



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به دوره مالی ۸ ماه و سیزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ 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	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. ارکان صندوق
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت. اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق 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 واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سیروان امینی	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق
	محمد تقی رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۹۴۹,۸۶۴,۳۲۹,۶۰۴	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۳۸,۱۸۱,۳۶۲,۰۵۴	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸
حسابهای دریافتی	۱۲,۵۵۰,۳۸۳,۱۵۸	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
جاری کارگزاری	۰	۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳
سایر دارائیه‌ها	۱۸۷,۷۷۶,۷۶۶	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲
موجودی نقد	۲,۲۵۸,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۶,۴۰۰,۷۸۶,۱۰۹,۵۸۲	۳۰۰,۲۸۸,۰۴۴,۳۴۵
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۸۶۳,۸۲۹,۷۰۱,۰۵۷	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۶,۹۷۸,۰۵۹,۲۶۸	۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۵,۱۲۹,۵۲۳	۴,۷۳۲,۱۹۸
سایر حسابهای پرداختی	۱,۰۹۰,۳۶۳,۱۴۴	۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴
جمع بدهی‌ها	۸۸۱,۹۱۳,۲۵۲,۹۹۲	۱,۲۹۲,۱۶۹,۶۸۲
خالص دارایی‌ها	۵,۵۱۸,۸۷۲,۸۵۶,۵۹۰	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۹۷۷,۵۹۸	۱,۱۲۰,۵۸۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶	۱۰۶,۵۶۷,۳۲۶,۰۹۸	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۶)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	۱۸	سود سهام
۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰	۲,۹۱۳,۰۵۷,۳۸۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۰	۵۳,۸۰۲,۵۰۰	۲۰	سایر درآمدها
(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)	(۲۹۳,۳۱۴,۹۷۷,۵۴۶)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۸۷۱,۶۶۹,۴۳۰)	(۱۶,۱۰۵,۸۶۹,۸۳۸)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۶,۵۸۳,۵۰۲)	(۶۲۶,۲۷۹,۸۷۶)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۱,۱۴۸,۲۵۲,۹۳۲)	(۱۶,۷۳۲,۱۴۹,۷۱۴)		جمع هزینه‌ها
(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)	(۳۱۰,۰۴۷,۱۲۷,۲۶۰)		سود خالص
۴٪	-۸.۱۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
-۲٪	-۵.۵۰٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۰	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۶۶,۸۲۲	۵,۳۷۸,۵۱۷
۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۸,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)	(۳۱۰,۰۴۷,۱۲۳,۶۰۴)	۲۳	۰
۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲	۱۵۱,۴۰۷,۱۰۵,۵۳۱	۰	۰
۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۵,۵۱۸,۸۷۲,۸۵۶,۵۹۰		۵,۶۴۵,۳۳۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره
= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های همراه صورت های مالی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خبرگان اهداف با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۰۱۲۴۸ از نوع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه این صندوق در بورس تهران و فرابورس ایران تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تحت شماره ۴۸۹۵۳ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ تحت شماره ۱۱۶۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم خرید سهام نمادهای تحت بازارگردانی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین 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 به مدت ۳ سال ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان ۲۱ پلاک ۷ واقع شده و صندوق دارای دوازده شعبه 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 سرمایه گذاری

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:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۲,۰۰۰	۷۶
کارگزاری خبرگان سهام	۱۰,۰۰۰	۲۴
جمع	۴۲,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۰۹ با شماره ثبت ۱۱۱۵۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان بیست و یکم- پلاک ۷- طبقه اول

۲-۳- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان نفت شمالی- نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه- پلاک ۳۹- طبقه ۶- واحد ۲۳

۲-۴- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- میدان توحید- خیابان توحید- نبش کوچه پرچم- پلاک ۶۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ 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 و 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 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۲ در هزار سرمایه اولیه تا حداکثر ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰ 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 آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۷۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق*****

*هزینه های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسين صندوق تقسیم می گردد.

** هزینه های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

**** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{10000} \times \pi$ 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 حسابها ذخیره می شود. 1، 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 خبرگان اهداف

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 مالیتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و 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	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳٪
۲	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۱۶۴,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰	۳٪
۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳٪
۴	پالایش نفت اصفهان	شپنا	۸۳۵,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۳٪
۵	توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
۶	پتروشیمی خارک	شخارک	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳٪
۷	پتروشیمی مارون	مارون	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۳٪
۸	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲۱.۷۵٪	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۹۰,۴۹۱,۶۱۲,۹۸۱	۵۰.۹۹٪	۳,۲۶۳,۸۶۹,۷۱۹,۳۸۸	۳,۷۱۰,۰۷۶,۳۱۲,۶۸۰	تولید محصولات پالایش شده پتروشیمی
۰.۰۰٪	.	.	۷.۳۵٪	۴۷۰,۲۴۳,۶۹۷,۵۴۰	۴۱۵,۱۳۸,۰۸۴,۱۷۴	زیر گروه مواد شیمیایی پایه به جز کود
۰.۰۰٪	.	.	۱۳.۳۰٪	۸۵۱,۵۳۸,۷۷۵,۳۳۶	۹۱۵,۴۴۶,۵۷۷,۳۳۰	تولید انتقال و توزیع نیروی برق
۰.۰۰٪	.	.	۴.۹۷٪	۳۱۷,۸۸۴,۲۸۸,۹۹۱	۲۷۷,۹۷۲,۷۵۱,۲۷۳	سایر فراورده های نفتی و سوختی
۳۶.۷۹٪	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۱۰۹,۸۹۰,۹۳۵,۰۸۵	۱۵.۹۲٪	۱,۰۱۸,۸۶۹,۸۱۸,۶۲۳	۱,۰۱۹,۳۰۱,۶۹۲,۶۳۴	زیر گروه سایر واسطه های مالی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۴۳٪	۲۷,۴۵۸,۰۲۹,۷۳۲	۲۷,۰۱۴,۲۷۰,۱۳۲	خدمات جنبی استخراج نفت گاز جز اکتشاف
۵۸.۵۴٪	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۲۰۰,۳۸۲,۵۴۸,۰۶۶	۹۲.۹۶٪	۵,۹۴۹,۸۶۴,۳۲۹,۶۱۰	۶,۳۶۴,۹۴۹,۶۸۸,۲۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

از ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۰.۰۰٪	۱۳۵,۷۸۹,۸۴۰,۶۱۲	۲.۱۲٪	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۳۸.۳۹٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	۰.۰۰٪	۱۸,۲۸۶,۱۲۶	۰.۰۰٪	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۰.۰۸٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۰.۰۰٪	۷۰۰,۵۰۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۰.۰۰٪	۷۱,۹۵۸,۲۰۶,۲۴۷	۱.۱۲٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۰.۰۰٪	۸۲,۵۶۸,۶۸۳,۲۳۹	۱.۲۹٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۰.۰۰٪	۱۴۷,۸۴۵,۶۴۵,۳۲۳	۲.۳۱٪	۰	۰.۰۰٪
			۴۳۸,۱۸۱,۳۶۲,۰۵۴	۶.۸۵٪	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۳۸.۴۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۰	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸
	۰	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

از ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
تاریخ سر	نرخ	بهای تمام	سود	خالص ارزش	درصد از کل	خالص ارزش	درصد از کل
رسید	سود	شده	متعلقه	فروش	دارایی ها	فروش	دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰.۲۱٪
		۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰.۲۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۲,۵۵۰,۳۸۳,۱۵۸		۱۴,۴۲۱,۹۶۳,۰۴۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۲,۵۵۰,۳۸۳,۱۵۸		۱۴,۴۲۱,۹۶۳,۰۴۰	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	۲۵.۰۰٪	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	توسعه مسیر برق گیلان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۹۸۴,۵۸۵,۷۴۲	۲۵.۰۰٪	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۲,۵۵۰,۳۸۳,۱۵۸		۱۴,۴۲۱,۹۶۳,۰۴۰	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای	
انتهای دوره			ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۶۳,۸۲۹,۷۰۱,۰۵۷)	۱۷,۵۳۶,۱۲۴,۵۷۴,۳۱۰	۱۶,۶۶۶,۷۵۷,۳۳۸,۸۴۰	۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	خبرگان سهام
(۸۶۳,۸۲۹,۷۰۱,۰۵۷)	۱۷,۵۳۶,۱۲۴,۵۷۴,۳۱۰	۱۶,۶۶۶,۷۵۷,۳۳۸,۸۴۰	۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۵۷۳,۸۵۷	۰	۱,۵۶۶,۹۹۰	۱۳,۰۰۶,۸۶۷	مخارج تاسیس
۱۲۴,۶۳۵,۶۹۵	۰	۶۲,۳۱۷,۷۱۰	۶۲,۳۱۷,۹۸۵	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۱۹۸,۱۲۹,۸۳۵	۸۵,۶۷۷,۹۲۱	۱۱۲,۴۵۱,۹۱۴	مخارج آیونمان نرم افزار
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۱۹۸,۱۲۹,۸۳۵	۱۴۹,۵۶۲,۶۲۱	۱۸۷,۷۷۶,۷۶۶	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰		حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۹۰ بانک تجارت
۰	۵۰۰,۰۰۰		حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت
۱,۷۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰	۱۶,۴۴۴,۵۱۷,۷۴۱
۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹	۳۹۴,۸۳۶,۸۵۹
۱۰۸,۹۹۹,۵۴۱	۱۳۸,۱۸۴,۶۶۸
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۸۷۱,۸۲۹,۴۳۰	۱۶,۹۷۷,۶۹۹,۲۶۸

مدیر صندوق کارگزاری خبرگان سهام
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴,۷۲۲,۱۹۸	۱۵,۱۲۹,۵۲۳
۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۴,۷۸۲,۱۹۸	۱۵,۴۸۹,۵۲۳

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
تتمه صدور و ابطال شرکت سرمایه گذاری اهداف

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۱۸۵,۴۹۶,۵۱۸	۳,۷۲۶,۰۲۷	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۳۹۵,۹۳۸,۴۵۱	۲۸,۳۹۰,۸۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۷,۹۰۴,۱۴۴	۱۰۸,۷۷۶,۵۳۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۹۱,۰۲۴,۰۳۱	۲۷۴,۶۶۴,۶۸۷	بدهی بابت امور صندوق
۱,۰۹۰,۳۶۳,۱۴۴	۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵,۶۰۳,۳۳۹	۵,۴۷۷,۸۱۳,۷۴۰,۵۹۰	۲۲۴,۸۲۲	۲۵۱,۹۳۱,۴۳۰,۶۶۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۲,۰۰۰	۴۱,۰۵۹,۱۱۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۷,۰۶۴,۴۴۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۶۴۵,۳۳۹	۵,۵۱۸,۸۷۲,۸۵۶,۵۹۰	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۰۶,۵۷۲,۸۹۷,۵۵۰	۱۳,۰۳۱,۵۸۴,۳۰۶
۱۷-۲	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴
	۱۰۶,۵۶۷,۳۲۶,۰۹۸	۱۳,۲۹۶,۳۵۱,۵۲۰

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۳۷,۶۰۱,۱۶۰	۵۵۴,۷۳۱,۴۴۴,۲۶۰	۵۳۳,۳۳۴,۳۲۹,۹۰۷	۴۲۱,۵۸۹,۹۰۱	۰	۲۱,۰۷۵,۵۲۴,۴۵۲	۰
پالایش نفت اصفهان	۲۵۱,۰۷۲,۲۱۶	۴,۲۳۲,۴۷۳,۵۲۵,۹۴۰	۴,۱۹۸,۴۸۴,۶۷۷,۵۲۷	۳,۲۱۶,۶۴۸,۰۹۵	۰	۳۰,۷۷۲,۲۰۰,۳۱۸	۰
پتروشیمی خارک	۵,۶۵۰,۰۷۱	۲۴۰,۱۶۹,۹۶۱,۸۶۰	۲۲۸,۹۱۰,۰۰۹,۵۵۵	۱۸۲,۵۲۶,۹۵۰	۰	۱۱,۰۷۷,۴۲۵,۳۵۵	۰
پتروشیمی مارون	۱,۰۱۱,۶۸۴	۱۴۶,۵۵۳,۳۶۴,۹۸۴	۱۳۰,۳۴۳,۵۶۸,۵۸۳	۱۱۱,۳۷۹,۲۱۷	۰	۱۶,۱۹۸,۴۱۷,۱۸۵	۰
نفت سپاهان	۳۰,۹۲۰,۳۵۶	۷۳۵,۳۶۶,۲۳۴,۸۵۰	۶۷۴,۳۶۷,۹۴۷,۷۴۳	۵۷۵,۸۳۲,۷۱۹	۰	۶۰,۴۲۲,۴۵۴,۳۸۸	۱۱,۵۴۱,۳۰۱,۵۸۴
توسعه مسیر برق گیلان	۲۷,۶۹۰,۸۶۰	۷۵۶,۷۰۳,۵۰۸,۱۰۵	۷۸۶,۱۳۳,۶۸۷,۶۸۲	۵۷۵,۰۸۱,۸۶۱	۰	(۳۰,۰۰۵,۲۶۱,۴۳۸)	۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۱,۰۷۶,۶۵۶	۵۳,۶۶۷,۵۲۱,۷۶۶	۵۰,۲۱۸,۰۶۰,۲۹۳	۴۰,۷۸۶,۵۸۸	۰	۳,۴۰۸,۶۷۴,۸۸۵	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۶۹,۵۱۴,۴۰۴	۱,۱۴۸,۷۹۷,۱۲۸,۰۱۹	۱,۱۵۴,۱۲۸,۸۷۴,۳۹۸	۱,۰۴۴,۷۹۱,۲۱۶	۰	(۶,۳۷۶,۵۳۷,۵۹۵)	۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲
	۷,۸۶۸,۴۶۱,۶۸۹,۷۸۴	۷,۸۶۸,۴۶۱,۶۸۹,۷۸۴	۷,۷۵۵,۷۲۰,۱۵۵,۶۸۷	۶,۱۶۸,۶۳۶,۵۴۷	۰	۱۰۶,۵۷۲,۸۹۷,۵۵۰	۱۳,۰۳۱,۵۸۴,۳۰۶

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۸م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۸۷۹	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۴۴۷,۹۳۳	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	۶۶,۲۷۸,۲۴۰
اسناد خزانه-م ۲۱م بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۸۲۵,۵۵۵
اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۶۶۳,۴۱۹
	۸۷۹	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۴۴۷,۹۳۳	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۰)	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۷,۲۲۴,۲۸۵
	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۰)	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۴)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۱۲,۱۳۹,۹۰۳	۳۵۱,۸۱۴,۳۸۸,۹۴۰	۲۹۸,۰۲۴,۶۵۰,۳۹۰	۲۶۷,۳۷۸,۹۳۶	۰	۵۳,۵۲۲,۳۵۹,۶۱۴	(۲۴,۳۰۹,۸۷۷,۵۹۶)
پالایش نفت اصفهان	#####	۲,۹۱۴,۵۳۷,۷۵۸,۰۸۰	۳,۴۱۱,۲۹۶,۹۷۳,۲۱۰	۲,۲۱۵,۰۴۸,۶۹۶	۰	(۴۹۸,۹۷۴,۲۶۳,۸۲۶)	۰
توسعه مسیر برق گیلان	۳۳,۱۶۱,۵۸۶	۸۵۲,۱۸۶,۴۳۷,۰۲۸	۹۱۵,۴۴۶,۵۷۷,۳۳۰	۶۴۷,۶۶۱,۶۹۲	۰	(۶۳,۹۰۷,۸۰۱,۹۹۴)	۰
پتروشیمی مارون	۱,۸۲۵,۴۹۳	۲۷۶,۶۲۲,۴۳۰,۷۶۹	۲۴۰,۹۹۴,۶۸۴,۹۹۶	۲۱۰,۲۳۳,۰۴۷	۰	۳۵,۴۱۷,۵۱۲,۷۲۶	۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۷,۹۷۳,۲۲۴	۳۱۸,۱۲۶,۰۶۴,۸۰۰	۲۷۷,۹۷۲,۷۵۱,۲۷۳	۲۴۱,۷۷۵,۸۰۹	۰	۳۹,۹۱۱,۵۳۷,۷۱۸	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۶۲,۸۱۶,۹۵۱	۱,۰۱۹,۶۴۴,۷۴۸,۶۳۲	۱,۰۱۹,۳۸۵,۹۸۴,۰۴۱	۷۷۴,۹۳۰,۰۰۹	۰	(۵۱۶,۱۶۵,۴۱۸)	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۵۴۷,۸۵۸	۲۷,۴۷۸,۹۱۳,۷۰۶	۲۷,۰۱۴,۲۷۰,۱۳۲	۲۰,۸۸۳,۹۷۴	۰	۴۴۳,۷۵۹,۶۰۰	۰
پتروشیمی خارک	۴,۰۲۴,۴۵۹	۱۹۳,۹۷۸,۹۲۳,۸۰۰	۱۷۴,۱۴۳,۳۹۹,۱۷۸	۱۴۷,۴۲۳,۹۸۲	۰	۱۹,۶۸۸,۱۰۰,۶۴۰	۰
		۵,۹۵۴,۳۸۹,۶۶۵,۷۵۵	۶,۳۶۴,۲۷۹,۲۹۰,۵۵۰	۴,۵۲۵,۳۳۶,۱۴۵	۰	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۰)	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	.	.	.	.	.	۷,۲۲۴,۲۸۵
		.	.	.	.	۷,۲۲۴,۲۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	(۱,۸۰۶,۱۶۵,۶۲۴)	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	۴۱۰	۳۲,۶۱۴,۵۴۴	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	توسعه مسیر برق گیلان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰		نفت سپاهان
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	(۱,۸۰۶,۱۶۵,۶۲۴)	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰				

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲,۹۱۳,۰۵۷,۳۸۶	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۹۱۳,۰۵۷,۳۸۶	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

۱۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	.	.	۰.۰۰٪	۱,۳۰۴,۴۱۹,۷۹۱	.	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	.	.	۰.۰۰٪	۲۹۶,۱۲۶	.	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	.	.	۰.۰۰٪	۷۹,۶۷۸,۰۳۱	.	.
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	.	.	۰.۰۰٪	۶۰۹,۰۴۸,۶۳۵	.	.
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	.	.	۰.۰۰٪	۹۱۹,۶۱۴,۸۰۳	.	.
					۲,۹۱۳,۰۵۷,۳۸۶	.	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۵۳,۸۰۲,۵۰۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام ۲۰-۱
۰	۵۳,۸۰۲,۵۰۰	

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

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰	۱۵,۸۷۶,۶۸۴,۷۱۱	مدیر
۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۰۸,۹۹۹,۵۴۱	۲۹,۱۸۵,۱۲۷	حسابرس
۸۷۱,۶۶۹,۴۳۰	۱۶,۱۰۵,۸۶۹,۸۳۸	

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۸۳۸,۰۰۱	۱,۵۶۶,۹۹۰	هزینه تاسیس
۱۱۲,۸۶۴,۳۰۵	۶۲,۳۱۷,۷۱۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۲,۲۵۵,۳۹۳	۱۹۴,۸۰۵,۵۲۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۳۵,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۸,۳۹۰,۸۰۳	۳۶۷,۵۴۷,۶۴۸	هزینه تصفیه
۲۷۶,۵۸۳,۵۰۲	۶۲۶,۲۷۹,۸۷۶	

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲	۱۵۱,۴۰۷,۱۰۵,۵۳۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲	۱۵۱,۴۰۷,۱۰۵,۵۳۱	

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۱-۲۴- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، متعهد بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد:

نام شرکت	نام نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
نفت سپاهان	شسپا	۳درصد	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۳درصد	۱۶۴,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	ونفت	۳درصد	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپنا	۳درصد	۸۳۵,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰
توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۳درصد	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	شخارک	۳درصد	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	مارون	۳درصد	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۲درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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

اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪
			عادی	۵,۰۷۴	۰٪
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس	عادی	۵۶۸,۹۸۱	۱۰٪
			ممتاز	۳۲,۰۰۰	۱٪
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سرمایه گذار	عادی	۱,۳۳۴,۳۰۵	۲۴٪
	شرکت خدمات صبا تجارت یاس	سرمایه گذار	عادی	۲۱۹,۵۱۹	۴٪
	شرکت پتروشیمی مارون	سرمایه گذار	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۳٪
	شرکت پتروشیمی خارک	سرمایه گذار	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۳٪
	شرکت پالایش نفت اصفهان	سرمایه گذار	عادی	۲,۹۰۹,۵۱۴	۵۲٪
	شرکت افق سپهر مارون	سرمایه گذار	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۴٪
	جمع			۵,۶۴۵,۳۳۹	۱۰۰

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	
		ریال	ریال	ریال
کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق	خرید اوراق	۱۶,۷۰۸,۳۴۶,۷۰۱,۳۰۷	(۸۶۳,۸۲۹,۷۰۱,۰۵۷)
		فروش اوراق	۱۷,۵۷۲,۱۷۶,۴۰۲,۳۶۴	
مدیر-کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۵,۸۷۶,۶۸۴,۷۱۱	(۱۶,۴۴۴,۵۱۷,۷۴۱)
متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۸۲۶,۸۵۹)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابررس	۲۶,۷۷۵,۷۹۸	(۱۲۶,۷۷۵,۶۵۵)

۲۷- 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 ۱۳۹۹ 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	۶,۴۰۰,۷۸۶,۱۰۹,۵۸۸	۴,۰۹۱,۶۹۶,۹۴۰,۷۶۵	۵,۵۸۱,۷۸۵,۷۶۵,۸۵۹
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۶,۴۰۰,۷۸۶,۱۰۹,۵۸۸	۴,۰۹۱,۶۹۶,۹۴۰,۷۶۵	۵,۵۸۱,۷۸۵,۷۶۵,۸۵۹
جمع بدهی های جاری	۸۸۱,۹۱۳,۲۵۲,۹۹۲	۷۰۵,۸۵۵,۲۷۹,۳۲۸	۶۱۷,۸۲۶,۲۹۲,۴۹۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۸۸۱,۹۱۳,۲۵۲,۹۹۲	۷۰۵,۸۵۵,۲۷۹,۳۲۸	۶۱۷,۸۲۶,۲۹۲,۴۹۶
جمع کل تعهدات	۴۴۴,۳۸۸,۴۳۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۹۴,۲۱۵,۰۰۰	۲,۲۲۱,۹۴۲,۱۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۳۲۶,۳۰۱,۶۸۲,۹۹۲	۹۲۸,۰۴۹,۴۹۴,۳۲۸	۲,۸۳۹,۷۶۸,۴۴۲,۴۹۶
نسبت جاری	۴.۸۳	۴.۴۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۱		۰.۵۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	نفت سپاهان	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک	پتروشیمی مارون	پالایش نفت اصفهان	توسعه مسیر برق گیلان	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۵۱,۵۴۷,۰۱۰,۰۰۴	۱,۰۱۸,۸۶۹,۸۱۸,۶۲۳	۳۱۷,۸۸۴,۲۸۸,۹۹۱	۱۹۳,۸۳۱,۴۹۹,۸۱۸	۲۷۶,۴۱۲,۱۹۷,۷۲۲	۲,۹۱۲,۳۲۲,۷۰۹,۳۸۴	۸۵۱,۵۳۸,۷۷۵,۳۳۶	۲۷,۴۵۸,۰۲۹,۷۳۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳۵,۷۸۹,۸۴۰,۶۱۲	۱۸,۲۸۶,۱۲۶	.	۸۲,۵۶۸,۶۸۳,۲۳۹	۱۴۷,۸۴۵,۶۴۵,۳۲۳	۷۰۰,۵۰۷	.	۷۱,۹۵۸,۲۰۶,۲۴۷
حسابهای دریافتی	۹۸۴,۵۸۵,۷۴۲	.	.	.	.	.	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	.
سایر دارائینها	۱۲۱,۳۵۵,۱۰۲	۴۶,۰۳۰,۳۵۰	(۱۳,۶۷۴,۶۴۸)	(۷,۶۲۹,۹۴۱)	۳۴,۵۲۲,۶۵۵	(۱۳,۶۷۴,۶۴۸)	(۱۳,۶۷۴,۶۴۸)	۳۴,۵۲۲,۶۴۴
موجودی نقد	.	۱,۷۵۸,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	.
جمع دارایی‌ها	۴۸۸,۴۴۲,۷۹۱,۴۶۰	۱,۰۱۸,۹۳۵,۸۹۲,۹۹۹	۳۱۷,۸۷۰,۶۱۴,۳۴۳	۲۷۶,۳۹۲,۵۵۳,۱۱۶	۴۲۴,۲۹۲,۳۶۵,۷۰۰	۲,۹۱۲,۳۰۹,۷۳۵,۲۴۳	۸۶۳,۰۹۱,۳۹۸,۱۰۴	۹۹,۴۵۰,۷۵۸,۶۲۳
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	(۴۶,۰۸۵,۱۶۳,۸۴۱)	۴۱۲,۲۶۲,۲۹۸,۴۷۰	۳۷,۳۷۷,۲۲۶,۷۴۲	(۲۹,۶۸۴,۳۹۱,۵۷۳)	(۳۳,۴۲۷,۷۰۱,۶۶۹)	۳۸۰,۴۴۵,۷۹۲,۶۶۶	۱۴۷,۳۷۷,۸۳۸,۷۶۸	(۴,۴۳۶,۱۹۸,۵۰۶)
بدهی به ارکان صندوق	۲,۰۲۲,۰۵۱,۷۴۰	۳,۴۰۰,۳۷۶,۵۸۶	۱,۱۷۷,۳۵۵,۲۱۵	۵۱۲,۲۱۱,۸۲۱	۴۸۴,۵۵۵,۵۴۳	۶,۲۴۷,۸۷۱,۲۱۰	۳,۱۱۹,۸۴۷,۶۶۰	۱۳,۴۲۹,۴۹۳
سایر حسابهای پرداختی	۵۱۲,۹۱۹,۱۳۲	۱۴۰,۲۴۱,۲۸۵	۳۰,۲۱۵,۴۸۸	۳۲,۲۸۹,۴۱۳	۵۵,۲۳۶,۳۵۴	۲۱۳,۰۸۹,۰۱۰	۶۴,۰۳۷,۴۰۱	۴۲,۳۳۵,۰۶۱
بدهی به سرمایه گذاران	۳,۳۵۰,۳۴۳	۳,۳۸۹,۸۱۹	۹۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۷,۷۳۱	۱,۹۱۸,۴۸۸	۱,۸۷۸,۲۶۲	۱,۲۰۴,۸۸۰	۹۸۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها	(۴۳,۵۴۶,۸۴۲,۶۲۶)	۴۱۵,۸۰۶,۳۰۶,۱۶۰	۳۸,۵۸۵,۷۷۷,۴۴۵	(۲۹,۱۳۸,۱۰۲,۶۰۸)	(۳۲,۸۸۵,۹۹۱,۲۸۴)	۳۸۶,۹۰۸,۶۳۱,۱۴۸	۱۵۰,۵۶۲,۹۲۸,۷۰۹	(۴,۳۷۹,۴۵۳,۹۵۲)
خالص دارایی‌ها	۵۳۱,۹۸۹,۶۳۴,۰۸۶	۶۰۳,۱۳۹,۵۸۶,۸۳۹	۲۷۹,۲۸۴,۸۳۶,۸۹۸	۳۰۵,۵۳۰,۶۵۵,۷۲۴	۴۵۷,۱۷۸,۳۵۶,۹۸۴	۲,۵۲۵,۴۰۱,۱۰۴,۰۹۵	۷۱۲,۵۲۸,۴۶۹,۳۹۵	۱۰۳,۸۳۰,۲۱۲,۵۷۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۳۵۹,۳۸۱	۱,۱۶۷,۴۲۴	۱,۲۷۲,۲۵۸	۱,۰۵۳,۷۴۳	۱,۱۴۰,۹۲۹	۸۶۷,۹۸۰	۸۷۱,۴۱۱	۱,۰۳۸,۳۱۳