صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

بیـات رایان
(موسسه حسابرسی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
خیابان بخارست ، کوچه پژوهشگاه دوم ،
شماره ۲۲ ، طبقه دوم ، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۸
شماره ثبت: ۱۹۱۰
تلفن : ۸-۸۸۵۰۴۵۸۶
فاکس : ۸۸۱۷۰۲۷۹
پست الکترونیک : Bayatrayan@Bayatrayan.com

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۸/۲۰
شماره: ۲۹۶-۱۴۰۵

گزارش حسابرس مستقل
به مدیریت
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالـــی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی ، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) را به مدیریت صندوق گزارش کند.

BAYAT RAYAN & CO.
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایرمسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- ماده ۷ امیدنامه با موضوع شرایط ثبت سفارش‌های خرید و فروش در سامانه معاملات، در خصوص رعایت دامنه مظنه، حداقل سفارش انباشته و حداقل معاملات روزانه در رابطه با برخی از نمادهای موضوع بازارگردانی در برخی از روزها رعایت نشده است.

۵-۲- ماده ۵۴ اساسنامه با موضوع امکان اخذ تسهیلات مالی به منظور اجرای فعالیت های موضوع بازارگردانی، تا سقف ۱۰۰ درصد از ارزش خالص دارایی های هر نماد بازارگردانی، در خصوص نماد غبهار.

۵-۳- بند ۱۱ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر وجود تفاوت میان NAV معاملاتی با NAV صدور و ابطال صندوق های تحت بازارگردانی ماهور ، لیان و تخت گاز طی دوره.

۵-۴- تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص صرفه و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تحمیل جریمه به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال برای بازارگردانی صندوق ماهور.

۶- موارد عدم رعایت برخی از مفاد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا و دستورالعمل های ناظر برعملکرد صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۶-۱- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ با موضوع وصول مبلغ ۱۲.۶۲۳ میلیون ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته توسط مدیر صندوق، در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکت های سرمایه پذیر، درخصوص شرکت های تشاهد و تکشا.

۶-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ سامانه سنم در خصوص بارگذاری اطلاعات معاملات صندوق سرمایه گذاری در قالب فایل XML در موعد مقرردر برخی از روزهای فروردین ۱۴۰۵.

۶-۳- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰٪ از دارایی های هر نماد ، در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله در خصوص نماد تحت بازارگردانی در برخی مقاطع از جمله نماد سیمرغ در صندوق کارآمد از ۱۱ تا ۳۱ شهریور ۱۴۰۵.

۶-۴- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سبا با موضوع انجام کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی.

۶-۵- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ سبا با موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه توسط متولی (در خصوص چک لیست ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ با ۴ روز تاخیر توسط متولی ارائه شده است)

BAYAT RAYAN & CO.
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

۶-۶- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری در هنگام سپرده‌گذاری.

۷- مفاد دستورالعمل رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری در خصوص تسویه بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۷ روز کاری بابت نماد شجم مورخ ۱ تیر ۱۴۰۵.

۸- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفت. در این خصوص، این موسسه به استثنای شناسایی درآمد بازارگردانی صندوق‌های قابل معامله به‌صورت فصلی به‌جای شناسایی روزانه، به دلیل محدودیت‌های سیستمی، و نیز مغایرت مبلغ ۴۳۱ میلیارد ریال بین مانده خالص دارایی‌ها بر اساس اطلاعات سیستم نرم‌افزاری و مبلغ منعکس‌شده در صورت‌های مالی به دلیل اخذ ذخیره برگشت سود ، به مورد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرارگرفته که به استثنای عدم رعایت مفاد ماده بند ۹ دستورالعمل مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه در برخی از نمادهای موضوع فعالیت بازارگردانی (به عنوان نمونه غبهارو عصبانور) طی دوره مالی، موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، مشاهده نشده است.

BAYAT RAYAN & CO. بیات رایان حسابداران رسمی OFFICIAL ACCOUNTANTS

۱۳-در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی تامین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۰ آبان ۱۴۰۵

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا شهریاری **ابوالقاسم مرآتی**

کد عضویت ۹۶۲۴۴۱ **کد عضویت ۸۰۰۷۱۸**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ 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.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۵-۴
ج . مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
د. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۹ - ۵
ر. تعهدات و شرایط بازارگردانی	۹
س. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۵۶ — ۱۰

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۰۷۳۶۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

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

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.meyar.fund | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۸,۰۱۴,۸۴۴,۰۴۲,۹۷۸	۸,۹۶۶,۵۱۰,۵۶۳,۱۷۶
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۳۸,۱۶۹,۹۷۳,۸۸۴	۸۵,۹۵۰,۷۵۵,۳۳۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷	۱۱۶,۱۰۹,۲۹۴,۳۷۵	۱۶۵,۴۳۵,۰۲۷,۴۰۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۱۰,۳۳۳,۵۷۶,۱۳۰,۹۶۲	۴,۳۷۵,۹۸۷,۹۵۰,۶۰۱
حساب‌های دریافتنی	۹	۱۴۸,۸۶۶,۱۴۵,۹۲۱	۷۱۶,۴۵۷,۷۹۲,۷۱۳
پیش پرداخت‌ها	۱۰	۱,۱۵۳,۴۰۶,۴۷۷,۲۵۹	۵۱۴,۴۳۵,۷۰۴,۳۱۲
موجودی نقد	۱۱	۶۸,۷۸۰,۲۶۳	۹,۰۳۵,۸۳۸
سایر دارایی‌ها	۱۲	۶,۱۷۵,۲۳۰,۷۲۰	۰
جاری کارگزاران	۱۳	۴۷,۴۳۶,۵۰۴,۸۱۳	۴,۰۶۴,۴۱۷,۹۸۱,۱۱۹
جمع دارایی‌ها		**۲۰,۴۵۸,۶۵۲,۵۸۱,۱۷۵**	**۱۸,۸۸۹,۲۰۴,۸۱۰,۴۹۱**
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۳	۳,۶۳۶,۴۴۷,۴۹۶,۲۶۸	۱۰۴,۴۸۴,۶۶۳,۰۶۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۴	۶۵,۳۸۰,۲۶۰,۴۳۷	۱۲۰,۶۳۱,۰۲۴,۷۸۵
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۵	۰	۱,۸۳۲,۱۲۴,۳۷۵,۳۱۶
حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۶	۱,۰۹۵,۳۳۶,۸۶۸,۳۲۵	۴,۳۰۴,۴۸۱,۴۰۹,۷۷۶
پیش دریافت‌ها	۱۷	۱,۱۷۰,۴۸۷,۴۲۶,۳۷۲	۵۸۹,۲۵۶,۰۶۵,۴۴۹
جمع بدهی‌ها		**۵,۹۶۷,۶۵۲,۰۵۱,۴۰۲**	**۶,۹۵۰,۹۷۷,۵۳۸,۳۹۰**
خالص دارایی‌ها	۱۸	**۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۵۲۹,۷۷۳**	**۱۱,۹۳۸,۲۲۷,۲۷۲,۱۰۱**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		**۲,۲۳۹,۳۰۷**	**۱,۳۱۷,۴۷۸**

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ۴۸۲۰۷

Bayan Rayan-Certified Accountants

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.meyar.fund | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹	۲,۵۷۵,۷۴۷,۹۰۵,۸۴۹	۹۲۹,۱۸۱,۵۶۹,۱۴۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	۴,۳۰۷,۵۷۳,۶۲۲,۰۱۰	(۱۲۹,۸۲۲,۲۵۳,۰۶۷)
سود سهام	۲۱	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰	۴۵۸,۲۳۸,۳۰۹,۴۵۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۲	۵۶,۱۸۲,۵۴۰,۱۲۸	۲۵,۳۸۸,۷۱۴
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۳	۱,۸۶۴,۰۴۱,۳۹۳,۹۵۶	۱,۲۷۳,۷۴۵,۳۱۷,۲۶۳
سایر درآمدها	۲۴	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲	۱,۹۴۲,۱۳۲,۳۹۸
جمع درآمدها		۹,۱۰۰,۴۴۷,۹۱۳,۶۲۵	۲,۵۳۳,۳۱۰,۴۶۳,۹۰۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	(۶۴,۴۱۷,۲۳۰,۷۱۳)	(۹۴,۷۱۳,۸۳۱,۷۸۷)
سایر هزینه‌ها	۲۶	(۱,۸۹۰,۹۵۸,۰۶۸,۱۸۹)	(۱,۰۵۱,۷۴۴,۴۶۰,۲۸۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۷,۱۴۵,۰۷۲,۶۱۴,۷۲۳	۱,۳۸۶,۸۵۲,۱۷۱,۸۳۳
هزینه‌های مالی	۲۷	(۷۱,۵۹۷,۸۶۵,۹۴۸)	(۵۶,۴۸۴,۰۸۹,۹۹۲)
سود (زیان) خالص		**۷,۰۷۳,۴۷۴,۷۴۸,۷۷۵**	**۱,۳۳۰,۳۶۸,۰۸۱,۸۴۱**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۵۶.۴۳٪	۱۰.۳۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۴۸.۸۷٪	۹.۸۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۹,۰۶۱,۴۲۵	۱۱,۹۳۸,۲۲۷,۲۷۲,۱۰۱	۱۰,۹۲۷,۱۰۲	۱۱,۶۸۴,۶۴۶,۸۱۸,۹۷۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۳,۱۵۹,۱۵۳	۳,۱۵۹,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۲۹۹	۸۶۸,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۵,۷۴۹,۳۸۰)	(۵,۷۴۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۹,۹۷۰)	(۴۵۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۰	۷,۰۷۳,۴۷۴,۷۴۸,۷۷۵	۰	۱,۳۳۰,۳۶۸,۰۸۱,۸۴۱
تعدیلات	۲۸	۰	(۱,۹۳۰,۴۷۴,۴۹۱,۱۰۳)	۰	۱۷۱,۳۵۹,۰۱۳,۵۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		**۶,۴۷۱,۱۹۸**	**۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۵۲۹,۷۷۳**	**۱۱,۳۳۵,۴۳۱**	**۱۳,۵۹۴,۷۰۲,۹۱۴,۳۲۳**

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.

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.meyar.fund | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۱ ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ 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 سپردهٔ بانکی است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، یک 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

۱ـ۲ـ اطلاع‌رسانی

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

۲ـ 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 دارایی ها 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
جمع		**۳۵.۰۰۰**	**٪۱۰۰**

بیات رایان - حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

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 حسابرسین 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

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری تهیه شده است.

۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ـ۴ـ 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.

۱ـ۱ـ۴ـ 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 می تواند 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.

Bayat Rayan-Certified Accountants

۲ـ۱ـ۴ـ 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.

۳ـ۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی: اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آن‌ها در حساب‌های دریافتنی تجاری لحاظ می‌شود.

۲ـ۴ـ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱ـ۲ـ۴ـ 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

۲ـ۲ـ۴ـ 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 سرمایه گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

۳-۴- 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.

ضمائم گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل مبلغ پذیره‌نویسی)	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تائید 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 روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه سالانه 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 کالایی 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 کالایی 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 حداقل۴،۱۷۶ و حداکثر ۴،۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳،۰۰۰ میلیون ریال به ازای هرسال مالی
حق‌الزحمه 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 نرم‌افزار، 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق؛ هزینه متغیر: به ازای هر NAV (نماد) در یکسال جداگانه به شرح جدول ذیل:
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 مثبته

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

* هزینه‌های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسین صندوق تقسیم می‌گردد.

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

بیات رایان - حسابداران رسمی
عضو جامعه حسابداران رسمی
Bayat Rayan-Certified Accountants

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی 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 ۰.۰۰۳ ضرب‌در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ 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 ماده۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می‌گردد.

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتنی 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.

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

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
صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار	آوا	۱۹,۳۰۰	۳۸۶,۰۰۰	۳٪
سرمایه‌گذاری شاهد	ثشاهد	۲۱۰,۱۶۰	۴,۲۰۴,۰۰۰	۲.۲۵٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۵۲,۶۰۰	۱,۰۵۳,۰۰۰	۲.۷۵٪
زرین معدن آسیا	فزرین	۱۲۰,۲۷۰	۲,۴۰۵,۳۸۴	۲.۵٪
گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	۱۳۶,۹۸۱	۲,۷۳۹,۶۰۶	۲.۵٪
کشت و صنعت بهاران گلبهار خراسان	غبهار	۲۷,۹۱۱	۵۵۸,۲۱۰	۴٪
آبسال	لابسا	۱۱۸,۳۷۸	۱,۱۱۵,۰۰۰	۲.۵٪
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر	ومشان	۲۱,۶۴۱	۴۳۲,۸۱۶	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	ماهور	۲,۱۷۵,۰۰۰	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	تخت‌گاز	۴۷۹,۴۲۵	۹,۵۸۸,۵۰۰	۳٪
اوراق مشارکت شهرداری تبریز	تبریز۰۶۲	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری کالایی دیبای معیار	لیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری کالایی دیبای معیار	سیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
بیمه دی	ودی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
سلف گندله سنگ آهن صبانور	عصبانور۱	۲۴,۹۷۵	۴۹,۹۵۰	۲٪
اوراق مرابحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایرانیان	آرگون۰۸	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪
شرکت سیمرغ	سیمرغ	۲۶۰,۲۱۰	۵,۲۰۵,۰۰۰	۲.۲۵٪

جامعه حسابداران رسمی
ضمانه
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

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:

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۱,۲۱۲,۱۲۴,۶۳۰,۲۶۸	۳,۹۹۱,۶۶۲,۸۴۸,۴۶۴	۱۹.۵۱	۱,۲۸۵,۹۸۸,۵۴۶,۱۰۶	۱,۱۵۳,۱۵۹,۰۷۹,۸۰۱	۵.۶
محصولات شیمیایی	۰	۰	۰.۰۰	۹۳۰,۵۲۱,۲۶۸,۵۳۵	۱,۱۹۸,۰۱۲,۷۷۸,۶۹۱	۵.۸۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۱,۹۸۰,۵۳۸,۳۰۲	۶۳,۸۷۳,۵۱۳,۸۱۰	۰.۳۱	۳,۱۲۲,۵۹۸,۴۴۵,۴۳۱	۲,۶۰۲,۰۰۸,۷۴۳,۸۸۶	۱۲.۷۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۸۱۹,۹۰۷,۸۰۲,۴۱۸	۱,۰۱۵,۰۶۴,۱۰۷,۵۷۵	۴.۹۶	۸۰۹,۷۵۸,۵۸۱,۸۸۸	۵۲۲,۶۹۹,۸۷۹,۴۹۴	۲.۵۵
سیمان آهک گچ	۰	۰	۰.۰۰	۲۳۳,۹۵۹,۷۲۶,۴۲۹	۲۴۰,۷۳۶,۲۵۸,۱۳۲	۱.۱۸
ماشین آلات و تجهیزات	۳۸۶,۶۵۴,۶۰۶,۷۷۰	۴۴۶,۲۹۰,۹۶۸,۸۴۶	۲.۱۸	۳۸۱,۸۸۳,۲۷۶,۹۹۷	۳۵۰,۰۶۰,۷۸۱,۱۰۵	۱.۷۱
زراعت و خدمات وابسته	۴۷۸,۹۷۳,۲۵۹,۸۳۲	۶۶۷,۶۷۹,۲۶۳,۳۱۷	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰
واسطه گریهای مالی و پولی	۲۳,۰۳۷,۳۰۶,۲۵۰	۱۱۹,۷۲۴,۸۰۴,۲۲۶	۰.۵۹	۷۰۵,۱۱۲,۰۶۸,۳۲۳	۱,۹۴۰,۳۲۷,۴۴۹,۸۵۶	۹.۴۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به‌جز تامین اجتماعی	۱,۳۰۷,۲۹۰,۴۰۲,۸۹۲	۱,۷۱۰,۵۴۸,۵۳۶,۷۴۰	۸.۳۶	۱,۰۴۰,۵۰۹,۶۰۸,۷۱۶	۹۵۹,۵۰۵,۵۹۲,۲۱۱	۴.۶۹
جمع	**۴,۲۶۹,۹۶۸,۵۴۶,۷۳۲**	**۸,۰۱۴,۸۴۴,۰۴۲,۹۷۸**	**۳۹.۱۸**	**۸,۵۱۰,۳۳۱,۵۲۲,۴۲۵**	**۸,۹۶۶,۵۱۰,۵۶۳,۱۷۶**	**۴۷.۴۷**

Bayan Rayan-Certified Accountants

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سپرده‌های بانک	تعداد فقره	نوع حساب	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
بانک خاورمیانه	۸	کوتاه مدت	۱,۶۷۴,۳۵۴,۲۰۳	۰.۰۱	۱,۶۳۱,۲۳۷,۶۹۴	۰.۰۱
موسسه اعتباری ملل	۱۴	کوتاه مدت	۴,۳۳۵,۰۷۱,۸۲۳	۰.۰۲	۵,۹۲۰,۷۹۲,۵۳۴	۰.۰۳
بانک گردشگری	۱۲	کوتاه مدت	۱,۷۸۰,۲۴۹,۸۰۵	۰.۰۱	۵۷,۶۴۱,۲۸۲	۰.۰۰
	۷	بلند مدت	۶۲۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۸	۰	۰.۰۰
بانک تجارت	۲	کوتاه مدت	۱۳۷,۵۲۴,۰۴۷	۰.۰۰	۱۳۴,۰۷۲,۳۴۲	۰.۰۰
بانک ملت	۱	کوتاه مدت	۷۶,۴۰۸,۶۴۲	۰.۰۰	۷۵,۳۶۵,۲۹۳	۰.۰۰
بانک پاسارگاد	۱	کوتاه مدت	۵,۴۸۶,۳۹۴	۰.۰۰	۷,۲۸۹,۷۴۹	۰.۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱	کوتاه مدت	۱۵۱,۹۰۲,۴۸۷	۰.۰۰	۱۴۸,۳۴۰,۱۲۲	۰.۰۰
بانک صادرات	۱	کوتاه مدت	۱۰,۹۷۶,۴۸۳	۰.۰۰	۱,۹۷۶,۰۱۶,۳۱۶	۰.۰۱
		بلند مدت	۰	۰.۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰
جمع			**۶۳۸,۱۶۹,۹۷۳,۸۸۴**	**۳.۱۲**	**۸۵,۹۵۰,۷۵۵,۳۳۲**	**۰.۴۶**

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:

اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
			ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
مشارکت شهرداری تبریز۰۶۲-۳ ماهه ۲۰.۵٪ (تبریز۰۶۲)	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۲۴۶	۹۴,۸۲۹,۰۷۷	۰.۰۰	۹۴,۷۳۳,۵۰۲	۰.۰۰
سلف گندله سنگ آهن صبانور (عصبانور۱)	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۰	۹۵,۶۳۹,۷۴۳,۴۲۷	۰	۱۱۶,۰۱۴,۴۶۵,۲۹۸	۰.۵۷	۹۹,۳۵۶,۹۰۷,۱۰۳	۰.۵۳
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶ (اخزا۲۱۲)			۰	۰	۰	۰.۰۰	۵۲,۷۶۶,۶۳۴,۵۸۱	۰.۲۸
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵ (اخزا۲۰۱)			۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۳,۲۱۶,۷۵۲,۲۱۴	۰.۰۷
جمع			**۹۵,۷۳۱,۷۴۳,۴۲۷**	**۱۴۷,۲۴۶**	**۱۱۶,۱۰۹,۲۹۴,۳۷۵**	**۰.۵۷**	**۱۶۵,۴۳۵,۰۲۷,۴۰۰**	**۰.۸۸**

