



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ 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

۴

۳- یادداشتهای توضیحی:

۴

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵

ب- ارکان صندوق

۵-۷

پ- مبنای تهیه صورتهای مالی

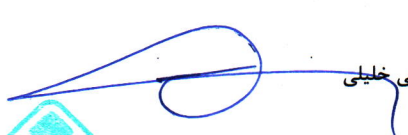
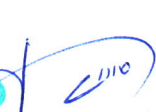
۸-۲۷

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ 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	



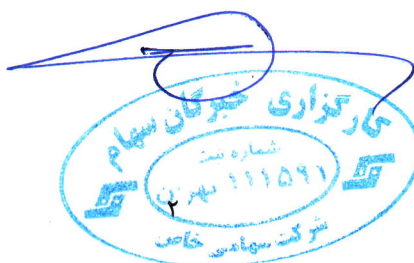
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۹	۱۳,۸۰۵,۷۶۱,۰۷۷,۰۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸	۳,۴۹۸,۹۳۸,۱۶۱,۲۸۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۱,۰۰۹,۱۶۲,۵۰۹,۳۴۳	۷	حسابهای دریافتنی
۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۶۵۴,۸۹۱,۳۷۱	۸	سایر دارایی ها
۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	۱,۷۵۰,۸۰۰	۹	موجودی نقد
۱۳,۱۸۰,۱۸۹,۴۳۰,۹۷۴	۱۸,۳۱۴,۵۱۸,۳۸۹,۸۷۴		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴	۷۰۰,۴۹۹,۲۷۸,۸۴۹	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	۸۶,۷۸۹,۹۸۷,۲۲۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۰۷,۷۳۱	-	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۲۵۷,۴۱۷,۲۴۷	۱,۱۹۵,۲۹۸,۶۷۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۰۲,۶۲۳,۲۱۵,۱۹۳	۷۸۸,۴۸۴,۵۶۴,۷۴۶		جمع بدهی ها
۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۸۱	۱۷,۵۲۶,۰۳۳,۸۲۵,۱۲۸	۱۴	خالص دارایی ها
۷۸۲,۶۷۸	۹۶۰,۰۹۲		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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
درآمدها	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۵۴۰,۴۹۳,۰۲۹,۷۹۸	(۷۰۰,۵۴۱,۵۹۳,۰۰۰)	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)
۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۹۰۷,۰۶۹,۴۶۰,۹۸۴	(۳۸۵,۸۷۷,۰۳۷,۳۷۸)	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)
۱۷ سود سهام	۱۳۹,۱۳۵,۴۵۲,۹۴۳	۸۶,۰۶۸,۳۰۱,۹۱۹	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۶,۸۴۷,۰۵۹,۹۰۸	۵,۱۲۵,۹۷۷,۳۹۷	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵
۱۹ سایر درآمدها	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸
جمع درآمدها	۳,۶۸۲,۶۹۷,۱۶۶,۵۳۰	(۹۹۵,۱۰۵,۱۳۴,۳۰۴)	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱۸۷,۲۸۷,۷۵۵,۴۲۲)	(۱۱۵,۳۷۰,۳۴۹,۹۲۱)	(۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶)
۲۱ سایر هزینه ها	(۹۰۶,۸۸۴,۶۷۲)	(۲,۶۵۴,۳۳۵,۶۹۲)	(۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)
جمع هزینه ها	(۱۸۸,۱۹۴,۶۴۰,۰۹۴)	(۱۱۸,۰۲۴,۶۸۵,۶۱۳)	(۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۷۷۵)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۳,۴۹۴,۵۰۲,۵۲۶,۴۳۶	(۱,۱۱۳,۱۲۹,۸۱۹,۹۱۷)	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸
۲۲ هزینه های مالی	(۱۴۰,۸۲۴,۳۰۰,۳۷۸)	(۱۰۵,۱۰۳,۷۴۵,۴۴۶)	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)
سود (زیان) خالص	۳,۳۵۳,۶۷۸,۲۲۶,۱۵۸	(۱,۲۱۸,۲۳۳,۵۶۵,۳۶۳)	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری *	۲۴.۰۰%	۱۷.۳۸%-	۱.۸۴%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره **	۱۹.۱۵%	۹.۸۶%-	۱.۴۰%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۹۲۹,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۶۸,۵۷۴	۱۷,۵۹۰,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱,۵۳۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	۳,۳۵۳,۶۷۸,۲۲۶,۱۵۸	(۱,۲۱۸,۲۳۳,۵۶۵,۳۶۳)	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
۲۳ تعدیلات	(۵۳۴,۳۰۱,۶۱۶,۸۰۷)	(۴,۲۰۱,۶۵۸,۳۹۵,۴۹۴)	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۸,۲۵۴,۵۲۹	۱۲,۱۴۷,۶۷۷,۹۱۳,۸۰۶	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷

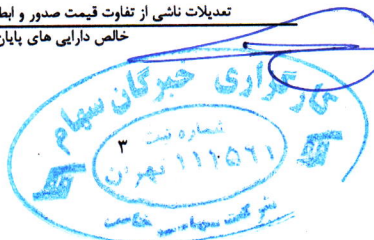
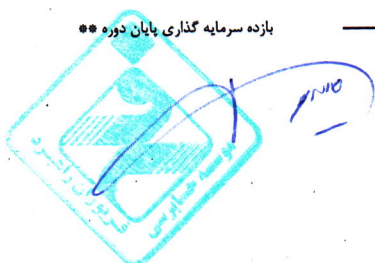
یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

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 $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- کلیات صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خبرگان اهداف با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۰۱۲۴۸ از نوع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه این صندوق در بورس تهران و فرابورس ایران تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تحت شماره ۴۸۹۵۳ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ تحت شماره ۱۱۶۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم خرید سهام نمادهای تحت بازارگردانی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می گردد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تا ۱۴۰۱/۱۰/۱۶ بوده که این مدت قابل تمدید است. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان ۲۱ پلاک ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.khobreganmmf.com درج گردیده است.

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 شرکتها 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 شرکتها 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 شرکتها شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره میانی نه 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۳- 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 مجمع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 ۶۰۰ 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 مجمع 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 $\frac{365}{10000} \times \pi$ 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 ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها 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 با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 چهار 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 بازارپایه فرابورس ایران
۸	صنایع تجهیزات نفت	فنفث	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷۵.۹۲٪	۱۰,۰۰۶,۳۰۰,۱۸۶,۷۴۳	۱۰,۲۲۲,۵۶۴,۲۷۳,۷۴۶	۶۴.۹۵٪	۱۱,۸۹۵,۳۷۶,۶۵۷,۸۳۰	۹,۰۸۷,۳۸۰,۸۰۷,۱۸۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶.۶۹٪	۸۸۲,۱۹۲,۹۲۹,۴۳۲	۷۶۳,۲۹۷,۷۹۳,۳۰۳	۳.۷۴٪	۶۸۵,۳۶۳,۲۵۲,۴۷۰	۶۶۸,۳۸۸,۰۳۴,۶۷۹	محصولات شیمیایی
۶.۲۵٪	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۸۱۴,۴۱۹,۸۶۹,۷۳۳	۶.۶۹٪	۱,۲۲۵,۰۲۱,۱۶۶,۷۸۰	۱,۲۲۰,۴۸۲,۹۱۷,۶۰۲	سرمایه گذاریها
۸۸.۸۶٪	۱۱,۷۱۲,۰۲۱,۴۳۲,۶۹۹	۱۱,۸۰۰,۲۸۱,۹۳۶,۷۸۲	۷۵.۳۸٪	۱۳,۸۰۵,۷۶۱,۰۷۷,۰۸۰	۱۰,۹۷۶,۲۵۱,۷۵۹,۴۶۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۳,۴۹۸,۹۳۸,۱۶۱,۲۸۰	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸
	۳,۴۹۸,۹۳۸,۱۶۱,۲۸۰	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸

سپرده های بانکی

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۲۲۲,۰۱۲,۳۷۱,۹۲۱	۱.۲۱٪	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۲,۲۷۹,۹۴۶,۸۳۶	۰.۰۱٪	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۲,۷۸۴,۶۷۲,۳۵۳,۴۹۳	۱۵.۲۰٪	۹۰,۸۷۹,۶۴۰,۴۵۴
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۲,۳۵۱,۴۰۸	۰.۰۰۰۰٪	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۹۰,۳۹۰,۴۸۷,۶۷۰	۰.۴۹٪	۵,۴۲۶,۲۶۶,۸۳۷
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۳۹۸,۰۱۴,۱۸۲,۹۴۸	۲٪	۵۷,۵۸۹,۲۸۵,۱۵۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۵۴۵,۴۱۶,۵۸۷	۰.۰۰٪	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰٪	۱,۰۲۱,۰۵۰,۴۱۷	۰.۰۰۶٪	-
جمع			۳,۴۹۸,۹۳۸,۱۶۱,۲۸۰	۱۹.۱۰٪	۵۷۶,۹۰۵,۵۴۷,۸۵۸
				۲.۵۴٪	

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 خیرگان اهداف

نادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است :

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	-	۲۵٪	۸۷۰,۰۲۷,۰۵۶,۴۰۰	۷-۱-۱ پالایش نفت اصفهان
	۱۳۹,۱۳۵,۴۵۲,۹۴۳	(۲۳,۰۶۲,۱۷۷,۸۱۷)	۲۵٪	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-	-	۲۵٪	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۸۵۵,۷۱۳,۰۱۱,۱۵۳	۱,۰۰۹,۱۶۲,۵۰۹,۳۴۳	(۲۳,۰۶۲,۱۷۷,۸۱۷)		۱,۰۳۲,۲۲۴,۶۸۷,۱۶۰	جمع

۷-۱-۱- مبلغ مزبور بابت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت پالایش نفت اصفهان می باشد که با توجه به مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ و زمانبندی پرداخت سود سهام (از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱) اعلام شده از طرف شرکت سرمایه پذیر، ذخیره تنزیل در نرم افزار اعمال گردیده و همچنین علی رغم پیگیری های مدیریت صندوق، مبلغ سود سهام دریافتنی تا تاریخ صورت خالص دارایی ها وصول نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون ها و آئینمان نرم افزار است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال ، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود؛ مخارج 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۲۰۱,۴۳۱	-	(۴,۷۳۵,۷۹۲)	۳,۴۶۵,۶۳۹	مخارج تاسیس
-	۹,۸۹۴,۷۴۲	(۶,۹۸۶,۴۹۲)	۲,۹۰۸,۲۵۰	مخارج برگزاری مجامع
۲۰۰,۳۷۳,۲۸۸	-	(۳۱۴,۶۱۵,۵۹۸)	۵۳۵,۷۵۷,۶۹۰	مخارج عضویت در کانون ها
-	۴۳۰,۴۹۹,۲۳۲	(۳۱۷,۷۳۹,۴۴۰)	۱۱۲,۷۵۹,۷۹۲	مخارج آئینمان نرم افزار
۲۰۸,۵۷۴,۷۱۹	۱,۰۹۰,۳۹۳,۹۷۴	(۶۴۴,۰۷۷,۳۲۲)	۶۵۴,۸۹۱,۳۷۱	جمع

۹- موجودی نقد :

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۵۰,۸۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت
۰	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت
۱,۷۵۰,۸۰۰	۳۵,۳۴۰,۸۶۴,۵۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۰۰,۴۹۹,۲۷۸,۸۴۹)	(۱۶,۴۰۵,۴۹۰,۷۵۲,۹۰۵)	۱۵,۹۸۱,۳۰۷,۲۲۵,۲۸۰	(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	خبرگان سهام
(۷۰۰,۴۹۹,۲۷۸,۸۴۹)	(۱۶,۴۰۵,۴۹۰,۷۵۲,۹۰۵)	۱۵,۹۸۱,۳۰۷,۲۲۵,۲۸۰	(۲۷۶,۳۱۵,۷۵۱,۲۲۴)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۳,۳۰۲,۷۰۵,۷۸۵	۸۶,۰۷۸,۸۱۹,۴۷۶	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	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی-موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۳۳۶,۰۴۹,۵۲۰	۵۵,۵۴۴,۰۶۴	حسابرس-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	مدیر-ثبت-شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۱۲۴,۰۴۹,۲۳۸,۹۹۱	۸۶,۷۸۹,۹۸۷,۲۲۶	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰۷,۷۳۱	-	بابت تنه واحد های صادر شده
۸۰۷,۷۳۱	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۱۴۸,۵۸۱	-
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۲۲۵,۵۱۵,۵۰۳	۹۱,۴۳۴,۶۴۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	۱,۸۳۸,۱۱۷,۶۵۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۸۹,۷۳۹,۰۴۸	۷۲,۹۵۲,۹۱۹
بدهی به مدیر بابت عضویت در کانون ها و هزینه تاسیس صندوق	۴۲,۰۱۱,۳۰۷	۲۵۴,۹۱۲,۰۳۸
جمع	۱,۱۹۵,۲۹۸,۶۷۱	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

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۸,۲۱۲,۵۲۹	۱۲,۷۴۴,۶۹۳,۷۲۶,۷۷۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۲,۰۰۰	۳۲,۸۷۲,۴۸۸,۹۹۹
جمع	۱۸,۲۵۴,۵۲۹	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۴۰,۴۹۳,۰۲۹,۷۹۸	(۷۰۰,۵۳۶,۰۲۱,۵۴۸)	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)
جمع	۵۴۰,۴۹۳,۰۲۹,۷۹۸	(۷۰۰,۵۴۱,۵۹۳,۰۰۰)	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۳۰۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱								دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
نام شرکت	یادداشت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان		۹۰,۷۴۷,۱۹۵	۴۷۱,۰۰۱,۳۸۳,۷۸۳	(۴۵۹,۰۷۴,۶۶۱,۷۵۲)	(۳۵۷,۹۵۷,۳۳۹)	-	۱۱,۵۶۸,۷۶۴,۶۹۲	(۱۵۶,۱۹۶,۳۴۵,۵۹۰)	(۱۰۱,۴۱۷,۵۵۰,۷۵۸)
پالایش نفت اصفهان		۹۸۱,۷۶۵,۳۷۴	۷,۲۸۰,۲۳۷,۰۳۸,۷۰۰	(۶,۷۲۶,۹۸۲,۰۵۶,۳۰۷)	(۵,۲۷۶,۳۹۱,۴۱۴)	-	۵۴۷,۹۷۸,۵۹۰,۹۷۹	(۵۶۰,۱۴۹,۸۷۴,۵۳۵)	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۵,۲۱۷)
سرمایه‌گذاری صنعت نفت		۵۲,۲۸۳,۵۷۸	۳۰۱,۲۷۱,۴۹۴,۱۱۲	(۳۲۶,۵۶۳,۱۰۴,۴۵۶)	(۲۲۸,۹۶۱,۶۹۰)	-	(۲۵,۵۲۰,۵۷۲,۰۳۴)	۵۶,۱۳۲,۷۲۰,۵۶۶	۵۵,۰۱۷,۱۴۲,۶۰۳
نفت سپاهان		۲۸۵,۶۹۴,۲۹۰	۹۵۹,۲۲۸,۳۴۹,۳۳۸	(۹۲۰,۷۳۴,۸۱۰,۲۸۸)	(۷۲۸,۹۹۹,۹۵۱)	-	۳۷,۷۶۴,۵۳۹,۰۹۹	۸۷,۶۹۹,۴۷۹,۱۶۴	۱۱۴,۵۰۸,۲۴۱,۲۶۲
پتروشیمی مارون		۲,۴۷۹,۶۵۴	۴۴۶,۹۴۸,۰۲۷,۲۲۲	(۴۵۳,۸۵۳,۲۹۹,۶۰۳)	(۳۳۹,۶۷۷,۳۴۷)	-	(۷,۲۴۴,۹۴۹,۷۲۸)	۳۵,۲۵۷,۴۳۹,۵۷۷	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷
پتروشیمی اصفهان	۱۵-۱-۱	۲,۸۹۸,۰۳۳	۳۰۷,۲۸۹,۱۲۴,۲۹۸	(۳۳۶,۳۵۶,۴۵۱,۹۳۹)	(۲۴۱,۷۷۰,۶۱۲)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	(۲۹,۳۲۲,۶۳۹,۸۰۵)	-	-
پتروشیمی خارک		۱۸,۷۷۴,۰۲۷	۹۴۴,۶۷۲,۴۲۹,۰۰۰	(۹۳۸,۷۶۳,۵۰۵,۴۲۴)	(۶۳۹,۶۲۶,۹۸۱)	-	۵,۲۶۹,۳۹۶,۵۹۵	۸,۲۶۲,۱۸۰,۳۶۹	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶
هتل پارسیان کوثر اصفهان		-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان		-	-	-	-	-	-	(۱۳۰,۲۰۳,۱۹۰,۱۱۱)	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)
مهندسی و ساختمان صنایع نفت		-	-	-	-	-	-	(۴۱,۳۳۸,۴۳۰,۹۸۸)	(۴۱,۳۳۸,۴۳۲,۱۸۱)
جمع		۱۰,۷۱۰,۶۴۷,۸۴۶,۴۵۳	(۱۰,۱۶۲,۳۲۷,۸۸۹,۷۶۹)	(۷,۸۱۳,۳۸۵,۳۳۴)	(۱۳,۵۴۱,۵۵۲)	۵۴۰,۴۹۳,۰۲۹,۷۹۸	(۷۰۰,۵۳۶,۰۲۱,۵۴۸)	(۴۷۰,۴۹۹,۰۹۴,۸۵۴)	

۱-۱۵-۱ با توجه به تاخیر در ارسال تقاضا نامه دریافت مجوز فعالیت بازارگردانی نماد شصفا به شرکت فرابورس ایران و سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، معاملات در بازه ای از زمان بدون معافیت های جاری برای صندوق های بازارگردانی انجام شده است.

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

اسناد خزانه-م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	(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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۹۰۷,۰۶۹,۴۶۰,۹۸۴	(۳۸۵,۸۷۷,۰۳۷,۳۷۸)	(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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۸۴,۴۰۱,۱۱۰	۲۸۴,۳۴۷,۳۳۹,۵۹۰	(۲۷۳,۶۳۴,۳۹۸,۷۷۳)	(۲۱۶,۱۰۳,۹۸۰)	۱۰,۴۹۶,۸۳۶,۸۳۷	۰	(۸۱۸,۸۳۹,۱۵۰)		
پالایش نفت اصفهان	۱,۶۰۲,۲۱۰,۶۹۵	۱۱,۰۲۳,۲۰۹,۵۸۱,۶۰۰	(۸,۰۰۳,۹۸۵,۲۶۲,۹۵۲)	(۸,۳۷۷,۶۳۹,۲۸۴)	۳,۰۱۰,۸۴۶,۶۷۹,۳۶۴	۱۶۲,۹۸۰,۷۸۶,۸۸۴	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۷)		
پتروشیمی اصفهان	۱,۹۱۳,۴۷۶	۲۲۲,۷۲۸,۶۰۶,۴۰۰	(۲۱۶,۷۱۱,۰۱۶,۲۴۲)	(۱۶۹,۲۷۳,۷۴۱)	۵,۸۴۸,۳۱۶,۴۱۷	-	-		
پتروشیمی مارون	۹۸۹,۵۶۵	۱۸۸,۸۰۹,۰۰۲,۰۰۰	(۱۸۰,۴۶۶,۹۳۲,۸۷۲)	(۱۴۳,۴۹۴,۸۴۲)	۸,۱۹۸,۵۷۴,۲۸۶	(۱۱,۷۱۹,۸۵۵,۴۲۳)	۸۶,۲۵۳,۰۳۹,۳۰۳		
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۵۲,۱۰۶,۸۰۴	۵۹۶,۸۶۷,۰۹۸,۸۹۶	(۷۰۳,۶۶۳,۵۸۵,۴۸۰)	(۴۵۳,۶۱۸,۹۹۵)	(۱۰۷,۲۵۰,۱۰۵,۵۷۹)	(۱۹۱,۷۹۶,۷۴۲,۲۳۱)	(۲۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)		
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۴۸,۶۷۱,۹۸۶	۱,۲۲۵,۹۵۲,۸۹۰,۹۸۰	(۱,۲۲۶,۳۴۲,۸۴۵,۰۰۴)	(۹۳۱,۷۲۴,۱۹۷)	(۱,۳۲۱,۶۷۸,۲۲۱)	(۱۱۶,۱۱۶,۱۷۷,۳۱۵)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۱		
پتروشیمی خارک	۶,۱۶۱,۷۵۸	۲۷۵,۱۸۴,۱۱۲,۲۸۰	(۲۹۳,۸۸۷,۵۷۴,۷۷۳)	(۱,۰۴۵,۶۹۹,۶۲۷)	(۱۹,۷۴۹,۱۶۲,۱۲۰)	(۸,۲۲۲,۳۱۷,۶۳۶)	۳۲,۴۴۲,۰۹۶,۸۲۶		
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	(۲۲۱,۰۰۲,۷۳۱,۶۵۷)	-		
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-	-	۰	-		
جمع	۱۳,۸۱۷,۰۹۸,۶۳۱,۷۴۶	(۱۰,۸۹۸,۶۹۱,۶۱۶,۰۹۶)	(۱۱,۳۳۷,۵۵۴,۶۶۶)	۲,۹۰۷,۰۶۹,۴۶۰,۹۸۴	(۳۸۵,۸۷۷,۰۳۷,۳۷۸)	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				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			-	-	-	-	۱۲,۹۷۲,۱۳۶,۹۰۳	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۲۴۵,۷۵۳,۹۸۶	۶۶۰	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	(۲۳,۰۶۲,۱۷۷,۸۱۷)	۱۳۹,۱۳۵,۴۵۲,۹۴۳	۷۳,۰۹۶,۱۶۵,۰۱۶	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰
جمع					۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	(۲۳,۰۶۲,۱۷۷,۸۱۷)	۱۳۹,۱۳۵,۴۵۲,۹۴۳	۸۶,۰۶۸,۳۰۱,۹۱۹	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 زیرتفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۶,۸۴۷,۰۵۹,۹۰۸	۵,۱۲۵,۹۷۷,۳۹۷	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵

سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱						سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۰٪	۱۴,۸۵۹,۸۹۱,۴۸۰	-	۱۴,۸۵۹,۸۹۱,۴۸۰	۱,۵۹۴,۳۶۴,۷۲۷	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۰٪	۴۱۵,۱۱۰,۶۴۵	-	۴۱۵,۱۱۰,۶۴۵	۱,۱۷۱,۴۶۱	۵,۶۸۶,۴۸۲	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۰٪	۴۰,۲۷۰,۷۳۷,۲۳۲	-	۴۰,۲۷۰,۷۳۷,۲۳۲	۸۸,۲۰۴,۵۹۰	۶,۰۶۳,۴۷۶,۸۰۰	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۰٪	۳۷,۶۹۹,۱۶۵	-	۳۷,۶۹۹,۱۶۵	۴۴,۲۴۸	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۰٪	۷,۶۳۳,۹۹۵,۱۸۹	-	۷,۶۳۳,۹۹۵,۱۸۹	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۰٪	۱۳,۲۹۵,۵۱۱,۹۵۸	-	۱۳,۲۹۵,۵۱۱,۹۵۸	۲,۸۳۳,۰۹۰,۸۲۴	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۰٪	۲۷۶,۲۶۳,۵۶۰	-	۲۷۶,۲۶۳,۵۶۰	۳۹,۲۷۲	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۳۵ بانک تجارت	۱۰٪	۵۷,۸۵۰,۶۷۹	-	۵۷,۸۵۰,۶۷۹	-	-	
جمع		۷۶,۸۴۷,۰۵۹,۹۰۸	-	۷۶,۸۴۷,۰۵۹,۹۰۸	۵,۱۲۵,۹۷۷,۳۹۷	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸
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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۸۶,۱۲۵,۳۰۳,۷۷۴	۱۱۴,۸۴۰,۵۰۸,۵۴۶	۱۷۴,۶۵۲,۴۶۶,۶۴۷
متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱۶۲,۴۵۱,۶۴۸	۱۲۹,۸۴۱,۳۷۵	۲۱۷,۰۴۹,۹۷۹
جمع	۱۸۷,۲۸۷,۷۵۵,۴۲۲	۱۱۵,۳۷۰,۳۴۹,۹۲۱	۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۴,۷۳۵,۷۹۲	۴,۷۵۳,۲۰۳	۶,۳۷۲,۴۲۶
هزینه برگزاری مجامع	۶,۹۸۶,۴۹۲	-	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۱۴,۶۱۵,۵۹۸	۲۱۸,۶۶۵,۴۶۳	۴۲۴,۲۶۲,۴۰۷
هزینه آبونمان نرم افزار	۵۷۹,۲۳۷,۱۹۰	۶۲۰,۷۲۸,۱۷۹	۷۵۰,۵۷۷,۴۶۹
هزینه کارمزد بانکی	۱,۳۰۹,۶۰۰	۴۶۲,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰
هزینه تصفیه	-	۱,۸۰۹,۷۲۶,۸۴۷	۱,۸۰۹,۷۲۶,۸۴۷
جمع	۹۰۶,۸۸۴,۶۷۲	۲,۶۵۴,۳۳۵,۶۹۲	۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹

۲۲- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱ هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۱۴۰,۸۲۴,۳۰۰,۲۷۸	۱۰۵,۱۰۳,۷۴۵,۴۴۶	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰
	۱۴۰,۸۲۴,۳۰۰,۲۷۸	۱۰۵,۱۰۳,۷۴۵,۴۴۶	۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰

۲۲-۱- هزینه مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خبرگان سهام به موجب قرارداد شماره ۱۴۰۰/ع/۱۴۰۰/۱۰۱ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۵۳۴,۳۰۱,۶۱۶,۸۰۷)	(۴,۲۰۱,۶۵۸,۳۹۵,۴۹۴)	(۴,۰۶۴,۵۵۲,۱۵۳,۴۶۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	-	۳۲۷,۴۸۷,۲۹۳,۳۴۳
	(۵۳۴,۳۰۱,۶۱۶,۸۰۷)	(۴,۲۰۱,۶۵۸,۳۹۵,۴۹۴)	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 ایتباسته	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 بازارپایه فرابورس ایران	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
صنایع تجهیزات نفت	فنتفت	۳درصد	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			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	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-ونفت	عادی	۹۹۳,۳۲۶	۵٪	ومهان-ونفت	۶۷۸,۳۱۲	۴٪
	سرمایه‌گذاری صنعت نفت		ونفت	عادی	۱۰۴,۴۵۱	۱٪	ونفت	۴۴,۴۳۹	۰٪
	شرکت پتروشیمی مارون		مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪	مارون	۱۴۹,۹۹۹	۱٪
	شرکت پتروشیمی خارک	شرکت موضوع بازارگردانی	شخارک	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۱٪	شخارک	۱۶۵,۲۳۹	۱٪
	شرکت پالایش نفت اصفهان		شپنا	عادی	۱۵,۷۷۴,۰۱۸	۸۶٪	شپنا	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۸۹٪
	گروه پتروشیمی تابان فردا		شسپا	عادی	۲۷۷,۶۰۲	۲٪	شسپا	۲۷۷,۶۰۲	۲٪
	شرکت افق سپهر مارون		مارون	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۱٪	مارون	۲۵۰,۷۰۸	۲٪
	خدمات صبا تجارت یاس		ومهان	عادی	۴۱,۶۸۹	۰٪	-	-	۰٪
	پتروشیمی اصفهان		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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده 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	۲۰,۰۵۱,۹۱۳,۵۷۰,۵۱۴	(۷۰۰,۴۹۹,۲۷۸,۸۴۹)
		کارمزد مدیر	۱۸۷,۹۷۷,۹۷۶,۹۹۳	(۸۶,۰۷۸,۸۱۹,۴۷۶)
		مدیر ثبت	۲۴۰,۰۰۰	(۱,۱۴۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-	(۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶)
موسسه حسابرسی فریورن راهبرد	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱۶۴,۲۷۱,۸۷۹	(۵۵,۵۴۴,۰۶۴)

