



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی‌ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی ۵
- ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۵ - ۸
- د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی ۹ - ۲۳

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 برگیرنده 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	

موتولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	محمد حاجی پور
--------------	------------------------------------	---------------



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شه ولی، پلاک ۲۲، طبقه اول
تلفن: ۰۲۱۸۸۱۹۳۴۷۵ - ۰۲۱۸۸۱۹۲۴۷۶ - ۰۲۱۸۸۱۹۲۱۵۴ - ۰۲۱۸۸۱۹۲۱۵۵

www.meyar.fund

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴	۶۵۹,۹۵۳,۷۶۳,۱۸۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴	۳۵۵,۶۱۲,۰۶۰,۱۹۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
.	۸۷,۳۱۶,۷۶۲,۹۵۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	۲,۲۴۴,۵۷۷,۶۳۳	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۱,۹۳۶,۸۴۸,۰۹۱	۹	حساب های دریافتی
۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷	۱۵۲,۳۷۲,۵۵۵,۷۸۹	۱۰	جاری کارگزاران
۴۲	۱۴۴,۳۳۱,۸۴۰	۱۱	سایر دارایی ها
۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۳,۹۶۸,۹۹۹	۱۲	موجودی نقد
۱۱۳,۳۴۰,۳۰۴,۵۴۳	۱,۲۵۹,۶۶۴,۸۶۸,۶۸۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۳۸۰,۷۶۹,۸۲۷	۲,۲۴۴,۵۵۷,۴۳۷	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۶۰,۰۰۰	۲,۰۸۶,۶۸۴	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹	۱۰,۹۴۴,۰۳۶,۹۰۹	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷۵۴,۰۶۰,۲۲۶	۱۳,۲۱۰,۶۸۱,۰۳۰		جمع بدهی ها
۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷	۱,۲۴۶,۴۵۴,۱۸۷,۶۵۵	۱۶	خالص دارایی ها
۱۲۶,۰۶۱	۷۹۳,۵۸۴		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۸۹۳,۱۰۹	۱,۵۷۰,۶۶۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت سرمایه گذاری معیار
 شماره ثبت: ۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷
 ۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۵۳,۵۳۵,۵۵۴,۳۶۵	۶,۳۴۴,۱۲۵,۶۱۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲۲۸,۱۹۸,۲۳۷,۵۶۱	۲,۰۷۳,۷۰۰,۰۳۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۶,۰۳۴,۴۹۹,۸۱۴	۳۱۱,۲۶۴,۶۰۲
درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه	۲۰	۴۰۱,۷۱۸,۸۲۷	-
گذاری و بازارگردانی صندوق های قابل معامله			
سایر درآمدها	۲۱	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰
جمع درآمدها		۳۸۶,۷۹۳,۴۶۰,۵۶۷	۸,۸۴۴,۹۷۲,۰۴۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۲,۲۳۳,۶۵۳,۰۰۰	۳۷۹,۷۸۵,۹۸۱
سایر هزینه ها	۲۳	۲۹۰,۶۸۸,۰۴۵	۳۷۱,۹۳۲,۳۵۷
جمع هزینه ها		۲,۵۲۴,۳۴۱,۰۴۵	۷۵۱,۷۱۸,۳۳۸
سود خالص		۳۸۴,۲۶۹,۱۱۹,۵۲۲	۸,۰۹۳,۲۵۳,۷۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۴۱.۹۰٪	۱۳.۳۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۳۷.۴۱٪	۷.۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۲۶,۰۶۱	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۶۷,۵۲۳	۶۶۷,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-
سود خالص	-	۳۸۴,۲۶۹,۱۱۹,۵۲۲
تعدیلات	-	۸۲,۰۷۵,۸۲۳,۸۱۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۷۹۳,۵۸۴	۱,۲۴۶,۴۵۴,۱۸۷,۶۵۵

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

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

شرکت مشاوره سرمایه گذاری معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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، متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، انتهای خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک یک واحد ۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کوشامنش است که در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۲ به شماره ثبت ۱۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان ولیعصر، بالاتر از چهارراه نیایش، خیابان رحیمی، پلاک ۵۴، واحد ۱۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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 ۲-۲-۳ 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 ۱۰۰ 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و به تصویب مجمع صندوق

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			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	
۱۳.۶۵٪	۱۵,۴۷۲,۱۰۷,۶۷۱	۱۵,۶۹۸,۸۴۰,۹۲۴	۳۴.۳۶٪	۴۳۲,۸۰۸,۲۱۷,۳۲۲	۲۵۱,۵۵۰,۷۷۹,۷۲۸	خودرو و ساخت قطعات
۴۳.۳۳٪	۴۹,۱۱۲,۰۷۸,۰۴۳	۴۶,۸۶۷,۸۳۹,۴۷۷	۶.۸۰٪	۸۵,۶۰۸,۶۹۰,۲۲۵	۵۷,۵۸۲,۷۵۴,۰۸۴	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
.	.	.	۱۱.۲۴٪	۱۴۱,۵۳۶,۸۵۵,۶۳۷	۱۳۰,۰۲۲,۲۰۱,۱۸۱	محصولات شیمیایی
۵۶.۹۸٪	۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴	۶۲,۵۶۶,۶۸۰,۴۰۱	۵۲.۳۹٪	۶۵۹,۹۵۳,۷۶۳,۱۸۴	۴۳۹,۱۵۵,۷۳۴,۹۹۳	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ						
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۲۱۹	۰.۰۰٪	۶۷۲,۴۵۷	۱۰	۹۸/۰۸/۲۶	بدون سررسید		۰۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۰۶	آینده -
۰.۱۷٪	۱۹۱,۴۴۳,۲۹۵	۲.۵۳٪	۳۱,۸۶۵,۰۶۴,۹۳۴	۱۰	۹۸/۰۹/۲۳	بدون سررسید		۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰	آینده -
۲۵.۵۹٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۱٪	۳,۹۳۷,۳۲۲,۸۰۵	۱۰	۹۸/۱۲/۰۶	بدون سررسید		۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷	آینده -
.	.	۰.۰۴٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۹۹/۰۳/۱۰	بدون سررسید		۰۲۰۳۵۳۶۴۷۱۰۰۷	آینده -
.	.	۱۱.۸۵٪	۱۴۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۹۹/۰۳/۱۲	بدون سررسید		۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰	آینده -
.	.	۴.۷۶٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۹/۰۲/۱۳	بلند مدت		۰۴۰۱۳۲۷۳۱۹۰۰۳	آینده -
.	.	۳.۹۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۹/۰۳/۲۴	بلند مدت		۰۴۰۱۳۸۴۱۰۹۰۰۸	آینده -
.	.	۴.۷۶٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۹/۰۳/۲۷	بلند مدت		۰۴۰۱۳۹۰۳۳۲۰۰۷	آینده -
۲۵.۷۶٪	۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴	۲۸.۲۳٪	۳۵۵,۶۱۲,۰۶۰,۱۹۶						جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۲,۰۶۲,۱۷۶	۲,۱۶۰,۹۴۲,۲۲۳	مدیر صندوق
۷۵,۲۰۷,۶۰۳	۶۴,۳۳۱,۲۲۲	متولی
۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸	۳۹,۲۸۳,۹۹۲	حسابرس
۳۸۰,۷۶۹,۸۲۷	۲,۲۶۴,۵۵۷,۴۳۷	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۶۰,۰۰۰	۲,۰۸۶,۶۸۴	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۹۶۰,۰۰۰	۲,۰۸۶,۶۸۴	جمع

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	حساب فی ما بین بازارگردان با صندوق سرمایه گذاری
۲۳,۵۲۶,۹۷۱	۱۶۵,۲۱۶,۱۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۲,۸۰۳,۴۲۸	۹۹,۳۲۰,۸۲۳	نرم افزار صندوق
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۶۴	مخارج مجامع
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۴۹۹,۹۱۵	مخارج عضویت در کانون
۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹	۱۰,۹۴۴,۰۳۶,۹۰۹	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱,۳۲۷,۴۲۰,۸۰۲	۹۱,۰۶۱	۱,۱۹۱,۴۸۰,۹۳۱,۴۳۰	۷۵۸,۵۸۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۲۵۸,۸۲۳,۵۱۵	۳۵,۰۰۰	۵۴,۹۷۳,۲۵۶,۲۲۵	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷	۱۲۶,۰۶۱	۱,۲۴۶,۴۵۴,۱۸۷,۶۵۵	۷۹۳,۵۸۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۳,۸۶۷,۵۵۳,۸۳۱
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۲	۲,۴۳۲,۰۸۳,۸۵۲
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۴۴,۴۸۷,۹۳۶
جمع	۱۵۳,۵۳۵,۵۵۴,۲۶۵	۶,۳۴۴,۱۲۵,۶۱۹

۱-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
	ریال	ریال	ریال
آسیا سیر ارس	۱,۳۳۹,۲۰۰	۳۱,۸۳۹,۲۸۸,۶۰۰	(۱۲۷,۰۳۷,۹۶۱)
ایران ترانسفو	۳,۷۵۸,۶۹۱	۱۳۲,۵۳۴,۹۰۷,۳۸۵	(۲۷۶,۹۶۳,۸۵۶)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۲۵۷,۰۵۰,۰۰۰	(۱۱۲,۷۴۴,۵۱۴)
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۷۲,۸۵۰,۷۷۹	۴۳۶,۳۸۲,۶۹۷,۹۰۵	(۱,۷۲۹,۵۱۰,۳۵۴)
جمع	۷۹,۹۷۳,۶۷۰	۶۲۹,۰۱۳,۹۴۳,۸۹۰	(۲,۲۴۶,۲۵۶,۶۸۵)
سود (زیان) فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۲۴۱,۲۵۸,۷۸۵	-
۳,۸۷۱,۵۷۹,۴۰۰	-	۳۲,۶۰۴,۸۰۵,۳۵۸	-
-	-	۱,۸۶۹,۵۵۳,۸۹۲	-
(۴۰,۲۵,۵۶۹)	-	۱۱۶,۰۱۱,۹۳۴,۶۱۱	-
۳,۸۶۷,۵۵۳,۸۳۱	-	۱۵۱,۷۲۷,۵۵۲,۶۴۶	۳,۸۶۷,۵۵۳,۸۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲-۱۷- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱					
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۹,۴۱۴,۵۱۳	-	(۳۴۰,۳۰۱)	(۴۳۹,۶۳۰,۲۵۶)	۴۶۹,۳۸۵,۰۷۰	۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۹۸۱۱۱۱
۱۶۱,۶۷۸,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۲۸۰۰۰
۱,۵۴۵,۲۲۶,۲۳۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۱۰۹۹۰
۷۲۵,۱۷۹,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۲۰۹۹۱
۲,۴۳۲,۰۸۳,۸۵۲	۲۹,۴۱۴,۵۱۳	-	(۳۴۰,۳۰۱)	(۴۳۹,۶۳۰,۲۵۶)	۴۶۹,۳۸۵,۰۷۰	۶۰۰	جمع

۳-۱۷- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱					
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۴,۴۸۷,۹۳۶	۱,۷۷۸,۵۸۷,۲۰۶	-	(۱,۷۹۶,۶۵۲,۸۶۲)	(۲,۸۴۸,۲۸۰,۰۷۳,۱۷۶)	۲,۸۵۱,۸۵۵,۳۱۳,۲۴۴	۲۸۳,۹۸۳,۸۰۱	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار
۴۴,۴۸۷,۹۳۶	۱,۷۷۸,۵۸۷,۲۰۶	-	(۱,۷۹۶,۶۵۲,۸۶۲)	(۲,۸۴۸,۲۸۰,۰۷۳,۱۷۶)	۲,۸۵۱,۸۵۵,۳۱۳,۲۴۴	۲۸۳,۹۸۳,۸۰۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۲۰,۵۱۴,۲۸۳,۴۲۷	۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۷,۶۸۵,۲۱۲,۷۷۴	.
۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	(۱,۲۵۸,۶۴۰)	۶۳,۲۶۰,۳۶۶
جمع	۲۲۸,۱۹۸,۲۳۷,۵۶۱	۲,۰۷۲,۷۰۰,۰۳۵

۱-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۱,۶۵۲,۳۱۱	۸۵,۷۸۷,۹۸۷,۱۲۰	(۵۷,۸۶۶,۴۹۸,۸۵۳)	(۱۷۹,۳۹۶,۸۹۳)	-	۲,۲۳۷,۱۷۲,۹۲۲
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۴۲,۱۰۳,۸۵۰,۰۰۰	(۱۳۰,۰۲۲,۲۰۱,۱۸۲)	(۵۶۶,۹۹۴,۳۶۲)	-	.
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۵۱,۴۳۷,۲۶۸	۴۳۴,۵۴۲,۰۴۰,۰۶۴	(۲۵۱,۵۵۰,۷۷۹,۷۲۸)	(۱,۷۳۳,۸۲۲,۷۴۰)	-	(۲۲۶,۷۳۳,۲۵۳)
جمع	۶۳,۰۶۴,۵۷۹	۶۶۲,۴۳۳,۸۷۷,۱۸۴	(۴۳۹,۴۳۹,۴۷۹,۷۶۳)	(۲,۴۸۰,۱۱۳,۹۹۴)	-	۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	۱۶,۳۴۵	۱۳,۱۴۰,۴۴۸,۳۳۵	(۱۱,۹۷۶,۲۶۰,۸۸۹)	(۹,۵۲۶,۸۳۵)	-	.
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳	۷۷,۱۷۴	۵۷,۸۶۱,۵۹۲,۳۷۰	(۵۲,۳۰۴,۷۳۶,۰۱۱)	(۴۱,۹۴۹,۶۵۴)	-	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹	۱۹,۵۳۰	۱۶,۳۷۸,۰۷۲,۸۳۰	(۱۵,۳۵۰,۵۵۳,۲۷۹)	(۱۱,۸۷۴,۱۰۳)	-	.
جمع	۱۱۳,۰۴۹	۸۷,۳۸۰,۱۱۳,۵۳۵	(۷۹,۶۳۱,۵۵۰,۱۷۹)	(۶۳,۳۵۰,۵۸۲)	-	.

۳-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	۲۱۸,۹۲۹	۲,۲۴۵,۹۹۲,۶۱۱	(۲,۲۴۵,۸۳۶,۲۷۶)	(۱,۴۱۴,۹۷۵)	-	۶۳,۲۶۰,۳۶۶
جمع	۲۱۸,۹۲۹	۲,۲۴۵,۹۹۲,۶۱۱	(۲,۲۴۵,۸۳۶,۲۷۶)	(۱,۴۱۴,۹۷۵)	-	۶۳,۲۶۰,۳۶۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود سپرده های بانکی	۱۹-۱	ریال
سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۹-۲	
جمع	۴,۶۰۳,۴۴۹,۸۱۴	۳۱۱,۲۶۴,۶۰۲

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی:	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۶ - آینده	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	بدون سررسید		۱۰	۱۴,۱۴۷	-	۱۴,۱۴۷	۶,۶۵۱,۵۰۲
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۶۳۵۷۰۰۰ - آینده	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	بدون سررسید		۱۰	۴۸,۳۵۹,۵۴۶	-	۴۸,۳۵۹,۵۴۶	۷,۹۶۲,۹۸۲
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷ - آینده	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	بدون سررسید		۱۰	۸۸۹,۰۹۴,۹۹۷	-	۸۸۹,۰۹۴,۹۹۷	۲۶,۴۲۵,۴۷۸
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۲۴۶۷۱۰۰۷ - آینده	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	بدون سررسید		۱۰	۸,۲۱۹,۱۷۲	-	۸,۲۱۹,۱۷۲	-
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰ - آینده	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	بدون سررسید		۱۰	۸۱۹,۴۰۱,۹۱۱	-	۸۱۹,۴۰۱,۹۱۱	-
بلند مدت - ۰۴۰۱۳۲۷۳۱۹۰۰۳ - آینده	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۰۹	-	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۰۹	-
بلند مدت - ۰۴۰۱۳۸۴۱۰۹۰۰۸ - آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۷۲,۶۰۲,۷۳۸	-	۱۷۲,۶۰۲,۷۳۸	-
بلند مدت - ۰۴۰۱۳۹۰۳۳۲۰۰۷ - آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۱۸,۳۵۶,۱۶۴	-	۱۱۸,۳۵۶,۱۶۴	-
جاری - ۰۳۰۲۲۵۶۰۷۳۰۰۰ - آینده	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	بدون سررسید			-	-	-	۳,۷۹۰,۰۰۰
جمع					۳,۵۰۵,۹۱۱,۶۸۴	-	۳,۵۰۵,۹۱۱,۶۸۴	۴۴,۸۲۹,۹۶۲

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

صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	جمع	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	۱,۰۹۷,۵۳۸,۱۳۰	-	-	۱,۰۹۷,۵۳۸,۱۳۰	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰
جمع	۱,۰۹۷,۵۳۸,۱۳۰	-	-	۱,۰۹۷,۵۳۸,۱۳۰	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰

۲۰- درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و بازارگردانی صندوق های قابل معامله

درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و بازارگردانی صندوق های قابل معامله به شرح زیر می باشد:

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۴۰۱,۷۱۸,۸۲۷	۰
درآمد	۴۰۱,۷۱۸,۸۲۷	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	درآمد ناشی از اصلاح سند حق الزحمه حسابر
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	
۰	۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	درآمد ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۱۴۶,۵۵۸,۵۹۲	۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰	متولی صندوق
۵۶,۸۱۰,۴۶۲	۷۵,۲۰۷,۶۰۳	حسابرس
۳۰,۲۸۳,۹۴۶	۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸	
۲,۲۲۳,۶۵۳,۰۰۰	۳۷۹,۷۸۵,۹۸۱	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۴۱,۶۸۹,۱۳۶	۲۳,۵۲۶,۹۷۱	هزینه برگزاری مجامع
۷,۶۲۲,۸۹۳	۳۰,۰۰۰,۰۶۶	هزینه نرم افزار
۹۹,۳۲۰,۸۳۴	۱۴۲,۸۰۳,۴۰۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۱,۵۴۵,۱۸۲	۱۷۴,۹۹۹,۹۱۸	هزینه خدمات بانکی
۵۱۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰	
۲۹۰,۶۸۸,۰۴۵	۳۷۱,۹۳۲,۳۵۷	جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۸۲,۰۷۵,۸۲۳,۸۱۶	(۲۱,۲۷۳,۹۱۹,۸۹۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۰	(۲۹۴,۰۰۸۹,۵۰۰)	
۸۲,۰۷۵,۸۲۳,۸۱۶	(۲۱,۵۶۸,۰۰۹,۳۹۱)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی 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 نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
ایران ترانسفو	بترانس	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	دمعیار	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
گروه اقتصادی کرمان خودرو	خکرمان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
آسیا سیر ارس	حاسا	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪

۲۵-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

پرداختنی به سرمایه گذاران	نام	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر و موسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰	۴.۱۹
	امیر محمد سلامتی	موسس	عادی	۷۵۸,۵۸۴	۹۵.۵۹
			ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۲۲
جمع				۷۹۳,۵۸۴	۱۰۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید اوراق	۱۲۰,۸۲۳,۴۷۷,۱۱۹	۱۵,۲۹۹,۲۶۰,۲۴۳
		فروش اوراق	۱۳۲,۷۲۶,۹۵۵,۳۷۳	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار	خرید اوراق	۱۶,۷۹۷,۹۸۳,۳۳۴	۳۰,۵۱۳,۸۲۱,۶۳۶
		فروش اوراق	۴۱,۴۰۱,۱۸۵,۲۹۲	
شرکت کارگزاری کارآمد	کارگزار	خرید اوراق	۶۲۲,۳۷۵,۲۲۱,۰۹۴	۶۴,۱۷۰,۹۳۲,۵۷۳
		فروش اوراق	۴۳۴,۶۸۰,۷۱۰,۰۴۱	
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	کارگزار	خرید اوراق	۳۰,۴۸۸,۹۵۹,۷۵۶	۲۰,۷۴۱,۱۸۸,۶۲۵
		فروش اوراق	۳۱,۵۲۸,۸۵۶,۴۱۹	
شرکت کارگزاری امین سهم	کارگزار	خرید اوراق	۱۵۶,۵۲۱,۹۵۲,۷۸۸	۲۱,۶۴۷,۳۵۲,۷۱۲
		فروش اوراق	۲۸,۱۴۴,۳۰۵,۳۹۲	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۱۴۶,۵۵۸,۵۹۲	۲,۱۶۰,۹۴۲,۲۲۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی	کارمزد متولی	۵۶,۸۱۰,۴۶۲	۶۴,۳۳۱,۲۲۲
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کوشا منش	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۰,۲۸۳,۹۴۶	۳۹,۲۸۳,۹۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به ریال)

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۲۵۹,۶۶۴,۸۶۸,۶۸۵	۸۳۹,۵۵۲,۲۳۹,۰۵۱	۱,۰۴۸,۲۵۳,۸۰۰,۶۹۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۲۵۹,۶۶۴,۸۶۸,۶۸۵	۸۳۹,۵۵۲,۲۳۹,۰۵۱	۱,۰۴۸,۲۵۳,۸۰۰,۶۹۷
جمع بدهی های جاری	۱۳,۰۴۵,۴۶۴,۸۵۳	۱۰,۵۵۷,۰۷۶,۴۰۸	۹,۳۱۲,۸۸۲,۱۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۵,۲۱۶,۱۰۷	۰	۱۶۵,۲۱۶,۱۰۷
جمع کل بدهی ها	۱۳,۲۱۰,۶۸۰,۹۶۰	۱۰,۵۵۷,۰۷۶,۴۰۸	۹,۴۷۸,۰۹۸,۲۹۳
جمع کل تعهدات	۹۴,۵۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰۷,۷۵۵,۱۸۰,۹۶۰	۵۶,۲۹۰,۴۷۶,۴۰۸	۴۶۶,۸۱۲,۰۹۸,۲۹۳
نسبت جاری	۱۱.۷۱	۱۴.۹۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۹		۰.۴۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۳۰- خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شرکت ایران ترانسفو	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو	شرکت آسیا سیر ارس	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۶۰۸,۶۹۰,۲۲۵	-	۴۳۲,۸۰۸,۲۱۷,۳۲۳	.	۱۴۱,۵۳۶,۸۵۵,۶۳۷
۶۷۲,۴۵۷	۳۱,۸۶۵,۰۶۴,۹۳۴	۱۷۳,۹۳۷,۳۲۲,۸۰۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۱۳۰,۹۲۱,۵۱۰	.	۷۴,۱۸۵,۸۴۱,۴۴۳	.	.
.	۲,۲۴۴,۵۷۷,۶۳۳	.	.	.
۱,۲۸۶	۴۵,۵۶۵,۳۱۵	۱,۰۶۳,۶۶۰,۴۰۷	۸,۲۱۹,۱۷۲	۸۱۹,۴۰۱,۹۱۱
۱۵,۲۹۹,۲۶۰,۲۴۳	۳۰,۵۱۳,۸۲۱,۶۳۶	۶۴,۱۷۰,۹۳۲,۵۷۳	۲۰,۷۴۱,۱۸۸,۶۲۴	۲۱,۶۴۷,۳۵۲,۷۱۲
۲۸,۸۶۶,۳۶۸	۲۸,۸۶۶,۳۶۸	۲۸,۸۶۶,۳۶۸	۲۸,۸۶۶,۳۶۸	۲۸,۸۶۶,۳۶۸
۸۳,۱۶۸,۹۹۹	۸۰۰,۰۰۰	.	.	.
جمع دارایی ها	۶۴,۶۹۸,۶۹۵,۸۸۶	۷۴۶,۱۹۴,۸۴۰,۹۱۹	۲۱,۲۷۸,۲۷۴,۱۶۴	۳۱۳,۳۴۱,۴۷۶,۶۲۸
بدهی ها				
جاری کارگزاران	-	-	-	-
۳۸۲,۴۸۰,۰۶۰	۲۲,۸۶۶,۷۸۵	۱,۷۳۰,۵۳۶,۷۴۹	۸,۴۴۰,۴۰۲	۱۲۰,۲۳۳,۴۴۱
.	۶۰۹,۴۶۲	.	.	۱,۴۷۷,۲۲۲
۲۷۵,۰۹۲,۶۴۴	۱۰,۴۰۸,۷۳۷,۸۵۶	۱۷۴,۴۶۸,۳۶۳	۳۶,۹۰۲,۵۴۰	۴۸,۸۳۵,۵۰۶
۶۵۷,۵۷۲,۷۰۴	۱۰,۴۳۲,۲۱۴,۱۰۳	۱,۹۰۵,۰۰۵,۱۱۲	۴۵,۳۴۲,۹۴۲	۱۷۰,۵۴۶,۱۶۹
خالص دارایی ها	۵۴,۲۶۶,۴۸۱,۷۸۳	۷۴۴,۲۸۹,۸۳۵,۸۰۷	۲۱,۲۳۲,۹۳۱,۲۲۲	۳۱۳,۱۷۰,۹۳۰,۴۵۹
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۹۳,۴۲۷	۳۴۱,۴۰۳	۲۰,۰۰۰	۲۹۴,۲۲۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۵۸۰,۸۴۴	۲,۱۸۰,۰۹۲	۱,۰۶۱,۶۴۷	۱,۰۶۴,۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

شرکت ایران ترانسفو	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو	شرکت آسیا سیر ارس	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۶۴۴,۲۱۹,۸۷۱	۱,۷۷۸,۵۸۷,۲۰۶	۱۱۶,۰۱۱,۹۳۴,۶۱۱	۱,۳۴۱,۳۵۸,۷۸۵	۱,۸۶۹,۵۵۳,۸۹۲
۲۸,۸۹۶,۸۵۱,۹۹۵	(۱,۲۵۸,۶۴۰)	۱۸۷,۷۸۷,۹۸۹,۷۴۹	۰	۱۱,۵۱۴,۶۵۴,۴۵۷
۱۴,۱۴۷	۱,۱۴۵,۸۹۷,۶۷۶	۲,۶۲۹,۹۱۶,۹۰۸	۸,۲۱۹,۱۷۲	۸۱۹,۴۰۱,۹۱۱
۰	۴۰۱,۷۱۸,۸۲۷	۰	۰	۰
۰	۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۱,۵۳۱,۰۸۶,۰۱۳	۳,۳۳۴,۹۴۵,۰۶۹	۳۰۶,۴۸۴,۳۴۱,۳۶۸	۱,۳۴۹,۳۷۷,۹۵۷	۱۴,۲۰۳,۶۱۰,۳۶۰
هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران	هزینه کارمزد اکران
۳۵۸,۱۳۸,۹۵۵	۱۶,۵۰۶,۲۳۵	۱,۷۳۰,۳۰۳,۸۰۶	۸,۵۱۰,۵۶۳	۱۲۰,۱۹۳,۴۴۱
۸۱,۴۹۰,۴۷۳	۳۵,۶۷۰,۵۷۸	۱۴۵,۵۲۱,۶۸۴	۸,۰۳۶,۱۷۲	۱۹,۹۶۹,۱۳۸
۴۳۹,۶۲۹,۴۲۸	۵۲,۱۷۶,۸۱۳	۱,۸۷۵,۸۲۵,۴۹۰	۱۶,۵۴۶,۷۳۵	۱۴۰,۱۶۲,۵۷۹
۶۱,۰۹۱,۴۵۶,۵۸۵	۳,۲۷۲,۷۶۸,۲۵۶	۳۰۴,۶۰۸,۵۱۵,۷۷۸	۱,۲۳۲,۹۳۱,۲۲۲	۱۴۰,۶۳,۴۴۷,۶۸۱
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۷۳.۱۴٪	۱۲.۷۱٪	۶۵.۸۴٪	۶.۷۷٪	۶.۸۹٪
۵۳.۸۳٪	۶٪	۴۱.۴۷٪	۵.۸۱٪	۴.۶۷٪

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های

سرمایه گذاری و بازارگردانی صندوق های ETF

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد اکران

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

۳-۳- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شرکت ایران ترانسفو	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو	شرکت آسیا سیر ارس	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۵۲۹	۴۳,۰۸۱	۳۸,۴۵۱	۳۰,۰۰۰	۲۹۹,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۴۰۳,۵۵۱,۷۹۹	۲۱,۹۹۴,۳۶۳,۹۸۹	۳۸,۱۸۹,۳۳۹,۵۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۲۲۵
۰	۵۰,۳۴۶	۴۰۱,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۶۱,۰۹۱,۴۵۶,۵۸۵	۳,۲۷۲,۷۶۸,۲۵۶	۳۰۴,۶۰۸,۵۱۵,۷۷۸	۱,۲۳۲,۹۳۱,۲۲۲	۱۴۰,۶۳,۴۴۷,۶۸۱
۰	(۶۴۹,۴۶۲)	(۲۰۰۰۹,۵۰۰)	۰	(۱,۵۱۷,۲۲۲)
۱۱۳,۴۹۴,۰۰۸,۳۸۴	۵۴,۳۶۶,۴۸۱,۷۸۳	۷۴۴,۲۸۹,۸۳۵,۸۰۷	۲۱,۲۳۲,۹۳۱,۲۲۲	۲۹۴,۲۲۵
۴۴,۵۲۹	۹۳,۴۲۷	۳۴۱,۴۰۳	۲۰,۰۰۰	۳۱۳,۱۷۰,۹۳۰,۴۵۹

خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال