



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دارایی ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	۳- یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۲۷	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	ناصر آقاجانی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	مریم بستانیان	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱۵,۰۶۳,۳۵۶,۸۹۲,۴۷۵	۱۱,۲۲۱,۹۷۳,۲۵۳,۵۰۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۰۵۵,۰۳۲,۸۹۴,۲۳۴	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵	سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری
۷	۱,۰۲۴,۲۶۰,۸۱۸,۳۹۱	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸	۲,۰۱۰,۰۳۶,۶۷۰,۴۳۱	۲,۲۲۷,۷۸۲,۵۰۷,۴۱۹	حسابهای دریافتی
۹	۵۴۲,۴۵۳,۸۰۳	۳۵۴,۴۲۴,۴۷۱	سایر دارایی ها
۱۰	۱,۳۲۳,۶۰۰	۱,۷۴۳,۶۰۰	موجودی نقد
۱۱	.	۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	جاری کارگزاران
	۱۹,۱۵۳,۲۳۱,۰۵۲,۹۳۴	۱۶,۵۵۳,۷۴۷,۷۳۵,۴۸۲	جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۱۱	۸۸,۸۰۹,۸۱۳,۹۷۷	.	جاری کارگزاران
۱۲	۷۰,۴۹۸,۳۰۴,۵۸۰	۸۷,۸۷۲,۳۰۰,۰۷۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۱۳۲,۹۶۰	.	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۳,۲۲۹,۹۲۲,۸۳۶	۱,۱۰۸,۴۸۲,۳۰۸	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۱۶۲,۵۳۸,۱۷۴,۳۵۳	۸۸,۹۸۰,۷۸۲,۳۷۹	جمع بدهی ها
۱۵	۱۸,۹۹۰,۶۹۲,۸۷۸,۵۸۱	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳	خالص دارایی ها
	۱,۰۷۵,۳۲۹	۸۷۲,۶۸۳	خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف
بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
درآمدها	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۶۳۵,۳۳۹,۸۰۲,۶۵۴	۹۰,۴۳۱,۴۹۲,۶۱۲	۳۴۶,۴۳۹,۸۴۰,۳۹۷
۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۹۱۰,۶۷۶,۸۴۴,۸۱۵	(۱,۸۹۳,۷۸۴,۹۹۷,۳۶۶)	۳۸۶,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹
۱۸ سود سهام	-	-	۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۷۰۰,۹۸۵,۶۵۰	۱۶,۱۷۲,۹۰۴,۹۹۹	۸۸,۷۰۳,۲۷۳,۹۱۶
۲۰ سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۰,۸۹۹,۷۷۵,۵۸۶	-	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰
۲۱ سایر درآمدها	۵۶,۶۵۷,۴۵۶,۲۷۲	۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷
جمع درآمدها	۳,۶۱۷,۲۷۴,۸۶۴,۹۷۷	(۱,۷۶۸,۸۶۶,۵۵۴,۵۰۸)	۲,۳۱۱,۰۷۹,۱۶۰,۹۷۴
هزینه ها			
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۷۰,۳۲۲,۱۸۹,۳۹۴)	(۵۷,۷۲۷,۱۷۴,۲۵۴)	(۲۵۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷)
۲۳ سایر هزینه ها	(۲۰,۹۶۸,۵۸۸,۸۱۸)	(۲۸۷,۸۲۲,۷۲۶)	(۱,۳۰۰,۴۱۶,۵۵۵)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۳,۵۴۶,۸۵۵,۸۱۶,۷۶۵	(۱,۸۲۶,۸۸۱,۵۵۱,۴۸۸)	۱,۹۵۴,۰۰۵,۵۴۵,۹۵۲
۲۴ هزینه های مالی	(۹,۸۱۴,۱۷۱,۵۰۹)	(۴۱,۱۳۷,۰۹۹,۰۵۷)	(۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳)
سود (زیان) خالص	۳,۵۳۷,۰۴۱,۶۴۵,۲۵۶	(۱,۸۶۸,۰۱۸,۶۵۰,۵۴۵)	۱,۷۹۹,۲۳۵,۵۳۵,۸۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری*	۲۰.۱۷%	۱۵.۲۳%-	۱۲.۳۳%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره**	۱۸.۶۳%	۱۶.۳۰%-	۱۰.۹۵%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۸,۸۶۶,۸۳۵	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳	۱۲,۷۷۷,۵۶۶,۲۱۵,۷۷۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۲۰,۴۰۸	۴۲۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۷,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۶۲۶,۸۹۲)	(۱,۶۲۶,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	۳,۵۳۷,۰۴۱,۶۴۵,۲۵۶	۱,۷۹۹,۲۳۵,۵۳۵,۸۰۹
۲۵ تعدیلات	-	۱۹۷,۳۶۸,۲۸۰,۲۲۲	(۶۵۳,۴۳۱,۷۹۸,۴۸۳)
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷,۶۶۰,۳۵۱	۱۸,۹۹۰,۶۹۲,۸۷۸,۵۸۱	۱۶,۴۶۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های 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



۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 طبق نامه شماره ۱۲۲/۱۱۸۹۵۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ سازمان، تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۶ تمدید شده است.

مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان ۲۱ پلاک ۷ واقع شده است و صندوق شعبه دیگری ندارد.

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 رای در مجمع برخوردارند، در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای 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 وبهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک - پلاک ۱۸۶ - طبقه دوم

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 سپهد قرنی نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 هیأت 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 آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار 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 خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مثبته با تأیید مجمع صندوق *
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۵۰ 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 : ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه به ازای هر نماد در یک سال مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه متغیر 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 $\frac{۳۶۵}{۰.۰۰۱}$ ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی 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 یا 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.

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 چهارم 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 یا درآمدهای 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 یاد شده 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 سفراتر انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مقینه
۱	نفت سپاهان	شپا	۵۱۱,۸۰۰	۱۰,۲۳۶,۰۰۰	۳٪
۲	گروه توسعه مالی مهرایندگان	ومهان	۴۹۲,۰۰۰	۹,۸۴۰,۰۰۰	۳٪
۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۱۸۱,۸۰۰	۳,۶۳۶,۰۰۰	۳٪
۴	پالایش نفت اصفهان	شپنا	۳,۱۱۰,۸۰۰	۶۲,۲۱۶,۰۰۰	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	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶۳.۵۳	۱۰,۵۱۷,۳۳۷,۹۷۱,۷۸۸	۱۰,۲۱۵,۸۳۵,۱۱۳,۰۱۷	۷۰.۷۹	۱۳,۵۵۸,۶۳۵,۲۸۰,۹۵۰	۱۰,۳۷۴,۷۷۹,۵۰۹,۴۲۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۳۱	۵۱,۲۰۷,۳۶۴,۶۸۰	۵۹,۶۴۲,۴۲۲,۹۵۹	۰.۸۲	۱۵۶,۹۴۴,۵۴۰,۵۷۷	۱۳۲,۴۸۲,۳۷۵,۶۳۳	سرمایه گذاریها
۳.۷۴	۶۱۹,۶۲۸,۴۰۰,۴۵۷	۶۵۶,۱۴۶,۲۰۷,۷۴۸	۶۶۰	۱,۲۶۳,۹۴۲,۴۵۷,۷۱۴	۱,۳۱۲,۵۹۰,۰۷۹,۲۸۷	محصولات شیمیایی
۰.۲۰	۳۳,۷۹۹,۵۱۶,۵۸۰	۳۴,۰۲۷,۱۹۴,۷۲۶	۰.۴۴	۸۳,۸۳۴,۶۱۳,۲۳۴	۸۴,۲۱۱,۷۷۰,۸۴۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۶۷.۷۸	۱۱,۲۲۱,۹۷۳,۲۵۳,۵۰۵	۱۰,۹۶۵,۶۵۰,۹۳۸,۴۵۰	۷۸.۶۵	۱۵,۰۶۳,۳۵۶,۸۹۲,۴۷۵	۱۱,۹۰۴,۰۶۳,۷۳۵,۱۸۵	جمع

۶- سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۱.۵۳	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵	۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰	۵.۵۱	۱,۰۵۵,۰۳۲,۸۹۴,۲۳۴	۱,۰۴۵,۷۳۴,۶۰۵,۹۵۲	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱۱.۵۳	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۲۳۵	۱,۸۵۵,۱۹۴,۰۵۳,۸۲۰	۵.۵۱	۱,۰۵۵,۰۳۲,۸۹۴,۲۳۴	۱,۰۴۵,۷۳۴,۶۰۵,۹۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۰۲۴,۲۶۰,۸۱۸,۳۹۱	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴
	۱,۰۲۴,۲۶۰,۸۱۸,۳۹۱	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴

سپرده های بانکی

۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	ها	ریال	ها
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۱۱۷,۰۷۴,۰۲۱,۳۴۲	۰.۶۱	۲۷,۲۰۳,۱۶۸,۰۸۶	۰.۱۶
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۳۰	۱۰	۱۱۳,۳۴۰,۵۰۳,۴۳۹	۰.۵۹	۱۰۸,۵۹۸,۲۰۷,۲۸۹	۰.۶۶
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰	۲۰۷,۵۱۹,۸۱۳,۱۲۴	۱.۰۸	۱۳,۹۸۲,۲۶۶,۹۰۴	۰.۰۸
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰	۱۱,۷۰۲,۸۵۶,۶۸۰	۰.۰۶	۲۱,۴۰۰,۳۵۶,۹۰۵	۰.۱۳
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰	۶,۲۵۴,۹۳۱,۶۹۸	۰.۰۳	۲۷,۶۶۸,۵۹۴,۰۰۸	۰.۱۷
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰	۷,۳۴۲,۶۵۰,۴۰۷	۰.۰۴	۱۰,۳۵۶,۰۷۴,۹۶۴	۰.۰۶
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰	۲۴,۸۳۳,۵۵۴,۸۷۴	۰.۱۳	۱۴,۸۷۳,۱۲۲,۵۴۰	۰.۰۹
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰	۴,۹۹۴,۹۱۷,۴۹۳	۰.۰۳	۵۱,۹۲۹,۷۵۴,۳۷۸	۰.۳۲
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۰,۷۶۱,۰۷۶	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۰,۷۶۱,۰۷۶	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۳۰۰,۰۰۰,۳۷۷,۳۹۴	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۰,۷۶۱,۰۷۶	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۰,۷۶۱,۰۷۶	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۸,۸۹۱,۱۲۴,۱۳۲	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۰,۷۶۱,۰۷۶	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۰,۷۶۱,۰۷۶	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۱۰۰,۷۶۱,۰۷۶	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۲۲,۵۵۱,۶۴۷,۳۶۱	۰.۱۲	-	۰.۱۲
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۹,۹۴۳,۳۹۲	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	-	۰.۰۰۵
جمع			۱,۰۲۴,۲۶۰,۸۱۸,۳۹۱	۵.۳۵	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴	۱.۶۷

سپرده های بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۸ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۸ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۸ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۳۵ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۸۰۵ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۸۰۵۲ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۱۳۰۴ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۹۴۴۰۳۲۴ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۷۷۵۰ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۲۱ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۰۵۲۴۴۸-۸۱-۰۸۴۹ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۰۵۲۴۴۸-۸۱-۰۸۴۹ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۳۰۴۰۵۲۴۴۸-۸۱-۰۸۴۹ بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲,۰۱۳,۴۹۹,۱۷۴,۰۵۰	۲۵٪	(۲۸,۴۹۶,۰۶۶)	۲,۰۱۰,۰۳۶,۴۸۳,۷۸۷	۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵
سایر حسابهای دریافتنی				۱۸۶,۶۴۴	۱۸۶,۶۴۴
جمع	۲,۰۱۳,۴۹۹,۱۷۴,۰۵۰		(۲۸,۴۹۶,۰۶۶)	۲,۰۱۰,۰۳۶,۶۷۰,۴۳۱	۲,۲۲۷,۷۸۲,۵۰۷,۴۱۹
۸-۱- سود سهام دریافتنی					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
نفت سیاهان	۴۱,۶۳۲,۷۵۲,۰۰۰	۲۵	(۲۸,۴۹۶,۰۶۶)	۴۱,۶۰۴,۲۵۵,۹۳۴	۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶
گروه توسعه مالی مهر ایندگان		۲۵	-	-	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۹۵۵,۴۰۶,۷۰۹,۵۵۰	۲۵	-	۱,۹۵۵,۴۰۶,۷۰۹,۵۵۰	۱,۹۱۱,۸۷۷,۳۴۸,۰۵۰
سرمایه گذاری صنعت نفت		۲۵	-	(۳,۴۲۳,۱۹۴,۱۹۷)	۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱
پتروشیمی خارک		۲۵	-	-	۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸
پتروشیمی مارون	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	۲۵	-	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰
جمع	۲,۰۱۳,۴۹۹,۱۷۴,۰۵۰		(۲۸,۴۹۶,۰۶۶)	۲,۰۱۰,۰۳۶,۴۸۳,۷۸۷	۲,۲۲۷,۷۸۲,۳۲۰,۷۷۵

۸-۱-۱- مبلغ ۱۹۴,۰۵۶,۴۰۰,۲۷۰,۰۸۷ 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 خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون ها و آئین نامه 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 تأسیس 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.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۶,۴۱۶	۰	(۱,۵۶۶,۹۹۰)	۲۷۹,۴۲۶
مخارج تأسیس			
۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰
مخارج برگزاری مجامع			
۳۵۲,۵۷۶,۰۵۵	۰	(۱۷۷,۲۷۲,۵۵۰)	۱۷۵,۳۰۳,۵۰۵
مخارج عضویت در کانون ها			
۰	۷۲۱,۶۳۹,۷۲۸	(۳۵۴,۷۷۰,۸۵۶)	۳۶۶,۸۶۸,۸۷۲
مخارج آئین نامه نرم افزار			
۳۵۴,۴۲۴,۴۷۱	۷۲۱,۶۳۹,۷۲۸	(۵۳۳,۶۱۰,۳۹۶)	۵۴۲,۴۵۳,۸۰۳
جمع			

۱۰- موجودی نقد :

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۲۳,۶۰۰	۱,۷۴۳,۶۰۰
حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت	
جمع	
۱,۳۲۳,۶۰۰	۱,۷۴۳,۶۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۱- جاری کارگزاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش دهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	۷,۷۷۳,۶۹۴,۸۲۶,۸۴۷	(۸,۷۸۱,۳۸۸,۹۸۸,۸۰۲)	(۸۸,۸۰۹,۸۱۳,۹۷۷)	خبرگان سهام
۹۱۸,۸۸۴,۳۴۷,۹۷۸	۷,۷۷۳,۶۹۴,۸۲۶,۸۴۷	(۸,۷۸۱,۳۸۸,۹۸۸,۸۰۲)	(۸۸,۸۰۹,۸۱۳,۹۷۷)	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹,۲۲۹,۲۷۹,۰۹۰	۸۶,۹۴۲,۴۸۷,۹۴۲	مدیر-صندوق شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶	۱۷۴,۴۸۳,۶۸۶	متولی-سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی-موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۶۹,۹۹۹,۴۲۴	۲۷۴,۰۲۸,۴۴۳	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۲۳,۰۲۲,۲۸۰	.	حسابرس موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۱,۵۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت-شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۷۰,۴۹۸,۳۰۴,۵۸۰	۸۷,۸۷۲,۳۰۰,۰۷۱	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۲,۹۶۰	.	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۳۲,۹۶۰	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۱۴۸,۵۸۱	۱۴۸,۵۸۱
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۶۶۲,۰۵۴,۷۹۶	۱۰۶,۴۳۹,۶۰۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۸۰,۳۳۲,۱۷۵	۷۴,۴۷۴,۳۴۸
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۴-۱	۸۳۷,۸۸۴,۲۳۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۵۴۹,۵۰۳,۰۵۲	۸۹,۵۳۵,۵۴۲
جمع	۳,۲۲۹,۹۲۲,۸۳۶	۱,۱۰۸,۴۸۲,۳۰۸

۱۴-۱- در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ ذخیره کارمزد تصفیه متوقف شد.

۱۵- خالص داراییها

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۷,۶۱۸,۳۵۱	۱۸,۹۴۵,۵۲۹,۰۴۷,۹۸۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۲,۰۰۰	۴۵,۱۶۳,۸۳۰,۶۰۰
جمع	۱۷,۶۶۰,۳۵۱	۱۸,۹۹۰,۶۹۲,۸۷۸,۵۸۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۶۰۹,۸۹۸,۷۳۵,۲۳۳	۹۰,۴۳۱,۴۹۲,۶۱۲
سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۲۵,۴۴۱,۰۶۷,۴۲۱	-
جمع		۶۳۵,۳۳۹,۸۰۲,۶۵۴	۹۰,۴۳۱,۴۹۲,۶۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱-۱ 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
						سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۴۳,۶۲۷,۳۰۷	۲۰۰,۱۴۹,۹۴۸,۶۱۹	(۱۷۹,۳۳۳,۹۲۷,۷۱۰)	(۴۲,۱۱۶,۹۹۴)	-	۲۰,۸۷۳,۸۹۳,۹۱۵	(۲,۵۶۰,۲۱۶,۸۱۳)	(۱۷۳,۶۳۳,۰۸۳,۰۲۵)
پالایش نفت اصفهان	۳۷۲,۳۳۳,۱۳۷	۲,۶۳۱,۷۲۲,۰۵۵,۵۲۵	(۲,۰۸۶,۰۷۸,۲۸۱,۵۵۹)	(۱,۶۷۶,۹۹۹,۳۷۴)	-	۵۹۴,۰۵۷,۳۳۴,۵۹۲	۵۸,۲۰۸,۰۲۵,۴۰۴	۶۱۹,۳۵۷,۹۴۹,۰۱۳
سرمایه گذاری صنعت نفت	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۰۵۱,۷۸۹,۴۸۰)	(۸۹,۷۹۳,۰۰۰)	-	۳۷,۸۵۸,۴۱۸,۷۲۰	(۶,۹۲۷,۲۸۱,۷۷۰)	(۱۳۰,۵۹۹,۰۱۹,۶۵۱)
نفت سپاهان	۳۹,۶۶۵,۱۵۳	۱۳۶,۴۲۸,۶۵۰,۸۰۷	(۱۳۳,۶۰۶,۱۵۹,۰۶۰)	(۱۴۴,۳۸۰,۱۲۸)	-	۱۳,۶۷۸,۱۱۱,۶۱۹	۸,۵۸۸,۱۷۸,۳۱۴	۳۷,۰۳۳,۵۸۹,۳۸۳
پتروشیمی مارون	۷۱,۸۸۳	۱۳,۶۷۴,۳۷۷,۷۵۰	(۱۲,۵۱۰,۰۳۰,۰۷۱)	(۹,۶۳۳,۸۳۴)	-	۱۵۵,۱۷۴,۸۵۵	(۱,۳۰۰,۳۷۹,۴۳۱)	(۶,۷۸۳,۱۹۵,۱۲۵)
پتروشیمی اصفهان	۴۶۵,۳۱۷	۴۴,۸۰۰,۳۳۴,۳۵۰	(۴۶,۳۰۳,۴۹۵,۱۰۰)	(۳۴,۰۴۷,۷۰۲)	-	(۱,۵۳۷,۳۱۰,۵۵۳)	(۳۰۰,۳۹۵,۰۳۳)	(۱,۶۵۰,۴۷۵,۰۴۱)
پتروشیمی خارک	۳۶۲,۳۳۳	۱۳,۸۱۳,۳۵۹,۱۲۰	(۱۳,۴۳۰,۱۲۰,۳۲۸)	(۱۰,۴۹۸,۰۶۲)	-	۳۷۲,۷۲۰,۷۳۰	۳۴,۹۵۳,۷۶۱,۹۹۱	۴,۳۹۹,۳۳۲,۱۴۶
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۳,۱۲۳,۹۷۳	۱۱۶,۷۳۴,۶۱۸,۸۰۰	(۱۲۱,۲۰۵,۵۲۰,۱۴۰)	(۸۸,۷۱۷,۳۰۶)	-	(۴,۵۵۹,۶۱۸,۶۴۶)	-	-
جمع		۳,۳۵۳,۴۴۳,۷۰۲,۸۷۱	(۳,۷۴۰,۴۱۹,۳۳۳,۴۴۸)	(۳,۰۴۵,۶۳۴,۳۹۰)	-	۶۰,۹۹۸,۷۳۵,۳۳۳	۹۰,۲۳۱,۴۹۲,۶۱۳	۳۳۹,۱۲۰,۳۸۸,۷۰۰

۱-۲ سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س اعتماد هالمرز-ثابت	۲۵,۰۶۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۳۶,۵۱۳,۵۰۰	(۲۵۲,۳۵۱,۶۰۹,۲۳۲)	(۴۷,۵۰۰,۱۹۳)	-	۹۳۷,۴۰۴,۰۷۶	۰	۱,۰۰۵,۸۷۵,۳۰۹
صندوق س های اگام-ثابت	۱۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۱۳,۹۷۳,۵۹۸	(۱۱۹,۱۵۹,۱۳۸,۳۷۱)	(۲۲,۰۵۱,۷۴۹)	-	(۱,۵۶۷,۳۱۶,۵۲۳)	۰	(۱۱۸,۴۸۰,۶۲۰)
صندوق س آوی فرمای زاگرس-ثابت	۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۸۲۴,۱۳۶,۹۵۰	(۴۱۲,۹۰۹,۳۶۵,۹۱۳)	(۷۹,۳۷۸,۹۳۴)	-	۹,۸۴۰,۴۸۳,۱۰۴	۰	۳,۱۳۳,۱۵۱,۷۱۶
صندوق س با درآمد ثابت کیهان	۱۹,۰۴۴,۲۰۰	۷۱۹,۹۷۵,۳۰۹,۰۸۹	(۷۱۳,۶۳۳,۶۲۹,۵۳۶)	(۱۳۴,۹۹۴,۱۶۵)	-	۷,۲۰۶,۶۸۵,۳۸۸	۰	-
صندوق س اعتماد آفرین پارسیان-و	۱۳,۰۱۸,۰۰۰	۶۳۴,۳۲۷,۰۴۲,۹۵۱	(۶۲۵,۱۸۴,۳۹۵,۱۹۱)	(۱۱۸,۹۳۵,۳۸۵)	-	۹,۰۲۴,۷۱۳,۳۷۵	۰	۸,۳۰۸,۹۰۵,۲۹۲
جمع		۳,۱۲۸,۰۷۶,۹۶۶,۰۸۸	(۳,۱۲۲,۳۳۳,۱۳۸,۴۴۳)	(۲۰۲,۷۶۰,۴۲۵)	-	۲۵,۴۶۱,۰۰۷,۹۴۱	۰	۱۲,۳۱۹,۴۵۱,۵۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی غیر گران اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

پایانیت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲,۹۰۱,۹۱۷,۱۱۹,۸۲۲	(۱,۸۹۳,۷۸۴,۹۹۷,۳۶۶)	۳۳۲,۴۸۶,۹۸۰,۰۷۲
۱۷-۲	۸,۷۵۹,۷۲۴,۹۹۳	-	۵۲,۵۳۶,۸۵۹,۴۱۷
	۲,۹۱۰,۶۷۶,۸۴۴,۸۱۵	(۱,۸۹۳,۷۸۴,۹۹۷,۳۶۶)	۳۸۴,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۹

