,۴۴۳,۵۳۶,۲۵۴	-	۷۶,۶۴۰,۴۱۹,۴۲۲	۳۹۱,۸۹۹,۶۰۰,۹۸۳	۱۵۹,۶۲۶,۸۹۷,۱۴۱	۱۹۳,۸۲۸,۳۸۰,۷۶۹	۲۳,۵۲۵,۹۶۶,۳۸۷	-	جاری کارگزاران
۵,۲۰۵,۵۴۸,۲۰۰	۲,۱۳۵,۴۱۱,۱۰۲	۳,۶۱۲,۸۰۹,۴۳۴	۱,۲۵۶,۸۱۹,۸۶۳	۵,۵۹۹,۷۰۹,۶۹۹	۲,۹۴۴,۷۰۵,۹۰۲	۱۰,۳۵۴,۱۴۷,۰۲۴	۵,۰۸۱,۲۳۹,۳۸۷	۳,۳۳۵,۳۳۳,۶۶۷	۱,۴۴۲,۷۱۰,۵۵۷	بدهی به ارکان صندوق
۱۱۲,۲۹۰,۷۸۹	۱۲۴,۰۱۷,۴۶۵	۸۶,۰۵۵,۷۰۹	۹۷,۷۸۲,۳۵۸	۹۴,۳۹۰,۵۷۰	۱۰۲,۲۴۰,۴۰۱	۱۵۷,۷۳۴,۰۶۴	۱۶۵,۵۸۳,۱۴۷	۴۴۵,۳۱۲,۴۲۴	۱۸۸,۲۴۹,۴۶۹	سایر حسابهای پرداختنی
-	-	۸۰۷,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	بدهی به سرمایه گذاران
۵,۳۱۷,۸۲۸,۹۸۹	۱۳,۵۴۶,۸۶۹,۶۴۸	۱۲,۱۴۲,۲۰۹,۱۲۸	۱,۳۵۴,۶۰۲,۲۲۱	۸۲,۲۳۴,۵۱۹,۶۹۱	۲۹۴,۹۴۶,۵۴۷,۲۸۶	۱۷۰,۱۳۸,۷۷۸,۲۲۹	۱۹۹,۰۷۵,۲۰۳,۳۰۳	۲۶,۲۹۶,۶۱۲,۲۷۸	۱,۶۳۰,۹۶۰,۰۳۶	جمع بدهی ها
۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۵	۵۴۵,۷۳۳,۵۶۰,۹۲۳	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۷	۳۶۵,۳۵۶,۲۵۱,۱۴۰	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۲۴۴,۷۱۷,۷۳۸,۱۸۰	۶۶۵,۸۶۸,۶۱۱,۳۷۸	۷۷۰,۵۶۲,۶۹۷,۶۵۸	۴۴۷,۵۵۱,۰۰۰,۴۲۰	۴۴۷,۴۶۶,۵۷۹,۲۰۹	خالص دارایی ها
۱,۴۲۸,۱۱۵	۱,۴۶۱,۹۲۷	۱,۲۳۸,۷۱۳	۱,۲۶۰,۰۷۵	۲,۲۴۹,۳۵۹	۱,۲۸۶,۲۶۹	۹۸۱,۶۵۵	۷۶۲,۴۶۹	۱,۳۷۸,۴۵۴	۱,۳۷۸,۱۹۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایی ها:
جمع	جمع	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	توسعه مسیر برق گیلان	صنایع تجهیزات نفت	پتروشیمی اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۵	۱۲,۴۷۵,۷۹۹,۸۹۳,۰۴۱	-	-	-	-	۳۴۷,۶۷۵,۰۲۰,۶۱۴	۹,۶۲۸,۳۱۱,۷۰۷,۲۸۰	۹,۷۵۱,۳۷۹,۷۲۴,۹۴۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۷۳۴,۸۰۸,۵۲۵,۰۷۷	۱,۱۲۴,۳۹۱,۹۸۵	۷,۸۱۵,۳۱۷	-	-	۱,۱۳۱,۵۲۳,۵۳۳	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴	۲۳۳,۵۷۵,۱۰۰,۰۳۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷,۶۰۹,۹۵۹,۹۴۴	۲۷۴,۱۴۶,۸۶۸,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۷۵۴,۱۷۹,۳۲۵	جاری کارگزاران
۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۳	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	حسابهای دریافتی
۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۲۳۶,۴۱۴,۸۶۵	-	-	-	۲۳,۵۳۷,۵۸۹	۲۳,۵۳۷,۵۸۵	۲۳,۳۹۵,۵۴۸	۳۲,۰۰۵,۳۲۹	سایر دارائیهها
۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱,۷۵۰,۸۰۰	-	-	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	-	-	-	-	موجودی نقد
۱۳,۱۸۷,۷۹۹,۳۹۰,۹۱۴	۱۴,۳۵۵,۰۲۰,۵۰۸,۹۶۸	۱,۱۲۴,۳۹۱,۹۸۵	۷,۸۱۵,۳۱۷	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	۲۳,۵۳۷,۵۸۹	۳۴۸,۸۳۰,۰۸۰,۷۳۲	۱۰,۵۷۱,۱۶۲,۷۰۵,۹۵۴	۱۱,۱۳۱,۷۶۸,۰۶۵,۸۳۶	جمع دارایی ها
بدهی ها:									
۲۸۳,۹۲۵,۷۱۱,۱۶۸	۶۷۶,۰۰۴,۳۰۲,۶۰۴	۱,۱۹۳	-	-	-	۱۷۸,۹۸۸,۸۷۹,۷۷۲	۱۶,۶۸۹,۸۹۰,۷۷۱	-	جاری کارگزاران
۱۲۴,۰۴۹,۳۳۸,۹۹۱	۶۶,۵۱۸,۸۸۲,۸۲۴	۱,۱۳۶,۶۳۷,۸۷۸	-	۶,۸۴۹,۰۴۹,۴۷۰	۴۹,۸۰۰,۶۳۳	۱,۷۲۰,۱۵۰,۵۳۱	۸۷,۹۵۶,۰۰۳,۸۱۹	۵۱,۸۸۸,۰۴۴,۸۴۸	بدهی به ارکان صندوق
۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	۱,۹۱۳,۶۶۰,۸۵۹	۲۳,۰۰۰,۶۷۱	۵,۶۱۶,۹۲۷	۱۵۷,۹۱۳,۴۱۳	۱۵۸,۰۰۰,۸۲۷	۱۵,۸۰۰,۸۲۷	۱,۱۹۰,۷۱۹,۶۰۷	۱,۱۹۸,۵۶۹,۴۳۸	سایر حسابهای پرداختنی
۸۰۷,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	بدهی به سرمایه گذاران
۴۱۰,۲۳۳,۱۷۵,۱۳۷	۷۴۴,۳۳۶,۸۴۶,۳۸۷	۱,۱۵۹,۶۳۹,۷۴۲	۵,۶۱۶,۹۲۷	۷۰۰,۶۹۲,۸۸۳	۶۵۶۰۱,۴۶۰	۱۸۰,۷۲۴,۸۳۱,۱۳۰	۱۰۵,۸۳۶,۶۱۴,۱۹۷	۵۳,۰۸۶,۶۱۴,۲۸۶	جمع بدهی ها
۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۱۳,۶۱۰,۵۸۳,۶۶۲,۶۸۱	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	۲,۱۹۸,۳۹۰	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	(۴۲,۰۶۳,۸۷۱)	۱۶۸,۱۰۵,۲۴۹,۶۰۲	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۷	۱۱,۰۶۸,۶۸۱,۴۵۱,۵۵۰	خالص دارایی ها
۷۸۲,۶۷۸	۷۴۵,۶۰۰	-	-	-	-	۶۳۲,۸۴۳	۷۲۰,۳۹۱	۷۰۱,۷۰۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
نفت سپاهان	نفت سپاهان	گروه توسعه مالی مهر	گروه توسعه مالی مهر	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
۶۶۹۸,۹۵۰,۶۱۴	۱۱۴,۵۰۲,۶۶۹,۷۳۹	(۱۳,۹۵۱,۲۰۶,۱۴۲)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۴۹,۸۱۲)	(۱۴,۴۶۶,۱۵۳,۳۴۷)	۵۵,۰۱۷,۱۲۹,۰۲۶	(۵۳۷,۵۶۴,۷۳۵)	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	(۹,۷۱۴,۰۸۸,۹۲۷)	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۷,۵۲۵,۷۲۶,۱۳۹)	(۸۱۸,۸۳۹,۱۴۶)	(۱۳۱,۱۱۰,۴۲۴,۸۹۳)	(۱۱۸,۰۶۱,۵۶۶,۸۷۶)	(۲۰,۵۲۰,۷۹۷,۴۹۰)	۶,۲۰۹,۳۸۲,۰۲۰	۳۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۵	(۲۲,۶۰۵,۷۴۶,۳۷۰)	۸۶,۳۵۲,۰۳۹,۳۰۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	-	-	-	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	-	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲,۵۲۲,۱۷۶,۱۶۶	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۲۵۵,۲۸۱,۳۹۸	۲۱۹,۵۵۲,۲۹۰	۱۹۳,۹۰۵,۴۹۴	۳,۲۶۹,۶۵۰,۵۷۱	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	۵,۹۸۷,۹۰۵,۶۱۷	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۲,۵۸۵,۲۴۳	۱۱۹,۳۱۶,۷۵۸	۵۰,۲۰۱,۲۸۱	۲۵۶,۹۱۲,۵۱۹	-	۳۱,۹۵۷,۴۰۳	-	۴۷,۸۲۲,۲۲۵	-
جمع درآمدها	۱,۷۴۷,۹۸۵,۸۸۴	۱۱۸,۳۴۳,۹۱۷,۷۴۱	(۱۴۴,۶۵۶,۱۴۸,۳۵۶)	(۱۵,۴۵۲,۳۱۱,۵۴۰)	(۱۳۲,۰۵۱,۲۵۵,۳۱۴)	۳۸,۴۵۴,۲۹۵,۵۱۱	۹۶,۸۲۶,۴۴۲,۶۰۶	(۲۶,۲۸۲,۰۹۷,۴۴۵)	۱۷۹,۸۶۱,۵۸۶,۵۶۸
هزینه ها									
هزینه کارمرد ارکان	(۱,۷۴۱,۹۳۱,۴۰۶)	(۶,۱۹۱,۱۴۶,۵۷۸)	(۸,۷۱۲,۸۷۴,۷۳۴)	(۱۶,۸۴۰,۱۴۹,۹۷۵)	(۴,۵۴۵,۲۶۱,۴۶۳)	(۸,۳۷۷,۱۷۳,۳۳۴)	(۲,۵۴۱,۲۱۹,۵۵۹)	(۴,۱۶۵,۲۹۹,۸۴۵)	(۷,۰۹۶,۱۹۶,۲۷۲)
سایر هزینه ها	(۹۰,۴۷۵,۶۹۳)	(۳۹۵,۸۲۴,۳۰۸)	(۸۷,۷۸۸,۲۳۴)	(۲۶۹,۶۴۵,۷۰۷)	(۸۷,۳۷۱,۹۲۴)	(۲۰,۵۴۱,۴۲۷)	(۱۸۳,۹۹۰,۹۰۳)	(۷۹,۸۶۸,۴۷۱)	(۱۹۶,۱۵۴,۳۰۳)
جمع هزینه ها	(۱,۸۳۲,۴۰۷,۰۹۹)	(۶,۵۸۶,۹۷۰,۸۸۶)	(۸,۸۰۰,۶۶۲,۰۵۸)	(۱۷,۱۱۳,۶۶۰,۶۸۲)	(۴,۶۳۲,۷۳۳,۳۸۷)	(۸,۵۸۲,۵۸۷,۷۱۱)	(۲,۶۲۸,۹۹۳,۴۸۳)	(۴,۲۴۵,۱۶۸,۳۱۶)	(۷,۲۹۲,۳۵۰,۵۷۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۸۴,۴۲۱,۳۱۵)	۱۱۱,۷۵۶,۹۴۶,۸۵۵	(۱۵۳,۴۵۶,۸۱۱,۴۱۴)	(۳۲,۵۶۵,۹۷۲,۳۲۲)	(۱۳۶,۶۸۳,۹۸۸,۷۰۱)	۲۹,۸۷۱,۷۰۷,۸۰۰	۶,۳۴۴,۴۳۱,۷۷۶	(۳۰,۵۲۹,۲۶۵,۷۶۱)	۱۷۲,۵۶۹,۳۲۵,۹۹۳
هزینه های مالی	-	(۱,۶۹۲,۵۳۲,۰۰۳)	(۱۴,۸۴۸,۲۲۳,۴۰۱)	(۴۴,۷۹۹,۹۴۲,۴۴۷)	(۱۸,۶۹۲,۷۸۷,۶۳۴)	(۳۱,۱۲۵,۹۶۷,۶۴۸)	(۱۵۰,۵۳۸,۳۹۳)	(۶۸۰,۶۳۵,۶۵۰)	(۱,۴۵۴,۴۵۰,۸۲۱)
سود (زیان) خالص	(۸۴,۴۲۱,۳۱۵)	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	(۱۶۸,۳۰۵,۰۳۴,۸۱۵)	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	(۱۵۵,۳۷۶,۷۷۶,۳۳۵)	(۱,۲۵۴,۲۵۹,۸۴۸)	۶,۱۹۳,۸۹۳,۴۸۴	(۳۰,۵۲۹,۲۶۵,۷۶۱)	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲
بازده میثکن سرمایه گذاری	-۰.۰۴٪	۲۶.۸۱٪	-۱.۳۷٪	-۱۴.۷۱٪	-۵.۹٪	-۰.۱٪	۳۱.۳۶٪	-۵.۴۸٪	۲۶.۸۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	-۰.۰۴٪	۲۴.۶۸٪	-۲۱.۵۹٪	-۱۱.۴۷٪	-۶۳.۳۳٪	-۰.۲۹٪	۲۳.۶۰٪	-۵.۵۹٪	۲۹.۸۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت اصفهان	پتروشیمی اصفهان	صنایع تجهیزات نفت	توسعه مسیر برق گیلان	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	جمع	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۱,۵۶۱,۵۲۷,۲۴۴	۳۳۰,۱۳۷,۶۹۲,۵۱۵	۲,۸۰۶,۶۶۵,۰۸۶	-	۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶	-	۴۱,۳۳۸,۴۳۲,۱۸۱	۱۸۶,۳۳۸,۲۵۴,۷۶۷	۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶	۱۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷
۱۵۹,۳۹۰,۹۴۷,۸۵۶	۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۸	۶۵,۴۹۱,۳۱۵,۴۲۶	-	-	-	-	۱۸۹,۱۹۴,۴۴۹,۶۲۸	-	۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷
-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	-	-	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	-	-	-	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳
۳,۲۴۹,۸۲۳,۰۹۹	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	۳۰,۷۸۳,۹۷۵	-	-	۳۷,۵۴۶,۰۴۷	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	۲۵,۶۷۲,۷۱۹,۱۶۳	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵
۱۸,۷۱۳,۶۷۴,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷	۱۱۹,۳۱۶,۷۵۸	۱۱۹,۳۱۶,۷۵۸
۲۹,۷۹۱,۹۱۷,۹۲۷	۳۳۲,۹۴۹,۴۹۶,۵۸۹	۶۸,۳۶۷,۱۹۶,۳۳۷	-	۲۳۲,۷۳۶,۳۸۶,۷۶۶	۳۷,۵۴۶,۰۴۷	۴۱,۳۱۹,۵۲۳,۲۱۶	۳۳۰,۷۰۷,۸۲۳,۳۳۵	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳
هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها
۹۴,۶۱۶,۶۳۲,۷۴۷	۱۱۶,۵۰۵,۳۶۱,۵۸۱	۱,۷۹۳,۴۱۳,۹۹۹	۹,۷۷۹,۹۳۶	۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹	-	۱,۹۰۸,۰۲۴,۵۵۱	۱۱۸,۱۴۶,۵۱۳,۶۸۹	۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶	۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶
۸۷,۳۵۵,۹۲۴	۱,۳۰۱,۴۹۵,۴۱۴	۳۲,۲۸۳,۹۳۵	۳۲,۲۸۳,۹۳۵	۳۰۲,۰۸۰,۷۶۸	-	۱۳۷,۵۵۷,۳۶۹	۵۸۵,۳۰۲,۱۳۰	۳,۹۹۳,۱۶۳,۱۴۹	۳,۹۹۳,۱۶۳,۱۴۹
۹۴,۷۰۳,۹۸۸,۶۷۱	۱۱۷,۸۰۶,۸۵۶,۹۹۵	۱,۸۲۵,۶۹۷,۹۳۴	۴۲,۰۶۳,۸۷۱	۱۳,۳۶۷,۶۶۸,۴۳۷	-	۲,۰۴۵,۵۸۱,۹۲۰	۱۱۸,۷۱۱,۷۱۵,۸۱۹	۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۷۷۵	۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۷۷۵
۶۴,۹۱۲,۰۷۰,۷۴۴	۲۱۵,۱۴۲,۴۳۹,۵۹۴	۷۰۰,۹۲۸,۹۴,۲۷۱	۴۲,۰۶۳,۸۷۱	۲۴۶,۰۰۴,۰۵۵,۲۰۳	۳۷,۵۴۶,۰۴۷	۴۳,۳۶۵,۱۰۵,۱۳۶	۴۴۹,۴۱۹,۵۲۸,۱۵۴	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸
۶۹,۷۳۱,۷۸۴,۳۷۳	۱۱۸,۰۸۴,۰۵۵,۵۸۱	۸,۹۲۹,۰۶۴,۴۳۵	-	۳۴,۶۴۷,۳۶۷,۱۲۷	-	۹,۳۱۱,۵۱۶,۳۰۳	۱۱۲,۳۵۲,۳۹۸,۱۳۵	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰
۱۲۴,۶۴۳,۸۵۵,۱۱۷	۲۰۳,۳۳۴,۰۳۴,۰۱۳	۷۹,۰۲۱,۹۵۸,۷۰۶	۴۲,۰۶۳,۸۷۱	۲۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰	۳۷,۵۴۶,۰۴۷	۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹	۵۶۱,۷۷۱,۹۳۶,۲۸۹	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
۱,۳۷/-	۳,۲۲%	۷۰,۹۱/-	-	-	-	-	۴,۵۸/-	۴/-	۴/-
۱,۲۱/-	۲۰,۷%	۴۶,۶۴/-	-	-	-	-	۴,۱۱/-	۳/-	۳/-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
نقد سیاهان		نقد سیاهان		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	۱۴۲,۴۰۰	۱۴۵,۸۸۰,۲۴۶,۴۰۰	۶۷۸,۳۱۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۱۲۳,۴۲۲	۱۵۳,۱۱۵,۶۲۸,۲۶۳	۱۰۴,۵۱۸	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	-	-
-	-	۱۸۱,۲۷۶	۱۸۱,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۹۷۹	۳۳۰,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۹۰	۵۵۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۳۶	۸۵,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۸	۱۰۴,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۸۴,۴۲۱,۲۱۵)	-	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	-	(۱۶۸,۳۰۵,۰۳۴,۸۱۵)	-	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	-	(۱۵۵,۳۷۶,۷۷۶,۳۳۵)	-	(۱,۲۵۴,۲۵۹,۸۴۸)
-	-	-	۱۰,۳۳۰,۳۰۹,۲۷۰	-	(۵۷,۹۷۹,۸۷۸,۹۰۴)	-	۳۵,۳۲۸,۹۲۷,۵۸۵	-	۷۹,۲۵۹,۹۸۲,۵۴۰	-	۱۳۱,۸۳۴,۷۹۱,۸۲۳
۳۳۴,۶۷۶	۴۴۷,۴۶۶,۵۴۹,۴۰۷	۳۳۴,۶۷۶	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۷۷۰,۵۶۲,۷۲۷,۴۶۰	۷۷۰,۵۶۲,۷۲۷,۴۶۰	۶۷۸,۳۱۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۱۹۰,۲۵۴	۲۴۴,۷۱۷,۷۲۸,۱۸۰	۱۰۴,۵۱۸	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ ماه		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ ماه		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ ماه	
پتروشیمی خارک		پتروشیمی خارک		پتروشیمی مارون		پتروشیمی مارون		پتروشیمی خارک		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
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۸۹,۹۴۸	۲۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	-	-	۴۰۰,۷۰۷	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	-	-	۴۰۰,۷۰۷	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	۲۸۹,۹۴۸	-	-	۴۰۰,۷۰۷	-	-	-	-	۲۸۹,۹۴۸	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری لیصل شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۶,۱۹۳,۸۹۳,۴۸۴	-	-	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲	-	-	۳۰,۵۲۹,۲۶۵,۷۶۱	-	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	-	-	-
تعدیلات	-	-	-	-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	-	-	-	(۱۵,۲۳۹,۸۷۷,۷۳۱)	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۸۹,۹۴۸	۲۶۵,۳۵۶,۲۵۱,۱۴۰	۲۸۹,۹۴۸	۲۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۴۰۰,۷۰۷	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۴۰۰,۷۰۷	۵۴۵,۷۳۳,۵۶۰,۹۲۳	۴۰۰,۷۰۷	۲۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۲۸۹,۹۴۸	۲۶۵,۳۵۶,۲۵۱,۱۴۰	۲۸۹,۹۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
صنایع تجهیزات نفت		توسعه مسیر برق گیلان		توسعه مسیر برق گیلان		مهندسی و ساختمان صنایع نفت		مهندسی و ساختمان 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	تعداد واحد	مبلغ ریال
-	-	-	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	-	-	-	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	-	-	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۹,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۸,۶۱۶	۱۶,۰۵۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۲,۰۶۳,۸۷۱)	-	-	-	(۲۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۲۳۰)	-	۳۷,۵۴۶,۰۴۷	-	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹)	-	(۵۶۱,۷۷۱,۹۳۶,۲۸۹)	-	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۳۳۸
-	-	-	(۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲)	-	۳۰۸,۹۸۳,۵۶۵,۹۹۲	-	-	-	۵۲,۶۴۱,۳۲۲,۵۸۲	-	(۵۳۴,۳۰۱,۶۱۶,۸۰۷)	-	(۳,۷۲۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)
-	(۴۲,۰۶۳,۸۷۱)	-	-	-	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	-	۲,۱۹۸,۲۹۰	-	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	۱۸,۲۵۴,۵۲۹	۱۳,۶۱۰,۵۸۳,۶۶۲,۶۸۱	۱۶,۳۲۵,۴۳۸	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره