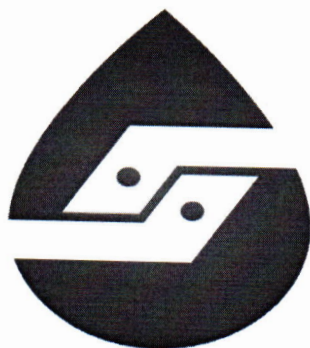




**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی خبرگان اهداف**

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

با سلام و احترام

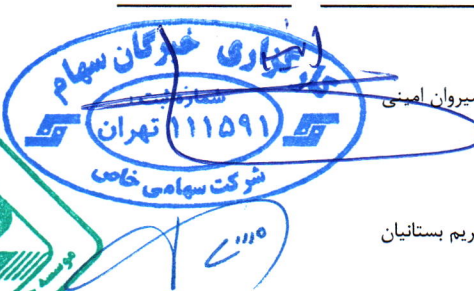
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۱	۱- صورت خالص داراییها
۲	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی:
۳	الف- اطلاعات کلی صندوق
۳	ب- ارکان صندوق
۴	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۴-۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۴	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	سیروان امینی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	مریم پستانیان	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۱۰,۳۸۳,۷۷۶,۹۳۲,۳۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۳,۰۵۱,۲۸۰,۹۲۸	۸	حسابهای دریافتنی
۵,۵۳۷,۵۳۴,۴۱۳	-	۹	جاری کارگزاران
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	(۱۴۲,۱۰۵,۲۴۷)	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۷۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۳۰۰,۲۸۸,۰۴۴,۳۴۵</u>	<u>۱۰,۵۲۰,۷۸۱,۹۰۸,۵۶۲</u>		جمع دارایی ها
بدهی ها			
-	۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳	۹	جاری کارگزاران
۸۷۱,۸۲۹,۴۳۰	۵۵,۸۷۴,۷۰۹,۰۲۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۷۲۲,۱۹۸	۲۰,۵۲۳,۶۷۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۱,۸۷۳,۵۳۸,۶۸۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۲۹۲,۱۰۹,۶۸۲</u>	<u>۲۴۹,۶۹۵,۷۷۰,۱۵۶</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۹۸,۹۹۵,۹۳۴,۶۶۳</u>	<u>۱۰,۲۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۱۲۰,۵۸۲	۸۴۵,۴۳۰		خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال	ریال		
۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶	-	(۳۶۷,۰۸۱,۷۰۲,۲۷۱)	۱۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)	-	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳,۷۸۳,۲۴۲	-	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	۱۸	سود سهام
۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰	-	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	۲۰	سایر درآمدها
(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)	-	۴۰۰,۳۵۶,۴۶۴,۴۴۷		جمع درآمدها
				هزینه ها
(۸۶۲,۶۶۹,۷۴۶)	-	(۵۵,۱۷۷,۶۵۲,۷۷۱)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶)	-	(۱,۷۳۹,۳۳۷,۴۲۶)	۲۲	سایر هزینه ها
(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)	-	۳۴۳,۴۳۹,۴۷۴,۲۵۰		سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
-	-	(۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷)	۲۳	هزینه های مالی
(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)	-	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳		سود (زیان) خالص
-۴٪	۰٪	۳/۴۰٪		بازده سرمایه گذاری طی دوره
-۲٪	۰٪	۶/۱۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری**

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) اول سال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال		
-	-	۲۹۸,۹۵۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۶۶,۸۲۲	
۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۲,۱۲۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)	-	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳	□	سود(زیان) خالص دوره
۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲	-	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۰۸۶,۲۰۰)	□	تعدیلات
۲۹۸,۹۵۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶	۱۲,۱۴۸,۹۴۶	خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- کلیات صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ تا ۱۴۰۱/۱۰/۱۶ به مدت ۳ سال ادامه می یابد.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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

۲- ارکان صندوق

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

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

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحد های ممتاز تحت تملك	درصد واحد های تحت تملك
۱	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۲,۰۰۰	۷۶٪
۲	کارگزاری خبرگان سهام	۱۰,۰۰۰	۲۴٪
	جمع	۴۲,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۰۹ با شماره ثبت ۱۱۱۵۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای

شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان گاندی جنوبی- خیابان بیست و یکم- پلاک ۷- طبقه اول

۲-۳- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران

به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان نفت شمالی -نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه- پلاک ۳۹- طبقه ۶- واحد ۲۳

۲-۴- متولی صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت

رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو پلاک ۲۴ واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره میانی ۶ ماهه تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 مجمع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق **
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد ****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. *****
هزینه های دسترسی به نرم افزارها، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	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 مجمع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده 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 $\frac{۳۶۵}{۰.۰۰۱} \times \pi$ 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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها ذخیره می شود. π برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۱/۹۷٪	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۹۰,۴۹۱,۶۱۲,۹۸۱	۷۵/۳۹٪	۷,۹۳۲,۱۳۲,۲۵۵,۹۲۰	۷,۱۰۴,۹۹۹,۹۶۰,۵۲۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۰۰٪	-	-	۷/۴۶٪	۷۸۵,۲۶۶,۸۲۶,۷۹۶	۸۷۱,۷۳۰,۹۷۱,۵۷۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۰۰٪	-	-	۳/۰۸٪	۳۲۴,۰۰۸,۶۱۵,۰۲۷	۳۵۴,۵۸۱,۵۸۳,۷۳۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۳۷/۱۶٪	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۱۰۹,۸۹۰,۹۳۵,۰۸۵	۷/۰۹٪	۷۴۶,۱۸۷,۲۸۳,۵۹۹	۷۶۳,۵۰۱,۰۷۶,۸۵۳	سرمایه گذاریها
۰/۰۰٪	-	-	۵/۶۶٪	۵۹۶,۱۸۱,۹۵۰,۹۹۹	۵۳۹,۲۱۲,۱۸۴,۴۲۳	محصولات شیمیایی
۵۹/۱۲٪	۱۷۷,۵۴۴,۲۳۸,۰۳۰	۲۰۰,۳۸۲,۵۴۸,۰۶۶	۹۸/۷۰٪	۱۰,۳۸۳,۷۷۶,۹۳۲,۳۴۱	۹,۶۳۴,۰۲۵,۷۷۷,۱۱۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سپرده های بانکی	۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰
	۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	□ درصد از کل دارایی ها	مبلغ	□ درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۰٪	۵۳۸,۲۶۲	۰/۰۰٪	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۳۸٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۰٪	۱۸,۷۳۹,۴۸۱	۰/۰۰٪	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۰٪	۵۰۴,۰۹۸	۰/۰۰٪	-	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰٪	۸۸۶,۹۲۶	۰/۰۰٪	-	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	۱۰٪	۸۲,۵۵۶,۲۴۲,۵۰۹	۰/۷۸٪	-	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۰٪	۴۱,۵۱۵,۴۴۵,۵۳۷	۰/۳۹٪	-	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۱۰٪	۱,۱۸۵,۷۲۷	۰/۰۰٪	-	۰٪
جمع			۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰	۱/۱۸٪	۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۳۸/۴۷٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ □	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸
	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
	۰٪	-	-	-	۰/۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰/۲۱٪
		-	-	-	۰/۰۰٪	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	۰/۲۱٪

اوراق مشارکت

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)	۲۵٪	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	۸-۱	سود سهام دریافتنی
-	۸۳۴,۰۹۳,۱۶۹	-	۰٪	۸۳۴,۰۹۳,۱۶۹	۸-۲	سایر حساب های دریافتنی
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۳,۰۵۱,۲۸۰,۹۲۸			۱۴,۲۰۶,۰۵۶,۲۰۹		

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			توسعه مسیر برق گیلان نفت سپاهان	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)	۲۵٪	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰		
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	-	۲۵٪	-		
۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)		۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰		

۸-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مالیات و عوارض دریافتنی	
ریال		ریال			
-		۸۳۴,۰۹۳,۱۶۹			
-		۸۳۴,۰۹۳,۱۶۹			

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان دوره	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳)	(۲۸,۲۹۹,۳۹۹,۷۷۷,۵۲۳)	۲۸,۱۰۱,۹۳۵,۲۴۴,۳۲۷	۵۵,۳۷۵,۵۳۴,۴۱۳	خبرگان سهام	
(۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳)	(۲۸,۲۹۹,۳۹۹,۷۷۷,۵۲۳)	۲۸,۱۰۱,۹۳۵,۲۴۴,۳۲۷	۵۵,۳۷۵,۵۳۴,۴۱۳	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و نرم افزار است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال ، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود. مخارج 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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۷۳,۸۵۷	-	(۳,۱۳۳,۹۸۰)	۱۱,۴۳۹,۸۷۷
۱۲۴,۶۳۵,۶۹۵	-	(۲۸۱,۸۱۵,۰۸۳)	(۱۵۷,۱۷۹,۳۸۸)
-	۱۹۸,۱۲۹,۸۳۵	(۱۹۴,۴۹۵,۵۷۱)	۳,۶۳۴,۲۶۴
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	۱۹۸,۱۲۹,۸۳۵	(۴۷۹,۴۴۴,۶۳۴)	(۱۴۲,۱۰۵,۲۴۷)

علت بستانکار شدن مخارج عضویت در کانون ها در پایان دوره ، اضافی مستهلک کردن دارایی یاد شده است (به دلیل اختلال نرم افزار) که سند اصلاح آن در ۱۴۰۰/۰۲/۱۰ ثبت شده است.

۱۱- موجودی نقد :

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۵۸,۰۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۲۹۰ بانک تجارت
-	۵۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۵۶۳۵۸۳۷۱ بانک تجارت
۱,۷۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰	۵۵,۴۸۹,۴۹۷,۹۵۴	مدیر صندوق
۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹	۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶	متولی
۱۰۸,۹۹۹,۵۴۱	۱۶۴,۹۸۷,۳۸۸	حسابرس
۱۶۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۸۷۱,۸۲۹,۴۳۰	۵۵,۸۷۴,۷۰۹,۰۲۸	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۷۲۲,۱۹۸	۲۰,۵۲۳,۶۷۴	بابت تتمه واحد های صادر شده
۴,۷۲۲,۱۹۸	۲۰,۵۲۳,۶۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۳,۷۲۶,۰۲۷	۱۸۵,۴۹۶,۵۱۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲۸,۳۹۰,۸۰۳	۱,۰۷۸,۶۰۱,۹۸۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۸,۷۷۶,۵۳۷	۳۱۸,۴۱۶,۱۴۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۷۴,۶۶۴,۶۸۷	۲۹۱,۰۲۴,۰۳۱	بدهی بابت امور صندوق
۴۱۵,۵۵۸,۰۵۴	۱,۸۷۳,۵۳۸,۶۸۱	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
۲۵۱,۹۳۱,۴۳۹,۴۳۷	۲۲۴,۸۲۲	۱۰,۲۳۵,۵۷۸,۰۶۸,۹۹۷	۱۲,۱۰۶,۹۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۷,۰۶۴,۴۳۵,۲۲۶	۴۲,۰۰۰	۳۵,۵۰۸,۰۶۹,۴۰۹	۴۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	۲۶۶,۸۲۲	۱۰,۲۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶	۱۲,۱۴۸,۹۴۶	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱	(۳۶۷,۰۷۶,۱۳۰,۸۱۹)	-	۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	-	۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع	(۳۶۷,۰۸۱,۷۰۲,۲۷۱)	-	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۲ ماهه و دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود (زیان)	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۵۹۶,۰۶,۸۷۰	۹۶۲,۹۶۴,۶۴۴,۳۲۰	(۸۹۹,۷۳۸,۱۳۴,۱۶۲)	(۷۳۱,۸۴۱,۹۰۲)	۶۲,۴۹۴,۶۸۸,۲۵۶	ریال	ریال
بالایش نفت اصفهان	۵۰۸,۵۵۹,۲۳۶	۷,۴۰۶,۳۱۳,۶۶۰,۱۰۰	(۷,۶۹۶,۵۱۲,۳۱۹,۷۴۶)	(۵,۶۲۸,۷۴۵,۷۲۹)	(۲۹۵,۸۲۷,۴۰۵,۳۷۵)	-	-
پتروشیمی خارک	۱۵,۲۱۵,۵۶۶	۶۵۷,۲۲۱,۰۷۶,۱۸۰	(۶۴۸,۵۹۴,۹۲۶,۵۵۴)	(۴۵۴,۹۰۷,۸۶۹)	۸,۱۷۱,۲۴۱,۷۵۷	-	-
پتروشیمی مارون	۲,۴۸۳,۳۲۳	۳۷۲,۷۲۱,۶۰۴,۲۰۰	(۳۳۵,۵۲۵,۷۸۲,۱۳۱)	(۲۸۳,۲۶۶,۶۱۸)	۳۶,۹۱۲,۵۵۵,۴۵۱	-	-
نفت سپاهان	۴۷,۲۳۳,۹۹۶	۱,۱۱۱,۶۵۷,۳۸۵,۹۹۰	(۱,۰۴۲,۳۹۸,۴۵۹,۹۲۴)	(۸۶۱,۸۱۰,۶۶۷)	۶۸,۳۹۷,۱۱۵,۳۹۹	-	۱۱,۴۴۴,۳۹۴,۱۴۰
توسعه مسیر برق گیلان	۵۶,۵۸۶,۷۴۶	۱,۳۹۷,۸۹۷,۰۱۷,۳۱۸	(۱,۵۲۴,۹۲۹,۷۲۷,۱۰۲)	(۹۹۴,۷۰۰,۸۲۵)	(۱۲۸,۰۲۷,۴۱۰,۶۰۹)	-	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۶,۴۳۰,۹۹۶	۲۸۰,۵۷۲,۹۱۶,۶۶۳	(۲۸۳,۵۳۴,۷۲۹,۳۱۱)	(۲۱۳,۲۳۲,۹۵۳)	(۳,۱۷۵,۰۴۵,۶۰۱)	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳۲,۷۷۴,۱۹۴	۲,۰۰۶,۵۸۱,۵۱۷,۶۲۷	(۲,۱۲۰,۹۲۴,۴۵۱,۱۲۶)	(۱,۶۷۸,۹۳۶,۵۹۸)	(۱۱۶,۰۲۱,۸۷۰,۰۹۷)	-	۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲
جمع		۱۴,۱۹۵,۹۲۹,۸۴۲,۳۹۸	(۱۴,۵۵۲,۱۵۸,۵۳۰,۰۵۶)	(۱۰,۸۴۷,۴۴۳,۱۶۱)	(۳۶۷,۰۷۶,۱۳۰,۸۱۹)	-	۱۲,۹۲۴,۶۷۶,۸۶۲

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

دوره مالی ۲ ماهه و دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود (زیان)	
تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۸۷۹	۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	-	۶۶,۲۷۸,۲۴۰
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۸۲۵,۵۵۵
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-	-	۸۴,۶۶۳,۴۱۹
جمع		۶۱۷,۸۴۱,۱۸۹	(۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸)	(۴۴۷,۹۳۳)	(۵,۵۷۱,۴۵۲)	-	۲۷۴,۷۶۷,۲۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و روزه منتهی به ۱۳ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و روزه منتهی به ۱۳ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	-	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴
	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	-	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۳۸,۴۴۸,۰۹۲	۶۰۵,۵۵۷,۴۴۸,۹۹۴	(۶۰۴,۷۰۹,۵۱۶,۰۷۷)	(۴۶۰,۲۲۳,۶۶۱)	۳۸۷,۷۰۹,۲۵۶	-
پالایش نفت اصفهان	۴۶۲,۳۶۹,۰۶۸	۶,۷۸۲,۹۵۴,۲۲۷,۵۶۰	(۵,۹۶۰,۳۰۹,۴۸۹,۴۳۵)	(۵,۱۵۵,۰۴۵,۲۱۳)	۸۱۷,۴۸۹,۶۹۲,۹۱۲	-
توسعه مسیر برق گیلان	۳۶,۱۳۱,۶۸۲	۷۸۵,۸۶۴,۰۸۳,۵۰۰	(۸۷۱,۷۳۰,۹۷۱,۵۷۹)	(۵۹۷,۲۵۶,۷۰۳)	(۸۶,۴۶۴,۱۴۴,۷۸۲)	-
پتروشیمی مارون	۲,۳۵۴,۰۶۰	۳۸۲,۷۸۴,۲۸۰,۳۶۰	(۳۳۵,۷۰۷,۸۳۳,۷۳۴)	(۲۹۰,۹۱۶,۰۵۳)	۴۶,۷۸۵,۵۳۰,۵۷۳	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۱,۵۱۶,۸۳۴	۵۴۹,۶۵۳,۵۸۴,۹۶۰	(۵۳۹,۶۵۶,۵۹۱,۳۳۳)	(۴۱۷,۷۳۶,۷۲۵)	۹,۵۷۹,۲۵۶,۹۰۲	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۵۱,۹۱۹,۲۶۷	۷۴۶,۷۵۴,۱۷۲,۲۶۱	(۷۶۳,۵۳۲,۹۱۱,۵۸۸)	(۵۶۷,۵۳۳,۶۶۱)	(۱۷,۳۴۵,۲۲۷,۹۸۸)	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۸,۸۰۰,۵۱۷	۳۲۴,۲۵۵,۰۴۸,۸۶۵	(۳۵۴,۵۸۱,۵۸۳,۷۳۷)	(۲۴۶,۴۳۳,۸۳۷)	(۳۰,۵۷۲,۹۶۸,۷۰۹)	-
پتروشیمی خارک	۴,۶۱۱,۸۴۲	۲۱۳,۸۵۱,۱۱۳,۵۴۰	(۲۰۳,۵۰۴,۳۵۰,۶۸۹)	(۱۶۲,۵۲۶,۸۴۶)	۱۰,۱۸۴,۲۳۶,۰۰۵	-
جمع	۱۰,۳۹۱,۶۷۴,۶۰۵,۰۴۰	(۹,۶۳۳,۷۳۳,۲۴۸,۱۷۲)	(۷,۸۹۷,۶۷۲,۶۹۹)	۷۵۰,۰۴۳,۶۸۴,۱۶۹	-	(۲۲,۶۲۱,۷۳۷,۳۹۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

بازرسی و توضیح همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴
جمع	-	-	-	-	-	۷,۲۲۴,۲۸۴

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-
۰۱۰۶۱۴

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰								
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
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
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۳۲,۶۱۴,۵۴۴	۴۱۰	۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
جمع				۱۳,۳۷۱,۹۶۳,۰۴۰	(۱,۱۵۴,۷۷۵,۲۸۱)	۱۲,۲۱۷,۱۸۷,۷۵۹	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲

توسعه مسیر برق گیلان

نفت سپاهان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	-	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
جمع	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	-	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۲۴ بانک تجارت	۱۰٪	۱,۵۹۴,۳۵۰,۸۹۷	-	۱,۵۹۴,۳۵۰,۸۹۷	-	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۸۵۹ بانک تجارت	۱۰٪	۷۴۹,۴۸۱	-	۷۴۹,۴۸۱	-	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۲۱ بانک تجارت	۱۰٪	۷۹,۶۹۸,۴۸۶	-	۷۹,۶۹۸,۴۸۶	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۴۸ بانک تجارت	۱۰٪	۲۱,۴۵۷	-	۲۱,۴۵۷	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۷۲ بانک تجارت	۱۰٪	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	-	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۸۰ بانک تجارت	۱۰٪	۲,۷۷۴,۱۷۶,۲۳۴	-	۲,۷۷۴,۱۷۶,۲۳۴	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۳۸۵۹۶۴ بانک تجارت	۱۰٪	۱۹,۲۰۲	-	۱۹,۲۰۲	-	-
جمع		۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	-	۵,۰۵۸,۰۷۸,۰۳۲	-	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-
جمع	۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-

۲۰-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۸ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۴,۹۲۱,۶۶۴,۹۲۴	-	۵۶۷,۸۳۳,۰۳۰
متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۴,۸۳۶,۸۵۹
حسابرس	۵۵,۹۸۷,۸۴۷	-	۹۹,۹۹۹,۸۵۷
جمع	۵۵,۱۷۷,۶۵۲,۷۷۱	-	۸۶۲,۶۶۹,۷۴۶

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۳,۱۳۳,۹۸۰	-	۲,۸۳۸,۰۰۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۸۱,۸۱۵,۰۸۳	-	۱۱۲,۸۶۴,۳۰۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۴۰۴,۱۳۵,۱۷۸	-	۱۴۱,۲۵۵,۰۷۷
هزینه کارمزد بانکی	۴۲,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰
هزینه تصفیه	۱,۰۵۰,۲۱۱,۱۸۵	-	۲۸,۳۹۰,۸۰۳
جمع	۱,۷۳۹,۳۳۷,۴۲۶	-	۲۸۵,۵۸۳,۱۸۶

۲۳- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام	۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷	-	-
	۹,۲۶۷,۷۰۱,۸۸۷	-	-

۲۳-۱ هزینه تسهیلات مالی با نرخ سود ۱۸ درصد از شرکت کارگزاری خبرگان سهام بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است. تسهیلات فوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها تسویه شده است.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

نام شرکت	نام نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش 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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	نماد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای تملک	درصد تملک	تعداد واحدهای تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر صندوق و موسس	شسپا	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰
			شسپا	عادی	۵,۰۷۴	۰٪	۵,۰۷۴
	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	موسس / سرمایه گذار و شرکت هم گروه	شسپا-نفت-شساخت-شخارک	عادی	۶۷۹,۵۹۶	۶٪	۹۶,۳۲۶
			شسپا	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۰٪	۳۲,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	شرکت های هم گروه	ومهان-بگیلان	عادی	۱,۴۹۵,۹۸۴	۱۳٪	۱۲۳,۴۲۲
			ونفت	عادی	۲۱۹,۵۱۹	۳٪	-
			مارون	عادی	۱۴۹,۹۹۹	۱٪	-
	شرکت پتروشیمی خارک	سرمایه گذار	شخارک	عادی	۱۶۵,۲۳۹	۱٪	-
	شرکت پالایش نفت اصفهان	سرمایه گذار	شپنا	عادی	۹,۱۴۰,۸۲۷	۷۵٪	-
	شرکت افق سپهر مارون	سرمایه گذار	مارون	عادی	۲۵۰,۷۰۸	۳٪	-
	جمع				۱۲,۱۴۸,۹۴۶	۱۰۰	۲۶۶,۸۲۲
						۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب(بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	مدیر، موسس و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۲,۳۶۷,۳۹۵,۹۰۷	(۱۹۱,۹۲۶,۹۹۸,۷۷۳)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد مدیر	۵۴,۹۲۱,۶۶۴,۹۲۴	(۵۵,۴۸۹,۴۹۷,۹۵۴)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۴۸۳,۶۸۶)
		حق الزحمه حسابرسان	۵۵,۹۸۷,۸۴۷	(۱۶۴,۹۸۷,۳۸۸)

۲۸-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.

۲۹- 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 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	۱۰,۵۲۰,۷۸۱,۹۰۸,۵۶۲	۶,۸۸۲,۳۱۰,۴۳۴,۳۷۰	۹,۴۷۹,۶۱۴,۷۸۳,۸۱۵
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۰,۵۲۰,۷۸۱,۹۰۸,۵۶۲	۶,۸۸۲,۳۱۰,۴۳۴,۳۷۰	۹,۴۷۹,۶۱۴,۷۸۳,۸۱۵
جمع بدهی های جاری	۲۴۹,۶۹۵,۷۷۰,۱۵۶	۲۰۰,۱۱۲,۹۱۳,۹۶۶	۱۷۵,۳۲۱,۴۸۵,۸۷۱
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲۴۹,۶۹۵,۷۷۰,۱۵۶	۲۰۰,۱۱۲,۹۱۳,۹۶۶	۱۷۵,۳۲۱,۴۸۵,۸۷۱
جمع کل تعهدات	۲۰,۵۲۳,۷۴۹,۰۰۰	۱۰,۲۶۱,۸۷۴,۵۰۰	۱۰,۲۶۱,۸۷۴,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۷۰,۲۱۹,۵۱۹,۱۵۶	۲۱۰,۳۷۴,۷۸۸,۴۶۶	۲۷۷,۹۴۰,۲۳۰,۸۷۱
نسبت جاری	۳۸/۹۳	۳۲/۷۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۳		۰/۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع	جمع	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	توسعه مسیر برق گیلان	پالایش نفت اصفهان	پتروشیمی مارون	پتروشیمی خارک	سرمایه گذاری صنعت نفت	گروه توسعه مالی مهر آپندگان	گروه توسعه مالی مهر آپندگان	نفت سپاهان	نفت سپاهان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۵۴۴,۳۳۸,۰۳۰	۱۰,۳۸۳,۷۷۶,۹۳۲,۳۴۱	۳۳۴,۰۰۸,۶۱۵,۰۲۸	۷۸۵,۲۶۶,۸۲۶,۷۷۷	۶,۷۷۷,۷۹۹,۱۸۲,۳۴۷	۳۸۲,۴۹۳,۳۶۴,۳۰۷	۲۱۳,۶۸۸,۵۸۶,۶۹۴	۵۴۹,۲۲۵,۸۴۸,۲۳۵	۱۱۱,۵۷۹,۰۷۵,۲۸۲	۷۴۶,۱۸۷,۲۸۳,۶۰۰	۶۵,۹۶۵,۱۶۲,۷۴۸	۶۰۵,۰۹۷,۲۲۵,۳۳۳
۱۱۵,۵۱۱,۵۳۴,۴۰۰	۱۲۴,۰۹۳,۵۴۲,۵۴۰	۸۸۶,۹۲۶	-	۵۰۴,۰۹۸	۴۱,۵۱۵,۴۴۵,۵۳۷	۸۲,۵۵۶,۲۴۲,۵۰۹	۱,۱۸۵,۷۲۷	۲۲۹,۴۷۱,۶۱۵	۱۸,۷۳۹,۴۸۱	۱۱۵,۲۸۲,۰۶۲,۷۸۵	۵۳۸,۲۶۲
۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۲,۹۶۴,۷۰۸	-
۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۵۸۹,۳۶۲,۴۶۷	-	-	-
۹۳,۰۷۸۲,۲۴۲	۱۳,۰۵۱,۲۸۰,۹۲۸	۱۰۸,۴۳۲,۱۱۲	۱۲,۴۱۷,۳۷۰,۱۲۰	۸۳,۴۰۹,۳۱۶	-	۸,۳۴۰,۹۳۲	۵۸,۳۸۶,۵۲۲	-	۳۵۸,۶۶۰,۰۶۳	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	۱۶,۶۸۱,۸۶۳
۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	(۱۴۲,۱۰۵,۲۴۷)	۲۳,۲۶۵,۳۵۴	(۲۸,۶۸۳,۴۰۸)	(۲۸,۶۸۳,۴۰۸)	۲۳,۲۶۵,۳۶۵	(۱۸,۸۸۷,۳۳۱)	(۲۸,۶۸۳,۴۰۸)	-	۳۱,۰۲۰,۵۰۰	۱۳۹,۲۰۹,۵۵۲	(۱۱۴,۷۱۹,۰۱۱)
-	۲,۲۵۸,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۷۵۸,۰۰۰	-	-
۳۳۶,۳۳۸,۰۹۲,۳۹۹	۱۰,۵۲۰,۷۸۱,۹۰۸,۵۶۲	۳۳۴,۱۴۱,۱۹۹,۴۲۰	۷۹۷,۶۵۶,۰۱۳,۵۰۹	۶,۷۷۷,۸۵۴,۴۱۲,۳۵۳	۴۲۴,۰۳۲,۰۷۵,۳۰۹	۲۹۶,۲۳۴,۲۸۲,۹۰۴	۵۴۹,۲۶۶,۷۱۷,۰۷۶	۱۵۳,۳۹۷,۹۰۹,۳۴۴	۷۴۶,۵۹۷,۴۶۱,۶۴۴	۱۸۲,۹۴۰,۱۸۳,۰۳۵	۶۰۴,۹۹۹,۷۲۶,۴۴۴

بدھي ھا:

75,-01,17A,-05	191,926,99A,VY7	709,-V,-V75,9V1	7-F,1-A,1F,-F	(050,927,127,VY0)	(FV,517,F07,F77)	7,5V1,7-V,11V	1V7,70,-199,177	-	1F,-775,90A,F-7	75,-01,17A,-05	00,17F,08A,777
1V1,179,77-	00,1V7,V-9,-7A	9AA,770,F1A	6,9V,-779,-V9	7A,079,-,-1,175	7,777,-77,17V	1,177,105,019	7,707,1V1,77A	77F,-V0,177	V,705,775,777	6-V,707,0A7	7,717,F05,179
F105F1A,-05	1,1V7,07A,F1A	77,77V,17F	170,10F,791	770,077,7A0	117,7A9,V17	77,770,179	7V,-0A,7V0	1V,17A,971	7-7,7A7,1A7	79V,799,177	0V7,V1F,001
F,777,17A	7-077,777	9A,-...	1,7-F,1A-	F,110,7A7	1,91A,F1A	1,7A7,V71	7-91,9A0	7,177,179	7,791,F--	7,005,-69	F,777A-7
7V,777,9V7,775	799,600,VV-,105	75,-177,79-,777	711,710,F-7,707	(057,777,V1,7V1)	(00,777,777,-95)	F,0V7,V1V,7-F	1V7,7A7,771,0V1	7A7,-9-,9-7	17A,7A9,7V-779	7V,-09,9-F,177	6-V,770,9V7,97-
79A,997,-97,777	1-,7V1,-10,17A,7-F	77-,1V7,-9,1A7	0A7,77-F11,-00	V,777,7V7,177,177	7A9,79A,79A,7-0	791,605,050,79A	7V7,0A7,010,0-0	107,117,11A,771	09A,7-V,991,-10	170,1A-,777,7-7	077,777,707,011
1,17-,0V0	170,77-	77-,1A7	V1V,7-A	A-1,7-A	1,771,-A9	1,-0A97	1,777,059	1,77-,0A7	1A1,9-V	1-,1V,797	1,771,697

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفت سپاهان	نفت سپاهان	گروه توسعه مالی مهر	گروه توسعه مالی مهر	سرمایه گذاری صنعت نفت	پتروشیمی خارک	پتروشیمی مارون	پالایش نفت اصفهان	توسعه مسیر برق گیلان	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۳۹۱,۵۴۳,۹۴۷	۱۱,۷۱۹,۱۶۱,۳۵۴	(۱۱۶,۰۲۱,۸۷۰,۰۹۷)	۱,۴۸۰,۲۸۲,۷۲۲	۶۲,۴۹۴,۶۸۶,۰۵۴	۸,۱۷۱,۲۴۱,۷۵۷	۳۶,۹۱۲,۵۵۵,۴۵۱	(۲۹۵,۸۱۷,۴۰۵,۳۷۵)	(۱۲۸,۰۳۷,۴۱۰,۶۰۹)	(۳,۱۷۵,۰۴۵,۶۰۱)	(۳۶۷,۰۸۱,۷۰۴,۴۷۳)	۱۳,۱۹۹,۴۴۴,۰۷۶
۳۸۷,۷۰۹,۲۵۶	(۲۴,۳۰۲,۶۵۳,۳۱۲)	(۱۷,۳۴۵,۶۲۷,۹۸۸)	۱,۶۸۸,۱۴۰,۱۹۷	۹,۵۷۹,۲۵۶,۹۰۲	۱۰,۱۸۴,۲۳۶,۰۰۵	۴۶,۷۸۵,۵۳۰,۵۷۳	۸۱۷,۴۸۹,۶۹۲,۹۱۲	(۸۶,۴۶۴,۱۴۴,۷۸۲)	(۳۰,۵۷۲,۹۶۸,۷۰۹)	۷۵۰,۰۴۴,۶۸۴,۱۶۹	(۲۲,۶۱۴,۵۱۳,۱۱۵)
-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۱۷,۱۸۷,۷۵۹	-	-	۹۳۰,۷۸۳,۲۴۲
۱,۵۹۴,۳۵۰,۸۹۷	۳,۶۵۹,۰۷۲,۷۸۵	۷۴۹,۴۸۱	۲۳۱,۴۷۶,۶۱۵	۱۹,۲۰۲	۶۰۹,۰۶۲,۲۷۵	۲,۷۷۴,۱۷۶,۲۳۴	۷۹,۶۹۸,۴۸۶	-	۲۱,۴۵۷	۵۰,۵۸۰,۷۸۰,۳۲	۳,۸۹۰,۵۴۹,۴۰۰
۱۱۹,۲۱۶,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۴۹۲,۸۲۰,۸۵۸	(۷,۹۹۳,۶۳۵,۹۳۱)	(۱۳۳,۳۶۶,۷۴۸,۶۰۴)	۳,۳۹۹,۸۹۹,۵۳۴	۷۲,۰۷۳,۹۶۲,۱۵۸	۱۸,۹۶۴,۵۴۰,۰۳۷	۸۶,۴۷۲,۲۶۲,۲۵۸	۵۲۱,۷۴۱,۹۸۶,۰۲۳	(۲۰۲,۲۷۴,۳۶۷,۶۳۲)	(۳۳,۷۴۷,۹۹۲,۸۵۳)	۴۰۰,۳۵۶,۴۶۲,۲۴۵	(۴,۵۹۳,۷۳۶,۳۹۷)
(۳,۸۵۱,۳۸۷,۷۰۵)	(۵۹۸,۵۹۴,۹۰۳)	(۷,۵۲۱,۰۶۸,۸۰۹)	(۲۶۴,۰۷۵,۸۴۳)	(۳,۳۵۳,۸۳۱,۲۷۸)	(۱,۸۳۲,۱۱۶,۵۱۹)	(۲,۲۳۱,۹۸۲,۱۲۷)	(۲۸,۵۲۸,۷۶۱,۸۳۶)	(۶,۹۷۰,۱۸۹,۰۷۹)	(۹۸۸,۳۱۵,۴۱۸)	(۵۵,۱۷۷,۶۵۲,۷۷۱)	(۸۶۲,۶۷۰,۷۴۶)
(۶۱۶,۳۸۰,۰۲۹)	(۲۶۷,۵۶۸,۲۵۵)	(۴,۱۳۸,۷۱۸,۵۶۴)	(۱۸۰,۱۳,۹۳۱)	(۷۵۴,۳۸۱,۰۱۵)	(۱۸۴,۰۳۰,۰۸۹)	(۸۹,۵۲۳,۳۳۸)	(۱,۵۹۰,۹۷۷,۳۸۲)	(۲,۳۸۸,۰۸۶,۱۵۲)	(۱,۲۴۴,۹۸۲,۵۴۲)	(۱۱,۰۰۷,۰۳۷,۱۱۱)	(۲۸۵,۵۸۲,۱۸۶)
(۴,۴۶۷,۶۲۵,۷۳۴)	(۸۶۶,۱۶۳,۱۵۸)	(۱۱,۶۵۹,۷۸۷,۳۷۳)	(۲۸۲,۰۸۹,۷۷۴)	(۴۰۰,۸۳۱,۲۹۳)	(۲۰,۱۶,۱۴۶,۰۸)	(۲,۳۲۱,۵۰۵,۴۶۵)	(۳۰,۱۱۹,۷۳۹,۲۱۸)	(۹,۳۵۸,۲۷۵,۲۳۱)	(۲,۲۳۲,۲۹۷,۹۶۰)	(۶۶,۱۸۴,۶۸۹,۸۸۲)	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
۶۶۰,۲۵,۱۹۵,۱۲۴	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	(۱۴۵,۰۲۶,۵۳۵,۹۷۷)	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	۶۸۰,۶۵۶,۴۴۹,۸۶۵	۱۶,۹۴۸,۳۹۳,۴۲۹	۸۴,۱۵۰,۷۵۶,۷۹۳	۴۹۱,۶۲۲,۲۶۶,۸۰۵	(۲۱۱,۶۳۲,۶۴۲,۸۶۳)	(۳۵,۹۸۱,۲۹۰,۸۱۳)	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
پتروشیمی خارک		سرمایه گذاری صنعت نفت		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		گروه توسعه مالی مهر آیندگان		نفت سپاهان		نفت سپاهان	
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۱۱۵,۶۲۸,۲۶۳	۱۲۳,۴۲۲	-	-	۱۴۵,۸۸۰,۲۴۶,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره											
۲۸۹,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۸	۲۷۹,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۵۹۸	۱۲۳,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۲	۵۵۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۹۰	۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۰۰	۲۹۸,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۴۸۳
سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره											
۱۶,۹۴۸,۳۹۳,۴۲۹	-	۶۸,۰۶۵,۶۴۹,۸۶۵	-	۳,۱۱۷,۸۰۹,۷۶۰	-	(۱۴۵,۰۲۶,۵۳۵,۹۷۷)	-	(۸,۸۵۹,۷۹۹,۰۸۹)	-	۶۶,۰۲۵,۱۹۵,۱۲۴	-
(۱۵,۲۳۹,۸۳۷,۷۳۱)	-	۲۴,۹۱۹,۸۶۸,۰۱۵	-	۲۶,۵۷۵,۷۸۸,۷۰۱	-	۳۵,۲۲۸,۹۲۷,۵۸۵	-	۱۱,۳۴۰,۰۷۵,۲۹۱	-	۳۳,۸۷۵,۲۸۲,۲۶۲	-
تعدیلات											
۲۹۱,۶۵۶,۵۶۵,۶۹۸	۲۸۹,۹۴۸	۳۷۲,۵۸۳,۵۱۷,۸۸۰	۲۷۹,۵۹۸	۱۵۳,۱۱۵,۵۹۸,۴۶۱	۱۲۳,۴۲۲	۵۹۸,۲۰۸,۰۱۹,۸۷۱	۶۷۸,۳۱۲	۱۴۵,۸۸۰,۲۷۶,۲۰۲	۱۴۳,۴۰۰	۵۴۴,۲۶۳,۷۲۳,۷۸۶	۴۴۱,۸۸۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره											

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
پتروشیمی مارون		نفت اصفهان		توسعه مسیر برق گیلان		مهندسی و ساختمان صنایع نفت		جمع		جمع	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳	-	-
۴۰۰,۷۰۷	۴۰۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۰,۸۲۷	۹,۱۴۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۶۷۲	۸۱۷,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۲,۱۲۴	۱۱,۸۸۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۲۲	۲۶۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۸۴,۱۵۰,۷۵۶,۷۹۳	-	۴۹۱,۶۲۲,۲۴۶,۸۰۵	-	(۲۱۱,۶۳۲,۶۴۲,۸۶۳)	-	(۳۵,۹۸۱,۲۹۰,۸۱۳)	-	۳۳۴,۱۷۱,۷۷۲,۳۶۳	-	(۵,۷۴۱,۹۸۹,۳۲۹)
-	۴,۴۴۱,۰۴۱,۵۱۲	-	(۲,۳۰۷,۸۳۲,۰۵۵,۳۸۳)	-	(۱۹,۵۹۸,۷۴۴,۸۸۰)	-	-	-	(۲,۲۴۴,۲۰۵,۵۰۸,۶۲۰)	-	۳۷,۹۱۵,۸۶۳,۹۹۲
۴۰۰,۷۰۷	۴۸۹,۲۹۸,۷۹۸,۳۰۵	۹,۱۴۰,۸۲۷	۷,۳۳۴,۶۱۷,۱۹۱,۴۲۲	۸۱۷,۶۷۲	۵۸۶,۴۴۰,۶۱۲,۲۵۷	۹۹,۹۹۹	۶۴,۰۱۷,۷۰۹,۱۸۷	۱۲,۱۴۸,۹۴۶	۱۰,۳۷۱,۰۸۶,۱۳۸,۴۰۶	۲۶۶,۸۲۲	۲۹۸,۹۹۵,۸۷۴,۶۶۳