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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ 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	۱۸,۳۱۴,۵۱۸,۳۸۹,۸۷۴	۱۱,۱۰۸,۴۳۰,۶۷۴,۵۷۱	۱۶,۷۳۱,۷۸۲,۳۳۴,۶۱۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۸,۳۱۴,۵۱۸,۳۸۹,۸۷۴	۱۱,۱۰۸,۴۳۰,۶۷۴,۵۷۱	۱۶,۷۳۱,۷۸۲,۳۳۴,۶۱۲
جمع بدهی های جاری	۷۸۷,۶۴۶,۶۸۰,۵۱۴	۴۲۶,۶۲۲,۳۵۵,۲۱۱	۲۴۶,۱۱۰,۱۹۲,۵۶۰
جمع بدهی های غیر جاری	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲	-	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲
جمع کل بدهی ها	۷۸۸,۴۸۴,۵۶۴,۷۴۶	۴۲۶,۶۲۲,۳۵۵,۲۱۱	۲۴۶,۹۴۸,۰۷۶,۷۹۲
جمع کل تعهدات	۵۴۹,۹۵۵,۰۰۴,۰۰۰	۲۷۴,۹۷۷,۵۰۲,۰۰۰	۲,۷۴۹,۷۷۵,۰۲۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۳۳۸,۴۳۹,۵۶۸,۷۴۶	۷۰۱,۵۹۹,۸۵۷,۲۱۱	۲,۹۹۶,۷۲۳,۰۹۶,۷۹۲
نسبت جاری	۱۳۶۸	۱۵۸۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۷		۰۰۱۸

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
نفت سیاهان	ریال	نفت سیاهان	ریال	گروه توسعه مالی مهر	ریال	گروه توسعه مالی مهر	ریال	پتروشیمی خارک	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۸۴,۱۳۱,۲۳۵,۶۱۰	۷۰,۵۰۰,۶۹۰,۲۳۹	۲۸۴,۱۳۱,۲۳۵,۶۱۰	۳۰۷,۴۸۷,۷۸۹,۲۲۰	۵۹۶,۴۱۳,۴۷۹,۹۰۰	۸۲۳,۵۲۸,۳۱۶,۵۲۴	۱,۲۲۵,۰۲۱,۱۶۶,۷۸۳	پتروشیمی مارون	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲۲,۰۱۲,۳۷۱,۹۲۱	۴۰۳,۳۰۵,۳۲۵,۴۸۰	۲۲۲,۰۱۲,۳۷۱,۹۲۱	۶,۱۳۶,۸۱۸,۴۱۷	۵۴۵,۴۱۶,۵۸۷	۱۲,۴۴۳,۹۱۹,۵۳۵	۲,۲۷۹,۹۴۶,۸۳۶	پتروشیمی مارون	ریال
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک	ریال
جاری کارگزاران	۲,۹۸۳,۹۱۰,۶۹۱	-	۲,۹۸۳,۹۱۰,۶۹۱	-	-	-	-	پتروشیمی خارک	ریال
حسابهای دریافتی	-	-	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-	-	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	پتروشیمی خارک	ریال
سایر دارائتها	۹۶,۰۰۵,۵۴۲	۴۱,۵۹۶,۹۷۹	۹۶,۰۰۵,۵۴۲	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۹۲,۵۳۹,۹۰۳	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۹۲,۵۳۹,۹۰۳	پتروشیمی خارک	ریال
موجودی نقد	-	-	-	-	-	۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۷۵۰,۸۰۰	پتروشیمی خارک	ریال
جمع دارایی‌ها	۵۰۹,۲۲۳,۵۲۳,۷۶۴	۴۷۳,۸۴۷,۶۱۲,۶۹۸	۵۰۹,۲۲۳,۵۲۳,۷۶۴	۳۱۷,۴۳۳,۰۵۱,۶۶۶	۵۹۷,۰۵۱,۴۳۶,۳۹۰	۸۳۶,۰۰۷,۲۸۹,۶۰۷	۱,۳۸۹,۵۹۳,۰۲۵,۰۸۲	پتروشیمی خارک	ریال
بدهی‌ها:									
جاری کارگزاران	-	۲۲,۵۲۵,۹۶۶,۳۸۷	-	۷۶,۶۴۰,۴۱۹,۴۲۲	۳۶۴,۸۱۶,۵۳۴,۲۲۲	۱۵۹,۶۲۶,۸۹۷,۱۴۱	۳۰۶,۲۰۶,۹۲۷,۳۱۱	پتروشیمی خارک	ریال
بدهی به ارکان صندوق	۲۰,۰۷۵,۴۰۹,۷۸۴	۲,۳۳۵,۳۳۳,۴۶۷	۲۰,۰۷۵,۴۰۹,۷۸۴	۵,۵۹۹,۷۰۹,۶۹۹	۳,۳۱۸,۷۶۹,۷۲۳	۱۰,۳۵۴,۱۴۷,۰۲۴	۱۱,۲۰۵,۰۴۶,۱۲۰	پتروشیمی خارک	ریال
سایر حسابهای پرداختی	۱۳۹,۷۵۵,۱۳۶	۴۲۵,۳۱۲,۴۲۴	۱۳۹,۷۵۵,۱۳۶	۹۴,۳۹۰,۵۷۰	۷۹,۹۵۶,۲۴۹	۱۵۷,۷۳۴,۰۶۴	۲۳,۱۸۶,۳۲۸,۰۴۸	پتروشیمی خارک	ریال
بدهی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک	ریال
جمع بدهی‌ها	۲,۴۱۵,۱۶۴,۹۲۰	۲۶,۲۹۶,۶۱۲,۲۷۸	۲,۴۱۵,۱۶۴,۹۲۰	۸۲,۳۴۴,۵۱۹,۶۹۱	۳۶۸,۲۱۵,۲۶۰,۱۹۴	۱۷۰,۱۳۸,۷۷۸,۲۲۹	۳۴۰,۵۹۸,۳۰۱,۴۷۹	پتروشیمی خارک	ریال
خالص دارایی‌ها	۵۰۷,۰۰۸,۳۵۸,۸۴۴	۴۴۷,۵۵۱,۰۰۰,۴۲۰	۵۰۷,۰۰۸,۳۵۸,۸۴۴	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵	۲۲۸,۸۳۶,۱۷۶,۱۹۶	۶۶۵,۸۶۸,۶۱۱,۳۷۸	۱,۰۴۸,۹۹۴,۷۳۳,۶۰۳	پتروشیمی خارک	ریال
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۵۶۱,۵۸۲	۱,۳۷۸,۴۵۴	۱,۵۶۱,۵۸۲	۲,۲۴۹,۳۵۹	۱,۲۰۲,۷۹۳	۹۸۱,۶۵۵	۱,۰۳۹,۳۳۸	پتروشیمی خارک	ریال

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
پالایش نفت اصفهان	ریال	پالایش نفت اصفهان	ریال	پتروشیمی اصفهان	ریال	صنایع تجهیزات نفت	توسعه مسیر برق گیلان	توسعه مسیر برق گیلان	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱,۰۱۴,۸۲۱,۹۴۲,۳۱۹	۹,۶۲۸,۳۱۱,۷۰۷,۲۸۰	۲۲۲,۵۵۹,۳۲۲,۶۵۸	-	-	-	-	-	جمع
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۷۸۴,۶۷۲,۳۵۳,۴۹۳	۹,۰۸۷,۹۶۴,۰۴۵۴	۱,۰۲۱,۰۵۰,۴۱۷	-	-	-	-	-	جمع
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جاری کارگزاران	۸۷,۰۰۳,۰۵۶,۴۰۰	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	-	-	-	-	-	-	ریال
حسابهای دریافتی	۹۲,۵۳۹,۹۰۳	۳۳,۳۹۵,۵۴۸	۸۸,۳۰۵,۸۱۱	۱۱,۷۶۸,۹۹۷	-	-	-	-	ریال
سایر دارائیه	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
موجودی نقد	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع دارایی‌ها	۱۴,۶۶۹,۶۲۳,۸۹۲,۱۱۵	۱۰,۵۷۱,۱۶۲,۷۰۵,۹۵۴	۲۲۳,۶۶۸,۶۸۸,۸۸۶	۱۱,۷۶۸,۹۹۷	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	۳۵,۳۳۹,۱۰۶,۵۴۵	۲,۳۵۱,۴۰۸	۱,۱۲۴,۲۹۱,۹۸۵	۱۳,۱۸۷,۷۹۹,۳۹۰,۹۱۴
بدهی‌ها:									
جاری کارگزاران	۲,۷۸۶,۰۶۶,۷۹۷	۱۶,۶۸۹,۸۹۰,۷۷۱	۱۴,۹۰۶,۱۶۱,۱۳۳	-	-	-	-	-	ریال
بدهی به ارکان صندوق	۶۴,۱۴۰,۲۵۴,۰۲۷	۸۷,۹۵۶,۰۰۳,۸۱۹	۳,۱۴۴,۴۰۳,۲۵۴	۷,۰۵۵,۵۰۸	۶,۸۴۹,۰۴۹,۴۷۰	۶,۸۴۹,۰۴۹,۴۷۰	-	-	ریال
سایر حسابهای پرداختی	۵۸۴,۶۶۵,۸۰۴	۱,۱۹۰,۷۱۹,۶۰۷	۳۴,۵۴۶,۴۵۳	۷۶,۷۰۶,۳۴۱	۱۵۷,۹۱۳,۴۱۳	۱۵۷,۹۱۳,۴۱۳	-	-	ریال
بدهی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع بدهی‌ها	۶۷,۵۱۰,۹۸۶,۶۲۸	۱۰,۵۸۳,۶۱۴,۱۹۷	۵۱,۰۸۵,۱۱۰,۸۴۰	۸۳,۷۶۱,۸۴۹	۷,۰۰۶,۹۶۲,۸۸۳	۷,۰۰۶,۹۶۲,۸۸۳	-	-	ریال
خالص دارایی‌ها	۱۴,۶۰۲,۱۱۲,۹۰۵,۴۸۷	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۷	۲۰۵,۵۸۳,۵۷۸,۰۴۶	(۷۱,۹۹۲,۸۵۲)	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	۲,۳۵۱,۴۰۸	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۹۲۵,۷۰۷	۷۲۰,۳۹۱	۷۷۳,۹۳۳	-	-	-	-	-	۷۸۲,۶۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی 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
۳۷,۷۶۴,۵۳۹,۰۹۹	۱۱۴,۵۰۲,۶۶۹,۷۳۹	۱۱,۵۶۸,۷۶۴,۶۹۲	(۱۰,۱۴۱,۵۴۹,۸۱۲)	(۲۵,۵۲۰,۵۷۲,۰۳۴)	۵۵,۰۱۷,۱۳۹,۰۲۶	۵,۲۶۹,۲۹۶,۵۹۵	۲۱,۵۰۵,۹۶۷,۹۰۶	(۷,۲۴۴,۹۴۹,۷۲۸)	۵۷,۴۷۱,۵۸۱,۳۳۷
۱۰,۴۹۶,۸۳۶,۸۳۸	(۸۱۸,۸۳۹,۱۴۶)	(۱,۳۲۱,۶۷۸,۲۲۲)	۹,۱۰۸,۴۴۶,۷۹۰	(۱۰,۷۲۵,۰۱۰,۵۸۰)	(۲۰,۵۳۰,۷۹۷,۴۹۰)	(۱۹,۷۴۹,۱۶۲,۱۲۰)	۳۲,۶۴۲,۰۹۶,۸۲۵	۸,۱۹۸,۵۷۴,۲۸۶	۸۶,۲۵۳,۰۳۹,۳۰۲
-	-	-	۷۶,۸۵۱,۱۰۵,۰۰۰	-	۳,۷۷۵,۰۴۸,۴۸۱	-	۴۲,۰۶۹,۳۱۵,۶۰۰	-	۳۲,۹۶۸,۴۷۶,۰۰۰
۱۴,۸۵۹,۸۹۱,۴۸۰	۴,۵۴۰,۸۷۰,۳۹۰	۴۱۵,۱۱۰,۶۴۵	۵,۶۸۶,۴۸۲	۲۷۶,۲۶۳,۵۶۰	۱۹۲,۹۰۵,۴۹۴	۷,۶۳۳,۹۹۵,۱۸۹	۶۰۹,۰۶۲,۳۷۵	۱۳,۲۹۵,۵۱۱,۹۵۸	۳,۱۶۸,۴۸۹,۹۲۹
۵۲,۵۸۵,۲۴۲	۱۱۹,۳۱۶,۷۵۸	۵۰,۲۰۱,۲۸۱	-	۲۵۶,۹۱۲,۵۱۹	-	۳۱,۹۵۷,۴۰۳	-	۴۷,۸۲۲,۲۳۵	-
۶۳,۱۷۳,۸۵۲,۶۶۰	۱۱۸,۳۴۴,۹۱۷,۷۴۱	۱۴۹,۸۴۷,۸۵۱,۳۳۹	(۱۵,۴۵۲,۳۱۱,۵۴۰)	(۱۳۲,۳۳۷,۵۰۱,۵۳۵)	۳۸,۴۵۴,۲۹۵,۵۱۱	(۶,۸۱۳,۹۱۲,۹۳۳)	۹۶,۸۲۶,۴۴۲,۶۰۶	۱۴,۲۹۴,۹۶۸,۷۵۱	۱۷۹,۸۶۱,۵۸۶,۵۶۸
هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها
(۳,۵۸۰,۴۳۹,۴۷۴)	(۶,۱۹۱,۱۴۶,۵۷۸)	(۱۴,۹۱۲,۹۸۱,۶۰۵)	(۱۶,۸۴۴,۰۱۴,۹۷۵)	(۷,۴۱۰,۱۷۸,۵۰۵)	(۸,۳۷۷,۱۷۳,۳۳۴)	(۳,۴۲۲,۳۳۶,۷۳۴)	(۵,۳۸۲,۰۱۱,۶۶۶)	(۵,۵۰۶,۸۱۶,۶۹۳)	(۷,۰۹۶,۱۹۶,۲۷۲)
(۱۳۶,۰۵۴,۷۶۵)	(۳۹۵,۸۲۴,۳۰۸)	(۱۳۱,۳۲۸,۱۷۳)	(۲۶۹,۶۴۵,۷۰۷)	(۱۳۰,۹۱۱,۷۷۳)	(۲۰۵,۴۱۴,۳۷۷)	(۱۳۱,۳۱۳,۷۷۳)	(۱۸۳,۹۹۰,۹۰۳)	(۱۱۹,۵۲۰,۲۶۹)	(۱۹۶,۱۵۴,۳۰۳)
(۳,۷۱۶,۴۹۴,۲۳۹)	(۶,۵۸۶,۹۷۰,۸۸۶)	(۱۵,۰۴۴,۳۰۹,۷۷۸)	(۱۷,۱۱۳,۶۶۰,۶۸۲)	(۷,۵۴۱,۰۹۰,۲۷۸)	(۸,۵۸۲,۵۸۷,۷۱۱)	(۳,۵۶۳,۶۵۰,۵۰۷)	(۵,۵۶۶,۰۰۲,۵۶۹)	(۵,۶۲۶,۳۳۶,۹۶۲)	(۷,۲۹۲,۳۵۰,۵۷۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۵۹,۴۵۷,۳۵۸,۴۲۱	۱۱۱,۷۵۶,۹۴۶,۸۵۵	۱۳۴,۸۰۳,۵۴۱,۵۶۱	(۳۲,۵۶۵,۹۷۲,۲۲۲)	(۱۳۹,۷۷۸,۵۹۱,۸۱۳)	۲۹,۸۷۱,۷۰۷,۸۰۰	(۱۰,۳۷۷,۵۶۳,۴۴۰)	۹۱,۲۶۰,۴۴۰,۰۳۷	۸,۶۷۰,۶۳۱,۷۸۹	۱۷۲,۵۶۹,۲۳۵,۹۹۳
-	(۱,۶۹۲,۵۳۲,۰۰۳)	(۲۴,۶۷۶,۵۴۰,۴۳۲)	(۴۴,۷۹۹,۹۴۲,۴۴۷)	(۳۱,۴۷۹,۷۴۶,۵۰۶)	(۳۱,۱۲۵,۹۶۷,۶۴۸)	(۱۵۰,۵۳۸,۲۹۲)	(۶,۸۰۶,۲۵۴,۶۵۰)	-	(۱,۴۵۴,۴۵۰,۸۲۱)
۵۹,۴۵۷,۳۵۸,۴۲۱	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	۱۱۰,۱۲۷,۰۰۱,۱۲۹	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	(۱۷۱,۲۵۸,۳۳۸,۳۱۹)	(۱,۲۵۴,۲۵۹,۸۴۸)	(۱۰,۵۲۸,۱۰۱,۷۳۲)	۸۴,۴۵۴,۱۸۵,۳۸۷	۸,۶۷۰,۶۳۱,۷۸۹	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲
بازده میثکن سرمایه گذاری	بازده میثکن سرمایه گذاری	بازده میثکن سرمایه گذاری	بازده میثکن سرمایه گذاری	بازده میثکن سرمایه گذاری	بازده میثکن سرمایه گذاری	بازده میثکن سرمایه گذاری	بازده میثکن سرمایه گذاری	بازده میثکن سرمایه گذاری	بازده میثکن سرمایه گذاری
۱۳.۱۴٪	۲۶.۸۱٪	۰.۹۰٪	-۱۴.۷۱٪	۶۵٪	-۰.۵۳٪	-۰.۳٪	۳۱.۳۶٪	۱.۵۶٪	۳۶.۸۴٪
۱۱.۷۳٪	۲۴.۶۸٪	۱۰.۶۸٪	-۱۱.۴۷٪	۷۴.۶۷٪	-۰.۲۹٪	-۰.۲٪	۲۳.۶۰٪	۱.۴۸٪	۲۹.۸۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	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
۵۴۷,۹۷۸,۵۹۰,۹۷۹	(۳۳۰,۱۳۷,۶۹۲,۵۱۵)	(۲۹,۳۲۲,۶۳۹,۸۰۵)	-	(۲۴۶,۱۰۸,۳۴۹,۸۰۶)	-	(۴۱,۳۳۸,۴۳۲,۱۸۱)	۵۴۰,۴۹۳,۰۲۹,۷۹۸	(۴۷۰,۵۰۴,۶۶۶,۲۰۶)	
۳,۰۱۰,۸۴۶,۶۷۹,۳۶۵	(۱۹۴,۹۱۴,۴۵۰,۳۶۸)	۵,۸۴۸,۳۱۶,۶۱۷	-	-	-	-	۲,۹۰۷,۰۶۹,۴۶۰,۹۸۴	(۸۸,۲۶۰,۵۰۴,۰۸۷)	
-	۸۵۱,۹۳۷,۹۶۲,۶۷۲	-	-	۱۲,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	-	-	-	۱,۰۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۷۹۳	
۴۰,۲۷۰,۷۳۷,۲۳۲	۶۰,۶۳,۴۷۶,۸۰۰	۵۷,۸۵۰,۶۷۹	-	۰	۳۷,۶۹۹,۱۶۵	۱۸,۹۰۸,۹۶۵	۷۶,۸۴۷,۰۵۹,۹۰۸	۱۴,۵۹۹,۴۰۰,۳۳۵	
۱۸,۷۱۲,۶۷۴,۲۱۶	-	-	-	۰	-	-	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	
۳,۶۱۷,۸۰۸,۶۸۱,۷۹۲	۳۳۲,۹۴۹,۲۹۶,۵۸۹	(۲۳,۴۱۶,۴۷۲,۷۰۹)	-	(۲۳۲,۷۲۶,۳۸۶,۷۶۶)	۳۷,۶۹۹,۱۶۵	(۴۱,۳۱۹,۵۲۳,۲۱۶)	۳,۶۸۲,۶۹۷,۱۶۶,۵۳۰	۴۷۶,۹۲۷,۳۱۷,۴۹۳	
(۱۴۹,۱۵۸,۴۰۲,۸۲۸)	(۱۱۶,۵۰۵,۳۶۱,۵۸۱)	(۳,۲۶۹,۸۷۶,۶۳۹)	(۱۶,۷۲۲,۹۴۴)	(۱۲,۹۶۵,۵۸۷,۶۶۹)	-	(۱,۹۰۸,۰۲۴,۵۵۱)	(۱۸۷,۲۸۷,۷۵۵,۴۲۲)	(۱۷۵,۲۶۹,۵۱۶,۶۲۶)	
(۱۳۰,۸۹۵,۷۷۳)	(۱,۳۰۱,۴۹۵,۴۱۴)	(۷۱,۵۹۰,۳۳۸)	(۵۵,۲۶۹,۹۰۸)	(۳۰۲,۰۸۰,۷۶۸)	-	(۱۳۷,۵۵۷,۳۶۹)	(۹۰۶,۸۸۴,۶۷۲)	(۲,۹۹۲,۱۶۳,۱۴۹)	
(۱۴۹,۲۸۹,۳۹۸,۶۰۱)	(۱۱۷,۸۰۶,۸۵۶,۹۹۵)	(۳,۳۴۱,۴۶۶,۸۷۷)	(۷۱,۹۹۲,۸۵۲)	(۱۳,۲۶۷,۶۸۸,۴۳۷)	-	(۲,۰۴۵,۵۸۱,۹۲۰)	(۱۸۸,۱۹۴,۶۴۰,۰۹۴)	(۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۷۷۵)	
۳,۴۶۸,۵۱۹,۳۸۳,۱۹۱	۲۱۵,۱۴۲,۴۳۹,۵۹۴	(۲۶,۷۵۷,۹۲۹,۵۸۶)	(۷۱,۹۹۲,۸۵۲)	(۲۴۶,۰۰۴,۰۵۵,۲۰۳)	۳۷,۶۹۹,۱۶۵	(۴۳,۳۶۵,۱۰۵,۱۳۶)	۳,۴۹۴,۵۰۲,۵۲۶,۴۳۶	۲۹۸,۶۶۵,۶۳۷,۷۱۸	
(۶۹,۷۳۱,۷۸۴,۳۷۳)	(۱۱,۸۰۸,۴۰۵,۵۸۱)	(۱۴,۷۸۵,۶۹۰,۶۷۵)	-	(۳۴,۶۴۷,۳۶۷,۱۲۷)	-	(۹,۳۱۱,۵۱۶,۲۰۳)	(۱۴۰,۸۲۴,۳۰۰,۲۷۸)	(۱۴۱,۶۴۶,۴۳۶,۴۸۰)	
۳,۳۹۸,۷۸۷,۵۹۸,۸۱۸	۲۰۳,۳۳۴,۰۲۴,۰۱۳	(۴۱,۵۴۳,۶۳۰,۲۶۱)	(۷۱,۹۹۲,۸۵۲)	(۲۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰)	۳۷,۶۹۹,۱۶۵	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹)	۳,۳۵۳,۶۷۸,۲۲۶,۱۵۸	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸	
۳۴.۷٪	۳.۲۳٪	۳۷.۲۸٪-	-	-	-	-	۲۴.۰۰٪	۱.۸۴٪	
۲۳.۲۸٪	۲.۰۷٪	۱۹.۹۱٪-	-	-	-	-	۱۹.۱۵٪	۱.۴۰٪	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
نفت سپاهان		نفت سپاهان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		نفت سپاهان		نفت سپاهان	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
۳۲۴,۶۷۶	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۱۴۲,۴۰۰	۱۴۵,۸۸۰,۲۴۶,۴۰۰	۶۷۸,۳۱۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۱۲۲,۴۲۲	۱۵۳,۱۱۵,۶۲۸,۲۶۲	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵۹,۴۵۷,۳۵۸,۴۲۱	-	۱۱۰,۰۶۴,۴۱۴,۸۵۲	-	۱۱۰,۱۲۷,۰۰۱,۱۲۹	-	(۷۷,۳۶۵,۹۱۴,۶۶۹)	-	(۱۷۱,۲۵۸,۳۳۸,۳۱۹)	-	(۱,۲۵۴,۲۵۹,۸۴۸)
-	-	-	۱۰,۳۳۰,۳۰۹,۳۷۰	-	(۵۷,۹۷۹,۸۷۸,۹۰۴)	-	۲۵,۲۲۸,۹۲۷,۵۸۵	-	۷۹,۲۵۹,۹۸۲,۵۴۰	-	۱۳۱,۸۳۴,۷۹۱,۸۲۲
۳۲۴,۶۷۶	۵۰۷,۰۰۸,۳۲۹,۰۴۳	۳۲۴,۶۷۶	۴۴۷,۵۵۰,۹۷۰,۶۲۲	۱,۰۰۹,۲۹۱	۱,۰۴۸,۹۹۴,۷۶۳,۴۰۴	۶۷۸,۳۱۲	۶۶۵,۸۶۸,۶۴۱,۱۷۹	۱۹۰,۲۵۴	۲۲۸,۸۳۶,۱۷۶,۱۹۶	۱۰۴,۵۱۸	۲۳۵,۰۹۸,۵۳۱,۹۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	
پتروشیمی اصفهان		پالایش نفت اصفهان		پالایش نفت اصفهان		پتروشیمی مارون		پتروشیمی مارون		پتروشیمی خارک		پتروشیمی خارک	
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	تعداد واحد
-	-	-	-	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	-	-	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۴۰۰,۷۰۷	-	-	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۲۸۹,۹۴۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره													
۲۶۵,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۶۳۵	۱۴,۵۲۷,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱,۲۴۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۶,۷۴۱	۴۰۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۷۰۷	-	-	۲۸۹,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۸	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۵۴۳,۶۳۰,۲۶۱)	-	۲۰۳,۳۳۴,۰۳۴,۰۱۳	-	۳,۳۹۸,۷۸۷,۵۹۸,۸۱۸	-	۱۷۱,۱۱۴,۷۸۵,۱۷۲	-	۸,۶۷۰,۶۳۱,۷۸۹	-	۸۴,۴۵۲,۱۸۵,۳۸۷	-	(۱۰,۵۲۸,۱۰۱,۷۳۲)	-
سود (زیان) خالص دوره													
(۱۸,۵۰۷,۷۹۱,۶۹۳)	-	(۴,۲۶۵,۲۸۴,۹۴۲,۳۵۷)	-	(۵۰۸,۷۴۱,۷۸۵,۰۸۹)	-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	-	-	(۱۵,۲۳۹,۸۲۷,۷۳۱)	-	-	-
تعدیلات													
۲۰۵,۵۸۲,۵۷۸,۰۴۷	۲۶۵,۶۳۵	۱۰,۴۶۵,۳۲۶,۰۹۱,۷۵۶	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۴,۶۰۲,۱۱۲,۹۰۵,۴۸۵	۱۵,۷۷۴,۰۱۸	۵۷۶,۲۶۲,۸۲۶,۶۸۴	۴۰۰,۷۰۷	۵۸۴,۹۳۳,۴۵۸,۴۷۳	۴۰۰,۷۰۷	۳۵۹,۱۶۲,۳۵۷,۶۵۶	۲۸۹,۹۴۸	۳۴۸,۶۳۴,۲۵۵,۹۲۴	۲۸۹,۹۴۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره													

صندوق، سرمایه گذاری، اختصاصی، بازارگردانی، خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی، نه ماهه منتهی، به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		دوره مالی نه ماهه 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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره													
-	(۷۱,۹۹۲,۸۵۲)	-	-	-	(۲۸۰,۶۵۱,۴۲۲,۳۳۰)	-	۳۷,۶۹۹,۱۶۵	-	(۵۲,۶۷۶,۶۲۱,۳۳۹)	-	۳,۳۵۳,۶۷۸,۲۲۶,۱۵۸	-	۱۵۷,۰۱۹,۲۰۱,۲۳۸
تعدیلات													
-	-	-	(۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲)	-	۳۰۸,۹۸۳,۵۶۵,۹۹۲	-	-	-	۵۲,۶۴۱,۲۷۳,۵۸۲	-	(۵۳۴,۳۰۱,۶۱۶,۸۰۷)	-	(۳,۷۳۷,۰۶۴,۸۶۰,۱۲۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره													
-	(۷۱,۹۹۲,۸۵۲)	-	-	-	۲۸,۳۳۲,۱۴۳,۶۶۲	-	۲,۳۵۱,۴۰۸	-	(۳۵,۳۴۷,۷۵۷)	-	۱۷,۵۲۶,۰۳۳,۸۲۵,۱۲۸	-	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