



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

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مدیر 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 ۳ ماهه 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴

ب. ارکان صندوق

۵

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

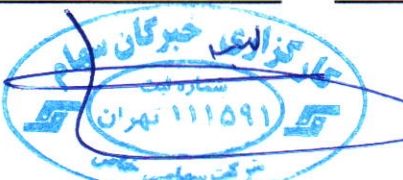
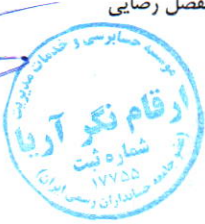
ت. اهم رویه های حسابداری

۸-۲۳

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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.

صورت های 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
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق
			
			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۵,۹۴۹,۸۶۴,۳۲۹,۶۰۴	۵	دارایی ها: سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۴۳۸,۱۸۱,۳۶۲,۰۵۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	.	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۲,۵۵۰,۳۸۳,۱۵۸	۸	حسابهای دریافتی
۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	.	۹	جاری کارگزاری
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۱۸۷,۷۷۶,۷۶۶	۱۰	سایر دارائیه
۱,۷۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۳۰۰,۲۸۸,۰۴۴,۳۴۵	۶,۴۰۰,۷۸۶,۱۰۹,۵۸۲		جمع دارایی ها
.	۸۶۳,۸۲۹,۷۰۱,۰۵۷	۹	بدهی ها: جاری کارگزاران
۸۷۱,۸۱۹,۴۳۰	۱۶,۹۷۸,۰۵۹,۲۶۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۷۲۲,۱۹۸	۱۵,۱۲۹,۵۲۳	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۱,۰۹۰,۳۶۳,۱۴۴	۱۴	سایر حسابهای پرداختی
۱,۳۹۲,۱۶۹,۶۸۲	۸۸۱,۹۱۳,۲۵۲,۹۹۲		جمع بدهی ها
۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۵,۵۱۸,۸۷۲,۸۵۶,۵۹۰	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۱۲۰,۵۸۲	۹۷۷,۵۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۴۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۸ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال
سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	.	.
۵,۳۷۸,۵۱۷	۵,۳۷۸,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۲۲	۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
.	(۳۱۰,۰۴۷,۱۲۳,۶۰۴)	.	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
.	۱۵۱,۴۰۷,۱۰۵,۵۳۱	.	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
۵,۶۴۵,۳۳۹	۵,۵۱۸,۸۷۲,۸۵۶,۵۹۰	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳

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 ۱۴۰۰۸۹۰۱۳۴۸ 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 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 بازار گردانی خبرگان اهداف که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

۲-۱- **مجمع صندوق** : از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند ، در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحد های 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 هیات 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 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 ۰/۵ 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 مثبته 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 $\frac{۳۶۵}{۰.۰۰۱}$ ضرب در 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. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یادآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نام نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	نفت سپاهان	شسپا	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:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۲۱.۷۵٪	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۹۰,۴۹۱,۶۱۲,۹۸۱	۳,۲۶۳,۸۶۹,۷۱۹,۳۸۲
۰٪	۰	۰	۴۷۰,۳۴۳,۶۹۷,۵۴۰
۰٪	۰	۰	۸۵۱,۵۳۸,۷۷۵,۳۳۶
۰٪	۰	۰	۳۱۷,۸۸۴,۳۸۸,۹۹۱
۳۶.۷۹٪	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۱۰۹,۸۹۰,۹۳۵,۰۸۵	۱,۰۱۸,۸۶۹,۸۱۸,۶۲۳
۰٪	۰	۰	۲۷,۴۵۸,۰۲۹,۷۳۲
۵۸.۵۴٪	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۲۰۰,۳۸۲,۵۴۸,۰۶۶	۵,۹۴۹,۸۶۴,۳۲۹,۶۰۴
			۶,۳۶۴,۹۴۹,۶۸۸,۲۲۳

صنعت	بهای تمام شده
تولید محصولات پالایش شده پتروشیمی	۳,۷۱۰,۰۷۶,۳۱۲,۶۸۰
زیر گروه مواد شیمیایی پایه به جز کود	۴۱۵,۱۳۸,۰۸۴,۱۷۴
تولید انتقال و توزیع نیروی برق	۹۱۵,۴۴۶,۵۷۷,۳۳۰
سایر فراورده های نفتی و سوختی	۲۷۷,۹۷۳,۷۵۱,۳۷۳
زیر گروه سایر واسطه های مالی	۱,۰۱۹,۳۰۱,۶۹۲,۶۳۴
خدمات جنبی استخراج نفت گاز جز اکتشاف	۲۷,۰۱۴,۲۷۰,۱۳۲

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

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

صندوق سرمایه گذاری 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
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت		
ریال		ریال		۷-۱		
۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸		۰				
۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸		۰				
۱۳۹۹/۰۶/۳۱		از ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۷-۱ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:		
خالص ارزش	درصد از کل	خالص ارزش	سود	بهای تمام	نرخ	تاریخ سر
دارایی ها	فروش	دارایی ها	متعلقه	شده	سود	رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۰.۲۱٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰٪	۰	۰	۰٪	اسناد خزانه - ۱۸م بودجه ۹۸-۹۴-۱۰۶۱۴
۰.۲۱٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰٪	۰	۰		

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:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده		
ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۴,۴۲۱,۹۶۳,۰۴۰	۰	۱۲,۵۵۰,۳۸۳,۱۵۸	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۱۴,۴۲۱,۹۶۳,۰۴۰	۰	۱۲,۵۵۰,۳۸۳,۱۵۸	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲		

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		توسعه مسیر برق گیلان	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده		
ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	۲۵٪	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	۰		
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۹۸۴,۵۸۳,۷۴۲	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲		نفت سپاهان
۱۴,۴۲۱,۹۶۳,۰۴۰		۱۲,۵۵۰,۳۸۳,۱۵۸	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲		

۹- جاری کارگزاران

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

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				مخارج تاسیس	
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		
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 آبونمان نرم افزار
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۱۹۸,۱۲۹,۸۳۵	۱۴۹,۵۶۲,۶۲۱	۱۸۷,۷۷۶,۷۶۶		

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۷۵۸,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۰		حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت
۲,۲۵۸,۰۰۰		۱,۷۸۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی خبرگان اهداف
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	مدیر صندوق کارگزاری خبرگان سهام
۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹	۳۹۴,۸۳۶,۸۵۹	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۱۰۸,۹۹۹,۵۴۱	۱۳۸,۱۸۴,۶۶۸	حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۲۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۸۷۱,۸۸۹,۴۳۰	۱۶,۹۷۸,۰۵۹,۲۶۸	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۴,۷۲۲,۱۹۸	۱۵,۱۲۹,۵۲۳	حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۷۲۲,۱۹۸	۱۵,۱۲۹,۵۲۳	

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم‌افزار	۱۸۵,۴۹۶,۵۱۸
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۹۵,۹۳۸,۴۵۱
ذخیره آونمان نرم‌افزار	۲۸,۳۹۰,۸۰۳
بدهی بابت امور صندوق	۱۰۸,۷۷۶,۵۳۷
	۲۷۴,۶۶۴,۶۸۷
	۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴

۱۵- خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۵۱,۹۳۱,۴۳۰,۶۶۳	۲۲۴,۸۲۲	۵,۴۷۷,۸۱۳,۷۴۰,۵۹۰	۵۶۰,۳۳۳,۳۳۹
۴۷,۰۶۴,۴۴۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۱,۰۵۹,۱۱۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۶۶,۸۲۲	۵,۵۱۸,۸۷۳,۸۵۶,۵۹۰	۵۶۴,۴۵,۳۳۹

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:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
	ریال		
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال		
	۱۲,۹۳۴,۶۷۶,۸۶۲	۱۰۶,۵۷۲,۸۹۷,۵۵۰	۱۶-۱
	۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	۱۶-۲
	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶	۱۰۶,۵۶۷,۳۲۶,۰۹۸	

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۱۰۷۵۵۲۴۴۵۲	۰	۴۲۱۵۸۹۹۰۱	۵۵۴۷۳۱۴۴۴۲۶۰	۵۵۴۷۳۱۴۴۴۲۶۰	۳۷۶۰۱۱۶۰	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۰	۳۰۷۷۲۲۰۰۳۱۸	۰	۳۲۱۶۶۴۸۰۹۵	۴۱۹۸۴۸۴۶۷۷۵۲۷	۴۲۳۲۴۷۳۵۲۵۹۴۰	۲۵۱۰۷۲۲۱۶	پالایش نفت اصفهان
۰	۱۱۰۷۷۴۳۵۳۳۵۵	۰	۱۸۲۵۲۶۹۵۰	۲۲۸۹۱۰۰۰۹۵۵۵	۲۴۰۱۶۹۹۶۱۸۶۰	۵۶۵۰۰۷۱	پتروشیمی خارک
۰	۱۶۱۹۸۴۱۷۱۸۵	۰	۱۱۱۳۷۹۲۱۷	۱۳۰۲۴۲۵۶۸۵۸۲	۱۴۶۵۵۲۳۶۴۹۸۴	۱۰۱۱۱۶۸۴	پتروشیمی مارون
۱۱۴۴۴۳۹۴۱۴۰	۶۰۴۲۲۴۵۴۳۸۸	۰	۵۷۵۸۳۲۷۱۹	۶۷۴۳۶۷۹۴۷۷۴۳	۷۳۵۳۶۶۲۳۴۸۵۰	۳۰۹۲۰۳۵۶	نفت سپاهان
۰	(۳۰۰۰۵۳۶۱۴۳۸)	۰	۵۷۵۰۸۱۸۶۱	۷۸۶۱۳۳۶۸۷۶۸۲	۷۵۶۷۰۳۵۰۸۱۰۵	۲۷۶۹۰۸۶۰	توسعه مسیر برق گیلان
۰	۳۴۰۸۶۷۴۸۸۵	۰	۴۰۷۸۶۵۸۸	۵۰۳۱۸۰۶۰۲۹۳	۵۳۶۶۷۵۲۱۷۶۶	۱۰۷۶۶۵۶	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۱۴۸۰۲۸۲۷۲۲	(۶۳۷۶۵۳۷۵۹۵)	۰	۱۰۴۴۷۹۱۲۱۶	۱۱۵۴۱۲۸۸۷۴۳۹۸	۱۱۴۸۷۹۷۱۲۸۰۱۹	۶۹۵۱۴۴۰۴	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۲۹۲۴۶۷۶۸۶۲	۱۰۶۵۷۲۲۸۹۷۵۵۰	۰	۶۱۶۸۶۳۶۵۴۷	۷۷۵۵۷۲۰۱۵۵۶۸۷	۷۸۶۸۴۶۱۶۸۹۷۸۴	۷۸۶۸۴۶۱۶۸۹۷۸۴	

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

دوره مالی ۸ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال
۶۶,۳۷۸,۲۴۰	۴۴۷,۹۳۳	۸۷۹
۱۳۳,۸۲۵,۵۵۵	۰	۰
۸۴,۶۶۳,۴۱۹	۰	۰
۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴	۴۴۷,۹۳۳	۸۷۹
	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	

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:

دوره مالی ۸ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۶)	۱۷-۱
۷,۲۲۴,۲۸۴	۰	۱۷-۲
(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۶)	

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

دوره مالی ۸ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش بازار یا تعدیل شده

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۴,۳۰۹,۸۷۷,۵۹۶)	۵۳,۵۲۲,۳۵۹,۶۱۴	.	۲۶۷,۳۷۸,۹۳۶	۲۹۸,۰۲۴,۶۵۰,۳۹۰	۳۵۱,۸۱۴,۳۸۸,۹۴۰	۱۲,۱۳۹,۹۰۳	نفت سپاهان		
.	(۴۹۸,۹۷۴,۲۶۳,۸۲۶)	.	۲,۲۱۵,۰۴۸,۷۰۲	۳,۴۱۱,۲۹۶,۹۷۳,۲۱۰	۲,۹۱۴,۵۳۷,۷۵۸,۰۸۰	۱۹۷,۹۹۸,۴۸۹	پالایش نفت اصفهان		
.	(۶۳,۹۰۷,۸۰۱,۹۹۴)	.	۶۴۷,۶۶۱,۶۹۲	۹۱۵,۴۴۶,۵۷۷,۳۳۰	۸۵۲,۱۸۶,۴۳۷,۰۲۸	۳۳,۱۶۱,۵۸۶	توسعه مسیر برق گیلان		
.	۳۵,۴۱۷,۵۱۲,۷۲۶	.	۲۱۰,۲۳۳,۰۴۷	۲۴۰,۹۹۴,۶۸۴,۹۹۶	۲۷۶,۶۲۲,۴۳۰,۷۶۹	۱,۸۲۵,۴۹۳	پتروشیمی مارون		
.	۳۹,۹۱۱,۵۳۷,۷۱۸	.	۲۴۱,۷۷۵,۸۰۹	۲۷۷,۹۷۲,۷۵۱,۲۷۳	۳۱۸,۱۲۶,۰۶۴,۸۰۰	۱۷,۹۷۳,۲۲۴	سرمایه‌گذاری صنعت نفت		
۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷	(۵۱۶,۱۶۵,۴۱۸)	.	۷۷۴,۹۳۰,۰۰۹	۱,۰۱۹,۳۸۵,۹۸۴,۰۴۱	۱,۰۱۹,۶۴۴,۷۴۸,۶۳۲	۶۲,۸۱۶,۹۵۱	گروه توسعه مالی مهر آیندگان		
.	۴۴۳,۷۵۹,۶۰۰	.	۲۰,۸۸۳,۹۷۴	۲۷,۰۱۴,۲۷۰,۱۳۲	۲۷,۴۷۸,۹۱۳,۷۰۶	۵۴۷,۸۵۸	مهندسی و ساختمان صنایع نفت		
.	۱۹,۶۸۸,۱۰۰,۶۴۰	.	۱۴۷,۴۲۳,۹۸۲	۱۷۴,۱۴۳,۳۹۹,۱۷۸	۱۹۳,۹۷۸,۹۲۳,۸۰۰	۴۰,۲۴,۴۵۹	پتروشیمی خارک		
(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)	(۴۱۴,۴۱۴,۹۶۰,۹۴۶)	.	۴,۵۲۵,۳۳۶,۱۵۱	۶,۳۶۴,۲۷۹,۲۹۰,۵۵۰	۵,۹۵۴,۳۸۹,۶۶۵,۷۵۵				

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		نام سهام		تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	خالص درآمد سود سهام
دوره مالی ۸ ماه و ۱۳ اردیبه‌ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۷,۳۲۴,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶
				۷,۳۲۴,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۹۳۰,۷۸۳,۳۴۲
									۹۳۰,۷۸۳,۳۴۲

۱۸-سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰												
نام شرکت	تاریخ تشکیل		تعداد سهام		سود متعلق به		جمع درآمد سود		هزینه تنزیل		خالص درآمد سود سهام	
	مجمع	متعلقه در زمان	مجمع	هر سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
توسعه مسیر برق گیلان	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۳۲,۶۱۴,۵۴۴	۰	۰	۴۱۰	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۹۳۰,۷۸۳,۳۴۲												
۹۳۰,۷۸۳,۳۴۲												

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

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت		دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۸ ماه و ۱۳ روزه
		منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۵۳,۸۰۲,۵۰۰	۰
		۵۳,۸۰۲,۵۰۰	۰

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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

		دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۸ ماه و ۱۳ روزه
		منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
مدیر		۱۵,۸۷۶,۶۸۴,۷۱۱	۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰
متولی		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹
حسابرس		۲۹,۱۸۵,۱۲۷	۱۰۸,۹۹۹,۵۴۱
		۱۶,۱۰۵,۸۶۹,۸۳۸	۸۷۱,۶۶۹,۴۳۰

۲۲- سایر هزینه ها

		دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۸ ماه و ۱۳ روزه
		منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
هزینه تاسیس		۱,۵۶۶,۹۹۰	۲,۸۳۸,۰۰۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها		۶۲,۳۱۷,۷۱۰	۱۱۲,۸۶۴,۳۰۵
هزینه آبونمان نرم افزار		۱۹۴,۸۰۵,۵۲۸	۱۳۲,۲۵۵,۳۹۳
هزینه کارمزد بانکی		۴۲,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰
هزینه تصفیه		۳۶۷,۵۴۳,۹۹۲	۲۸,۳۹۰,۸۰۳
		۶۲۶,۲۷۶,۲۲۰	۲۷۶,۵۸۳,۵۰۲

۲۳- تعدیلات

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

		دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۸ ماه و ۱۳ روزه
		منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری		۱۵۱,۴۰۷,۱۰۵,۵۳۱	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
		۱۵۱,۴۰۷,۱۰۵,۵۳۱	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲

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

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی
 ۲۴-۱ صندوق در تاریخ صورت 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 سیاهان	شسپا	۳درصد	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	ومهان	۳درصد	۱۶۴,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	وفت	۳درصد	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	شپنا	۳درصد	۸۲۵,۰۰۰	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	۴۵۰۰	۹۰,۰۰۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شساخت	۳درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سرمایه گذاری	مدیر صندوق و موسس	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۵,۰۷۴	عادی	سرمایه گذاری	موسس / سرمایه گذار	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	
۱۰٪	۵۶۸,۹۸۱	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذار	شرکت سرمایه گذاری اهداف	
۱٪	۳۳,۰۰۰	ممتاز	سرمایه گذاری	سرمایه گذار	شرکت خدمات صبا تجارت یاس	
۲۴٪	۱,۳۳۴,۳۰۵	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذار	شرکت پتروشیمی مارون	
۴٪	۲۱۹,۵۱۹	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذار	شرکت پتروشیمی خارک	
۳٪	۱۴۹,۹۹۹	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذار	شرکت پالایش نفت اصفهان	
۳٪	۱۶۵,۲۳۹	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذار	شرکت افق سپهر مارون	
۵۲٪	۲,۹۰۹,۵۱۴	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذار	جمع	
۴٪	۲۵۰,۷۰۸	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذار		
۱۰۰	۵,۶۴۵,۳۳۹					

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگرددانی خبرگان اهداف
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح معامله		نوع وانستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	موضوع معامله		
	ریال	ریال		
(۸۶۳۸۲۹,۷۰۱,۰۵۷)	۱۶,۷۰۸,۳۴۶,۷۰۱,۳۰۷	خرید اوراق	مدیر صندوق	کارگزاری خبرگان سهام
(۱۶,۴۴۴,۵۱۷,۷۴۱)	۱۷,۵۷۲,۱۷۶,۴۰۳,۳۶۴	فروش اوراق	مدیر صندوق	مدیر- کارگزاری خبرگان سهام
(۳۹۴۸۲۶,۸۵۹)	۱۵,۸۷۶,۶۸۴,۷۱۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مدیر- کارگزاری خبرگان سهام
(۱۲۶,۷۷۵,۶۵۵)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام بگر آریا
	۲۶,۷۷۵,۷۹۸	کارمزد حسابررس	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

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 ایننامه صندوق به شرح ذیل می باشد.

تعدیل شده برای محاسبه نسبت کفایت سرمایه	تعدیل شده برای محاسبه نسبت کفایت سرمایه	تعدیل شده برای محاسبه نسبت کفایت سرمایه	شرح
۵,۵۸۱,۷۸۵,۷۶۵,۸۵۹	۴,۰۹۱,۶۹۶,۹۴۰,۷۶۵	۶,۴۰۰,۷۸۶,۱۰۹,۵۸۸	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵,۵۸۱,۷۸۵,۷۶۵,۸۵۹	۴,۰۹۱,۶۹۶,۹۴۰,۷۶۵	۶,۴۰۰,۷۸۶,۱۰۹,۵۸۸	جمع کل دارایی ها
۶۱۷,۸۲۶,۲۹۲,۴۹۶	۷۰۵,۸۵۵,۳۷۹,۳۲۸	۸۸۱,۹۱۳,۲۵۲,۹۹۲	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۶۱۷,۸۲۶,۲۹۲,۴۹۶	۷۰۵,۸۵۵,۳۷۹,۳۲۸	۸۸۱,۹۱۳,۲۵۲,۹۹۲	جمع کل بدهی ها
۳,۲۲۱,۹۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۳۲۲,۱۹۴,۳۱۵,۰۰۰	۴۴۴,۳۸۸,۴۳۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲,۸۳۹,۷۶۸,۴۴۲,۴۹۶	۹۲۸,۰۴۹,۴۹۲,۳۲۸	۱,۳۲۶,۳۰۱,۶۸۲,۹۹۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۴,۴۱	۴,۸۳	نسبت جاری
۰,۵۱		۰,۲۱	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، خبرگاران، 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 شهر آیندگان	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک	پتروشیمی مارون	پالایش نفت اصفهان	توسعه مسیر برق کیلان مهندسی و ساختمان صنایع نفت	جمع دارایی‌ها
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۵۱,۵۳۷,۱۰۰,۰۰۴	۱۰,۰۱۸,۶۹۸,۱۸,۶۳۳	۳۱۷,۸۸۴,۲۸۸,۹۹۱	۱۹۳,۸۳۱,۴۹۹,۸۱۸	۳۷۶,۴۱۲,۱۹۷,۷۳۲	۲,۹۱۲,۳۲۲,۷۰۹,۳۷۸	۸۵۱,۵۲۸,۱۷۵,۳۳۶	۹۹,۴۵۰,۷۵۸,۶۳۳
حسابهای دریافتی	۱۳۵,۷۸۹,۸۴۰,۶۱۲	۱۸,۲۸۶,۱۲۶	.	۸۲,۵۶۸,۶۸۳,۳۳۹	۱۴۷,۸۴۵,۶۴۵,۳۳۳	۷۰۰,۵۰۷	۷۱,۹۵۸,۲۰۳,۳۴۷	۳۴,۵۲۲,۶۴۴
سایر دارائیه‌ها	۹۸۴,۵۸۵,۷۴۲	.	.	.	.	.	.	.
موجودی نقد	۱۲۱,۳۵۵,۱۰۲	۴۶,۳۰۳,۷۵۰	.	(۷,۶۲۹,۹۴۱)	۳۴,۵۲۲,۶۵۵	(۱۳,۶۷۴,۶۴۸)	(۱۳,۶۷۴,۶۴۸)	۵۰۰,۰۰۰
	.	۱,۷۵۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	۴۸۸,۴۴۲,۷۹۱,۴۶۰	۱۰,۰۱۸,۹۳۵,۸۹۲,۹۹۹	۳۱۷,۸۷۰,۶۱۴,۳۴۳	۳۷۶,۲۹۲,۵۵۳,۱۱۶	۴۲۴,۲۹۲,۳۶۵,۷۰۰	۲,۹۱۲,۳۰۹,۷۳۵,۲۳۷	۸۶۳,۰۹۱,۳۹۸,۱۰۴	۹۹,۴۵۰,۷۵۸,۶۳۳
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	(۴۶,۰۸۵,۱۶۳,۸۴۱)	۴۱۲,۲۶۲,۲۹۸,۴۷۰	۳۷,۳۷۷,۲۲۶,۷۴۲	(۲۹,۶۸۴,۳۹۱,۵۷۳)	(۳۳,۶۲۷,۷۰۰,۱۶۶)	۳۸۰,۴۴۵,۷۹۲,۶۶۶	۱۴۷,۳۷۷,۸۳۸,۱۶۸	(۴,۳۳۶,۱۹۸,۵۰۶)
بدهی به ارکان صندوق	۲,۰۲۲,۰۵۱,۷۴۰	۳۴۰۰,۳۷۶,۵۸۶	۱,۱۷۷,۳۵۵,۲۱۵	۵۱۲,۳۱۱,۸۲۱	۴۸۴,۵۵۵,۵۴۳	۶,۳۴۷,۸۷۱,۳۱۰	۳,۱۱۹,۸۴۷,۶۶۰	۱۳,۴۲۹,۴۹۳
سایر حسابهای پرداختنی	۵۱۲,۹۱۹,۱۳۲	۱۴۰,۲۴۱,۲۸۵	۳۰,۲۱۵,۴۸۸	۳۲,۲۸۹,۴۱۳	۵۵,۳۳۶,۳۵۴	۲۱۳۰,۸۹۰,۱۰۰	۶۴,۰۳۷,۴۰۱	۴۲,۳۳۵,۰۶۱
بدهی به سرمایه‌گذاران	۳,۲۵۰,۳۴۳	۳۲,۸۹۸,۸۱۹	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	(۲۹,۱۲۸,۱۰۲,۶۰۸)	(۳۳,۸۸۵,۹۹۱,۲۸۴)	۳۸۶,۹۰۰,۸۶۳,۱,۴۸	۱۵۰,۵۶۳,۹۲۸,۷۰۹	(۴,۳۳۹,۴۵۳,۹۵۲)
خالص دارایی‌ها	۵۳۱,۹۸۹,۶۴۳,۰۸۶	۶۰۳,۱۳۹,۵۸۶,۸۳۹	۳۷۹,۲۸۴,۸۳۶,۸۹۸	۳۰۵,۵۳۰,۶۵۵,۷۲۴	۴۵۷,۱۷۸,۳۵۶,۹۸۴	۲,۵۲۵,۴۰۱,۱۰۴,۰۸۹	۷۱۲,۵۲۸,۴۶۹,۳۹۵	۱۰۳,۸۱۳,۲۱۲,۵۷۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۳۵۹,۳۸۱	۱,۶۷۱,۴۴۴	۱,۲۷۲,۲۵۸	۱,۰۵۲,۷۴۳	۱,۱۴۰,۹۲۹	۸۶۷,۹۸۰	۸۷۱,۴۱۱	۱,۰۳۸,۳۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(ب صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی :

مهندسی و ساختمان صنایع نفت	توسعه مسیر برق گیلان	پالایش نفت اصفهان	پتروشیمی مارون	پتروشیمی خارک	سرمایه گذاری صنعت	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	نفت سپاهان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۳,۴۰۸,۶۷۴,۸۸۵	(۳۰,۰۰۵,۲۶۱,۴۳۸)	۳۰,۷۷۳,۲۰۰,۳۶۸	۱۶,۱۹۸,۴۱۷,۱۸۵	۱۱,۰۷۷,۲۴۵,۳۵۵	۲۱,۰۷۵,۵۲۴,۴۵۲	(۶,۳۷۶,۵۳۷,۵۹۵)	۶۰,۴۱۶,۸۸۲,۹۷۶	سود فروش اوراق بهادار
۴۴۳,۷۵۹,۶۰۰	(۶۳,۹۰۰,۷۸۰,۱,۹۹۴)	(۴۹۸,۹۷۴,۲۶۳,۸۲۶)	۳۵,۴۱۷,۵۱۲,۷۳۶	۱۹,۶۸۸,۱۰۰,۶۴۰	۳۹,۹۱۱,۵۳۷,۷۶۸	(۵۱۶,۱۶۵,۴۶۸)	۵۳,۵۲۲,۳۵۹,۶۱۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	.	.	.	.	.	۱۱,۵۶۵,۷۹۷,۴۱۶	.	سودسهم
.	.	۷۹,۶۷۸,۰۳۱	۹۱۹,۶۱۴,۸۰۳	۶۰۹,۰۴۸,۶۲۵	.	۳۹۶,۱۲۶	۱,۳۰۴,۴۱۹,۷۹۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	.	.	.	.	.	۵۳۸۰,۲۵۰۰	سایر درآمدها
۳,۸۵۲,۴۳۴,۴۸۵	(۹۳,۹۱۳,۰۶۳,۴۳۲)	(۴۶۸,۱۲۲,۳۸۵,۳۷۷)	۵۲,۵۲۵,۵۴۴,۷۱۴	۳۱,۳۷۴,۵۷۴,۶۳۰	۶۰,۹۸۷,۰۶۲,۱۷۰	۴,۶۷۳,۳۹۰,۵۲۹	۱۱۵,۳۹۷,۴۶۴,۸۴۱	جمع درآمدها
(۱۳,۴۰۹,۴۹۳)	(۳,۱۱۹,۸۰۷,۶۶۰)	(۶,۳۴۷,۸۷۱,۲۱۰)	(۴۸۴,۵۱۵,۵۴۳)	(۵۱۲,۱۷۱,۸۲۱)	(۱,۱۷۷,۳۳۵,۲۱۵)	(۳,۱۳۶,۳۰۰,۷۴۳)	(۱,۴۱۴,۴۵۸,۱۵۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۷,۸۱۲,۴۱۷)	(۷۷,۷۱۲,۰۴۹)	(۲۲۶,۷۶۳,۶۵۸)	(۲۰,۷۱۳,۶۹۹)	(۳۹,۹۱۹,۳۵۴)	(۴۳,۸۹۰,۱۳۶)	(۷۶,۶۵۴,۱۰۴)	(۱۳۳,۰۱۴,۴۵۹)	سایر هزینه ها
(۲۱,۲۲۱,۹۱۰)	(۳,۱۹۷,۵۱۹,۷۰۹)	(۶,۴۷۴,۶۳۴,۸۶۸)	(۵۰۵,۲۲۹,۲۴۲)	(۵۵۲,۰۹۱,۱۷۵)	(۱,۲۲۱,۲۲۵,۳۵۱)	(۳,۲۱۲,۷۵۴,۸۴۷)	(۱,۵۴۷,۴۷۳,۶۱۲)	جمع هزینه ها
۳,۸۳۱,۳۱۲,۵۷۵	(۹۷,۱۱۰,۵۸۳,۱۴۱)	(۴۷۴,۵۹۷,۰۲۰,۳۴۵)	۵۲,۰۳۰,۳۱۵,۴۷۳	۳۰,۸۲۲,۴۸۳,۴۵۵	۵۹,۷۶۵,۸۳۶,۸۱۹	۱,۴۶۰,۶۳۵,۶۸۲	۱۱۳,۷۴۹,۹۹۲,۳۲۹	سود(زیان) خالص

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

مهندسی وساختمان صنایع نفت	توسعه مسبر برق گیلان	تفاهان		پتروشیمی مارون		پتروشیمی خارک		سرمایه گذاری صنعت نفت		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		نفت سپاهان	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۰۳۸۳۰۳۶۱۶۸۷	۹۹,۹۹۹	-	-	۳۵۷,۱۷۸,۳۳۶۸۰۳	۴۰۰,۷۰۷	-	-	-	-	۱۵۳,۱۵۶,۰۵۲۹۲	۱۱۳,۳۲۲	۱۳۵,۸۰۰,۳۶۶۰۰۰	۱۳۳,۴۰۰
-	-	۷۱۲,۵۲۸,۳۷۵,۱۹۲	۸۱۷,۶۷۳	۲,۵۲۵,۳۹۹,۶۱۷,۲۰	۲۹,۰۹۵۱۴	-	-	۲۰,۳۹۱,۳۰۹,۱۹۴	۲۱۹,۵۱۹	۱۳۳,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۲۱۱	۳۱۶,۱۰۹,۳۳۹,۸۰۷	۳۳۷,۹۳۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۳۱,۲۱۲,۵۷۵	-	(۹۷,۱۰۰,۵۸۳,۱۳۱)	-	۵۲,۰۳۰,۳۱۵,۳۷۲	-	۳۰,۸۲۲,۶۸۳,۶۵۵	-	۵۹,۱۶۵,۸۳۶,۸۱۹	-	۱,۴۶۰,۶۳۵,۶۸۲	-	۱۱۳,۷۴۹,۹۹۲,۳۲۹	-
-	-	(۱۹,۵۵۸,۷۳۴,۸۰۰)	-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	(۱۵,۳۳۹,۸۱۲,۷۳۱)	-	-	-	۶۶۹,۰۸۱,۴۹,۱۶۶	-	۳۴,۳۱۲,۳۵۸,۷۳۶	-
۱۰۷,۶۶۱,۴۷۴,۲۶۲	۹۹,۹۹۹	۵۹,۵۸۱۹,۰۳۷,۱۷۸	۸۱۷,۶۷۳	۵۱۲,۶۴۹,۵۳۳,۷۸۷	۴۰۰,۷۰۷	۳۳۱,۱۱۳,۳۳۱,۰۸۸	۲۸,۹,۴۲۸	۸۰,۲۵۷,۱۴۶,۰۱۳	۲۱۹,۵۱۹	۳۳۴,۹۰۶,۳۹۰,۱۴۰	۵۱۶,۶۳۳	۶۷۰,۱۵۲,۰۳۳,۱۶۲	۳۹۱,۳۳۷

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
 واحدای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحدای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص دوره
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره