

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۴

• یادداشت های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵ - ۸

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹ - ۲۷

ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار

وداد حسینی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فرامشاور دیلمی پور

سعید خاریبند

شماره ثبت ۴۰۷۲۷۶



صندوق سرمایه گذاری

اختصاصی بازارگردانی معیار

آدرس: تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۲۲، طبقه اول
شماره ثبت: ۴۰۷۲۷۶
۰۲۱-۸۸۱۹۴۴۷۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۴۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۴۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۴۴۷۶

www.meyar.fund

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۰۱۰,۵۱۲,۸۰۸,۲۶۲	۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۶۵,۳۶۱,۵۱۸,۲۵۸	۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۴,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۵	.
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۲۴,۹۳۲,۸۶۶,۵۲۰	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱
حساب های دریافتی	۹	۲,۳۵۸,۰۸۵,۲۹۸	۲۶,۷۹۴,۰۰۵
جاری کارگزاران	۱۰	۴۶,۸۳۵,۰۳۵,۹۳۹	۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷
سایر دارایی ها	۱۱	۲۶۹,۳۵۰,۷۴۵	۴۲
موجودی نقد	۱۲	۲۰۸,۷۵۳,۱۵۹	۳۰,۸۲۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱,۳۲۴,۶۳۹,۸۱۲,۲۸۶	۱۱۳,۳۴۰,۳۰۴,۵۴۳
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۴,۹۶۲,۹۳۴,۳۱۵	۳۸۰,۷۶۹,۸۲۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۱,۲۲۰,۲۱۵,۷۸۴	۱,۹۶۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۹۶۹,۸۶۹,۱۴۴	۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹
جمع بدهی ها		۷,۱۵۳,۰۱۹,۲۴۳	۷۵۴,۰۶۰,۲۲۶
خالص دارایی ها	۱۶	۱,۳۱۷,۴۸۶,۷۹۳,۰۴۳	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷
تعداد کل واحد های سرمایه گذاری		۱,۱۴۰,۱۹۴	۱۲۶,۰۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۵۵,۴۹۴	۸۹۳,۱۰۹

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



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

شرکت مشاوره سرمایه گذاری معیار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۷۸,۰۴۶,۷۶۸,۰۵۴	۶,۳۴۴,۱۲۵,۶۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۷۹,۰۲۲,۴۲۸,۶۷۱)	۲,۰۷۳,۷۰۰,۰۳۵
سود سهام	۱۹	۱,۷۳۸,۹۸۴,۸۸۱	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۹,۴۶۳,۵۱۰,۷۱۶	۳۱۱,۲۶۴,۶۰۲
سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۲۱	۱,۲۲۹,۲۷۸,۷۶۲	.
سایر درآمدها	۲۲	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰
جمع درآمدها		۲۲۱,۵۱۰,۶۱۳,۷۴۲	۸,۸۴۴,۹۷۲,۰۴۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	۶,۹۰۵,۰۰۲,۳۹۶	۳۶۶,۲۸۵,۹۳۳
سایر هزینه ها	۲۴	۷۲۲,۸۱۲,۲۱۷	۳۸۵,۴۳۲,۴۰۵
جمع هزینه ها		۷,۶۲۷,۸۱۴,۶۱۳	۷۵۱,۷۱۸,۳۳۸
سود (زیان) خالص		۲۱۳,۸۸۲,۷۹۹,۱۲۹	۸,۰۹۳,۲۵۳,۷۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۰.۱۱٪	۱۳.۳۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۶۹.۸۴٪	۷.۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال
سود (زیان) خالص	ریال	ریال
تعدیلات	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	ریال	ریال
	۱۲۶,۰۶۱	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷
	۱,۰۱۴,۱۳۳	۱,۰۱۴,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰
	.	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۸,۰۹۳,۲۵۳,۷۰۸
	-	(۳۱,۵۶۸,۰۰۹,۳۹۱)
	۱,۱۴۰,۱۹۴	۱,۳۱۷,۴۸۶,۷۹۳,۰۴۳
	۱۲۶,۰۶۱	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۵۸۲۰۷

شرکت سرمایه گذاری معیار
 شناسه ثبت: ۳۰۷۲۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سرمایه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

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 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.

۴-۲-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶۰ 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 ۱۵۰ 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 ۶۵۰ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			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	
-	-	-	۱۳.۶۴٪	۱۸۰,۷۰۹,۰۹۶,۷۶۲	۲۳۱,۶۲۷,۳۳۸,۷۷۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۳.۶۵٪	۱۵,۴۷۲,۱۰۷,۶۷۱	۱۵,۶۹۸,۸۴۰,۹۲۴	۳۹.۰۹٪	۵۱۷,۷۷۸,۹۳۲,۳۰۳	۶۱۶,۶۹۷,۹۷۳,۸۵۹	خودرو و ساخت قطعات
۴۳.۳۳٪	۴۹,۱۱۲,۰۷۸,۰۴۳	۴۶,۸۷۴,۹۰۵,۱۲۱	۶.۷۴٪	۸۹,۲۸۲,۷۷۹,۱۱۵	۱۰۱,۹۴۹,۲۸۴,۶۶۲	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۱۶.۸۲٪	۲۲۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۸۲	۲۴۳,۴۹۰,۴۹۸,۴۱۵	محصولات شیمیایی
۵۶.۹۸٪	۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴	۶۲,۵۷۳,۷۴۶,۰۴۵	۷۶.۲۹٪	۱,۰۱۰,۵۱۲,۸۰۸,۲۶۲	۱,۱۹۳,۷۶۵,۰۹۵,۷۰۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۲۱۹	۰.۰۰٪	۶۷۸,۳۶۱	۱۰	بدون سررسید	۹۸/۰۸/۲۶	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۰۶
۰.۱۷٪	۱۹۱,۴۴۳,۲۹۵	۰.۳۶٪	۴,۷۴۲,۱۸۲,۱۴۶	۱۰	بدون سررسید	۹۸/۰۹/۲۳	آینده - ۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰
۲۵.۵۹٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪	۲,۴۳۸,۳۷۸,۲۵۲	۱۰	بدون سررسید	۹۸/۱۲/۰۶	آینده - ۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷
-	-	۰.۰۰٪	۳۸,۰۵۹,۳۳۴	۱۰	بدون سررسید	۹۹/۰۳/۱۰	آینده - ۰۲۰۳۵۳۶۴۷۱۰۰۷
-	-	۰.۱۶٪	۲,۱۶۲,۷۵۸,۶۷۰	۱۰	بدون سررسید	۹۹/۰۳/۱۲	آینده - ۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰
-	-	۱.۵۷٪	۲۰,۷۹۳,۱۲۲,۷۹۴	۱۰	بدون سررسید	۹۹/۰۷/۰۱	آینده - ۰۲۰۳۵۶۷۹۹۴۰۰۴
-	-	۱.۵۳٪	۲۰,۱۸۶,۳۳۸,۷۰۱	۱۸	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۹۹/۰۲/۱۳	آینده - ۰۴۰۱۴۲۰۵۲۱۰۰۶
-	-	۴.۵۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۹۹/۰۳/۲۴	آینده - ۰۴۰۱۴۳۱۳۱۸۰۰۶
-	-	۴.۱۵٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۵/۲۶	۹۹/۰۳/۲۷	آینده - ۰۴۰۱۴۶۹۱۶۸۰۰۷
۲۵.۷۶٪	۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴	۱۲.۴۸٪	۱۶۵,۳۶۱,۵۱۸,۲۵۸				جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تعداد	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰.۱۵٪	۱,۹۸۲,۷۳۴,۶۲۸	(۱,۴۳۸,۵۲۶)	۱,۹۸۴,۱۷۳,۱۵۴	۲,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۱
۰	۴.۲۲٪	۵۵,۸۸۳,۴۳۹,۸۶۳	(۴۰,۵۴۴,۸۸۹)	۵۵,۹۲۳,۹۸۴,۷۵۲	۷۷,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۷۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۳
۰	۱.۲۳٪	۱۶,۲۹۵,۲۱۹,۶۱۴	(۱۱,۸۲۲,۶۰۶)	۱۶,۳۰۷,۰۴۲,۲۲۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
۰	۵.۶۰٪	۷۴,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۵	(۵۳,۸۰۶,۰۲۱)	۷۴,۲۱۵,۲۰۰,۱۲۶	۹۹,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۰۷	جمع

استادخانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱

استادخانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳

استادخانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵.۹۱٪	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	۶,۶۳۵,۷۹۴,۹۶۵	۰.۷۸٪	۱۰,۳۰۱,۶۳۹,۹۶۹	۱۴,۶۱۴,۲۸۰,۵۹۵	۱,۴۴۴,۴۳۱
۰	۰	۰	۱.۱۰٪	۱۴,۶۳۱,۲۲۶,۵۵۱	۱۰,۲۹۳,۲۸۸,۳۷۸	۱,۰۳۴,۷۵۸
۵.۹۱٪	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	۶,۵۲۸,۱۸۲,۹۲۳	۱.۸۸٪	۲۴,۹۳۲,۸۶۶,۵۲۰	۲۴,۹۰۷,۵۶۸,۹۷۳	جمع

صندوق س. توازن معیار-د

صندوق س. سهام آوای معیار-س

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۷۳۸,۹۸۴,۸۸۱	(۲۰۹,۰۱۱,۵۱۹)	۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰	۹-۱ سود دریافتنی سهام
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۶۱۹,۱۰۰,۴۱۷	۰	۶۱۹,۱۰۰,۴۱۷	۹-۲ سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۲,۳۵۸,۰۸۵,۲۹۸	(۲۰۹,۰۱۱,۵۱۹)	۲,۵۶۷,۰۹۶,۸۱۷	جمع

۹-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۸۶,۹۴۳,۴۷۵	(۵۶,۳۶۵,۳۷۵)	۵۴۳,۳۰۸,۸۵۰	ایران ترانسفو
۰	۱,۲۵۲,۰۴۱,۴۰۶	(۱۵۲,۶۴۶,۱۴۴)	۱,۴۰۴,۶۸۷,۵۵۰	گروه صنعتی کرمان خودرو
۰	۱,۷۳۸,۹۸۴,۸۸۱	(۲۰۹,۰۱۱,۵۱۹)	۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰	جمع

۹-۲ سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۷۷	۱,۲۹۴	۰	۱,۲۹۴	کوتاه مدت-۰۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۰۶-آینده
۳۶۷,۱۵۰	۷,۵۱۶,۶۲۶	۰	۷,۵۱۶,۶۲۶	کوتاه مدت-۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰-آینده
۲۶,۴۲۵,۴۷۸	۳۱,۵۴۷,۳۸۵	۰	۳۱,۵۴۷,۳۸۵	کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۰۷-آینده
۰	۰	۰	۰	بلند مدت-۰۴۰۱۳۲۷۳۱۹۰۰۰۳-آینده
۰	۲۵۸,۱۵۲	۰	۲۵۸,۱۵۲	کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۳۶۷۱۰۰۰۷-آینده
۰	۱۴,۵۹۴,۷۲۹	۰	۱۴,۵۹۴,۷۲۹	کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰-آینده
۰	۰	۰	۰	بلند مدت-۰۴۰۱۳۸۴۱۰۹۰۰۰۸-آینده
۰	۰	۰	۰	بلند مدت-۰۴۰۱۳۹۰۳۳۲۰۰۰۷-آینده
۰	۳۳,۸۷۰,۵۸۵	۰	۳۳,۸۷۰,۵۸۵	بلند مدت-۰۴۰۱۴۲۰۵۲۱۰۰۰۶-آینده
۰	۲۹۵,۸۹۰,۴۱۰	۰	۲۹۵,۸۹۰,۴۱۰	بلند مدت-۰۴۰۱۴۳۱۳۱۸۰۰۰۶-آینده
۰	۴۵,۵۵۸,۲۲۷	۰	۴۵,۵۵۸,۲۲۷	کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۶۷۹۹۴۰۰۰۴-آینده
۰	۱۸۹,۸۶۳,۰۰۹	۰	۱۸۹,۸۶۳,۰۰۹	بلند مدت-۰۴۰۱۴۶۹۱۶۸۰۰۰۷-آینده
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۶۱۹,۱۰۰,۴۱۷	۰	۶۱۹,۱۰۰,۴۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۹۰,۰۵۸,۶۳۱	(۴۳۴,۶۴۲,۶۱۷,۳۷۱)	۴۳۵,۱۳۲,۶۷۶,۰۰۲	.	امین سهم
۱۵,۲۸۱,۰۶۳,۶۷۲	۳۹,۳۶۲,۶۰۷,۹۱۲	(۶,۵۱۵,۰۲۹,۵۸۸,۴۷۹)	۶,۵۵۴,۳۹۲,۱۹۶,۳۹۱	۱۵,۲۸۱,۰۶۳,۶۷۲	بانک صنعت و معدن
.	۲۳,۳۳۹,۶۴۴,۸۰۸	(۳۹۵,۰۰۴,۲۸۶,۹۵۶)	۴۱۸,۳۴۳,۹۳۱,۷۶۴	.	تدبیرگر سرمایه
۳,۷۷۵,۸۰۰,۷۵۸	۱۶۶,۸۹۴,۲۲۰	(۲۰۲,۶۱۹,۶۷۹,۳۸۵)	۲۰۲,۷۸۶,۵۷۳,۶۰۵	۳,۷۷۵,۸۰۰,۷۵۸	حافظ
(۶,۲۴۹,۸۶۶,۴۹۳)	(۱۰,۳۵۷,۷۶۶,۸۵۳)	(۱,۶۰۳,۸۲۵,۸۹۱,۲۴۹)	۱,۵۹۳,۴۶۸,۱۲۴,۳۹۶	(۶,۲۴۹,۸۶۶,۴۹۳)	کارآمد
.	(۶,۱۶۶,۴۰۲,۷۷۹)	(۳۱۲,۸۱۲,۰۰۷,۶۸۰)	۳۰۶,۶۴۵,۶۰۴,۹۰۱	.	مبین سرمایه
۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷	۴۶,۸۳۵,۰۳۵,۹۳۹	(۹,۴۶۳,۹۳۴,۰۷۱,۱۲۰)	۹,۵۱۰,۷۶۹,۱۰۷,۰۵۹	۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. هزینه های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از حل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. هزینه های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۶)	۳۸,۸۵۱,۶۱۰	(۶۳,۴۳۰,۲۰۷)	۱۰۲,۲۸۱,۸۸۳	(۶۶)	مخارج برگزاری مجامع
۸۲	۲۳۰,۴۱۸,۹۷۵	(۳۱۳,۵۸۹,۱۸۰)	۵۴۴,۰۰۸,۰۷۳	۸۲	مخارج عضویت در کانون ها
۲۶	۸۰,۱۶۰	(۴۳۲,۴۹۸,۹۳۹)	۴۳۲,۵۷۹,۰۷۳	۲۶	مخارج نرم افزار
۴۲	۲۶۹,۳۵۰,۷۴۵	(۸۰۹,۵۱۸,۳۲۶)	۱,۰۷۸,۸۶۹,۰۲۹	۴۲	جمع

۱۲- موجودی نقد

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
جاری-۰۱۰۳۳۰۷۹۹۰۰۱-آینده	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۹۵۳,۱۵۹	
جاری-۰۳۰۲۳۵۶۰۷۳۰۰۰-آینده	۸۲۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
جمع	۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۲۰۸,۷۵۳,۱۵۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۴,۸۷۵,۸۶۸,۸۳۴	۱۴۲,۰۶۲,۱۷۶
حسابرس	۹,۸۰۳,۵۴۰	۷۵,۲۰۷,۶۰۳
	۷۷,۲۶۱,۹۴۱	۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸
جمع	۴,۹۶۲,۹۳۴,۳۱۵	۳۸۰,۷۶۹,۸۲۷

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بابت تنمه واحدهای صادر شده	ریال	ریال
بابت درخواست صدور	۰	۱,۹۶۰,۰۰۰
	۱,۲۲۰,۲۱۵,۷۸۴	۰
جمع	۱,۲۲۰,۲۱۵,۷۸۴	۱,۹۶۰,۰۰۰

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
مخارج تاسیس و نگهداری	۳۱۳,۷۰۳,۳۴۰	۲۳,۵۲۶,۹۷۱
	۶۵۶,۱۶۵,۸۰۴	۳۴۷,۸۰۳,۴۲۸
جمع	۹۶۹,۸۶۹,۱۴۴	۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹

۱۶- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ریال	ریال
	۱,۱۰۵,۱۹۴	۸۱,۳۲۷,۴۲۰,۸۰۲
	۳۵,۰۰۰	۹۱,۰۶۱
جمع	۴۰,۴۴۲,۲۷۳,۶۴۵	۳۵,۰۰۰
	۱,۳۱۷,۴۸۶,۷۹۳,۰۴۳	۱۲۶,۰۶۱
	۱,۱۴۰,۱۹۴	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۳۵۳,۷۹۵,۴۰۰,۴۷۴
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۲	۶۰۹,۹۵۱,۲۳۲
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۲۳,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸
جمع	۳۷۸,۰۴۶,۷۶۸,۰۵۴	۶,۳۴۴,۱۲۵,۶۱۹

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

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسیا سیر ارس	۳,۴۶۷,۹۶۵	۷۹,۳۳۷,۳۸۲,۴۸۹	(۸۱,۱۷۴,۵۹۸,۷۴۶)	(۳۱۱,۹۰۶,۷۳۸)	.	(۲,۱۴۹,۱۲۲,۹۸۵)	.
ایران ترانسفو	۴,۶۵۸,۶۹۱	۱۸۸,۲۰۷,۴۰۷,۳۸۵	(۱۳۶,۳۲۱,۳۶۰,۲۱۷)	(۳۸۹,۴۶۷,۰۴۱)	.	۵۱,۴۹۶,۵۸۰,۱۲۷	۳,۸۷۱,۳۸۶,۲۵۵
پتروشیمی تخت جمشید	۱۱,۷۷۵,۰۰۰	۱۴۳,۳۳۵,۷۱۵,۲۱۰	(۱۲۵,۳۴۳,۷۹۹,۷۳۷)	(۵۰۹,۳۴۱,۱۸۷)	.	۱۷,۴۸۲,۵۷۴,۲۸۶	.
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۱۲۱,۷۵۴,۱۱۷	۹۲۸,۴۱۲,۶۱۲,۱۳۹	(۶۳۷,۹۶۳,۸۶۴,۳۵۰)	(۳,۴۸۳,۳۷۸,۷۴۳)	.	۲۸۶,۹۶۵,۳۶۹,۰۴۶	(۴,۰۲۵,۵۶۹)
جمع	۱۴۱,۶۵۵,۷۷۳	۱,۳۳۹,۲۹۳,۱۱۷,۲۲۳	(۹۸۰,۸۰۳,۶۲۳,۰۵۰)	(۴,۶۹۴,۰۹۳,۶۹۹)	.	۳۵۳,۷۹۵,۴۰۰,۴۷۴	۳,۸۶۷,۳۶۰,۶۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۶۰۹,۹۵۱,۲۳۲	.	(۸,۱۱۹,۹۶۷)	(۱۰,۵۸۱,۹۰۰,۲۶۱)	۱۱,۱۹۹,۹۷۱,۴۶۰	۱۴,۴۴۲
۱۶۱,۶۷۸,۰۶۴	.	.	.	.	.	.
۱,۵۴۵,۲۲۶,۲۳۴	.	.	.	.	.	.
۷۲۵,۱۷۹,۵۵۴	.	.	.	.	.	.
۲,۴۳۲,۰۸۳,۸۵۲	۶۰۹,۹۵۱,۲۳۲	.	(۸,۱۱۹,۹۶۷)	(۱۰,۵۸۱,۹۰۰,۲۶۱)	۱۱,۱۹۹,۹۷۱,۴۶۰	۱۴,۴۴۲
						جمع

۱۷-۳- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۶۸۱,۰۸۱	۳,۹۱۲,۰۴۲,۷۵۶	.	(۳,۰۵۷,۹۷۱,۵۵۴)	(۵,۴۲۹,۹۳۶,۲۶۶,۱۲۹)	۵,۴۳۶,۹۰۶,۲۸۰,۴۳۹	۵۴۰,۴۴۹,۲۲۲
.	۱۹,۷۲۹,۳۷۳,۵۹۲	.	(۱۱۸,۳۷۰,۵۸۷)	(۳۷۱,۶۶۳,۰۵۷,۴۴۹)	۳۹۱,۵۱۰,۸۰۱,۶۲۸	۳۹,۱۴۵,۶۱۴
۴۴,۶۸۱,۰۸۱	۲۳,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸	.	(۳,۱۷۶,۳۴۲,۱۴۱)	(۵,۸۰۱,۵۹۹,۳۲۳,۵۷۸)	۵,۸۲۸,۴۱۷,۰۸۲,۰۶۷	۵۷۹,۵۹۴,۸۳۶
						جمع

صندوق س. توازن معیار-د

صندوق س. سهام آوای معیار-س

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۸-۱	۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۸-۲	۰
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۳	۶۳,۲۶۰,۳۶۶
جمع		۲,۰۷۳,۷۰۰,۰۳۵

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسیا سیر ارس	۱۴,۳۲۹,۹۱۶	۱۸۱,۲۸۷,۷۶۷,۳۱۶	(۲۳۱,۶۲۷,۳۳۸,۷۷۴)	(۵۷۸,۶۷۰,۵۵۳)	۰	(۵۰,۹۱۸,۲۴۲,۰۱۱)
ایران ترانسفو	۲,۱۰۲,۳۱۱	۸۹,۴۳۲,۳۰۹,۹۴۰	(۱۰۱,۹۴۹,۲۸۴,۶۶۵)	(۱۴۹,۵۳۰,۸۲۲)	۰	(۱۳,۸۳۱,۶۴۸,۲۳۰)
پتروشیمی تخت جمشید	۲۳,۲۵۳,۰۷۸	۲۲۳,۲۲۹,۵۴۸,۸۰۰	(۲۴۳,۲۶۵,۴۹۸,۴۱۳)	(۷۱۲,۵۴۸,۷۲۰)	۰	(۲۰,۷۴۸,۴۹۸,۳۳۳)
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۷۳,۴۰۸,۲۷۸	۵۱۹,۴۳۶,۹۷۵,۱۲۸	(۶۱۶,۶۹۷,۹۷۳,۸۵۹)	(۱,۶۵۸,۰۴۲,۸۲۵)	۰	(۹۸,۹۱۹,۰۴۱,۵۵۶)
جمع	۱۱۳,۰۹۳,۵۸۳	۱,۰۱۳,۳۸۶,۶۰۱,۱۸۴	(۱,۱۹۳,۵۴۰,۰۹۵,۷۱۱)	(۳,۰۹۸,۷۹۲,۹۲۰)	۰	(۱۸۳,۴۱۷,۴۳۰,۱۳۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰۰۱۱۱۱-۹۸ بودجه ۱۲	۱,۹۸۴,۱۷۳,۱۵۴	(۱,۸۳۳,۹۰۰,۸۸۴)	(۱,۴۳۸,۵۲۶)	۰	۱۴۸,۷۴۳,۷۴۴	۰	اسناد خزانه-م
۰۱۰۵۰۳-۹۸ بودجه ۱۶	۵۵,۹۳۳,۹۸۴,۷۵۲	(۵۲,۳۰۴,۷۳۶,۰۱۱)	(۴۰,۵۴۴,۸۸۹)	۰	۳,۵۷۸,۷۰۳,۸۵۲	۰	اسناد خزانه-م
۰۰۰۷۱۹-۹۸ بودجه ۷	۱۶,۳۰۷,۰۴۲,۲۲۰	(۱۵,۳۵۰,۵۵۳,۲۷۹)	(۱۱,۸۲۲,۶۰۶)	۰	۹۴۴,۶۶۶,۳۳۵	۰	اسناد خزانه-م
جمع	۷۴,۲۱۵,۲۰۰,۱۲۶	(۶۹,۴۸۹,۲۸۰,۱۷۴)	(۵۳,۸۰۶,۰۲۱)	۰	۴,۶۷۲,۱۱۳,۹۳۱	۰	

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
صندوق س. توازن معیار-د	۱۴,۶۳۳,۵۳۰,۴۶۱	(۱۴,۶۱۴,۲۸۰,۵۹۵)	(۲,۳۰۳,۹۰۳)	۰	۱۶,۹۴۵,۹۶۳	۶۳,۲۶۰,۳۶۶	صندوق س. توازن معیار-د
صندوق س. سهام آوای معیار-س	۱۰,۰۰۹,۲۱۴,۱۳۴	(۱۰,۲۹۳,۲۸۸,۳۷۸)	(۹,۹۸۴,۱۹۱)	۰	(۲۹۴,۰۵۸,۴۳۵)	۰	صندوق س. سهام آوای معیار-س
جمع	۲۴,۶۴۲,۷۴۴,۵۹۵	(۲۴,۹۰۷,۵۶۸,۹۷۳)	(۱۲,۲۸۸,۰۹۴)	۰	(۲۷۷,۱۱۲,۴۷۲)	۶۳,۲۶۰,۳۶۶	

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹					
نام شرکت	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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۱,۵۵۲,۳۱۱	۳۵۰	۵۴۳,۳۰۸,۸۵۰	(۵۶,۳۶۵,۳۷۵)	۴۸۶,۹۴۳,۴۷۵	۰
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴۰,۱۳۳,۹۳۰	۳۵	۱,۴۰۴,۶۸۷,۵۵۰	(۱۵۲,۶۴۶,۱۴۴)	۱,۲۵۲,۰۴۱,۴۰۶	۰
جمع				۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰	(۲۰۹,۰۱۱,۵۱۹)	۱,۷۳۸,۹۸۴,۸۸۱	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۶,۷۷۱,۷۱۲,۸۸۹	۴۴,۸۲۹,۹۶۲
۲۰-۲	۲,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰
جمع	۱۹,۴۶۳,۵۱۰,۷۱۶	۳۱۱,۲۶۴,۶۰۲

۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
کوتاه مدت-۰۲۰۳۴۵۵۲۰۰۰۶-آینده	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	-	۱۰	۳۰۰,۰۵۹	۰	۳۰۰,۰۵۹	۶,۶۵۱,۵۰۲
کوتاه مدت-۲۰۳۴۶۳۵۷۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	-	۱۰	۱۲,۲۷۳,۳۵۳	۰	۱۲,۲۷۳,۳۵۳	۷,۹۶۲,۹۸۲
کوتاه مدت-۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۰۷-آینده	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	-	۱۰	۷۰۷,۲۵۶,۵۸۶	۰	۷۰۷,۲۵۶,۵۸۶	۲۶,۴۲۵,۴۷۸
کوتاه مدت-۲۰۳۵۳۶۴۷۱۰۰۰۷-آینده	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	-	۱۰	۲۷۴,۹۹۸	۰	۲۷۴,۹۹۸	۰
کوتاه مدت-۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	-	۱۰	۱۶,۳۰۲,۰۱۴	۰	۱۶,۳۰۲,۰۱۴	۰
کوتاه مدت-۲۰۳۵۶۷۹۴۰۰۰۴-آینده	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	-	۱۰	۴۵,۶۴۰,۱۹۴	۰	۴۵,۶۴۰,۱۹۴	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۳۲۷۳۱۹۰۰۰۳-آینده	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۱۸	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲	۰	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۳۸۴۱۰۹۰۰۸-آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۱۸	۱,۹۰۵,۷۳۷,۷۰۲	۰	۱,۹۰۵,۷۳۷,۷۰۲	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۲۹۰۳۳۲۰۰۰۷-آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۱۸	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۳۰	۰	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۳۰	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۴۲۵۲۱۰۰۰۶-آینده	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۸	۴,۰۳۶,۳۱۳,۳۴۰	۰	۴,۰۳۶,۳۱۳,۳۴۰	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۴۳۱۳۱۸۰۰۰۶-آینده	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۸	۳,۲۴۶,۷۱۰,۱۶۲	۰	۳,۲۴۶,۷۱۰,۱۶۲	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۴۶۹۱۶۸۰۰۰۷-آینده	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۴۰۰/۰۵/۲۶	۱۸	۱,۰۲۸,۳۸۷,۵۹۹	۰	۱,۰۲۸,۳۸۷,۵۹۹	۰
جاری-۰۳۰۳۳۵۶۰۷۳۰۰۰-آینده	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	بدون سررسید	۰	-	۰	-	۳,۷۹۰,۰۰۰
جمع				۱۶,۷۷۱,۷۱۲,۸۸۹	۰	۱۶,۷۷۱,۷۱۲,۸۸۹	۴۴,۸۲۹,۹۶۲

۲۰-۲- سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	جمع	دوره شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۰	۲,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰
۲,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۰	۲,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰

۲۱- درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

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

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق توازن معیار	جمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۲۹,۲۷۸,۷۶۲	۰	۰	۰
۱,۲۲۹,۲۷۸,۷۶۲	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	.
.	۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰

درآمد ناشی از اصلاح سند حق الزحمه حسابرس

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۳- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۷۷۵,۸۰۷,۵۴۶	۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰
۶۰,۹۳۲,۹۵۵	۷۵,۲۰۷,۶۰۳
۶۸,۲۶۱,۸۹۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۹۰۵,۰۰۲,۳۹۶	۳۶۶,۲۸۵,۹۲۳

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۳,۵۲۶,۹۷۱	۲۹۰,۱۷۶,۳۶۹	هزینه برگزاری مجامع
۳۰,۰۰۰,۰۶۶	۲۱,۱۳۵,۰۱۱	هزینه نرم افزار
۱۵۶,۳۰۳,۴۵۰	۳۲۶,۹۱۹,۷۷۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۷۴,۹۹۹,۹۱۸	۸۳,۰۸۱,۰۶۵	هزینه خدمات بانکی
۶۰۲,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
۳۸۵,۴۳۲,۴۰۵	۷۲۲,۸۱۲,۲۱۷	جمع

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۱,۲۷۳,۹۱۹,۸۹۱)	(۲۳,۱۱۵,۲۵۰,۴۰۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۹۴,۰۸۹,۵۰۰)	.	
(۲۱,۵۶۸,۰۰۹,۳۹۱)	(۲۳,۱۱۵,۲۵۰,۴۰۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- 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٪
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	آوا	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪

۲۶-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اطلاعیه قانون تجارت می باشد.

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

پرداختنی به سرمایه گذاران	نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
			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	۳.۹۳٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۱۵٪
سرمایه گذاران	مشاور سرمایه گذاری معیار	سرمایه گذار	عادی	۱۳۰,۹۸۵	۱۱.۴۹٪
	شرکت کرمان موتور	سرمایه گذار	عادی	۳۴۱,۴۰۳	۲۹.۹۴٪
	شرکت توکاریل	سرمایه گذار	عادی	۳۳۸,۵۸۱	۲۹.۷۰٪
	شرکت هونام مهر پارس	سرمایه گذار	عادی	۲۹۴,۲۲۵	۲۵.۸۰٪
	جمع			۱,۱۴۰,۱۹۴	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱			سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹			
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید اوراق	۲۰۱,۷۳۸,۶۴۶,۶۵۱	۱۶۶,۸۹۴,۲۲۰	۱۵۹,۹۸۲,۶۳۵,۰۰۹	۳,۷۷۵,۸۰۰,۷۵۸
		فروش اوراق	۱۹۹,۰۰۹,۷۵۸,۷۸۲		۱۱۷,۳۴۰,۳۹۵,۲۲۸	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار	خرید اوراق	۱,۵۱۸,۵۵۲,۸۱۷,۳۵۲	۳۹,۳۶۲,۶۰۷,۹۱۲	۵۵,۹۹۷,۶۰۷,۱۱۶	۱۵,۲۸۱,۰۶۳,۶۷۲
		فروش اوراق	۵,۴۳۶,۱۱۶,۷۱۸,۷۱۴		۵۱,۴۷۶,۸۵۳,۷۵۱	
شرکت کارگزاری کارآمد	کارگزار	خرید اوراق	۱,۳۰۶,۸۲۶,۶۱۹,۱۰۶	(۱۰,۳۵۷,۷۶۶,۸۵۳)	۱۶,۳۲۰,۵۸۴,۵۰۷	(۶,۲۴۹,۸۶۶,۴۹۳)
		فروش اوراق	۹۲۴,۹۵۷,۵۳۳,۹۴۴		۶۲۱,۴۰۹,۱۲۳	
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	کارگزار	خرید اوراق	۳۱۲,۶۸۸,۵۵۴,۶۳۲	(۶,۱۶۶,۴۰۲,۷۷۹)	.	.
		فروش اوراق	۷۳,۷۸۰,۶۴۰,۵۷۱		.	
شرکت کارگزاری امین سهم	کارگزار	خرید اوراق	۳۶۴,۳۹۲,۴۹۲,۰۸۷	۴۹۰,۰۵۸,۶۳۱	.	.
		فروش اوراق	۱۴۲,۸۲۶,۵۸۹,۱۴۴		.	
شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	کارگزار	خرید اوراق	۵۶,۳۵۹,۵۳۰,۷۶۸	۲۳,۳۳۹,۶۴۴,۸۰۸	.	.
		فروش اوراق	۳۹۱,۱۲۰,۲۰۱,۳۵۸		.	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد مدیر	۶,۷۷۵,۸۰۷,۵۴۶	۴,۸۷۵,۴۴۸,۸۳۴	۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰	۱۴۲,۰۶۲,۱۷۶
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی جدید	کارمزد متولی	۹,۸۰۳,۵۴۰	۹,۸۰۳,۵۴۰	.	.
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی قدیم	کارمزد متولی	۵۱,۱۲۹,۴۱۵	.	۷۵,۲۰۷,۶۰۳	۷۵,۲۰۷,۶۰۳
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس جدید	کارمزد حسابرس	۱۰,۵۹۵,۹۴۱	۷۷,۲۶۱,۹۴۱	.	.
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کوشا منش	حسابرس قدیم	کارمزد حسابرس	۵۷,۶۶۵,۹۵۴	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۹- 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.

۳۰- 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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد.

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۱,۳۲۴,۶۳۹,۸۱۲,۲۸۶	۷۰۹,۷۲۹,۸۲۴,۵۰۸	۹۶۴,۱۳۰,۱۵۷,۱۰۸
بدهی های جاری	۷,۱۵۳,۰۱۹,۲۴۳	۷,۱۵۳,۰۱۹,۲۴۳	۷,۱۵۳,۰۱۹,۲۴۳
تعهدات خارج از ترازنامه	۷۷,۷۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۵۶,۴۵۰,۰۰۰	۳۶۸,۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۷۰۹,۷۲۹,۸۲۴,۵۰۸	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۴۴,۰۰۹,۴۶۹,۲۴۳	-
نسبت جاری		۱۶.۱۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۳۷۵,۷۱۷,۵۱۹,۲۴۳
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۹۶۴,۱۳۰,۱۵۷,۱۰۸
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۳۸۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر نور ماه ۱۳۹۹

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۳۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شرکت ایران ترانسفو	صندوق سرمایه گذاری توازن	شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو	شرکت آسیا سیر ارس	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹,۲۸۲,۷۷۹,۱۱۵	۰	۵۱۷,۷۷۸,۹۳۲,۳۰۳	۱۸۰,۷۰۹,۰۹۶,۷۶۲	۲۲۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۸۲	۰
۶۷۸,۳۶۱	۴,۷۴۲,۱۸۲,۱۴۶	۶۲,۴۳۸,۳۷۸,۲۵۲	۳۸,۰۵۹,۳۳۴	۷۷,۳۴۹,۰۹۷,۳۷۱	۲۰,۷۹۳,۱۲۲,۷۹۴
۱,۹۸۲,۷۳۴,۶۲۸	۰	۷۲,۱۷۸,۶۵۹,۴۷۷	۰	۰	۰
۰	۱۴,۶۳۱,۲۲۶,۵۵۱	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۱,۶۳۹,۹۶۹
۴۸۶,۹۴۴,۷۶۹	۷,۵۱۶,۶۳۶	۱,۵۷۹,۴۷۹,۲۰۱	۲۵۸,۱۵۲	۲۳۸,۳۲۸,۳۲۳	۴۵,۵۵۸,۳۲۷
۱۶۶,۸۹۴,۳۲۰	۳۹,۳۶۲,۶۰۷,۹۱۲	-	-	۴۹۰,۰۵۸,۶۳۱	۲۳,۳۳۹,۶۴۴,۸۰۸
۱,۱۹۰,۷۷۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۵۹,۴۱۸	۱,۱۴۶,۰۲۰	۳۲,۶۶۵,۶۳۸	۲,۳۸۸,۸۹۰
۲۰۷,۹۵۳,۱۵۹	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۹۲,۱۲۹,۱۷۵,۰۳۱	۵۸,۸۹۴,۳۳۳,۳۳۵	۶۵۴,۰۵۷,۴۰۸,۶۵۱	۱۸۰,۷۴۸,۵۶۰,۲۶۸	۳۰۰,۸۵۲,۱۵۰,۰۴۵	۵۴,۴۸۲,۳۵۴,۶۸۸
بدهی ها					
جاری کارگزاران	-	۱۰,۳۵۷,۷۶۶,۸۵۳	۶,۱۶۶,۴۰۲,۷۷۹	-	-
بدهی به ارکان صندوق	۵۹۵,۰۳۲,۳۲۸	۲,۹۵۹,۲۲۹,۴۲۱	۴۴۴,۹۳۰,۱۲۵	۹۵۱,۲۷۳,۶۵۲	۱,۴۶۱,۹۱۹
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۰	۱,۲۲۰,۲۱۵,۷۸۴	۰	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۶۲,۹۴۹,۲۷۵	۳۳۶,۹۱۶,۷۵۲	۴۷,۴۰۱,۶۲۶	۱۹۴,۲۰۶,۳۰۶	۱۰,۲۵۸,۴۰۸
جمع بدهی ها	۸۵۷,۹۸۱,۶۰۳	۱۳,۶۵۳,۹۱۳,۰۲۶	۷,۸۷۸,۹۵۰,۳۱۴	۱,۱۴۵,۴۷۹,۹۵۸	۱۱,۷۲۰,۳۲۷
خالص دارایی ها	۹۱,۲۷۱,۱۹۳,۴۲۸	۵۸,۷۶۵,۱۸۹,۵۸۸	۱۷۲,۸۶۹,۶۰۹,۹۵۴	۲۹۹,۷۰۶,۶۷۰,۰۸۷	۵۴,۴۷۰,۶۳۴,۳۶۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۴۴,۵۲۹	۹۳,۴۲۷	۳۴۱,۴۰۳	۲۹۴,۲۲۵	۲۸,۰۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۰۴۹,۷۰۲	۶۲۸,۹۹۵,۷۹	۱,۸۷۵,۷۹۹	۱,۰۱۸,۶۳۱	۱,۹۴۳,۳۶۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۳۱-۲- 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	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۱۰۶,۵۳۱,۳۵۹	۳,۹۱۲,۰۴۲,۷۵۶	۲۸۶,۹۶۵,۳۶۹,۰۴۶	(۲,۱۴۹,۱۲۲,۹۸۵)	۱۷,۴۸۲,۵۷۴,۲۸۶	۱۹,۷۲۹,۳۷۳,۵۹۲
(۱۲,۶۸۲,۹۰۴,۲۸۶)	۱۶,۹۴۵,۹۶۳	(۹۴,۳۹۵,۶۷۱,۳۶۹)	(۵۰,۹۱۸,۲۴۲,۰۱۱)	(۲۰,۷۴۸,۴۹۸,۳۴۳)	(۲۹۴,۰۰۵۸,۴۳۵)
۳۰۰,۵۹	۲,۷۰۴,۰۷۱,۱۸۰	۱۱,۶۳۲,۴۹۱,۳۳۲	۲۷۴,۹۹۸	۵۰,۸۱۰,۰۰۲,۹۵۳	۴۵,۶۴۰,۱۹۴
-	۱,۲۲۹,۲۷۸,۷۶۲	-	-	-	-
۴۸۶,۹۴۳,۴۷۵	-	۱,۲۵۲,۰۴۱,۴۰۶	-	-	-
-	-	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۹,۹۱۰,۶۰۰,۴۰۷	۷,۸۶۲,۳۳۸,۶۶۱	۲۰۵,۵۰۸,۷۳۰,۴۱۵	(۵۳,۰۶۷,۰۹۹,۹۹۸)	۱,۸۱۵,۰۷۸,۹۰۶	۱۹,۴۸۰,۹۵۵,۳۵۱
هزینه ها					
۹۰,۵۱۱,۸۹,۹۰۹	۱۶,۴۱۱,۵۱۶	۴,۵۰۰,۵۴۵,۳۴۹	۴۳۲,۰۱۷,۱۷۷	۱۰,۴۹۴,۴۲۲,۹۲۸	۱,۴۶۶,۵۱۷
۱۳۶,۸۳۹,۸۶۹	۷۴,۴۵۱,۰۸۴	۲۸۶,۰۰۹,۴۷۰	۵۱,۱۹۳,۶۰۷	۱۶۶,۴۴۸,۶۶۹	۷,۸۶۹,۵۱۸
۱۰,۴۱۹,۹۵۸,۷۷۸	۹۰,۸۶۲,۶۰۰	۴,۷۸۶,۵۵۴,۸۱۹	۴۸۳,۳۱۰,۷۸۴	۱,۳۱۵,۸۹۱,۵۹۷	۹,۳۳۶,۰۳۵
۳۸,۸۶۸,۶۴۱,۶۲۹	۷,۷۷۱,۴۷۶,۰۶۱	۲۰۰,۷۲۲,۱۷۵,۵۹۶	(۵۳,۵۵۰,۳۰۰,۷۸۲)	۵۹۹,۱۸۷,۳۰۹	۱۹,۴۷۱,۶۱۹,۳۱۶
۳۸.۱۹٪	۱۸.۹۰٪	۳۱.۷۰٪	-۸۶.۳۹٪	-۲۰٪	۵۸.۳۴٪
۳۴.۲۵٪	۱۳٪	۳۱.۹۷٪	-۳۰.۹۸٪	-۰.۳۹٪	۳۶.۸۰٪

درآمد ها

سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

سود سهام

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

۳۱-۳- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۱-۳- 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	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۴,۵۲۹	۵۲,۴۰۳,۵۵۱,۷۹۹	۴۳,۰۸۱	۲۱,۹۹۴,۳۶۲,۹۸۹	۳۸,۴۵۱	۳۸,۱۸۹,۳۲۹,۵۲۹
-	-	-	۵۰,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۲۲۵	۲۸,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
-	۳۸,۸۶۸,۶۴۱,۶۲۹	-	۷,۷۷۱,۴۷۶,۰۶۱	۵۹۹,۱۸۷,۳۰۹	۱۹,۴۷۱,۶۱۹,۳۱۶
-	-	-	(۲۱,۳۴۶,۴۹۹,۴۲۲)	۴,۸۸۲,۴۸۲,۷۷۸	۶,۹۷۰,۰۱۵,۰۴۵
۴۴,۵۲۹	۹۱,۲۷۱,۱۹۳,۴۲۸	۹۳,۴۲۷	۵۸,۷۶۵,۱۸۹,۵۸۸	۲۹۴,۲۲۵	۵۴,۴۷۰,۶۳۴,۴۶۱

خالص دارایی ها(واحد های 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(واحد های سرمایه گذاری) پایان سال