

گزارش حسابرس مستقل

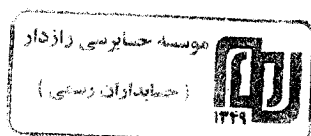
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
عضو سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، شامل صورت خلاص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

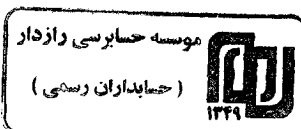
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مبنی بر خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ برای سهام شرکت آینده سازان بهشت پارس در طول دوره مورد رسیدگی، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۳۹۹/۰۸/۱۹ ، ۱۳۹۹/۰۲/۱۴	ایران ترانسفو
۱۳۹۹/۰۷/۰۷ ، ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۱۳۹۹/۱۱/۰۱ ، ۱۳۹۹/۰۶/۳۰	آسیا سیر ارس
۱۳۹۹/۱۲/۲۳ ، ۱۳۹۹/۰۶/۱۹	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۱۳۹۹/۱۲/۰۹ ، ۱۳۹۹/۰۹/۱۹	صنعتی مینو
۱۳۹۹/۱۱/۰۷ ، ۱۳۹۹/۰۹/۱۸	پارس مینو
۱۳۹۹/۱۱/۱۹ ، ۱۳۹۹/۰۹/۱۵	غلتنک سازان سپاهان
۱۳۹۹/۱۲/۰۲ ، ۱۳۹۹/۱۱/۲۸	کاشی و سرامیک حافظ

۹-۳- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش سهام مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن خارج از موضوع بازارگردانی رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد بند "الف" ۸-۴-۲ امیدنامه صندوق، درخصوص ثبت درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری برخی از سرمایه گذاران حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز، رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه حق الزحمه متولی و حسابرس در بخشی از دوره مورد رسیدگی، بدرستی محاسبه و لحاظ نگردیده است. در این رابطه هزینه های مزبور در پایان سال مالی مورد گزارش به میزان تعیین شده در امیدنامه اصلاح شده است.

۹-۶- مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز تنمه صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر تا دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار رعایت نگردیده است.

۹-۷- مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی پس از ارائه اظهارنظر حسابرس برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۳۹۹/۰۱/۲۳).

۸-۹- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف ۷ روز کاری، رعایت نشده است.

۹-۹- مفاد تبصره بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق در دوره سالانه و سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مذکور رعایت نشده است.

۱۰-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۱۱-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۱۲-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در ماههای مرداد و آبان حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

هجدهم اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

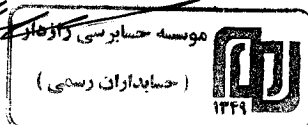
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه 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

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵ - ۸

ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹ - ۲۷

د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

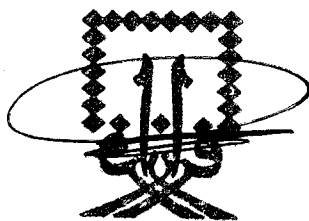


پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸ رازدار

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریا بند	



صندوق سرمایه گذاری

اختصاصی بازارگردانی معیار

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوک، کمان سنی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
 شماره ثبت: ۴۵۲۰۷
 ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵
 کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۱۵ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ | www.meyar.fund

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

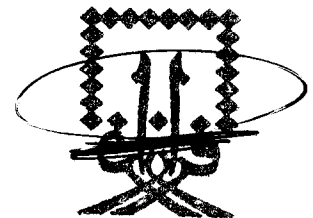
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴	۱,۶۴۶,۴۸۷,۳۱۲,۹۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴	۱۱۶,۲۵۲,۵۷۳,۱۰۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	۳۸۸,۰۲۶,۸۰۲,۵۱۱	۷	سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳	۸	حساب های دریافتی
۴۲	۱۳۶,۶۴۳,۳۴۸	۹	سایر دارایی ها
۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۶۱,۸۳۶,۰۶۷	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱۲,۳۴۰,۳۰۴,۵۴۳	۲,۱۵۱,۱۵۵,۱۴۹,۲۸۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۵۶,۵۴۰,۶۷۷,۸۳۴	۱۱	جاری کارگزاران
۳۸۰,۷۶۹,۸۲۷	۱۲,۸۳۵,۰۸۱,۶۶۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۳,۱۳۱,۵۴۱	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹	۱,۴۶۴,۵۵۸,۸۸۱	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷۵۴,۰۶۰,۲۲۶	۷۰,۸۷۳,۴۴۹,۹۲۲		جمع بدهی ها
۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷	۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵	۱۵	خالص دارایی ها
۱۲۶,۰۶۱	۱,۷۸۱,۷۱۳		تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری
۸۹۳,۱۰۹	۱,۱۶۷,۵۷۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شماره ثبت ۴۳۶۰۰۰۰۰
 شماره ثبت معیار
 شماره ثبت ۴۳۶۰۰۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ تحت شماره ۴۸۲۰۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ تحت شماره ۱۱۶۷۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت در تاریخ ۱۸ مهر ماه ۱۳۹۸ از این سازمان دریافت گردید. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. بر این اساس موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته‌شده در بورس تهران/ فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال شمسی است، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می‌باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲ طبقه اول

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.meyar.fund درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار (سهامی خاص)	۳۳,۲۵۰	۹۵٪
۲	امیر محمد سلامتی	۱,۷۵۰	۵٪
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪



پیوست گزارش حسابرسی

زادار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ با شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران- میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان ۳۵، پلاک ۲۲، طبقه اول

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، شماره ۲۴۴، مجتمع اداری الهیه، طبقه دوم، واحد ۶۰۷.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۳۹۹ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌گردد.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تائید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵,۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌گردد.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۱۴.۵۲٪	۳۱۲,۳۶۶,۱۳۷,۲۴۴	۲۶۶,۷۲۱,۵۶۶,۵۹۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۳.۶۵٪	۱۵,۴۷۲,۱۰۷,۶۷۱	۱۵,۶۹۸,۸۴۰,۹۲۴	۱۷.۲۷٪	۳۷۱,۵۸۲,۰۶۴,۴۹۱	۵۸۴,۰۱۶,۳۳۴,۲۵۰	خودرو و ساخت قطعات
۰	۰	۰	۷.۶۸٪	۱۶۵,۱۴۴,۸۹۷,۹۱۳	۱۵۷,۲۰۵۴,۳۳۴,۷۷۲	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۹.۷۵٪	۲۰۹,۷۲۷,۵۲۲,۴۱۴	۲۶۳,۲۵۶,۶۹۹,۰۹۱	کاشی و سرامیک
۰	۰	۰	۱۴.۶۳٪	۳۱۴,۷۸۹,۵۷۳,۳۳۴	۳۱۵,۲۳۹,۹۴۲,۳۵۱	معمولات شیمیایی
۰	۰	۰	۱۲.۶۹٪	۷۷۲,۸۷۷,۱۱۷,۶۷۷	۳۳۵,۲۲۷,۲۶۱,۵۶۲	معمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴۳.۳۳٪	۴۹,۱۱۲,۰۷۸,۰۴۳	۴۶,۸۷۴,۹۰۵,۱۲۱	۰	۰	۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۵۶.۹۸٪	۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴	۶۲,۵۷۳,۷۴۶,۰۴۵	۷۶.۵۴٪	۱,۶۶۶,۴۸۷,۳۱۲,۹۷۳	۱,۹۲۱,۷۱۶,۱۳۸,۶۲۵	جمع



گروه شرکت‌های سرمایه‌گذاری

از سال

مورخ ۱۳۹۹ / ۱۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بسال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۸۳۱۹	۰.۰۰٪	۷۳۱,۹۳۹,۶۶۷	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	کوتاه مدت
۰.۱۷٪	۱۹۱,۴۴۳,۲۹۵	۰.۰۳٪	۵۸۷,۸۳۴,۰۳۴	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	کوتاه مدت
۲۵.۵۹٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱,۰۰۰,۸۱۹۷	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۸۱۹۷	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۵۶۰,۱۳,۳۴۳	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰۳,۸۶۳,۳۹۳	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۱٪	۱۰۳,۱۲۸,۳۹۱	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۷۵۰,۲۸۲,۴۶۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۳٪	۷۵۸,۱۸۴	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۸۸۱,۸۷۳,۸۲۹	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۸۷٪	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
۰	۰	۴.۴۷٪	۱۱۴,۲۵۲,۵۷۳,۱۰۵	۲۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	بلند مدت
۲۵.۷۶٪	۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴	۵.۴۰٪	۱۱۴,۲۵۲,۵۷۳,۱۰۵				جمع

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۵.۸۱٪	۶,۶۹۰,۰۵۵,۳۳۱	۶,۶۳۵,۷۹۴,۹۶۹	۸.۴۶٪	۱۸۱,۹۴۶,۴۵۱,۸۵۱	۱۸۰,۰۰۰,۴۰۴,۷۲۴	۱۷,۹۶۵,۷۵۲
۰.٪	۰	۰	۱.۰٪	۲۰۶,۰۸۰,۳۵۰,۶۶۰	۲۱۲,۳۳۰,۹۸۳,۰۳۳	۲۹,۲۲۷,۲۷۷
۵.۸۱٪	۶,۶۹۰,۰۵۵,۳۳۱	۶,۶۳۵,۷۹۴,۹۶۹	۱۸.۰۴٪	۲۸۸,۰۲۶,۸۰۲,۵۱۱	۲۹۲,۳۳۱,۳۸۷,۷۶۷	جمع

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

گزارش حسابرسی
پيوست گزارش حسابرسی
موضوع ۱۳۰۰ / ۲ / ۱۸
از تاریخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تعدیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۷۷	.	.	.
۳۶۷,۱۵۰	۱,۹۳۴,۰۹۴	۵۲۸	۱,۹۳۳,۵۶۶
۲۶,۴۲۵,۴۷۸	۴,۱۸۷,۱۳۵	۱,۱۴۴	۴,۱۸۵,۹۹۱
.	۶,۰۷۱	۲	۶,۰۶۹
.	۵,۵۱۹	۲	۵,۵۱۷
.	۱۹۹,۴۱۵	۵۴	۱۹۹,۳۶۱
.	۲۷۷,۵۱۹	۷۶	۲۷۷,۴۴۳
.	۱۳۹,۷۱۰	۳۸	۱۳۹,۶۷۲
.	۱,۳۳۲,۳۰۷	۳۳۷	۱,۳۳۱,۹۷۰
.	۵,۵۹۰	۲	۵,۵۸۸
.	۲۵,۷۴۴,۲۰۵	۷,۰۳۲	۲۵,۷۳۷,۱۷۳
.	۱۵۶,۲۴۹,۷۱۸	۸۵,۳۳۶	۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۱۸۹,۹۸۱,۳۸۳	۹۴,۵۵۱	۱۸۹,۸۸۶,۷۳۲

کوتاه مدت-۰۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۰۶-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰۰-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۳۶۴۷۱۰۰۷-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰۰-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۶۷۹۹۴۰۰۴-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۹۵۳۰۸۰۰۲-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۹۵۳۱۲۰۰۸-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۶۰۴۶۴۸۰۰۹-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۶۰۷۶۴۰۰۰۰۰-آینده
 کوتاه مدت-۰۲۰۳۶۲۲۲۸۴۰۰۰۰-آینده
 بلند مدت-۰۴۰۳۱۸۱۹۱۷۰۰۰۳-آینده
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سالیهای آتی منتقل می‌شود. هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلاک می‌شود. هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیننامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلاک می‌شود.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶)	۱۹۶۶۸۴۲۰۹	(۱۹۶۷۱۱۱,۱۶۴)	(۲۷,۰۲۱)
۸۲	۷۲۷,۷۰۰,۸۸۵	(۵۸۱,۰۷۷,۳۹۳)	۱۴۶,۶۲۳,۵۷۴
۲۶	۱,۷۱۲,۹۸۶,۴۸۱	(۱,۷۲۲,۹۳۹,۷۱۲)	(۹,۹۵۳,۲۰۵)
۴۲	۲,۶۳۷,۳۷۱,۵۷۵	(۳,۵۰۰,۷۲۸,۲۶۹)	۱۳۶,۶۴۳,۳۰۶
	جمع		

۱۰- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۵۵۶,۰۶۷	.
۶۱,۸۳۹,۰۶۷	۳۰,۸۳۰,۰۰۰
جمع	

پيوست گزارش حسابرسي
از داور
مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
آرمون بورس	.	۷۰۴,۳۳۸,۷۹۲,۷۶۲	(۷۵۴,۳۴۷,۶۰۶,۴۳۷)	(۵۰,۰۰۸,۸۱۴,۶۷۴)
امین سهم	.	۸۴۹,۳۴۵,۳۸۵,۱۶۶	(۸۳۹,۰۶۸,۹۲۳,۷۱۱)	۱۰,۲۷۶,۴۶۱,۴۵۵
بانک صنعت و معدن	۱۵,۲۸۱,۰۶۳,۶۷۲	۱۵,۰۷۷,۶۴۱,۱۰۳,۵۰۳	(۱۵,۰۵۳,۷۶۲,۸۸۳,۴۶۳)	۳۹,۱۵۹,۲۸۳,۷۱۲
بانک ملی ایران	.	۳,۵۰۰,۸۹۸,۷۴۲,۷۸۶	(۳,۵۳۱,۹۷۳,۲۶۶,۹۹۶)	(۳۱,۰۷۴,۵۲۴,۲۱۰)
تدبیرگر سرمایه	.	۳,۸۸۵,۴۸۴,۳۱۵,۳۸۷	(۳,۸۸۴,۹۷۹,۳۸۷,۱۴۶)	۵۰۴,۹۲۸,۲۴۱
حافظ	۳,۷۷۵,۸۰۰,۷۵۸	۲۹۵,۸۸۷,۶۴۲,۳۷۶	(۲۹۹,۶۶۳,۴۴۳,۱۳۴)	.
کارآمد	(۶,۳۴۹,۸۶۶,۴۹۳)	۲,۲۷۴,۴۳۳,۹۹۱,۱۶۷	(۲,۳۶۸,۰۱۸,۶۴۴,۲۹۵)	۱۶۵,۴۸۰,۳۷۹
مبین سرمایه	.	۱,۲۱۴,۱۲۲,۵۸۴,۹۷۱	(۱,۲۴۱,۱۵۵,۶۱۹,۳۵۳)	(۲۷,۰۳۳,۰۳۴,۳۸۲)
نهایت نگر	.	۸۰۷,۷۸۵,۶۰۰,۱۸۷	(۸۰۶,۳۱۶,۰۵۹,۵۴۲)	۱,۴۶۹,۵۴۰,۶۴۵
جمع	۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷	۲۸,۶۰۹,۹۳۸,۱۵۸,۳۰۶	(۲۸,۶۷۹,۲۸۵,۸۳۴,۰۷۷)	(۵۶,۵۴۰,۶۷۷,۸۳۴)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۴۲,۰۶۲,۱۷۶	۱۲,۶۲۷,۵۴۹,۵۱۶	متولی
۷۵,۲۰۷,۶۰۳	۹۳,۷۳۴,۰۵۸	حسابرس
۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸	۱۱۳,۷۹۸,۰۹۲	
۳۸۰,۷۶۹,۸۲۷	۱۲,۸۳۵,۰۸۱,۶۶۶	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
.	۳۳,۱۳۱,۵۴۱	بابت تمه واحدهای صادر شده
۱,۹۶۰,۰۰۰	.	
۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۳,۱۳۱,۵۴۱	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۳,۵۲۶,۹۷۱	۸۶۳,۹۹۴,۷۳۲	مخارج تاسیس و نگهداری
۳۴۷,۸۰۳,۴۲۸	۶۰۰,۵۶۴,۱۴۹	
۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹	۱,۴۶۴,۵۵۸,۸۸۱	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱,۳۲۷,۴۲۰,۸۰۲	۹۱,۰۶۱	۲,۰۳۹,۴۱۶,۶۱۰,۸۳۶	۱,۷۴۶,۷۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۲۵۸,۱۲۳,۵۱۵	۳۵,۰۰۰	۴۰,۸۶۵,۰۸۸,۵۲۹	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷	۱۲۶,۰۶۱	۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵	۱,۷۸۱,۷۱۳	جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹	(۲۷۵,۲۲۸,۸۲۵,۶۵۲)	(۲۷۵,۲۲۸,۸۲۵,۶۵۲)	۱۷-۱
۶۳,۲۶۰,۳۶۶	(۴۳۰,۴۵۸,۲۵۶)	(۴۳۰,۴۵۸,۲۵۶)	۱۷-۲
۲,۰۷۳,۷۰۰,۰۳۵	(۲۷۹,۵۳۲,۶۱۰,۹۰۸)	(۲۷۹,۵۳۲,۶۱۰,۹۰۸)	جمع

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:


دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	شرح		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴۵,۶۴۴,۵۷۰,۶۴۵	.	(۳۳۷,۵۷۸,۸۲۳)	(۳۶۶,۷۲۱,۵۶۶,۵۹۹)	۳۱۲,۶۰۳,۲۷۶,۶۹۸	۶۹,۲۳,۵۱۷	اسیا سیرارس
.	(۱۹,۶۶۹,۸۹۴,۹۴۳)	.	(۸۸,۱۵۲,۰۹۴)	(۱۲۵,۵۹۲,۳۳۰,۸۵۰)	۱۱۵,۹۱۹,۵۹۸,۰۰۱	۱,۷۰۲,۰۰۰	صنعتی مینو
.	۷,۸۹۰,۵۶۳,۱۴۱	.	(۱۲۵,۶۰۵,۵۵۳)	(۱۵۷,۱۵۴,۳۳۴,۷۷۵)	۱۶۵,۲۷۰,۵۰۳,۴۹۹	۴,۵۲۷,۹۵۹	غایگ سازان سپاهان
.	(۵۳,۵۲۹,۱۷۶,۶۷۷)	.	(۱۵۹,۵۱۴,۱۴۸)	(۲۶۳,۱۵۶,۶۹۹,۰۸۹)	۲۰۹,۸۸۷,۰۳۶,۵۶۰	۱۷,۲۷۱,۹۱۶	کاشی و سرامیک حافظ
.	(۴۳,۶۵۹,۲۴۸,۹۴۲)	.	(۱۱۹,۳۹۲,۳۴۹)	(۱۹۹,۶۳۴,۹۲۰,۷۱۳)	۱۵۷,۰۹۵,۶۴۰,۰۲۰	۲۳,۳۰۷,۸۷۳	پارس مینو
.	(۴۵۰,۳۶۹,۱۱۷)	.	(۲۲۹,۳۵۰,۹۰۶)	(۳۱۵,۲۳۹,۹۴۲,۳۴۶)	۳۱۵,۰۲۸,۸۲۴,۱۳۵	۳۰,۱۵۰,۷۳۵	صنایع پتروشیمی نفت جمشید
(۳۲۶,۷۳۳,۲۵۳)	(۲۱۲,۴۲۴,۳۹۹,۷۵۹)	.	(۲۸۲,۶۱۷,۱۵۸)	(۵۸۴,۰۱۶,۳۳۴,۲۵۳)	۳۷۱,۸۶۴,۶۸۱,۶۵۲	۹۱,۵۶۹,۷۳۲	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۲,۳۳۷,۱۷۲,۹۲۲	ایران ترانسکو
۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹	(۲۷۵,۲۲۸,۸۲۵,۶۵۲)	.	(۱,۲۵۲,۱۱۰,۹۶۲)	(۱,۹۲۱,۷۱۶,۱۳۸,۶۲۵)	۱,۶۴۷,۷۳۹,۴۲۳,۹۲۵	جمع	

پيوست گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۰/۰۷/۱۸ مورخ
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سرمایه‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و از روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۳,۲۶۰,۳۶۶	۱,۹۱۳,۰۴۷,۱۰۷	۰	(۲۸,۶۵۰,۱۶۰)	(۱۸,۰۰۱,۰۴۴,۷۳۴)	۱۸۱,۹۷۵,۱۰۲,۰۰۸	۱۷,۹۶۵,۷۵۲	صندوق سرمایه‌گذاری توان‌میلارد
۰	(۶,۲۲۰,۶۳۲,۳۶۳)	۰	(۲,۵۷۷,۴۰۶)	(۳۱,۲۳۳,۹۸۳,۰۳۳)	۲,۰۶۲,۸۶۱,۲۲۱,۰۶۶	۲۹,۲۲۷,۳۷۷	صندوق سرمایه‌گذاری آواکس-س
۶۳,۲۶۰,۳۶۶	(۴,۳۰۷,۵۸۵,۲۵۶)	۰	(۲۲۴,۴۳۰,۵۶۶)	(۳۹۲,۳۳۱,۳۸۷,۷۶۶)	۲۸۸,۲۶۱,۲۲۳,۰۷۴		جمع
۱۸- سود سهام							
دوره مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و از روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در پایان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۴۳,۳۰۸,۸۵۰	۵۴۳,۳۰۸,۸۵۰	۲۵۰	۱,۵۵۲,۳۱۱	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران ترانسفو
۰	۱,۴۰۴,۶۸۷,۵۵۰	۱,۴۰۴,۶۸۷,۵۵۰	۲۵	۴۰,۱۳۳,۹۳۰	۴۰,۱۳۳,۹۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۰	۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰	۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰					جمع


پیوست گزارش حسابرسی
تاریخ: ۱۳۹۹/۱۲/۱۸
مورد: ۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۸,۰۱۲,۸۶۲,۹۷۷	۴۴,۸۲۹,۹۶۲
سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۵,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶	۲۶۶,۲۲۴,۶۴۰
جمع	۴۳,۰۳۴,۷۴۸,۸۵۳	۳۱۱,۲۶۴,۶۰۲

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	بدون سررسید	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
آینده - ۲۰۳۵۴۵۲۰۰۶	بدون سررسید	-	۱۰	۵۷,۲۱۷	-	۵۷,۲۱۷
آینده - ۲۰۳۴۹۳۵۷۰۰۰	بدون سررسید	-	۱۰	۱۳,۰۰۷,۸۲۷	-	۱۳,۰۰۷,۸۲۷
آینده - ۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷	بدون سررسید	-	۱۰	۷۰,۶۰۸-۱,۴۶۵	-	۷۰,۶۰۸-۱,۴۶۵
آینده - ۲۰۳۵۴۶۶۷۱۰۰۷	بدون سررسید	-	۱۰	۱,۷۲۲,۸۷۰	-	۱,۷۲۲,۸۷۰
آینده - ۲۰۳۵۲۸۴۴۴۰۰۰	بدون سررسید	-	۱۰	۴۸,۱۸۷,۸۷۶	-	۴۸,۱۸۷,۸۷۶
آینده - ۲۰۳۵۲۹۹۴۰۰۴	بدون سررسید	-	۱۰	۲,۰۶۳,۳۱۴	-	۲,۰۶۳,۳۱۴
آینده - ۲۰۳۵۵۳۰۸۰۰۲	بدون سررسید	-	۱۰	۶۵۶,۰۲۴,۴۰۰	-	۶۵۶,۰۲۴,۴۰۰
آینده - ۲۰۳۵۹۵۳۱۲۰۰۸	بدون سررسید	-	۱۰	۱,۸۲۲,۵۶۸	-	۱,۸۲۲,۵۶۸
آینده - ۲۰۳۶۰۴۴۴۸۰۰۹	بدون سررسید	-	۱۰	۹,۸۴۱,۹۰۸	-	۹,۸۴۱,۹۰۸
آینده - ۲۰۳۶۰۷۶۴۰۰۰۰	بدون سررسید	-	۱۰	۸,۵۴۰,۲۲۷	-	۸,۵۴۰,۲۲۷
آینده - ۲۰۳۶۲۲۸۴۰۰۰۰	بدون سررسید	-	۱۰	۲۳۵,۲۷۷,۴۲۲	-	۲۳۵,۲۷۷,۴۲۲
بلند مدت - ۴۰۱۳۲۳۱۰۰۰۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	-	۱۸	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲	-	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲
بلند مدت - ۴۰۱۳۸۴۱۰۰۰۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	-	۱۸	۱,۹۰۵,۲۳۷,۷۰۲	-	۱,۹۰۵,۲۳۷,۷۰۲
بلند مدت - ۴۰۱۳۹۰۳۳۰۰۰۰۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	-	۱۸	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۳۰	-	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۳۰
بلند مدت - ۴۰۱۴۲۰۵۲۱۰۰۰۶	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	-	۱۸	۴,۳۷۱,۲۹۵,۲۱۲	-	۴,۳۷۱,۲۹۵,۲۱۲
بلند مدت - ۴۰۱۴۳۱۳۱۰۰۰۰۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	-	۱۸	۲,۲۹۵,۰۸۲,۰۴۶	-	۲,۲۹۵,۰۸۲,۰۴۶
بلند مدت - ۴۰۱۴۶۹۱۶۸۰۰۰۰۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۶	-	۱۸	۲,۶۲۱,۳۱۱,۵۳۴	-	۲,۶۲۱,۳۱۱,۵۳۴
بلند مدت - ۴۰۱۷۵۵۱۹۲۰۰۰۵	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۲۰.۵	۲۰.۵	۸۱۷,۷۵۵,۳۹۸	-	۸۱۷,۷۵۵,۳۹۸
بلند مدت - ۴۰۱۷۵۵۲۳۳۰۰۰۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۵	۲۰.۵	۲۰.۵	۶۶۶,۹۲۱,۹۶۶	-	۶۶۶,۹۲۱,۹۶۶
بلند مدت - ۴۰۱۷۵۵۲۶۴۰۰۰۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۶	۲۰.۵	۲۰.۵	۱,۲۹۹,۴۵۳,۲۲۹	-	۱,۲۹۹,۴۵۳,۲۲۹
بلند مدت - ۴۰۱۷۵۵۲۹۰۰۰۰۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۲۰.۵	۲۰.۵	۱,۶۴۶,۷۵۵,۲۵۶	-	۱,۶۴۶,۷۵۵,۲۵۶
بلند مدت - ۴۰۱۷۵۵۳۲۳۰۰۰۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	۲۰.۵	۲۰.۵	۷۰۵,۷۳۳,۴۴۱	-	۷۰۵,۷۳۳,۴۴۱
بلند مدت - ۴۰۱۸۰۷۸۰۳۰۰۰۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۲۰.۵	۲۰.۵	۹۸۳,۶۰۶,۵۵۷	-	۹۸۳,۶۰۶,۵۵۷
بلند مدت - ۴۰۱۸۴۳۷۶۰۰۰۰۱	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۲۰.۵	۲۰.۵	۲,۰۱۶,۶۷۲,۱۶۸	-	۲,۰۱۶,۶۷۲,۱۶۸
بلند مدت - ۴۰۲۱۸۱۹۱۷۰۰۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۷	۲۰	۲۰	۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲	-	۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲
جاری - ۲۰۲۲۵۶۰۷۳۰۰۰۰	بدون سررسید	-	-	-	-	-
جمع				۲۸,۰۱۲,۸۶۲,۹۷۷	-	۲۸,۰۱۲,۸۶۲,۹۷۷

۱۹-۲- سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
جمع	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	۱۵,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶	-	۱۵,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶
جمع	۱۵,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶	-	۱۵,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶

۲۰- سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه گذاری توازن معیار-د	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار-س	جمع
سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر می باشد:	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار-د	۳,۵۳۴,۶۲۸,۴۷۲	-
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار-س	۳,۴۴۹,۴۰۴,۸۰۸	-
جمع	۶,۹۸۴,۰۳۳,۲۸۱	-

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸
 رازوار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
.	۹۴,۵۵۱	درآمد ناشی از اصلاح سند حق الزحمه حسابرس
.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	.	
۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	۵۴,۵۹۴,۵۵۱	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰	۲۰,۴۲۳,۹۱۳,۶۰۹	متولی صندوق
۷۵,۲۰۷,۶۰۳	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	حسابرس
۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸	۱۸۵,۲۹۹,۹۸۴	
۳۷۹,۷۸۵,۹۸۱	۲۰,۸۰۹,۲۱۳,۵۹۱	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۳,۵۲۶,۹۷۱	۸۴۰,۴۶۷,۷۶۱	هزینه برگزاری مجامع
۳۰,۰۰۰,۰۶۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۵	هزینه نرم افزار
۱۴۲,۸۰۳,۴۰۲	۷۰۸,۴۹۹,۸۷۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۷۴,۹۹۹,۹۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۶۰۲,۰۰۰	۹,۸۰۳,۹۹۰	
۳۷۱,۹۳۲,۳۵۷	۱,۷۶۸,۷۷۱,۶۲۹	جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۱,۲۷۳,۹۱۹,۸۹۱)	(۳۷,۷۲۹,۷۹۱,۳۶۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۹۴,۰۸۹,۵۰۰)	(۲۴۳,۷۷۷,۹۱۲,۳۷۵)	
(۲۱,۵۶۸,۰۰۹,۳۹۱)	(۲۸۱,۵۰۷,۷۰۳,۷۴۲)	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متعهد به بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد:

نام شرکت	تعهد بازارگردانی تعداد	حدافل سفارش انباشته	حدافل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	دمعیار	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
گروه اقتصادی کرمان خودرو	خکرمان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
آسیا سیر ارس	حاسا	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	آوا	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
صنعتی مینو	غصینو	۱۷,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۳٪
پارس مینو	غپینو	۱۳۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۳٪
بازرگانی آینده سازان بهشت پارس	آینده	۳۲,۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲٪
غلتک سازان سپاهان	فسازان	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۳٪
کاشی و سرامیک حافظ	کحافظ	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
کیسون	کیسون	۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱٪

۲۵-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

پرداختنی به سرمایه گذاران	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر و موسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۱,۷۵۰
سرمایه گذاران	مشاور سرمایه گذاری معیار	سرمایه گذار	عادی	۲۹۴,۲۱۹
	شرکت کرمان موتور	سرمایه گذار	عادی	۳۴۱,۴۰۳
	شرکت توکاریل	سرمایه گذار	عادی	۱۸۱,۱۴۷
	شرکت هونام مهر پارس	سرمایه گذار	عادی	۲۹۴,۲۲۵
	شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان	سرمایه گذار	عادی	۱۰۶,۰۱۵
	شرکت سرمایه گستر آسیا	سرمایه گذار	عادی	۱۳۳,۳۴۰
	شرکت صنعتی مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۷۱,۲۲۲
	شرکت چدن سازان	سرمایه گذار	عادی	۲۰۶,۶۲۳
	شرکت فراسر	سرمایه گذار	عادی	۱۸,۵۱۹
	جمع			۱,۷۸۱,۷۱۳



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		موضوع معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ماده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	ماده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار		
۱۴۲,۰۶۲,۱۷۶	۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰	۱۲,۶۲۷,۵۴۹,۵۱۶	۲۰,۴۲۳,۹۱۳,۶۰۹	کارمزد مدیر	مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار		
.	.	۹۳,۷۳۴,۰۵۸	۱۰۵,۵۰۷,۳۴۹	کارمزد متولی	متولی جدید	متولی جدید	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیپلمی پور		
۷۵,۲۰۷,۶۰۳	۷۵,۲۰۷,۶۰۳	.	۹۴,۴۹۲,۵۹۹	کارمزد متولی	متولی قدیم	متولی قدیم	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین		
.	.	۱۱۳,۷۹۸,۰۹۲	۱۸۵,۲۹۹,۹۸۴	کارمزد حسابرسی	حسابرسی جدید	حسابرسی جدید	موسسه حسابرسی رازدار		
۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	کارمزد حسابرسی	حسابرسی قدیم	حسابرسی قدیم	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کونا منش		

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با افشا در یادداشت‌های همراه بوده نداشته است.



پوست گواشی حسابرسی

رازار

مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۹- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح ذیل می باشد.

ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ماده	شرح
۱,۷۴۲,۸۲۶,۲۲۴,۵۶۲	۱,۲۹۱,۱۲۹,۶۹۶,۲۰۱	۲,۱۵۱,۱۵۵,۱۴۹,۳۸۷	دارایی های جاری
۷۵,۹۲۴,۴۶۹,۷۲۸	۷۸,۴۴۹,۹۷۹,۶۳۲	۷۰,۸۷۳,۴۴۹,۹۲۲	بدهی های جاری
۷۳۸,۹۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۹۷,۵۰۵,۰۰۰	۱۵۱,۵۳۹,۵۱۰,۰۰۰	تعهدات خارج از ترازنامه
-	۱,۲۹۱,۱۲۹,۶۹۶,۲۰۱		جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری
-	۱۵۲,۳۴۷,۴۸۴,۶۳۲		جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری
-	۸,۴۷		نسبت جاری
۸۱۴,۸۹۹,۵۱۹,۷۲۸	-		جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۱,۷۴۲,۸۲۶,۲۲۴,۵۶۲	-		جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۰,۴۶۷۶	-		نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹


۳- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳-۱- خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صنایع پتروشیمی نفت جمشید	آسیا سیرارس	گروه اقتصادی کرمان خودرو	صندوق سرمایه گذاری نوزاد معیار	ایران ترانسپو	دارایی‌ها
۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دارایی‌ها
۳۱,۴۷۸,۹۵۷,۳۳۴	۳۱۲,۳۶۶,۱۳۷,۲۴۴	۳۷۱,۵۸۲,۰۶۴,۴۹۱	۷۳۱,۹۳۹,۶۶۷	۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۰۸,۱۹۷	۱,۰۰۸,۱۹۷	۵۸۷,۸۳۴,۰۲۴	۱۸۱,۹۴۶,۴۵۱,۸۵۱	۰	سرمایه گذاری در سبده های بانکی
۰	۰	۰	۱,۹۳۴,۰۹۴	۰	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
۵۵۱۹	۶۰,۷۱۱	۴,۱۸۷,۱۲۵	۱۴۹,۹۶۶,۰۵۱	۰	حساب های دریافتی
۱۰,۲۷۶,۴۶۱,۴۵۵	۰	۱۶۵,۴۸۰,۳۷۹	۳۹,۱۵۹,۲۸۳,۷۱۲	۰	جاری کارگزاران
(۴,۵۹۰,۷۳۹)	(۲۳۰,۰۶۰)	۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	موجودی نقد
۳۲۵,۶۲,۴۵۷,۶۶۶	۳۱۲,۳۶۶,۹۲۱,۴۵۲	۳۷۲,۳۲۹,۵۶۶,۰۲۹	۳۲۱,۹۹۰,۸۵۵,۳۷۵	۰	جمع دارایی‌ها
۰	۲۷,۰۳۳,۰۳۴,۳۸۲	۰	۰	۰	بدهی‌ها
۲,۶۰۹,۳۹۶,۳۳۰	۲,۳۶۳,۵۱۶,۰۰۹	۴,۱۸۵,۶۷۱,۸۲۸	۹,۳۴۶,۰۳۶	۰	جاری کارگزاران
۰	۳۳,۱۳۱,۵۴۱	۰	۰	۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۹۰,۴۰۲,۲۵۱	۱۹۱,۳۵۴,۱۲۶	۲۰۲,۳۹۷,۶۳۱	۱۴۴,۵۲۳,۸۵۷	۰	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۷۹۹,۶۹۸,۶۷۱	۲۹,۶۲۱,۰۳۶,۶۵۸	۴,۳۸۷,۹۶۹,۴۵۹	۱۵۲,۸۶۹,۸۸۳	۰	سایر حساب های برداشتنی و ذخایر
۳۳۲,۳۶۲,۷۵۹,۱۹۵	۲۸۲,۷۴۵,۸۸۵,۳۸۴	۳۶۷,۹۵۱,۵۹۶,۵۷۰	۳۲۱,۸۳۶,۹۸۵,۴۹۲	۰	جمع بدهی‌ها
۲۹۲,۲۲۵	۱۸۱,۱۴۷	۳۴۱,۴۰۳	۲۰۹,۰۰۶	۰	خالص دارایی‌ها
۱,۰۹۵,۳۹۳	۱,۵۶۰,۸۶۶	۱,۰۷۷,۷۶۳	۷۱۷,۹۰۵	۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۰	۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، همکار
بانکداریت‌های تخصصی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

**۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۰-۱- خلاصه دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی**

گروه	کلاس و سرعیت حافظ	تفکیک بازار سهام	پارس متین	صمیمی متین	صندوق سرمایه گذاری آری مستار	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸۸۱۸۳۸۸۳۳۹	۲۰۹۷۷۵۷۱۹۲۱۴	۱۵۵۱۴۳۸۹۷۹۱۳	۱۵۶۹۷۵۶۷۱۷۷۱	۱۱۵۹۰۱۳۳۵۹۰۶	۵۶۰۱۲۳۳۳	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲۵۷۳۳۰۰۵	۵۵۹۰	۱۵۷۹۸۳۰۷۵	۲۷۷۵۱۹	۱۳۹۷۱۰	۱۹۹۴۱۵	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
(۳۳۳۰۵۶)	(۳۳۵۶۳۸۸)	۱,۳۹۹,۵۴۰,۶۳۵	۶,۲۱۵,۳۳۸۷۰	(۳۰۸۷۰۰)	(۱۹۹,۴۱۰)	حساب های دریافتی
۱۸۸۴۴۰۱۰۳۰۱	۲۰۹۷۷۵۷۱۹۳۰۰	۷۶۲,۵۱۸,۶۳۲,۱۳۷	۱۲۳,۳۲۲,۵۴۱,۷۱۱	۱۱۶,۰۰۳,۵۳۰,۷	۲,۵۶۱,۹۲,۹۱۹,۷۵	جاری کارگزاران
۸۰,۳۱۱,۳۲۳	۵۰,۰۰۰,۸۱۳,۵۷۴	۱,۳۲۵,۶۲۲,۳۳۹	۸۱۳,۷۶۶,۹۷۱	۵۷۱۰,۰۴۶,۶۱۹	۳۱,۰۷۲,۵۳۳,۳۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۹۷۶۳۹,۶۹۳	۱۵۰,۰۰۰,۱۳۶	۱,۶۳۷,۵۷۸,۹۱۱	۱۶,۳۱۹,۳۹۶	۹,۶۵۸,۹۱۸	۷۳,۷۰۳,۶۹۳	سایر حساب های برداشت و ذخایر
۱۰۵,۶۶۰,۹۸۵	۵۱,۳۰۹,۹۲۱,۳۲۹	۱,۳۹۹,۴۳۰,۳۲۰	۹۷۳,۹۸۶,۳۶۷	۶,۳۵۰,۵۹۹,۶۵۹	۳۱,۱۵۷,۰۸۸,۵۱۷	جمع بدهی ها
۱۸,۷۳۸,۳۳۹,۳۱۶	۱۵۸,۵۱۶,۷۹۸,۰۶۱	۷۶۱,۱۱۹,۳۳۳,۸۹۲	۱۲۳,۳۱۷,۵۵۵,۳۳۳	۱۰۹,۶۵۳,۷۱۵,۶۲۸	۷۵۰,۳۹۸,۳۰۰,۵۶۳	خالص دارایی‌ها
۱۸,۵۱۹	۱۳۳,۳۲۰	۲۶,۶۶۳	۷۱۱,۳۳۳	۱۶,۰۱۵	۲۰,۱۳۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۱۱,۸۳۴	۱,۱۸۸,۸۱۶	۱,۲۶۳,۷۷۷	۹۳۸,۵۷۸	۱,۰۳۳,۳۳۳	۸,۵۶۹,۷۶۵	خلاصه دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری


بیتوست گزارش حسابرسی
 شماره: ۱۴۰ / ۷ / ۱۸ مورخ: ۱۳۹۹ / ۱۲ / ۳۰

مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معملات
فادانامتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۲- صورت سود(زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

شرح	ایران براساس		مستوفی سرمایه گذاری توان معملات		گروه اقتصادی گران خودرو		ایستاسیون		صنایع پتروشیمی نفت چمنبند		مستوفی سرمایه گذاری آرای اولی معملات	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
درآمدها												
سود فروش اوراق بهادار	۱۹۱,۰۵۲,۳۸۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۷۵,۳۷۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۷۵,۳۷۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۷۵,۳۷۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۷۵,۳۷۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۷۵,۳۷۲	
سود(زیان) حقوق تلفات گنجینه‌های اوراق بهادار	۱۸۴۶,۳۷۱,۰۰۰	۱۸۴۶,۳۷۱,۰۰۰	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	
سود اوراق بهادار به دلیل تفاوت با ارزش اسمی	۸۱۱,۵۶۷,۶۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
درآمدشماره اوراق گواهی سپرده‌های گران معملات	-	-	۲۵۳۳,۶۲۸,۶۳۳	-	۲۵۳۳,۶۲۸,۶۳۳	-	۲۵۳۳,۶۲۸,۶۳۳	-	۲۵۳۳,۶۲۸,۶۳۳	-	۲۵۳۳,۶۲۸,۶۳۳	-
سود سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سود درآمد	۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	
سود درآمد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۳۸۷,۵۹۱	۵۵۸,۳۸۷,۵۹۱	۵۵۸,۳۸۷,۵۹۱	۵۵۸,۳۸۷,۵۹۱	۵۵۸,۳۸۷,۵۹۱	۵۵۸,۳۸۷,۵۹۱	۵۵۸,۳۸۷,۵۹۱	۵۵۸,۳۸۷,۵۹۱	۵۵۸,۳۸۷,۵۹۱	
هزینه‌ها												
هزینه کارمزدها	۱,۱۲۹,۰۱۳,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه کارمزدها	۵۷۷,۵۵۲,۶۳۳	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	
سود خالص	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	۱۸,۹۲۳,۲۶۶,۶۳۳	
بازده سرمایه‌گذاری	۳۸,۹۱٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	٪	٪	٪	٪	٪	٪	٪	٪	٪	٪	٪	

۳-۳- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه اقتصادی گران خودرو
ایستاسیون
صنایع پتروشیمی نفت چمنبند
مستوفی سرمایه گذاری آرای اولی معملات



پروست گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۰/۱۲/۱۸
 مورخ: ۱۴۰۰/۱۲/۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان معیار

داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲- صورت سود(زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

کیسین	کاهش و سرمایه‌های حاصله		فایده سازان سهامان		پارس مینو		صنعتی مینو	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
ریال								
۳۲۵,۴۷۷,۴۲۲	(۹۱,۲۳۹,۹۱۳,۳۲۱)	۲۳,۷۲۶,۹۲۸,۵۱۹	۲۵,۸۳۱,۳۸۰,۱۵۷	۲۰,۷۲۸,۲۴۲,۸۲۲	۲,۰۷۲,۸۴۴,۳۸۵	۲۰,۷۲۸,۲۴۲,۸۲۲	۲,۰۷۲,۸۴۴,۳۸۵	۲۰,۷۲۸,۲۴۲,۸۲۲
	(۵۳,۵۳۹,۱۷۴,۶۷۷)	۷,۸۹۰,۵۶۳,۱۴۱	(۳۲,۶۵۸,۳۲۸,۹۴۳)	(۱۹,۶۵۹,۰۸۹۴,۹۴۳)		(۱۹,۶۵۹,۰۸۹۴,۹۴۳)		(۱۹,۶۵۹,۰۸۹۴,۹۴۳)
	۷۲۴,۹۶۴,۰۵۰	۱,۱۷۸,۳۱۲,۰۳۹	۶۵۶,۰۲۴,۴۰۰	۱,۸۲۲,۵۶۸		۱,۸۲۲,۵۶۸		۱,۸۲۲,۵۶۸
۳۲۵,۴۷۷,۴۲۲	(۶۱,۹۲۹,۲۰۹,۹۴۸)	۵۳,۵۵۵,۸۰۳,۶۹۹	(۶,۱۷۱,۸۴۴,۳۸۵)	۱,۳۹۱,۱۷۰,۴۲۷		۱,۳۹۱,۱۷۰,۴۲۷		۱,۳۹۱,۱۷۰,۴۲۷
۸۰,۲۱,۲۹۳	۱,۱۰۴,۳۶۹,۶۱۷	۱,۶۵۳,۷۹۱,۲۰۰	۸۱۴,۹۱۲,۷۹۱	۵۴۹,۹۲۱,۳۲۱		۵۴۹,۹۲۱,۳۲۱		۵۴۹,۹۲۱,۳۲۱
۹۸,۱۰۶,۹۱۳	۴۳۸,۷۷۷,۳۵۶	۵۳۷,۳۳۰,۱۵۷	۵۴۴,۲۲۶,۹۶۰	۸۵۵,۹۷۰,۵۶۳		۸۵۵,۹۷۰,۵۶۳		۸۵۵,۹۷۰,۵۶۳
۱۶,۱۲۸,۱۰۶	۱,۵۴۳,۱۶۶,۷۷۱	۱,۷۰۰,۱۲۱,۵۵۴	۱,۴۰۹,۱۵۲,۳۲۱	۱,۲۹۵,۵۱۰,۲۹۴		۱,۲۹۵,۵۱۰,۲۹۴		۱,۲۹۵,۵۱۰,۲۹۴
۲۱۹,۳۴۹,۳۱۶	(۶۳,۶۸۲,۳۷۶,۷۱۹)	۵۱۸,۵۶۸,۲۴۷	(۷,۵۸۰,۹۹۴,۷۱۶)	(۳۴۶,۷۳۱,۸۹۷)		(۳۴۶,۷۳۱,۸۹۷)		(۳۴۶,۷۳۱,۸۹۷)
۱۳۷٪	-۳۵٪	۲۱,۸٪	-۵,۱۱٪	-۰,۳۷٪		-۰,۳۷٪		-۰,۳۷٪
۱۱۷٪	-۳۹,۹٪	۱۹,۹٪	-۴,۵٪	-۰,۲٪		-۰,۲٪		-۰,۲٪

فایده ها
سود فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا عملی الحساب
درآمد ناشی از بازگردش صندوق های سرمایه گذاری غیر ملکی
سود سهام
سایر درآمدها

جمع درآمدها
هزینه ها
مزید کاربرد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

۳- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

کیسین	کاهش و سرمایه‌های حاصله		فایده سازان سهامان		پارس مینو		صنعتی مینو	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
ریال								
۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۹,۳۴۹,۳۱۶	(۳۳,۶۸۲,۳۷۶,۷۱۹)	۵۱۸,۵۶۸,۲۴۷	(۷,۵۸۰,۹۹۴,۷۱۶)	(۳۴۶,۷۳۱,۸۹۷)		(۳۴۶,۷۳۱,۸۹۷)		(۳۴۶,۷۳۱,۸۹۷)
۱۸,۷۳۸,۳۴۹,۳۱۶	۱۸,۵۱۹	۱۵۸,۵۱۶,۹۲۸,۰۶۱	۱۳۳,۳۴۰	۱۶۲,۶۱۷,۵۵۵,۲۴۴	۱۷۱,۲۲۳	۱۶۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی های سرمایه گذاری ابتدای سال
وحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
وحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص
تغییرات
خالص دارایی های سرمایه گذاری پایان سال