



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۵ - ۸

ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹ - ۲۷

د. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

وداد حسینی

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار

مدیر صندوق

سعید خاریا بند

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

متولی صندوق



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۲، طبقه اول

۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ • ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ • ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵

اختصاصی بازارگردانی معیار

www.meyar.fund

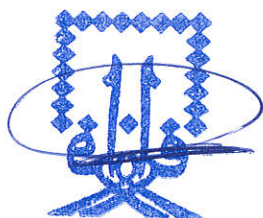
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

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

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۱,۶۴۶,۴۸۷,۳۱۲,۹۷۳	ریال ۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۱۶,۲۵۲,۵۷۳,۱۰۵	۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴
سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	۷	۳۸۸,۰۲۶,۸۰۲,۵۱۱	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱
حساب های دریافتی	۸	۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳	۲۶,۷۹۴,۰۰۵
سایر دارایی ها	۹	۱۳۶,۶۴۳,۳۴۸	۴۲
موجودی نقد	۱۰	۶۱,۸۳۶,۰۶۷	۳۰,۸۲۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	.	۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷
جمع دارایی ها		۲,۱۵۱,۱۵۵,۱۴۹,۲۸۷	۱۱۳,۳۴۰,۳۰۴,۵۴۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۵۶,۵۴۰,۶۷۷,۸۳۴	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۲,۸۳۵,۰۸۱,۶۶۶	۳۸۰,۷۶۹,۸۲۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۳۳,۱۳۱,۵۴۱	۱,۹۶۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱,۴۶۴,۵۵۸,۸۸۱	۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹
جمع بدهی ها		۷۰,۸۷۳,۴۴۹,۹۲۲	۷۵۴,۰۶۰,۲۲۶
خالص دارایی ها	۱۵	۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷
تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری		۱,۷۸۱,۷۱۳	۱۲۶,۰۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۶۷,۵۷۴	۸۹۳,۱۰۹

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

شرکت مشاوره سرمایه گذاری معیار
 شماره ثبت ۴۰۷۳۹



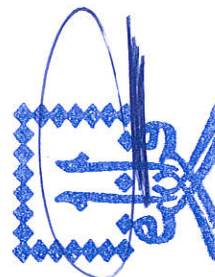
صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
 شماره ثبت: ۱۳۸۸۱۷۹۰
 شماره ثبت: ۱۳۸۸۱۷۹۰



دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	یادداشت
۶,۳۴۴,۱۳۵,۶۱۹		۸۵۴,۳۰۹,۱۶۳,۵۴۴		۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۳۵		(۲۷۹,۵۳۳,۴۱۰,۹۰۸)		۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱۱,۳۶۴,۶۰۲		۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰		۱۸ سود سهام
		۴۳۰,۳۴۰,۷۴۹,۸۵۳		۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰		۶,۹۸۴,۰۳۳,۲۸۱		۲۰ سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۸,۸۴۴,۹۷۲,۰۴۶		۵۴,۵۹۴,۵۵۱		۲۱ سایر درآمدها
		۶۲۶,۷۹۷,۱۲۶,۷۱۹		جمع درآمدها
۳۷۹,۷۸۵,۹۸۱		۲۰,۸۰۹,۳۱۳,۵۹۱		هزینه:
۳۷۱,۹۳۲,۳۵۷		۱,۷۶۸,۷۷۱,۶۲۹		هزینه کارمزد از کان
۷۵۱,۷۱۸,۳۳۸		۲۲,۵۷۷,۹۸۵,۲۲۰		سایر هزینه ها
۸,۰۹۳,۲۵۳,۷۰۸		۶۰,۴۳۱,۹۱۴,۴۹۹		جمع هزینه ها
۱۳,۳۹%		۳۳,۵۰%		سود (زیان) خالص
۷,۳۸%		۱۵,۵۱%		سود (زیان) خالص
				بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
				بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۳)
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹۶,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۳۷۲,۳۴۰,۰۴۴,۶۲۱		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۲۶,۸۵۹)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸,۰۹۳,۲۵۳,۷۰۸		۶۰,۴۳۱,۹۱۴,۴۹۹		سود (زیان) خالص
(۳۱,۵۶۸,۰۰۰,۹۳۹)		(۲۸۱,۵۰۷,۷۰۳,۷۴۲)		تعدیلات
۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷		۲۰,۸۰۹,۳۱۳,۵۹۱		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

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

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

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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 به علاوه 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 ۱۷۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵,۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			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	
۰	۰	۰	۱۴.۵۲٪	۳۱۲,۳۶۶,۱۳۷,۲۴۴	۲۶۶,۷۲۱,۵۶۶,۵۹۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۳.۶۵٪	۱۵,۴۷۲,۱۰۷,۶۷۱	۱۵,۶۹۸,۸۴۰,۹۲۴	۱۷.۲۷٪	۳۷۱,۵۸۲,۰۶۴,۴۹۱	۵۸۴,۰۱۶,۳۳۴,۲۵۰	خودرو و ساخت قطعات
۰	۰	۰	۷.۶۸٪	۱۶۵,۱۴۴,۸۹۷,۹۱۳	۱۵۷,۲۵۴,۳۳۴,۷۷۲	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۹.۷۵٪	۲۰۹,۷۲۷,۵۲۲,۴۱۴	۲۶۳,۲۵۶,۶۹۹,۰۹۱	کاشی و سرامیک
۰	۰	۰	۱۴.۶۳٪	۳۱۴,۷۸۹,۵۷۳,۲۳۴	۳۱۵,۲۳۹,۹۴۲,۳۵۱	محصولات شیمیایی
۰	۰	۰	۱۲.۶۹٪	۲۷۲,۸۷۷,۱۱۷,۶۷۷	۳۳۵,۲۲۷,۲۶۱,۵۶۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴۳.۳۳٪	۴۹,۱۱۲,۰۷۸,۰۴۳	۴۶,۸۷۴,۹۰۵,۱۲۱	۰	۰	۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۵۶.۹۸٪	۶۴,۵۸۴,۱۸۵,۷۱۴	۶۲,۵۷۳,۷۴۶,۰۴۵	۷۶.۵۴٪	۱,۶۴۶,۴۸۷,۳۱۲,۹۷۳	۱,۹۲۱,۷۱۶,۱۳۸,۶۲۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۳۱۹	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	کوتاه مدت
۰.۱۷٪	۱۹۱,۴۴۳,۲۹۵	۰.۰۳٪	۷۳۱,۹۳۹,۶۶۷	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	کوتاه مدت
۲۵.۵۹٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵۸۷,۸۳۴,۰۲۴	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۱۹۷	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۸,۱۹۷	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۵۶,۰۱۲,۳۴۳	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۱٪	۲۰۲,۸۶۳,۳۹۳	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۲,۱۲۸,۳۹۱	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۳٪	۷۵۰,۲۸۲,۴۶۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۰٪	۷۵۸,۱۸۴	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	کوتاه مدت
۰	۰	۰.۸۷٪	۱۸,۸۱۸,۷۳۸,۲۴۹	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
۰	۰	۴.۴۳٪	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	بلند مدت
۲۵.۷۶٪	۲۹,۱۹۲,۴۵۱,۵۱۴	۵.۴۰٪	۱۱۶,۲۵۲,۵۷۳,۱۰۵				جمع

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
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		
۵.۹۱٪	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	۶,۶۳۵,۷۹۴,۹۶۹	۸.۴۶٪	۱۸۱,۹۴۶,۴۵۱,۸۵۱	۱۸۰,۰۱۰,۴۰۴,۷۴۴	۱۷,۹۶۵,۷۵۲	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار- د
۰٪	۰	۰	۱۰٪	۲۰۶,۰۸۰,۳۵۰,۶۶۰	۲۱۲,۳۲۰,۹۸۳,۰۲۳	۲۹,۲۲۷,۲۷۷	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار- س
۵.۹۱٪	۶,۶۹۹,۰۵۵,۳۳۱	۶,۶۳۵,۷۹۴,۹۶۹	۱۸.۰۴٪	۳۸۸,۰۲۶,۸۰۲,۵۱۱	۳۹۲,۳۳۱,۳۸۷,۷۶۷		جمع

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

۸- حسابهای دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۷۷	۰	۰	۰
۳۶۷,۱۵۰	۱,۹۳۴,۰۹۴	۵۲۸	۱,۹۳۳,۵۶۶
۲۶,۴۲۵,۴۷۸	۴,۱۸۷,۱۳۵	۱,۱۴۴	۴,۱۸۵,۹۹۱
۰	۶,۰۷۱	۲	۶,۰۶۹
۰	۵,۵۱۹	۲	۵,۵۱۷
۰	۱۹۹,۴۱۵	۵۴	۱۹۹,۳۶۱
۰	۲۷۷,۵۱۹	۷۶	۲۷۷,۴۴۳
۰	۱۳۹,۷۱۰	۳۸	۱۳۹,۶۷۲
۰	۱,۲۳۲,۳۰۷	۳۳۷	۱,۲۳۱,۹۷۰
۰	۵,۵۹۰	۲	۵,۵۸۸
۰	۲۵,۷۴۴,۲۰۵	۷,۰۳۲	۲۵,۷۳۷,۱۷۳
۰	۱۵۶,۲۴۹,۷۱۸	۸۵,۳۳۶	۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲
۲۶,۷۹۴,۰۰۵	۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳	۹۴,۵۵۱	۱۸۹,۸۸۶,۷۳۲

کوتاه مدت-۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۰۶-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۵۳۶۴۷۱۰۰۷-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۵۶۷۹۹۴۰۰۴-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۵۹۵۳۰۸۰۰۲-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۵۹۵۳۱۲۰۰۸-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۶۰۴۶۴۸۰۰۹-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۶۰۷۶۴۰۰۰۰-آینده
کوتاه مدت-۲۰۳۶۲۴۲۸۴۰۰۰-آینده
بلند مدت-۰۴۰۲۱۸۱۹۱۷۰۰۳-آینده

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- 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 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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۶)	۱۹۶,۶۸۴,۲۰۹	(۱۹۶,۷۱۱,۱۶۴)	(۲۷,۰۲۱)	مخارج برگزاری مجامع
۸۲	۷۲۷,۷۰۰,۸۸۵	(۵۸۱,۰۷۷,۳۹۳)	۱۴۶,۶۲۳,۵۷۴	مخارج عضویت در کانون ها
۲۶	۱,۷۱۲,۹۸۶,۴۸۱	(۱,۷۲۲,۹۳۹,۷۱۲)	(۹,۹۵۳,۲۰۵)	مخارج نرم افزار
۴۲	۲,۶۳۷,۳۷۱,۵۷۵	(۲,۵۰۰,۷۲۸,۲۶۹)	۱۳۶,۶۴۳,۳۴۸	جمع

۱۰- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری- ۱۰۰۳۳۰۷۹۹۰۰۱- آینده
۷۸۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	جاری- ۰۳۰۲۳۵۶۰۷۳۰۰۰- آینده
۶۰,۵۵۶,۰۶۷	.	جاری- ۹۷۴۶۵۳۱۱۲- کشاورزی
۶۱,۸۳۶,۰۶۷	۳۰,۸۲۰,۰۰۰	جمع

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

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
آرمون بورس	۰	۷۰۴,۳۳۸,۷۹۲,۷۶۳	(۷۵۴,۳۴۷,۶۰۶,۴۳۷)	(۵۰,۰۰۸,۸۱۳,۶۷۴)
امین سهم	۰	۸۴۹,۳۴۵,۳۸۵,۱۶۶	(۸۳۹,۰۶۸,۹۲۳,۷۱۱)	۱۰,۲۷۶,۴۶۱,۴۵۵
بانک صنعت و معدن	۱۵,۲۸۱,۰۶۳,۶۷۲	۱۵,۰۷۷,۶۴۱,۱۰۳,۵۰۳	(۱۵,۰۵۳,۷۶۲,۸۸۳,۴۶۳)	۳۹,۱۵۹,۲۸۳,۷۱۲
بانک ملی ایران	۰	۳,۵۰۰,۸۹۸,۷۴۲,۷۸۶	(۳,۵۳۱,۹۷۳,۲۶۶,۹۹۶)	(۳۱,۰۷۴,۵۲۴,۲۱۰)
تدبیرگر سرمایه	۰	۳,۸۸۵,۴۸۴,۳۱۵,۳۸۷	(۳,۸۸۴,۹۷۹,۳۸۷,۱۴۶)	۵۰۴,۹۲۸,۲۴۱
حافظ	۳,۷۷۵,۸۰۰,۷۵۸	۲۹۵,۸۸۷,۶۴۲,۳۷۶	(۲۹۹,۶۶۳,۴۴۳,۱۳۴)	۰
کارآمد	(۶,۲۴۹,۸۶۶,۴۹۳)	۲,۲۷۴,۴۳۳,۹۹۱,۱۶۷	(۲,۲۶۸,۰۰۱۸,۶۴۴,۲۹۵)	۱۶۵,۴۸۰,۳۷۹
مبین سرمایه	۰	۱,۲۱۴,۱۲۲,۵۸۴,۹۷۱	(۱,۲۴۱,۱۵۵,۶۱۹,۳۵۳)	(۲۷,۰۳۳,۰۳۴,۳۸۲)
نهایت نگر	۰	۸۰۷,۷۸۵,۶۰۰,۱۸۷	(۸۰۶,۳۱۶,۰۵۹,۵۴۲)	۱,۴۶۹,۵۴۰,۶۴۵
جمع	۱۲,۸۰۶,۹۹۷,۹۳۷	۲۸,۶۰۹,۹۳۸,۱۵۸,۳۰۶	(۲۸,۶۷۹,۲۸۵,۸۳۴,۰۷۷)	(۵۶,۵۴۰,۶۷۷,۸۳۴)

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۳۳,۱۳۱,۵۴۱	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۹۶۰,۰۰۰	۰	بابت تمه واحدهای صادر شده
۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۳,۱۳۱,۵۴۱	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۵۲۶,۹۷۱	۸۶۳,۹۹۴,۷۳۲	ذخیره تصفیه
۳۴۷,۸۰۳,۴۲۸	۶۰۰,۵۶۴,۱۴۹	مخارج تاسیس و نگهداری
۳۷۱,۳۳۰,۳۹۹	۱,۴۶۴,۵۵۸,۸۸۱	جمع

۱۵- 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	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱,۳۲۷,۴۲۰,۸۰۲	۲,۰۳۹,۴۱۶,۶۱۰,۸۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۲۵۸,۸۲۳,۵۱۵	۴۰,۸۶۵,۰۸۸,۵۲۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷	۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۴۹,۴۳۰,۲۷۹,۲۳۵	۳,۸۶۷,۵۵۳,۸۳۱
۲-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۶,۲۵۹,۱۷۴,۹۸۱	۲,۴۳۲,۰۸۳,۸۵۲
۳-۱۶ سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۲۹۸,۶۱۹,۷۰۹,۳۲۶	۴۴,۴۸۷,۹۳۶
جمع	۸۵۴,۳۰۹,۱۶۳,۵۴۲	۶,۳۴۴,۱۲۵,۶۱۹

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
سود (زیان) فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
آسیا سیر ارس	۲۲,۸۵۸,۲۵۸	۷۵۶,۸۵۹,۷۶۳,۳۱۹	(۴۶۳,۳۵۵,۷۷۲,۷۱۳)
ایران ترانسفو	۶,۷۶۱,۰۰۲	۲۵۷,۴۷۶,۰۳۷,۱۷۵	(۵۰۵,۲۸۲,۴۰۹)
صنعتی مینو	۶,۰۹۹,۴۰۸	۴۲۹,۴۱۲,۰۹۱,۳۷۲	(۴۰۸,۶۷۳,۸۴۸,۴۵۰)
غلtek سازان سپاهان	۱۳,۹۱۸,۰۰۰	۴۷۲,۹۴۶,۷۲۹,۶۸۰	(۴۲۹,۲۱۹,۸۰۱,۱۶۱)
کاشی و سرامیک حافظ	۳۰,۰۶۷,۳۸۸	۳۵۶,۸۴۱,۲۱۲,۵۵۰	(۳۶۵,۹۷۶,۲۰۹,۸۷۱)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۵۶	۸۵۱,۶۴۸	(۸۱۳,۶۶۱)
پارس مینو	۵۵,۶۳۷,۰۲۲	۵۰۲,۷۷۹,۷۷۷,۴۴۰	(۴۶۶,۹۴۸,۳۹۷,۲۸۳)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳۵,۲۳۶,۷۵۷	۳۷۷,۴۹۸,۹۷۴,۹۲۷	(۳۵۷,۸۰۵,۹۱۱,۴۹۰)
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۱۹۲,۱۸۸,۸۴۰	۱,۲۷۹,۲۰۷,۸۸۶,۰۲۶	(۱,۱۴۳,۸۳۲,۳۸۸,۶۴۵)
جمع	۲۵۲,۷۶۶,۷۳۱	۴,۴۳۳,۰۲۳,۲۲۴,۰۳۷	(۳,۸۷۴,۱۸۳,۵۵۷,۵۸۸)
		(۹,۱۱۱,۷۵۱,۰۱۰)	(۲۹۷,۶۳۶,۲۰۴)
		۵۴۹,۴۳۰,۲۷۹,۲۳۵	۳,۸۶۷,۵۵۳,۸۳۱

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

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

دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۸۰۱,۹۲۰,۴۶۲	.	(۹,۵۸۹,۸۵۳)	(۱۲,۴۱۵,۸۹۱,۱۴۵)	۱۳,۲۲۷,۴۰۱,۴۶۰	۱۶,۹۴۵	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
.	۳۰۵,۳۶۷,۹۴۵	.	(۳۶,۳۷۰,۵۰۹)	(۴۹,۸۲۴,۴۸۹,۵۴۶)	۵۰,۱۶۶,۲۲۸,۰۰۰	۶۴,۵۶۴	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۰۳۱۸۸
.	۱۵۶,۴۵۸,۴۵۰	.	(۹,۱۲۲,۰۴۳)	(۱۲,۴۱۶,۵۵۲,۹۷۵)	۱۲,۵۸۲,۱۳۳,۴۶۸	۱۶,۳۱۵	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۰۶۰
.	۳,۷۸۸,۹۵۹,۲۰۰	.	(۵۵,۰۶۲,۹۵۰)	(۷۲,۱۰۴,۹۰۰,۷۱۳)	۷۵,۹۴۸,۹۲۲,۸۶۳	۱۰۳,۵۷۴	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۰۳۰
.	۶۰,۵۹۰,۸۳۵	.	(۴,۱۵۸,۳۰۶)	(۵,۶۷۰,۸۵۰,۳۷۹)	۵,۷۲۵,۵۹۹,۵۲۰	۷,۵۸۶	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۲۰
.	(۳,۸۲۷,۵۲۳)	.	(۱۴,۵۱۷,۸۹۵)	(۲۰,۰۱۳,۹۹۴,۶۲۸)	۲۰,۰۲۴,۶۸۵,۰۰۰	۲۹,۸۵۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۰۱۱۱۰
.	۱,۱۴۹,۷۰۵,۶۱۲	.	(۱۱,۹۷۱,۳۶۱)	(۱۵,۳۵۰,۵۵۳,۲۷۹)	۱۶,۵۱۲,۲۳۰,۲۵۲	۱۹,۵۳۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
۱۶۱,۶۷۸,۰۶۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸۸
۱,۵۴۵,۲۲۶,۲۳۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۱۰
۷۲۵,۱۷۹,۵۵۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۰۰۱۰۲۲۹۹
۲,۴۲۲,۰۸۳,۸۵۲	۶,۲۵۹,۱۷۴,۹۸۱	.	(۱۴۰,۷۹۲,۹۱۷)	(۱۸۷,۷۹۷,۲۳۲,۶۶۵)	۱۹۴,۱۹۷,۲۰۰,۵۶۳	۲۵۸,۳۶۴	جمع

۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۴,۴۸۷,۹۳۶	۸۴۹,۰۹۰,۳۷۲	.	(۳,۲۵۰,۹۷۰,۴۲۰)	(۱۰,۹۹۲,۸۹۸,۱۱۹,۳۷۲)	۱۰,۹۹۶,۹۹۸,۱۸۰,۱۶۴	۱,۰۹۳,۷۴۳,۹۴۳	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار-د
.	۲۹۷,۷۷۰,۶۱۸,۹۵۴	.	(۳,۱۹۹,۸۶۲,۶۹۶)	(۳,۱۸۴,۴۵۹,۵۰۱,۴۷۴)	۳,۴۸۵,۴۲۹,۹۸۳,۱۲۴	۴۰۱,۲۰۱,۲۳۸	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار-س
۴۴,۴۸۷,۹۳۶	۲۹۸,۶۱۹,۷۰۹,۳۲۶	.	(۶,۴۵۰,۸۳۳,۱۱۶)	(۱۴,۱۷۷,۳۵۷,۶۲۰,۸۴۶)	۱۴,۴۸۲,۴۲۸,۱۶۳,۲۸۸	۱,۴۹۴,۹۴۵,۱۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۲۷۵,۲۲۸,۸۲۵,۶۵۲)	۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	(۴,۳۰۴,۵۸۵,۲۵۶)	۶۳,۲۶۰,۳۶۶
جمع	(۲۷۹,۵۳۳,۴۱۰,۹۰۸)	۲,۰۷۳,۷۰۰,۰۳۵

۱۷-۱- 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	۶,۹۲۳,۵۱۷	۳۱۲,۶۰۳,۷۱۶,۰۶۸	(۲۶۶,۷۲۱,۵۶۶,۵۹۹)	(۲۳۷,۵۷۸,۸۲۴)	۴۵,۶۴۴,۵۷۰,۶۴۵	۰
صنعتی مینو	۱,۷۰۲,۰۰۰	۱۱۵,۹۸۹,۵۹۸,۰۰۱	(۱۳۵,۵۹۲,۳۴۰,۸۵۰)	(۸۸,۱۵۲,۰۹۴)	(۱۹,۶۹۰,۸۹۴,۹۴۳)	۰
غلtek سازان سپاهان	۴,۵۲۷,۹۵۹	۱۶۵,۲۷۰,۵۰۳,۴۹۹	(۱۵۷,۲۵۴,۳۳۴,۷۷۵)	(۱۲۵,۶۰۵,۵۸۳)	۷,۸۹۰,۵۶۳,۱۴۱	۰
کاشی و سرامیک حافظ	۱۷,۷۷۱,۹۷۶	۲۰۹,۸۸۷,۰۳۶,۵۶۰	(۲۶۳,۲۵۶,۶۹۹,۰۸۹)	(۱۵۹,۵۱۴,۱۴۸)	(۵۳,۵۲۹,۱۷۶,۶۷۷)	۰
پارس مینو	۲۳,۳۰۷,۸۷۳	۱۵۷,۰۹۵,۰۶۴,۰۲۰	(۱۹۹,۶۳۴,۹۲۰,۷۱۳)	(۱۱۹,۳۹۲,۲۴۹)	(۴۲,۶۵۹,۲۴۸,۹۴۲)	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳۰,۱۵۰,۷۳۵	۳۱۴,۸۰۳,۸۲۴,۱۳۵	(۳۱۵,۰۱۴,۹۴۲,۳۴۶)	(۲۳۹,۲۵۰,۹۰۶)	(۴۵۰,۳۶۹,۱۱۷)	۰
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۹۱,۵۶۹,۷۳۲	۳۷۱,۸۶۴,۶۸۱,۶۵۲	(۵۸۴,۰۱۶,۳۳۴,۲۵۳)	(۲۸۲,۶۱۷,۱۵۸)	(۲۱۲,۴۳۴,۲۶۹,۷۵۹)	(۲۲۶,۷۳۳,۲۵۳)
ایران ترانسفو	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۳۷,۱۷۲,۹۲۲
جمع	۱۷۵,۹۵۳,۷۹۲	۱,۶۴۷,۵۱۴,۴۲۳,۹۳۵	(۱,۹۲۱,۴۹۱,۱۳۸,۶۲۵)	(۱,۲۵۲,۱۱۰,۹۶۲)	(۲۷۵,۲۲۸,۸۲۵,۶۵۲)	۲,۰۱۰,۴۳۹,۶۶۹

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

۳-۱۷- سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰													
دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹													
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری							
					نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۹۶۵,۷۵۲	۱۸۱,۹۷۵,۱۰۲,۰۰۸	(۱۸۰,۰۱۰,۴۰۴,۷۴۱)	(۲۸,۶۵۰,۱۶۰)	.	۱,۹۳۶,۰۴۷,۱۰۷	۶۳,۲۶۰,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۲۲۷,۲۷۷	۲۰۶,۲۸۶,۱۲۱,۰۶۶	(۲۱۲,۳۲۰,۹۸۳,۰۲۳)	(۲۰۵,۷۷۰,۴۰۶)	.	(۶,۲۴۰,۶۳۲,۳۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷,۱۹۳,۰۲۹	۳۸۸,۲۶۱,۲۲۳,۰۷۴	(۳۹۲,۳۳۱,۳۸۷,۷۶۴)	(۲۳۴,۴۲۰,۵۶۶)	.	(۴,۳۰۴,۵۸۵,۲۵۶)	۶۳,۲۶۰,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع													

صندوق سرمایه گذاری توازن معیار- د

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار- س

جمع

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰															دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام								
			زمان مجمع	سهم	سهام											
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
ایران ترانسفو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۱,۵۵۲,۳۱۱	۳۵۰	۵۴۳,۳۰۸,۸۵۰	۰	۵۴۳,۳۰۸,۸۵۰	۰								
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴۰,۱۳۳,۹۳۰	۳۵	۱,۴۰۴,۶۸۷,۵۵۰	۰	۱,۴۰۴,۶۸۷,۵۵۰	۰								
جمع					۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰	۰	۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰	۰								

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

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۸,۰۱۲,۸۶۳,۹۷۷	۴۴,۸۲۹,۹۶۲
سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۵۰,۲۱۸,۸۵۵,۸۷۶	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰
جمع	۴۳۰,۳۴۰,۷۱۹,۸۵۳	۳۱۱,۲۶۴,۶۰۲

۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه
منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۰۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۶- آینده	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	-	۱۰	۵۷,۲۱۷	۰	۵۷,۲۱۷	۶,۶۵۱,۵۰۲
کوتاه مدت-۰۲۰۳۴۹۳۵۷۰۰۰- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	-	۱۰	۱۳,۰۰۷,۸۲۷	۰	۱۳,۰۰۷,۸۲۷	۷,۹۶۲,۹۸۲
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷- آینده	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	-	۱۰	۷۰,۶۸۰,۱,۴۶۵	۰	۷۰,۶۸۰,۱,۴۶۵	۲۶,۴۲۵,۴۷۸
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۴۶۴۷۱۰۰۷- آینده	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	-	۱۰	۱,۷۹۲,۸۷۰	۰	۱,۷۹۲,۸۷۰	۰
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۴۸۲۴۴۰۰۰- آینده	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	-	۱۰	۴۸,۱۸۷,۸۷۶	۰	۴۸,۱۸۷,۸۷۶	۰
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۶۷۹۴۰۰۰۴- آینده	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	-	۱۰	۲,۰۶۳,۳۱۴	۰	۲,۰۶۳,۳۱۴	۰
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۹۵۳۰۸۰۰- آینده	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	-	۱۰	۶۵۶,۰۲۴,۴۰۰	۰	۶۵۶,۰۲۴,۴۰۰	۰
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۹۵۳۱۲۰۰۸- آینده	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	-	۱۰	۱,۸۲۳,۵۶۸	۰	۱,۸۲۳,۵۶۸	۰
کوتاه مدت-۰۲۰۳۶۰۴۶۴۸۰۰۹- آینده	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	-	۱۰	۹,۸۴۱,۹۰۸	۰	۹,۸۴۱,۹۰۸	۰
کوتاه مدت-۰۲۰۳۶۰۷۶۴۰۰۰۰- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	-	۱۰	۸,۵۴۰,۳۲۷	۰	۸,۵۴۰,۳۲۷	۰
کوتاه مدت-۰۲۰۳۶۴۴۲۸۴۰۰۰- آینده	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	-	۱۰	۳۲۵,۴۷۷,۴۲۲	۰	۳۲۵,۴۷۷,۴۲۲	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۳۳۷۳۱۹۰۰۳- آینده	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۱۸	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲	۰	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۳۸۴۱۰۹۰۰۸- آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۸	۱,۹۰۵,۷۳۷,۷۰۲	۰	۱,۹۰۵,۷۳۷,۷۰۲	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۳۹۰۳۳۳۰۰۷- آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۸	۲,۴۱۹,۶۲۷,۱۳۰	۰	۲,۴۱۹,۶۲۷,۱۳۰	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۴۳۰۵۲۱۰۰۶- آینده	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۸	۴,۳۷۱,۲۹۵,۲۱۲	۰	۴,۳۷۱,۲۹۵,۲۱۲	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۴۳۱۳۱۸۰۰۶- آینده	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۸	۳,۲۹۵,۰۸۲,۰۴۶	۰	۳,۲۹۵,۰۸۲,۰۴۶	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۴۶۹۱۶۸۰۰۷- آینده	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۴۰۰/۰۵/۲۶	۱۸	۲,۶۲۱,۳۱۱,۵۳۴	۰	۲,۶۲۱,۳۱۱,۵۳۴	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۷۵۵۱۹۳۰۰۵- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۲۰.۵	۸۱۷,۷۵۵,۲۹۸	۰	۸۱۷,۷۵۵,۲۹۸	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۷۵۵۲۳۳۰۰۲- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۴۰۰/۰۹/۲۵	۲۰.۵	۶۴۶,۹۲۱,۹۶۶	۰	۶۴۶,۹۲۱,۹۶۶	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۷۵۵۲۶۴۰۰۲- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۶	۲۰.۵	۱,۲۹۹,۴۵۳,۴۲۹	۰	۱,۲۹۹,۴۵۳,۴۲۹	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۷۵۵۲۹۰۰۰۳- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۲۰.۵	۱,۶۴۶,۷۲۵,۲۵۶	۰	۱,۶۴۶,۷۲۵,۲۵۶	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۷۵۵۲۳۳۰۰۹- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۸	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	۲۰.۵	۷۰۵,۷۳۳,۴۴۱	۰	۷۰۵,۷۳۳,۴۴۱	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۸۰۷۸۰۳۰۰۵- آینده	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۲۰	۹۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۰	۹۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۰
بلند مدت-۰۴۰۱۸۴۳۷۶۱۰۰۱- آینده	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۲۰.۵	۳,۰۱۶,۶۷۳,۱۶۸	۰	۳,۰۱۶,۶۷۳,۱۶۸	۰
بلند مدت-۰۴۰۲۱۸۱۹۱۷۰۰۳- آینده	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۷	۲۰	۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲	۰	۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲	۰
جاری-۰۳۰۲۳۵۶۰۷۳۰۰۰- آینده	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	بدون سررسید	۰	۰	۰	۰	۳۷۹,۰۰۰۰
جمع				۲۸,۰۱۲,۸۶۳,۹۷۷	۰	۲۸,۰۱۲,۸۶۳,۹۷۷	۴۴,۸۲۹,۹۶۲

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

صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
جمع	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	۱۵۰,۲۱۸,۸۵۵,۸۷۶	۰	۱۵۰,۲۱۸,۸۵۵,۸۷۶	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰
جمع	۱۵۰,۲۱۸,۸۵۵,۸۷۶	۰	۱۵۰,۲۱۸,۸۵۵,۸۷۶	۲۶۶,۴۳۴,۶۴۰

۲۰- 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:

صندوق سرمایه گذاری توازن معیار- د	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار- س	سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
جمع	جمع	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار- د	۳,۵۳۴,۶۲۸,۴۷۳	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار- س	۳,۴۴۹,۴۰۴,۸۰۸	۰	۰
جمع	۶,۹۸۴,۰۳۳,۲۸۱	۰	۰

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

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۹۸/۱۲/۲۹	۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
.	۹۴,۵۵۱	درآمد ناشی از اصلاح سند حق الزحمه حسابر
.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	.	
۱۱۵,۸۸۱,۷۹۰	۵۴,۵۹۴,۵۵۱	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۹۸/۱۲/۲۹	۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۴۱,۰۷۸,۳۳۰	۲۰,۴۲۳,۹۱۳,۶۰۹	متولی صندوق
۷۵,۲۰۷,۶۰۳	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸	حسابرس
۱۶۳,۵۰۰,۰۴۸	۱۸۵,۲۹۹,۹۸۴	
۳۷۹,۷۸۵,۹۸۱	۲۰,۸۰۹,۲۱۳,۵۹۱	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۹۸/۱۲/۲۹	۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۳,۵۲۶,۹۷۱	۸۴۰,۴۶۷,۷۶۱	هزینه برگزاری مجامع
۳۰,۰۰۰,۰۶۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۵	هزینه نرم افزار
۱۴۲,۸۰۳,۴۰۲	۷۰۸,۴۹۹,۸۷۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۷۴,۹۹۹,۹۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۶۰۲,۰۰۰	۹,۸۰۳,۹۹۰	
۳۷۱,۹۳۲,۳۵۷	۱,۷۶۸,۷۷۱,۶۲۹	جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماه و یک روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۹۸/۱۲/۲۹	۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۱,۲۷۳,۹۱۹,۸۹۱)	(۳۷,۷۲۹,۷۹۱,۳۶۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۹۴,۰۸۹,۵۰۰)	(۲۴۳,۷۷۷,۹۱۲,۳۷۵)	
(۲۱,۵۶۸,۰۰۹,۳۹۱)	(۲۸۱,۵۰۷,۷۰۳,۷۴۲)	جمع

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

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	دمعیار	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
گروه اقتصادی کرمان خودرو	خکرمان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
آسیا سیر ارس	حاسا	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	اوا	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
صنعتی مینو	غصینو	۱۷,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳٪
پارس مینو	غپینو	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳٪
غلtek سازان سپاهان	فسازان	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۳٪
کاشی و سرامیک حافظ	کحافظ	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
کیسون	کیسون	۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱٪

۲۵-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

پرداختنی به سرمایه گذاران	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر و موسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰	۱.۸۷٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۱۰٪
سرمایه گذاران	مشاور سرمایه گذاری معیار	سرمایه گذار	عادی	۲۹۴,۲۱۹	۱۶.۵۱٪
	شرکت کرمان موتور	سرمایه گذار	عادی	۳۴۱,۴۰۳	۱۹.۱۶٪
	شرکت توکاریل	سرمایه گذار	عادی	۱۸۱,۱۴۷	۱۰.۱۷٪
	شرکت هونام مهر پارس	سرمایه گذار	عادی	۲۹۴,۲۲۵	۱۶.۵۱٪
	شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان	سرمایه گذار	عادی	۱۰۶,۰۱۵	۵.۹۵٪
	شرکت سرمایه گستر آسیا	سرمایه گذار	عادی	۱۳۳,۳۴۰	۷.۴۸٪
	شرکت صنعتی مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۷۱,۲۲۲	۹.۶۱٪
	شرکت چدن سازان	سرمایه گذار	عادی	۲۰۶,۶۲۳	۱۱.۶۰٪
	شرکت فراسر	سرمایه گذار	عادی	۱۸,۵۱۹	۱.۰۴٪
	جمع			۱,۷۸۱,۷۱۳	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماه و ۱ روزه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	
موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله
نوع وابستگی	طرف معامله	مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال
کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ	۰	۲۰۱,۷۳۸,۶۴۶,۶۵۱
			۳۰۱,۷۳۸,۶۴۶,۶۵۱
کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۳۹,۱۵۹,۲۸۳,۷۱۲	۵,۷۳۲,۹۳۷,۴۹۷,۳۵۴
			۶,۶۷۷,۲۴۲,۲۳۱,۴۵۱
کارگزار	شرکت کارگزاری کارآمد	۱۶۵,۴۸۰,۳۷۹	۱,۷۸۵,۸۸۶,۸۳۳,۴۸۲
			۱,۳۵۳,۴۷۲,۷۸۵,۳۶۱
کارگزار	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	(۲۷,۰۳۳,۰۳۴,۳۸۲)	۷۵۶,۴۳۴,۲۷۵,۳۰۹
			۷۱۲,۰۸۰,۱۲۸,۹۶۵
کارگزار	شرکت کارگزاری امین سهم	۱۰,۲۷۶,۴۶۱,۴۵۵	۶۸۸,۴۹۶,۶۰۰,۳۰۶
			۳۹۶,۹۶۳,۶۲۰,۳۲۶
کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملی	(۳۱,۰۷۴,۵۲۴,۳۱۰)	۳۶۶,۱۵۲,۸۱۴,۶۳۷
			۱,۸۵۷,۱۰۹,۴۹۵,۵۵۵
کارگزار	شرکت کارگزاری نهایت نگر	۱,۴۶۹,۵۴۰,۶۴۵	۵۹۸,۸۹۰,۸۲۴,۵۶۸
			۴۸۵,۱۶۰,۳۰۴,۲۹۱
کارگزار	شرکت کارگزاری آرمون بورس	(۵۰,۰۰۸,۸۱۳,۶۷۴)	۶۴۱,۴۳۷,۳۲۶,۶۳۳
			۳۷۶,۵۸۰,۱۸۲,۸۱۲
کارگزار	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	۵۰۴,۹۲۸,۲۴۱	۱,۳۲۰,۷۳۹,۸۲۳,۲۶۵
			۲,۵۵۸,۱۴۷,۹۱۴,۶۳۱
مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	۱۲,۶۲۷,۵۴۹,۵۱۶	۲۰,۴۲۳,۹۱۳,۶۰۹
متولی جدید	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	۹۳,۷۲۴,۰۵۸	۱۰۵,۵۰۷,۳۹۹
متولی قدیم	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	۰	۹۴,۴۹۲,۵۹۹
حسابرس جدید	مؤسسه حسابرسی رازدار	۱۰۰,۳۰۹,۹۸۷	۱۸۵,۳۹۹,۹۸۴
حسابرس قدیم	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کوشا منش	۰	۰

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

یاددادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۹- کفایت سرمایه

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

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۲,۱۵۱,۱۵۵,۱۴۹,۲۸۷	۱,۳۳۲,۳۵۹,۴۳۰,۶۶۷	۱,۷۶۳,۴۴۷,۹۲۳,۹۶۲
بدهی های جاری	۷۰,۸۷۳,۴۴۹,۹۲۲	۷۰,۸۷۳,۴۴۹,۹۲۲	۷۰,۸۷۳,۴۴۹,۹۲۲
تعهدات خارج از ترازنامه	۱۳۸,۵۷۱,۳۶۰,۰۰۰	۶۷,۴۱۳,۴۳۰,۰۰۰	۶۷۴,۱۳۴,۳۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۳۳۲,۳۵۹,۴۳۰,۶۶۷	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۱۳۸,۲۸۶,۸۷۹,۹۲۲	-
نسبت جاری		۹.۶۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۷۴۵,۰۰۷,۷۴۹,۹۲۲
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۷۶۳,۴۴۷,۹۲۳,۹۶۲
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۴۲۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۳۰- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ایران ترانسفو	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	گروه اقتصادی کرمان خودرو	آسیا سیر ارس	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	۳۷۱,۵۸۲,۰۶۴,۴۹۱	۳۱۲,۳۶۶,۱۳۷,۲۴۴	۳۱۴,۷۸۹,۵۷۳,۲۳۴
•	۷۳۱,۹۳۹,۶۶۷	۵۸۷,۸۳۴,۰۲۴	۱,۰۰۸,۱۹۷	۱,۰۰۸,۱۹۷
•	۱۸۱,۹۴۶,۴۵۱,۸۵۱	•	•	•
•	۱,۹۳۴,۰۹۴	۴,۱۸۷,۱۳۵	۶,۰۷۱	۵,۵۱۹
•	۳۹,۱۵۹,۲۸۳,۷۱۲	۱۶۵,۴۸۰,۳۷۹	•	۱۰,۲۷۶,۴۶۱,۴۵۵
•	۱۴۹,۹۶۶,۰۵۱	•	(۲۳۰,۰۶۰)	(۴,۵۹۰,۷۳۹)
•	۱,۲۸۰,۰۰۰	•	•	•
•	۲۲۱,۹۹۰,۸۵۵,۳۷۵	۳۷۲,۳۳۹,۵۶۶,۰۲۹	۳۱۲,۳۶۶,۹۲۱,۴۵۲	۳۲۵,۰۶۲,۴۵۷,۶۶۶
دارایی ها				
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم				
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی				
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	•	•	۲۷,۰۳۳,۰۳۴,۳۸۲	•
بدهی به ارکان صندوق	•	۴,۱۸۵,۶۷۱,۸۲۸	۲,۳۶۳,۵۱۶,۰۰۹	۲,۶۰۹,۲۹۶,۲۲۰
بدهی به سرمایه گذاران	•	•	۳۳,۱۳۱,۵۴۱	•
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	•	۲۰۲,۲۹۷,۶۳۱	۱۹۱,۳۵۴,۱۳۶	۱۹۰,۴۰۲,۲۵۱
جمع بدهی ها	•	۴,۳۸۷,۹۶۹,۴۵۹	۲۹,۶۲۱,۰۳۶,۰۶۸	۲,۷۹۹,۶۹۸,۴۷۱
خالص دارایی ها	•	۳۶۷,۹۵۱,۵۹۶,۵۷۰	۲۸۲,۷۴۵,۸۸۵,۳۸۴	۳۲۲,۴۶۲,۷۵۹,۱۹۵
تعداد واحد های سرمایه گذاری	•	۳۴۱,۴۰۳	۱۸۱,۱۴۷	۲۹۴,۲۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	•	۱,۰۷۷,۷۶۳	۱,۵۶۰,۸۶۴	۱,۰۹۵,۲۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۰-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

کیسون	کاشی و سرامیک حافظ	غلطک سازان سپاهان	پارس مینو	صنعتی مینو	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	دارایی ها
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰۹,۷۲۷,۵۲۲,۴۱۴	۱۶۵,۱۴۴,۸۹۷,۹۱۳	۱۵۶,۹۷۵,۶۷۱,۷۷۱	۱۱۵,۹۰۱,۴۴۵,۹۰۶	۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۸۱۸,۷۳۸,۳۴۹	۷۵۸,۱۸۴	۹۵,۷۵۰,۲۸۲,۴۶۰	۲۰۲,۸۶۳,۳۹۳	۱۰۲,۱۲۸,۳۹۱	۵۶,۰۱۲,۳۴۳	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۰۸۰,۳۵۰,۶۶۰	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
۲۵,۷۴۴,۲۰۵	۵,۵۹۰	۱۵۷,۴۸۲,۰۲۵	۲۷۷,۵۱۹	۱۳۹,۷۱۰	۱۹۹,۴۱۵	حساب های دریافتنی
۰	۰	۱,۴۶۹,۵۴۰,۶۴۵	۶,۲۱۵,۰۲۴,۸۷۰	۰	۰	جاری کارگزاران
(۴۷۲,۱۵۳)	(۲,۵۶۶,۸۸۸)	(۳,۵۵۸,۹۱۱)	(۱,۲۹۵,۸۴۳)	(۴۰۸,۷۰۰)	(۱۹۹,۴۱۰)	سایر دارایی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۵۵۶,۰۶۷	موجودی نقد
۱۸,۸۴۴,۰۱۰,۳۰۱	۲۰۹,۷۲۵,۷۱۹,۳۰۰	۲۶۲,۵۱۸,۶۴۴,۱۳۲	۱۶۳,۳۹۲,۵۴۱,۷۱۱	۱۱۶,۰۰۳,۲۰۵,۳۰۷	۲۰۶,۱۹۶,۹۱۹,۰۷۵	جمع دارایی ها
۰	۵۰,۰۰۸,۸۱۳,۶۷۴	۰	۰	۵,۷۱۰,۰۹۶,۶۲۹	۳۱,۰۷۴,۵۲۴,۲۱۰	بدهی ها
۸,۰۲۱,۲۹۳	۱,۰۵۰,۱۰۶,۲۴۹	۱,۲۳۵,۶۶۲,۳۴۹	۸۱۴,۷۶۶,۹۷۱	۵۴۹,۸۳۴,۱۱۲	۸,۸۶۰,۶۰۹	جاری کارگزاران
۹۷,۶۳۹,۶۹۲	۱۵۰,۰۰۱,۳۱۶	۱۶۳,۷۵۷,۸۹۱	۱۶۰,۲۱۹,۴۹۶	۹۰,۶۵۸,۹۱۸	۷۳,۷۰۳,۶۹۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۵,۶۶۰,۹۸۵	۵۱,۲۰۸,۹۲۱,۲۳۹	۱,۳۹۹,۴۲۰,۲۴۰	۹۷۴,۹۸۶,۴۶۷	۶,۳۵۰,۵۸۹,۶۵۹	۳۱,۱۵۷,۰۸۸,۵۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸,۷۳۸,۳۴۹,۳۱۶	۱۵۸,۵۱۶,۷۹۸,۰۶۱	۲۶۱,۱۱۹,۲۲۳,۸۹۲	۱۶۲,۴۱۷,۵۵۵,۲۴۴	۱۰۹,۶۵۲,۷۱۵,۶۴۸	۱۷۵,۰۳۹,۸۳۰,۵۶۳	جمع بدهی ها
۱۸,۵۱۹	۱۳۳,۳۴۰	۲۰۶,۶۲۳	۱۷۱,۲۲۲	۱۰۶,۰۱۵	۲۰,۲۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۱۱,۸۴۵	۱,۱۸۸,۸۱۷	۱,۲۶۳,۷۴۷	۹۴۸,۵۷۹	۱,۰۳۴,۳۱۳	۸,۶۵۹,۷۶۵	تعداد واحد های سرمایه گذاری
						خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۳۰- صورت سود(زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

ایران ترانسفو	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	گروه اقتصادی کرمان خودرو	آسیا سیر ارس	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۱۰۵,۶۲۲,۸۶۱	۴,۱۰۰,۰۶۰,۷۹۲	۱۳۵,۳۷۵,۳۹۷,۳۸۱	۲۹۳,۵۰۴,۰۲۸,۵۹۳	۱۹,۶۹۳,۰۶۳,۴۳۷	۳۰۰,۹۷۰,۴۸۱,۶۵۰
۰	۱,۹۳۶,۰۴۷,۱۰۷	(۲۱۲,۴۴۴,۲۶۹,۷۵۹)	۴۵,۶۴۴,۵۷۰,۶۴۵	(۴۵۰,۳۶۹,۱۱۷)	(۶,۲۴۰,۶۳۲,۳۶۳)
۸۱۱,۵۶۷,۵۳۲	۱۵۰,۳۳۴,۸۹۳,۷۰۳	۱۷,۲۱۲,۱۰۴,۸۵۹	۳,۹۹۰,۷۳۳,۰۱۵	۸,۶۹۶,۷۵۴,۸۴۹	۲۰,۶۳۳,۳۱۴
-	۳,۵۳۴,۶۲۸,۴۷۳	-	-	-	-
۵۴۳,۳۰۸,۸۵۰	-	۱,۴۰۴,۶۸۷,۵۵۰	-	-	۳,۴۴۹,۴۰۴,۸۰۸
-	-	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۰,۴۶۰,۴۹۹,۲۴۲	۲۴,۶۰۵,۶۳۰,۰۷۵	(۵۸,۳۸۷,۵۷۹,۹۶۹)	۳۴۳,۱۳۹,۲۳۲,۲۵۲	۲۷,۹۳۹,۴۴۹,۱۶۹	۲۹۸,۱۸۱,۲۱۷,۴۰۹
۱,۱۴۹,۶۱۴,۳۰۲	۳۰,۲۹۳,۲۶۸	۹,۰۰۴,۴۱۹,۱۳۴	۳,۱۲۸,۹۹۳,۵۳۸	۳,۷۵۶,۱۱۳,۵۶۳	۹,۷۴۰,۷۷۴
۵۷۷,۵۳۸,۳۲۱	۳,۳۸۶,۴۷۲,۱۱۶	۴,۳۲۷,۷۲۴,۳۵۶	۲,۶۴۴,۸۲۲,۰۴۷	۱,۰۲۸,۰۵۹,۱۸۹	۳,۲۸۰,۶۲۲,۳۵۴
۱,۷۲۷,۱۵۲,۶۲۳	۳,۴۱۶,۷۶۵,۳۸۴	۱۳,۳۴۲,۱۴۲,۴۹۰	۵,۷۷۳,۸۳۵,۵۸۵	۴,۷۸۴,۱۷۲,۷۵۲	۳,۲۹۰,۳۶۳,۱۲۸
۱۸,۷۳۳,۳۴۶,۶۲۰	۲۱,۱۸۸,۸۶۴,۶۹۱	(۷۱,۷۲۹,۷۲۳,۴۵۹)	۲۳۷,۳۶۵,۴۹۶,۶۶۸	۲۳,۱۵۵,۲۷۶,۴۱۷	۲۹۴,۸۹۰,۹۵۴,۲۸۱
۲۹٪	۲۵,۹۴٪	-۱۲,۹۸٪	۱۵۴,۷۲٪	۷۶۳٪	۳۲۹,۳۷٪
۰٪	۱۴,۶۳٪	-۱۸,۴۰٪	۱۱۹,۸۵٪	۷,۳۶٪	۱۶۸,۵۱٪

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 ارجان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
ازده میانگین سرمایه گذاری
ازده سرمایه گذاری پایان دوره

۳-۳۰- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ایران ترانسفو	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	گروه اقتصادی کرمان خودرو	آسیا سیر ارس	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۵۲۹	۴۳,۰۸۱	۳۸,۱۸۹,۳۲۲,۹۸۹	۳۸,۴۵۱	۲۹۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۷۷,۸۵۵	۳۸۷,۷۷۸,۰۴۴,۶۲۱	۳۰۲,۹۵۲	۲۹۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴,۵۲۹)	(۱۱۱,۹۳۰)	(۱۱۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	-	(۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	۲۱,۱۸۸,۸۶۴,۶۹۱	-	۲۳,۱۵۵,۲۷۶,۴۱۷	۲۹۴,۸۹۰,۹۵۴,۲۸۱
-	-	(۹۷,۱۹۴,۲۸۶,۸۰۹)	-	۴,۸۸۲,۴۸۲,۷۷۸	(۱۴۰,۰۶۴,۱۲۳,۷۱۸)
۰	۳۰۹,۰۰۶	۲۲۱,۸۳۶,۹۸۵,۴۹۲	۳۴۱,۴۰۳	۲۳۲,۲۶۲,۷۵۹,۱۹۵	۱۷۵,۰۳۹,۸۳۰,۵۶۳

خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
إحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
إحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص
عديلات
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۳۰- صورت سود(زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

صنعتی مینو	پارس مینو	غلتنک سازان سپاهان	کاشی و سرامیک حافظ	کیسون
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۷۳۸,۲۴۲,۸۲۲	۳۵,۸۳۱,۳۸۰,۱۵۷	۴۳,۷۲۶,۹۲۸,۵۱۹	(۹,۱۳۴,۹۹۷,۳۲۱)	۰
(۱۹,۶۹۰,۸۹۴,۹۴۳)	(۴۲,۶۵۹,۹۴۸,۹۴۳)	۷,۸۹۰,۵۶۳,۱۴۱	(۵۳,۵۲۹,۱۷۶,۶۷۷)	۰
۱,۸۲۲,۵۶۸	۶۵۶,۰۲۴,۴۰۰	۱,۹۷۸,۳۱۲,۰۳۹	۷۲۴,۹۶۴,۰۵۰	۳۲۵,۴۷۷,۴۲۲
-	-	-	-	-
-	-	۰	-	-
-	-	۰	-	-
۱,۰۴۹,۱۷۰,۴۴۷	(۶,۱۷۱,۸۴۴,۳۸۵)	۵۳,۵۹۵,۸۰۳,۶۹۹	(۶۱,۹۳۹,۲۰۹,۹۴۸)	۳۲۵,۴۷۷,۴۲۲
جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع درآمدها
هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها
۵۴۹,۹۳۱,۷۳۱	۸۱۴,۹۲۵,۳۷۱	۱,۲۵۲,۷۹۱,۲۰۰	۱,۱۰۴,۳۶۹,۴۱۷	۸۰,۲۱,۲۹۳
۸۴۵,۹۷۰,۵۶۳	۵۹۴,۲۳۶,۹۶۰	۵۳۷,۳۳۰,۲۵۲	۴۳۸,۷۹۷,۳۵۴	۹۸,۱۰۶,۸۱۳
۱,۳۹۵,۹۰۲,۲۹۴	۱,۴۰۹,۱۵۲,۳۳۱	۱,۷۹۰,۱۲۱,۴۵۲	۱,۵۴۳,۱۶۶,۷۷۱	۱۰۶,۱۲۸,۱۰۶
(۳۴۶,۷۳۱,۸۴۷)	(۷,۵۸۰,۹۹۶,۷۱۶)	۵۱,۸۰۵,۶۸۲,۲۴۷	(۶۳,۴۸۲,۳۷۶,۷۱۹)	۲۱۹,۳۴۹,۳۱۶
-۰.۳۹%	-۵.۱۱%	۲۱.۷۸%	-۳۵.۹۳%	۱.۲۳%
-۰.۲۶%	-۴.۵۹%	۱۹.۹۳%	-۳۹.۹۴%	۱.۱۷%

۳-۳۰- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صنعتی مینو	پارس مینو	غلتنک سازان سپاهان	کاشی و سرامیک حافظ	کیسون
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۶,۰۱۵	۱۰۶,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۲۲۲	۱۷۱,۲۲۲	۱۷۱,۲۲۲
-	-	-	-	-
-	(۳۴۶,۷۳۱,۸۴۷)	-	(۷,۵۸۰,۹۹۶,۷۱۶)	-
-	۳,۹۸۴,۴۴۷,۴۹۵	-	(۱,۲۲۳,۴۴۸,۰۴۰)	-
۱۰۶,۰۱۵	۱۰۹,۶۵۲,۷۱۵,۶۴۸	۱۷۱,۲۲۲	۱۶۲,۴۱۷,۵۵۵,۲۴۴	۱۶۲,۴۱۷,۵۵۵,۲۴۴
۱۰۶,۰۱۵	۱۰۹,۶۵۲,۷۱۵,۶۴۸	۱۷۱,۲۲۲	۱۶۲,۴۱۷,۵۵۵,۲۴۴	۱۶۲,۴۱۷,۵۵۵,۲۴۴

خالص دارایی ها(واحد‌های سرمایه گذاری)، ابتدای سال

إحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

إحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها(واحد‌های سرمایه گذاری)، پایان سال