

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

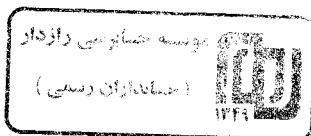
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری)
مترسازان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرسی مستقل

به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور 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 دوره مالی شش ماهه 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 ۳۱ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

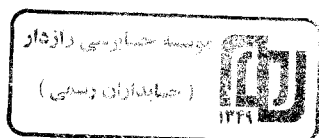
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. همچنین این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق می بایست در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود) باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده باشند.

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 خطرهای، 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- براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

(الف) صورت خالص داراییهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹.

(ب) ارزش روزانه خالص داراییهای صندوق (NAV) گزارش شده طی دوره مالی شش ماهه مورد رسیدگی.

(پ) صورت های سود و زیان و صورت گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، درباره مبانی ارزیابی داراییها و بدهی های آن به شرح نوشته شده در یادداشت های شماره ۳ و ۴ توضیحی صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

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

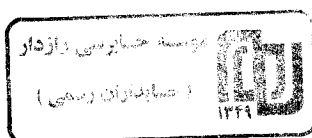
۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیا (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

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 دوره 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 ۳۰ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم 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 مندرج در یادداشت ۲۶ توضیحی صورت مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در نمونه های بررسی شده مشاهده گردید که برای سهام ایران ترانسفو، گروه اقتصادی کرمان خودرو، آسیا سیر ارس و صنایع پتروشیمی تخت جمشید به ترتیب در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۲/۱۴، ۱۳۹۹/۰۶/۲۳، ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۶/۱۹ رعایت نشده است.



- ۹-۲- 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.
- ۹-۳- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق درمورد برخی از هزینه های صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی، بدرستی محاسبه و لحاظ نگردیده است.
- ۹-۴- 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.
- ۹-۵- 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.
- ۹-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۳ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.
- ۹-۷- 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.
- ۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در مرداد ماه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل بدلیل مشکلات نرم افزاری، رعایت نشده است.
- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای درج شناسه ملی (یا کد اقتصادی) و کد پستی در کلیه سربرگها، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۷ آبان ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی رازدار

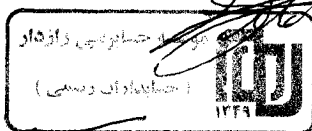
(حسابداران رسمی)

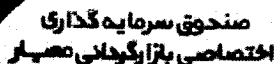
سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری
آدرس: تهران، میدان ترانژیتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
مستأصل بازار آزاد
شماره ثبت: ۴۸۳-۷ www.meyar.fund



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۰۱۰,۵۱۲,۸۰۸,۲۶۲	۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۶۵,۳۶۱,۵۱۸,۲۵۸	۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۷۴,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۵	.
حساب های دریافتی	۹	۲۴,۹۳۲,۸۶۶,۵۲۰	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۳۵۸,۰۸۵,۲۹۸	۲۶,۷۹۴,۰۰۵
سایر دارایی ها	۱۱	۴۶,۸۳۵,۰۳۵,۹۳۹	۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷
موجودی نقد	۱۲	۲۶۹,۳۵۰,۷۴۵	۴۲
جمع دارایی ها		۲۰۸,۷۵۳,۱۵۹	۳۰,۸۲۰,۰۰۰
		۱,۳۲۴,۶۳۹,۸۱۲,۲۸۶	۱۱۲,۳۴۰,۳۰۴,۵۴۳
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		۱,۱۵۵,۴۹۳	۸۹۳,۱۰۹

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



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۶





**صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۱۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	ریال	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۱۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۷۸,۰۴۶,۷۶۸,۰۵۴	ریال	۶,۳۴۴,۱۲۵,۶۱۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۷۹,۰۲۲,۴۳۸,۶۷۱)		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		۳۱۱,۲۴۴,۶۰۲	
سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۲۱	۱,۲۲۹,۲۷۸,۷۶۲		۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	
سایر درآمدها	۲۲	۵۴,۵۰۰,۰۰۰		۸,۸۴۴,۹۷۲,۰۴۶	
جمع درآمدها		۲۲۱,۵۱۰,۶۱۳,۷۴۲			
هزینه:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	۶,۹۰۵,۰۰۲,۳۹۶		۳۷۹,۷۸۵,۹۸۱	
سایر هزینه ها	۲۴	۷۲۲,۸۱۲,۲۱۷		۳۷۱,۹۳۲,۳۵۷	
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)		۳.۸۵٪		۱۳.۳۹٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳.۴۷٪		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 ۱۳۹۸/۱۱/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره			۱۲۶,۰۶۱	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره			۱,۰۱۴,۱۳۳	۱,۰۱۴,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۶۱	۹۶,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره			-	-	(۵,۵۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص			-	۲۱۳,۸۸۲,۷۹۹,۱۲۹	-	۸,۰۹۳,۲۵۳,۷۰۸
تعدیلات	۲۵		-	(۲۳,۱۱۵,۲۵۰,۴۰۳)	-	(۲۱,۵۶۸,۰۰۹,۳۹۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره			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 = میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

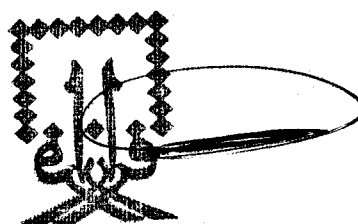
مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار

شماره ثبت: ۳۰۷۳۷۶



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۴۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۴۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶
www.meyar.fund

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 ممتاز تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۳۳,۲۵۰	۹۵٪
۲	امیر محمد سلامتی	۱,۷۵۰	۵٪
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷

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 دوره 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۷ - ۸ / ۱۳۹۹

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۷ - ۸ / ۱۳۹۹

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 به‌علاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که 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



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.