۸-سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سهام آوای معیار-س (آوا)	۵۵۶,۲۲۵	۱۸,۸۹۴,۳۳۴,۹۴۲	۱۹,۵۷۷,۸۹۷,۱۷۶	۰.۱۰	۹۹,۷۷۶,۹۸۶,۳۱۰	۸۷,۹۷۶,۹۵۹,۱۰۱	۰.۴۷
بخشی صنایع معیار (تخت گاز)	۳۰,۶۶۸,۶۸۷	۳۵۵,۵۳۵,۰۵۴,۲۰۷	۳۸۵,۵۱۱,۹۹۰,۵۸۶	۱.۸۸	۴۰۰,۶۲۲,۲۷۳,۹۰۶	۳۴۳,۸۴۷,۱۴۷,۳۸۰	۱.۸۲
با درآمد ثابت ماهور (ماهور)	۲۴۲,۶۱۲,۶۶۷	۵,۶۸۳,۶۷۰,۷۷۲,۵۱۷	۵,۶۸۳,۹۹۵,۵۶۲,۲۲۳	۲۷.۷۸	۱,۴۸۴,۵۹۱,۶۷۶,۹۲۸	۱,۴۹۸,۶۲۹,۲۸۵,۱۸۲	۷.۹۳
پشتوانه طلای لیان (لیان)	۵۹,۲۰۸,۲۰۵	۲,۵۵۷,۰۰۵,۰۶۵,۶۲۹	۲,۵۹۵,۹۶۴,۶۴۷,۶۶۰	۱۲.۶۹	۲,۰۴۶,۰۹۸,۶۷۱,۱۱۹	۲,۰۷۱,۹۷۲,۹۶۳,۳۰۲	۱۰.۹۷
تداوم اطمینان تمدن (تداوم)	۳,۲۸۹,۴۳۷	۸۲,۲۹۱,۴۳۴,۵۷۷	۸۷,۱۴۷,۸۰۱,۲۰۹	۰.۴۳	۵,۷۶۵,۵۸۴,۴۷۳	۶,۱۵۷,۶۹۵,۰۲۴	۰.۰۰
درآمد ثابت کیمیا (اونیکس)	۰	۰	۰	۰.۰۰	۴۰,۸۶۳,۸۰۲,۴۶۱	۴۲,۹۹۳,۳۴۶,۰۶۱	۰.۰۰
با درآمد ثابت کیان (کیان)	۳۵۳,۸۸۶	۳۶,۲۶۷,۱۰۷,۵۵۱	۳۹,۶۰۶,۱۱۲,۵۳۶	۰.۱۹	۹۷,۹۶۸,۲۱۹,۳۴۶	۹۹,۹۴۱,۵۹۱,۹۴۶	۰.۰۰
با درآمد ثابت ثمر گندم (ثمر)	۲,۶۱۹,۰۹۸	۳۵,۰۴۲,۲۳۳,۴۵۱	۳۷,۰۰۷,۲۹۸,۷۵۸	۰.۱۸	۶۲,۴۵۹,۷۵۸,۱۷۶	۶۸,۵۶۶,۵۹۰,۳۹۳	۰.۰۰
سپر سرمایه بیدار (سپر)	۵۵۰,۸۷۲	۲۴,۶۶۳,۹۷۱,۳۸۱	۲۵,۹۰۳,۴۶۳,۴۵۷	۰.۱۳	۳,۳۵۴,۲۷۲,۶۰۶	۳,۵۳۵,۹۰۸,۶۶۰	۰.۰۰
ساحل سرمایه امن خلیج فارس (ساحل)	۴۹۶,۵۰۶	۱۴,۶۵۶,۰۵۱,۴۶۱	۱۵,۱۱۶,۷۸۹,۶۹۹	۰.۰۷	۴,۵۴۸,۹۲۷,۷۳۱	۴,۷۴۳,۰۵۶,۶۵۳	۰.۰۰
توسعه فولاد (توسکا)	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۲۳,۶۴۸,۴۲۹,۱۱۰	۱۲۸,۶۱۹,۵۵۷,۸۲۵	۰.۰۰
نوع دوم کارا (کارا)	۶۳۱,۴۸۷	۱۹,۹۶۸,۰۶۹,۵۷۸	۲۳,۴۳۶,۳۰۱,۱۱۸	۰.۱۱	۱۷,۸۴۳,۲۳۰,۹۸۳	۱۹,۰۰۳,۸۴۹,۰۷۴	۰.۱۰
ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)	۹۴۱,۵۷۵	۸۲,۱۹۸,۴۵۲,۰۷۳	۸۶,۱۹۰,۱۱۱,۵۷۶	۰.۴۲	۰	۰	۰.۰۰
با درآمد ثابت اکسیژن (ثابت اکسیژن)	۲۰,۸۱۳,۷۰۰	۴۰۰,۵۳۵,۹۹۶,۸۹۱	۴۰۸,۲۳۳,۸۴۵,۹۱۱	۲.۰۰	۰	۰	۰.۰۰
با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد)	۱۰,۵۵۳,۳۵۹	۱۹۱,۳۳۲,۰۹۲,۰۰۷	۱۹۴,۶۴۵,۷۷۸,۷۵۳	۰.۹۵	۰	۰	۰.۰۰
دیبای معیار۱ (سیان)	۶۳,۵۷۳,۰۶۱	۶۷۵,۶۴۵,۰۴۳,۶۳۵	۶۶۹,۴۰۳,۸۸۷,۲۳۵	۳.۲۷	۰	۰	۰.۰۰
سرمایه گذاری لبخند فارابی (لبخند)	۲,۰۰۰,۳۲۹	۶۱,۸۰۴,۸۲۳,۹۶۹	۶۱,۸۳۴,۶۴۳,۰۶۵	۰.۳۰	۰	۰	۰.۰۰
جمع		**۱۰,۲۳۹,۵۱۰,۵۰۳,۸۶۹**	**۱۰,۳۳۳,۵۷۶,۱۳۰,۹۶۲**	**۵۰.۵۱**	**۴,۳۸۷,۵۴۱,۸۳۳,۱۴۹**	**۴,۳۷۵,۹۸۷,۹۵۰,۶۰۱**	**۲۳.۱۷**

۹- حساب های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۹-۱	۱۲۴,۳۲۷,۸۶۴,۳۶۰	(۴,۱۹۸,۱۱۹,۴۱۵)	۱۲۰,۱۲۹,۷۴۴,۹۴۵	۲۷۱,۲۸۱,۴۳۶,۵۴۹
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۹-۲	۴,۰۶۱,۰۴۸,۳۶۲	۰	۴,۰۶۱,۰۴۸,۳۶۲	۲۶۲,۳۵۶,۱۶۴
دریافتنی از نمادهای تحت بازارگردانی	۹-۳	۰	۰	۰	۴۴۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰
دریافتنی بابت بازارگردانی صندوق‌ها	۹-۴	۲۴,۶۷۵,۳۵۲,۶۱۴	۰	۲۴,۶۷۵,۳۵۲,۶۱۴	۰
جمع		**۱۵۳,۰۶۴,۲۶۵,۳۳۶**	**(۴,۱۹۸,۱۱۹,۴۱۵)**	**۱۴۸,۸۶۶,۱۴۵,۹۲۱**	**۷۱۶,۴۵۷,۷۹۲,۷۱۳**

۹-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

سود دریافتنی سهام	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
زرین معدن آسیا (فزرین)	۷۳,۸۸۱,۰۵۲,۲۰۰	(۲,۸۲۲,۸۵۹,۷۰۲)	۷۱,۰۵۸,۱۹۲,۴۹۸	۶۳,۴۱۲,۴۹۶,۷۵۰
گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)	۳۵,۵۵۹,۰۹۰,۸۰۰	(۱,۲۹۰,۹۲۴,۰۸۸)	۳۴,۲۶۸,۱۶۶,۷۱۲	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰
سرمایه‌گذاری شاهد (ثشاهد)	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰	-	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰
گسترش صنایع خدمات و کشاورزی (تکشا)	۹۲,۶۲۷,۹۱۵	-	۹۲,۶۲۷,۹۱۵	۹۲,۶۲۷,۹۱۵
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۰	-	۰	۱۵۶,۲۸۴,۲۹۵,۷۲۶
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۰	-	۰	۱۸,۰۶۰,۴۵۴,۹۵۸
آبسال (لابسا)	۱,۴۲۱,۴۴۳,۱۲۵	(۴۵,۲۴۴,۸۷۴)	۱,۳۷۶,۱۹۸,۲۵۱	۰
کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان (غبهار)	۸۴۲,۹۲۸,۷۲۰	(۳۹,۰۹۰,۷۵۱)	۸۰۳,۸۳۷,۹۶۹	۰
جمع	**۱۲۴,۳۲۷,۸۶۴,۳۶۰**	**(۴,۱۹۸,۱۱۹,۴۱۵)**	**۱۲۰,۱۲۹,۷۴۴,۹۴۵**	**۲۷۱,۲۸۱,۴۳۶,۵۴۹**

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

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۴,۰۶۱,۰۴۸,۳۶۲	۰	۴,۰۶۱,۰۴۸,۳۶۲	۰
بانک صادرات	۰	۰	۰	۲۶۲,۳۵۶,۱۶۴
جمع	**۴,۰۶۱,۰۴۸,۳۶۲**	**۰**	**۴,۰۶۱,۰۴۸,۳۶۲**	**۲۶۲,۳۵۶,۱۶۴**

۹-۳- حساب‌های دریافتنی از نمادهای تحت بازارگردانی مربوط به حساب فی‌مابین بازارگردان و صندوق سرمایه‌گذاری مورد تعهد صندوق است که روز کاری بعد تسویه شده است.

۹-۴ دریافتنی بابت بازارگردانی صندوق‌ها به شرح زیر است:

صندوق‌ها	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار	۱,۱۰۵,۳۹۷,۲۵۹	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۱,۰۲۰,۳۹۶,۰۵۷	۰
صندوق سرمایه‌گذاری ماهور	۱۷,۲۸۹,۴۱۴,۵۶۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری دیبای معیار	۵,۲۶۰,۱۴۴,۷۳۸	۰
	۲۴,۶۷۵,۳۵۲,۶۱۴	**۰**

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants



۱۰- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌ها به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱ (مقدم۰۵)	۱۰-۱	۰	۱۷,۸۵۹,۳۰۸,۹۳۵
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق مشارکت شهرداری تبریز۰۶۲-۳ماهه۲۰.۵٪ (تبریز۰۶۲)	۱۰-۲	۱۹,۵۷۰,۶۳۶,۹۹۹	۱۴۰,۹۰۸,۵۸۷,۲۰۵
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور (عصبانور۱)	۱۰-۳	۱,۱۱۶,۱۴۳,۵۳۲,۶۶۰	۱۰۲,۹۲۰,۵۵۵,۴۶۸
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق مرابحه شرکت آرگون نورد ایران۰۸۰۷۱۴ (آرگون۰۸)	۱۰-۴	۱۷,۶۹۲,۳۰۷,۶۰۰	۲۵۲,۷۴۷,۲۵۲,۷۰۴
جمع		**۱,۱۵۳,۴۰۶,۴۷۷,۲۵۹**	**۵۱۴,۴۳۵,۷۰۴,۳۱۲**

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 ماهور 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 ماهور 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 صبانور ۲۴ ماه است و پیش پرداخت‌های انجام شده بابت فروش اوراق به صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور 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 ماهور 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- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک ملی ایران - جاری ۰۱۲۰۱۱۲۱۷۷۰۰۲	۶,۵۷۷,۳۳۸	۸,۷۰۲,۳۳۸
بانک ملی ایران - جاری ۰۱۱۸۲۵۲۸۹۰۰۰۸	۹,۴۷۳,۵۰۰	۳۳۳,۵۰۰
بانک گردشگری-جاری ۱۵۵۷۱۱۰۰۴۲۰۷۱	۵۲,۷۲۹,۴۲۵	۰
جمع	**۶۸,۷۸۰,۲۶۳**	**۹,۰۳۵,۸۳۸**

۱۲- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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 تاسیس طی یک سال و مخارج برگزاری مجمع طی شش ماه شناسایی شده است.

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
سایر دارایی‌ها	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۰	۹,۷۴۶,۵۶۶,۳۲۳	(۳,۵۷۱,۳۳۵,۶۰۳)	۶,۱۷۵,۲۳۰,۷۲۰
جمع	**۰**	**۹,۷۴۶,۵۶۶,۳۲۳**	**(۳,۵۷۱,۳۳۵,۶۰۳)**	**۶,۱۷۵,۲۳۰,۷۲۰**

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران صندوق به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
کارگزاران	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۴,۰۶۴,۴۱۷,۹۸۱,۱۱۹	۶۲۳,۱۰۴,۵۷۷,۶۴۳,۰۸۷	۶۳۰,۸۰۵,۴۴۳,۱۲۰,۴۷۴	(۳,۶۳۶,۴۴۷,۴۹۶,۲۶۸)
فیروزه آسیا	(۱۰۴,۴۸۴,۶۶۳,۰۶۴)	۴,۶۸۷,۹۳۹,۵۶۰,۵۲۹	۴,۵۳۶,۰۱۸,۳۹۲,۶۵۲	۴۷,۴۳۶,۵۰۴,۸۱۳
جمع	**۳,۹۵۹,۹۳۳,۳۱۸,۰۵۵**	**۶۲۷,۷۹۲,۵۱۷,۲۰۳,۶۱۶**	**۶۳۵,۳۴۱,۴۶۱,۵۱۳,۱۲۶**	**(۳,۵۸۹,۰۱۰,۹۹۱,۴۵۵)**

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار)	۶۱,۹۵۲,۱۰۸,۱۱۷	۱۱۸,۲۳۶,۳۰۴,۶۴۶
متولی (موسسه حسابرسی حسابرسین)	۲,۲۷۱,۴۴۶,۷۶۹	۱,۲۳۷,۸۵۶,۸۸۸
حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)	۱,۱۵۶,۷۰۵,۵۵۱	۱,۱۵۶,۸۶۳,۲۵۱
جمع	**۶۵,۳۸۰,۲۶۰,۴۳۷**	**۱۲۰,۶۳۱,۰۲۴,۷۸۵**

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۱۵-۱	۰	۱,۸۳۲,۱۲۴,۳۷۵,۳۱۶
جمع		**۰**	**۱,۸۳۲,۱۲۴,۳۷۵,۳۱۶**

۱۶- حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر بدهی‌ها به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
ذخیره تصفیه		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج نرم افزار (شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا)		۱۳,۳۷۵,۲۱۴,۲۹۷	۷,۵۵۷,۲۶۷,۹۰۹
هزینه مجامع		۱۰۸,۸۵۴,۰۲۸	۷۶,۱۴۱,۸۶۷
پرداختنی به نمادهای تحت بازارگردانی	۱۶-۱	۶۴۹,۸۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره برگشت سود	۱۶-۲	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		**۱,۰۹۵,۳۳۶,۸۶۸,۳۲۵**	**۴,۳۰۴,۴۸۱,۴۰۹,۷۷۶**

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.

۱۶-۲-مطابق نامه سازمان به شماره ۱۲۱/۳۴۸۶۹۸ مورخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۵ ذخیره برگشت سود برای نماد های ماهور به مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال، لیان به مبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال و تخت گاز به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت تفاوت نرخ پایانی و ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق های مذکور می‌باشد.

۱۷- پیش دریافت‌ها

پیش دریافت‌ها به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۱۷-۱	۱,۱۷۰,۴۸۷,۴۲۶,۳۷۲	۵۸۹,۲۵۶,۰۶۵,۴۴۹
جمع		**۱,۱۷۰,۴۸۷,۴۲۶,۳۷۲**	**۵۸۹,۲۵۶,۰۶۵,۴۴۹**

۱۷-۱- پیش دریافت کارمزد بازارگردانی بابت ارائه خدمات بازارگردانی اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱ (مقدم۰۵)، اوراق مشارکت شهرداری تبریز۰۶۲-۳ماهه۲۰٫۵٪ (تبریز۰۶۲)، اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور (عصبانور۱) و اوراق مرابحه شرکت آرگون نورد ایران۰۸۰۷۱۴ (آرگون۰۸) 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:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی		۶,۴۳۶,۱۹۸	۱۴,۴۱۲,۶۲۴,۷۷۶,۳۹۰	۹,۰۲۶,۴۲۵	۱۱,۸۹۲,۱۱۵,۵۴۵,۲۴۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۸-۱	۳۵,۰۰۰	۷۸,۳۷۵,۷۵۳,۳۸۳	۳۵,۰۰۰	۴۶,۱۱۱,۷۲۶,۸۵۶
جمع		**۶,۴۷۱,۱۹۸**	**۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۵۲۹,۷۷۳**	**۹,۰۶۱,۴۲۵**	**۱۱,۹۳۸,۲۲۷,۲۷۲,۱۰۱**

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.

بیات رایان حسابداران رسمی
ضمیمه گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

عنوان	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	۱,۵۳۹,۸۴۷,۹۷۲,۵۳۹	۳۸,۰۵۴,۴۷۵,۳۴۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۹-۲	۳,۴۶۴,۵۷۸,۴۲۹	۳۸,۳۰۳,۶۴۴
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۹-۳	۱,۰۳۲,۴۳۵,۳۵۴,۸۸۱	۸۹۱,۰۸۸,۷۹۰,۱۵۷
جمع		**۲,۵۷۵,۷۴۷,۹۰۵,۸۴۹**	**۹۲۹,۱۸۱,۵۶۹,۱۴۱**

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

شرکت‌ها	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خدمات کشاورزی (تکشا)	۱,۵۹۱,۴۵۴	۱۵,۷۵۹,۳۸۹,۱۶۰	(۱۵,۵۳۹,۳۶۶,۲۵۵)	(۱۱,۹۷۶,۹۱۶)	۰	۳۴۴,۲۳۵,۳۱۴
سیمرغ (سیمرغ)	۸,۷۱۵,۱۳۹	۴۵,۳۹۹,۶۸۴,۶۹۰	(۳۳,۲۳۰,۵۸۶,۵۹۲)	(۳۴,۵۰۳,۴۵۸)	۰	۱۲,۱۳۴,۵۹۴,۶۴۰
آبسال (لابسا)	۸,۶۱۷,۷۰۰	۴۰,۹۹۸,۱۷۶,۳۲۲	(۲۸,۳۷۶,۸۶۱,۱۶۱)	(۳۱,۱۵۸,۱۵۴)	۰	۱۲,۵۹۰,۱۵۷,۰۰۷
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱۳۵,۴۷۱,۶۳۴	۱,۱۹۷,۴۴۶,۶۸۶,۰۷۱	(۱,۱۹۷,۸۶۹,۰۳۴,۱۳۱)	-	۰	(۴۲۲,۳۴۸,۰۶۰)
زرین معدن آسیا (فزرین)	۳۸,۱۷۷,۹۷۴	۲۴۵,۸۱۹,۵۱۵,۲۰۰	(۹۹,۹۲۰,۸۷۶,۲۳۶)	(۱۸۶,۸۲۱,۸۳۳)	۰	۱۴۵,۷۱۱,۸۱۷,۱۳۱
سر. شاهد (ثشاهد)	۱۱,۵۳۸,۱۷۲	۱۳۰,۴۳۵,۵۹۸,۱۴۰	(۶۹,۳۴۱,۶۴۱,۶۳۳)	(۹۹,۱۲۹,۹۷۲)	۰	۶۰,۹۹۴,۸۲۶,۵۳۵
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۱۶۸,۹۳۳,۵۸۰	۲,۹۵۹,۷۱۶,۳۲۱,۶۰۰	(۲,۵۴۹,۲۰۴,۱۳۸,۲۳۱)	(۲۵,۰۵۱,۶۴۰,۰۹۲)	۰	۳۸۵,۴۶۰,۵۴۳,۲۷۷
بیمه دی (ودی)	۵,۷۱۱,۶۱۱	۳۰,۹۹۶,۱۲۱,۶۴۰	(۲۴,۳۹۴,۷۰۳,۶۱۱)	(۲۳,۵۵۶,۷۴۳)	۰	۶,۵۷۷,۸۶۱,۲۸۶
سیمان لار سبزوار (سبزوا)	۴۲,۳۴۰,۸۳۶	۳۲۱,۷۱۳,۱۶۲,۱۹۹	(۲۳۶,۲۲۶,۲۶۹,۸۰۲)	(۲,۸۱۱,۶۷۸,۷۱۵)	۰	۸۲,۶۷۵,۲۱۳,۶۸۲
گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)	۲۶,۸۸۹,۳۶۶	۲۰۸,۸۲۵,۳۴۱,۹۸۰	(۶۸,۰۵۳,۶۹۴,۱۲۱)	(۱۵۸,۷۰۶,۳۳۹)	۰	۱۴۰,۶۱۲,۹۴۱,۵۲۰
نقل به صفحه بعد		**۵,۱۹۷,۱۰۹,۹۹۷,۰۰۲**	**(۴,۳۲۲,۱۵۷,۱۷۱,۷۷۳)**	**(۲۸,۴۰۹,۱۷۲,۲۲۲)**	–	**۸۴۶,۵۴۳,۶۵۳,۰۰۷**

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

شرکت‌ها	تعداد	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۵,۱۹۷,۱۰۹,۹۹۷,۰۰۲**	**(۴,۳۲۲,۱۵۷,۱۷۱,۷۷۳)**	**(۲۸,۴۰۹,۱۷۲,۲۲۲)**	-	**۸۴۶,۵۴۳,۶۵۳,۰۰۷**	**۳۰,۶۶۶,۲۶۰,۲۲۲**
سرمایه گذاری مشانیر (ومشان)	۱۲۹,۶۵۹,۴۲۴	۲,۵۷۸,۸۱۲,۳۷۷,۲۲۰	(۱,۸۶۵,۲۸۳,۵۲۸,۴۶۸)	(۲۰,۲۲۴,۵۲۹,۲۲۰)	-	۶۹۳,۳۰۴,۳۱۹,۵۳۲	۱,۶۶۳,۲۳۰,۲۶۸
تولید برق ماهتاب کهنوج (بکهنوج)	۰	۰	۰	۰	-	۰	۴۵۵,۰۷۴,۰۸۵
پلی اکریل ایران (شپلی)	۰	۰	۰	۰	-	۰	۴,۰۴۴,۱۸۶,۶۶۹
شهداب ناب خراسان (غشهداب)	۰	۰	۰	۰	-	۰	(۲۹,۹۱۸,۹۸۷)
کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان (غبهار)	۰	۰	۰	۰	-	۰	۱,۳۹۹,۸۴۹,۲۷۰
کشت و صنعت آبشیرین (آبین)					-		۱,۱۷۶,۵۹۱,۳۹۶
بیمه دی (حق تقدم) (ودیح)					-		(۱,۳۲۰,۷۹۷,۵۸۳)
جمع		**۷,۷۷۵,۹۲۲,۳۷۴,۲۲۲**	**(۶,۱۸۷,۴۴۰,۷۰۰,۲۴۱)**	**(۴۸,۶۳۳,۷۰۱,۴۴۲)**	-	**۱,۵۳۹,۸۴۷,۹۷۲,۵۳۹**	**۳۸,۰۵۴,۴۷۵,۳۴۰**

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

اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	تعداد	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶ (اخزا۲۱۲)	۶۷,۳۱۵	۵۵,۷۰۶,۶۲۲,۵۰۰	(۵۲,۷۹۸,۹۴۴,۴۲۳)	(۸,۰۷۷,۴۵۶)	-	۲,۸۹۹,۶۰۰,۶۲۱	۰
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵ (اخزا۲۰۱)	۱۴,۳۴۸	۱۳,۷۶۲,۰۸۰,۰۰۰	(۱۳,۲۲۴,۷۳۴,۲۱۶)	(۱,۹۹۵,۵۰۰)	-	۵۳۵,۳۵۰,۲۸۴	۰
سلف گندله سنگ آهن صبانور (عصبانور۱)	۳۹	۳۴۸,۰۸۳,۴۸۴	(۳۱۸,۲۰۳,۶۰۶)	(۲۵۲,۳۵۴)	-	۲۹,۶۲۷,۵۲۴	۳۸,۳۰۳,۶۴۴
جمع		**۶۹,۸۱۶,۷۸۵,۹۸۴**	**(۶۶,۳۴۱,۸۸۲,۲۴۵)**	**(۱۰,۳۲۵,۳۱۰)**	-	**۳,۴۶۴,۵۷۸,۴۲۹**	**۳۸,۳۰۳,۶۴۴**

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

نام صندوق	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دیبای معیار۱ (سیان)	۱۹۶,۵۵۷,۹۳۵	۲,۰۸۵,۵۳۱,۵۵۵,۵۷۱	(۲,۰۴۵,۰۲۷,۰۲۱,۲۰۰)	(۵۰۳,۸۲۳,۸۷۱)	۰	۴۰,۰۰۰,۷۱۰,۵۰۰	۰
با درآمد ثابت ماهور (ماهور)	۲۲,۵۸۷,۳۴۸,۴۰۸	۴۸۷,۵۸۳,۹۹۳,۹۱۹,۰۱۱	(۴۸۶,۹۷۷,۳۱۵,۷۶۳,۱۲۴)	(۲۴,۳۱۹,۰۸۵,۳۶۷)	۰	۵۸۲,۳۵۹,۰۷۰,۵۲۰	۵۰۲,۰۳۷,۵۹۸,۸۴۴
نوع دوم کارا (کارا)	۲۱۷,۹۸۲	۷,۹۰۲,۸۹۶,۷۲۴	(۶,۸۶۵,۹۱۸,۵۵۱)	(۲,۷۲۳,۴۰۱)	۰	۱,۰۳۴,۲۵۴,۷۷۲	۲۳۰,۱۵۱,۳۰۵
پشتوانه طلای لیان (لیان)	۳,۳۴۳,۲۰۹,۳۲۶	۱۱۶,۲۶۱,۱۸۵,۳۴۶,۱۷۱	(۱۱۶,۰۰۴,۶۶۸,۴۵۱,۷۱۰)	(۵۹,۵۸۲,۶۲۸,۴۲۳)	۰	۱۹۶,۹۳۴,۲۶۶,۰۳۸	۲۴۳,۵۵۸,۷۱۸,۶۲۰
سهام آوای معیار-س (آوا)	۶۶,۳۵۰,۹۹۰	۱,۸۸۱,۶۶۸,۲۳۷,۰۹۸	(۱,۸۳۴,۵۲۵,۷۷۱,۷۲۵)	(۳۲۱,۰۲۳,۶۱۳)	۰	۴۶,۸۲۱,۴۴۱,۷۶۰	۳,۱۹۹,۳۸۸,۳۶۶
سپر سرمایه بیدار (سپر)	۲,۳۲۲,۲۲۸	۱۰۵,۳۹۰,۱۸۰,۹۰۲	(۱۰۲,۶۱۳,۲۹۶,۱۰۳)	(۳۸,۸۶۲,۵۲۲)	۰	۲,۷۳۸,۰۲۲,۲۷۷	۰
ساحل سرمایه امن خلیج فارس (ساحل)	۴۸۶,۰۰۵	۱۳,۸۹۷,۸۳۵,۵۵۴	(۱۳,۶۲۰,۵۳۸,۲۷۵)	(۳,۲۲۰,۲۵۳)	۰	۲۷۴,۰۷۷,۰۲۶	۰
طلای زروان ویستا (زروان)	۱۱۲,۲۹۹	۵,۴۷۵,۷۶۴,۰۰۳	(۵,۲۷۹,۸۸۹,۲۸۲)	(۶,۵۷۰,۸۱۴)	۰	۱۸۹,۳۰۳,۹۰۷	۰
با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد)	۶,۴۹۸,۶۲۰	۱۱۹,۶۹۸,۶۶۱,۳۱۸	(۱۱۷,۸۱۹,۴۹۸,۵۶۰)	(۴۳,۷۴۰,۵۶۷)	۰	۱,۸۳۵,۴۲۲,۱۹۱	۰
توسعه فولاد (توسکا)	۱۲,۷۸۵,۰۴۱	۲۷۰,۳۵۲,۷۸۷,۵۸۰	(۲۶۵,۶۶۰,۵۵۰,۰۵۵)	(۹۹,۶۹۲,۵۵۸)	۰	۴,۵۹۲,۵۴۴,۹۶۷	۰
با درآمد ثابت آرامش (آرامش)	۷۶۱,۰۰۰	۱۴,۵۲۱,۴۰۲,۰۰۰	(۱۴,۴۸۷,۱۷۰,۱۷۳)	(۵,۳۵۴,۷۶۴)	۰	۲۸,۸۷۷,۰۶۳	۱۹,۰۱۲,۵۶۵,۱۷۷
افرا نماد پایدار (افران)	۲,۱۱۷,۴۳۲	۱۱۱,۱۸۶,۴۷۴,۶۱۲	(۱۰۶,۵۷۹,۰۰۲,۹۹۲)	(۴۰,۹۹۹,۹۸۸)	۰	۴,۵۶۶,۴۷۱,۶۳۲	۸,۵۸۳,۲۹۲,۵۲۹
با درآمد ثابت آریا (یارا)	۱,۶۸۶,۰۰۰	۶۰,۰۷۰,۴۹۴,۰۰۰	(۶۰,۰۱۰,۰۰۰,۵۲۹)	(۲۲,۱۵۰,۹۸۳)	۰	۳۸,۳۴۲,۴۸۸	۰
درآمد ثابت کیمیا (اونیکس)	۲,۰۲۹,۳۸۹	۴۴,۱۰۸,۶۸۱,۷۱۵	(۴۲,۹۹۳,۳۴۸,۳۵۶)	(۹,۶۴۸,۷۵۰)	۰	۱,۱۰۵,۶۸۴,۶۰۹	۰
با درآمد ثابت کیان (کیان)	۷,۱۸۵,۳۰۸	۷۷۰,۱۳۴,۴۶۶,۰۴۰	(۷۲۸,۴۱۰,۷۴۶,۸۳۸)	(۲۸۳,۹۸۶,۶۶۴)	۰	۴۱,۴۳۹,۷۳۲,۵۳۸	۱,۴۴۵,۴۲۶
تداوم اطمینان تمدن (تداوم)	۴۲۳,۶۲۹	۱۰,۱۵۷,۳۵۲,۵۳۳	(۹,۵۵۷,۷۵۸,۳۰۲)	(۳,۷۴۵,۵۱۸)	۰	۵۹۵,۸۴۸,۷۱۳	۰
درآمد ثابت برلیان شهر (بلد)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۱۰,۹۳۷,۵۰۰)	(۱۸,۷۸۰,۲۷۰)	۰	۳,۴۹۰,۲۸۲,۲۳۰	۰
ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)	۱۳,۳۰۰,۹۱۵	۱,۱۱۹,۰۵۴,۰۲۹,۷۱۲	(۱,۱۱۷,۰۱۴,۸۰۲,۹۶۷)	(۱۱۹,۶۷۰,۲۳۴)	۰	۱,۹۱۹,۵۵۶,۵۱۱	۱,۹۵۸,۸۸۷,۱۱۰
نوع دوم پایدار نو ویرا (کاج)	۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۷۲۸,۱۵۵,۹۲۲	(۱,۴۹۱,۱۷۱,۹۴۹,۵۹۷)	(۵۵۱,۵۴۹,۴۸۳)	۰	۴,۰۰۴,۶۵۶,۸۴۲	۰
آرمان کارآفرین (آسا)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۱,۴۹۷,۴۸۶,۷۵۰)	(۱۷۸,۰۶۷,۴۲۶)	۰	۱,۲۱۹,۴۴۵,۸۲۴	۰
نقل به صفحه بعد		**۶۱۲,۴۹۶,۴۷۳,۲۴۰,۴۶۶**	**(۶۱۱,۴۷۵,۱۲۹,۹۰۲,۵۸۹)**	**(۸۶,۱۵۵,۳۲۵,۴۶۹)**	–	**۹۳۵,۱۸۸,۰۱۲,۴۰۸**	**۷۷۸,۵۸۲,۰۴۷,۳۷۷**

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

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
نقل از صفحه قبل		**۶۱۲,۴۹۶,۴۷۳,۲۴۰,۴۶۶**	**(۶۱۱,۴۷۵,۱۲۹,۹۰۲,۵۸۹)**	**(۸۶,۱۵۵,۳۲۵,۴۶۹)**	۰	**۹۳۵,۱۸۸,۰۱۲,۴۰۸**	**۷۷۸,۵۸۲,۰۴۷,۳۷۷**
گنجینه آینده روشن (صایند)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۲,۳۰۰,۷۱۷,۷۳۵)	(۲۱۹,۰۸۹,۰۸۰)	۰	۱,۶۲۰,۱۹۳,۱۸۵	۸,۶۴۷,۸۰۴,۹۵۱
آرمان آتی کوثر (آکورد)	۷۸۶,۷۵۰	۸۶,۲۰۴,۱۹۷,۵۰۰	(۸۴,۸۴۵,۶۲۳,۳۹۸)	(۱۸,۸۵۷,۱۶۵)	۰	۱,۳۳۹,۷۱۶,۹۳۷	۰
با درآمد ثابت ثمر گندم (ثمر)	۶,۸۲۵,۰۸۷	۸۶,۲۲۵,۷۶۶,۳۲۰	(۸۲,۷۸۹,۰۰۳,۶۶۶)	(۳۱,۷۹۵,۷۳۸)	۰	۳,۴۰۴,۹۶۶,۹۱۶	۰
ارکیده (ارکیده)	۲۲۹,۹۱۲	۳,۹۵۰,۱۱۸,۰۷۲	(۳,۸۸۱,۴۲۵,۶۴۹)	(۱,۴۵۶,۵۹۹)	۰	۶۷,۲۳۵,۸۲۴	۳,۵۱۸,۳۳۸
بخشی صنایع معیار (تخت گاز)	۱۷۱,۲۷۲,۲۲۰	۱,۹۷۳,۲۸۷,۲۱۱,۴۴۶	(۱,۸۸۱,۸۸۲,۴۸۵,۷۸۰)	(۵۸۹,۴۱۶,۰۵۵)	۰	۹۰,۸۱۵,۳۰۹,۶۱۱	۷۳,۶۸۵,۵۰۱,۵۹۷
بازده پایا (بازده)	۹۰۲,۰۰۰	۲۱,۵۱۸,۹۲۳,۷۷۲	(۲۱,۵۱۹,۰۰۳,۷۷۲)	۰	۰	(۸۰,۰۰۰)	۰
آوای فردای زاگرس (فردا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۷,۱۲۶,۱۲۵
سرمایه گذاری لبخند فارابی (لبخند)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۲,۹۴۹,۰۶۴
ثابت آوند مفید (آوند)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۲,۷۵۶)
با درآمد ثابت کیهان (کارما)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۵,۱۰۵,۴۱۳
اعتماد ارغوان (آلا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۶۲,۹۷۸,۰۸۰
نوع دوم رایکا (رایکا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۵۷,۱۳۲,۴۰۳
زمرد کوروش (زمرد کوروش)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۳,۹۳۸,۸۸۲
درین آتا (درین)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۸,۴۸۰,۹۵۱
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۵۸,۱۴۵,۶۷۷
ثبات ویستا (ثبات)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۴۴,۴۳۴,۰۵۵
جمع		**۶۱۵,۲۶۱,۷۹۹,۴۵۷,۵۷۶**	**(۶۱۴,۱۴۲,۳۴۸,۱۶۲,۵۸۹)**	**(۸۷,۰۱۵,۹۴۰,۱۰۶)**	–	**۱,۰۳۲,۴۳۵,۳۵۴,۸۸۱**	**۸۹۱,۰۸۸,۷۹۰,۱۵۷**

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

عنوان	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۲۰-۱	۴,۱۹۴,۲۶۹,۱۰۰,۶۴۳	(۱۶۳,۷۵۰,۷۲۴,۱۱۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۲۰-۲	۱۶,۷۴۱,۳۰۱,۴۱۶	۲۳۸,۵۳۹,۷۷۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۰-۳	۹۶,۵۶۳,۲۱۹,۹۵۱	۳۳,۶۸۹,۹۳۱,۲۷۹
جمع		**۴,۳۰۷,۵۷۳,۶۲۲,۰۱۰**	**(۱۲۹,۸۲۲,۲۵۳,۰۶۷)**

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

شرکت‌ها	تعداد	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آبسال (لابسا)	۵۴,۷۰۷,۵۸۲	۲۸۳,۹۳۲,۳۵۰,۵۸۰	(۱۸۷,۳۸۰,۷۳۲,۵۱۵)	(۲۱۵,۷۸۸,۵۸۴)	۰	۹۶,۳۳۵,۸۲۹,۴۸۱	(۸۷,۸۵۵,۳۵۶,۱۵۳)
بیمه دی (ودی)	۲۸۳,۸۸۸,۸۱۳	۱,۷۱۱,۸۴۹,۵۴۲,۳۹۰	(۱,۲۲۷,۹۷۵,۲۲۶,۳۱۲)	(۱,۳۰۱,۰۰۵,۶۵۰)	۰	۴۸۲,۵۷۳,۳۱۰,۴۲۸	(۴۷,۸۸۱,۱۵۹,۶۰۷)
خدمات کشاورزی (تکشا)	۱۷,۵۵۱,۰۳۱	۱۶۲,۶۹۸,۰۵۷,۳۷۰	(۱۷۱,۵۱۲,۳۷۱,۱۸۹)	(۱۲۳,۶۵۰,۵۲۰)	۰	(۸,۹۳۷,۹۶۴,۳۳۹)	(۱۰,۵۱۹,۱۵۴,۲۱۶)
زرین معدن آسیا (فزرین)	۲۲۸,۸۹۳,۰۸۳	۲,۱۸۸,۲۱۷,۸۷۳,۴۸۰	(۶۱۵,۵۴۵,۷۲۸,۰۹۵)	(۱,۶۶۳,۰۴۵,۵۸۰)	۰	۱,۵۷۱,۰۰۹,۰۹۹,۸۰۵	(۱۷۶,۷۷۷,۵۹۶,۸۴۷)
سر. شاهد (ثشاهد)	۸۶,۲۳۳,۹۶۸	۱,۰۱۵,۸۳۶,۱۴۳,۰۴۰	(۵۶۹,۹۳۴,۰۱۹,۹۸۵)	(۷۷۲,۰۳۵,۴۶۵)	۰	۴۴۵,۱۳۰,۰۸۷,۵۹۰	(۳۱۲,۴۶۷,۶۵۹,۵۱۶)
سرمایه گذاری مشانیر (ومشان)	۳,۹۴۳,۹۰۶	۱۱۹,۸۱۵,۸۶۴,۲۸۰	(۵۸,۵۰۹,۰۱۳,۳۶۰)	(۹۱,۰۶۰,۰۵۴)	۰	۶۱,۲۱۵,۷۹۰,۸۶۶	۱۶۶,۶۹۲,۶۸۳,۴۴۵
سیمرغ (سیمرغ)	۱۲۱,۴۸۸,۵۶۱	۶۶۸,۱۸۷,۰۸۵,۵۰۰	(۴۷۸,۹۷۳,۲۵۹,۸۳۲)	(۵۰۷,۸۲۲,۱۸۳)	۰	۱۸۸,۷۰۶,۰۰۳,۴۸۵	۰
نقل به صفحه بعد		**۶,۱۵۰,۵۳۶,۹۱۶,۶۴۰**	**(۳,۳۰۹,۸۳۰,۳۵۱,۲۸۸)**	**(۴,۶۷۴,۴۰۸,۰۳۶)**	**۰**	**۲,۸۳۶,۰۳۲,۱۵۷,۳۱۶**	**(۴۶۸,۸۰۸,۲۴۲,۸۹۴)**

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

شرکت‌ها	تعداد	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۶,۱۵۰,۵۳۶,۹۱۶,۶۴۰**	**(۳,۳۰۹,۸۳۰,۳۵۱,۲۸۸)**	**(۴,۶۷۴,۴۰۸,۰۳۶)**	**۰**	**۲,۸۳۶,۰۳۲,۱۵۷,۳۱۶**	**(۴۶۸,۸۰۸,۲۴۲,۸۹۴)**
کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان (غبهار)	۱۴,۰۴۸,۸۱۲	۶۳,۹۲۲,۰۹۴,۶۰۰	(۲۷,۷۲۹,۵۸۹,۰۷۶)	(۴۸,۵۸۰,۷۹۰)	۰	۳۶,۱۴۳,۹۲۴,۷۳۴	(۳,۵۷۷,۸۴۷,۷۴۴)
گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)	۱۶۹,۱۴۶,۱۵۶	۱,۸۰۶,۴۸۰,۹۴۶,۰۸۰	(۴۸۳,۰۱۵,۰۰۱,۹۷۱)	(۱,۳۷۲,۹۲۵,۵۱۶)	۰	۱,۳۲۲,۰۹۳,۰۱۸,۵۹۳	(۷۴,۲۱۸,۸۴۴,۹۴۶)
پلی اکریل ایران (شپلی)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۲۹۶,۲۴۵,۸۴۰
تولید برق ماهتاب کهنوج (بکهنوج)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۲۸۳,۹۵۲,۴۵۲
سیمان لار سبزوار (سبزوا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۷۴,۰۳۱,۸۳۹
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۶۶۸,۵۰۱,۹۵۲
کشت و صنعت آبشیرین (آبین)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۰۲۰,۱۷۶,۴۷۰)
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۳۵,۴۲۶,۹۳۳)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (حق تقدم) (شجمح)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۸۸۷,۰۸۲,۷۸۶
جمع		**۸,۰۲۰,۹۳۹,۹۵۷,۳۲۰**	**(۳,۸۲۰,۵۷۴,۹۴۲,۳۳۵)**	**(۶,۰۹۵,۹۱۴,۳۴۲)**	**۰**	**۴,۱۹۴,۲۶۹,۱۰۰,۶۴۳**	**(۱۶۳,۷۵۰,۷۲۴,۱۱۸)**

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

اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	تعداد	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
مشارکت ش تبریز۰۶۲/۳ماهه۲۰.۵٪ (تبریز۰۶۲)	۹۲	۹۴,۶۸۱,۸۳۱	(۹۴,۶۱۳,۱۳۸)	(۶۸,۶۹۳)	۰	-	(۱۳۶,۰۶۶)
سلف گندله سنگ آهن صبانور (عصبانور۱)	۱۲,۴۵۷	۱۱۶,۰۱۴,۴۶۵,۲۹۸	(۹۹,۲۷۲,۹۱۱,۵۲۸)	(۲۵۲,۳۵۴)	۰	۱۶,۷۴۱,۳۰۱,۴۱۶	۲۳۸,۶۷۵,۸۳۸
جمع		**۱۱۶,۱۰۹,۱۴۷,۱۲۹**	**(۹۹,۳۶۷,۵۲۴,۶۶۶)**	**(۳۲۱,۰۴۷)**	**۰**	**۱۶,۷۴۱,۳۰۱,۴۱۶**	**۲۳۸,۵۳۹,۷۷۲**

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

صندوق‌های سرمایه‌گذاری	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵					شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
	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
ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)	۹۴۱,۵۷۵	۸۶,۲۲۱,۹۰۵,۹۰۰	(۸۲,۱۹۸,۴۵۲,۰۷۳)	(۳۱,۷۹۴,۳۲۴)	-	۳,۹۹۱,۶۵۹,۵۰۳	۴۵۸,۰۰۷,۱۹۱
با درآمد ثابت اکسیژن (ثابت اکسیژن)	۲۰,۸۱۳,۷۰۰	۴۰۸,۳۲۳,۱۶۶,۶۰۰	(۴۰۰,۵۳۵,۹۹۶,۸۹۱)	(۸۹,۳۲۰,۶۸۹)	-	۷,۶۹۷,۸۴۹,۰۲۰	-
با درآمد ثابت ثمر گندم (ثمر)	۲,۶۱۹,۰۹۸	۳۷,۰۲۰,۹۵۰,۲۳۰	(۳۵,۰۴۲,۲۳۳,۴۵۱)	(۱۳,۶۵۱,۴۷۲)	-	۱,۹۶۵,۰۶۵,۳۰۷	-
با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد)	۱۰,۵۵۳,۳۵۹	۱۹۴,۶۸۸,۳۶۶,۸۳۲	(۱۹۱,۳۳۲,۰۹۲,۰۰۷)	(۴۲,۵۸۸,۰۷۹)	-	۳,۳۱۳,۶۸۶,۷۴۶	-
با درآمد ثابت کیان (کیان)	۳۵۳,۸۸۶	۳۹,۶۲۰,۷۲۲,۶۷۴	(۳۶,۳۴۱,۱۰۶,۵۹۴)	(۱۴,۶۱۰,۱۳۸)	-	۳,۲۶۵,۰۰۵,۹۴۲	-
با درآمد ثابت ماهور (ماهور)	۲۴۲,۶۱۲,۶۶۷	۵,۶۸۴,۴۱۴,۷۸۷,۸۱۰	(۵,۶۸۳,۶۷۰,۷۷۲,۵۱۷)	(۴۱۹,۲۲۵,۵۸۷)	-	۳۲۴,۷۸۹,۷۰۶	۴۸۰,۱۲۹,۴۱۲
بخشی صنایع معیار (تخت گاز)	۳۰,۶۶۸,۶۸۷	۳۸۵,۶۸۹,۴۰۷,۷۱۲	(۳۵۵,۵۷۰,۸۱۹,۹۳۳)	(۱۷۷,۴۱۷,۱۲۶)	-	۲۹,۹۴۱,۱۷۰,۶۵۳	(۸۲۰,۹۱۷,۰۹۷)
پشتوانه طلای لیان (لیان)	۵۹,۲۰۸,۲۰۵	۲,۵۹۷,۵۲۳,۱۶۱,۵۵۵	(۲,۵۵۷,۰۰۵,۰۶۵,۶۲۹)	(۱,۵۵۸,۵۱۳,۸۹۵)	-	۳۸,۹۵۹,۵۸۲,۰۳۱	۶,۱۴۴,۶۸۰,۳۵۷
تداوم اطمینان تمدن (تداوم)	۳,۲۸۹,۴۳۷	۸۷,۱۷۹,۹۴۸,۸۱۱	(۸۲,۲۹۱,۴۳۴,۵۷۷)	(۳۲,۱۴۷,۶۰۲)	-	۴,۸۵۶,۳۶۶,۶۳۲	-
دیبای معیار۱ (سیان)	۶۳,۵۷۳,۰۶۱	۶۶۹,۸۰۵,۷۷۰,۶۹۶	(۶۷۵,۶۴۵,۰۴۳,۶۳۵)	(۴۰۱,۸۸۳,۴۶۱)	-	(۶,۲۴۱,۱۵۶,۴۰۰)	-
ساحل سرمایه امن خلیج فارس (ساحل)	۴۹۶,۵۰۶	۱۵,۱۲۰,۰۹۷,۲۱۸	(۱۴,۶۵۶,۰۵۱,۴۶۱)	(۳,۳۰۷,۵۱۹)	-	۴۶۰,۷۳۸,۲۳۸	-
سپر سرمایه بیدار (سپر)	۵۵۰,۸۷۲	۲۵,۹۱۳,۰۱۸,۸۸۰	(۲۴,۶۶۳,۹۷۱,۳۸۱)	(۹,۵۵۵,۴۲۳)	-	۱,۲۳۹,۴۹۲,۰۷۶	-
سرمایه گذاری لبخند فارابی (لبخند)	۲,۰۰۰,۳۲۹	۶۱,۸۴۸,۱۷۲,۳۵۱	(۶۱,۸۰۴,۸۲۳,۹۶۹)	(۱۳,۵۲۹,۲۸۶)	-	۲۹,۸۱۹,۰۹۶	۱,۳۰۵,۱۲۷,۱۰۲
سهام آوای معیار/س (آوا)	۵۵۶,۲۲۵	۱۹,۵۸۶,۹۰۷,۱۵۰	(۱۵,۴۹۹,۳۴۶,۵۵۱)	(۹,۰۰۹,۹۷۴)	-	۴,۰۷۸,۵۵۰,۶۲۵	(۲۶۷,۴۵۰,۴۳۰)
نوع دوم کارا (کارا)	۶۳۱,۴۸۷	۲۳,۴۴۱,۴۲۸,۹۲۷	(۲۰,۷۵۵,۷۰۰,۳۴۲)	(۵,۱۲۷,۸۰۹)	-	۲,۶۸۰,۶۰۰,۷۷۶	۱۳۰,۲۷۲,۰۷۷
ارکیده (ارکیده)	-	-	-	-	-		۱۲,۹۴۸,۴۹۶,۰۹۵
با درآمد ثابت آرامش (آرامش)	-	-	-	-	-		۵,۱۸۶,۴۴۸,۸۵۲
ثابت آوند مفید (آوند)	-	-	-	-	-		۱۰۷,۰۰۳,۹۱۴
زمرد کوروش (زمرد کوروش)	-	-	-	-	-		۶,۶۱۵,۱۷۷,۷۹۵
نوع دوم رایکا (رایکا)	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۲,۹۵۶,۰۱۱
جمع		**۱۰,۳۳۶,۳۹۷,۸۱۳,۳۴۶**	**(۱۰,۲۳۷,۰۱۲,۹۱۱,۰۱۱)**	**(۲,۸۲۱,۶۸۲,۳۸۴)**	**-**	**۹۶,۵۶۳,۲۱۹,۹۵۱**	**۳۳,۶۸۹,۹۳۱,۲۷۹**

Bayan Rayan-Certified Accountants

۲۱- سود سهام

وضعیت سود سهام شرکت‌ها به شرح ذیل است:

شرکت‌ها	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵			شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مشانیر (ومشان)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۳۳,۴۵۷,۲۶۶	۶۰	۸,۰۰۷,۴۳۵,۹۶۰	-	۸,۰۰۷,۴۳۵,۹۶۰	-
بیمه دی (ودی)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۲۷۸,۶۴۰,۷۳۳	۶۵۰	۱۸۱,۱۱۶,۴۷۶,۴۵۰	-	۱۸۱,۱۱۶,۴۷۶,۴۵۰	۳۷,۱۳۷,۶۳۶,۶۴۰
آبسال (لابسا)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۵۶,۸۵۷,۷۲۵	۲۵	۱,۴۲۱,۴۴۳,۱۲۵	(۴۵,۲۴۴,۸۷۴)	۱,۳۷۶,۱۹۸,۲۵۱	۲,۰۸۷,۷۰۸,۵۵۴
گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۵	۱۷۷,۷۹۵,۴۵۴	۲۰۰	۳۵,۵۵۹,۰۹۰,۸۰۰	(۱,۲۹۰,۹۲۴,۰۸۸)	۳۴,۲۶۸,۱۶۶,۷۱۲	۲۰,۲۷۵,۸۹۷,۵۵۲
زرین معدن آسیا (فزرین)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۲۴۶,۲۷۰,۱۷۴	۳۰۰	۷۳,۸۸۱,۰۵۲,۲۰۰	(۲,۸۲۲,۸۵۹,۷۰۲)	۷۱,۰۵۸,۱۹۲,۴۹۸	۶۱,۵۱۶,۴۴۲,۰۳۰
کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان (غبهار)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۱۴,۰۴۸,۸۱۲	۶۰	۸۴۲,۹۲۸,۷۲۰	(۳۹,۰۹۰,۷۵۱)	۸۰۳,۸۳۷,۹۶۹	۵۳۵,۰۷۶,۴۹۵
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)			-	-	-	-	-	۳۲۵,۹۲۱,۱۹۴,۹۰۰
خدمات کشاورزی (تکشا)			-	-	-	-	-	۸۰۲,۵۷۸,۹۲۳
کشت و صنعت آبشیرین (آبین)			-	-	-	-	-	۹,۹۶۱,۷۷۴,۳۵۹
جمع					**۳۰۰,۸۲۸,۴۲۷,۲۵۵**	**(۴,۱۹۸,۱۱۹,۴۱۵)**	**۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰**	**۴۵۸,۲۳۸,۳۰۹,۴۵۳**

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:

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۲-۱	۹,۶۰۳,۰۸۱	۳,۲۶۶,۶۰۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲-۲	۵۶,۱۷۲,۹۳۷,۰۴۷	۲۲,۱۲۲,۱۱۲
جمع		**۵۶,۱۸۲,۵۴۰,۱۲۸**	**۲۵,۳۸۸,۷۱۴**

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

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ خالص سود اوراق	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
مشارکت شهرداری تبریز۰۶۲-۳ ماهه ۲۰.۵٪ (تبریز۰۶۲)	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۹,۶۰۳,۰۸۱	۳,۲۶۶,۶۰۲
جمع			**۹۲,۰۰۰,۰۰۰**		**۹,۶۰۳,۰۸۱**	**۳,۲۶۶,۶۰۲**

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

	تعداد فقره	نوع حساب	سود	هزینه تنزیل	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ سود خالص	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
خاورمیانه	۹	کوتاه مدت	۱۴,۰۴۸,۰۶۵	۰	۱۴,۰۴۸,۰۶۵	۴,۳۸۴,۵۹۹
موسسه اعتباری ملل	۱۶	کوتاه مدت	۳۴,۷۳۸,۰۷۰	۰	۳۴,۷۳۸,۰۷۰	۱,۵۶۳,۶۲۳
گردشگری	۹	کوتاه مدت و بلند مدت	۵۱,۹۱۰,۸۸۵,۳۰۷	۰	۵۱,۹۱۰,۸۸۵,۳۰۷	۳,۴۴۶,۸۷۶
صادرات	۳	کوتاه مدت	۴,۲۰۳,۴۳۳,۵۴۱	۰	۴,۲۰۳,۴۳۳,۵۴۱	۰
ملت	۱	کوتاه مدت	۱,۶۷۳,۳۴۹	۰	۱,۶۷۳,۳۴۹	۳۵۵,۸۶۹
پاسارگاد	۲	کوتاه مدت	۴۵۱,۶۴۵	۰	۴۵۱,۶۴۵	۸,۹۷۶,۶۵۰
اقتصاد نوین	۱	کوتاه مدت	۴,۲۵۵,۳۶۵	۰	۴,۲۵۵,۳۶۵	۰
تجارت	۲	کوتاه مدت	۳,۴۵۱,۷۰۵	۰	۳,۴۵۱,۷۰۵	۳,۳۹۴,۴۹۵
جمع			**۵۶,۱۷۲,۹۳۷,۰۴۷**	**۰**	**۵۶,۱۷۲,۹۳۷,۰۴۷**	**۲۲,۱۲۲,۱۱۲**

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 می شود:

شرح	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه‌گذاری	۲۳-۱	۴۳۴,۱۷۲,۷۵۴,۸۷۹	۱۷۶,۹۳۳,۵۸۱,۳۵۳
درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۳-۲	۱,۴۲۹,۸۶۸,۶۳۹,۰۷۷	۱,۰۹۶,۸۱۱,۷۳۵,۹۱۰
جمع		**۱,۸۶۴,۰۴۱,۳۹۳,۹۵۶**	**۱,۲۷۳,۷۴۵,۳۱۷,۲۶۳**

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

صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سهامی آوای معیار (آوا)	۲۴,۳۴۹,۶۵۵,۷۶۶	۲,۷۹۵,۲۹۹,۳۹۷
با درآمد ثابت ماهور (ماهور)	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹	۱۳۵,۷۹۲,۳۸۶,۱۲۷
پشتوانه طلای لیان (لیان)	۹۸,۵۰۸,۱۳۵,۲۸۳	۳۳,۰۹۹,۷۰۳,۸۱۴
بخشی صنایع معیار (تخت‌گاز)	۲۰,۱۱۷,۱۹۱,۸۶۱	۵,۲۴۶,۱۹۲,۰۱۵
جمع	**۴۳۴,۱۷۲,۷۵۴,۸۷۹**	**۱۷۶,۹۳۳,۵۸۱,۳۵۳**

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

اوراق بهادار با درآمد ثابت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
اوراق مرابحه تولیدی اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱ (مقدم۰۵)	۲۲,۵۲۰,۵۴۷,۸۲۵	۸۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۵۴
اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز۰۶۲)	۱۲۱,۳۳۷,۹۵۰,۲۰۶	۱۲۲,۰۱۳,۹۲۷,۵۸۸
اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور (عصبانور۱)	۱,۰۰۹,۶۰۰,۴۵۱,۶۳۲	۸۹۲,۵۹۷,۸۰۸,۲۶۸
اوراق مرابحه آرگون نورد ایران ۰۸۰۷۱۴ (آرگون۰۸)	۲۷۶,۴۰۹,۶۸۹,۴۱۴	-
جمع	**۱,۴۲۹,۸۶۸,۶۳۹,۰۷۷**	**۱,۰۹۶,۸۱۱,۷۳۵,۹۱۰**

ضمیمه گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۲۴- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سایر درآمدها	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام سال قبل	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲	۱,۹۴۲,۱۱۹,۹۶۵
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده سال قبل	۰	۱۲,۴۳۳
جمع	**۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲**	**۱,۹۴۲,۱۳۲,۳۹۸**

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

هزینه کارمزد ارکان	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار)	۶۱,۰۰۷,۸۵۸,۹۶۳	۹۲,۴۹۷,۲۳۴,۲۰۸
کارمزد متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)	۲,۴۹۹,۳۸۹,۲۶۳	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق‌الزحمه حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی بیات رایان)	۹۰۹,۹۸۲,۴۸۷	۶۱۶,۵۹۷,۵۷۹
جمع	**۶۴,۴۱۷,۲۳۰,۷۱۳**	**۹۴,۷۱۳,۸۳۱,۷۸۷**

۲۶- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سایر هزینه‌ها	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع		۵۹,۹۹۹,۹۹۸	۵۹,۵۸۳,۶۹۴
هزینه نرم افزار و سایت		۸,۲۵۰,۰۵۳,۳۶۲	۵,۲۷۹,۷۴۱,۶۷۶
هزینه تصفیه		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه خدمات بانکی		۱۴۸,۷۸۷,۷۷۶	۱۲۲,۷۷۳,۹۷۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۲۶-۱	۱,۳۳۷,۹۲۹,۲۲۷,۰۵۳	۱,۰۰۳,۹۴۲,۳۶۰,۹۳۷
هزینه برگشت سود	۲۶-۲	۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		**۱,۸۹۰,۹۵۸,۰۶۸,۱۸۹**	**۱,۰۵۱,۷۴۴,۴۶۰,۲۸۲**

۲۶-۱- هزینه نگهداری اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم به مبلغ ۱۷,۸۵۹,۳۰۸,۹۳۵ ریال، هزینه نگهداری اوراق مشارکت شهرداری تبریز به مبلغ ۱۲۱,۳۳۷,۹۵۰,۲۰۶ ریال، هزینه نگهداری اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور به مبلغ ۹۶۳,۶۷۷,۰۲۲,۸۰۸ ریال و هزینه نگهداری اوراق مرابحه شرکت آرگون نورد ایران به مبلغ ۲۳۵,۰۵۴,۹۴۵,۱۰۴ ریال است.

۲۶-۲-مطابق نامه سازمان به شماره ۱۲۱/۳۴۸۶۹۸ مورخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۵ هزینه برگشت سود برای نماد های ماهور به مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال (مبلغ ۱۱۰ میلیارد آن طی دوره پرداخت گردیده است) ، لیان به مبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال و تخت گاز به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال می‌باشد.

بیات رایان-حسابداران رسمی
عضو جامعه حسابداران رسمی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۲۷- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی به شرح زیر است:

هزینه تسهیلات مالی	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی	۲۷-۱	۷۱,۵۹۷,۸۶۵,۹۴۸	۵۶,۴۸۴,۰۸۹,۹۹۲
جمع		**۷۱,۵۹۷,۸۶۵,۹۴۸**	**۵۶,۴۸۴,۰۸۹,۹۹۲**

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

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین‌کنندگان	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۵۶,۶۴۷,۰۵۰,۱۴۷	۴۶,۷۹۰,۵۱۸,۰۸۳
کارگزاری فیروزه آسیا	۱۴,۹۵۰,۸۱۵,۸۰۱	۹,۵۰۵,۷۵۶,۶۳۴
کارگزاری فدک (راهنمای سرمایه‌گذاران)	۰	۱۸۷,۸۱۵,۲۷۵
جمع	**۷۱,۵۹۷,۸۶۵,۹۴۸**	**۵۶,۴۸۴,۰۸۹,۹۹۲**

۲۸- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

تعدیلات	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۳,۹۶۲,۷۳۸,۶۷۷,۶۳۴	۱,۶۹۲,۶۵۶,۱۰۵,۲۰۵
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۵,۸۹۳,۲۱۳,۱۶۸,۷۳۷)	(۱,۵۲۱,۲۹۷,۰۹۱,۷۰۱)
جمع	**(۱,۹۳۰,۴۷۴,۴۹۱,۱۰۳)**	**۱۷۱,۳۵۹,۰۱۳,۵۰۴**

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۲۹- نسبت‌های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰هیات 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 ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ 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	۲۰,۴۵۸,۶۵۲,۵۸۱,۱۷۵	۱۵,۵۰۷,۸۸۱,۳۶۴,۵۶۰	۱۸,۷۶۲,۵۸۵,۷۳۱,۰۳۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۵,۹۶۷,۶۵۲,۰۵۱,۴۰۲	۵,۹۵۵,۲۶۱,۶۲۹,۷۷۹	۵,۵۹۷,۹۲۰,۱۹۱,۰۵۵
جمع کل تعهدات	۲,۳۳۲,۰۵۴,۵۶۰,۸۰۰	۶۳۶,۲۵۹,۸۴۲,۷۷۰	۶,۳۶۲,۵۹۸,۴۲۷,۷۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۸,۲۹۹,۷۰۶,۶۱۲,۲۰۲	۶,۵۹۱,۵۲۱,۴۷۲,۵۴۹	۱۱,۹۶۰,۵۱۸,۶۱۸,۷۵۵
نسبت جاری	**۲.۴۶**	**۲.۳۵**	
نسبت بدهی و تعهدات	**۰.۴۱**		**۰.۶۴**

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱-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
صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار	آوا	۱۹,۳۰۰	۳۸۶,۰۰۰	۳٪
سرمایه‌گذاری شاهد	ثشاهد	۲۱۰,۱۶۰	۴,۲۰۴,۰۰۰	۲.۲۵٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۵۲,۶۰۰	۱,۰۵۳,۰۰۰	۲.۷۵٪
زرین معدن آسیا	فزرین	۱۲۰,۲۷۰	۲,۴۰۵,۳۸۴	۲.۵٪
گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	۱۳۶,۹۸۱	۲,۷۳۹,۶۰۶	۲.۵٪
کشت و صنعت بهاران گلبهار خراسان	غبهار	۲۷,۹۱۱	۵۵۸,۲۱۰	۴٪
آبسال	لابسا	۱۱۸,۳۷۸	۱,۱۱۵,۰۰۰	۲.۵٪
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر	ومشان	۲۱,۶۴۱	۴۳۲,۸۱۶	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	ماهور	۲,۱۷۵,۰۰۰	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	تخت‌گاز	۴۷۹,۴۲۵	۹,۵۸۸,۵۰۰	۳٪
اوراق مشارکت شهرداری تبریز	تبریز۰۶۲	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری کالایی دیبای معیار	لیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری کالایی دیبای معیار	سیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
بیمه دی	ودی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
سلف گندله سنگ آهن صبانور	عصبانور۱	۲۴,۹۷۵	۴۹,۹۵۰	۲٪
اوراق مرابحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایرانیان	آرگون۰۸	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪
شرکت سیمرغ	سیمرغ	۲۶۰,۲۱۰	۵,۲۰۵,۰۰۰	۲.۲۵٪

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

۳۰-۳- 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	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر واشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر و موسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰	۰.۵۱٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۳٪
سرمایه‌گذاران	سایر	سرمایه‌گذار	عادی	۶,۴۳۶,۱۹۸	۹۹.۴۶٪
			جمع	**۶,۴۷۱,۱۹۸**	**۱۰۰٪**

بیات رایان حسابداران رسمی
صمام گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	مانده طلب/بدهی (ریال)	ارزش معامله (ریال)	مانده طلب/بدهی (ریال)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر	کارمزد مدیر صندوق	۶۱,۰۰۷,۸۵۸,۹۶۳	۶۱,۹۵۲,۱۰۸,۱۱۷	۹۲,۴۹۷,۲۳۴,۲۰۸	۷۶,۵۰۵,۳۴۸,۷۳۳
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های	متولی	کارمزد متولی صندوق	۲,۴۹۹,۳۸۹,۲۶۳	۲,۲۷۱,۴۴۶,۷۶۹	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۳,۶۸۸,۱۱۲
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	حق‌الزحمه حسابرس صندوق	۹۰۹,۹۸۲,۴۸۷	۱,۱۵۶,۷۰۵,۵۵۱	۶۱۶,۵۹۷,۵۷۹	۸۶۷,۱۱۹,۷۴۴
کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲۶,۳۵۰,۰۵۱,۵۸۸	(۳,۶۳۶,۴۴۷,۴۹۶,۲۶۸)	۲۳,۰۳۹,۹۱۲,۴۹۷	۴,۴۸۶,۹۳۲,۷۸۱,۸۹۸
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۳۷۴,۴۶۵,۵۸۰	۴۷,۴۳۶,۵۰۴,۸۱۳	۳۳۲,۰۷۱,۳۸۳	(۸۷,۷۹۱,۲۴۰,۷۶۹)
کارگزاری فدک	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	۰	۱۹,۹۸۶,۹۵۰	۱,۸۱۶,۲۳۰,۱۷۱

۳۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جزییات 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)
معاملات بازارگردان با صندوق‌های وابسته به مدیر صندوق در خصوص اوراق بهادار با درآمد ثابت	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	۸,۶۰۶,۸۹۵,۸۷۵	۴۰
		سایر صندوق‌های بازارگردانی	صندوق سرمایه‌گذاری سپر	۷۵۰,۰۰۰	۲۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۴۱۳,۰۶۰	۴۰
	اوراق مشارکت شهرداری تبریز	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	۲,۹۹۷,۹۰۳	۲۰.۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۳۷,۹۵۰,۲۰۶	۳۶
	اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	۲,۱۹۱,۱۸۱	۲۷	۱۴,۹۹۹,۹۸۸,۶۰۳,۶۰۰	۸۳۱,۲۰۴,۵۶۲,۹۵۵	۴۰
		سایر صندوق‌های بازارگردانی	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد ارغوان	۲۹۳,۸۲۳	۲۷	۱,۹۹۹,۹۹۴,۳۹۶,۴۰۰	۱۳۲,۴۷۲,۴۵۹,۸۵۳	۳۹
	اوراق مرابحه شرکت آرگون نورد ایران	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	۱۱۷,۵۲۷,۴۷۲,۵۵۲	۴۰
		سایر صندوق‌های بازارگردانی	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آرامش	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۲۷,۴۷۲,۵۵۲	۳۹
					جمع	۲۶,۴۹۹,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۹۲۹,۲۲۷,۰۵۳	

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد ازتاریخ 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.

۳۵- تفکیک عملیاتی بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	ماهور	ومشان	شفارس	آیین	ثفارس	تکشا	نقل به صفحه بعد
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۱۱۹,۷۲۴,۸۰۴,۲۲۶	۰	۰	۰	۱۶۲,۵۷۴,۴۰۶,۸۵۰	۲۸۲,۲۹۹,۲۱۱,۰۷۶
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۳,۳۲۰,۸۴۸,۸۵۴	۷۲,۰۶۸,۵۸۲	۰	۰	۰	۴۷,۳۷۷,۲۶۹	۳,۴۴۰,۲۹۴,۷۰۵
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۵,۶۸۳,۹۹۵,۵۶۲,۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۳۶,۳۰۱,۱۱۸	۵,۷۰۷,۴۳۱,۸۶۳,۳۴۱
حساب‌های دریافتنی	۱۷,۲۸۹,۴۱۴,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۶۲۷,۹۱۵	۱۷,۳۸۲,۰۴۲,۴۷۵
پیش پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۶۲,۲۰۲,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۲۰۲,۹۲۵
سایر دارائی‌ها	۵۸۲,۶۵۱,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۷۰,۶۳۶,۲۷۱	۶۵۳,۲۸۷,۴۶۳
جاری کارگزاران	۰	۳۵,۵۳۰,۸۱۹,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۳۵,۵۳۰,۸۱۹,۱۹۷
جمع دارایی‌ها	**۵,۷۰۵,۲۵۰,۶۷۹,۷۵۴**	**۱۵۵,۳۲۷,۶۹۲,۰۰۵**	۰	۰	۰	**۱۸۶,۲۲۱,۳۴۹,۴۲۳**	**۶,۰۴۶,۷۹۹,۷۲۱,۱۸۲**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۳۳۶,۵۶۹,۲۰۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۲۲,۲۹۴,۹۸۴	۴,۳۴۱,۵۹۱,۴۹۷,۴۸۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۳,۷۵۴,۵۱۶,۰۵۸	۲۷,۱۶۹,۸۷۷,۷۹۰	۰	۰	۰	۶۱۹,۲۷۴,۶۴۹	۳۱,۵۴۳,۶۶۸,۴۹۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳۳,۴۴۶,۸۲۵,۵۷۳	۱,۶۴۵,۴۴۵,۲۳۷	۰	۰	۰	۶۱۴,۸۸۴,۹۷۷	۱۳۵,۷۰۷,۱۵۵,۷۸۷
پیش دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	**۴,۴۷۳,۷۷۰,۵۴۴,۱۳۱**	**۲۸,۸۱۵,۳۲۳,۰۲۷**	۰	۰	۰	**۶,۲۵۶,۴۵۴,۶۱۰**	**۴,۵۰۸,۸۴۲,۳۲۱,۷۶۸**
خالص دارایی‌ها	**۱,۲۳۱,۴۸۰,۱۳۵,۶۲۳**	**۱۲۶,۵۱۲,۳۶۸,۹۷۸**	۰	۰	۰	**۱۷۹,۹۶۴,۸۹۴,۸۱۳**	**۱,۵۳۷,۹۵۷,۳۹۹,۴۱۴**

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	ثشاهد	غمینو	شکام	غشهداب	سبزوا	نقل به صفحه بعد
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۸۲,۲۹۹,۲۱۱,۰۷۶	۱,۰۱۵,۰۶۴,۱۰۷,۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۷,۳۶۳,۳۱۸,۶۵۱
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۳,۴۴۰,۲۹۴,۷۰۵	۲۰,۲۷۱,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۰,۵۶۵,۸۲۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۵,۷۰۷,۴۳۱,۸۶۳,۳۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۰۷,۴۳۱,۸۶۳,۳۴۱
حساب‌های دریافتنی	۱۷,۳۸۲,۰۴۲,۴۷۵	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۱۲,۷۶۴,۰۷۵
پیش پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۶۲,۲۰۲,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۲۰۲,۹۲۵
سایر دارائی‌ها	۶۵۳,۲۸۷,۴۶۳	۴۹۲,۱۴۲,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۵,۴۲۹,۵۷۴
جاری کارگزاران	۳۵,۵۳۰,۸۱۹,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۵۳۰,۸۱۹,۱۹۷
جمع دارایی‌ها	**۶,۰۴۶,۷۹۹,۷۲۱,۱۸۲**	**۱,۰۲۸,۱۰۷,۲۴۲,۴۰۵**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۷,۰۷۴,۹۰۶,۹۶۳,۵۸۷**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۳۴۱,۵۹۱,۴۹۷,۴۸۴	۱۸,۵۵۴,۱۴۲,۵۳۵	۰	۰	۰	۰	۴,۳۶۰,۱۴۵,۶۴۰,۰۱۹
بدهی به ارکان صندوق	۳۱,۵۴۳,۶۶۸,۴۹۷	۳,۸۶۴,۶۲۸,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۳۵,۴۰۸,۲۹۷,۳۸۶
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳۵,۷۰۷,۱۵۵,۷۸۷	۱,۶۲۳,۵۹۹,۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۳۳۰,۷۵۵,۱۹۸
پیش دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	**۴,۵۰۸,۸۴۲,۳۲۱,۷۶۸**	**۲۴,۰۴۲,۳۷۰,۸۳۵**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۴,۵۳۲,۸۸۴,۶۹۲,۶۰۳**
خالص دارایی‌ها	**۱,۵۳۷,۹۵۷,۳۹۹,۴۱۴**	**۱,۰۰۴,۰۶۴,۸۷۱,۵۷۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۲,۵۴۲,۰۲۲,۲۷۰,۹۸۴**

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	شرنگی	کیسون	خودکفا	غپونه	بازده	نقل به صفحه بعد
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۲۹۷,۳۶۳,۳۱۸,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۷,۳۶۳,۳۱۸,۶۵۱
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۳,۴۶۰,۵۶۵,۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۰,۵۶۵,۸۲۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۵,۷۰۷,۴۳۱,۸۶۳,۳۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۰۷,۴۳۱,۸۶۳,۳۴۱
حساب‌های دریافتنی	۲۹,۹۱۲,۷۶۴,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۱۲,۷۶۴,۰۷۵
پیش پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۶۲,۲۰۲,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۲۰۲,۹۲۵
سایر دارائی‌ها	۱,۱۴۵,۴۲۹,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۵,۴۲۹,۵۷۴
جاری کارگزاران	۳۵,۵۳۰,۸۱۹,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۵۳۰,۸۱۹,۱۹۷
جمع دارایی‌ها	**۷,۰۷۴,۹۰۶,۹۶۳,۵۸۷**	۰	۰	۰	۰	۰	**۷,۰۷۴,۹۰۶,۹۶۳,۵۸۷**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۳۶۰,۱۴۵,۶۴۰,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۶۰,۱۴۵,۶۴۰,۰۱۹
بدهی به ارکان صندوق	۳۵,۴۰۸,۲۹۷,۳۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۴۰۸,۲۹۷,۳۸۶
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳۷,۳۳۰,۷۵۵,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۳۳۰,۷۵۵,۱۹۸
پیش دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	**۴,۵۳۲,۸۸۴,۶۹۲,۶۰۳**	۰	۰	۰	۰	۰	**۴,۵۳۲,۸۸۴,۶۹۲,۶۰۳**
خالص دارایی‌ها	**۲,۵۴۲,۰۲۲,۲۷۰,۹۸۴**	۰	۰	۰	۰	۰	**۲,۵۴۲,۰۲۲,۲۷۰,۹۸۴**

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	تپسی	ثنظام	کحافظ	لابسا	آردینه	نقل به صفحه بعد
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۲۹۷,۳۶۳,۳۱۸,۶۵۱	۰	۰	۰	۲۸۳,۷۱۶,۵۶۱,۹۹۶	۰	۱,۵۸۱,۰۷۹,۸۸۰,۶۴۷
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۳,۴۶۰,۵۶۵,۸۲۴	۰	۰	۰	۱۰۶,۳۹۶,۴۳۰	۰	۳,۵۶۶,۹۶۲,۲۵۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۵,۷۰۷,۴۳۱,۸۶۳,۳۴۱	۰	۰	۰	۱۵,۱۱۶,۷۸۹,۶۹۹	۰	۵,۷۲۲,۵۴۸,۶۵۳,۰۴۰
حساب‌های دریافتنی	۲۹,۹۱۲,۷۶۴,۰۷۵	۰	۰	۰	۱,۳۷۶,۱۹۸,۲۵۱	۰	۳۱,۲۸۸,۹۶۲,۳۲۶
پیش پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰		۰	۰
موجودی نقد	۶۲,۲۰۲,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۲۰۲,۹۲۵
سایر دارائی‌ها	۱,۱۴۵,۴۲۹,۵۷۴	۰	۰	۰	۱۶۲,۸۴۵,۶۴۷	۰	۱,۳۰۸,۲۷۵,۲۲۱
جاری کارگزاران	۳۵,۵۳۰,۸۱۹,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۵۳۰,۸۱۹,۱۹۷
جمع دارایی‌ها	**۷,۰۷۴,۹۰۶,۹۶۳,۵۸۷**	**۰**	**۰**	**۰**	**۳۰۰,۴۷۸,۷۹۲,۰۲۳**	**۰**	**۷,۳۷۵,۳۸۵,۷۵۵,۶۱۰**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۳۶۰,۱۴۵,۶۴۰,۰۱۹	۰	۰	۰	۴,۴۱۳,۹۹۴,۱۰۰	۰	۴,۳۶۴,۵۵۹,۶۳۴,۱۱۹
بدهی به ارکان صندوق	۳۵,۴۰۸,۲۹۷,۳۸۶	۰	۰	۰	۲,۳۵۱,۱۳۵,۱۱۵	۰	۳۷,۷۵۹,۴۳۲,۵۰۱
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳۷,۳۳۰,۷۵۵,۱۹۸	۰	۰	۰	۳۹۳,۹۵۲,۷۳۷	۰	۱۳۷,۷۲۴,۷۰۷,۹۳۵
پیش دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	**۴,۵۳۲,۸۸۴,۶۹۲,۶۰۳**	**۰**	**۰**	**۰**	**۷,۱۵۹,۰۸۱,۹۵۲**	**۰**	**۴,۵۴۰,۰۴۳,۷۷۴,۵۵۵**
خالص دارایی‌ها	**۲,۵۴۲,۰۲۲,۲۷۰,۹۸۴**	**۰**	**۰**	**۰**	**۲۹۳,۳۱۹,۷۱۰,۰۷۱**	**۰**	**۲,۸۳۵,۳۴۱,۹۸۱,۰۵۵**

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	ودی	شپلی	غبهار	قچار	فگستر	نقل به صفحه بعد
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۵۸۱,۰۷۹,۸۸۰,۶۴۷	۱,۷۱۰,۵۴۸,۵۳۶,۷۴۰	۰	۶۳,۸۷۳,۵۱۳,۸۱۰	۰	۱,۸۰۵,۱۰۸,۰۲۰,۵۶۴	۵,۱۶۰,۶۰۹,۹۵۱,۷۶۱
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۳,۵۶۶,۹۶۲,۲۵۴	۱۱۸,۰۵۸,۵۲۱,۰۴۷	۰	۱۳,۳۷۵,۵۸۱	۰	۱,۵۲۴,۴۹۷	۱۲۱,۶۴۰,۳۸۳,۳۷۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۵,۷۲۲,۵۴۸,۶۵۳,۰۴۰	۴۴۷,۸۳۹,۹۵۸,۴۴۷	۰	۰	۰	۰	۶,۱۷۰,۳۸۸,۶۱۱,۴۸۷
حساب‌های دریافتنی	۳۱,۲۸۸,۹۶۲,۳۲۶	۰	۰	۸۰۳,۸۳۷,۹۶۹	۰	۳۴,۲۶۸,۱۶۶,۷۱۲	۶۶,۳۶۰,۹۶۷,۰۰۷
پیش پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۶۲,۲۰۲,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۲۰۲,۹۲۵
سایر دارائی‌ها	۱,۳۰۸,۲۷۵,۲۲۱	۱,۱۶۶,۵۴۲,۷۲۶	۰	۰	۰	۹۳۹,۹۵۳,۱۷۴	۳,۴۱۴,۷۷۱,۱۲۱
جاری کارگزاران	۳۵,۵۳۰,۸۱۹,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۹۳۴,۷۷۹,۵۷۲	۱۵۹,۴۶۵,۵۹۸,۷۶۹
جمع دارایی‌ها	**۷,۳۷۵,۳۸۵,۷۵۵,۶۱۰**	**۲,۲۷۷,۶۱۳,۵۵۸,۹۶۰**	**۰**	**۶۴,۶۹۰,۷۲۷,۳۶۰**	**۰**	**۱,۹۶۴,۲۵۲,۴۴۴,۵۱۹**	**۱۱,۶۸۱,۹۴۲,۴۸۶,۴۴۹**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۳۶۴,۵۵۹,۶۳۴,۱۱۹	۱,۱۶۰,۸۲۳,۲۶۷	۰	۷۶,۹۴۳,۰۵۹,۴۹۸	۰	۰	۴,۴۴۲,۶۶۳,۵۱۶,۸۸۴
بدهی به ارکان صندوق	۳۷,۷۵۹,۴۳۲,۵۰۱	۸,۸۱۰,۵۳۷,۵۲۹	۰	۱,۰۳۷,۸۶۸,۱۸۲	۰	۳,۶۹۳,۲۸۰,۴۷۳	۵۱,۳۰۱,۱۱۸,۶۸۵
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳۷,۷۲۴,۷۰۷,۹۳۵	۱,۷۹۹,۲۴۱,۱۱۱	۰	۳۵۸,۷۸۵,۰۸۷	۰	۱,۴۹۵,۵۷۶,۵۴۶	۱۴۱,۳۷۸,۳۱۰,۶۷۹
پیش دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	**۴,۵۴۰,۰۴۳,۷۷۴,۵۵۵**	**۱۱,۷۷۰,۶۰۱,۹۰۷**	**۰**	**۷۸,۳۳۹,۷۱۲,۷۶۷**	**۰**	**۵,۱۸۸,۸۵۷,۰۱۹**	**۴,۶۳۵,۳۴۲,۹۴۶,۲۴۸**
خالص دارایی‌ها	**۲,۸۳۵,۳۴۱,۹۸۱,۰۵۵**	**۲,۲۶۵,۸۴۲,۹۵۷,۰۵۳**	**۰**	**(۱۳,۶۴۸,۹۸۵,۴۰۷)**		**۱,۹۵۹,۰۶۳,۵۸۷,۵۰۰**	**۷,۰۴۶,۵۹۹,۵۴۰,۲۰۱**

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	حاسا	فزرین	آوا	شجم	خکرمان	نقل به صفحه بعد
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۱۶۰,۶۰۹,۹۵۱,۷۶۱	۰	۲,۱۸۶,۵۵۴,۸۲۷,۹۰۰	۰	۰	۰	۷,۳۴۷,۱۶۴,۷۷۹,۶۶۱
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۱۲۱,۶۴۰,۳۸۳,۳۷۹	۰	۱۸,۱۸۴,۲۴۸	۴۰,۰۸۱,۷۴۱,۸۵۰	۰	۰	۱۶۱,۷۴۰,۳۰۹,۴۷۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۶,۱۷۰,۳۸۸,۶۱۱,۴۸۷	۰	۰	۴۵,۴۸۱,۳۶۰,۶۳۳	۰	۰	۶,۲۱۵,۸۶۹,۹۷۲,۱۲۰
حساب‌های دریافتنی	۶۶,۳۶۰,۹۶۷,۰۰۷	۰	۷۱,۰۵۸,۱۹۲,۴۹۸	۱,۱۰۵,۳۹۷,۲۵۹	۰	۰	۱۳۸,۵۲۴,۵۵۶,۷۶۴
پیش پرداخت‌ها	۰	۰			۰	۰	۰
موجودی نقد	۶۲,۲۰۲,۹۲۵	۰	۰	۶,۵۷۷,۳۳۸	۰	۰	۶۸,۷۸۰,۲۶۳
سایر دارائی‌ها	۳,۴۱۴,۷۷۱,۱۲۱	۰	۱,۰۸۹,۶۶۲,۵۳۸	۷۱,۷۴۹,۴۳۹	۰	۰	۴,۵۷۶,۱۸۳,۰۹۸
جاری کارگزاران	۱۵۹,۴۶۵,۵۹۸,۷۶۹	۰	۲۲۱,۵۰۹,۹۷۲,۸۱۳	۴۵,۷۱۳,۵۱۵,۰۸۱	۰	۰	۴۲۶,۶۸۹,۰۸۶,۶۶۳
جمع دارایی‌ها	**۱۱,۶۸۱,۹۴۲,۴۸۶,۴۴۹**	**۰**	**۲,۴۸۰,۲۳۰,۸۳۹,۹۹۷**	**۱۳۲,۴۶۰,۳۴۱,۶۰۰**	**۰**	**۰**	**۱۴,۲۹۴,۶۳۳,۶۶۸,۰۴۶**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۴۴۲,۶۶۳,۵۱۶,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۴۲,۶۶۳,۵۱۶,۸۸۴
بدهی به ارکان صندوق	۵۱,۳۰۱,۱۱۸,۶۸۵	۰	۴,۶۰۶,۵۵۴,۶۰۴	۳۴۶,۱۱۸,۶۷۹	۰	۰	۵۶,۲۵۳,۷۹۱,۹۶۸
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴۱,۳۷۸,۳۱۰,۶۷۹	۰	۱,۷۳۶,۲۶۸,۵۴۰	۲۷۹,۹۰۰,۱۹۴	۰	۰	۱۴۳,۳۹۴,۴۷۹,۴۱۳
پیش دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	**۴,۶۳۵,۳۴۲,۹۴۶,۲۴۸**	**۰**	**۶,۳۴۲,۸۲۳,۱۴۴**	**۶۲۶,۰۱۸,۸۷۳**	**۰**	**۰**	**۴,۶۴۲,۳۱۱,۷۸۸,۲۶۵**
خالص دارایی‌ها	**۷,۰۴۶,۵۹۹,۵۴۰,۲۰۱**	**۰**	**۲,۴۷۳,۸۸۸,۰۱۶,۸۵۳**	**۱۳۱,۸۳۴,۳۲۲,۷۲۷**	**۰**	**۰**	**۹,۶۵۲,۳۲۱,۸۷۹,۷۸۱**

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	غشوکو	فسازان	تبرک	قاسم	غصینو	نقل به صفحه بعد
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۳۴۷,۱۶۴,۷۷۹,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۴۷,۱۶۴,۷۷۹,۶۶۱
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۱۶۱,۷۴۰,۳۰۹,۴۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۷۴۰,۳۰۹,۴۷۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۶,۲۱۵,۸۶۹,۹۷۲,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۱۵,۸۶۹,۹۷۲,۱۲۰
حساب‌های دریافتنی	۱۳۸,۵۲۴,۵۵۶,۷۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۵۲۴,۵۵۶,۷۶۴
پیش پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۶۸,۷۸۰,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۷۸۰,۲۶۳
سایر دارائی‌ها	۴,۵۷۶,۱۸۳,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۷۶,۱۸۳,۰۹۸
جاری کارگزاران	۴۲۶,۶۸۹,۰۸۶,۶۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۶,۶۸۹,۰۸۶,۶۶۳
جمع دارایی‌ها	**۱۴,۲۹۴,۶۳۳,۶۶۸,۰۴۶**	۰	۰	۰	۰	۰	**۱۴,۲۹۴,۶۳۳,۶۶۸,۰۴۶**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۴۴۲,۶۶۳,۵۱۶,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۴۲,۶۶۳,۵۱۶,۸۸۴
بدهی به ارکان صندوق	۵۶,۲۵۳,۷۹۱,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۲۵۳,۷۹۱,۹۶۸
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴۳,۳۹۴,۴۷۹,۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۳,۳۹۴,۴۷۹,۴۱۳
پیش دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	**۴,۶۴۲,۳۱۱,۷۸۸,۲۶۵**	۰	۰	۰	۰	۰	**۴,۶۴۲,۳۱۱,۷۸۸,۲۶۵**
خالص دارایی‌ها	**۹,۶۵۲,۳۲۱,۸۷۹,۷۸۱**	۰	۰	۰	۰	۰	**۹,۶۵۲,۳۲۱,۸۷۹,۷۸۱**

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	آرگون۰۸	عصبانور۱	کرمان	بکهنوج	غپینو	نقل به صفحه بعد
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۳۴۷,۱۶۴,۷۷۹,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۴۷,۱۶۴,۷۷۹,۶۶۱
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۱۶۱,۷۴۰,۳۰۹,۴۷۷	۲۳۳,۴۳۴,۴۸۷,۴۷۹	۱,۰۱۶,۴۹۶,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۹۶,۱۹۱,۲۹۳,۰۶۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۱۱۶,۰۱۴,۴۶۵,۲۹۸	۰	۰	۰	۱۱۶,۰۱۴,۴۶۵,۲۹۸
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۶,۲۱۵,۸۶۹,۹۷۲,۱۲۰	۶۱,۸۳۴,۶۴۳,۰۶۵	۸۷,۱۴۷,۸۰۱,۲۰۹	۰	۰	۰	۶,۳۶۴,۸۵۲,۴۱۶,۳۹۴
حساب‌های دریافتنی	۱۳۸,۵۲۴,۵۵۶,۷۶۴	۲,۶۳۹,۰۴۴,۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۱۶۳,۶۰۱,۴۹۴
پیش پرداخت‌ها	۰	۱۷,۶۹۲,۳۰۷,۶۰۰	۱,۱۱۶,۱۴۳,۵۳۲,۶۶۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۳,۸۳۵,۸۴۰,۲۶۰
موجودی نقد	۶۸,۷۸۰,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۷۸۰,۲۶۳
سایر دارائی‌ها	۴,۵۷۶,۱۸۳,۰۹۸	۱۳۹,۴۵۴,۹۱۳	۹۲,۶۴۷,۷۰۸	۰	۰	۰	۴,۸۰۸,۲۸۵,۷۱۹
جاری کارگزاران	۴۲۶,۶۸۹,۰۸۶,۶۶۳	۱,۹۸۶,۶۷۳,۰۲۳	۰	۰	۰	۰	۴۲۸,۶۷۵,۷۵۹,۶۸۶
جمع دارایی‌ها	**۱۴,۲۹۴,۶۳۳,۶۶۸,۰۴۶**	**۳۱۷,۷۲۶,۶۱۰,۸۱۰**	**۱,۳۲۰,۴۱۴,۹۴۲,۹۸۵**	**۰**	**۰**	**۰**	**۸,۱۸۹,۴۱۹,۱۴۹,۱۱۴**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۴۴۲,۶۶۳,۵۱۶,۸۸۴	۰	۶۶,۸۱۸,۰۰۹	۰	۰	۰	۴,۴۴۲,۷۳۰,۳۳۴,۸۹۳
بدهی به ارکان صندوق	۵۶,۲۵۳,۷۹۱,۹۶۸	۵۵۹,۰۱۲,۹۸۲	۲۲۵,۱۰۶,۹۸۷	۰	۰	۰	۵۷,۰۳۷,۹۱۱,۹۳۷
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴۳,۳۹۴,۴۷۹,۴۱۳	۲۸۷,۱۹۴,۰۱۰	۲۱۵,۲۰۶,۴۸۸	۰	۰	۰	۱۴۳,۸۹۶,۸۷۹,۹۱۱
پیش دریافت‌ها	۰	۱۷,۸۳۲,۸۸۳,۳۵۰	۱,۱۳۳,۷۳۶,۲۶۰,۵۹۴	۰	۰	۰	۱,۱۵۱,۵۶۹,۱۴۳,۹۴۴
جمع بدهی‌ها	**۴,۶۴۲,۳۱۱,۷۸۸,۲۶۵**	**۱۸,۶۷۹,۰۹۰,۳۴۲**	**۱,۱۳۴,۲۴۳,۳۹۲,۰۷۸**	**۰**	**۰**	**۰**	**۵,۷۹۵,۲۳۴,۲۷۰,۶۸۵**
خالص دارایی‌ها	**۹,۶۵۲,۳۲۱,۸۷۹,۷۸۱**	**۲۹۹,۰۴۷,۵۲۰,۴۶۸**	**۱۸۶,۱۷۱,۵۵۰,۹۰۷**	**۰**	**۰**	**۰**	**۲,۳۹۴,۱۸۴,۸۷۸,۴۲۹**

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	چکاپا	گنجینه	لیان	تبریز۰۶۲	مقدم۰۵	نقل به صفحه بعد
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۳۴۷,۱۶۴,۷۷۹,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۴۷,۱۶۴,۷۷۹,۶۶۱
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۳۹۶,۱۹۱,۲۹۳,۰۶۶	۰	۰	۱,۵۳۳,۳۱۹,۵۴۱	۱۲۶,۲۵۷,۲۲۷,۶۳۰	۰	۵۲۳,۹۸۱,۸۴۰,۲۳۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۶,۰۱۴,۴۶۵,۲۹۸	۰	۰	۰	۹۴,۸۲۹,۰۷۷	۰	۱۱۶,۱۰۹,۲۹۴,۳۷۵
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۶,۳۶۴,۸۵۲,۴۱۶,۳۹۴	۰	۰	۲,۵۹۵,۹۶۴,۶۴۷,۶۶۰	۳۷,۰۰۷,۲۹۸,۷۵۸	۰	۸,۹۹۷,۸۲۴,۳۶۲,۸۱۲
حساب‌های دریافتنی	۱۴۱,۱۶۳,۶۰۱,۴۹۴	۰	۰	۵,۲۶۰,۱۴۴,۷۳۸	۱,۴۲۲,۰۰۳,۶۳۲	۰	۱۴۷,۸۴۵,۷۴۹,۸۶۴
پیش پرداخت‌ها	۱,۱۳۳,۸۳۵,۸۴۰,۲۶۰	۰	۰		۱۹,۵۷۰,۶۳۶,۹۹۹	۰	۱,۱۵۳,۴۰۶,۴۷۷,۲۵۹
موجودی نقد	۶۸,۷۸۰,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۷۸۰,۲۶۳
سایر دارائی‌ها	۴,۸۰۸,۲۸۵,۷۱۹	۰	۰	۶۰۳,۱۶۰,۵۸۰	۷۶,۲۹۵,۹۹۹	۰	۵,۴۸۷,۷۴۲,۲۹۸
جاری کارگزاران	۴۲۸,۶۷۵,۷۵۹,۶۸۶	۰	۰	۷۵۹,۳۴۷,۳۶۳,۴۹۷	۸۴۹,۴۱۳	۰	۱,۱۸۸,۰۲۳,۹۷۲,۵۹۶
جمع دارایی‌ها	**۸,۱۸۹,۴۱۹,۱۴۹,۱۱۴**	**۰**	**۰**	**۳,۳۶۲,۷۰۸,۶۳۶,۰۱۶**	**۱۸۴,۴۲۹,۱۴۱,۵۰۸**	**۰**	**۱۹,۴۷۹,۹۱۲,۹۹۹,۳۶۵**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۴۴۲,۷۳۰,۳۳۴,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۴۲,۷۳۰,۳۳۴,۸۹۳
بدهی به ارکان صندوق	۵۷,۰۳۷,۹۱۱,۹۳۷	۰	۰	۳,۴۱۸,۶۵۳,۲۶۹	۳۱۲,۲۸۲,۸۳۱	۰	۶۰,۷۶۸,۸۴۸,۰۳۷
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴۳,۸۹۶,۸۷۹,۹۱۱	۰	۰	۹۱۹,۹۷۱,۹۴۱,۰۲۰	۲۹۴,۸۴۱,۳۰۴	۰	۱,۰۶۴,۱۶۳,۶۶۲,۲۳۵
پیش دریافت‌ها	۱,۱۵۱,۵۶۹,۱۴۳,۹۴۴	۰	۰	۰	۱۸,۹۱۸,۲۸۲,۴۲۸		۱,۱۷۰,۴۸۷,۴۲۶,۳۷۲
جمع بدهی‌ها	**۵,۷۹۵,۲۳۴,۲۷۰,۶۸۵**	**۰**	**۰**	**۹۲۳,۳۹۰,۵۹۴,۲۸۹**	**۱۹,۵۲۵,۴۰۶,۵۶۳**	**۰**	**۶,۷۳۸,۱۵۰,۲۷۱,۵۳۷**
خالص دارایی‌ها	**۲,۳۹۴,۱۸۴,۸۷۸,۴۲۹**	**۰**	**۰**	**۲,۴۳۹,۳۱۸,۰۴۱,۷۲۷**	**۱۶۴,۹۰۳,۷۳۴,۹۴۵**	**۰**	**۱۲,۷۴۱,۷۶۲,۷۲۷,۸۲۸**

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
	نقل از صفحه قبل	سیان	تخت گاز	سیمرغ	جمع کل
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۳۴۷,۱۶۴,۷۷۹,۶۶۱	۰	۰	۶۶۷,۶۷۹,۲۶۳,۳۱۷	۸,۰۱۴,۸۴۴,۰۴۲,۹۷۸
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۵۲۳,۹۸۱,۸۴۰,۲۳۷	۷۳۷,۳۵۳,۳۳۶	۲۵۳,۱۴۶,۹۳۴	۱۱۳,۱۹۷,۶۳۳,۳۷۷	۶۳۸,۱۶۹,۹۷۳,۸۸۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۶,۱۰۹,۲۹۴,۳۷۵	۰	۰	۰	۱۱۶,۱۰۹,۲۹۴,۳۷۵
سرمایه گذاری درصندوق‌های سرمایه گذاری	۸,۹۹۷,۸۲۴,۳۶۲,۸۱۲	۶۶۹,۴۰۳,۸۸۷,۲۳۵	۴۷۱,۷۰۲,۱۰۲,۱۶۲	۱۹۴,۶۴۵,۷۷۸,۷۵۳	۱۰,۳۳۳,۵۷۶,۱۳۰,۹۶۲
حساب‌های دریافتنی	۱۴۷,۸۴۵,۷۴۹,۸۶۴	۰	۱,۰۲۰,۳۹۶,۰۵۷	۰	۱۴۸,۸۶۶,۱۴۵,۹۲۱
پیش پرداخت‌ها	۱,۱۵۳,۴۰۶,۴۷۷,۲۵۹				۱,۱۵۳,۴۰۶,۴۷۷,۲۵۹
موجودی نقد	۶۸,۷۸۰,۲۶۳	۰	۰	۰	۶۸,۷۸۰,۲۶۳
سایر دارائی‌ها	۵,۴۸۷,۷۴۲,۲۹۸	۱,۱۴۳,۵۵۰	۲۸۱,۶۰۸,۸۷۷	۴۰۴,۷۳۵,۹۹۵	۶,۱۷۵,۲۳۰,۷۲۰
جاری کارگزاران	۱,۱۸۸,۰۲۳,۹۷۲,۵۹۶	۰	۶۵,۱۹۰,۲۷۹,۵۲۶	۰	۱,۲۵۳,۲۱۴,۲۵۲,۱۲۲
جمع دارایی‌ها	**۱۹,۴۷۹,۹۱۲,۹۹۹,۳۶۵**	**۶۷۰,۱۴۲,۳۸۴,۱۲۱**	**۵۳۸,۴۴۷,۵۳۳,۵۵۶**	**۹۷۵,۹۲۷,۴۱۱,۴۴۲**	**۲۱,۶۶۴,۴۳۰,۳۲۸,۴۸۴**
بدهی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۴,۴۴۲,۷۳۰,۳۳۴,۸۹۳	۳۷۷,۲۰۲,۲۲۹,۲۲۸	۰	۲۲,۲۹۲,۶۷۹,۴۵۶	۴,۸۴۲,۲۲۵,۲۴۳,۵۷۷
بدهی به ارکان صندوق	۶۰,۷۶۸,۸۴۸,۰۳۷	۲,۱۰۳,۱۰۲	۳,۰۸۰,۷۰۵,۳۰۷	۱,۵۲۸,۶۰۳,۹۹۱	۶۵,۳۸۰,۲۶۰,۴۳۷
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱,۰۶۴,۱۶۳,۶۶۲,۲۳۵	۳۰,۲۹۰,۱۸۷	۳۰,۵۸۵,۱۸۹,۵۲۲	۵۵۷,۷۲۶,۳۸۱	۱,۰۹۵,۳۳۶,۸۶۸,۳۲۵
پیش دریافت‌ها	۱,۱۷۰,۴۸۷,۴۲۶,۳۷۲	۰	۰	۰	۱,۱۷۰,۴۸۷,۴۲۶,۳۷۲
جمع بدهی‌ها	**۶,۷۳۸,۱۵۰,۲۷۱,۵۳۷**	**۳۷۷,۲۳۴,۶۲۲,۵۱۷**	**۳۳,۶۶۵,۸۹۴,۸۲۹**	**۲۴,۳۷۹,۰۰۹,۸۲۸**	**۷,۱۷۳,۴۲۹,۷۹۸,۷۱۱**
خالص دارایی‌ها	**۱۲,۷۴۱,۷۶۲,۷۲۷,۸۲۸**	**۲۹۲,۹۰۷,۷۶۱,۶۰۴**	**۵۰۴,۷۸۱,۶۳۸,۷۲۷**	**۹۵۱,۵۴۸,۴۰۱,۶۱۴**	**۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۵۲۹,۷۷۳**

عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	ماهور	ومشان	شفارس	آیین	ثفارس	تکشا	نقل به صفحه بعد
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۹۰,۰۶۱,۹۸۵,۳۶۲	۶۹۳,۳۰۴,۳۱۹,۵۳۲	۰	۰	۰	۱,۲۴۲,۳۰۰,۷۶۱	۱,۲۸۴,۶۰۸,۶۰۵,۶۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۲۴,۷۸۹,۷۰۶	۶۱,۲۱۵,۷۹۰,۸۶۶	۰	۰	۰	(۶,۲۵۷,۳۶۳,۵۶۳)	۵۵,۲۸۳,۲۱۷,۰۰۹
سود سهام	-	۸,۰۰۷,۴۳۵,۹۶۰	۰	۰	۰	-	۸,۰۰۷,۴۳۵,۹۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۱۴۹,۱۸۸	۱,۶۴۵,۸۵۹	۰	۰	۰	۱,۶۲۱,۴۹۳	۱۱,۴۱۶,۵۴۰
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹		۰	۰	۰		۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹
سایر درآمد	-	-	۰	۰	۰	-	-
جمع درآمدها	**۸۸۱,۵۹۲,۶۹۶,۲۲۵**	**۷۶۲,۵۲۹,۱۹۲,۲۱۷**	-	-	-	**(۵,۰۱۳,۴۴۱,۳۰۹)**	**۱,۶۳۹,۱۰۸,۴۴۷,۱۳۳**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۶,۴۵۰,۹۵۹,۳۲۹)	(۱۰,۸۵۵,۷۹۹,۲۲۱)	۰	۰	۰	(۵۶۷,۱۴۶,۱۷۷)	(۱۷,۸۷۳,۹۰۴,۷۲۷)
سایر هزینه‌ها	(۲۴۳,۳۷۵,۰۰۲,۵۵۹)	(۷۸۲,۱۹۲,۹۸۳)	۰	۰	۰	(۳۰۰,۴۲۹,۳۶۲)	(۲۴۴,۴۵۷,۶۲۴,۹۰۴)
هزینه مالی	(۲۹,۷۷۸,۱۹۶,۴۴۳)	(۶۸۵,۹۲۷,۸۹۴)	۰	۰	۰	-	(۳۰,۴۶۴,۱۲۴,۳۳۷)
جمع هزینه‌ها	**(۲۷۹,۶۰۴,۱۵۸,۳۳۱)**	**(۱۲,۳۲۳,۹۲۰,۰۹۸)**	-	-	-	**(۸۶۷,۵۷۵,۵۳۹)**	**(۲۹۲,۷۹۵,۶۵۳,۹۶۸)**
سود (زیان) خالص	۶۰۱,۹۸۸,۵۳۷,۸۹۴	۷۵۰,۲۰۵,۲۷۲,۱۱۹	-	-	-	(۵,۸۸۱,۰۱۶,۸۴۸)	۱,۹۳۱,۹۰۴,۱۰۱,۱۰۱

عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	ثشاهد	غمینو	شکام	غشهداب	سبزوا	نقل به صفحه بعد
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۲۸۴,۶۰۸,۶۰۵,۶۵۵	۶۰,۹۹۴,۸۲۶,۵۳۵	-	-	-	۸۳,۲۷۱,۰۶۲,۳۹۵	۱,۴۲۸,۸۷۴,۴۹۴,۵۸۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۵,۲۸۳,۲۱۷,۰۰۹	۴۴۵,۱۳۰,۰۸۷,۵۹۰	-	-	-	-	۵۰۰,۴۱۳,۳۰۴,۵۹۹
سود سهام	۸,۰۰۷,۴۳۵,۹۶۰	-	-	-	-	-	۸,۰۰۷,۴۳۵,۹۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۴۱۶,۵۴۰	۵۳۶,۹۸۶	-	-	-	۳,۲۲۴,۳۹۷	۱۵,۱۷۷,۹۲۳
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹	-	-	-	-		۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹
سایر درآمد	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	**۱,۶۳۹,۱۰۸,۴۴۷,۱۳۳**	**۵۰۶,۱۲۵,۴۵۱,۱۱۱**	-	-	-	**۸۳,۲۷۴,۲۸۶,۷۹۲**	**۲,۲۲۸,۵۰۸,۱۸۵,۰۳۶**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۱۷,۸۷۳,۹۰۴,۷۲۷)	(۱,۹۹۴,۰۳۰,۹۲۳)	-	-	-	(۱,۰۸۵,۵۶۴,۷۰۸)	(۲۰,۹۵۳,۵۰۰,۳۵۸)
سایر هزینه‌ها	(۲۴۴,۴۵۷,۶۲۴,۹۰۴)	(۷۱۸,۲۵۶,۲۲۸)	-	-	-	(۱۱۰,۴۳۳,۰۴۳)	(۲۴۵,۲۸۶,۳۱۴,۱۷۵)
هزینه مالی	(۳۰,۴۶۴,۱۲۴,۳۳۷)	(۳,۹۰۱,۱۰۲,۹۱۹)	-	-	-	-	(۳۴,۳۶۵,۲۲۷,۲۵۶)
جمع هزینه‌ها	**(۲۹۲,۷۹۵,۶۵۳,۹۶۸)**	**(۶,۶۱۳,۳۹۰,۰۷۰)**	-	-	-	**(۱,۱۹۵,۹۹۷,۷۵۱)**	**(۳۰۰,۶۰۵,۰۴۱,۷۸۹)**
سود (زیان) خالص	۱,۹۳۱,۹۰۴,۱۰۱,۱۰۱	۴۹۹,۵۱۲,۰۶۱,۰۴۱	۰	۰	۰	۸۲,۰۷۸,۲۸۹,۰۴۱	۲,۵۲۹,۱۱۳,۲۲۶,۸۲۵

عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	شرنگی	کیسون	بازده	لابسا	خودکفا	نقل به صفحه بعد
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۴۲۸,۸۷۴,۴۹۴,۵۸۵	-	-	(۸۰,۰۰۰)	۱۲,۹۶۵,۵۴۹,۷۸۲	-	۱,۴۴۱,۸۳۹,۹۶۴,۳۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۰۰,۴۱۳,۳۰۴,۵۹۹	-	-	-	۹۶,۷۹۶,۵۶۷,۷۱۹	-	۵۹۷,۲۰۹,۸۷۲,۳۱۸
سود سهام	۸,۰۰۷,۴۳۵,۹۶۰	-	-	-	۱,۳۷۶,۱۹۸,۲۵۱	-	۹,۳۸۳,۶۳۴,۲۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵,۱۷۷,۹۲۳	-	-	۸۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۲۲۶	-	۱۷,۵۱۸,۱۴۹
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹	-	-			-	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹
سایر درآمد	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	**۲,۲۲۸,۵۰۸,۱۸۵,۰۳۶**	-	-	-	**۱۱۱,۱۴۰,۵۷۵,۹۷۸**	-	**۲,۳۳۹,۶۴۸,۷۶۱,۰۱۴**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	**ریال**	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۲۰,۹۵۳,۵۰۰,۳۵۸)	-	-	-	(۲,۳۵۱,۱۳۵,۱۱۵)	-	(۲۳,۳۰۴,۶۳۵,۴۷۳)
سایر هزینه‌ها	(۲۴۵,۲۸۶,۳۱۴,۱۷۵)	-	-	-	(۳۴۳,۲۷۶,۱۰۵)	-	(۲۴۵,۶۲۹,۵۹۰,۲۸۰)
هزینه مالی	(۳۴,۳۶۵,۲۲۷,۲۵۶)	-	-	-	(۱۰,۵۸۲,۴۵۳)	-	(۳۴,۳۷۵,۸۰۹,۷۰۹)
جمع هزینه‌ها	**(۳۰۰,۶۰۵,۰۴۱,۷۸۹)**	-	-	-	**(۲,۷۰۴,۹۹۳,۶۷۳)**	-	**(۳۰۳,۳۱۰,۰۳۵,۴۶۲)**
سود (زیان) خالص	۲,۵۲۹,۱۱۳,۲۲۶,۸۲۵	۰	۰	۰	۱۰۸,۴۳۵,۵۸۲,۳۰۵	۰	۲,۶۴۲,۹۵۸,۷۹۶,۴۷۶

عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	تپسی	ثنظام	کحافظ	آردینه	غپونه	نقل به صفحه بعد
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۴۴۱,۸۳۹,۹۶۴,۳۶۷	-	-	-	۳۸۵,۶۵۱,۹۵۷,۴۵۴	-	۱,۸۲۷,۴۹۱,۹۲۱,۸۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۹۷,۲۰۹,۸۷۲,۳۱۸	-	-	-	-	-	۵۹۷,۲۰۹,۸۷۲,۳۱۸
سود سهام	۹,۳۸۳,۶۳۴,۲۱۱	-	-	-	-	-	۹,۳۸۳,۶۳۴,۲۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷,۵۱۸,۱۴۹	-	-	-	۷,۲۰۰,۳۵۸	-	۲۴,۷۱۸,۵۰۷
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹	-	-	-	-	-	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹
سایر درآمد	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	**۲,۳۳۹,۶۴۸,۷۶۱,۰۱۴**	-	-	-	**۳۸۵,۶۵۹,۱۵۷,۸۱۲**	-	**۲,۷۲۵,۳۰۷,۹۱۸,۸۲۶**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۲۳,۳۰۴,۶۳۵,۴۷۳)	-	-	-	-	-	(۲۳,۳۰۴,۶۳۵,۴۷۳)
سایر هزینه‌ها	(۲۴۵,۶۲۹,۵۹۰,۲۸۰)	-	-	-	(۱۴,۹۲۰,۳۳۶)	-	(۲۴۵,۶۴۴,۵۱۰,۶۱۶)
هزینه مالی	(۳۴,۳۷۵,۸۰۹,۷۰۹)	-	-	-	(۵۱۸,۸۳۵,۲۰۹)	-	(۳۴,۸۹۴,۶۴۴,۹۱۸)
جمع هزینه‌ها	**(۳۰۳,۳۱۰,۰۳۵,۴۶۲)**	-	-	-	**(۵۳۳,۷۵۵,۵۴۵)**	-	**(۳۰۳,۸۴۳,۷۹۱,۰۰۷)**
سود (زیان) خالص	۲,۶۴۲,۹۵۸,۷۹۶,۴۷۶	-	-	-	۳۸۵,۱۲۵,۴۰۲,۲۶۷	-	۳,۰۲۹,۱۵۱,۷۰۹,۸۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵



عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	ودی	شپلی	غبهار	قچار	فگستر	نقل به صفحه بعد
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۸۲۷,۴۹۱,۹۲۱,۸۲۱	۵۱,۵۰۷,۸۷۶,۰۵۴	-	-	-	۱۴۰,۶۱۲,۹۴۱,۵۲۰	۲,۰۱۹,۶۱۲,۷۳۹,۳۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۹۷,۲۰۹,۸۷۲,۳۱۸	۴۹۳,۵۳۶,۱۶۵,۳۹۰	-	۳۶,۱۴۳,۹۲۴,۷۳۴	-	۱,۳۲۲,۰۹۳,۰۱۸,۵۹۳	۲,۴۴۸,۹۸۲,۹۸۱,۰۳۵
سود سهام	۹,۳۸۳,۶۳۴,۲۱۱	۱۸۱,۱۱۶,۴۷۶,۴۵۰	-	۸۰۳,۸۳۷,۹۶۹	-	۳۴,۲۶۸,۱۶۶,۷۱۲	۲۲۵,۵۷۲,۱۱۵,۳۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴,۷۱۸,۵۰۷	۱,۲۰۵,۲۵۴	-	۳۵۳,۷۲۳	-	۵۱,۲۴۸	۲۶,۳۲۸,۷۳۲
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹	-	-	-	-	-	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹
سایر درآمد	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	**۲,۷۲۵,۳۰۷,۹۱۸,۸۲۶**	**۷۲۶,۱۶۱,۷۲۳,۱۴۸**	-	**۳۶,۹۴۸,۱۱۶,۴۲۶**	-	**۱,۴۹۶,۹۷۴,۱۷۸,۰۷۳**	**۴,۹۸۵,۳۹۱,۹۳۶,۴۷۳**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۲۳,۳۰۴,۶۳۵,۴۷۳)	(۹,۱۴۶,۶۹۸,۲۸۱)	-	(۴۰۴,۹۷۴,۱۱۲)	-	(۴,۸۹۷,۱۱۵,۵۲۷)	(۳۷,۷۵۳,۴۲۳,۳۹۳)
سایر هزینه‌ها	(۲۴۵,۶۴۴,۵۱۰,۶۱۶)	(۱,۵۱۴,۱۲۷,۶۲۲)	-	(۱۵۳,۳۷۴,۹۲۸)	-	(۱,۰۰۱,۸۹۴,۸۱۹)	(۲۴۸,۳۱۳,۹۰۷,۹۸۵)
هزینه مالی	(۳۴,۸۹۴,۶۴۴,۹۱۸)	(۱۱,۷۴۰,۲۱۷)	-	(۱۰,۳۴۱,۴۶۲,۳۱۸)	-	(۱,۳۲۹,۴۸۷,۳۹۷)	(۴۶,۵۷۷,۳۳۴,۸۵۰)
جمع هزینه‌ها	**(۳۰۳,۸۴۳,۷۹۱,۰۰۷)**	**(۱۰,۶۷۲,۵۶۶,۱۲۰)**	-	**(۱۰,۸۹۹,۸۱۱,۳۵۸)**	-	**(۷,۲۲۸,۴۹۷,۷۴۳)**	**(۳۳۲,۶۴۴,۶۶۶,۲۲۸)**
سود (زیان) خالص	۳,۰۲۹,۱۵۱,۷۰۹,۸۳۳	۷۱۵,۴۸۹,۱۵۷,۰۲۸	-	۲۶,۰۴۸,۳۰۵,۰۶۸	-	۱,۴۸۹,۷۴۵,۶۸۰,۳۳۰	۵,۳۱۸,۰۳۶,۶۰۲,۷۰۱

عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	حاسا	فزرین	آوا	شجم	قاسم	نقل به صفحه بعد
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۰۱۹,۶۱۲,۷۳۹,۳۹۵	-	۱۴۵,۷۱۱,۸۱۷,۱۳۱	۴۹,۳۴۱,۱۸۲,۷۴۳	(۴۲۲,۳۴۸,۰۶۰)	-	۲,۲۱۴,۲۴۳,۳۹۱,۲۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۴۴۸,۹۸۲,۹۸۱,۰۳۵	-	۱,۵۷۱,۰۰۹,۰۹۹,۸۰۵	۵,۳۱۸,۰۴۲,۷۰۱	-	-	۴,۰۲۵,۳۱۰,۱۲۳,۵۴۱
سود سهام	۲۲۵,۵۷۲,۱۱۵,۳۴۲	-	۷۱,۰۵۸,۱۹۲,۴۹۸	-	-	-	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶,۳۲۸,۷۳۲	-	۴۹۴,۷۲۵	۱,۶۴۷,۲۳۱	۶,۱۲۸,۳۱۲	-	۳۴,۵۹۹,۰۰۰
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۹۱,۱۹۷,۷۷۱,۹۶۹	-		۲۴,۳۴۹,۶۵۵,۷۶۶		-	۳۱۵,۵۴۷,۴۲۷,۷۳۵
سایر درآمد	-	-	-	-	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲	-	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲
جمع درآمدها	**۴,۹۸۵,۳۹۱,۹۳۶,۴۷۳**	-	**۱,۷۸۷,۷۷۹,۶۰۴,۱۵۹**	**۷۹,۰۱۰,۵۲۸,۴۴۱**	**(۱۴۴,۰۷۵,۹۰۶)**	-	**۶,۸۵۲,۰۳۷,۹۹۳,۱۶۷**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۳۷,۷۵۳,۴۲۳,۳۹۳)	-	(۶,۳۷۸,۹۰۸,۲۱۴)	(۶۶۲,۳۸۹,۳۱۸)	(۷,۳۳۶,۹۷۴,۳۲۶)	-	(۵۲,۱۳۱,۶۹۵,۲۵۱)
سایر هزینه‌ها	(۲۴۸,۳۱۳,۹۰۷,۹۸۵)	-	(۱,۲۳۵,۸۷۰,۶۰۹)	(۲۴۳,۴۷۸,۵۷۳)	(۶۷۲,۱۷۸,۳۰۳)	-	(۲۵۰,۴۶۵,۴۳۵,۴۷۰)
هزینه مالی	(۴۶,۵۷۷,۳۳۴,۸۵۰)	-	(۳,۷۷۰,۰۸۲,۱۴۰)	(۲,۳۷۰,۱۶۵,۴۹۷)	(۱,۷۱۲,۰۴۶,۷۲۰)	-	(۵۴,۴۲۹,۶۲۹,۲۰۷)
جمع هزینه‌ها	**(۳۳۲,۶۴۴,۶۶۶,۲۲۸)**	-	**(۱۱,۳۸۴,۸۶۰,۹۶۳)**	**(۳,۲۷۶,۰۳۳,۳۸۸)**	**(۹,۷۲۱,۱۹۹,۳۴۹)**	-	**(۳۵۷,۰۲۶,۷۵۹,۹۲۸)**
سود (زیان) خالص	۵,۳۱۸,۰۳۶,۶۰۲,۷۰۱	-	۱,۷۷۶,۳۹۴,۷۴۳,۱۹۶	۷۵,۷۳۴,۴۹۵,۰۵۳	(۹,۸۶۵,۲۷۵,۲۵۵)	-	۶,۴۹۵,۰۱۱,۲۳۳,۲۳۹

عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	غشوکو	فسازان	غصینو	غپینو	تبرک	نقل به صفحه بعد
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۲۱۴,۲۴۳,۳۹۱,۲۰۹	-	-	-	-	-	۲,۲۱۴,۲۴۳,۳۹۱,۲۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۰۲۵,۳۱۰,۱۲۳,۵۴۱	-	-	-	-	-	۴,۰۲۵,۳۱۰,۱۲۳,۵۴۱
سود سهام	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰	-	-	-	-	-	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۴,۵۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۴,۵۹۹,۰۰۰
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۱۵,۵۴۷,۴۲۷,۷۳۵	-	-	-	-	-	۳۱۵,۵۴۷,۴۲۷,۷۳۵
سایر درآمد	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲	-	-	-	-	-	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲
جمع درآمدها	**۶,۸۵۲,۰۳۷,۹۹۳,۱۶۷**	-	-	-	-	-	**۶,۸۵۲,۰۳۷,۹۹۳,۱۶۷**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۵۲,۱۳۱,۶۹۵,۲۵۱)	-	-	-	-	-	(۵۲,۱۳۱,۶۹۵,۲۵۱)
سایر هزینه‌ها	(۲۵۰,۴۶۵,۴۳۵,۴۷۰)	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۴۶۵,۴۳۵,۴۷۰)
هزینه مالی	(۵۴,۴۲۹,۶۲۹,۲۰۷)	-	-	-	-	-	(۵۴,۴۲۹,۶۲۹,۲۰۷)
جمع هزینه‌ها	**(۳۵۷,۰۲۶,۷۵۹,۹۲۸)**	-	-	-	-	-	**(۳۵۷,۰۲۶,۷۵۹,۹۲۸)**
سود (زیان) خالص	۶,۴۹۵,۰۱۱,۲۳۳,۲۳۹	-	-	-	-	-	۶,۴۹۵,۰۱۱,۲۳۳,۲۳۹

عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	آرگون۰۸	عصبانور۱	کرمان	بکهنوج	خکرمان	نقل به صفحه بعد
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۲۱۴,۲۴۳,۳۹۱,۲۰۹	۱۱,۹۳۴,۴۲۲,۵۹۴	۱,۱۳۵,۳۱۲,۱۳۳	-	-	-	۲,۲۲۷,۳۱۳,۱۲۵,۹۳۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۰۲۵,۳۱۰,۱۲۳,۵۴۱	۲۹,۸۱۹,۰۹۶	۲۱,۵۹۷,۶۶۸,۰۴۸	-	-	-	۴,۰۴۶,۹۳۷,۶۱۰,۶۸۵
سود سهام	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰	-	-	-	-	-	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۴,۵۹۹,۰۰۰	۳۰,۱۴۳,۰۳۸,۸۴۵	۵,۳۶۱,۵۵۹,۶۹۸	-	-	-	۳۵,۵۳۹,۱۹۷,۵۴۳
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۱۵,۵۴۷,۴۲۷,۷۳۵	۲۷۶,۴۰۹,۶۸۹,۴۱۴	۱,۰۰۹,۶۰۰,۴۵۱,۶۳۲	-	-	-	۱,۶۰۱,۵۵۷,۵۶۸,۷۸۱
سایر درآمد	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲	-	-	-	-	-	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲
جمع درآمدها	**۶,۸۵۲,۰۳۷,۹۹۳,۱۶۷**	**۳۱۸,۵۱۶,۹۶۹,۹۴۹**	**۱,۰۳۷,۶۹۴,۹۹۱,۵۱۱**	-	-	-	**۸,۲۰۸,۲۴۹,۹۵۴,۶۲۷**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۵۲,۱۳۱,۶۹۵,۲۵۱)	(۸۴۳,۰۰۵,۴۷۱)	(۳۵۲,۶۷۳,۷۲۱)	-	-	-	(۵۳,۳۲۷,۳۷۴,۴۴۳)
سایر هزینه‌ها	(۲۵۰,۴۶۵,۴۳۵,۴۷۰)	(۲۳۵,۴۲۱,۰۳۱,۰۵۳)	(۹۶۳,۹۶۱,۷۶۷,۲۰۹)	-	-	-	(۱,۴۴۹,۸۴۸,۲۳۳,۷۳۲)
هزینه مالی	(۵۴,۴۲۹,۶۲۹,۲۰۷)	-	-	-	-	-	(۵۴,۴۲۹,۶۲۹,۲۰۷)
جمع هزینه‌ها	**(۳۵۷,۰۲۶,۷۵۹,۹۲۸)**	**(۲۳۶,۲۶۴,۰۳۶,۵۲۴)**	**(۹۶۴,۳۱۴,۴۴۰,۹۳۰)**	-	-	-	**(۱,۵۵۷,۶۰۵,۲۳۷,۳۸۲)**
سود (زیان) خالص	۶,۴۹۵,۰۱۱,۲۳۳,۲۳۹	۸۲,۲۵۲,۹۳۳,۴۲۵	۷۳,۳۸۰,۵۵۰,۵۸۱	۰	۰	۰	۶,۶۵۰,۶۴۴,۷۱۷,۲۴۵

عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	چکاپا	گنجینه	لیان	تبریز۰۶۲	مقدم ۰۵	نقل به صفحه بعد
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۲۲۷,۳۱۳,۱۲۵,۹۳۶	-	-	۱۹۶,۹۳۴,۲۶۶,۰۳۸	۵,۲۸۰,۰۳۴,۱۳۷	۶۷,۲۳۵,۸۲۴	۲,۴۲۹,۵۹۴,۶۶۱,۹۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۰۴۶,۹۳۷,۶۱۰,۶۸۵	-	-	۳۸,۹۵۹,۵۸۲,۰۳۱	۱,۹۶۵,۰۶۵,۳۰۷	-	۴,۰۸۷,۸۶۲,۲۵۸,۰۲۳
سود سهام	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰	-	-	-	-	-	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۵,۵۳۹,۱۹۷,۵۴۳	-	-	۴,۲۷۶,۵۹۸	۱۶,۴۳۴,۰۸۸,۰۴۵	۴,۲۰۳,۱۵۷,۹۸۲	۵۶,۱۸۰,۷۲۰,۱۶۸
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۶۰۱,۵۵۷,۵۶۸,۷۸۱	-	-	۹۸,۵۰۸,۱۳۵,۲۸۳	۱۲۱,۳۳۷,۹۵۰,۲۰۶	۲۲,۵۲۰,۵۴۷,۸۲۵	۱,۸۴۳,۹۲۴,۲۰۲,۰۹۵
سایر درآمد	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲	-	-	-	-	-	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲
جمع درآمدها	**۸,۲۰۸,۲۴۹,۹۵۴,۶۲۷**	**-**	**-**	**۳۳۴,۴۰۶,۲۵۹,۹۵۰**	**۱۴۵,۰۱۷,۱۳۷,۶۹۵**	**۲۶,۷۹۰,۹۴۱,۶۳۱**	**۸,۷۱۴,۴۶۴,۲۹۳,۹۰۳**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۵۳,۳۲۷,۳۷۴,۴۴۳)	-	-	(۵,۸۷۸,۲۸۹,۶۵۲)	(۴۸۲,۶۳۰,۰۷۱)	(۹۵,۶۰۱,۷۶۱)	(۵۹,۷۸۳,۸۹۵,۹۲۷)
سایر هزینه‌ها	(۱,۴۴۹,۸۴۸,۲۳۳,۷۳۲)	-	-	(۲۷۰,۶۳۰,۸۴۱,۲۵۵)	(۱۲۱,۷۱۷,۷۱۰,۰۶۶)	(۱۷,۹۰۳,۷۷۴,۱۸۵)	(۱,۸۶۰,۱۰۰,۵۵۹,۲۳۸)
هزینه مالی	(۵۴,۴۲۹,۶۲۹,۲۰۷)	-	-	(۱۶,۶۹۸,۲۱۴,۳۷۹)	-	-	(۷۱,۱۲۷,۸۴۳,۵۸۶)
جمع هزینه‌ها	**(۱,۵۵۷,۶۰۵,۲۳۷,۳۸۲)**	**-**	**-**	**(۲۹۳,۲۰۷,۳۴۵,۲۸۶)**	**(۱۲۲,۲۰۰,۳۴۰,۱۳۷)**	**(۱۷,۹۹۹,۳۷۵,۹۴۶)**	**(۱,۹۹۱,۰۱۲,۲۹۸,۷۵۱)**
سود (زیان) خالص	۶,۶۵۰,۶۴۴,۷۱۷,۲۴۵	۰	۰	۴۱,۱۹۸,۹۱۴,۶۶۴	۲۲,۸۱۶,۷۹۷,۵۵۸	۸,۷۹۱,۵۶۵,۶۸۵	۶,۷۲۳,۴۵۱,۹۹۵,۱۵۲

عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل	سیان	تخت گاز	سیمرغ	جمع کل
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۴۲۹,۵۹۴,۶۶۱,۹۳۵	۴۰,۱۹۰,۰۱۴,۴۰۷	۹۱,۹۹۳,۲۱۲,۶۷۶	۱۳,۹۷۰,۰۱۶,۸۳۱	۲,۵۷۵,۷۴۷,۹۰۵,۸۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۰۸۷,۸۶۲,۲۵۸,۰۲۳	(۶,۲۴۱,۱۵۶,۴۰۰)	۳۳,۹۳۲,۸۳۰,۱۵۶	۱۹۲,۰۱۹,۶۹۰,۲۳۱	۴,۳۰۷,۵۷۳,۶۲۲,۰۱۰
سود سهام	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰	-	-	-	۲۹۶,۶۳۰,۳۰۷,۸۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۶,۱۸۰,۷۲۰,۱۶۸	-	۱,۸۱۹,۹۶۰	-	۵۶,۱۸۲,۵۴۰,۱۲۸
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۸۴۳,۹۲۴,۲۰۲,۰۹۵	-	۲۰,۱۱۷,۱۹۱,۸۶۱	-	۱,۸۶۴,۰۴۱,۳۹۳,۹۵۶
سایر درآمد	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲	-	-	-	۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲
جمع درآمدها	**۸,۷۱۴,۴۶۴,۲۹۳,۹۰۳**	**۳۳,۹۴۸,۸۵۸,۰۰۷**	**۱۴۶,۰۴۵,۰۵۴,۶۵۳**	**۲۰۵,۹۸۹,۷۰۷,۰۶۲**	**۹,۱۰۰,۴۴۷,۹۱۳,۶۲۵**
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۵۹,۷۸۳,۸۹۵,۹۲۷)	(۲,۱۰۳,۱۰۲)	(۳,۱۰۲,۶۲۷,۶۹۳)	(۱,۵۲۸,۶۰۳,۹۹۱)	(۶۴,۴۱۷,۲۳۰,۷۱۳)
سایر هزینه‌ها	(۱,۸۶۰,۱۰۰,۵۵۹,۲۳۸)	(۳۷,۰۷۲,۶۳۷)	(۳۰,۵۸۸,۳۵۲,۴۸۰)	(۲۳۲,۰۸۳,۸۳۴)	(۱,۸۹۰,۹۵۸,۰۶۸,۱۸۹)
هزینه مالی	(۷۱,۱۲۷,۸۴۳,۵۸۶)	-	(۴۷۰,۰۲۲,۳۶۲)	-	(۷۱,۵۹۷,۸۶۵,۹۴۸)
جمع هزینه‌ها	**(۱,۹۹۱,۰۱۲,۲۹۸,۷۵۱)**	**(۳۹,۱۷۵,۷۳۹)**	**(۳۴,۱۶۱,۰۰۲,۵۳۵)**	**(۱,۷۶۰,۶۸۷,۸۲۵)**	**(۲,۰۲۶,۹۷۳,۱۶۴,۸۵۰)**
سود (زیان) خالص	۶,۷۲۳,۴۵۱,۹۹۵,۱۵۲	۳۳,۹۰۹,۶۸۲,۲۶۸	۱۱۱,۸۸۴,۰۵۲,۱۱۸	۲۰۴,۲۲۹,۰۱۹,۲۳۷	۷,۰۷۳,۴۷۴,۷۴۸,۷۷۵

پ) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	سیان		سیمرغ		آرگون۰۸		عصبانور	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	-	-	-	-	۳۹,۷۵۱	۲۷۶,۸۸۶,۱۶۶,۲۵۱	۱,۰۰۰	۱۱۲,۷۹۱,۶۶۰,۳۲۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۵۵,۴۰۰	۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۱۶۱	۶۷۶,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۸۴۸	۲۹۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۸۰۵	۱۸۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴۲,۸۸۶)	(۱۴۲,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳۹,۷۵۱)	(۳۹,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		۳۳,۹۰۹,۶۸۲,۲۶۸		۲۰۴,۲۲۹,۰۱۹,۲۳۷		۸۲,۲۵۲,۹۳۳,۴۲۵		۷۳,۳۸۰,۵۵۰,۵۸۱
تعدیلات		۴۶,۴۸۴,۰۷۹,۳۳۶		۷۱,۱۵۸,۳۸۲,۳۷۷		(۳۱۳,۱۸۸,۵۷۹,۲۰۸)		(۱۸۲,۸۰۵,۶۶۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱۲,۵۱۴	۲۹۲,۹۰۷,۷۶۱,۶۰۴	۶۷۶,۱۶۱	۹۵۱,۵۴۸,۴۰۱,۶۱۴	۲۹۲,۸۴۸	۲۹۹,۰۴۷,۵۲۰,۴۶۸	۱۸۳,۸۰۵	۱۸۶,۱۷۱,۵۵۰,۹۰۷

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	کرمان		نشاهد		سبزوا		خکرمان	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	-	-	۳۱۳,۶۵۴	۵۰۴,۵۵۲,۸۱۰,۵۲۹	۸۷,۰۷۱	۲۴۸,۹۹۶,۱۴۴,۲۸۶	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	(۸۷,۰۷۱)	(۸۷,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص دوره		-		۴۹۹,۵۱۲,۰۶۱,۰۴۱		۸۲,۰۷۸,۲۸۹,۰۴۱		-
تعدیلات		-		-		(۲۴۴,۰۰۳,۴۳۳,۳۲۷)		-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۰	۰	۳۱۳,۶۵۴	۱,۰۰۴,۰۶۴,۸۷۱,۵۷۰	۰	۰	۰	۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	غبهار		قجار		فگستر		**نقل به صفحه بعد**	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۳۳,۴۶۷	(۳۹,۶۹۷,۲۹۰,۴۷۵)	-	-	۵۸۲,۶۱۰	۴۶۹,۳۱۷,۹۰۷,۱۷۰	۱,۰۵۷,۵۵۳	۱,۵۷۲,۸۴۷,۳۹۸,۰۸۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۸,۲۱۴	۱,۵۰۸,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	(۲۷۰,۷۰۸)	(۲۷۰,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		۲۶,۰۴۸,۳۰۵,۰۶۸		-		۱,۴۸۹,۷۴۵,۶۸۰,۳۳۰	-	۲,۴۹۱,۱۵۶,۵۲۰,۹۹۱
تعدیلات		-		-		-	-	(۶۲۲,۳۵۵,۲۱۰,۸۲۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۳,۴۶۷	-۱۳,۶۴۸,۹۸۵,۴۰۷	۰	۰	۵۸۲,۶۱۰	۱,۹۵۹,۰۶۳,۵۸۷,۵۰۰	۲,۲۹۵,۰۵۹	۴,۶۷۹,۱۵۴,۷۰۸,۲۵۶

پ) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل		فزرین		غشوکو		غمینو	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱,۰۵۷,۵۵۳	۱,۵۷۲,۸۴۷,۳۹۸,۰۸۷	۷۲۲,۰۰۶	۶۹۷,۴۹۳,۲۷۳,۶۵۷	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۵۰۸,۲۱۴	۱,۵۰۸,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷۰,۷۰۸)	(۲۷۰,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۲,۴۹۱,۱۵۶,۵۲۰,۹۹۱		۱,۷۷۶,۳۹۴,۷۴۳,۱۹۶		-		-
تعدیلات	-	(۶۲۲,۳۵۵,۲۱۰,۸۲۲)		-		-		-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۲۹۵,۰۵۹	۴,۶۷۹,۱۵۴,۷۰۸,۲۵۶	۷۲۲,۰۰۶	۲,۴۷۳,۸۸۸,۰۱۶,۸۵۳	۰	۰	۰	۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	غبینو		بازده		لابسا		تپسی	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	-	-	-	-	۱۳۱,۰۰۹	۱۸۴,۸۸۴,۱۲۷,۷۶۶	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره		-		-		۱۰۸,۴۳۵,۵۸۲,۳۰۵		-
تعدیلات		-		-		-		-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۰۰۹	۲۹۳,۳۱۹,۷۱۰,۰۷۱	۰	۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	ثنظام		تبرک		قاسم		**نقل به صفحه بعد**	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۰.۵۶۸	۲,۴۵۵,۲۲۴,۷۹۹,۵۱۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۸,۲۱۴	۱,۵۰۸,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	(۲۷۰,۷۰۸)	(۲۷۰,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۷۵,۹۸۶,۸۴۶,۴۹۲
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	(۶۲۲,۳۵۵,۲۱۰,۸۲۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۴۸,۰۷۴	۷,۴۴۶,۳۶۲,۴۳۵,۱۸۰



پ) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل		شجم		حاسا		شهی	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱,۹۱۰,۵۶۸	۲,۴۵۵,۲۲۴,۷۹۹,۵۱۰	۷۱۹,۵۱۷	۱,۱۹۲,۶۹۱,۸۴۳,۷۱۰	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۵۰۸,۲۱۴	۱,۵۰۸,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۷	۲۰,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷۰,۷۰۸)	(۲۷۰,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴۰,۱۲۴)	(۷۴۰,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۴,۳۷۵,۹۸۶,۸۴۶,۴۹۲		(۹,۸۶۵,۲۷۵,۲۵۵)	-	-	-	-
تعدیلات	-	(۶۲۲,۳۵۵,۲۱۰,۸۲۲)		(۴۶۳,۳۰۹,۵۶۸,۴۵۵)	-	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳,۱۴۸,۰۷۴	۷,۴۴۶,۳۶۲,۴۳۵,۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	ماهور		ومشان		شفارس		آیین	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۳۳,۲۵۰	۲۳۴,۴۸۴,۵۸۸,۶۰۹	۷۰۱,۷۵۵	۱,۹۰۷,۶۶۲,۶۲۰,۰۹۷	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶۲,۳۷۶	۱۶۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۹	۳,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۴,۷۶۸)	(۱۱۴,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸۵,۴۹۴)	(۶۸۵,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره		۶۰۱,۹۸۸,۵۳۷,۸۹۴		۷۵۰,۲۰۵,۲۷۲,۱۱۹	-	-		-
تعدیلات		۳۴۷,۳۹۹,۰۰۹,۱۲۰		(۱,۸۴۹,۴۶۰,۵۲۳,۲۳۸)	-	-		-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۸۰,۸۵۸	۱,۲۳۱,۴۸۰,۱۳۵,۶۲۳	۱۹,۸۶۰	۱۲۶,۵۱۲,۳۶۸,۹۷۸	۰	۰	۰	۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	بکهنوج		چکاپا		ثفارس		نقل به صفحه بعد	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۵,۰۹۰	۵,۷۹۰,۰۶۳,۸۵۱,۹۲۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۴,۷۹۶	۱,۶۹۴,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۱۱,۰۹۴)	(۱,۸۱۱,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۱۸,۳۱۵,۳۸۱,۲۵۰
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۸۷,۷۲۶,۲۹۳,۳۹۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۴۸,۷۹۲	۸,۸۰۴,۳۵۴,۹۳۹,۷۸۱

پ) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل		تکشا		شکام		غشهداب	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۳,۳۶۵,۰۹۰	۵,۷۹۰,۰۶۳,۸۵۱,۹۲۶	۶۹۸,۵۸۴	۱۸۵,۸۴۵,۹۱۱,۶۶۱	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۶۹۴,۷۹۶	۱,۶۹۴,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۸۱۱,۰۹۴)	(۱,۸۱۱,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	-	۵,۷۱۸,۳۱۵,۳۸۱,۲۵۰		(۵,۸۸۱,۰۱۶,۸۴۸)		۰		۰
تعدیلات	-	(۲,۵۸۷,۷۲۶,۲۹۳,۳۹۵)		-		۰		۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳,۲۴۸,۷۹۲	۸,۸۰۴,۳۵۴,۹۳۹,۷۸۱	۶۹۸,۵۸۴	۱۷۹,۹۶۴,۸۹۴,۸۱۳	۰	۰	۰	۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	خودکفا		غپونه		شرنگی		کیسون	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	کحافظ		فسازان		غصینو		نقل به صفحه بعد	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۶۳,۶۷۴	۵,۹۷۵,۹۰۹,۷۶۳,۵۸۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۴,۷۹۶	۱,۶۹۴,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۱۱,۰۹۴)	(۱,۸۱۱,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		۰		۰		۰	-	۵,۷۱۲,۴۳۴,۳۶۴,۴۰۲
تعدیلات		۰		۰		۰	-	(۲,۵۸۷,۷۲۶,۲۹۳,۳۹۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۴۷,۳۷۶	۸,۹۸۴,۳۱۹,۸۳۴,۵۹۴

پ) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	نقل از صفحه قبل		آوا		گنجینه		آردینه	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۴,۰۶۳,۶۷۴	۵,۹۷۵,۹۰۹,۷۶۳,۵۸۷	۱۲,۷۹۵	۵۶,۱۰۹,۸۸۸,۲۴۴	۰	۰	۲,۹۳۴,۹۹۹	۲,۷۲۶,۹۱۶,۹۸۹,۵۷۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۶۹۴,۷۹۶	۱,۶۹۴,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۵	۹,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۸۱۱,۰۹۴)	(۱,۸۱۱,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۴۵)	(۱۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲,۹۳۴,۹۹۹)	(۲,۹۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۵,۷۱۲,۴۳۴,۳۶۴,۴۰۲		۷۵,۷۳۴,۴۹۵,۰۵۳		۰		۳۸۵,۱۲۵,۴۰۲,۲۶۷
تعدیلات	-	(۲,۵۸۷,۷۲۶,۲۹۳,۳۹۵)		۱,۵۳۹,۹۳۹,۴۳۰		۰		(۱۷۷,۰۴۳,۳۹۱,۸۴۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳,۹۴۷,۳۷۶	۸,۹۸۴,۳۱۹,۸۳۴,۵۹۴	۱۱,۲۴۵	۱۳۱,۸۳۴,۳۲۲,۷۲۷	۰	۰	۰	۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	ودی		لیان		تبریز۰۶۲		مقدم۰۵	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱,۰۰۸,۳۱۳	۱,۰۵۰,۳۵۴,۸۱۲,۹۵۳	۱۶۴,۸۴۴	۱,۵۴۵,۶۴۰,۷۷۶,۰۹۶	۷۱۷,۸۰۲	۱۶۷,۰۸۶,۸۰۳,۱۴۹	۲۶,۴۷۲	۷۳,۳۰۸,۰۸۰,۱۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۷,۹۸۴	۴۷۷,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۸۸۹	۲۰۵,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۵۵	۱۶۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱۰۰,۸۶۶)	(۱۰۰,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۷,۸۰۲)	(۷۱۷,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۴۷۲)	(۲۶,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		۷۱۵,۴۸۹,۱۵۷,۰۲۸		۴۱,۱۹۸,۹۱۴,۶۶۴		۲۲,۸۱۶,۷۹۷,۵۵۸		۸,۷۹۱,۵۶۵,۶۸۵
تعدیلات		۲۲,۰۱۴,۹۸۷,۰۷۲		۷۴۷,۴۵۵,۳۵۰,۹۶۷		۵۲۹,۷۴۷,۱۳۴,۲۳۸		(۵۵,۶۲۷,۶۴۵,۷۸۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۴۸۶,۲۹۷	۲,۲۶۵,۸۴۲,۹۵۷,۰۵۳	۲۶۹,۸۶۷	۲,۴۳۹,۳۱۸,۰۴۱,۷۲۷	۱۶۳,۰۵۵	۱۶۴,۹۰۳,۷۳۴,۹۴۵	۰	۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	تخت گاز		جمع کل	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۳۲,۵۲۶	۳۴۲,۹۰۰,۱۵۸,۳۹۱	۹,۰۶۱,۴۲۵	۱۱,۹۳۸,۲۲۷,۲۷۲,۱۰۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۰۷,۹۳۴	۶۰۷,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۹,۱۵۳	۳,۱۵۹,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴۷,۱۰۲)	(۱۴۷,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۴۹,۳۸۰)	(۵,۷۴۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		۱۱۱,۸۸۴,۰۵۲,۱۱۸	-	۷,۰۷۳,۴۷۴,۷۴۸,۷۷۵
تعدیلات		(۴۱۰,۸۳۴,۵۷۱,۷۸۲)	-	(۱,۹۳۰,۴۷۴,۴۹۱,۱۰۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۹۳,۳۵۸	۵۰۴,۷۸۱,۶۳۸,۷۲۷	۶,۴۷۱,۱۹۸	۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۵۲۹,۷۷۳