



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

با سلام :

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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: ۴
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۵
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی ۵ - ۸
- ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۹ - ۲۳
- د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ 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 و خدمات مدیریت رهبین	حسین شیخ سفلی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
تلفن: ۰۲۱۸۸۱۹۳۴۷۵ - ۰۲۱۸۸۱۹۳۴۷۶ - ۰۲۱۸۸۱۹۳۱۵۴
www.meyar.fund

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت خالص دارایی ها
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱
حساب های دریافتنی	۸	۲۶,۷۹۴,۰۰۵
جاری کارگزاران	۹	۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷
سایر دارایی ها	۱۰	۴۲
موجودی نقد	۱۱	۳۰,۸۲۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۱۳,۳۴۰,۳۰۴,۵۴۳
بدهی ها:		
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳۸۰,۷۶۹,۸۲۷
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۹۶۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹
جمع بدهی ها		۷۵۴,۰۶۰,۲۲۶
خالص دارایی ها	۱۵	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۱۲۶,۰۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۸۹۳,۱۰۹

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

سرمایه گذاری معیار
 شماره ثبت: ۱۹۷۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۶,۳۴۴,۱۲۵,۶۱۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲,۰۷۳,۷۰۰,۰۳۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۱۱,۲۶۴,۶۰۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰
جمع درآمدها		۸,۸۴۴,۹۷۲,۰۴۶
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۳۶۶,۲۸۵,۹۳۳
سایر هزینه ها	۲۱	۳۸۵,۴۳۲,۴۰۵
جمع هزینه ها		۷۵۱,۷۱۸,۳۳۸
سود (زیان) خالص		۸,۰۹۳,۲۵۳,۷۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۳,۳۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۷,۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		تعداد
		ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۹۶,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۸,۰۹۳,۲۵۳,۷۰۸
تعدیلات	۲۲	(۲۱,۵۶۸,۰۰۰,۳۹۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷

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

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

۳


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 لوند، 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 ترازنامه 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 همراه صورت‌های مالی

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 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.

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 همراه صورت‌های مالی

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- 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.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره آتی

مخارج انتقالی به دوره آتی شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱۵,۶۹۸,۸۴۰,۹۲۴	۱۵,۴۷۲,۱۰۷,۶۷۱	۱۳.۶۵٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۴۶,۸۷۴,۹۰۵,۱۲۱	۴۹,۱۱۲,۰۷۸,۰۴۳	۴۳.۳۳٪
جمع	۶۲,۵۷۳,۷۴۶,۰۴۵	۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴	۵۶.۹۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
			درصد	ریال	درصد	
آینده - ۰۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۰۶	۹۸/۰۸/۲۶	بدون سررسید	۱۰	۱,۰۰۸,۲۱۹	۰.۰۰٪	کوتاه مدت
آینده - ۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰	۹۸/۰۹/۲۳	بدون سررسید	۱۰	۱۹۱,۴۴۳,۲۹۵	۰.۱۷٪	کوتاه مدت
آینده - ۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷	۹۸/۱۲/۰۶	بدون سررسید	۱۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۵۹٪	کوتاه مدت
جمع				۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴	۲۵.۷۶٪	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معبار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در واحد های صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	
۶۵۷,۷۰۰	۶,۶۳۵,۷۹۴,۹۶۹	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	صندوق سرمایه گذاری معیار
	۶,۶۳۵,۷۹۴,۹۶۹	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	جمع

۸- حسابهای دریافتنی

سود دریافتی سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۰	۲۶,۷۹۴,۰۰۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۰	۲۶,۷۹۴,۰۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۷۱,۲۷۸,۷۳۷,۸۳۸	(۵۵,۹۹۷,۶۷۴,۱۶۶)	۱۵,۲۸۱,۰۶۳,۶۷۲
کارگزاری حافظ	-	۲۳۸,۲۹۶,۵۵۹,۵۱۴	(۲۳۴,۵۲۰,۷۵۸,۷۵۶)	۳,۷۷۵,۸۰۰,۷۵۸
کارگزاری کارآمد	-	۱۰,۰۷۲,۵۱۸,۲۴۱	(۱۶,۳۲۲,۳۸۴,۷۳۴)	(۶,۲۴۹,۸۶۶,۴۹۳)
جمع	۰	۳۱۹,۶۴۷,۸۱۵,۵۹۳	(۳۰۶,۸۴۰,۸۱۷,۶۵۶)	۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 محل 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 تاسیس 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

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۷,۷۷۷,۷۹۰	(۴۷,۷۷۷,۸۵۶)	(۶۶)
-	۲۷۸,۷۰۳,۶۹۸	(۲۷۸,۷۰۳,۶۱۶)	۸۲
-	۲۲۰,۴۵۱,۸۱۱	(۲۲۰,۴۵۱,۷۸۵)	۲۶
-	۵۴۶,۹۳۳,۲۹۹	(۵۴۶,۹۳۳,۲۵۷)	۴۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- موجودی نقد

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده - جاری- ۰۱۰۰۳۳۰۷۹۹۰۰۱
۸۲۰,۰۰۰	بانک آینده - جاری- ۰۳۰۲۳۵۶۰۷۳۰۰۰
۳۰,۸۲۰,۰۰۰	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۴۲,۰۶۲,۱۷۶	مدیر صندوق
۷۵,۲۰۷,۶۰۳	متولی
۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸	حسابرس
۳۸۰,۷۶۹,۸۲۷	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۹۶۰,۰۰۰	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۱,۹۶۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۳,۵۲۶,۹۷۱	ذخیره تصفیه
۳۴۷,۸۰۳,۴۲۸	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۸۱,۳۲۷,۴۲۰,۸۰۲	۹۱,۰۶۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۲۵۸,۸۲۳,۵۱۵	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷	۱۲۶,۰۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۱	۳,۸۶۷,۳۶۰,۶۸۶
سود ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۲,۴۳۲,۰۸۳,۸۵۲
	۱۶-۳	۴۴,۶۸۱,۰۸۱
جمع		۶,۳۴۴,۱۲۵,۶۱۹

۱۶-۱- سود 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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۴,۴۵۰,۵۴۵	۶۳,۳۸۷,۰۹۴,۴۳۰	(۵۹,۳۷۹,۶۶۵,۵۲۹)	-	۳,۸۷۱,۳۸۶,۲۵۵
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۳,۵۴۳,۸۱۰)	-	(۴,۰۲۵,۵۶۹)
جمع	۴,۶۵۰,۵۴۵	۶۴,۰۰۹,۰۹۴,۴۳۰	(۶۰,۰۰۳,۲۰۹,۳۳۹)	-	۳,۸۶۷,۳۶۰,۶۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۶۰۰	۱۰,۴۶۲,۴۹۸,۳۶۸	(۱۰,۲۹۳,۲۳۴,۹۹۹)	(۷,۵۸۵,۳۰۵)	-	۱۶۱,۶۷۸,۰۶۴	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
۳۲,۸۰۰	۲۹,۱۱۲,۶۸۹,۵۲۲	(۲۷,۵۴۶,۳۵۶,۶۱۵)	(۲۱,۱۰۶,۶۷۳)	-	۱,۵۴۵,۲۲۶,۲۳۴	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱۷,۲۵۸	۱۴,۵۵۴,۳۸۳,۰۴۰	(۱۳,۸۱۸,۶۵۱,۵۷۲)	(۱۰,۵۵۱,۹۱۴)	-	۷۲۵,۱۷۹,۵۵۴	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۶۴,۶۵۸	۵۴,۱۲۹,۵۷۰,۹۳۰	(۵۱,۶۵۸,۲۴۳,۱۸۶)	(۳۹,۲۴۳,۸۹۲)	-	۲,۴۳۲,۰۸۳,۸۵۲	جمع

۱۶-۳- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۰۹۰,۴۷۸	۵۱,۵۰۹,۴۱۸,۱۵۳	(۵۱,۴۳۲,۴۰۹,۱۵۰)	(۳۲,۳۲۷,۹۲۲)	-	۴۴,۶۸۱,۰۸۱	صندوق سرمایه گذاری معیار
۵,۰۹۰,۴۷۸	۵۱,۵۰۹,۴۱۸,۱۵۳	(۵۱,۴۳۲,۴۰۹,۱۵۰)	(۳۲,۳۲۷,۹۲۲)	-	۴۴,۶۸۱,۰۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۶۳,۲۶۰,۳۶۶	۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲,۰۷۳,۷۰۰,۰۳۵	جمع

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۲۳۷,۱۷۲,۹۲۲	-	(۱۰۲,۸۴۴,۴۲۱)	(۴۶,۸۶۷,۸۳۹,۴۷۷)	۴۹,۲۰۷,۸۵۶,۸۲۰	۲,۳۹۷,۸۱۰	ایران ترانسفو
(۲۲۶,۷۳۳,۲۵۳)	-	(۶۱,۹۸۱,۰۱۴)	(۱۵,۶۹۸,۸۴۰,۹۲۳)	۱۵,۵۳۴,۰۸۸,۶۸۴	۵,۰۳۵,۳۶۱	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹	-	(۱۶۴,۸۲۵,۴۳۵)	(۶۲,۵۶۶,۶۸۰,۴۰۰)	۶۴,۷۴۱,۹۴۵,۵۰۴	۷,۴۳۳,۱۷۱	جمع

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۳,۲۶۰,۳۶۶	-	(۴,۲۲۳,۴۸۰)	(۶,۶۳۶,۴۵۲,۲۵۴)	۶,۷۰۳,۹۳۶,۱۰۰	۶۵۷,۷۰۰	صندوق سرمایه گذاری معیار
۶۳,۲۶۰,۳۶۶	-	(۴,۲۲۳,۴۸۰)	(۶,۶۳۶,۴۵۲,۲۵۴)	۶,۷۰۳,۹۳۶,۱۰۰	۶۵۷,۷۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی	یادداشت	سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکی	۱۸-۱	ریال ۴۴,۸۲۹,۹۶۲
درآمد سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۸-۲	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰
		۳۱۱,۲۶۴,۶۰۲

۱۸-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
جاری-۰۳۰۲۳۵۶۰۷۳۰۰۰-آینده	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	بدون سررسید	۰	۳,۷۹۰,۰۰۰	-	۳,۷۹۰,۰۰۰
کوتاه مدت-۰۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۰۶-آینده	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	بدون سررسید	۱۰	۶,۶۵۱,۵۰۲	-	۶,۶۵۱,۵۰۲
کوتاه مدت-۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰-آینده	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	بدون سررسید	۱۰	۷,۹۶۲,۹۸۲	-	۷,۹۶۲,۹۸۲
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷-آینده	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	بدون سررسید	۱۰	۲۶,۴۲۵,۴۷۸	-	۲۶,۴۲۵,۴۷۸
جمع				۴۴,۸۲۹,۹۶۲	-	۴۴,۸۲۹,۹۶۲

۱۸-۲- درآمد سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت معیار	درآمد سود	هزینه تنزیل	سود
	ریال	ریال	ریال
	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰	-	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰
جمع	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰	-	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	جمع

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰	مدیر صندوق
۷۵,۲۰۷,۶۰۳	متولی صندوق
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳۶۶,۲۸۵,۹۳۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۳,۵۲۶,۹۷۱	هزینه تصفیه
۳۰,۰۰۰,۰۶۶	هزینه برگزاری مجامع
۱۵۶,۳۰۳,۴۵۰	هزینه نرم افزار
۱۷۴,۹۹۹,۹۱۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۰۲,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۳۸۵,۴۳۲,۴۰۵	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
(۲۱,۲۷۳,۹۱۹,۸۹۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۹۴,۰۸۹,۵۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۱,۵۶۸,۰۰۹,۳۹۱)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۱-۲۳- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متعهد 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 معیار	دمعیار	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳.۰٪
گروه اقتصادی کرمان خودرو	خکرمان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰٪

۲-۲۳- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر و مؤسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰	۲۶.۳۸
			عادی	۹۱,۰۶۱	۷۲.۲۴
	امیرمحمد سلامتی	مؤسس	ممتاز	۱,۷۵۰	۱.۳۹
			جمع	۱۲۶,۰۶۱	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید اوراق	۱۵۹,۹۸۲,۶۲۵,۰۰۹	۳,۷۷۵,۷۸۲,۰۸۹
		فروش اوراق	۱۱۷,۳۴۰,۳۹۵,۳۲۸	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار	خرید اوراق	۵۵,۹۹۷,۶۰۷,۱۱۶	۱۵,۲۸۰,۴۸۲,۷۸۳
		فروش اوراق	۵۱,۴۷۶,۸۵۳,۷۵۱	
شرکت کارگزاری کارآمد	کارگزار	خرید اوراق	۱۶,۳۲۰,۵۸۴,۵۰۷	(۱۵,۶۹۹,۱۷۵,۳۸۴)
		فروش اوراق	۶۲۱,۴۰۹,۱۲۳	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد مدیر	۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰	۱۴۲,۰۶۲,۱۷۶
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی	کارمزد متولی	۷۵,۲۰۷,۶۰۳	۷۵,۲۰۷,۶۰۳
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کوشامنش	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۶ نماد خکرمان به صندوق های مورد بازارگردانی این صندوق اضافه گردید و هزینه کارمزد حسابرِس به اشتباه مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شناسایی شده که در سال مالی جدید و بعد از تاریخ ترازنامه ، سند اصلاحی با مبلغ مازاد، تحت عنوان ذخیره حق الزحمه حسابرِس و سایر درآمدها ثبت گردید.

۲۷- 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 ۹۸/۱۲/۲۹ 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	۱۱۳,۳۴۰,۳۰۴,۵۴۳	۸۷,۲۹۰,۳۸۸,۸۱۴	۱۰۳,۷۷۶,۷۴۶,۸۱۹
دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
بدهی های جاری	۷۵۴,۰۶۰,۲۲۶	۷۵۴,۰۶۰,۲۲۶	۷۵۴,۰۶۰,۲۲۶
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
تعهدات خارج از ترازنامه	۰	۱۴,۶۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۸۷,۲۹۰,۳۸۸,۸۱۴	۰
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۱۵,۴۵۳,۸۶۰,۲۲۶	۰
نسبت جاری		۵.۶۵	۰
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱۴۷,۷۵۲,۰۶۰,۲۲۶
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱۰۳,۷۷۶,۷۴۶,۸۱۹
نسبت بدهی و تعهدات		-	۱.۴۲۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸-۱- خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شرکت ایران ترانسفو	صندوق سرمایه گذاری معیار	شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۹,۱۱۲,۰۷۸,۰۴۳	۰	۱۵,۴۷۲,۱۰۷,۶۷۱
۱,۰۰۸,۲۱۹	۱۹۱,۴۴۳,۲۹۵	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
-	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	-
۱,۳۷۷	۳۶۷,۱۵۰	۲۶,۴۲۵,۴۷۸
۳,۷۷۵,۸۰۰,۷۵۸	۱۵,۲۸۱,۰۶۳,۶۷۲	-
۲۱	۲۱	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	-
۵۲,۹۱۸,۸۸۸,۴۱۸	۲۲,۱۷۲,۷۴۹,۴۶۹	۴۴,۴۹۸,۵۳۳,۱۴۹
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم		
سرمایه گذاری در سپرده سپرده بانکی		
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب		
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		
حساب های دریافتی		
جاری کارگزاران		
سایر دارایی ها		
موجودی نقد		
جمع دارایی ها		
بدهی ها		
جاری کارگزاران		
بدهی به ارکان صندوق		
بدهی به سرمایه گذاران		
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر		
جمع بدهی ها		
خالص دارایی ها		
تعداد واحد های سرمایه گذاری		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		
-	-	۶,۲۴۹,۸۶۶,۴۹۳
۲۵۳,۱۵۷,۵۱۸	۷۰,۴۴۵,۴۹۳	۵۷,۱۶۶,۸۱۶
-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰
۲۶۳,۱۷۹,۱۰۱	۱۰۷,۹۴۰,۹۸۷	۲۱۰,۳۱۱
۵۱۶,۳۳۶,۶۱۹	۱۷۸,۳۸۶,۴۸۰	۶,۳۰۹,۲۰۳,۶۲۰
۵۲,۴۰۲,۵۵۱,۷۹۹	۲۱,۹۹۴,۳۶۲,۹۸۹	۳۸,۱۸۹,۳۲۹,۵۲۹
۴۴,۵۲۹	۴۳,۰۸۱	۳۸,۴۵۱
۸۹۳,۱۰۹	۸۹۳,۱۰۹	۸۹۳,۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۸- صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

شرکت گروہ اقتصادی کرمان خودرو	صندوق سرمایه گذاری معیار	شرکت ترانسفو ایران	
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	درآمد ها
(۴,۰۲۵,۵۶۹)	۴۴,۶۸۱,۰۸۱	۶,۳۰۳,۴۷۰,۱۰۷	سود فروش اوراق بهادار
(۲۲۶,۷۳۳,۲۵۳)	۶۳,۲۶۰,۳۶۶	۲,۲۳۷,۱۷۲,۹۲۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۶,۴۲۵,۴۷۸	۲۷۸,۱۸۷,۶۲۲	۶,۶۵۱,۵۰۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	-	۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	سایر درآمدها
(۲۰۴,۳۳۳,۳۴۴)	۳۸۶,۱۲۹,۰۶۹	۸,۶۶۳,۱۷۶,۳۲۱	جمع درآمدها
			هزینه ها
۵۲,۶۲۶,۸۱۶	۶۵,۸۰۵,۴۹۳	۲۴۷,۸۵۳,۶۲۴	هزینه کارمزد ارکان
۴,۷۱۰,۳۱۱	۱۱۲,۴۵۰,۹۶۶	۲۶۸,۲۷۱,۱۲۸	سایر هزینه ها
۵۷,۳۳۷,۱۲۷	۱۷۸,۲۵۶,۴۵۹	۵۱۶,۱۲۴,۷۵۲	جمع هزینه ها
(۲۶۱,۶۷۰,۴۷۱)	۲۰۷,۸۷۲,۶۱۰	۸,۱۴۷,۰۵۱,۵۶۹	سود خالص
(۱.۳۷٪)	۲.۲۸٪	۱۷.۲۴٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
(۰.۶۹٪)	۱.۰۴٪	۱۵.۵۹٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

۳-۲۸- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو		صندوق سرمایه گذاری معیار		شرکت ترانسفو ایران		
سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی شش ماه و یک روز منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۳۸,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۵۱	۴۳,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۱	۱۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۶۱,۶۷۰,۴۷۱)	-	۲۰۷,۸۷۲,۶۱۰	-	۸,۱۴۷,۰۵۱,۵۶۹	-	سود (زیان) خالص
-	-	(۲۱,۲۹۴,۵۰۹,۶۲۱)	-	(۲۷۳,۴۹۹,۷۷۰)	-	تعدیلات
۳۸,۱۸۹,۳۲۹,۵۲۹	۳۸,۴۵۱	۲۱,۹۹۴,۳۶۲,۹۸۹	۴۳,۰۸۱	۵۲,۴۰۲,۵۵۱,۷۹۹	۴۴,۵۲۹	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره