



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ 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 می‌گردد.

<u>شماره صفحه</u>	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	ج. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۹	د. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹	ر. تعهدات و شرایط بازارگردانی
۱۰ - ۲۵	س. 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

وداد حسینی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی و بهبود

متولی صندوق

سیستم‌های مدیریت حسابرسی



صندوق سرمایه‌گذاری  
اختصاصی بازارگردانی معیار  
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار

سامی خاص

شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، نیش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶

www.meyar.fund

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۸۱۷,۱۴۱,۹۸۵,۷۵۸	۱۱,۰۶۱,۱۰۱,۲۶۶,۴۶۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۱۸۴,۹۲۱,۴۶۹	۱۰۹,۷۴۴,۸۱۶,۹۸۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۹۶,۰۷۵,۵۶۶,۵۴۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۸۳۲,۵۲۵,۳۲۷,۸۸۷	۴,۰۷۲,۰۲۵,۷۵۵,۰۴۸	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۰۲,۶۶۹,۹۷۹,۸۲۵	۴۲۹,۲۹۰,۵۲۲,۱۱۶	۹	حساب‌های دریافتی
.	۱,۱۹۲,۳۳۳,۲۲۹,۷۰۴	۱۰	پیش پرداخت‌ها
۵,۷۸۹,۷۵۶,۳۴۹,۴۲۳	۹۷۲,۳۴۵,۳۱۶,۸۹۵	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲,۱۴۵,۸۸۸	۹,۰۳۵,۸۳۸	۱۲	موجودی نقد
.	۱,۷۶۴,۶۴۴,۳۷۱	۱۳	سایر دارایی‌ها
<b>۱۷,۶۴۳,۲۹۰,۷۱۰,۲۵۰</b>	<b>۱۷,۹۳۴,۶۹۰,۱۵۳,۹۶۲</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها:</b>			
۷۶,۳۵۴,۴۷۷,۷۲۰	۸۶,۰۷۷,۳۲۷,۸۱۹	۱۱	جاری کارگزاران
۴۱,۳۳۳,۳۹۰,۱۷۶	۱۰۷,۲۷۹,۸۱۶,۴۶۴	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۶۴,۵۸۳	۲,۱۸۸,۱۹۵,۰۷۸	۱۵	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۸۴۰,۹۵۵,۲۵۸,۷۹۳	۱,۲۸۷,۷۵۷,۵۸۴,۰۳۰	۱۶	حساب‌های پرداختنی و ذخایر
.	۱,۳۲۰,۰۶۲,۲۰۰,۰۳۶	۱۷	پیش دریافت‌ها
<b>۵,۹۵۸,۶۴۳,۸۹۱,۲۷۲</b>	<b>۲,۸۰۳,۳۶۵,۱۲۳,۴۲۷</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۱,۶۸۴,۶۴۶,۸۱۸,۹۷۸</b>	<b>۱۵,۱۳۱,۳۲۵,۰۳۰,۵۳۵</b>	۱۸	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱,۰۶۹,۳۲۷</b>	<b>۱,۳۷۸,۵۱۴</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

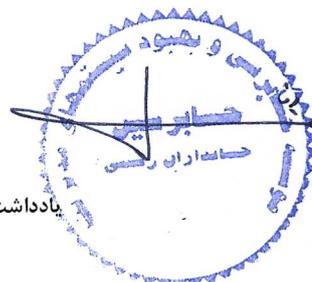
درآمدها:	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹	۲,۰۱۳,۳۸۰,۲۳۷,۵۹۰	۳,۰۳,۹۷۹,۲۸۶,۳۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	۱,۴۸۴,۴۰۵,۵۲۳,۳۳۵	(۲۱۰,۰۷۷,۲۲۳,۶۲۱)
سود سهام	۲۱	۴۷۳,۴۶۶,۱۳۸,۴۱۰	۱۷۴,۸۸۰,۵۶۷,۵۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۲	۱۹,۱۱۴,۵۹۰,۸۶۰	۶,۹۰۹,۶۹۱,۷۶۴
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۳	۲,۱۰۰,۶۶۲,۲۹۲,۱۲۰	۳۱۰,۳۱۵,۷۵۳,۵۶۰
سایر درآمدها	۲۴	۱,۹۴۲,۱۳۳,۵۲۵	۳,۴۱۵,۰۶۲,۸۸۹
جمع درآمدها		۶,۰۹۲,۹۷۰,۹۱۵,۸۴۰	۵۸۹,۴۲۳,۱۳۸,۴۸۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	(۱۴۷,۴۴۱,۲۲۱,۳۵۴)	(۷۵,۳۲۴,۴۷۷,۱۶۷)
سایر هزینه‌ها	۲۶	(۱,۷۴۸,۱۶۰,۹۲۴,۷۸۲)	(۱۶۴,۱۴۸,۴۹۶,۲۰۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۴,۱۹۷,۳۶۸,۷۶۹,۷۰۴	۳۴۹,۹۵۰,۱۶۵,۱۱۲
هزینه‌های مالی	۲۷	(۷۷,۵۶۷,۵۵۱,۹۱۸)	(۷۳,۰۲۷,۱۱۵,۷۹۷)
سود (زیان) خالص		۴,۱۱۹,۸۰۱,۲۱۷,۷۸۶	۲۷۶,۹۲۳,۰۴۹,۳۱۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳.۶٪	۴.۲٪
بازده سرمایه‌گذاری طی دوره (۲)		۸۹.۳۸٪	۲۵.۳۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰,۹۲۷,۱۰۲	۸,۰۳۳,۷۰۸,۹۷۳,۶۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۷۸۲,۷۱۳	۱,۱۱۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۷۳۳,۲۶۶)	(۸۰۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۲۷۶,۹۲۳,۰۴۹,۳۱۵
تعدیلات	.	(۲۸۷,۵۴۳,۶۸۱,۰۷۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۰,۹۷۶,۵۴۹	۸,۳۳۶,۶۰۴,۴۱۹,۳۳۸

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری  
اختصاصی بازارگردانی معیار  
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار  
سای خاص  
شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**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 که با توجه به اتمام مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مجمعی مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ برگزار گردید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۱۲۷۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۳۱ تمدید گردید. 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](http://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	مشاور سرمایه‌گذاری معیار (سهامی خاص)	۳۳.۲۵۰	٪۹۵
۲	امیرمحمد سلامتی	۱.۷۵۰	٪۵
	<b>جمع</b>	<b>۳۵.۰۰۰</b>	<b>٪۱۰۰</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

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، خیابان احمد قصیر (بخارست)، پلاک ۴۷، طبقه اول، واحد شمالی متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، واحد ۲۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۱ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری 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.

۱-۴-۱- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

**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.

**۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:** اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آن‌ها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

**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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ 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.

**۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس یک سال می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**۴-۴- ذخایر 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 (شامل مبلغ پذیره نویسی)	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 حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد (۰.۰۰۲) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش صندوق های سهامی و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کلایبی پذیرفته شده نزد یکی از بورس های تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی گواهی سپرده کلایبی تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها می باشد.																
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۴۰۰ و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.																
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۷۰۰ 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 صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵,۴۰۰ میلیون ریال (به این مبلغ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض قانونی اضافه خواهد شد) با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛ هزینه متغیر: به ازای هر NAV (نماد) در یکسال جداگانه به شرح جدول ذیل:																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="4" style="background-color: #008080; color: white;">نحوه محاسبه هزینه نرم افزار</th> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">**متغیر:</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="width: 25%;">خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</td> <td style="width: 25%;">تا سقف ۳۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۴</td> <td>۰/۰۰۰۲۴</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> </tr> </tbody> </table>		نحوه محاسبه هزینه نرم افزار				**متغیر:				خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا سقف ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
نحوه محاسبه هزینه نرم افزار																	
**متغیر:																	
خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا سقف ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰														
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳														
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت																

\* هزینه‌های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسين صندوق تقسیم می‌گردد.

\* هزینه‌های برگزاری مجامع بر اساس ارزش خالص دارایی‌های هر نماد بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می‌گردد.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

\*\*\* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $0.003$  ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف  $500$  میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی  $5,000$  میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف  $1,000$  میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $n$ ، برابر است با  $3$  یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

#### **۴-۵- 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.

#### **۴-۶- مخارج تامین مالی**

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

#### **۴-۷- 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.

#### **۴-۸- 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۹-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق و با شرایط مشخص شده که در یادداشت ۱-۲۹ صورت‌های مالی به آن اشاره شده است، انجام دهد.

شرکت‌ها / صندوق‌های سرمایه‌گذاری	تعهد بازارگردانی نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۱۰۰,۵۳۰	۲,۰۱۰,۵۹۶	۲.۲۵%
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی آوای معیار	آوا	۱۹,۳۰۰	۳۸۶,۰۰۰	۳%
سیمان لار سبزوار	سبزوا	۱۰۵,۸۷۵	۲,۱۱۷,۴۱۰	۳%
سرمایه‌گذاری شاهد	شاهد	۷۰,۴۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰	۲.۲۵%
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۲۵,۸۰۰	۵۱۶,۰۰۰	۲.۷۵%
تولید برق ماهتاب کهنوج	بکهنوج	۱۹۵,۰۲۵	۳,۹۰۰,۴۵۰	۳%
زرین معدن آسیا	فزرین	۱۲۹,۸۱۵	۲,۵۹۶,۲۸۰	۲.۷۵%
گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	۸۱,۰۹۰	۱,۶۲۱,۷۴۰	۲.۵%
کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان	غبهار	۲۷,۹۱۱	۵۵۸,۲۱۰	۴%
آبسال	لابسا	۴۳,۶۰۰	۸۷۲,۰۰۰	۲.۵%
کشت و صنعت آبشیرین	آبین	۸۱,۸۵۶	۱,۶۳۷,۱۱۰	۴%
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر	ومشان	۵۳,۳۴۶	۱,۰۶۶,۹۲۰	۴%
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	ماهور	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار - صنعت خودرو و ساخت قطعات	تخت‌گاز	۳۹۸,۱۵۰	۷,۹۶۳,۰۰۰	۳%
اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم	مقدم ۰۵	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱%
اوراق مشارکت شهرداری تبریز	تبریز ۰۶۲	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان	لیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴%
پلی اکریل ایران	شپلی	۶۰۰,۵۲۲	۱۲,۰۱۰,۴۴۰	۴%
بیمه دی	ودی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵%
نشاسته و گلوکز آردینه	آردینه	۴۷,۷۱۵	۹۵۴,۲۴۰	۲.۵%
سلف گندله سنگ آهن صبانور	عصبانور ۱	۲۴,۹۷۵	۴۹,۹۵۰	۲%
اوراق مرابحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایرانیان	آرگون ۰۸	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱%

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معبار**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			صنعت
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	
۶.۸۴	۱,۲۰۶,۸۱۷,۶۴۵,۸۵۹	۱,۲۳۶,۱۸۶,۶۸۷,۶۹۰	۷.۵۶	۱,۳۵۶,۶۴۰,۳۰۴,۰۲۶	۱,۳۱۱,۶۱۱,۷۳۵,۹۱۷	فلزات اساسی
۱۰.۲۱	۱,۸۰۱,۷۸۴,۹۹۸,۲۷۶	۱,۶۳۷,۹۹۰,۴۰۷,۹۷۴	۸.۶۱	۱,۵۴۴,۱۹۸,۶۲۸,۷۴۱	۱,۰۳۷,۳۴۱,۶۲۴,۰۶۵	محصولات شیمیایی
۱۷.۰۴	۳,۰۰۶,۱۸۱,۳۷۶,۳۱۶	۳,۰۸۶,۰۴۱,۷۵۵,۴۹۳	۱۷.۸۴	۳,۱۹۹,۵۶۶,۰۱۳,۰۰۰	۳,۲۳۴,۶۶۶,۶۵۴,۵۷۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۱۵	۷۳۲,۷۵۴,۸۹۱,۰۲۶	۷۵۲,۳۱۹,۱۱۶,۸۶۲	۴.۴۷	۸۰۲,۱۸۶,۸۴۲,۳۰۷	۷۸۸,۸۵۹,۳۲۰,۵۳۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۱۳	۱۹۹,۶۳۲,۶۳۹,۳۴۱	۲۵۷,۸۵۶,۶۰۰,۴۶۴	۱.۲۷	۲۲۸,۱۹۵,۳۰۴,۹۱۶	۲۴۱,۶۶۷,۴۷۷,۴۹۷	سیمان آهک گچ
۲.۱۲	۳۷۴,۱۰۰,۴۴۴,۹۰۴	۴۰۱,۹۶۷,۶۹۴,۵۷۱	۲.۲۹	۴۱۱,۱۰۲,۲۰۰,۴۷۲	۴۰۲,۵۹۵,۳۵۳,۶۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۵۵	۸۰۳,۵۸۳,۷۸۸,۰۳۷	۱,۱۱۱,۳۳۸,۵۳۹,۸۳۳	۴.۹۹	۸۹۴,۸۰۵,۰۴۷,۵۵۶	۱,۱۱۰,۱۹۱,۱۶۴,۳۰۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۵۹	۲۸۰,۱۱۴,۸۵۷,۲۲۶	۶۷۸,۴۱۶,۰۳۹,۵۲۰	۲.۰۶	۳۷۰,۱۷۲,۲۸۰,۲۲۵	۶۷۴,۸۵۹,۸۵۹,۹۶۶	زراعت و خدمات وابسته
۶.۵۶	۱,۱۵۷,۳۴۱,۸۵۶,۸۸۲	۶۶۰,۴۵۹,۰۶۱,۶۷۴	۸.۹۹	۱,۶۱۲,۲۷۲,۰۸۷,۱۹۹	۷۰۵,۱۱۲,۰۶۸,۳۲۳	واسطه‌گریهای مالی و پولی
۱.۴۴	۲۵۴,۸۲۹,۴۸۷,۸۹۱	۲۷۳,۷۴۷,۷۳۱,۰۰۸	۳.۵۸	۶۴۱,۹۶۲,۵۵۸,۰۲۰	۵۹۲,۵۶۵,۵۲۵,۵۶۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به‌جز تامین اجتماعی
<b>۵۵.۶۴</b>	<b>۹,۸۱۷,۱۴۱,۹۸۵,۷۵۸</b>	<b>۱۰,۰۹۶,۳۲۳,۶۳۵,۰۸۹</b>	<b>۶۱.۶۷</b>	<b>۱۱,۰۶۱,۱۰۱,۲۶۶,۴۶۲</b>	<b>۹,۹۹۹,۴۷۰,۷۸۴,۳۹۴</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع حساب	سپرده‌های بانک
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۰	۲۱۳,۷۹۶,۲۸۴	۰.۰۰	۳۱۴,۸۳۰,۸۵۱	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۷۳۱,۱۰۰,۶۲۱	۰.۰۰	۴۸۹,۷۴۰,۷۵۳	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰	۱۲۳,۵۳۱,۹۷۶	۰.۰۸	۱۴,۵۲۵,۲۲۵,۶۴۷	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰۰	۱۱۶,۴۹۲,۵۸۸	۰.۰۰	۸۸,۵۸۴,۸۷۵	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۷۵,۳۶۵,۲۹۳	کوتاه مدت	بانک ملت
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۷,۸۴۳,۳۵۱	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۴۸,۳۴۰,۱۲۲	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۹۴,۸۸۶,۰۸۹	کوتاه مدت	بانک صادرات
۰.۰۰	.	۰.۵۲	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت	
۰.۰۱	۱,۱۸۴,۹۲۱,۴۶۹	۰.۶۱	۱۰۹,۷۴۴,۸۱۶,۹۸۱		<b>جمع</b>

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب  
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه			
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
.	۰.۰۰	۹۳,۹۲۶,۵۵۳	۱۵۴,۵۸۶	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	مشارکت شهرداری تبریز ۰۶۲-۳ ماهه ۲۰.۵٪ (تبریز ۰۶۲)
.	۰.۵۴	۹۵,۹۸۱,۶۳۹,۹۹۴	.	۲۷	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	سلف گندله سنگ آهن صبانور (عصبانور ۱)
.	۰.۵۴	۹۶,۰۷۵,۵۶۶,۵۴۷	۱۵۴,۵۸۶	۹۵,۹۶۲,۹۴۵,۶۶۵		<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری  
 سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			تعداد	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۱.۱۲	۱۹۷,۱۹۵,۷۹۲,۹۵۲	۱۹۷,۳۹۹,۶۲۵,۸۷۴	۰.۲۳	۴۱,۹۳۱,۷۷۵,۳۸۳	۴۱,۷۳۵,۳۶۳,۰۵۳	۱,۷۵۷,۱۱۳	صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار (آوا) - س
۰.۷۹	۱۳۸,۸۴۰,۵۷۴,۰۱۳	۱۳۹,۰۲۱,۳۹۶,۳۰۸	۲.۱۲	۳۷۹,۵۰۰,۰۱۵,۰۸۴	۳۴۷,۰۹۶,۸۹۳,۴۹۶	۳۰,۹۵۵,۹۴۵	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار (تخت‌گاز) - ب
۲.۶۵	۴۶۷,۸۷۵,۹۷۵,۲۲۵	۴۶۲,۳۵۸,۱۸۶,۲۳۷	۷.۸۲	۱,۴۰۲,۲۴۵,۲۰۸,۲۸۸	۱,۳۹۹,۵۴۶,۸۳۰,۵۱۶	۷۶,۵۵۵,۷۷۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور - ماهور) - د
۲.۵۷	۴۵۲,۶۷۰,۷۷۱,۸۸۸	۴۴۷,۸۲۳,۵۴۱,۰۶۳	۸.۵۰	۱,۵۲۴,۷۱۱,۱۰۸,۰۹۵	۱,۵۲۵,۰۵۸,۵۴۸,۲۹۵	۶۱,۹۵۶,۸۹۱	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان - لیان) (
۰.۰۸	۱۳,۹۷۱,۴۵۶,۹۳۵	۱۳,۴۳۴,۴۱۴,۳۸۸	۰.۰۵	۸,۱۴۵,۸۱۹,۸۲۷	۶,۳۳۷,۶۵۱,۰۸۱	۳۳۷,۰۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت لبخند فارابی - لبخند) - د
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	۴۶۵,۳۴۷,۷۲۴	۴۵۲,۷۶۱,۴۲۴	۲۲,۴۷۸	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تداوم اطمینان تمدن - تداوم) - د
۰.۰۰	.	.	۰.۲۲	۴۰,۱۰۹,۱۰۷,۴۰۷	۳۸,۹۹۳,۳۸۱,۴۵۳	۲۰,۵۵,۷۴۶	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیمیا - اونیکیس) - د
۰.۰۰	.	.	۰.۴۷	۸۴,۱۰۵,۴۸۱,۰۶۲	۸۲,۴۶۱,۱۳۲,۴۳۴	۹۶۲,۴۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان - کیان) - د
۰.۰۰	.	.	۰.۶۲	۱۱۱,۶۴۸,۳۵۵,۷۰۱	۱۰۸,۶۵۹,۶۱۱,۲۹۸	۱۰,۱۳۳,۳۲۸	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ثمر گندم - ثمر) - د
۰.۰۰	.	.	۱.۹۵	۳۵۰,۵۱۷,۴۸۹,۱۹۱	۳۴۰,۵۷۴,۹۸۷,۱۷۸	۲۵,۸۵۶,۹۳۵	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت پاسارگاد - پاسارگاد) - د
۰.۰۰	.	.	۰.۲۶	۴۷,۲۹۹,۷۱۳,۷۰۶	۴۶,۱۰۱,۲۹۷,۸۳۲	۱,۴۲۱,۷۴۷	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آوای فردای زاگرس - فردا) - د
۰.۰۰	.	.	۰.۴۵	۸۱,۳۴۶,۳۳۳,۵۸۰	۷۸,۸۶۶,۳۰۹,۰۱۹	۳,۴۰۵,۷۸۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آوند مفید - آوند) - د
۱.۳۸	۲۴۳,۹۶۶,۱۷۲,۵۲۸	۲۴۰,۱۷۹,۸۹۳,۹۹۰	۰.۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت اعتماد ارغوان - آوا) - د
۰.۱۷	۲۹,۳۶۷,۳۵۸,۷۳۵	۲۶,۲۶۹,۳۲۰,۴۹۷	۰.۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان فیروزه آسیا - فیروزا) - د
۰.۲۹	۵۱,۶۱۹,۵۷۵,۵۱۷	۴۹,۲۲۸,۵۵۶,۷۲۵	۰.۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت زمرد کوروش - زمرد کوروش) - د
۱.۱۵	۲۰۲,۵۶۵,۱۸۱,۹۱۰	۲۰۱,۹۵۱,۷۳۸,۸۳۴	۰.۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آرامش - آرامش) - د
۰.۰۲	۲,۷۸۸,۷۲۹,۲۷۱	۲,۷۱۶,۹۳۰,۶۵۹	۰.۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیهان - کارما) - د
۰.۱۶	۲۸,۱۲۹,۱۴۵,۱۷۹	۲۷,۳۲۷,۶۷۰,۵۱۰	۰.۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ثبات ویستا - ثبات) - د
۰.۰۰	۴۰۲,۱۳۱,۵۲۳	۳۹۰,۳۸۹,۳۶۶	۰.۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت افرا نماد پایدار - افرا) - د
۰.۰۲	۳,۱۳۲,۴۶۲,۲۱۱	۲,۸۷۴,۹۸۹,۱۶۸	۰.۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق کارا (کارا) - د
<b>۱۰.۳۹</b>	<b>۱,۸۳۲,۵۲۵,۲۲۷,۸۸۷</b>	<b>۱,۸۱۰,۹۷۶,۵۵۳,۶۱۹</b>	<b>۲۲.۷۰</b>	<b>۴,۰۷۲,۰۲۵,۷۵۵,۰۴۸</b>	<b>۴,۰۱۵,۸۸۴,۷۶۷,۰۷۹</b>		<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

**۹- حسابهای دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۲,۶۱۸,۰۱۸,۶۱۵	۴۲۲,۳۹۹,۳۱۳,۷۱۵	(۴۵۸,۵۶۷,۰۵۰)	۴۲۲,۸۵۷,۸۸۰,۷۶۵	۹-۱	سود دریافتنی سهام
۵۱,۹۶۱,۲۱۰	۶,۸۹۱,۲۰۸,۴۰۱	(۳۱۱)	۶,۸۹۱,۲۰۸,۷۱۲	۹-۲	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
<b>۲۰۲,۶۶۹,۹۷۹,۸۲۵</b>	<b>۴۲۹,۲۹۰,۵۲۲,۱۱۶</b>	<b>(۴۵۸,۵۶۷,۳۶۱)</b>	<b>۴۲۹,۷۴۹,۰۸۹,۴۷۷</b>		<b>جمع</b>

۹-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سود دریافتنی سهام
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۷۶۹,۵۱۰,۷۲۰	۶۳,۴۱۲,۴۹۶,۷۵۰	.	۶۳,۴۱۲,۴۹۶,۷۵۰	زرین معدن آسیا (فزرین)
.	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	.	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)
.	۱۲,۰۷۵,۸۱۰,۹۱۵	(۴۵۴,۹۱۰,۶۸۵)	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰	سرمایه‌گذاری شاهد (تشاهد)
.	۸۸,۹۷۱,۵۵۰	(۳,۶۵۶,۳۶۵)	۹۲,۶۲۷,۹۱۵	گسترش صنایع خدمات و کشاورزی (تکشا)
.	۳۲۵,۹۲۱,۱۹۴,۹۰۰	.	۳۲۵,۹۲۱,۱۹۴,۹۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)
۵,۳۸۵,۸۹۵,۵۶۰	.	.	.	کشت و صنعت آبشیرین (آبین)
۱,۲۳۳,۰۳۴,۶۹۲	.	.	.	سیمان لار سبزوار (سبزوا)
۱۶۳,۹۸۳,۲۶۴,۸۲۳	.	.	.	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)
۲,۲۴۶,۳۱۲,۸۲۰	.	.	.	سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (ومشان)
<b>۲۰۲,۶۱۸,۰۱۸,۶۱۵</b>	<b>۴۲۲,۳۹۹,۳۱۳,۷۱۵</b>	<b>(۴۵۸,۵۶۷,۰۵۰)</b>	<b>۴۲۲,۸۵۷,۸۸۰,۷۶۵</b>	<b>جمع</b>

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تعدیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۶,۸۹۱,۲۰۸,۷۱۲	.	۶,۸۹۱,۲۰۸,۷۱۲	صادرات
۵۰,۴۳۹,۱۵۱	(۳۱۱)	(۳۱۱)	.	موسسه اعتباری ملل
۱,۴۲۸,۸۴۹	.	.	.	خاورمیانه
۹۳,۲۱۰	.	.	.	گردشگری
<b>۵۱,۹۶۱,۲۱۰</b>	<b>۶,۸۹۱,۲۰۸,۴۰۱</b>	<b>(۳۱۱)</b>	<b>۶,۸۹۱,۲۰۸,۷۱۲</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**۱۰- پیش پرداخت‌ها**

پیش پرداخت‌ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱ (مقدم ۰۵)	۵۶,۱۵۹,۹۹۵,۲۴۵	۰
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق مشارکت شهرداری تبریز ۳۰۰۶۲-۳۰ماهه ۲۰٪ (تبریز ۰۶۲)	۱۹۸,۹۶۸,۱۴۴,۰۲۴	۰
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق سلف گندله سنگ آهن صباپور (عصباپور ۱)	۵۷۱,۹۸۵,۳۱۰,۳۳۵	۰
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق مرابحه شرکت آرگون نورد ایران ۰۸۰۷۱۴ (آرگون ۰۸)	۳۶۵,۲۱۹,۷۸۰,۲۰۰	۰
<b>جمع</b>	<b>۱,۱۹۲,۲۳۳,۲۲۹,۷۰۴</b>	<b>۰</b>

۱۰-۱- مدت اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم ۲۴ ماه است و پیش پرداخت‌های انجام شده بابت فروش اوراق به صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهر و صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار بوده که مطابق قرارداد تا پایان دوره زمانی ورقه بهادار نزد صندوق‌های مذکور نگهداری می‌شود. همچنین مبلغ پیش پرداخت بصورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۰-۲- مدت اوراق مشارکت شهرداری تبریز ۴۸ ماه است و پیش پرداخت‌های انجام شده بابت فروش اوراق به صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهر بوده که مطابق قرارداد تا پایان دوره زمانی ورقه بهادار نزد صندوق مذکور نگهداری می‌شود. همچنین مبلغ پیش پرداخت بصورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۰-۳- مدت اوراق سلف گندله سنگ آهن صباپور ۲۴ ماه است و پیش پرداخت‌های انجام شده بابت فروش اوراق به صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهر و صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت اعتماد ارغوان بوده که مطابق قرارداد تا پایان دوره زمانی ورقه بهادار نزد صندوق‌های مذکور نگهداری می‌شود. همچنین مبلغ پیش پرداخت بصورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۰-۴- مدت اوراق مرابحه شرکت آرگون نورد ایران ۴۸ ماه است و پیش پرداخت‌های انجام شده بابت فروش اوراق به صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهر و صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد آرامش بوده که مطابق قرارداد تا پایان دوره زمانی ورقه بهادار نزد صندوق‌های مذکور نگهداری می‌شود. همچنین مبلغ پیش پرداخت بصورت روزانه مستهلک می‌شود.

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران (مانده بدهکار) صندوق به شرح زیر است:

کارگزاران	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
حافظ	ریال	ریال	ریال	ریال
فدک (راهنمای سرمایه‌گذاران)	۵,۷۸۹,۷۵۶,۳۴۹,۴۲۳	۵۷۶,۳۷۰,۴۲۶,۱۶۵,۳۸۹	(۵۸۱,۱۸۷,۸۳۷,۴۴۶,۳۲۹)	۹۷۲,۳۴۵,۰۶۸,۵۸۳
<b>جمع</b>	<b>۵,۷۸۸,۷۹۳,۹۲۵,۰۴۹</b>	<b>۵۷۶,۵۴۶,۲۸۳,۲۶۲,۰۹۳</b>	<b>(۵۸۱,۳۶۰,۷۳۱,۸۷۰,۲۴۷)</b>	<b>۹۷۲,۳۴۵,۳۱۶,۸۹۵</b>

**۱۲- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک ملی ایران - جاری ۰۱۰۰۳۳۰۷۹۹۰۰۱	۸,۷۰۲,۳۳۸	۱۱,۷۲۸,۳۸۸
بانک ملی ایران - جاری ۰۱۱۸۲۵۲۸۹۰۰۰۸	۳۳۳,۵۰۰	۴۱۷,۵۰۰
<b>جمع</b>	<b>۹,۰۳۵,۸۳۸</b>	<b>۱۲,۱۴۵,۸۸۸</b>

**۱۳- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مهلت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مخارج تأسیس طی یک سال و مخارج برگزاری مجمع طی شش ماه شناسایی شده است.

سایر دارایی‌ها	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
مخارج برگزاری مجامع	۰	۱۲۶,۹۰۴,۰۴۳	(۱۲۶,۹۰۴,۰۴۳)	۰
مخارج نرم افزار و سایت	۰	۱۷,۷۳۸,۶۲۹,۸۷۳	(۱۵,۹۷۳,۹۸۵,۵۰۳)	۱,۷۶۴,۶۴۴,۳۷۱
<b>جمع</b>	<b>۰</b>	<b>۱۷,۸۶۵,۵۳۳,۹۱۶</b>	<b>(۱۶,۱۰۰,۸۸۹,۵۴۵)</b>	<b>۱,۷۶۴,۶۴۴,۳۷۱</b>

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران (مانده بستانکار) صندوق به شرح زیر است:

کارگزاران	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
فیروزه آسیا	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷۵,۳۹۲,۰۵۳,۳۴۶	(۱,۸۰۲,۰۲۲,۴۳۰,۳۳۵)	۱,۸۱۲,۷۰۷,۰۴۷,۰۰۸	۸۶,۰۷۷,۳۲۷,۸۱۹
<b>جمع</b>	<b>۷۵,۳۹۲,۰۵۳,۳۴۶</b>	<b>(۱,۸۰۲,۰۲۲,۴۳۰,۳۳۵)</b>	<b>۱,۸۱۲,۷۰۷,۰۴۷,۰۰۸</b>	<b>۸۶,۰۷۷,۳۲۷,۸۱۹</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق**

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار)
۴۰,۲۷۸,۰۳۱,۶۴۴	۱۰۴,۲۶۲,۰۶۵,۵۷۷	
۴۶۹,۶۸۹,۷۷۳	۱,۸۳۹,۷۴۸,۳۳۸	متولی (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)
۵۸۵,۶۶۸,۷۵۹	۱,۱۷۸,۰۰۲,۵۴۹	حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)
<b>۴۱,۳۳۳,۳۹۰,۱۷۶</b>	<b>۱۰۷,۲۷۹,۸۱۶,۴۶۴</b>	<b>جمع</b>

**۱۵- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲,۱۸۸,۱۹۵,۰۷۸	۱۵-۱	بابت واحدهای ابطال شده
۷۶۴,۵۸۳	۰		بابت تممه واحدهای صادر شده
<b>۷۶۴,۵۸۳</b>	<b>۲,۱۸۸,۱۹۵,۰۷۸</b>		<b>جمع</b>

۱۵-۱- مانده واحدهای عادی سرمایه‌گذاری ابطال شده متعلق به شرکت آبسال در نماد معاملاتی (لابسا) به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۲ تسویه شده است.

**۱۶- حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر بدهی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۲,۶۶۳,۳۳۹,۵۷۲	۱۰۰,۰۷۹,۴۵۳,۸۵۴		مخارج نرم افزار (شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا)
۴۶,۴۴۸,۵۳۲	۸۸,۱۳۰,۱۷۶		هزینه مجامع
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	پرداختنی به نمادهای تحت بازارگردانی
۳۹,۴۰۹,۴۷۰,۶۸۹	۰		سایر بدهی‌ها
<b>۵,۸۴۰,۹۵۵,۲۵۸,۷۹۳</b>	<b>۱,۲۸۷,۷۵۷,۵۸۴,۰۳۰</b>		<b>جمع</b>

۱۶-۱- حساب‌های پرداختنی به نمادهای تحت بازارگردانی مربوط به حساب فی‌مابین بازارگردان و صندوق سرمایه‌گذاری مورد تعهد صندوق است که روز کاری بعد تسویه شده است.

**۱۷- پیش دریافت‌ها**

پیش دریافت‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱,۳۲۰,۰۶۲,۲۰۰,۰۳۶	۱۷-۱	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
۰	۱,۳۲۰,۰۶۲,۲۰۰,۰۳۶		<b>جمع</b>

۱۷-۱- پیش دریافت کارمزد بازارگردانی بابت ارائه خدمات بازارگردانی اوراق مریجه شرکت تولیدی اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱ (مقدم ۰۵)، اوراق مشارکت شهرداری تبریز ۰۶۲-۳ماهه ۲۰.۵٪ (تبریز ۰۶۲)، اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور (صبانور ۱) و اوراق مریجه شرکت آرگون نورد ایران ۰۸۰۷۱۴ (آرگون ۰۸) که تحت بازارگردانی صندوق است.

**۱۸- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل عنوان شده است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۱۱,۶۴۷,۲۲۰,۳۶۸,۷۹۳	۱۵,۰۸۳,۰۷۷,۰۴۵,۱۱۹	۱۰,۸۹۲,۱۰۲	۱۰,۹۴۱,۵۴۹
۳۷,۴۲۶,۴۵۰,۱۸۵	۴۸,۲۴۷,۹۸۵,۴۱۶	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
<b>۱۱,۶۸۴,۶۴۶,۸۱۸,۹۷۸</b>	<b>۱۵,۱۳۱,۳۲۵,۰۳۰,۵۳۵</b>	<b>۱۰,۹۲۷,۱۰۲</b>	<b>۱۰,۹۷۶,۵۴۹</b>

۱۸-۱- تعداد ۳۳,۲۵۰ واحد سرمایه‌گذاری ممتاز متعلق به شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار و ۱,۷۵۰ واحد سرمایه‌گذاری ممتاز متعلق به آقای امیرمحمد سلامتی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

عنوان	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	۳۸۱,۰۰۳,۹۶۴,۹۸۶	ریال (۲۰,۳۲۰,۲۶۸,۰۹۸)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مابرجه	۱۹-۲	۳۸,۳۰۳,۶۴۴	۰
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۹-۳	۱,۶۳۲,۳۳۷,۹۶۸,۹۶۰	۳۲۴,۲۹۹,۵۵۴,۴۹۳
<b>جمع</b>		<b>۲,۰۱۳,۳۸۰,۲۳۷,۵۹۰</b>	<b>۳۰۳,۹۷۹,۳۸۶,۳۹۵</b>

۱۹-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

شرکت‌ها	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱۹۳,۹۴۴,۵۹۱	۱,۷۶۹,۱۹۵,۲۹۵,۸۱۰	(۱,۴۷۲,۹۵۷,۴۰۰,۷۵۶)	(۲۳۹,۶۴۴,۹۵۹)	۰	۲۹۵,۹۹۸,۲۵۰,۰۹۵	ریال (۳,۳۲۹,۱۷۱,۶۸۰)
زرین معدن آسیا(فرزین)	۱۵,۴۶۶,۹۸۰	۴۹,۴۹۳,۵۵۷,۵۹۷	(۴۵,۵۱۰,۸۰۰,۲۸۷)	(۳۷,۶۷۱,۶۴۹)	۰	۳,۹۴۵,۰۸۵,۶۶۱	ریال (۲۳,۵۱۶,۹۰۵,۴۱۳)
گسترش صنایع روی ایرانیان(فگستر)	۱۲,۷۶۴,۸۳۰	۵۸,۸۵۷,۲۱۴,۹۰۱	(۵۷,۸۰۹,۸۴۴,۹۶۱)	(۴۴,۷۹۹,۱۲۹)	۰	۱,۰۰۲,۵۷۰,۸۱۱	ریال ۲۵۰,۹۳۴,۱۳۰
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاتیر (ومشان)	۳,۸۱۴,۸۹۵	۳۹,۶۱۲,۳۶۳,۹۴۲	(۳۳,۸۲۴,۶۹۰,۱۴۹)	(۳۰,۱۵۰,۹۴۴)	۰	۵,۷۵۷,۵۲۲,۸۴۹	ریال ۲۰,۹۳,۹۹۴,۴۸۴
کشت و صنعت آبشیرین(آبین)	۲,۶۱۷,۱۰۳	۷,۶۲۳,۸۷۴,۷۵۴	(۶,۴۴۱,۴۸۰,۵۵۶)	(۵,۸۰۲,۸۰۲)	۰	۱,۱۷۶,۵۹۱,۳۹۶	ریال (۲۲,۵۷۷,۳۷۵,۵۵۵)
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (غشهداب)	۹۱۵,۰۰۲	۱,۱۱۷,۲۱۷,۴۴۲	(۱,۱۴۷,۱۳۶,۴۲۹)	۰	۰	(۲۹,۹۱۸,۹۸۷)	ریال (۱۵,۷۹۱,۵۳۰,۱۰۲)
بیمه دی (ودی)	۱۹,۴۹۸,۷۶۹	۸۳,۶۲۴,۳۴۵,۸۲۰	(۷۷,۸۱۰,۰۸۶,۷۲۳)	(۶۳,۶۵۰,۶۲۱)	۰	۵,۷۵۰,۶۰۸,۴۷۷	ریال ۰
پلی اکریل ایران (شیلی)	۱۰۳۰,۷۶,۴۴۲	۱۵۳,۱۹۳,۹۹۴,۰۱۰	(۹۰,۷۹۰,۵۸۳,۹۶۵)	(۱۱۵,۸۴۲,۴۸۷)	۰	۶۱,۳۸۷,۵۶۷,۵۵۸	ریال ۰
سیمان لار سبزوار (سبزوا)	۶,۹۸۶,۸۴۳	۳۷,۲۷۵,۹۴۸,۶۴۱	(۳۰,۳۰۹,۱۰۱,۵۴۲)	(۲۸,۳۷۲,۳۷۹)	۰	۶,۹۳۸,۴۷۴,۷۲۰	ریال ۰
سرمایه‌گذاری شاهد (شاهد)	۱,۹۷۱,۷۵۹	۲۰,۵۸۹,۸۰۴,۹۵۸	(۱۸,۰۱۰,۸۷۱,۷۶۶)	(۱۵,۶۷۱,۲۶۲)	۰	۲,۵۶۳,۶۱۰,۹۳۰	ریال ۰
کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار خراسان(غبه‌ار)	۱,۳۴۴,۸۸۷	۷,۳۰۰,۸۷۹,۵۸۹	(۵,۸۹۵,۴۸۱,۶۹۶)	(۵,۵۴۸,۶۲۳)	۰	۱,۳۹۹,۸۴۹,۳۷۰	ریال ۰
آبسال(لابسا)	۲,۹۲۹,۳۵۳	۱۳,۹۳۴,۴۹۲,۱۵۲	(۱۳,۶۸۱,۱۰۵,۴۷۴)	(۱۰,۶۰۵,۹۲۱)	۰	۲۴۲,۷۸۰,۷۵۷	ریال (۶,۸۹۹,۰۱۳,۳۳۷)
تولید برق ماهتاب کهنوج(یکهنوج)	۳,۵۴۵,۶۶۳	۳,۹۸۲,۵۵۷,۵۹۴	(۳,۵۲۵,۴۵۶,۰۸۹)	(۳,۰۲۷,۴۲۰)	۰	۴۵۵,۰۷۴,۰۸۵	ریال ۰
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (کشتا)	۵۴۸,۲۵۰	۳,۳۴۷,۶۷۹,۰۰۰	(۲,۹۰۳,۷۸۰,۰۶۱)	(۲,۷۳۰,۶۰۰)	۰	۴۴۱,۱۶۸,۳۳۹	ریال (۱۷,۳۰۵,۵۸۴,۴۱۸)
بیمه دی (حق تقدم) (ودیح)	۱,۲۱۳,۷۶۸	۲,۴۶۷,۱۸۳,۸۷۲	(۳,۷۸۶,۱۰۶,۴۲۳)	(۱,۸۷۵,۰۳۳)	۰	(۱,۳۲۰,۷۹۷,۵۸۳)	ریال ۰
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۱۳,۰۴۳,۸۲۴	۲۲۹,۱۲۹,۴۰۲,۳۹۲	(۲۳۳,۵۵۹,۱۲۵,۸۰۰)	(۱۷۴,۴۰۰,۹۸۴)	۰	(۴,۶۰۴,۱۲۴,۳۹۲)	ریال ۰
شیمیایی رنگین (شرنگی)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۶۸,۲۴۸,۵۳۴,۳۰۲
گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱,۳۷۰,۹۲۵,۱۱۵)
سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (گوهران)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱۳۳,۳۳۵,۳۹۵)
<b>جمع</b>		<b>۲,۴۷۹,۷۴۶,۸۱۲,۴۷۴</b>	<b>(۲,۰۹۷,۹۶۳,۰۵۲,۶۷۵)</b>	<b>(۷۷۹,۷۹۴,۸۱۳)</b>	<b>۰</b>	<b>۳۸۱,۰۰۳,۹۶۴,۹۸۶</b>	<b>(۲۰,۳۲۰,۲۶۸,۰۹۸)</b>

۱۹-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مابرجه به شرح زیر است:

اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مابرجه	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سلف‌گندله سنگ آهن صیانور (صیانور ۱)	۲۴,۹۷۵	۱۷۷,۷۷۳,۱۱۶,۰۶۹	(۱۷۷,۶۰۸,۴۱۹,۳۳۰)	(۱۲۶,۳۹۴,۱۹۵)	۰	۳۸,۳۰۳,۶۴۴	ریال ۰
<b>جمع</b>		<b>۱۷۷,۷۷۳,۱۱۶,۰۶۹</b>	<b>(۱۷۷,۶۰۸,۴۱۹,۳۳۰)</b>	<b>(۱۲۶,۳۹۴,۱۹۵)</b>	<b>۰</b>	<b>۳۸,۳۰۳,۶۴۴</b>	<b>۰</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

۱۹-۳ سود (زیان) ناشی از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د	۳۰,۴۶۲,۱۶۸,۱۱۵	۴۹۹,۳۱۸,۰۱۱,۵۹۵,۶۳۶	(۴۹۸,۶۲۶,۸۰۰,۰۵۱,۰۵۶)	(۱۶,۰۰۹,۳۱۳,۹۲۶)	.	۶۷۵,۲۰۲,۲۳۰,۶۵۴	۲۶۸,۳۵۵,۷۴۰,۳۷۹
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار (تخت گاز) - ب	۸۶۷,۳۲۶,۷۴۷	۸,۵۵۸,۴۵۲,۶۴۶,۷۵۴	(۸,۳۹۳,۱۰۷,۹۶۲,۰۰۳)	(۹۴۰,۷۳۰,۳۳۰)	.	۱۶۴,۴۰۳,۹۵۴,۵۳۱	۱۷,۶۵۳,۸۱۹,۸۷۰
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا (رایکا) - د	۱۶,۱۰۹,۰۴۳	۳۱۵,۱۲۷,۷۵۰,۹۷۷	(۳۰۴,۳۴۵,۷۱۳,۰۶۵)	(۵۹,۱۰۸,۸۰۱)	.	۱۰,۷۲۲,۹۲۹,۴۱۱	۹۸,۸۶۵,۴۶۵
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسین (اعتماد) - د	۲,۷۱۰,۰۶۰	۲۵۴,۹۸۱,۸۵۵,۳۶۸	(۲۵۱,۵۱۴,۱۴۸,۰۸۰)	(۹,۵۶۱,۶۱۱)	.	۳,۴۵۸,۱۴۵,۶۷۷	۲,۲۸۵,۷۰۷,۶۶۸
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی آوای معیار (آوا) - س	۲۷۳,۷۶۵,۴۸۸	۵۰,۶۰۰,۳۵۷,۱۳۲,۳۹۳	(۵۰,۰۴۶,۰۰۴,۸۰۸,۴۶۰)	(۵۰۱,۱۷۱,۱۸۵)	.	۱۳,۸۵۱,۱۵۲,۷۴۸	۱۹,۷۵۵,۱۸۵,۵۵۶
صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان فیروزه آسیا (فیروزه) - د	۶۱۲,۷۹۲	۳۷,۵۲۹,۱۵۰,۵۶۳	(۳۵,۰۴۲,۹۴۶,۸۷۵)	(۷,۰۳۷,۹۹۴)	.	۲,۴۷۹,۱۶۵,۶۹۴	۳۴,۰۶۴,۵۸۰۳
صندوق سرمایه‌گذاری لیخند فارابی (لیخند) - د	۵۵۵,۰۱۶	۱۱,۶۳۰,۱۷۷,۱۳۳	(۱۰,۷۳۵,۵۲۸,۴۹۵)	(۸۱۶,۸۷۰)	.	۸۹۳,۸۳۱,۷۶۸	۱,۱۹۶,۴۱۸,۰۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان (کیان) - د	۱,۵۴۴,۳۷۰	۱۳۰,۶۶۵,۹۴۵,۳۱۴	(۱۲۸,۸۸۳,۱۵۰,۴۳۸)	(۳۴,۲۷۱,۴۵۰)	.	۱,۷۴۸,۵۲۳,۴۲۶	۲۹,۲۰۱,۸۰۲
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارکید (ارکید) - د	۱۰,۵۸۱,۹۰۰	۱۵۱,۴۵۹,۲۶۹,۵۰۲	(۱۴۶,۶۹۳,۹۵۵,۳۵۶)	(۲۸,۴۲۵,۰۸۷)	.	۱۴,۷۳۶,۸۹۰,۰۵۹	۲,۳۷۶,۳۰۷,۷۷۶
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیمیا (اونیکس) - د	۱۱,۵۲۷,۲۰۶	۲۲۰,۳۸۱,۴۷۳,۴۷۴	(۲۱۴,۲۰۳,۷۳۴,۶۹۲)	(۳۴,۹۲۷,۰۵۵)	.	۶,۱۵۲,۸۱۱,۷۲۷	۲,۲۸۷,۷۸۴,۶۴۷
صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه بیدار (سپر) - د	۴۴۰,۲۹	۱,۶۰۳,۳۹۷,۱۱۷	(۱,۵۹۳,۸۶۲,۷۸۳)	(۵۹۱,۶۸۰)	.	۸,۹۴۲,۶۵۴	۲,۱۹۳,۳۶۵,۴۸۷
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان (لیان)	۳,۷۵۲,۷۴۳,۶۹۴	۶۷,۲۵۷,۵۶۵,۱۳۵,۴۱۴	(۶۶,۵۶۹,۹۲۱,۷۹۰,۰۳۱)	(۲۱,۶۱۵,۳۱۲,۱۲۰)	.	۶۶۶,۰۲۸,۰۳۳,۲۶۳	.
صندوق سرمایه‌گذاری آرامش (آرامش) - د	۴۳,۵۳۵,۸۵۰	۶۳۵,۲۵۴,۳۹۳,۶۳۲	(۶۰۷,۹۴۵,۰۶۹,۶۶۸)	(۱۳۸,۹۸۱,۱۵۱)	.	۲۷,۱۷۰,۳۴۲,۸۱۳	.
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد ارغوان (آر) - د	۱۶,۹۴۵,۲۰۰	۲۷۷,۰۴۶,۱۴۸,۸۹۲	(۲۶۷,۶۷۲,۷۸۱,۷۰۷)	(۱۰,۳۸۹,۱۰۵)	.	۹,۳۶۲,۹۷۸,۰۸۰	.
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند) - د	۵,۴۹۵,۷۰۰	۱۱۹,۶۸۳,۸۸۳,۴۰۰	(۱۱۱,۰۳۰,۵۹۰,۳۶۹)	(۴,۴۸۸,۰۸۰)	.	۸,۶۴۷,۸۰۴,۹۵۱	.
صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار (افران) - د	۶,۳۳۹,۱۶۸	۳۴۰,۸۹۱,۲۹۵,۴۱۵	(۳۳۲,۲۲۸,۴۵۰,۹۵۴)	(۷۹,۵۵۱,۹۳۳)	.	۸,۵۸۳,۲۹۳,۵۲۹	.
صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا (ثبات) - د	۲۰,۸۸,۳۲۸	۵۲,۶۳۵,۶۸۷,۷۵۴	(۴۹,۸۸۹,۲۷۹,۹۵۵)	(۱,۹۷۳,۷۴۴)	.	۲,۷۴۴,۴۳۴,۰۵۵	.
صندوق سرمایه‌گذاری درین بها بازار (درین) - د	۷,۴۵۰,۴۴۵	۱۲۹,۳۴۲,۸۹۹,۹۶۰	(۱۲۶,۸۷۹,۵۵۸,۸۷۸)	(۴,۸۵۰,۱۳۱)	.	۲,۴۵۸,۴۸۰,۹۵۱	.
صندوق سرمایه‌گذاری زمرد کوروش (زمرد کوروش) - د	۱۸,۸۳۴,۷۵۴	۳۳۹,۵۵۵,۷۸۹,۱۵۸	(۳۲۹,۱۶۵,۰۴۷,۵۱۷)	(۴۴,۹۳۳,۴۹۱)	.	۱۰,۳۴۵,۸۰۸,۱۵۰	.
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیهان (کارما) - د	۱,۲۰۰,۰۱۲	۱۶,۷۷۵,۳۰۴,۰۹۶	(۱۶,۱۷۹,۵۶۹,۶۳۰)	(۶۳۹,۰۶۳)	.	۵۹۵,۱۰۵,۴۱۳	.
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت پاسارگاد (پاسارگاد) - د	۱۳,۷۸۲,۵۴۰	۱۸۰,۶۹۰,۳۵۵,۹۹۸	(۱۷۸,۸۷۸,۵۵۶,۰۴۸)	(۶,۷۷۹,۴۵۴)	.	۱,۸۰۵,۰۲۰,۴۹۶	.
صندوق سرمایه‌گذاری آوای فردای زاگرس (فردا) - د	۶,۷۲۳,۷۰۷	۱۸۰,۴۲۱,۵۱۷,۲۲۵	(۱۷۹,۹۱۸,۸۰۸,۰۴۸)	(۳۴,۸۴۵,۸۹۶)	.	۴۶۷,۸۶۳,۴۲۱	.
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش پاداش (پاداش) - د	۱۳۰,۴۶۰	۲,۸۳۸,۰۰۵,۸۷۴	(۲,۸۱۸,۹۶۸,۴۶۴)	(۱۰۶,۴۶۲)	.	۱۸,۹۳۰,۹۴۸	.
صندوق سرمایه‌گذاری تعاونی اطمینان تمدن (تداوم) - د	۲۷۲,۰۲۲	۵۵,۳۴۰,۳۴۰,۵۹۸	(۵۴,۷۵۰,۹۷۷,۷۳۳)	(۲۰,۴۲۴,۴۶۶)	.	۵۷,۶۹۰,۳۹۹	.
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا (کارا) - د	۲۲۶,۸۶۸	۵,۷۰۰,۶۹۱,۰۱۱	(۵,۳۱۴,۸۶۷,۹۰۶)	(۲۲۰,۰۵۴)	.	۳۸۵,۶۰۳,۰۵۱	.
صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د	۴۷,۳۱۵	۱,۰۳۱,۲۷۷,۴۱۸	(۱,۰۲۳,۶۷۹,۴۵۰)	(۴۴,۸۷۷)	.	۸,۰۰۳,۰۹۱	.
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه فولاد (توسکا) - د	.	.	.	.	.	.	۲,۷۸۴,۲۸۶,۶۹۳
صندوق سرمایه‌گذاری طلوع تدبیر پایا (خورشید) - د	.	.	.	.	.	.	۱,۵۴۸,۱۹۶,۳۰۴
صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د	.	.	.	.	.	.	۹۸۳,۴۶۹,۸۹۷
صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا (پایا) - د	.	.	.	.	.	.	۱,۳۹۴,۸۵۰,۰۶۵
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد) - د	.	.	.	.	.	.	۳۲۷,۷۱۹,۶۸۷
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آبی (آفاق) - د	.	.	.	.	.	.	۲۵۲,۶۲۳,۳۷۷
صندوق سرمایه‌گذاری یاقوت آگاه (یاقوت) - د	.	.	.	.	.	.	۲۴۲,۴۸۰,۶۱۳
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه افق رامین (رامین) - د	.	.	.	.	.	.	۱۰,۹۶۹,۹۳۴
صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان (کارین) - د	.	.	.	.	.	.	۸۳,۳۹۰,۴۱۵
<b>جمع</b>		<b>۵۸۳,۴۰۵,۱۶۷,۰۵۰,۵۷۶</b>	<b>(۵۸۱,۷۳۳,۲۶۷,۹۷۸,۰۱۱)</b>	<b>(۳۹,۵۶۱,۱۰۳,۶۰۵)</b>	.	<b>۱,۶۳۲,۳۲۷,۹۶۸,۹۶۰</b>	<b>۲۲۴,۲۹۹,۵۵۴,۴۹۳</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

عنوان	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۲۰-۱	ریال ۱,۴۲۸,۵۴۰,۸۵۶,۵۹۵	ریال (۲۲۰,۷۲۰,۴۸۲,۵۸۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مربایحه	۲۰-۲	۱۱۰,۵۵۸,۲۶۳	.
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۰-۳	۵۵,۷۵۴,۱۰۸,۴۷۷	۱۰,۶۴۳,۳۵۸,۹۶۱
<b>جمع</b>		<b>۱,۹۸۴,۴۰۵,۵۲۳,۳۳۵</b>	<b>(۲۱۰,۰۷۷,۲۲۳,۶۲۱)</b>

۲۰-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

شرکت‌ها	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
			ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱۳۵,۹۹۶,۰۵۸	ریال ۱,۳۴۵,۰۰۱,۰۱۳,۶۲۰	ریال (۱,۰۲۲,۲۰۰,۷۶۷)	ریال ۰	ریال ۳۴۳,۴۸۲,۴۷۶,۰۵۵	ریال (۵۶,۷۶۹,۲۹۶,۷۲۹)
سیمان لار سبزواری (سبزو)	۴۳,۶۶۵,۱۷۵	۲۲۸,۳۶۸,۸۶۵,۳۵۰	(۱۹۱,۹۴۷,۵۶۸,۶۷۳)	۰	۳۶,۳۴۷,۷۳۶,۲۴۳	(۵۵,۳۴۳,۷۱۹,۶۷۹)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)	.	.	.	.	.	(۱,۶۲۶,۱۹۰,۹۵۳)
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز (خکرمان)	.	.	.	.	.	(۷۰,۳۱۱,۹۱۳,۷۴۳)
سرمایه‌گذاری شاهد (شاهد)	۸۴,۵۰۴,۹۴۴	۸۰۲,۷۹۶,۹۶۸,۰۰۰	(۷۶۹,۷۶۵,۸۱۷,۵۸۷)	۰	۳۲,۴۲۱,۰۲۴,۷۲۰	(۱۷۱,۸۶۳,۱۶۹,۱۶۸)
بیمه دی (ودی)	۱۳۶,۱۱۳,۴۶۲	۶۴۲,۴۵۰,۸۲۰,۶۴۰	(۵۷۸,۱۲۶,۶۵۲,۸۸۴)	۰	۶۳,۸۳۵,۹۰۵,۱۳۶	.
پلی اکریل ایران (شپلی)	۱۰۹,۱۳۵,۱۳۰	۲۰۰,۳۷۲,۰۹۸,۶۸۰	(۹۶,۹۶۶,۹۷۲,۸۴۴)	۰	۱۰۳,۲۷۲,۸۴۳,۰۴۴	.
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۱۷۴,۸۹۶,۳۱۳	۳,۱۶۲,۱۲۵,۳۳۹,۰۴۰	(۳,۱۳۰,۰۲۱,۰۴۸,۰۷۰)	۰	۲۹,۷۰۱,۰۷۵,۷۱۴	.
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (غشهداب)	.	.	.	.	.	(۱,۶۹۸,۳۹۶,۱۸۴)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (تکشا)	۱۸,۶۲۸,۷۸۳	۱۸۲,۳۷۵,۷۸۵,۵۷۰	(۱۰۷,۰۳۴,۹۹۸,۴۵۵)	۰	۷۵,۲۰۲,۱۸۱,۵۲۲	(۲۶,۰۱۷,۳۳۶,۱۴۷)
زرین معدن آسیا (فرزین)	۲۴۸,۳۶۳,۲۹۳	۸۷۳,۲۴۱,۸۲۲,۱۸۸	(۷۳۲,۷۹۳,۸۳۸,۳۳۸)	۰	۱۳۹,۷۸۴,۳۲۰,۰۷۹	(۵۲,۳۰۹,۳۰۸,۹۸۰)
گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)	۹۸,۷۶۲,۵۵۱	۴۸۴,۴۳۰,۳۱۲,۶۵۵	(۴۴۸,۵۹۹,۳۹۵,۷۳۴)	۰	۳۵,۴۶۲,۷۴۹,۸۸۵	۷۸,۸۶۸,۳۲۰,۸۶۸
تولید برق ماهتاب کنوج (بکنوج)	۸۰۸,۲۰۰,۰۱۵	۸۹۵,۴۸۵,۱۶۶,۶۲۰	(۸۰۳,۷۸۳,۸۲۷,۸۶۵)	۰	۹۱,۰۲۱,۲۱۹,۶۹۱	۶۶,۰۹۵,۵۳۰,۰۱۵
کشت و صنعت بهاران گلپنار خراسان (غبهار)	۷,۳۲۹,۸۱۵	۳۹,۸۷۴,۱۹۳,۶۰۰	(۳۲,۱۷۹,۰۲۱,۸۹۷)	۰	۷,۶۶۴,۸۶۷,۳۱۹	(۱,۵۵۴,۱۳۳,۲۷۵)
آبسال (لابسا)	۵۷,۱۵۹,۷۴۳	۲۲۹,۰۳۹,۰۹۰,۲۰۱	(۲۶۷,۲۷۹,۸۰۰,۱۷۰)	۰	(۳۸,۴۱۴,۷۷۹,۶۷۵)	(۳۸,۴۳۴,۷۹۶,۱۰۸)
کشت و صنعت آبشیرین (آبین)	۱۱۵,۰۸۳,۵۱۲	۳۷۰,۴۵۳,۸۲۵,۱۲۸	(۳۸۵,۷۰۲,۲۴۹,۸۲۵)	۰	۸۴,۴۷۰,۰۳۰,۴۰۰	(۸۹,۷۰۹,۰۷۲,۵۶۲)
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشتایر (ومشان)	۱۳۳,۴۵۷,۲۶۶	۱,۶۱۳,۴۹۸,۳۴۵,۹۴۰	(۱,۱۸۷,۸۸۲,۸۰۰,۷۳۷)	۰	۴۲۴,۳۸۹,۲۰۶,۴۶۲	۲۴۹,۳۳۹,۰۷۷,۰۶۳
<b>جمع</b>		<b>۱۱۰,۶۹۰,۵۱۴,۰۹۷,۱۳۳</b>	<b>(۹,۶۳۲,۵۶۰,۴۰۹,۸۶۷)</b>	<b>(۸,۴۱۳,۸۳۰,۶۷۰)</b>	<b>۱,۴۲۸,۵۴۰,۸۵۶,۵۹۵</b>	<b>(۲۲۰,۷۲۰,۴۸۲,۵۸۲)</b>

۲۰-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مربایحه به شرح زیر است:

اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مربایحه	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
			ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مشارکت شهرداری تبریز ۳۰-۶۲ تا ماه ۲۰۵ (تبریز ۰۶۲)	۹۲	۹۳,۸۴۰,۰۰۰	(۹۳,۹۰۸,۰۳۳)	۰	(۱۲۶,۰۶۶)	.
سلف گندله سنگ آهن صیانور (صیانور ۱)	۱۲,۴۸۸	۹۶۰,۵۱۲,۷۷۷,۱۶۸	(۹۵,۸۷۰,۹۴۵,۶۶۵)	۰	۱۱۰,۶۹۴,۳۲۹	.
<b>جمع</b>		<b>۹۶,۱۴۵,۱۱۷,۱۶۸</b>	<b>(۹۵,۹۶۴,۸۵۳,۶۹۸)</b>	<b>(۶۹,۷۰۵,۳۰۷)</b>	<b>۱۱۰,۵۵۸,۲۶۳</b>	<b>.</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

۲۰-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د
۶۱۳,۵۴۹,۵۴۵	۳,۶۹۸,۳۷۷,۷۷۲	۰	(۱۰۳,۴۳۳,۲۰۸)	(۱,۳۹۹,۵۶۸,۳۰۵۱۶)	۱,۴۰۲,۳۴۸,۶۳۱,۴۹۶	۷۶,۵۵۵,۷۷۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت لیخند فارابی (لیخند) - د
۴۲۹,۹۸۲,۶۸۱	۱,۶۱۰,۰۰۸,۵۳۷	۰	(۱,۷۸۲,۳۵۵)	(۶,۵۳۵,۰۱۱,۳۹۰)	۸,۱۴۷,۶۰۲,۱۱۲	۳۳۷,۰۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی آوای معیار (آوای) - س
۳,۹۰۱,۴۷۰,۳۰۶	۶,۸۹۳,۹۹۰	۰	(۱۹,۶۹۷,۴۹۳)	(۴۱,۹۴۴,۸۸۳,۳۹۳)	۴۱,۹۵۱,۰۷۳,۸۷۵	۱,۷۵۷,۹۷۳	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کین (کین) - د
(۱,۶۸۷,۵۳۹,۳۳۰)	۳۴,۴۰۳,۱۲۱,۶۴۵	۰	(۱۷۴,۶۵۰,۳۴۱)	(۳۴۰,۹۶۸,۹۳۳,۳۹۹)	۳۷۹,۶۷۴,۶۶۵,۴۲۵	۳۰,۹۵۵,۹۴۵	صندوق سرمایه‌گذاری پوشانه طلای لیان (لیان) - د
۰	(۳۴۷,۴۴۰,۳۰۰)	۰	(۹۱۵,۳۷۵,۸۸۹)	(۱,۵۲۵,۰۵۸,۵۴۸,۳۹۵)	۱,۵۲۵,۶۲۶,۴۸۳,۹۸۴	۶۱,۹۵۶,۸۹۱	صندوق سرمایه‌گذاری آوای فردا زاگرس (فردا) - د
۰	۱,۱۹۸,۴۱۵,۸۷۴	۰	(۱۷,۴۴۸,۲۰۱)	(۴۶۱,۰۱۲,۹۷۸,۸۳۳)	۴۷,۳۱۷,۱۶۱,۹۰۷	۱,۴۲۱,۷۴۷	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت پاسارگاد (پاسارگاد) - د
۰	۹,۹۴۲,۵۰۲,۰۱۳	۰	(۷,۶۶۲,۴۷۴)	(۳۴۰,۵۷۴,۹۸۷,۱۷۸)	۳۵۰,۵۹۴,۱۸۱,۶۶۵	۲۵,۸۵۶,۹۳۵	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کین (کین) - د
۰	۱,۶۴۴,۳۴۸,۶۲۸	۰	(۳۱۰,۲۵,۳۳۴)	(۸۳,۴۶۱,۱۳۳,۴۴۴)	۸۴,۱۳۶,۵۰۶,۳۹۶	۹۶۲,۴۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیمیا (کیمیا) - د
۰	۳,۹۸۸,۷۴۴,۴۰۳	۰	(۴۱,۱۸۵,۵۱۵)	(۱۰۸,۹۶۹,۶۱۱,۳۹۸)	۱۱۱,۶۸۹,۵۴۱,۳۱۶	۱۰,۱۳۳,۳۳۸	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نمکدلم (نمکدلم) - د
۰	۱,۱۱۵,۷۲۵,۹۵۴	۰	(۸,۷۷۵,۷۸۳)	(۳۸,۹۹۳,۳۸۱,۲۵۳)	۴۰,۱۱۷,۸۸۳,۱۹۰	۲,۰۵۵,۷۴۶	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۰	۳,۳۸۰,۲۴۰,۵۶۱	۰	(۱۷,۷۹۸,۴۰۰)	(۷۸,۸۶۶,۳۰۹,۰۱۹)	۸۱,۳۴۴,۱۳۱,۹۸۰	۳,۴۰۵,۷۸۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آرمینان (آرمینان) - د
۰	۱۳,۵۸۶,۳۰۰	۰	(۱۷۱,۶۵۶)	(۴۵۲,۷۶۱,۴۴۴)	۴۶۵,۵۱۹,۳۸۰	۲۲,۴۷۸	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۳,۴۹۸,۶۶۵,۵۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۱,۵۳۹,۵۸۹,۸۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۱,۵۷۸,۸۳۳,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۱,۳۳۲,۱۲۵,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۳۵۱,۹۹۸,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۳۶,۸۶۷,۶۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۳۰,۲۷۵,۴۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۱۷,۴۲۹,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
<b>۱۰,۶۴۳,۳۵۸,۹۶۱</b>	<b>۵۵,۷۵۴,۱۰۸,۴۷۷</b>	<b>۰</b>	<b>(۱,۴۰۷,۶۳۶,۵۷۸)</b>	<b>(۴,۰۱۶,۲۷۱,۶۶۶,۵۷۱)</b>	<b>۴,۰۷۳,۴۲۳,۳۸۱,۶۲۶</b>	<b>۴۰,۷۳۳,۳۸۱,۶۲۶</b>	<b>جمع</b>

**۲۱- سود سهام**

وضعیت سود سهام شرکت‌ها به شرح ذیل است:

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	گسترش صنایع روی ایرانیان (فکستر)
۱۵,۴۷۲,۶۹۰,۰۵۰	۳۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	۰	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	۲۰۰	۱۰,۴۵۰,۴۰۱,۹۸۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش صنایع روی ایرانیان (فکستر)
۱,۶۶۰,۶۶۰,۳۰۰	۵۴۹,۷۳۶,۱۲۵	۰	۵۴۹,۷۳۶,۱۲۵	۷۵	۷,۳۳۹,۸۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کشت و صنعت بهاران گلپایگان خراسان (غلهپار)
۲۹,۷۶۹,۵۱۰,۷۲۰	۶۳,۴۱۳,۴۹۶,۷۵۰	۰	۶۳,۴۱۳,۴۹۶,۷۵۰	۳۵۰	۳۵۳,۶۴۹,۹۸۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	زرین معدن آسیا (زرین)
۴۹۳,۳۳۳,۱۷۴	۹۲۴,۵۳۳,۱۶۸	(۳,۶۵۶,۳۶۵)	۹۲۸,۱۸۹,۵۳۳	۵۱	۳۶,۸۸۹,۹۶۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (کشکا)
۴,۷۷۰,۱۴۰,۸۲۰	۱۰,۳۵۷,۵۱۶,۰۸۰	۰	۱۰,۳۵۷,۵۱۶,۰۸۰	۹۰	۱۱۵,۰۸۳,۵۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کشت و صنعت آبشیرین (آبین)
۴,۷۳۴,۷۰۱,۸۲۳	۲,۱۸۶,۳۷۶,۳۳۳	۰	۲,۱۸۶,۳۷۶,۳۳۳	۳۸	۵۷۵,۶۳۶,۱۶۴	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	آبسال (آبسال)
۸,۵۶۰,۵۸۹,۴۴۰	۱۲,۰۷۵,۸۱۰,۹۱۵	(۴۵۴,۹۱۰,۶۸۵)	۱۲,۵۲۰,۷۲۱,۶۰۰	۱۵۰	۸۳,۵۳۸,۱۴۴	۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سرمایه‌گذاری شاهد (شاهد)
۰	۳۳۵,۹۲۱,۹۹۹,۰۰۰	۰	۳۳۵,۹۲۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۹۰۰	۱۷۱,۵۳۷,۴۷۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)
۰	۳۷,۱۳۷,۶۳۶,۶۴۰	۰	۳۷,۱۳۷,۶۳۶,۶۴۰	۵۲۰	۷۱,۴۱۸,۵۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه دی (ودی)
۷۶,۵۴۰,۳۳۳,۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شخم)
۲۰,۵۴۰,۳۰۴,۸۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز (حکمران)
۹,۷۰۷,۳۲۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاور (وششان)
۳,۱۷۹,۰۸۸,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)
۴۵۱,۸۹۵,۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	کشت و صنعت شهداب باب خراسان (شهداب)
<b>۱۷۴,۸۸۰,۵۶۷,۵۰۰</b>	<b>۴۷۳,۴۶۶,۱۲۸,۴۱۰</b>	<b>(۴۵۸,۵۶۷,۰۵۰)</b>	<b>۴۷۳,۹۲۴,۷۰۵,۴۶۰</b>					<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

**۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

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

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۷,۹۰۴,۳۰۲	۲۲-۱
۶,۹۰۹,۶۹۱,۷۶۴	۱۹,۱۰۶,۶۸۶,۵۵۸	۲۲-۲
<b>۶,۹۰۹,۶۹۱,۷۶۴</b>	<b>۱۹,۱۱۴,۵۹۰,۸۶۰</b>	<b>جمع</b>

۲۲-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سود اوراق مشارکت
ریال	ریال	درصد	ریال			
۰	۷,۹۰۴,۳۰۲	۲۰.۵	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	مشارکت شهرداری تبریز ۳-۰۶۲- ماهه ۰.۵٪ (تبریز ۰۶۲)
۰	۷,۹۰۴,۳۰۲		۹۲,۰۰۰,۰۰۰			<b>جمع</b>

۲۲-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴			سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۲۱,۱۷۰	۷,۷۱۷,۱۷۵	۰	۷,۷۱۷,۱۷۵	خاورمیانه
۶,۸۸۹,۹۴۱,۳۱۲	۱۶,۸۳۳,۲۷۰	(۳۰.۵)	۱۶,۸۳۳,۵۷۵	موسسه اعتباری ملل
۲,۷۸۲,۱۳۷	۴,۸۷۸,۶۴۵	۰	۴,۸۷۸,۶۴۵	گردشگری
۰	۱۹,۰۶۳,۱۲۹,۷۱۴	۰	۱۹,۰۶۳,۱۲۹,۷۱۴	صادرات
۰	۴۵۸,۶۲۱	۰	۴۵۸,۶۲۱	ملت
۰	۹,۰۴۳,۳۵۱	۰	۹,۰۴۳,۳۵۱	پاسارگاد
۰	۷۲,۱۲۲	۰	۷۲,۱۲۲	اقتصاد نوین
۰	۴,۵۵۳,۶۶۰	۰	۴,۵۵۳,۶۶۰	تجارت
۱۴,۸۴۷,۱۴۵	۰	۰	۰	ملی ایران
<b>۶,۹۰۹,۶۹۱,۷۶۴</b>	<b>۱۹,۱۰۶,۶۸۶,۵۵۸</b>	<b>(۳۰.۵)</b>	<b>۱۹,۱۰۶,۶۸۶,۸۶۳</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

۲۳- درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت خالص درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر تفکیک می‌شود:

خالص درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
		ریال	ریال
خالص درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	۲۳-۱	۲۸۸,۹۷۲,۲۵۵,۸۴۹	۷۰,۰۴۸,۳۴۴,۰۸۷
خالص درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۳-۲	۱,۸۱۱,۶۹۰,۰۳۶,۲۷۱	۲۴۰,۲۶۷,۴۰۹,۴۷۳
<b>جمع</b>		<b>۲,۱۰۰,۶۶۲,۲۹۲,۱۲۰</b>	<b>۳۱۰,۳۱۵,۷۵۳,۵۶۰</b>

۲۳-۱- خالص درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله به شرح ذیل است:

صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی آوای معیار (آوا) - س	۲,۷۹۵,۲۹۹,۳۹۷	۶,۸۱۲,۱۶۷,۹۵۴
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د	۲۲۰,۲۰۷,۶۱۰,۷۸۵	۵۸,۷۷۷,۱۸۰,۵۸۶
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان (لیان)	۵۷,۵۹۷,۱۷۵,۲۱۲	.
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار (تخت‌غاز) - ب	۸,۳۷۲,۱۷۰,۴۵۵	۳,۸۷۱,۷۲۷,۴۳۴
صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د	.	۵۸۷,۲۶۸,۱۱۳
<b>جمع</b>	<b>۲۸۸,۹۷۲,۲۵۵,۸۴۹</b>	<b>۷۰,۰۴۸,۳۴۴,۰۸۷</b>

۲۳-۲- خالص درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل است:

اوراق بهادار با درآمد ثابت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
اوراق مرابحه تولیدی اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱ (مقدم ۰۵)	۱۳۲,۸۷۱,۲۳۲,۹۶۴	۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز ۰۶۲)	۱۷۸,۸۷۷,۸۰۳,۸۵۴	۳۴,۷۶۷,۴۰۹,۴۷۳
اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور (صبانور ۱)	۱,۳۸۸,۴۸۵,۴۷۹,۵۲۸	.
اوراق مرابحه آرگون نورد ایران ۰۸۰۷۱۴ (آرگون ۰۸)	۱۱۱,۴۵۵,۵۱۹,۹۲۵	.
<b>جمع</b>	<b>۱,۸۱۱,۶۹۰,۰۳۶,۲۷۱</b>	<b>۲۴۰,۲۶۷,۴۰۹,۴۷۳</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**۲۴- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سایر درآمدها	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل	ریال ۱,۹۴۲,۱۱۹,۹۶۵	ریال ۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶
درآمد تعدیل سود سپرده بانکی سال قبل	۱۳,۵۶۰	۲۴,۰۷۳
<b>جمع</b>	<b>۱,۹۴۲,۱۳۳,۵۲۵</b>	<b>۳,۴۱۵,۰۶۲,۸۸۹</b>

**۲۵- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

هزینه کارمزد ارکان	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار)	ریال ۱۴۳,۷۳۸,۰۳۷,۱۶۳	ریال ۷۲,۸۶۵,۳۰۲,۷۷۱
کارمزد متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹
حق‌الزحمه حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی بیات رایان)	۱,۲۰۳,۱۸۴,۱۹۲	۸۵۹,۱۷۴,۳۹۷
<b>جمع</b>	<b>۱۴۷,۴۴۱,۲۲۱,۳۵۴</b>	<b>۷۵,۳۲۴,۴۷۷,۱۶۷</b>

**۲۶- سایر هزینه‌ها**

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سایر هزینه‌ها	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
هزینه برگزاری مجامع		ریال ۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۵,۱۴۶,۹۳۰
هزینه نرم افزار و سایت		۱۳,۰۴۳,۵۸۹,۹۱۷	۵,۷۵۲,۶۲۰,۹۳۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
هزینه خدمات بانکی		۱۸۹,۵۹۳,۴۵۱	۹۶,۷۹۴,۵۵۸
جریمه بازارگردان	۲۶-۱	۷۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۵,۹۲۳,۲۶۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۲۶-۲	۱,۶۶۲,۵۲۶,۷۴۱,۴۱۴	۱۵۳,۱۷۳,۳۴۱,۵۲۳
<b>جمع</b>		<b>۱,۷۴۸,۱۶۰,۹۲۴,۷۸۲</b>	<b>۱۶۴,۱۴۸,۴۹۶,۲۰۸</b>

۲۶-۱- مطابق مکاتبات انجام شده با اداره بازرسی صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، تاخیر در تسویه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری توسط بازارگردان به صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر اقدام شده است.

۲۶-۲- هزینه نگهداری اوراق مراجه شرکت تولیدی اصفهان مقدم به مبلغ ۱۰۰,۹۱۵,۸۵۳,۲۵۵ ریال، هزینه نگهداری اوراق مشارکت شهرداری تبریز به مبلغ ۱۳۸,۸۱۵,۹۷۸,۵۹۴ ریال، هزینه نگهداری اوراق سلف گندله سنگ آهن صباور به مبلغ ۱۴,۶۸۹,۷۶۵ ریال و هزینه نگهداری اوراق مراجه شرکت آرگون نورد ایران به مبلغ ۹۴,۷۸۰,۲۱۹,۸۰۰ ریال است.

**۲۷- هزینه‌های مالی**

هزینه تسهیلات مالی به شرح زیر است:

هزینه تسهیلات مالی	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
هزینه تسهیلات مالی	۲۷-۱	ریال ۷۷,۵۶۷,۵۵۱,۹۱۸	ریال ۷۳,۰۲۷,۱۱۵,۷۹۷
<b>جمع</b>		<b>۷۷,۵۶۷,۵۵۱,۹۱۸</b>	<b>۷۳,۰۲۷,۱۱۵,۷۹۷</b>

۲۷-۱- هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین‌کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین‌کنندگان	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
کارگزاری حافظ	ریال ۶۳,۹۴۳,۸۶۳,۷۸۹	ریال ۴۶,۱۱۴,۴۳۷,۷۲۳
کارگزاری فیروزه آسیا	۱۳,۴۳۵,۸۷۲,۸۵۴	۲۶,۹۱۲,۶۷۸,۰۷۴
کارگزاری فدک (راهنمای سرمایه‌گذاران)	۱۸۷,۸۱۵,۲۷۵	۰
<b>جمع</b>	<b>۷۷,۵۶۷,۵۵۱,۹۱۸</b>	<b>۷۳,۰۲۷,۱۱۵,۷۹۷</b>

**۲۸- تعدیلات**

تعدیلات به شرح زیر است:

تعدیلات	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال ۲,۴۶۰,۸۱۰,۱۳۵,۷۴۶	ریال ۳۹۹,۸۵۵,۵۹۰,۰۴۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۳,۱۸۳,۳۸۰,۱۴۱,۹۷۵)	(۶۸۷,۳۹۹,۳۷۱,۱۱۴)
<b>جمع</b>	<b>(۷۲۲,۵۶۹,۰۰۶,۲۲۹)</b>	<b>(۲۸۷,۵۴۳,۶۸۱,۰۷۲)</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

### ۲۹- نسبت‌های 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 نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح ذیل است.

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۷,۹۳۴,۶۹۰,۱۵۳,۹۶۲	۱۱,۰۲۴,۳۲۷,۱۸۹,۳۸۱	۱۴,۶۶۷,۳۴۲,۴۱۴,۸۰۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۱۷,۹۳۴,۶۹۰,۱۵۳,۹۶۲	۱۱,۰۲۴,۳۲۷,۱۸۹,۳۸۱	۱۴,۶۶۷,۳۴۲,۴۱۴,۸۰۲
جمع بدهی‌های جاری	۲,۸۰۳,۳۶۵,۱۲۳,۴۲۷	۲,۷۸۲,۵۱۲,۷۱۰,۳۱۲	۲,۳۷۶,۰۶۷,۸۴۳,۷۴۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۲,۸۰۳,۳۶۵,۱۲۳,۴۲۷	۲,۷۸۲,۵۱۲,۷۱۰,۳۱۲	۲,۳۷۶,۰۶۷,۸۴۳,۷۴۳
جمع کل تعهدات	۲,۰۵۱,۷۰۶,۵۲۶,۵۵۰	۵۲۴,۲۳۶,۱۵۱,۰۶۵	۵,۲۴۲,۳۶۱,۵۱۰,۶۵۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴,۸۵۵,۰۷۱,۶۴۹,۹۷۷	۳,۳۰۶,۷۴۸,۸۶۱,۳۷۷	۷,۶۱۸,۴۲۹,۳۵۴,۳۹۳
نسبت جاری	۳.۶۹	۳.۳۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۷		۰.۵۲

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۱-۳۰- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها متعهد به بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده است:

شرکت /صندوق‌های سرمایه‌گذاری	تعهد بازارگردانی نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۱۰۰,۵۳۰	۲,۰۱۰,۵۹۶	۲.۲۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار	آوا	۱۹,۳۰۰	۳۸۶,۰۰۰	۳٪
سیمان لار سبزوار	سبزوا	۱۰۵,۸۷۵	۲,۱۱۷,۴۱۰	۳٪
سرمایه‌گذاری شاهد	ثشاهد	۷۰,۴۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰	۲.۲۵٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۲۵,۸۰۰	۵۱۶,۰۰۰	۲.۷۵٪
تولید برق ماهتاب کهنوج	بکهنوج	۱۹۵,۰۲۵	۳,۹۰۰,۴۵۰	۳٪
زرین معدن آسیا	فزرین	۱۲۹,۸۱۵	۲,۵۹۶,۲۸۰	۲.۷۵٪
گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	۸۱,۰۹۰	۱,۶۲۱,۷۴۰	۲.۵٪
کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار خراسان	غبهار	۲۷,۹۱۱	۵۵۸,۲۱۰	۴٪
آبسال	لابسا	۴۳,۶۰۰	۸۷۲,۰۰۰	۲.۵٪
کشت و صنعت آبشیرین	آبین	۸۱,۸۵۶	۱,۶۳۷,۱۱۰	۴٪
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر	ومشان	۵۳,۲۴۶	۱,۰۶۶,۹۲۰	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	ماهور	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	تخت‌گاز	۳۹۸,۱۵۰	۷,۹۶۳,۰۰۰	۳٪
اوراق مراحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم	مقدم ۰۵	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱٪
اوراق مشارکت شهرداری تبریز	تبریز ۰۶۲	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان	لیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
پلی اکریل ایران	شپلی	۶۰۰,۵۲۲	۱۲,۰۱۰,۴۴۰	۴٪
بیمه دی	ودی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
نشاسته و گلوکز آردینه	آردینه	۴۷,۷۱۵	۹۵۴,۲۴۰	۲.۵٪
سلف گندله سنگ آهن صبانور	عصبانور ۱	۲۴,۹۷۵	۴۹,۹۵۰	۲٪
اوراق مراحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایرانیان	آرگون ۰۸	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪

۲-۳۰- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳-۳۰- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین یا توثیق به نفع سایر اشخاص است.

**۳۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

سرمایه‌گذاران	اسامی	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر و موسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۱,۷۵۰
سرمایه‌گذاران	سایر	سرمایه‌گذار	عادی	۱۰,۹۴۱,۵۴۹
			جمع	۱۰,۹۷۶,۵۴۹

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب/بدهی (ریال)	ارزش معامله (ریال)	مانده طلب/بدهی (ریال)	ارزش معامله (ریال)			
۳۹,۳۵۱,۳۸۷,۳۷۷	۷۲,۸۶۵,۳۰۲,۲۷۱	۱۰۴,۲۶۲,۰۶۵,۵۷۷	۱۴۳,۷۳۸,۰۲۷,۱۶۳	کارمزد مدیر صندوق	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
۸۹۸,۷۲۸,۶۲۸	۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۸۳۹,۷۴۸,۳۳۸	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	کارمزد متولی صندوق	متولی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی
۸۵۸,۶۴۳,۵۶۹	۸۵۹,۱۷۴,۳۹۷	۱,۱۷۸,۰۰۲,۵۴۹	۱,۲۰۳,۱۸۴,۱۹۲	حق‌الزحمه حسابرس صندوق	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان
(۲۷۵,۷۵۴,۹۰۵,۰۶۱)	۱۰,۴۷۱,۹۲۹,۳۹۸	۹۷۲,۳۴۵,۰۶۸,۵۸۳	۵۵,۱۸۲,۰۱۳,۸۷۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ
(۶۵,۳۲۴,۵۲۸,۷۹۲)	۲۱۰,۹۲۵,۲۰۳	(۸۶,۰۷۷,۳۲۷,۸۱۹)	۵۹۰,۳۶۸,۰۰۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری فیروزه آسیا
۰	۰	۲۴۸,۳۱۲	۹۷,۵۴۶,۵۲۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری فدک

**۳۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

جزئیات معاملات بازارگردان با صندوق‌های وابسته به مدیر صندوق در خصوص اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح جدول ذیل است :

شرح	نام اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام صندوق	تعداد اوراق	نرخ اسمی (درصد)	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده (ریال)	هزینه بازارگردانی (ریال)	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم	اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	۷۵۰,۰۰۰	۲۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۱۵,۱۶۹,۶۷۰	۴۰,۰۰۸
		سایر صندوق‌های بازارگردانی	صندوق سرمایه‌گذاری سیر سرمایه بیدار	۷۵۰,۰۰۰	۲۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۶۹,۶۵۲,۴۸۵	۴۰,۰۰۸
اوراق مشارکت شهرداری تبریز	اوراق مشارکت شهرداری تبریز	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۷۷,۹۹۴,۳۴۴	۳۶,۰۰۵
		سایر صندوق‌های بازارگردانی	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد ارغوان	۲۹۳,۸۲۳	۲۷	۱۴,۹۹۹,۹۸۸,۶۰۳,۶۰۰	۷۶۶,۶۷۴,۸۵۹,۵۶۵	۴۰,۰۰۰
معاملات بازارگردان با صندوق‌های وابسته به مدیر صندوق در خصوص اوراق بهادار با درآمد ثابت	اوراق سلف گندله سنگ آهن صباپور	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۹۰,۱۰۹,۹۰۰	۳۹,۵۰
		سایر صندوق‌های بازارگردانی	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آرامش	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۹۰,۱۰۹,۹۰۰	۳۹,۰۰۰
			<b>جمع</b>			<b>۲۶,۴۹۹,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰,۹۸,۷۲۳,۵۸۰,۷۳۷</b>	

**۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها**

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