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۳۹,۹۲۹,۸۸۲	۱۳,۲۱۰,۷۶۸,۳۷۷,۱۲۰	(۱۰,۳۷۹,۸۳۶,۹۱۲,۹۵۱)	(۱۰۰,۲۰۰,۱۸۲,۸۵۹)	۲,۸۲۰,۸۹۱,۵۵۸,۳۱۰	(۳,۰۲۹,۷۶۰,۸۵۶)	۵۱۰,۶۴۴,۴۴۹,۳۳۶		
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۲,۳۸۱۰,۷۲	۱۳۳,۳۳۲,۳۴۴,۷۷۶	(۱۰۴,۳۶۹,۲۱۵,۲۵۱)	(۱۰۰,۴۰۰,۸۵۰,۵۰)	۴۸,۵۶۱,۳۲۰,۰۲۰	(۱,۶۷۲,۲۸۴,۵۱۹,۱۰۲)	(۱۰۷,۱۳۱,۴۷۲,۴۲۸)		
پتروشیمی خارک	۱۰,۲۴۶,۵۴۷	۴۵,۱۵۰,۵۳۲,۱۹۰	(۳۸,۲۹۰,۶۸۱,۶۴۵)	(۳۰۰,۳۱۴,۴۰۵)	۳,۳۲۸,۶۲۴,۵۰۴	(۳,۴۴۰,۴۶۲,۸۶۰)	(۵,۱۸۳,۹۰۴,۹۶۱)		
پتروشیمی مارون	۳,۲۱۸,۳۲۱	۵۷۳,۲۹۳,۳۲۱,۹۵۰	(۵۶۹,۹۱۸,۳۳۶,۵۲۱)	(۲۳۶,۴۶۲,۹۱۵)	۳,۳۲۸,۶۲۴,۵۰۴	(۳,۴۴۰,۴۶۲,۸۶۰)	(۵,۱۸۳,۹۰۴,۹۶۱)		
نفت سیاهان	۵۸۰,۵۹۱,۷۶	۲۲۴,۲۷۰,۷۰۰,۲۶۶	(۱۸۸,۰۷۲,۰۲۳,۸۴۶)	(۱۷۰,۸۰۰,۷۳۳,۳۳۳)	۳۶,۵۰۰,۲۱۹,۶۷۷	(۵۹,۲۹۴,۹۱۸,۶۶۱)	(۳,۸۸۹,۳۰۸,۷۱۷)		
پتروشیمی اصفهان	۲,۴۴۰,۸۰۹	۲۹۵,۴۵۹,۹۲۹,۳۰۰	(۳۰۴,۹۴۵,۶۵۰,۸۱۱)	(۲۲۴,۵۴۹,۵۶۶)	(۱۱,۷۱۰,۲۷۰,۹۰۷)	(۱۱۷,۰۸۸,۹۰۷,۳۳۸)	(۱۵,۵۷۰,۴۵۳,۵۵۷)		
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲,۳۰۷,۸۵۳	۸۳,۴۹۸,۳۴۶,۰۰۰	(۸۳,۱۲۵,۴۰۰,۷۷۲)	(۳۰,۷۶۲,۷۶۶)	(۳۰۰,۷۸۸,۵۳۸)	(۱۸,۶۶۵,۴۸۴,۳۷۵)	(۲۲۶,۷۸۰,۱۲۶)		
گروه توسعه مالی مهر اپندگان	۳۰,۸۸۱,۶۱۸	۱۵۷,۰۶۲,۹۰۹,۱۲۸	(۱۲۹,۲۷۱,۶۲۰,۸۶۱)	(۱۱۹,۳۶۸,۵۷۱)	۲۷,۲۷۲,۹۱۹,۷۱۴	-	(۸,۶۶۷,۸۲۵,۲۲۸)		
جمع	۱۵۰,۴۳,۸۱۳,۷۵۰,۹۳۰	(۱۲,۱۶۱,۴۲۹,۷۷۲,۶۵۸)	(۱۲,۱۶۱,۴۲۹,۷۷۲,۶۵۸)	(۱۱,۴۵۶,۸۵۸,۴۵۰)	۲,۹۰۱,۹۱۷,۱۱۹,۸۲۲	(۱,۸۹۳,۷۸۴,۹۹۷,۳۶۶)	۳۳۲,۴۸۶,۹۸۰,۰۷۲		

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س اقتصاد آفرین پارسپان د	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۵,۳۳۶,۵۲۱,۸۳۶)	(۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰)	۷,۸۵۰,۸۶۹,۱۶۴	-	۱۴,۹۹۹,۰۷۸,۳۹۸		
صندوق س با درآمد ثابت کیهان	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۸۲,۲۹۶,۵۱۵		
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۰,۰۲۳,۳۹۶		
صندوق س همای آگاه-ثابت	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۷۱,۵۰۰)	۲۶۸,۶۷۳,۳۵۲	-	۱,۴۹۲,۰۱۹,۷۶۷		
صندوق س اقتصاد هاور-ثابت	-	-	-	-	-	-	۶۱,۶۲۷,۷۵۱		
صندوق قدیشه ورژن سناستفین د	۲,۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹,۸۳۳,۸۳۳,۳۵۹)	(۱۳,۲۳۵,۳۶۶)	۶۷۶,۸۱۴,۷۵	-	-		
صندوق س نوع دوم اعتبار د	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۷۵۰۰۰۰۰)	-	-		
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۵,۳۳۰,۷۵۰,۰۰۰	(۱۰۰,۴۶,۷۷۳,۱۶۹,۳۴۱)	(۱۹۷,۸۵۵,۷۶۶)	۸,۷۵۹,۷۲۴,۹۹۳	-	۵۳,۶۲۰,۰۱۳,۳۵۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱						سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
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
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	-	-	-	-	۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	-	-	-	-	۱,۰۴۱,۸۵۰,۲۹۱,۶۵۰
پتروشیمی خارک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	-	-	-	-	۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸
پتروشیمی مارون	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	-	-	-	-	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰
نفت سپاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	-	-	-	-	۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۴۷۶
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	-	-	-	-	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰
جمع					-	-	-	-	۱,۳۵۷,۷۵۵,۲۶۴,۳۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۹- سود سپرده های بانکی به شرح ذیل است

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده های بانکی :						
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰	۷۴۲,۳۵۸,۲۹۶	-	۷۴۲,۳۵۸,۲۹۶	۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰	۱۷۵,۷۲۶,۹۸۲	-	۱۷۵,۷۲۶,۹۸۲	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۳
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۳ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰	۱۲۵,۰۴۰,۶۷۳	-	۱۲۵,۰۴۰,۶۷۳	۲۲,۴۰۴,۵۵۰,۸۲۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰	۱۴۵,۵۵۶,۷۱۴	-	۱۴۵,۵۵۶,۷۱۴	۳۷,۷۵۹,۵۸۸
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰	۴۰۵,۳۸۹,۰۹۷	-	۴۰۵,۳۸۹,۰۹۷	۸,۶۱۵,۵۸۲,۳۱۹
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰	۱۲۷,۱۲۴,۴۱۲	-	۱۲۷,۱۲۴,۴۱۲	۱۶,۸۲۹,۶۰۱,۸۲۶
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۱۵	۱۰	۳۱۱,۶۸۷,۶۶۷	-	۳۱۱,۶۸۷,۶۶۷	۳۳,۳۹۰,۵۸۲
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۶۲۵ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۰	۱۹۹,۷۸۴,۱۰۶	-	۱۹۹,۷۸۴,۱۰۶	۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۸-۵ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۷۶۷,۰۷۶	-	۷۶۷,۰۷۶	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۷۶۹۰۵۲ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۷۶۷,۰۷۶	-	۷۶۷,۰۷۶	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۱۳۰۴ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۷۶۲,۳۹۴	-	۷۶۲,۳۹۴	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۹۴۴۰۳۲۴ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۷۶۷,۰۷۶	-	۷۶۷,۰۷۶	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۰۷۷۵ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۷۶۷,۰۷۶	-	۷۶۷,۰۷۶	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۲۴۳۱ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۷۶۷,۰۷۶	-	۷۶۷,۰۷۶	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۱۶۹۶۸ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۷۶۷,۰۷۶	-	۷۶۷,۰۷۶	-
سپرده کوتاه مدت ۹۶۷۸۸۲۰۹۵۷ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۰	۷۶۷,۰۷۶	-	۷۶۷,۰۷۶	-
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۵۲۴۴۸-۱-۴ بانک بر	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۰	۱۴۷,۳۱۶,۰۸۴	-	۱۴۷,۳۱۶,۰۸۴	-
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۵۲۴۴۸-۱-۴ بانک بر	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۰	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	-	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	-
جمع			۳,۷۰۰,۹۸۵,۶۵۰	-	۳,۷۰۰,۹۸۵,۶۵۰	۸۸,۷۰۲,۳۷۲,۹۱۶

۲۰-۱ سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق های سرمایه گذاری						
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	۲۰	۶,۵۷۴,۷۲۸,۹۸۰	-	۶,۵۷۴,۷۲۸,۹۸۰	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	۲۰	۴,۳۲۵,۰۲۶,۶۰۶	-	۴,۳۲۵,۰۲۶,۶۰۶	-
جمع			۱۰,۸۹۹,۷۷۵,۵۸۶	-	۱۰,۸۹۹,۷۷۵,۵۸۶	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۵۶,۶۵۷,۴۵۶,۲۷۲	۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷
جمع	۵۶,۶۵۷,۴۵۶,۲۷۲	۱۸,۳۱۴,۰۴۵,۲۴۷	۱۹,۱۵۲,۱۶۲,۸۹۷

۲۱-۱ 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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۹,۲۲۹,۱۶۷,۵۹۰	۵۷,۲۷۳,۴۲۱,۷۴۲	۲۵۴,۹۹۲,۲۶۲,۴۴۰
متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۹۳,۰۲۱,۸۰۴	۵۳,۷۵۲,۵۱۲	۳۸۰,۹۳۶,۰۲۷
جمع	۷۰,۳۲۲,۱۸۹,۳۹۴	۵۷,۷۲۷,۱۷۴,۲۵۴	۲۵۵,۷۷۳,۱۹۸,۴۶۷

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱,۵۶۶,۹۹۰	۱,۵۶۶,۹۹۰	۶,۳۵۵,۰۱۵
هزینه برگزاری مجامع	.	۱,۷۰۴,۴۳۲	۹,۸۹۲,۷۴۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۷۷,۲۷۲,۵۵۰	۱۰۰,۷۴۶,۱۸۰	۴۹۷,۷۹۷,۲۳۳
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۹۰۴,۲۷۳,۹۰۸	۱۸۲,۹۵۷,۱۲۴	۷۸۴,۷۹۳,۵۶۵
هزینه کارمزد بانکی	۱۳,۷۴۵,۳۷۰	۸۴۸,۰۰۰	۱,۵۷۸,۰۰۰
جمع	۲,۰۹۶,۸۵۸,۸۱۸	۲۸۷,۸۲۲,۷۲۶	۱,۳۰۰,۴۱۶,۵۵۵

۲۴- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۹,۸۱۴,۱۷۱,۵۰۹	۴۱,۱۳۷,۰۹۹,۰۵۷	۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳
	۹,۸۱۴,۱۷۱,۵۰۹	۴۱,۱۳۷,۰۹۹,۰۵۷	۱۵۴,۷۷۰,۰۱۰,۱۴۳

۲۴-۱ هزینه مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خبرگان سهام بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۵- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۸۳,۵۸۹,۰۱۵,۱۵۵	(۱۶۹,۶۳۷,۶۳۶,۴۶۷)	(۴۸۰,۵۶۸,۹۲۰,۹۷۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۱۳,۷۷۹,۲۶۵,۰۶۷	.	(۱۷۲,۸۶۲,۸۷۷,۵۰۶)
	۱۹۷,۳۶۸,۲۸۰,۲۲۲	(۱۶۹,۶۳۷,۶۳۶,۴۶۷)	(۶۵۲,۴۳۱,۷۹۸,۴۸۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

نام شرکت	نام نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش آتیافته	حداقل معاملات روزانه
نفت سپاهان	شسپا	۳درصد	۵۱۱,۸۰۰	۱۰,۲۳۶,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۳درصد	۴۹۲,۰۰۰	۹,۸۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۳درصد	۱۸۱,۸۰۰	۳,۶۳۶,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپنا	۳درصد	۳,۱۱۰,۸۰۰	۶۲,۲۱۶,۰۰۰
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 نابلو مربوطه بازارپایه فرابورس ایران	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۳درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			نماد	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شسپا	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰	شسپا	۱۰,۰۰۰	۰
			شسپا	عادی	۵۰,۷۴	۰	شسپا	۵۰,۷۴	۰
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	شخارک	عادی	۱۲۴,۷۰۹	۱	شخارک	۱۲۴,۷۰۹	۱
			شسپا	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۱	شسپا	۳۲,۰۰۰	۰
			ونفت	عادی	۹۱,۱۰۱	۱	ونفت	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	شرکت موضوع بازارگردانی	ومهان-ونفت	عادی	۰	۰	ومهان-ونفت	۱,۴۵۷,۴۴۱	۸
	سرمایه گذاری صنعت نفت		ونفت	عادی	۰	۰	ونفت	۱۰۴,۴۵۱	۱
	شرکت پتروشیمی مارون		مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱	مارون	۱۴۹,۹۹۹	۱
	نفت سپاهان		شسپا	عادی	۲۱۳,۶۳۸	۱	شسپا	۲۱۳,۶۳۸	۱
	شرکت پتروشیمی خارک		شخارک	عادی	۲۱۰,۱۸۷	۱	شخارک	۱۶۵,۲۳۹	۱
	شرکت پالایش نفت اصفهان		شپنا	عادی	۱۵,۷۷۴,۰۱۸	۸۹	شپنا	۱۵,۷۷۴,۰۱۸	۸۴
	شرکت افق سپهر مارون		مارون	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۱	مارون	۲۵۰,۷۰۸	۱
	شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت		شساخت	عادی	۱۰۳,۲۹۴	۱	شساخت	۴۹,۹۹۹	۰
	خدمات صبا تجارت پاس		ومهان	عادی	۳۶۶,۹۲۹	۳	ومهان	۲۶۲,۹۲۴	۱
	پتروشیمی اصفهان		شصفها	عادی	۳۲۸,۶۹۴	۳	شصفها	۲۶۵,۶۳۵	۱
جمع					۱۷,۶۶۰,۳۵۱	۱۰۰		۱۸,۸۶۶,۸۳۵	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر، موسس و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۴۸۷,۸۸۷,۰۳۹
		کارمزد مدیر	۶۹,۳۳۹,۱۶۷,۵۹۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی سابق صندوق	مدیر ثبت	۲۲۰,۰۰۰
		کارمزد متولی	(۱,۷۱۸,۷۷۴,۱۴۰,۳۲۹)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد متولی	(۶۹,۳۳۹,۲۷۹,۰۹۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابر سابق صندوق	کارمزد متولی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	حسابر سابق صندوق	حق الزحمه حسابرین	۶۹,۹۹۹,۴۲۴
		حق الزحمه حسابرین	۲۳,۰۲۲,۳۸۰

۲۹-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.

۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۹,۱۵۳,۳۳۱,۰۵۲,۹۳۴	۱۰,۷۶۳,۷۶۴,۴۵۹,۸۹۴	۱۷,۰۹۵,۷۲۲,۶۶۴,۱۱۱
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۹,۱۵۳,۳۳۱,۰۵۲,۹۳۴	۱۰,۷۶۳,۷۶۴,۴۵۹,۸۹۴	۱۷,۰۹۵,۷۲۲,۶۶۴,۱۱۱
جمع بدهی های جاری	۱۶۱,۸۷۶,۱۱۹,۵۵۷	(۱۹۶,۰۳۴,۸۲۵,۲۲۵)	(۳۷۴,۹۹۰,۲۹۷,۶۱۷)
جمع بدهی های غیر جاری	۶۶۲,۰۵۴,۷۹۶	-	۶۶۲,۰۵۴,۷۹۶
جمع کل بدهی ها	۱۶۲,۵۳۸,۱۷۴,۳۵۳	(۱۹۶,۰۳۴,۸۲۵,۲۲۵)	(۳۷۴,۳۲۸,۴۴۲,۸۲۱)
جمع کل تعهدات	۶۰۶,۲۵۰,۰۶۴,۰۰۰	۳۰۳,۱۲۵,۰۳۲,۰۰۰	۳,۰۳۱,۲۵۰,۳۲۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۶۸,۷۸۸,۲۳۸,۳۵۳	۱۰۷,۰۹۰,۲۰۶,۷۷۵	۲,۶۵۶,۹۲۲,۰۷۷,۱۷۹
نسبت جاری	۲۴,۹۱	۱۰۰,۵۱	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۴	-	۰,۱۶

۳۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	نفت سپاهان		گروه توسعه مالی مهرآیندگان		سرمایه گذاری صنعت نفت		پتروشیمی خارک		پتروشیمی مارون	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۲۴,۵۷۶,۲۶۲,۵۲۳	۱۱۵,۶۹۲,۳۰۳,۰۴۷	۱۵۶,۹۴۴,۵۴۰,۵۷۷	۵۱,۲۰۷,۳۴۴,۶۸۰	۱۳۳,۳۳۰,۸۳۵,۲۷۱	۲۶۲,۸۲۱,۰۰۴,۵۳۱	۳۹۴,۸۵۰,۲۱۸,۷۸۵	۲۷۸,۷۲۳,۸۰۱,۱۵۸	۵۷۳,۸۵۶,۸۵۹,۰۲۵	۱۶۳,۰۶۲,۲۷۰,۹۱۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳۹,۷۲۶,۴۲۹,۶۷۹	۲۷,۲۰۲,۱۶۸,۰۸۶	۱۱۲,۴۶۱,۳۶۴,۵۱۵	۱۰۸,۵۹۸,۲۰۷,۴۸۹	۲۴,۹۳۴,۳۱۵,۹۴۹	۱۴,۸۷۳,۱۲۲,۵۴۰	۶,۳۵۵,۶۹۲,۷۷۴	۲۷,۶۶۸,۵۹۴,۰۰۸	۱۶,۲۶۳,۷۲۸,۷۳۱	۱۰,۳۵۶,۰۷۴,۹۶۴
سرمایه گذاری در بلندمدت صندوق سرمایه گذاری	۸۱,۴۲۲,۷۲۸,۵۰۰	۲۵۰,۳۴۶,۳۷۱,۳۷۱	۷۰,۵۲۱,۵۲۹,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۹۰۴,۳۶۵,۹۱۲
جاری کارگزاران	-	-	۶۰,۴۸۵,۷۹۶,۵۸۴	۱,۱۰۱,۸۵۵,۰۸۳,۹۳۰	-	-	-	-	۱۰,۰۹۸,۵۴۹,۷۴۹	-
حسابهای دریافتی	۴۱,۶۳۲,۷۵۲,۰۰۰	-	-	۱۶۲,۱۹۷,۶۳۰,۷۶۰	-	۷۹,۲۰۲,۷۳۲,۵۰۰	-	۳۲,۸۰۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۹,۷۱۴,۵۰۰	۱۶,۴۵۹,۷۱۴,۵۰۰
سایر دارائیه‌ها	۶۵,۱۹۰,۳۷۳	۵۲,۲۱۴,۶۹۱	۶۴,۹۱۰,۹۴۷	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۶۴,۹۱۰,۹۴۷	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۶۴,۹۱۰,۹۴۷	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۶۴,۹۱۰,۹۴۹	۵۰,۳۶۸,۲۷۷
موجودی نقد	-	-	۱,۳۲۳,۶۰۰	۱,۷۲۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی‌ها	۲۸۷,۴۰۴,۸۶۷,۰۰۹	۴۳۴,۹۲۵,۷۰۹,۰۹۵	۴۰۰,۴۷۹,۳۶۰,۹۵۷	۱,۴۲۳,۹۱۰,۳۹۸,۷۳۴	۱۵۴,۸۹۵,۸۶۷,۹۷۰	۳۵۷,۱۴۷,۲۱۷,۸۴۶	۴۰۱,۲۷۰,۸۲۳,۵۰۶	۳۳۹,۲۴۵,۶۹۳,۴۴۱	۶۱۶,۷۲۳,۷۶۰,۹۵۴	۶۰۲,۸۲۳,۷۹۲,۵۷۰
بدهی‌ها:										
جاری کارگزاران	۵۷۶,۵۷۳,۵۷۰	-	-	-	۲۶,۳۵۶,۰۶۸	۱۶,۶۶۸,۰۹۹,۷۵۵	۱۹,۳۹۸,۹۷۳,۵۸۱	۲,۹۰۲,۵۶۹,۱۹۴	-	-
بدهی به ارکان صندوق	۹۱۸,۴۳۸,۸۸۴	۱,۳۰۰,۵۴۴,۳۷۲	۸۵۶,۰۹۵,۳۱۴	۷,۲۷۵,۹۸۰,۹۱۶	۱,۳۵۱,۲۱۲,۴۹۴	۳,۳۳۸,۲۶۲,۵۲۰	۱,۶۴۶,۱۳۵,۱۰۱	۱,۷۸۶,۲۰۴,۸۲۲	۱,۴۲۹,۷۲۳,۳۲۲	۱,۴۵۵,۳۱۶,۸۱۷
سایر حسابهای پرداختی	۲۴۴,۴۹۸,۱۶۱	۲,۵۶۶,۵۱۳,۰۲۹	۲۳۳,۵۳۰,۶۶۶	۶,۶۱۳,۲۰۶,۰۴۰	۱۷۹,۶۰۴,۷۴۱	۷,۶۸۴,۷۴۰,۳۰۷	۱۷۹,۱۵۲,۴۸۴	۸۲,۶۷۹,۹۹۸	۱۹۵,۶۹۲,۰۹۶	۶۷,۳۵۵,۶۳۰
بدهی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی‌ها	۱,۷۳۹,۵۱۰,۶۱۵	۳,۸۶۷,۰۵۷,۴۰۱	۱,۰۸۹,۶۲۵,۹۸۰	۱۳,۸۸۹,۱۸۶,۹۵۶	۱,۴۵۷,۱۷۳,۳۰۲	۱۷۱,۶۸۱,۱۰۲,۵۸۲	۲۱,۲۳۴,۲۶۱,۱۶۶	۴,۷۷۱,۲۵۲,۰۱۴	۱,۶۲۵,۴۱۶,۰۲۸	۱,۵۲۴,۶۷۲,۴۵۷
خالص دارایی‌ها	۴۸۵,۶۶۵,۳۵۶,۳۹۴	۴۳۱,۰۵۸,۶۵۱,۶۹۴	۳۹۹,۳۸۹,۷۳۴,۹۷۷	۱,۴۱۰,۰۲۱,۲۱۱,۷۷۸	۱۵۳,۴۳۸,۶۹۴,۶۶۷	۱۸۵,۴۶۶,۱۱۵,۲۶۴	۳۸۰,۰۴۶,۵۶۱,۳۴۰	۳۳۴,۲۷۲,۴۳۹,۴۲۷	۶۱۵,۱۱۸,۳۴۴,۹۱۶	۶۰۱,۳۱۰,۱۲۰,۱۱۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۸۶۲,۸۴۲	۱,۶۵۳,۳۹۰	۱,۰۸۸,۴۶۶	۸۶۰,۱۶۰	۱,۶۸۴,۲۷۰	۹۹۴,۱۲۶	۱,۱۳۴,۸۲۰	۱,۱۵۳,۵۶۶	۱,۵۳۵,۰۸۳	۱,۵۰۰,۶۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	بالایش نفت اصفهان		پتروشیمی اصفهان		صنایع تجهیزات نفت		مهندسی و ساختمان صنایع نفت		جمع	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۳,۳۰۰,۷۲۸,۱۸۳,۱۵۶	۱۰,۱۳۸,۸۲۴,۶۶۴,۲۱۹	۲۹۵,۲۳۵,۳۷۹,۹۰۴	۱۷۷,۸۲۲,۳۲۸,۳۸۰	۰	۰	۸۳,۸۳۴,۶۱۳,۲۳۴	۳۳,۷۹۹,۵۱۶,۵۸۰	۱۵,۰۶۳,۳۵۶,۸۹۲,۴۷۵	۱۱,۲۲۱,۹۷۳,۲۵۳,۵۱۲
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	۷۰۷,۶۲۰,۰۹۰,۵۱۸	۱۳,۹۸۲,۲۶۶,۹۰۴	۵۰,۹۵۶,۷۸۸,۴۶۹	۵۱,۳۲۹,۷۵۴,۳۷۸	۰	۰	۱۱,۸۰۳,۶۱۷,۷۵۶	۲۱,۴۰۰,۳۵۶,۹۰۵	۱۰,۲۴,۳۶۰,۸۱۸,۳۹۱	۲۷۶,۰۲۰,۵۴۵,۲۷۴
سرمایه گذاری در واحد صندوق سرمایه گذاری جاری کارگزاران	۹۰۳,۰۷۸,۶۴۱,۰۰۰	۱,۳۴۵,۴۸۰,۲۷۶,۰۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۵,۰۳۲,۸۹۴,۲۳۴	۱,۹۰۸,۷۳۰,۹۱۳,۳۳۵
حسابهای دریافتی	۱,۹۵۵,۴۰۶,۷۰۹,۵۵۰	۱,۹۵۵,۴۰۶,۷۰۹,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶,۶۴۴	۱۸۶,۶۴۴	۲۰,۱۰۰,۲۶۶,۷۰۰,۴۳۱	۲,۲۸۷,۹۰۲,۶۵۳,۹۵۴
سایر دارائیه	۶۴,۹۱۰,۹۴۷	۵۰,۳۶۸,۲۷۵	۶۴,۹۱۰,۸۷۸	۵۰,۳۶۸,۲۰۶	۲۷,۹۳۰,۴۹۳	۱۹۷	۳۹,۸۶۷,۲۲۲	۰	۵۲۲,۳۵۳,۸۰۳	۲۵۴,۴۲۴,۴۷۱
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۳,۶۰۰	۱,۷۴۳,۶۰۰
جمع دارایی ها	۱۶,۷۶۶,۸۹۸,۵۳۵,۱۷۱	۱۳,۳۵۳,۷۴۴,۲۸۵,۰۰۰	۳۰۰,۳۹۵,۹۶۹,۲۵۱	۲۲۹,۸۲۲,۴۵۰,۹۶۴	۲۷,۹۳۰,۴۹۳	۱۹۷	۹۵,۶۷۸,۲۸۴,۹۵۶	۵۵,۲۰۰,۰۶۰,۱۲۹	۱۹,۲۲۳,۸۱۵,۳۹۹,۲۶۷	۱۶,۷۹۶,۸۲۸,۶۱۷,۹۷۶
بدهی ها:										
جاری کارگزاران	۱۰۰,۷۶۶,۵۹۲,۶۱۹	۱۳,۷۹۷,۳۱۸,۰۴۵	۲۶,۵۹۶,۳۷۴,۹۵۷	۱,۱۷۶,۶۲۹,۱۵۸	۰	۰	۳۰,۲۹,۲۸۹,۵۱۵	۵,۴۲۶,۱۱۹,۸۰۰	۱۵۹,۳۹۴,۱۶۰,۳۱۰	۱۸۲,۹۷۰,۷۳۵,۹۵۲
بدهی به ارکان صندوق	۶۲,۷۴۵,۱۳۵,۵۱۳	۷۱,۲۵۳,۹۸۹,۲۰۹	۱,۱۵۲,۲۴۰,۰۶۸	۱,۴۱۸,۸۲۰,۲۸۲	۸,۳۵۷,۸۷۲	۱۱۲,۵۰۰	۴۹,۰۶۸,۳۹۲	۱۲,۳۴۸,۹۲۷	۷۰,۴۹۸,۴۰۴,۵۸۰	۸۷,۸۲۱,۵۹۰,۳۸۵
سایر حسابهای پرداختنی	۱,۶۶۴,۸۷۹,۵۳۳	۴۴,۰۹۸,۱۱۵,۶۷۳	۱۴۳,۶۲۲,۱۱۳	۲۳,۵۲۲,۸۷۳	۲۴۸,۱۹۵,۲۴۹	۱۲۰,۸۹۵,۸۲۴	۱۴۰,۷۳۷,۷۹۳	۱۳,۳۰۹,۱۶۲	۳,۲۲۹,۹۲۲,۸۳۶	۶۱,۳۶۹,۳۳۸,۵۳۶
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۹۶۰	۰	۱۳۳,۹۶۰	۰
جمع بدهی ها	۱۶۵,۱۷۶,۵۹۷,۶۶۵	۱۲۸,۱۴۹,۴۲۲,۹۲۷	۳۷,۸۹۲,۵۳۳,۱۳۸	۲,۶۱۷,۹۸۳,۳۱۳	۲۵۶,۵۵۳,۱۲۱	۱۲۱,۰۰۸,۳۲۴	۲,۶۶۰,۸۴۹,۶۶۰	۵,۴۵۱,۷۷۷,۸۹۹	۲۲۳,۱۲۳,۵۲۰,۶۸۶	۲۲۳,۰۷۱,۶۶۴,۸۷۳
خالص دارایی ها	۱۶۶,۰۱۷۲۱,۹۳۷,۵۰۶	۱۳,۲۲۵,۵۹۴,۸۶۲,۰۷۳	۲۶۲,۵۰۳,۴۳۶,۱۱۳	۲۲۷,۲۱۴,۴۶۸,۶۵۱	۲۰,۸۶۲,۳۶۸	(۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)	۹۳,۰۱۷,۴۳۵,۲۹۶	۴۹,۷۴۸,۲۸۲,۲۳۰	۱۸,۹۹۰,۶۹۲,۸۷۸,۵۸۱	۱۶,۴۴۴,۷۶۶,۹۵۳,۱۰۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۵۲,۴۷۳	۸۲۸,۴۴۲	۷۹۸,۶۲۶	۸۵۵,۳۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۵۱۲	۹۹۴,۹۸۶	۱,۰۷۵,۳۲۹	۸۷۲,۶۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

نفت سیاهان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک	پتروشیمی مارون	درآمدها	سود فروش اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود سهام	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	سایر درآمدها	جمع درآمدها	هزینه ها	هزینه کارمزد ارکان	سایر هزینه ها	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	هزینه های مالی	سود (زیان) خالص	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	پایان دوره
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱,۷۴۲,۵۱۳,۳۷۱	۳۶,۹۰۴,۱۰۸,۷۶۳	۲۰,۹۵۸,۱۲۷,۹۰۳	(۱۷۲,۵۷۹,۱۷۷,۷۷۹)	۳۷,۹۲۲,۳۰۲,۹۹۹	(۱۳۰,۵۵۵,۱۱۵,۴۰۵)	۳۷,۷۴۰,۷۳۰	۴,۲۶۷,۰۴۷,۸۴۰	۹,۹۹۵,۶۵۶,۹۵۹	(۶,۷۸۲,۱۹۵,۱۲۵)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۷۷۲,۸۹۴,۰۳۰	(۲,۹۱۶,۶۲۶,۲۶۸)	۲۸,۱۵۰,۶۰۱,۱۹۱	(۸,۶۹۷,۸۴۵,۴۹۹)	۲۸,۵۶۱,۶۲۰,۰۱۹	(۱۰۲,۱۳۱,۴۷۲,۲۲۹)	(۳,۲۴۰,۱۶۲,۸۶۱)	(۶۵,۱۸۴,۹۰۲,۱۶۲)	۳,۳۸۶,۲۹۵,۰۰۴	۵۰,۳۸۲,۳۸۲,۳۵۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۹,۱۹۰,۰۸۲,۲۷۶	-	۱۵۵,۶۹۲,۶۶۳,۳۲۰	-	۷۱,۷۸۲,۰۳۶,۸۱۱	-	۳۲,۷۸۰,۴۷۷,۶۱۸	-	۱۶,۴۵۹,۷۱۲,۵۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۰۸,۲۷۸,۲۶۲	۱۹,۴۷۷,۱۱۲,۳۰۰	۱۷۶,۴۹۴,۰۵۸	۵۲۷,۱۱۱,۶۵۲	۳۱۲,۴۵۴,۷۴۲	۳۳۶,۳۹۰,۵۸۲	۴۰۶,۰۵۶,۱۷۲	۸,۶۱۵,۵۸۴,۴۱۹	۱,۳۴۲,۱۵۹,۹۸۱	۱۶,۸۴۹,۶۰۱,۸۴۶	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۱۴,۱۷۳,۴۵۸	۵۳,۵۸۵,۲۹۳	۶۵۰,۴۰۶,۹۶۷,۴۴۰	۵۰,۳۰۱,۲۸۱	۴,۱۸۶,۵۰۱,۴۹۲	۲۵۶,۹۱۲,۵۱۹	۲۲,۴۵۲,۳۸۲	۳۱,۹۵۷,۴۰۳	-	۴۷,۸۲۲,۲۲۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۶۳۸,۰۳۹,۱۲۱	۹۲,۷۰۷,۲۶۲,۵۱۴	۵۵,۷۹۰,۱۹۰,۵۹۲	(۲۵,۰۰۷,۰۴۶,۹۷۴)	۷۰,۸۸۲,۷۸۰,۲۵۳	(۱۶۵,۳۱۱,۲۴۷,۹۲۳)	(۳,۶۳۹,۲۱۳,۵۷۶)	(۱۹,۴۸۹,۱۳۵,۶۸۲)	۱۵,۳۷۷,۲۴۱,۴۴۴	۳۱,۶۱۲,۳۳۸,۸۱۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۳,۷۲۸,۰۴۷	(۴,۴۴۲,۵۴۱,۴۹۳)	(۷۹۹,۰۲۲,۳۹۵)	(۲۰,۶۱۳,۷۱۲,۷۳۹)	(۱,۲۵۰,۵۵۲,۲۵۵)	(۹,۹۸۴,۹۱۸,۰۹۰)	(۱,۶۴۴,۰۷۵,۱۰۱)	(۴,۸۶۲,۹۰۰,۶۲۱)	(۱,۴۲۹,۶۸۲,۹۲۲)	(۶,۳۹۶,۳۷۸,۴۲۷)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲۷,۶۰۶,۳۷۵)	(۱۹۰,۷۰۷,۸۴۹)	(۱۳۹,۲۲۸,۶۲۵)	(۱۸۴,۳۷۲,۴۳۴)	(۱۲۷,۴۴۴,۸۵۲)	(۱۸۴,۱۹۱,۶۳۴)	(۱۳۲,۳۲۲,۱۵۷)	(۱۸۴,۳۲۲,۶۳۴)	(۱۳۹,۲۲۲,۶۱۹)	(۱۶۸,۶۰۱,۶۳۴)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۶۰۶,۷۰۴,۶۹۹	۸۸,۰۷۴,۰۱۳,۱۷۲	۵۴,۸۵۱,۱۲۹,۵۶۲	(۴۵,۸۰۵,۱۳۲,۱۶۷)	۶۹,۶۰۴,۷۸۲,۱۴۶	(۱۷۵,۴۸۰,۳۵۷,۶۴۶)	(۴,۴۱۷,۶۱۱,۶۲۴)	(۲۴,۵۲۷,۵۷۹,۳۲۷)	۱۳,۸۰۸,۲۲۴,۸۰۳	۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۲۸۹,۵۴۲,۲۱۱)	(۳۰,۶۸۰,۳۲۲,۲۹۳)	(۷,۵۱۲,۰۴۳,۱۴۷)	(۳۹,۲۵۲,۱۹۱,۴۹۲)	(۹,۵۹۲,۳۸۲)	(۱۵۰,۵۳۸,۲۹۲)	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۶۰۶,۷۰۴,۶۹۹	۸۸,۰۷۴,۰۱۳,۱۷۲	۵۴,۳۶۲,۳۸۶,۳۵۱	(۷۶,۴۸۵,۳۵۴,۳۹۰)	۶۲,۰۹۲,۷۳۸,۹۹۹	(۲۱۴,۷۳۴,۵۴۹,۱۳۸)	(۴,۴۲۷,۲۰۴,۰۱۶)	(۳۴,۶۸۸,۱۱۸,۲۲۹)	۱۳,۸۰۸,۲۲۴,۸۰۳	۲۵,۰۴۷,۲۹۳,۴۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۹۸٪	۱۹,۴۷٪	۸,۰۶٪	-۰,۶۳٪	۳۷٪	۸۱,۰۰٪	۱۱٪	-۰,۶٪	۳,۳٪	۴,۴۹٪	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری	بازده بیشترین سرمایه گذاری
۱۱,۲۴٪	۳۰,۴۳٪	۱۳,۷۰٪	-۵,۲۹٪	۴۰,۵۷٪	۱۱۵,۵۷٪	۱۱٪	-۷,۳۸٪	۲,۳۴٪	۴,۱۷٪	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