پیرست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنف به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	-	۱۳,۶۴٪	۱۸۰,۷۰۹,۰۹۶,۷۶۲	۲۳۱,۶۲۷,۳۳۸,۷۷۳
۱۳,۶۵٪	۱۵,۴۷۲,۱۰۷,۶۷۱	۱۵,۶۹۸,۸۴۰,۹۲۴	۳۹,۰۹٪	۵۱۷,۷۷۸,۹۳۲,۳۰۳	۶۱۶,۶۹۷,۹۷۲,۸۵۹
۴۳,۳۳٪	۴۹,۱۱۲,۰۷۸,۰۴۳	۴۶,۸۷۴,۹۰۵,۱۲۱	۶,۷۴٪	۸۹,۲۸۲,۷۷۹,۱۱۵	۱۰۱,۹۴۹,۲۸۴,۶۶۲
-	-	-	۱۶,۸۲٪	۲۲۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۸۲	۲۴۳,۴۹۰,۴۹۸,۴۱۵
۵۶,۹۸٪	۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴	۶۲,۵۷۳,۷۴۶,۰۴۵	۷۶,۲۹٪	۱,۰۱۰,۵۱۲,۸۰۸,۲۶۲	۱,۱۹۳,۷۶۵,۰۹۵,۷۰۹
					جمع
					حمل و نقل، ابرارداری و ارتباطات
					خودرو و ساخت قطعات
					ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
					محصولات شیمیایی



پیراست گزانش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰٪	۱.۰۰۸.۳۱۹	۰.۰۰٪	۶۷۸.۳۶۱	۱۰	بدون سررسید	۹۸/۰۸/۲۶	کوتاه مدت
۰.۱۷٪	۱۹۱,۴۴۳,۳۹۵	۰.۳۶٪	۴,۷۴۲,۱۸۲,۱۴۶	۱۰	بدون سررسید	۹۸/۰۹/۲۳	کوتاه مدت
۲۵.۵۹٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪	۲,۴۳۸,۳۷۸,۱۵۲	۱۰	بدون سررسید	۹۸/۱۲/۰۶	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۰٪	۲۸.۰۵۹,۳۳۴	۱۰	بدون سررسید	۹۹/۰۳/۱۰	کوتاه مدت
-	-	۰.۱۶٪	۲,۱۶۲,۷۵۸,۶۷۰	۱۰	بدون سررسید	۹۹/۰۳/۱۲	کوتاه مدت
-	-	۱.۵۷٪	۲۰,۷۹۳,۱۲۲,۷۹۴	۱۰	بدون سررسید	۹۹/۰۷/۰۱	کوتاه مدت
-	-	۱.۵۳٪	۲۰,۱۸۶,۳۳۸,۷۰۱	۱۸	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۹۹/۰۲/۱۳	بلند مدت
-	-	۴.۵۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۹۹/۰۲/۲۴	بلند مدت
-	-	۴.۱۵٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۵/۲۶	۹۹/۰۲/۲۷	بلند مدت
۲۵.۷۶٪	۲۹,۱۹۲,۲۵۱,۵۱۴	۱۲.۴۸٪	۱۶۵,۳۶۱,۵۱۸,۲۵۸				
							جمع
							۰.۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۰۶ - آینده
							۰.۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰ - آینده
							۰.۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷ - آینده
							۰.۲۰۳۵۳۶۴۷۱۰۰۷ - آینده
							۰.۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰ - آینده
							۰.۲۰۳۵۶۷۹۴۰۰۴ - آینده
							۰.۴۰۱۴۲۰۵۲۱۰۰۶ - آینده
							۰.۴۰۱۴۳۱۳۱۸۰۰۶ - آینده
							۰.۴۰۱۴۶۹۱۶۸۰۰۷ - آینده



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

۱۳۹۹ / ۸ / ۲ مورخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	کاربرد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰.۱۵٪	۱,۹۸۲,۷۳۴,۶۲۸	(۱,۳۳۸,۵۳۶)	۱,۹۸۴,۱۷۳,۱۵۴	۲,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴.۳۳٪	۵۵,۸۸۳,۴۳۹,۸۶۳	(۴۰,۵۴۴,۸۸۹)	۵۵,۹۳۳,۹۸۴,۷۵۲	۷۷,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱.۳۳٪	۱۶,۳۹۵,۲۱۹,۶۱۴	(۱۱,۸۲۶,۶۰۶)	۱۶,۳۰۷,۰۴۲,۳۲۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵.۶۰٪	۷۴,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۵	(۵۳,۸۰۶,۰۲۱)	۷۴,۳۱۵,۲۰۰,۱۳۶	۹۹,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰
					جمع
					استان خزانه س ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۰۰
					استان خزانه س ۱۶ بودجه ۹۸-۰۵۰۳-۰۱
					استان خزانه س ۷ بودجه ۹۸-۰۷۱۹-۰۰۰۰

۸- سرمایه گذاری در صندوق‌های 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵.۹۱٪	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	۶,۶۳۵,۷۹۴,۹۶۹	۰.۷۸٪	۱۰,۳۰۱,۶۳۹,۹۶۹	۱۴,۶۱۴,۳۸۰,۵۹۵
۰	۰	۰	۱.۱۰٪	۱۴,۶۳۱,۲۳۶,۵۵۱	۱۰,۳۹۳,۳۸۸,۳۷۸
۵.۹۱٪	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	۶,۶۳۵,۷۹۴,۹۶۹	۱.۸۸٪	۲۴,۹۳۲,۸۶۶,۵۲۰	۲۴,۹۰۷,۵۶۸,۹۷۳
					جمع
					صندوق س. تراز معیار د
					صندوق س. سهام آوای معیار س

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۶۱۹,۱۰۰,۴۱۷	۰	۶۱۹,۱۰۰,۴۱۷	۹-۲
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۲,۳۵۸,۰۸۵,۲۹۸	(۲۰۹,۰۱۱,۵۱۹)	۲,۵۶۷,۰۹۶,۸۱۷	

سود دریافتنی سهام
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
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-۰۲۰۳۴۶۹۲۵۷۰۰۰۰-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-۰۲۰۳۵۳۶۴۷۱۰۰۰۷-آینده
۰	۱۴,۵۹۴,۷۲۹	۰	۱۴,۵۹۴,۷۲۹	کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰۰-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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مین سهم	.	۴۳۵,۱۳۲,۶۷۶,۰۰۲	(۴۳۴,۶۴۲,۶۱۷,۳۷۱)	۴۹۰,۰۵۸,۶۳۱
لنگ صنعت و معدن	۱۵,۲۸۱,۰۶۳,۶۷۲	۶,۵۵۴,۳۹۲,۱۹۶,۳۹۱	(۶,۵۱۵,۰۳۹,۵۸۸,۴۷۹)	۳۹,۳۶۲,۶۰۷,۹۱۲
مدیرگر سرمایه	.	۴۱۸,۳۴۳,۹۳۱,۷۶۴	(۳۹۵,۰۰۴,۲۸۶,۹۵۶)	۲۳,۳۳۹,۶۴۴,۸۰۸
طافنا	۲,۷۷۵,۸۰۰,۷۵۸	۲۰۲,۷۸۶,۵۷۳,۶۰۵	(۲۰۲,۶۱۹,۶۷۹,۳۸۵)	۱۶۶,۸۹۴,۲۲۰
کارآمد	(۶,۲۴۹,۸۶۶,۴۹۳)	۱,۵۹۳,۴۶۸,۱۲۴,۳۹۶	(۱,۶۰۳,۸۲۵,۸۹۱,۳۴۹)	(۱۰,۳۵۷,۷۶۶,۸۵۳)
بین سرمایه	.	۲۰۶,۶۴۵,۶۰۴,۹۰۱	(۳۱۲,۸۱۲,۰۰۷,۶۸۰)	(۶,۱۶۶,۴۰۲,۷۷۹)
جمع	۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۲۷	۹,۵۱۰,۷۶۹,۱۰۷,۵۹	(۹,۴۶۳,۹۳۴,۰۷۱,۱۲۰)	۴۶,۸۳۵,۰۲۵,۹۲۹



پروست گزارش حسابرسی

راژولر

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجلیعی می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. 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 به کدام کمتر باشند به طور روزانه مستهلک می‌شود. هزینه‌های تاسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اساسنامه 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 باشند به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجلیعی (۶۶)	۱۰۲,۲۸۱,۸۸۳	(۶۳,۴۳۰,۲۰۷)	۳۸,۸۵۱,۶۱۰
مخارج عضویت در کانون ها ۸۲	۵۴۴,۰۰۸,۰۷۳	(۳۱۳,۵۸۹,۱۸۰)	۲۳۰,۴۱۸,۹۷۵
مخارج نرم افزار ۲۶	۴۳۲,۵۷۹,۰۷۳	(۴۳۲,۴۹۸,۹۳۹)	۸۰,۱۶۰
جمع	۱,۰۷۸,۸۶۹,۰۲۹	(۸۰۹,۵۱۸,۳۲۶)	۲۶۹,۳۵۰,۷۴۵

۱۲- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال
جاری-۱۰۱۰۳۳۰۷۹۹۰۰۱-آینده	۲۰۷,۹۵۳,۱۵۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری-۰۳۰۳۳۵۶۰۷۳۰۰-آینده	۸۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰
جمع	۲۰۸,۷۵۳,۱۵۹	۲۰۸,۷۵۳,۱۵۹	۳۰,۸۲۰,۰۰۰



پیش‌بینی گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

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

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

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۳۲۷,۴۲۰,۸۰۲	۱,۳۷۷,۰۴۴,۵۱۹,۳۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۳۵۸,۸۲۳,۵۱۵	۴۰,۴۲۲,۲۷۳,۶۴۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷	۱,۳۱۷,۴۸۶,۷۹۳,۰۴۳	جمع



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	داده‌ها
ریال	ریال	
۳۵۳۷۹۵۴۰۰.۴۷۴	۳۸۶۷۵۵۲۸۳۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۰۹۹۵۱۲۳۲	۲۴۳۲۰۰۸۳۸۵۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۳۶۴۱,۳۱۶,۳۴۸	۲۴,۴۸۷,۹۳۶	سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری
۳۷۸۰,۴۶۷,۷۶۸,۰۵۴	۶,۳۴۴,۱۲۴,۶۱۹	جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۳۳۷,۲۸۲,۴۸۹	(۳۱,۱۹۰,۶۷۲,۸)	۳,۴۶۷,۹۵۵	(۸۱,۱۷۴,۵۹۸,۷۴۶)	(۳۱,۱۹۰,۶۷۲,۸)	-	(۳۱,۴۹,۱۳۲,۹۸۵)	-	-
۴,۶۵۸,۶۹۱	(۱۳۶,۳۲۱,۳۶۰,۳۱۷)	۱۸۸,۲۰۷,۴۰۷,۳۸۵	(۱۳۶,۳۲۱,۳۶۰,۳۱۷)	(۳۸۹,۴۶۷,۰۴۱)	-	۵۱,۴۹۶,۵۸۰,۱۲۷	-	۳,۸۷۱,۵۷۹,۴۰۰
۱۱,۷۷۵,۰۰۰	(۱۳۵,۳۴۳,۷۹۹,۷۳۷)	۱۴۳,۳۳۵,۷۱۵,۲۱۰	(۱۳۵,۳۴۳,۷۹۹,۷۳۷)	(۵۰۹,۳۴۱,۱۸۷)	-	۱۷,۴۸۲,۵۷۴,۲۸۶	-	-
۱۳۱,۷۵۴,۱۱۷	(۶۳۷,۹۶۳,۸۶۴,۳۵۰)	۹۲۸,۴۱۲,۶۱۲,۱۳۹	(۶۳۷,۹۶۳,۸۶۴,۳۵۰)	(۳,۴۸۳,۳۷۸,۷۴۳)	-	۷۸۶,۹۶۵,۳۶۹,۰۴۶	-	(۴۰,۲۵۵,۶۹۱)
جمع	۱,۳۳۹,۳۹۳,۱۱۷,۲۳۳		(۹۸۰,۸۰۳,۶۲۳,۰۵۰)	(۴,۶۹۴,۰۹۲,۶۹۹)	-	۴۵۳,۷۹۵,۴۰۰,۴۷۴	۳,۸۶۷,۵۵۲,۸۳۱	۳,۸۶۷,۵۵۲,۸۳۱

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۲
 راژولار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 ۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۶/۳۱		۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	استناد خزانچه
۱۶۱,۶۷۸,۰۶۴	۶۰۹,۵۱۰,۲۳۲	۰	(۸,۱۱۹,۹۶۷)	۱۴,۴۴۲	۰۰۱۱۱۱-۹۸ بودجه ۹۸
۱,۵۴۵,۲۳۶,۲۳۴	۰	۰	(۱۰,۵۸۱,۹۰۰,۳۶۱)	۰	۰۰۰۷۲۸-۹۷ بودجه ۹۷
۷۲۵,۱۷۹,۵۵۴	۰	۰	۰	۰	۹۹۰۷۲۱-۹۷ بودجه ۹۷
۲,۴۳۲,۰۸۳,۸۵۲	۰	۰	(۸,۱۱۹,۹۶۷)	۱۱,۱۹۹,۹۷۱,۴۶۰	۹۹۱۰۲۲-۹۷ بودجه ۹۷
			(۱۰,۵۸۱,۹۰۰,۳۶۱)	۰	جمع

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۶/۳۱		۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	صندوق س. تراز معیار
۲۴,۴۸۷,۹۳۶	۳۹,۱۲۰,۴۲,۷۵۶	۰	(۳۰,۵۷۹,۹۷۱,۵۵۴)	۵,۴۳۶,۹۰۶,۳۸۰,۴۳۹	۶۴۰,۳۴۹,۲۲۲
۲۴,۴۸۷,۹۳۶	۱۹,۷۲۹,۳۲۲,۵۹۲	۰	(۱۱۸,۳۷۰,۵۸۷)	۳۹۱,۵۱۰,۸۰۱,۶۷۸	۳۹,۱۴۵,۶۱۴
۲۴,۴۸۷,۹۳۶	۲۲,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸	۰	(۳,۱۷۶,۳۴۲,۱۴۱)	۵,۸۲۸,۴۱۷,۰۸۲,۰۶۷	صندوق س. سهام آرای معیار سن
				۰	جمع



پژوهش گزاری در حسابداری

رازدار

مورخ: ۱۳۹۹ / ۸ / ۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۰۱۰۴۳۹,۶۶۹	(۱۸۳,۴۱۷,۴۳۰,۱۳۰)	۱۸-۱
۶۳,۳۶۰,۳۶۶	۴,۶۷۳,۱۱۳,۹۳۱	۱۸-۲
۲۰۷۳,۷۰۰,۰۳۵	(۳۷۷,۱۱۲,۴۷۲)	۱۸-۳
	(۱۷۹,۰۳۲,۴۷۸,۶۷۱)	جمع

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

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	۱۸-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۳۷,۱۷۲,۹۳۲	۰	(۵۷۸,۶۷۰,۵۵۳)	(۳۳۱,۶۲۷,۳۳۸,۷۷۲)	۱۸۱,۳۸۷,۷۶۷,۳۱۶
۰	۰	(۱۴۹,۵۳۰,۸۳۲)	(۱۰۱,۹۴۹,۲۸۴,۶۶۵)	۸۹,۴۳۳,۳۰۹,۹۴۰
(۳۲۶,۷۳۳,۲۵۳)	۰	(۳۰,۷۴۸,۴۹۸,۳۳۳)	(۲۴۴,۴۹۰,۴۹۸,۴۱۵)	۲۳۳,۳۹۹,۵۴۸,۸۰۰
۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹	۰	(۱,۶۵۸,۰۴۲,۸۲۵)	(۶۱۶,۹۹۷,۹۷۳,۸۵۹)	۵۱۹,۴۳۶,۹۷۵,۱۲۸
	۰	(۲,۳۸۶,۴۴۴,۲۰۰)	(۹۵۰,۲۷۴,۵۹۷,۳۹۸)	۱,۰۱۳,۳۸۶,۴۰۱,۱۸۴
				جمع

پژدست گزارش حسابهای
۳۳۹۹ / ۸ / - ۲ مورخ
رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		تعداد	نام شرکت
۱۴۸,۷۴۳,۷۴۴	۰	(۱,۸۳۸,۵۳۶)	(۱,۸۳۳,۹۹۰,۸۸۴)	۱,۹۸۴,۱۷۳,۱۵۴	۲۵۰۳	۰۰۱۱۱۱-۹۸	استاد خزانة ۳۰ بودجه ۹۸
۲,۵۷۸,۷۰۳,۸۵۲	۰	(۴۰,۵۴۴,۸۸۹)	(۵۲,۳۰۴,۱۳۶,۰۱۱)	۵۵,۱۳۳,۹۸۸,۷۵۲	۷۷,۱۷۴	۰۱۰۵۰۳-۹۸	استاد خزانة ۴ بودجه ۹۸
۹۴۴,۶۶۶,۳۳۵	۰	(۱۱,۸۲۶,۰۰۶)	(۱۵,۲۵۰,۵۵۳,۳۷۹)	۱۶,۳۰۷,۰۴۱,۳۲۰	۱۹,۵۳۰	۰۰۰۷۱۹-۹۸	استاد خزانة ۷ بودجه ۹۸
۴,۶۷۲,۱۱۲,۹۲۱	۰	(۵۳,۸۰۶,۰۹۱)	(۶۹,۴۸۹,۲۸۰,۱۷۴)	۷۴,۲۱۵,۲۰۰,۱۱۶		جمع	

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

دوره مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		تعداد	نام شرکت
۶۲,۲۶۰,۰۳۶۶	۰	(۲,۳۰۳,۹۰۳)	(۱۴,۶۱۴,۳۸۰,۵۹۵)	۱۴,۶۳۳,۵۳۰,۴۶۱	۱,۴۴۴,۴۳۱	۰۰۰۰۰۰-۹۸	صندوق س. توازن معیار د
۰	۰	(۹,۹۸۳,۱۹۱)	(۱۰,۳۹۳,۳۸۸,۳۷۸)	۱۰,۰۰۹,۳۱۴,۱۳۴	۱,۰۳۴,۷۵۸	۰۰۰۰۰۰-۹۸	صندوق س. سهام آوازی معیار س
۶۳,۲۶۰,۰۳۶۶	۰	(۱۲,۳۸۷,۰۹۴)	(۲۵,۰۰۷,۵۶۸,۹۷۳)	۲۴,۶۴۲,۷۴۴,۵۹۵		جمع	

۱۹- سود سهام

سال مالی شش ماهه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۶/۳۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی	سال مالی
۰	۴,۸۶,۹۲۳,۴۷۵	(۵۶,۳۶۵,۳۷۵)	۵۳۳,۳۰۸,۸۵۰	۳۵۰	۱,۵۵۳,۳۱۱	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۰	۱,۷۵۲,۰۴۱,۰۰۶	(۱۵۳,۶۶۶,۱۳۴)	۱,۳۰۲,۶۷۷,۵۵۰	۳۵	۴۰,۱۳۳,۹۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۰	۱,۷۳۸,۹۸۴,۸۸۱	(۲۰۹,۱۱,۵۱۹)	۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰				گروه اقتصادی کرمان خودرو
							جمع

پروین گزانش حسابداری
مورخ: ۱۳۹۹/۸/۰۷
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 می‌شود:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۶,۷۷۱,۷۱۲,۸۸۹	۴۴,۸۲۹,۹۶۲
۲۰-۲	۲,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۲۶۶,۴۴۴,۶۴۰
جمع	۱۹,۴۶۳,۵۱۰,۷۱۶	۳۱۱,۲۷۴,۶۰۲

۲۰-۱- سود سیرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه نزول سود سیرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیرده بانکی:							
کوتاه مدت-۲۰۳۴۵۴۲۰۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	-	۱۰	۳۰۰,۰۵۹	-	۳۰۰,۰۵۹	۶,۶۵۱,۵۰۲
کوتاه مدت-۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	-	۱۰	۱۲,۱۷۲,۳۵۳	-	۱۲,۱۷۲,۳۵۳	۷,۴۶۲,۹۸۲
کوتاه مدت-۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	-	۱۰	۷۰۷,۲۵۶,۵۸۶	-	۷۰۷,۲۵۶,۵۸۶	۲۶,۴۴۵,۴۷۸
کوتاه مدت-۲۰۳۵۴۶۷۱۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	-	۱۰	۲۷۴,۹۹۸	-	۲۷۴,۹۹۸	-
کوتاه مدت-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	-	۱۰	۱۶,۳۰۲,۰۱۴	-	۱۶,۳۰۲,۰۱۴	-
کوتاه مدت-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	-	۱۰	۴۵,۶۴۰,۰۹۴	-	۴۵,۶۴۰,۰۹۴	-
بلند مدت-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	-	۱۸	۳,۲۵۳,۱۱۴,۷۵۲	-	۳,۲۵۳,۱۱۴,۷۵۲	-
بلند مدت-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	-	۱۸	۱,۹۰۵,۷۳۷,۷۰۲	-	۱,۹۰۵,۷۳۷,۷۰۲	-
بلند مدت-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	-	۱۸	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۳۰	-	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۳۰	-
بلند مدت-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	-	۱۸	۴۰۰,۳۶۳,۳۱۲,۴۴۰	-	۴۰۰,۳۶۳,۳۱۲,۴۴۰	-
بلند مدت-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۲۰,۱۸۶,۳۳۸,۷۰۱	۱۸	۳,۲۴۶,۷۱۰,۱۶۲	-	۳,۲۴۶,۷۱۰,۱۶۲	-
بلند مدت-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۲۸,۳۸۷,۵۹۹	-	۱,۰۲۸,۳۸۷,۵۹۹	-
بلند مدت-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۴۰۰/۰۵/۲۶	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	۳,۷۹۰,۰۰۰
جاری-۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰۰۰-آینده	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	بدون سررسید	-	۱۶,۷۷۱,۷۱۲,۸۸۹	-	۱۶,۷۷۱,۷۱۲,۸۸۹	۴۴,۸۲۹,۹۶۲
جمع							

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 خالص
		ریال	ریال
		۲,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۲۶۶,۴۴۴,۶۴۰
		۲,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۲۶۶,۴۴۴,۶۴۰

۲۱- سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
 سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر می باشد:

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری 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
		۱,۲۲۹,۲۷۸,۷۶۲	-
		۱,۲۲۹,۲۷۸,۷۶۲	-



پویست گروپ حسابداری

رازدار

مهر و خ ۷ - ۸ / ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

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

درآمد ناشی از اصلاح سند حق الزحمه حسابرس
 درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 جمع

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰	۶,۷۷۵,۸۰۷,۵۴۶
۷۵,۲۰۷,۶۰۳	۶۰,۹۳۲,۹۵۵
۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸	۶۸,۲۶۱,۸۹۵
۳۷۹,۷۸۵,۹۸۱	۶,۹۰۵,۰۰۲,۳۹۶

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس
 جمع

 **پویست گزارش حسابداری**
 رازدار
 مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۰,۱۷۶,۳۶۹	۲۳,۵۲۶,۹۷۱	هزینه تصفیه
۲۱,۱۳۵,۰۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۶۶	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۶,۹۱۹,۷۷۲	۱۴۲,۸۰۳,۴۰۲	هزینه نرم افزار
۸۳,۰۸۱,۰۶۵	۱۷۴,۹۹۹,۹۱۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۷۲۲,۸۱۲,۲۱۷	۳۷۱,۹۳۲,۳۵۷	جمع

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۲۳,۱۱۵,۲۵۰,۴۰۳)	(۲۱,۲۷۳,۹۱۹,۸۹۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
.	(۲۹۴,۰۰۸۹,۵۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۳,۱۱۵,۲۵۰,۴۰۳)	(۲۱,۵۶۸,۰۰۹,۳۹۱)	جمع



پایست گزینش حسابرسی

راژدار

مهرخ - ۷ - ۱۸ / ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	۲٪
آسیا سیر آرس	حاسا	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	اوا	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪

۲۶-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ 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	۲۳,۲۵۰	۲.۹۲٪
	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٪



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۷ - ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۵

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

۲۸ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۹/۶/۳۱			
مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
۳,۷۷۵,۸۰۰,۷۵۸	۱۵۹,۹۸۲,۶۲۵,۰۰۹	۱۶۶,۸۹۴,۳۳۰	۳۰,۱۷۳,۸۶۴,۶۵۱	خرید اوراق	کارگزار
	۱۱۷,۳۴۰,۳۹۵,۳۲۸		۱۹۹,۰۰۹,۷۵۸,۷۸۳	فروش اوراق	
	۵۵,۹۹۷,۶۰۷,۱۱۶		۱,۵۱۸,۵۵۳,۸۱۷,۲۵۲	خرید اوراق	
۱۵,۲۸۱,۰۶۳,۶۷۲	۵۱,۴۷۶,۸۵۳,۷۵۱	۳۹,۳۶۲,۶۰۷,۹۱۲	۵,۴۳۶,۱۱۶,۷۱۸,۷۱۴	فروش اوراق	کارگزار
	۱۶,۳۳۰,۵۸۴,۵۰۷		۱,۳۰۶,۸۲۶,۶۱۹,۱۰۶	خرید اوراق	
	۶۲۱,۴۰۹,۱۲۳		۹۲۴,۹۵۷,۵۳۳,۹۴۴	فروش اوراق	
(۶,۲۴۹,۸۶۶,۴۹۳)	.	(۱۰,۳۵۷,۷۶۶,۸۵۳)	۳۱۲,۶۸۸,۵۵۴,۶۳۳	خرید اوراق	کارگزار
	.		۷۳,۷۸۰,۰۶۴,۰۵۷۱	فروش اوراق	
	.		۳۶۴,۳۹۲,۴۹۲,۰۸۷	خرید اوراق	
.	.	۴۹,۰۰۵,۸۶۳۱	۱۴۲,۸۲۶,۵۸۹,۱۴۴	فروش اوراق	کارگزار
	.		۵۶,۳۵۹,۵۳۰,۷۶۸	خرید اوراق	
	.		۳۹۱,۱۲۰,۳۰۱,۳۵۸	فروش اوراق	
۱۴۲,۰۶۲,۱۷۶	۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰	۴,۸۷۵,۴۴۸,۸۳۴	۶,۷۷۵,۸۰۷,۵۴۶	کارمزد مدیر	مدیر
	.		۹,۸۰۲,۲۵۴۰	کارمزد متولی	
	.		۵۱,۱۲۹,۴۱۵	کارمزد متولی	
۷۵,۲۰۷,۶۰۳	۷۵,۲۰۷,۶۰۳	.	۶۸,۲۶۱,۸۹۵	کارمزد حسابرس	حسابرس جدید
.	.	۷۷,۲۶۱,۹۴۱			موسسه حسابرسی رازدار

رواست حسابرس
۱۳۹۹ / ۸ / - ۱
مهر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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



دولت گزانش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۷ - ۷

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

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی
 ۳۱-۱- خلاص داری ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آوی معیار	شرکت صنایع پتروشیمی نفت و چمنید	شرکت آسیا سیر ارس	شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو	صندوق سرمایه گذاری توان معیار	شرکت ایران ترانسفو	دارایی ها
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۷۹۴,۱۳۲,۷۹۴	۲۲۶,۷۲۲,۰۰۰,۰۸۳	۱۸۰,۷۰۹,۰۹۶,۷۶۲	۵۱۷,۷۷۸,۹۳۳,۰۰۳	۴,۷۲۴,۱۸۲,۱۴۶	۸۹,۱۸۲,۲۷۹,۱۱۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۷۲,۳۴۹,۰۹۷,۳۷۱	۲۸۰,۵۹۱,۳۴۴	۶۲,۴۳۸,۳۷۸,۳۵۲		۶۷۸,۳۶۱	سرمایه گذاری در سبده های بانکی
۱۰,۳۰۱,۶۳۹,۹۶۹			۷۲,۱۷۸,۶۵۹,۴۷۷		۱,۹۸۲,۷۳۴,۶۲۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و عملی الحساب
۴۵,۵۵۸,۱۳۷	۲۳۸,۳۲۸,۳۲۳	۲۵۸,۱۵۲	۱,۵۷۹,۶۷۹,۳۰۱	۱۴,۳۲۱,۳۲۶,۵۵۱		سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۳,۳۳۹,۶۴۴,۸۰۸	۴۹۰,۰۵۸,۶۳۱			۷,۵۱۶,۶۲۶	۴۸۶,۹۴۴,۷۶۹	حساب های دریافتنی
۲,۳۸۸,۸۹۰	۲۲,۶۶۵,۶۳۸	۱,۱۴۶,۰۰۲۰	۸۱,۹۵۹,۴۱۸	۳۹,۳۶۶,۰۷۹,۹۱۲	۱۶۶,۸۹۴,۱۲۰	جاری کارگزاران
				۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۷۷۹	سایر دارایی ها
				۸۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۹۵۳,۱۵۹	موجودی نقد
۵۴,۴۸۲,۲۵۶,۶۸۸	۲۰۰,۸۵۲,۱۵۰,۰۶۵	۱۸۰,۷۲۸,۵۶۰,۲۶۸	۶۵۴,۰۵۷,۴۰۸,۶۵۱	۵۸,۸۹۴,۳۳۲,۳۲۵	۹۲,۱۲۹,۱۷۵,۰۳۱	جمع دارایی ها
						بدهی ها
۱,۴۶۱,۹۱۹	۹۵۱,۳۷۳,۵۵۲	۶,۱۶۶,۴۰۲,۷۷۹	۱۰,۳۵۷,۷۶۶,۸۵۳	۱۱۰,۰۶۸,۷۰۰	۵۹۵,۰۳۲,۳۲۸	جاری کارگزاران
			۲,۹۵۹,۳۲۹,۴۳۱			بدهی به اربابان صندوق
۱۰,۲۵۸,۴۰۸	۱۴۴,۲۰۶,۳۰۶	۱,۲۲۰,۰۲۱,۵۷۸۴	۳۳۶,۹۱۶,۷۵۲	۱۱۸,۱۲۶,۷۷۷	۳۶۲,۹۴۹,۳۷۵	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱,۷۲۰,۳۲۷	۱,۱۴۵,۴۷۹,۹۵۸	۷,۸۷۸,۹۵۰,۳۱۴	۱۳,۵۵۳,۹۱۳,۰۲۶	۱۱۹,۱۴۲,۶۲۷	۸۵۷,۹۸۱,۶۰۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۴,۴۲۷,۰۶۲۴,۳۶۱	۲۹۹,۷۰۶,۶۷۰,۰۸۷	۱۷۲,۸۶۹,۶۰۹,۹۵۴	۶۴۰,۰۰۲,۳۹۵,۶۲۵	۵۸,۷۶۵,۱۸۹,۵۸۸	۹۱,۳۷۱,۱۸۴,۴۲۸	جمع بدهی ها
۲۸۰,۲۹	۲۹۴,۲۲۵	۳۳۸,۵۸۱	۲۴۱,۴۰۴	۹۳,۴۲۷	۴۴,۵۲۹	خالص دارایی ها
۱,۹۴۲,۳۶۷	۱۰,۱۸۶,۳۰۰	۵۱۰,۵۷۰	۱,۸۷۵,۷۷۹	۶۲۸,۹۹۵	۲۰,۴۹۷,۷۰۲	تعداد واحد های سرمایه گذاری
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

پایست گزاری های حسابرسی
 ۱۳۹۹ / ۸ / - ۷
 مورخ
 الزام

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

صندوق سرمایه گذاری آری معیار	شرکت صنایع نیروگاهی نفت چمنید	شرکت آسپا سیر ارس	شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو	صندوق سرمایه گذاری توان معیار	شرکت ایران ترانسکو
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۷۲۹,۳۷۳,۵۹۳ (۳۴۰,۵۵۴,۴۳۵)	۱۷,۶۸۲,۵۷۴,۳۸۶ (۳۰,۷۸۸,۴۹۸,۳۳۳)	(۲,۱۴۹,۱۳۳,۹۵۵) (۵۰,۹۱۸,۳۴۳,۰۱۱)	۷۸۶,۹۵۵,۳۶۹,۰۴۶ (۹۴۳,۹۹۵,۵۷۹,۳۳۹)	۳,۹۱۲,۰۴۳,۷۵۶ ۱۶,۴۵۵,۹۶۳	۵۲۱,۰۶۵,۳۱۰,۳۵۹ (۱۳,۶۵۸,۹۰۴,۹۸۶)
۴۵,۶۴۰,۰۱۹۳	۵۰,۸۰۰,۰۰۰,۹۵۳	۷۷۴,۹۹۸	۱۱,۶۳۲,۴۹۱,۱۳۲	۲,۷۰۰,۰۰۰,۹۱۰,۱۸۰ ۱,۳۲۹,۳۷۸,۷۶۲	۳۰۰,۵۰۹
-	-	-	۱,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۵۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۸۶,۹۴۳,۴۷۵
۱۹,۴۸۰,۹۵۵,۳۵۱	۱,۸۱۵,۰۷۸,۹۰۶	(۵۳,۰۶۷,۸۹,۹۹۸)	۲,۵۵۵,۸۰۷,۴۰۵	۷,۸۶۲,۳۳۸,۶۶۱	۳۹,۹۱۰,۶۰۰,۴۰۷
۱,۴۶۶,۵۱۷	۱,۰۰۹,۴۴۲,۹۷۸	۴۳۲,۰۱۷,۱۷۷	۴,۵۰۰,۵۳۵,۳۴۹	۱۶,۴۱۱,۵۱۶	۹,۰۵۱,۱۸۹,۰۰۹
۷,۸۶۹,۵۱۸	۱۶۶,۴۴۸,۶۶۹	۵۱,۱۱۳,۶۰۷	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۵۱,۰۸۴	۱۳۵,۳۹۹,۸۶۹
۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۸۹۱,۵۹۱	۴۸۳,۲۱۰,۷۸۶	۴,۷۸۶,۵۵۴,۸۱۹	۹,۰۸۶,۶۰۰	۱۰,۲۱۰,۹۵۸,۷۷۸
۱۹,۶۷۱,۶۹۱,۳۱۶	۵۹۹,۱۸۷,۳۰۹	(۵۳,۵۵۰,۳۰۰,۷۸۲)	۳۰۰,۷۲۲,۱۷۵,۵۹۶	۷,۷۷۱,۳۷۶,۰۶۱	۳۸,۸۶۸,۴۶۱,۶۲۹
۵۹۱,۴۰۰	۱۹۰	-۸۳,۶۹۰	۳۱,۷۰۰	۱۸,۹۰۰	۳۸,۹۰۰
۳۵,۷۵۰	۳۰۰	-۳۰,۱۶۰	۲۱,۹۷۰	۱۳,۲۵۰	۴۳,۵۷۰

۳۱-۲ صورت سود(زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آری معیار	شرکت صنایع نیروگاهی نفت چمنید	شرکت آسپا سیر ارس	شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو	صندوق سرمایه گذاری توان معیار	شرکت ایران ترانسکو
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۱۸۹,۳۱۹,۵۲۹	۲۱,۹۹۴,۳۶۹,۹۸۹	۵۳,۴۰۰,۳۵۵,۱,۷۹۹
-	-	۳۳,۵۸۱	۳۰۳,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۹,۶۷۱,۶۹۱,۳۱۶	۵۹۹,۱۸۷,۳۰۹	-	۳۰,۷۲۲,۱۷۵,۵۹۶	۷,۷۷۱,۳۷۶,۰۶۱	-
۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۲,۴۸۲,۷۷۸	-	۹,۸۵۹,۹۹۰,۰۰۰	(۲۱,۳۳۶,۶۶۹,۶۶۲)	۲۸,۸۶۸,۴۶۱,۶۲۹
۵۳,۴۰۰,۳۲۳,۳۶۱	۲۹۹,۷۰۶,۶۷۰,۰۸۷	۱۷۳,۸۶۹,۹۰۹,۵۵۴	۳۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۶۵,۱۸۹,۵۵۸	۹۱,۳۷۱,۱۹۴,۳۲۸
۲۸,۰۳۹	۲۹۹,۷۰۶,۶۷۰,۰۸۷	۳۳,۵۸۱	۳۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۲۷	۴۴,۵۲۹

تغییرات دارایی‌های حاصل از عملیات سرمایه‌گذاری، تملیکی سال
 واحد مالی سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحد مالی سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 سود عملی
 تغییرات
 تغییرات دارایی‌های حاصل از عملیات سرمایه‌گذاری پایان سال

تایید هیئت مدیره
 تاریخ: ۱۳۹۹/۸/۰۷
 مهر: ۱۳۹۹/۸/۰۷