بالاتر نفت اصفهان	پتروشیمی اصفهان	صنایع تجهیزات نفت	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	جمع
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود فروش اوراق بهادار	۵۶۰,۴۴۷,۶۲۹,۴۲۸	۶۳۱,۶۹۵,۸۸۱,۲۳۰	(۱,۵۳۷,۳۱۰,۵۵۲)	(۱۶,۱۹۶,۱۶۷,۶۷۵)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۸۲۸,۷۰۴,۶۲۷,۳۷۳	۵۴۹,۵۷۳,۵۳۸,۸۳۴	(۱۱,۷۱۰,۳۷۰,۹۰۸)	۱۵,۵۷۰,۴۵۳,۵۵۶
سود سهام	-	۱۰,۴۱۸,۵۰۰,۳۹۱,۶۵۰	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷,۲۰۷,۵۴۳,۰۴۷	۴۴,۴۰۴,۵۵۰,۸۲۷	۳۰۰,۵۵۱,۱۸۲	۴۵۵,۲۶۲,۷۰۱
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۰۰۴,۶۸۰,۰۰۰	-	-	-
سایر درآمدها	۴۳,۵۲۹,۳۶۱,۵۰۰	۱۸,۷۱۲,۶۷۴,۷۱۶	-	-
جمع درآمدها	۳,۴۳۹,۸۸۹,۱۶۱,۳۴۸	۲,۳۹۷,۳۴۱,۶۰۶,۷۵۷	(۱۳,۰۴۷,۰۳۰,۲۷۸)	(۴۷۰,۴۵۱,۴۱۸)
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	(۶۲,۶۵۱,۸۴۵,۸۲۲)	(۲۰,۵۰۰,۵۶۳,۳۴۴)	(۱,۱۵۳,۴۲۶,۰۶۸)	(۹,۳۵۳,۰۸۶,۸۶۸)
سایر هزینه ها	(۱,۱۰۰,۳۴۰,۰۰۸۹)	(۱۸۳,۳۲۵,۶۳۴)	(۱۳۰,۱۶۷,۶۱۱)	(۱۳۳,۳۲۷,۶۳۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳,۳۷۶,۱۳۷,۰۷۵,۴۳۷	۲,۰۹۳,۰۰۰,۱۳۳,۷۷۹	(۱۹,۳۲۱,۶۲۳,۹۵۷)	(۹,۹۵۷,۴۶۵,۹۱۴)
هزینه های مالی	-	(۶۹,۷۳۱,۷۸۴,۳۷۳)	(۳۸۰,۸۸۹,۶۸۲)	(۱۴,۹۵۵,۳۷۳,۷۴۳)
سود(زیان) خالص	۳,۳۷۶,۱۳۷,۰۷۵,۴۳۷	۲,۰۲۳,۲۶۹,۵۵۵,۴۰۶	(۲۰,۹۱۳,۵۱۳,۶۳۹)	(۹,۹۱۳,۷۳۹,۶۵۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳۴.۰۴٪	۲۰.۶۴٪	-	۱۷.۸۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۰.۳۴٪	۱۵.۳۰٪	-	۸.۴۹٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

پروشمی خارک		پروشمی مارون		بالایس نفت اصفهان		پروشمی اصفهان	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
۲۸۹,۹۴۸	۲۳۹,۴۷۴,۲۳۹,۴۲۷	۲۸۹,۹۴۸	۲۳۹,۴۷۴,۲۳۹,۴۲۷	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۰,۴۶۵,۳۳۶,۰۹۱,۷۵۶	۲۴۵,۶۳۵	۲۲۷,۲۱۴,۴۷۸,۴۵۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره							
۴۴,۹۴۸	۴۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۴۶,۷۴۱	۱,۲۴۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۵۹	۶۳,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره							
-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری بیفصل شده طی دوره							
-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۹,۹۲۷,۲۰۴,۰۱۴)	-	۱۳,۸۰۸,۲۲۴,۸۰۳	-	۳,۳۷۶,۱۳۷,۰۷۵,۴۴۷	-	(۱۹,۹۱۲,۷۳۹,۶۵۷)
سود (زیان) خالص دوره							
-	۵,۰۵۱,۵۲۵,۹۲۸	-	-	-	(۵۰۸,۷۲۱,۷۸۵,۰۸۶)	-	(۱۸,۵۰۷,۷۸۱,۸۹۰)
تعدیلات							
۲۳۹,۴۷۴,۲۳۹,۴۲۷	۲۳۹,۴۷۴,۲۳۹,۴۲۷	۲۳۹,۴۷۴,۲۳۹,۴۲۷	۲۳۹,۴۷۴,۲۳۹,۴۲۷	۱۴,۵۲۷,۲۷۷	۱۰,۴۶۵,۳۳۶,۰۹۱,۷۵۶	۲۴۵,۶۳۵	۲۲۷,۲۱۴,۴۷۸,۴۵۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صنایع تجهیزات نفت		توسعه مسیر برق گیلان		مهندسی و ساختمان صنایع نفت		جمع	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
-	(۱۳۱,۰۰۸,۱۲۷)	-	-	-	-	-	-
حکم دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره							
-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره							
-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره							
-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۸۷,۶۱۴,۵۰۱)	-	(۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)	-	(۶,۷۳۰,۱۵۳,۸۷۷)	-	۱,۷۹۹,۲۳۵,۵۳۵,۸۰۹
سود (زیان) حاصل دوره							
-	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات							
-	-	-	-	-	-	-	-
حکم دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره							
-	(۳۰۸,۶۲۲,۶۳۸)	-	(۱۲۱,۰۰۸,۱۲۷)	-	(۹,۷۴۸,۰۹۵,۵۸۶)	-	۱۶,۶۶۶,۸۳۵
۱۶,۶۶۶,۸۳۵	۱۶,۶۶۶,۸۳۵	۱۶,۶۶۶,۸۳۵	۱۶,۶۶۶,۸۳۵	۱۶,۶۶۶,۸۳۵	۱۶,۶۶۶,۸۳۵	۱۶,۶۶۶,۸۳۵	۱۶,۶۶۶,۸۳۵