

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
گزارش حسابرس مستقل به همراه
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۲۱

شماره: ۱۴۰۴-۳۷۱

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت‌های 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 مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی در صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهار نظر، 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 با اهمیت 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، در صورت 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 می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع شرایط ثبت سفارش های 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 نگردیده است.

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

۶-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ با موضوع وصول مبلغ ۴۰۷,۶۰۲ 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 کشت و صنعت آبشیرین، صنایع پتروشیمی تخت جمشید و شناسه و گلوکز آردینه.

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

۶-۳- مفاد 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 صندوق ودی (در پایان دوره رعایت گردیده است).

۶-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی در خصوص تسویه با کارگزاری.

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

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به استثنای موارد اثر گذار مندرج در بندهای این گزارش، به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۹- 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.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

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

۱۱- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۳۴ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که به استثنای عدم رعایت مفاد ماده بند ۹ دستورالعمل مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه در برخی از نمادهای موضوع فعالیت بازارگردانی (عصانورا و غبهار) طی دوره مالی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۱۲- 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 ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، 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: ۲۱ آبان ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
علیرضا شهریاری
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱ کد عضویت ۹۵۲۲۳۴
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۴

• یادداشت‌های توضیحی؛

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵ - ۹

ج. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹

د. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲۶

ر. تعهدات و شرایط بازارگردانی

۱۰ - ۳۵

س. صورت‌های مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

ص. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۷۳۳۷۶

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

وداد حسینی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار

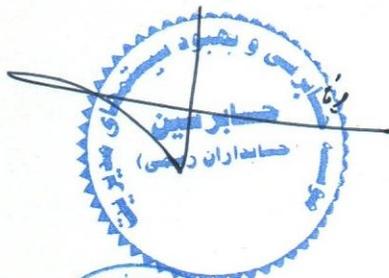
مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی و بهبود

متولی صندوق

سیستم‌های مدیریت حسابرسی



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت ۴۸۲۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت خالص دارایی‌ها

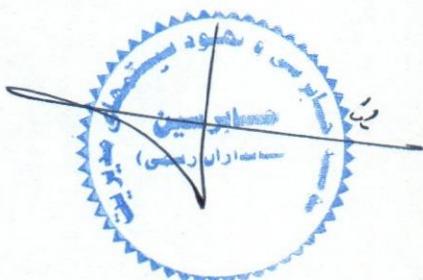
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۸۱۷,۱۴۱,۹۸۵,۷۵۸	۱۰,۶۹۹,۵۶۶,۲۹۱,۴۴۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۱۸۴,۹۲۱,۴۶۹	۷,۲۸۹,۵۰۰,۰۷۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۴,۴۵۲,۰۰۱,۰۵۹	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۸۳۲,۵۲۵,۳۲۷,۸۸۷	۳,۲۰۰,۴۹۷,۴۲۵,۷۶۴	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۰۲,۶۶۹,۹۷۹,۸۲۵	۵۰۲,۷۹۱,۸۵۹,۸۰۷	۹	حساب‌های دریافتی
۰	۱,۱۵۵,۴۱۷,۶۱۰,۱۸۱	۱۰	پیش پرداخت‌ها
۵,۷۱۳,۴۰۱,۸۷۱,۷۰۳	۴,۴۰۰,۹۵۷,۷۷۱,۳۰۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲,۱۴۵,۸۸۸	۱۱,۴۳۳,۸۸۸	۱۲	موجودی نقد
۰	۲,۴۲۷,۵۳۴,۰۳۰	۱۳	سایر دارایی‌ها
۱۷,۵۶۶,۹۳۶,۲۳۲,۵۳۰	۱۹,۹۷۳,۴۱۱,۴۲۷,۵۵۴		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۴۱,۳۳۳,۳۹۰,۱۷۶	۷۸,۹۷۶,۱۵۶,۵۸۹	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۷۶۴,۵۸۳	۷۲,۲۹۶,۵۷۳,۳۰۳	۱۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۸۴۰,۹۵۵,۲۵۸,۷۹۳	۴,۹۶۵,۹۵۳,۹۲۵,۹۴۲	۱۶	حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۱,۲۶۱,۴۸۱,۸۵۷,۳۹۷	۱۷	پیش دریافت‌ها
۵,۸۸۲,۲۸۹,۴۱۳,۵۵۲	۶,۳۷۸,۷۰۸,۵۱۳,۲۳۱		جمع بدهی‌ها
۱۱,۶۸۴,۶۴۶,۸۱۸,۹۷۸	۱۳,۵۹۴,۷۰۲,۹۱۴,۳۲۳	۱۸	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۹,۳۲۷	۱,۱۹۹,۳۱۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

شرکت سرمایه‌گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹	۹۲۹,۱۸۱,۵۶۹,۱۴۱	۲۴۹,۷۹۰,۸۱۹,۶۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	(۱۲۹,۸۲۲,۲۵۳,۰۶۷)	(۱,۸۶۱,۹۸۲,۱۸۳,۵۲۰)
سود سهام	۲۱	۴۵۸,۲۳۸,۳۰۹,۴۵۳	۸۶,۶۸۲,۲۰۷,۵۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۲	۲۵,۳۸۸,۷۱۴	۴,۷۳۲,۷۹۴,۹۸۶
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۳	۱,۲۷۳,۷۴۵,۲۱۷,۲۶۳	۲۳۳,۸۰۵,۵۲۴,۶۰۲
سایر درآمدها	۲۴	۱,۹۴۲,۱۳۲,۳۹۸	۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶
جمع درآمدها		۲,۵۲۳,۳۱۰,۴۶۳,۹۰۲	(۱,۲۸۳,۵۵۵,۷۹۷,۹۵۰)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	(۹۴,۷۱۳,۸۲۱,۷۸۷)	(۵۲,۵۵۵,۱۶۱,۳۴۵)
سایر هزینه‌ها	۲۶	(۱,۰۵۱,۷۴۴,۴۶۰,۲۸۲)	(۱۳۶,۶۲۲,۳۴۱,۱۴۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱,۳۸۶,۸۵۲,۱۷۱,۸۳۳	(۱,۴۷۲,۷۳۳,۲۰۰,۴۴۰)
هزینه‌های مالی	۲۷	(۵۶,۴۸۴,۰۸۹,۹۹۲)	(۴۶,۷۹۲,۴۴۰,۵۸۸)
سود (زیان) خالص		۱,۳۳۰,۳۶۸,۰۸۱,۸۴۱	(۱,۵۱۹,۵۲۵,۶۴۱,۰۲۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۰.۳۵%	-۳۳.۰۲%
بازده سرمایه‌گذاری طی دوره (۲)		۹.۸۰%	-۲۵.۳۸%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰,۹۲۷,۱۰۲	۱۱,۶۸۴,۶۴۶,۸۱۸,۹۷۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸۶۸,۲۹۹	۸۶۸,۲۹۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۵۹,۹۷۰)	(۴۵۹,۹۷۰)
سود (زیان) خالص	.	۱,۳۳۰,۳۶۸,۰۸۱,۸۴۱
تعدیلات	.	۱۷۱,۳۵۹,۰۱۳,۵۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	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 دارایی‌های پایان دوره

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
سامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال شمسی است که با توجه به اتمام مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مجمع مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ برگزار گردید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۱۲۷۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۳۱ تمدید گردید. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می‌باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	مشاور سرمایه‌گذاری معیار (سهامی خاص)	۳۳.۲۵۰	٪۹۵
۲	امیرمحمد سلامتی	۱.۷۵۰	٪۵
	جمع	۳۵.۰۰۰	٪۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
بادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ با شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان ۳۵، پلاک ۲۲، طبقه اول متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، واحد ۲۶

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌گردد.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																
هزینه‌های تأسیس (شامل مبلغ پذیره‌نویسی)	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.																
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.																
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد (۰.۰۰۲) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه 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 حداقل ۱.۴۰۰ و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.																
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی																
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال																
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.																
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال (به این مبلغ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض قانونی اضافه خواهد شد) با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛ هزینه متغیر: به ازای هر NAV (نماد) در یکسال جداگانه به شرح جدول ذیل:																
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">نحوه محاسبه هزینه نرم افزار</th> </tr> <tr> <th colspan="4">**متغیر:</th> </tr> <tr> <th>خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)</th> <th>تا سقف ۳۰.۰۰۰</th> <th>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰.۰۰۰</th> </tr> <tr> <th>ضریب</th> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </thead> </table>		نحوه محاسبه هزینه نرم افزار				**متغیر:				خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	تا سقف ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
نحوه محاسبه هزینه نرم افزار																	
**متغیر:																	
خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	تا سقف ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰														
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵														
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه برداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت																

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

**** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر 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 ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ 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 ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۶- مخارج تامین مالی

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

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌گردد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۹-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

شرکت‌ها / صندوق‌های سرمایه‌گذاری	تعهد بازارگردانی نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۷۱,۴۲۵	۱,۴۲۸,۴۶۰	۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی آوای معیار	آوا	۱۹,۳۵۰	۳۸۷,۰۰۰	۳٪
سیمان لار سبزوار	سبزوا	۱۰۵,۸۷۵	۲,۱۱۷,۴۱۰	۳٪
سرمایه‌گذاری شاهد	شاهد	۷۰,۴۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰	۲.۲۵٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۲۵,۸۰۰	۵۱۶,۰۰۰	۲.۷۵٪
تولید برق ماهتاب کهنوج	بکهنوج	۱۹۵,۰۲۵	۳,۹۰۰,۴۵۰	۳٪
زرین معدن آسیا	فزرین	۶۲,۳۹۵	۱,۲۴۷,۸۸۳	۲٪
گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	۱۶۷,۹۲۵	۳,۳۵۸,۴۱۰	۳٪
کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان	غبهار	۲۷,۹۱۱	۵۵۸,۳۱۰	۴٪
آبسال	لابسا	۴۳,۶۰۰	۸۷۲,۰۰۰	۲.۵٪
کشت و صنعت آبشیرین	آبین	۸۱,۸۵۶	۱,۶۳۷,۱۱۰	۴٪
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر	ومشان	۵۳,۳۴۶	۱,۰۶۶,۹۲۰	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	ماهور	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار - صنعت خودرو و ساخت قطعات	تخت‌گاز	۲۳,۷۵۰	۴۷۵,۰۰۰	۳٪
اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم	مقدم ۰۵	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱٪
اوراق مشارکت شهرداری تبریز	تبریز ۰۶۲	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان	لیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
بلی اکريل ایران	شپلی	۶۰۰,۵۲۲	۱۲,۰۱۰,۴۴۰	۴٪
بیمه دی	ودی	۵۵,۳۳۰	۱,۱۰۶,۵۳۰	۳٪
حق تقدم بیمه دی	ودبج	۵۰,۵۷۴	۱,۰۱۱,۴۷۱	۲٪
نشاسته و گلوکز آردینه	آردینه	۵۴,۷۳۰	۱,۰۹۴,۵۱۰	۳٪
سلف گندله سنگ آهن صبانور	عصبانور ۱	۲۴,۹۷۵	۴۹,۹۵۰	۲٪
اوراق مرابحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایرانیان	آرگون ۰۸	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۶۸۷	۱,۲۰۶,۸۱۷,۶۴۵,۸۵۹	۱,۳۳۶,۱۸۶,۶۸۷,۶۹۰	۴,۸۹	۹۷۶,۸۷۶,۳۰۴,۷۴۶	۱,۲۵۷,۱۷۹,۳۳۷,۹۱۱	قطرات اساسی
۱۰,۱۶	۱,۸۰۱,۷۸۴,۹۹۸,۲۷۶	۱,۶۳۷,۹۹۰,۴۰۷,۹۷۴	۱۳,۱۵	۲,۶۲۶,۶۶۸,۹۲۸,۳۲۴	۲,۱۹۲,۲۱۳,۴۵۵,۶۹۱	محصولات شیمیایی
۱۷,۱۱	۳,۰۰۶,۱۸۱,۳۷۶,۳۱۶	۳,۰۸۶,۰۴۱,۷۵۵,۴۹۳	۱۵,۸۰	۳,۱۵۵,۰۵۷,۳۸۴,۳۴۳	۳,۲۳۶,۵۳۴,۹۴۴,۷۵۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴,۱۷	۷۳۳,۷۵۴,۸۹۱,۰۲۶	۷۵۲,۳۱۹,۱۱۶,۸۶۳	۲,۳۵	۴۴۸,۷۹۰,۸۸۷,۶۷۰	۷۸۰,۳۸۴,۰۷۴,۳۳۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۱۴	۱۹۹,۶۳۳,۶۳۹,۳۴۱	۲۵۷,۸۵۶,۶۰۰,۴۶۴	۱,۰۴	۲,۰۶۹,۹۴۴,۳۳۸,۷۹۶	۲۴۲,۴۲۹,۹۱۸,۹۳۵	سیمان آهک گچ
۲,۱۳	۳۷۴,۱۰۰,۴۴۴,۹۰۴	۴۰۱,۹۶۷,۶۹۴,۵۷۱	۱,۳۹	۲۷۶,۷۰۵,۷۶۳,۲۰۹	۴۰۲,۹۴۸,۵۰۵,۹۳۷	ماشین آلات و تجهیزات
۴,۵۷	۸۰۳,۵۸۳,۷۸۸,۰۳۷	۱,۱۱۱,۳۳۸,۵۳۹,۸۳۳	۴,۷۳	۹۴۴,۰۶۷,۷۸۰,۳۱۷	۱,۱۱۰,۱۹۱,۱۶۴,۳۰۶	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۵۹	۲۸۰,۱۱۴,۸۵۷,۳۳۶	۶۷۸,۴۱۶,۰۳۹,۵۳۰	۱,۱۵	۲۳۰,۶۸۲,۰۷۳,۳۵۵	۶۷۴,۸۵۹,۸۵۹,۹۶۶	زراعت و خدمات وابسته
۶,۵۹	۱,۱۵۷,۳۴۱,۸۵۴,۸۸۳	۶۶۰,۴۵۹,۰۶۱,۶۷۴	۶,۸۶	۱,۳۷۰,۰۶۵,۳۷۴,۲۰۳	۷۱۳,۴۶۱,۷۱۰,۰۴۳	واسطه‌گیرهای مالی و پولی
۱,۴۵	۲۵۴,۸۳۹,۴۸۷,۸۹۱	۲۷۳,۷۴۷,۷۳۱,۰۰۸	۲,۳۳	۴۶۳,۶۵۷,۴۴۶,۵۸۳	۵۲۷,۳۰۲,۳۸۴,۳۷۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۵۵,۸۸	۹,۸۱۷,۱۴۱,۹۸۵,۷۵۸	۱۰,۰۹۶,۳۳۳,۶۳۵,۰۸۹	۵۳,۵۷	۱۰,۶۹۹,۵۶۶,۳۹۱,۴۴۶	۱۱,۱۳۷,۶۰۵,۱۳۶,۳۴۹	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌های
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	ریال
۱.۱۲	۱۹۷,۱۹۵,۲۹۲,۸۵۲	۱۹۷,۳۹۹,۶۷۵,۸۷۴	۱,۷۵۷,۹۱۳
۰.۷۹	۱۳۸,۸۴۰,۵۷۴,۰۱۳	۱۳۹,۰۲۱,۳۹۶,۳۰۸	۱۰,۷۸۸,۷۹۲
۲.۶۶	۴۶۷,۸۷۵,۱۷۵,۲۷۵	۴۶۲,۳۵۸,۱۸۴,۳۳۷	۹,۵۶۷,۲۳۱
۲.۵۸	۴۵۲,۶۷۰,۷۷۱,۸۸۸	۴۲۷,۸۲۳,۵۴۱,۰۶۲	۵۶,۶۲۵,۵۷۱
۱.۳۹	۲۴۲,۹۶۶,۱۷۲,۵۲۸	۲۴۰,۱۷۹,۸۹۳,۹۹۰	۵۱,۳۰۳
۰.۱۷	۲۹,۳۶۷,۳۵۸,۳۷۵	۲۶,۱۶۹,۲۳۰,۴۹۷	۹,۴۲۱,۰۲۷
۰.۲۹	۵۱,۶۱۹,۵۷۵,۵۱۷	۴۹,۳۲۸,۵۵۶,۲۷۵	۱۵,۹۸۰,۰۰۰
۱.۱۵	۲۰۲,۵۶۵,۱۸۱,۹۱۰	۲۰۱,۹۵۱,۷۳۸,۸۳۴	۱۱۶,۶۱۷,۰۰۰
۰.۰۲	۲,۷۸۸,۷۲۹,۲۷۱	۲,۷۱۶,۹۳۰,۶۵۹	۲۴۹,۳۷۶,۰۸۱,۱۸۲
۰.۱۶	۲۸,۱۲۹,۱۳۵,۱۷۹	۲۷,۳۳۷,۶۷۰,۵۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۴۰۲,۱۳۱,۵۲۳	۳۹,۰۳۸,۹۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰			۱۳۲,۰۱۹,۵۶۴,۳۴۲
۰.۰۲	۲,۱۳۲,۴۶۲,۳۱۱	۲,۸۷۲,۹۸۹,۱۶۸	۹۱,۲۵۷
۰.۰۰			۲۶,۷۷۸,۴۵۹,۵۴۹
۰.۰۸	۱۳,۲۱۷,۲۵۶,۹۳۵	۱۳,۲۳۲,۴۱۴,۳۸۸	۴۳۳,۰۱۸
۰.۰۰			۴,۹۹۶,۵۸۱,۳۲۷
۱.۰۴۳	۱,۸۳۲,۵۳۵,۳۲۷,۸۸۷	۱,۸۱۰,۹۷۶,۵۵۲,۶۱۹	۲,۱۶۶,۲۶۶,۲۲۹,۲۲۷
			جمع



جمع	۵۱,۹۶۱,۲۱۰	۱۰,۵۱۳,۸۳۴	(۱۵,۱۰۲)	۱۰,۵۲۸,۹۳۷
تکلیف	.	۲۵۵,۸۶۹	(۳۶۲)	۲۵۶,۱۶۱
موسسه اعتباری ملی	۹۳,۲۱۰	۱۱۹,۱۰۴	(۳۵)	۱۱۹,۴۴۹
تأمین	۵۰,۴۳۹,۱۵۱	۱۰,۰۳۸,۸۶۱	(۱۴,۴۴۴)	۱۰,۰۵۳,۳۰۷
ریال	۱,۴۲۸,۸۴۹	.	.	.
ریال	۱۴,۰۳۱/۱۲/۳۰	۱۴,۰۴۰/۰۶/۳۱	۱۴,۰۴۰/۰۶/۳۱	۱۴,۰۴۰/۰۶/۳۱

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	۴۰,۲۶۱,۸۰۱,۸۵۶,۹۱۵	۵۰,۲۷۸,۱۳۴۵,۹۷۳	(۳,۰۶۳,۴۶۲)	۵۰,۵۸۴,۳۹۲,۴۶۵
تکلیف	.	۲۲۵,۹۲۱,۱۹۴,۹۰۰	.	۲۲۵,۹۲۱,۱۹۴,۹۰۰
موسسه اعتباری ملی	۱,۳۳۳,۳۴۳,۹۲۰	.	.	.
تأمین	۱,۳۳۳,۳۴۳,۹۲۰	۵۳۵,۰۷۶,۴۹۵	(۱۴,۵۹۹,۶۳۰)	۵۳۵,۰۷۶,۴۹۵
ریال	۵,۳۸۵,۸۹۵,۵۰۰	۱۵,۲۴۷,۳۹۹,۹۱۹	(۳۶۵,۷۴۱,۷۲۱)	۱۵,۲۴۳,۴۴۱,۱۶۰
ریال	۸,۰۳۸,۹۲۳	۲۱,۲۹۸,۲۹۵	(۳۱,۲۹۸,۲۹۵)	۲۱,۲۹۸,۲۹۵
ریال	۲,۰۸۷,۸۷۰,۸۵۵	۲,۰۸۷,۸۷۰,۸۵۵	(۲,۰۸۷,۸۷۰,۸۵۵)	۲,۰۸۷,۸۷۰,۸۵۵
ریال	۲۹,۷۹۹,۵۱۰,۷۲۰	۲۹,۷۹۹,۵۱۰,۷۲۰	(۲۹,۷۹۹,۵۱۰,۷۲۰)	۲۹,۷۹۹,۵۱۰,۷۲۰
ریال	۲,۰۲۸,۵۸۷,۵۵۲	۲,۰۲۸,۵۸۷,۵۵۲	(۲,۰۲۸,۵۸۷,۵۵۲)	۲,۰۲۸,۵۸۷,۵۵۲
ریال	۱۳,۹۲۴,۳۴۳,۸۲۳	۱۳,۹۲۴,۳۴۳,۸۲۳	(۱۳,۹۲۴,۳۴۳,۸۲۳)	۱۳,۹۲۴,۳۴۳,۸۲۳
ریال	۱۴,۰۳۱/۱۲/۳۰	۱۴,۰۴۰/۰۶/۳۱	۱۴,۰۴۰/۰۶/۳۱	۱۴,۰۴۰/۰۶/۳۱

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	۴۰,۲۶۱,۸۰۱,۸۵۶,۹۱۵	۵۰,۲۷۸,۱۳۴۵,۹۷۳	(۳,۰۶۳,۴۶۲)	۵۰,۵۸۴,۳۹۲,۴۶۵
تکلیف	۵۱,۹۶۱,۲۱۰	۱۰,۵۱۳,۸۳۴	(۱۵,۱۰۲)	۱۰,۵۲۸,۹۳۷
ریال	۱,۴۲۸,۸۴۹	.	.	.
ریال	۱۴,۰۳۱/۱۲/۳۰	۱۴,۰۴۰/۰۶/۳۱	۱۴,۰۴۰/۰۶/۳۱	۱۴,۰۴۰/۰۶/۳۱

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

موسسه اعتباری ملی

این گزارش بر اساس حسابهای مالی تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ صادر شده است.
 حسابدار رسمی: محمدعلی محمدی
 شماره پروانه: ۱۳۸۵





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

عنوان	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۲۰-۱	ریال (۱۶۳,۷۵۰,۷۲۴,۱۱۸)	ریال (۱,۸۶۰,۵۰۷,۲۷۱,۳۸۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مریحه	۲۰-۲	۳۳,۵۳۹,۷۷۲	(۱,۴۷۲,۹۱۲,۱۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۰-۳	۳۳,۶۸۹,۹۳۱,۲۷۹	(۱,۸۶۱,۹۸۲,۱۸۳,۵۲۰)
جمع		(۱۲۹,۸۲۲,۲۵۳,۰۶۷)	(۳,۱۹۴,۷۶۶,۶۴۰)

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

شرکت‌ها	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
				ریال	ریال	
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۲۲۰,۳۸۴,۹۱۱	۱,۷۴۹,۴۹۸,۱۰۳,۵۳۳	(۱,۶۷۲,۴۷۶,۱۲۲,۳۸۶)	(۱,۳۵۳,۲۷۸,۱۸۵)	۰	۶۵,۶۶۸,۵۰۱,۹۵۲
سیمان لار سبزوار (سبزوا)	۴۳,۷۲۱,۳۷۷	۳۰۷,۱۵۱,۸۸۴,۲۲۶	(۱۹۰,۲۲۰,۴۱۶,۹۵۷)	(۱۵۷,۴۳۵,۴۳۰)	۰	۱۶,۷۷۴,۰۳۱,۸۳۹
گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز (عکرمان)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری شاهد (شاهد)	۸۳,۲۲۶,۹۴۴	۴۴۹,۱۳۲,۲۲۸,۱۶۰	(۷۶۱,۳۵۸,۵۴۷,۱۸۶)	(۳۴۱,۳۴۰,۴۹۰)	۰	(۳۱۲,۴۴۷,۵۹۵,۱۶۶)
بیمه دی (ودی)	۱۲۳,۰۱۶,۳۴۱	۴۶۴,۰۱۰,۰۴۴,۲۵۲	(۵۱۱,۵۳۸,۶۰۶,۱۹۰)	(۳۵۲,۶۴۷,۶۶۹)	۰	(۴۷,۸۸۱,۱۵۹,۶۰۷)
پلی اکریل ایران (شلهی)	۱۸۶,۹۲۰,۰۵۸	۳۸۱,۵۶۷,۴۱۵,۵۲۲	(۱۶۳,۰۵۷,۱۷۸,۴۵۱)	(۲۱۳,۹۹۱,۲۳۱)	۰	۱۱۹,۲۹۶,۲۴۵,۸۴۰
نشاسته و گلوتن آردینه (آردینه)	۱۷۴,۸۹۲,۹۰۸	۳,۱۲۸,۸۳۴,۱۲۴,۱۲۰	(۳,۱۳۱,۴۹۱,۶۳۷,۱۲۳)	(۲,۳۷۷,۹۱۳,۹۳۰)	۰	(۵۰,۳۵,۴۲۶,۹۳۳)
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (شهداب)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (تکشا)	۱۸,۳۷۰,۷۸۳	۹۴,۹۷۶,۹۴۸,۱۱۰	(۱۰۵,۲۲۳,۹۱۹,۸۲۹)	(۷۲,۱۸۲,۴۷۷)	۰	(۱۰,۵۱۹,۱۵۴,۲۱۶)
زین معدن آسیا (زیرین)	۲۵۴,۰۹۶,۹۸۲	۵۷۳,۷۵۰,۹۸۵,۲۵۶	(۷۵۰,۰۹۲,۵۳۱,۴۵۷)	(۴۲۶,۰۵۰,۷۴۶)	۰	(۱۷۶,۷۷۷,۵۹۶,۸۴۷)
گسترش صنایع روی ایران (گستر)	۱۰۵,۰۹۱,۹۳۶	۴۰۳,۸۶۸,۳۱۰,۰۴۸	(۴۷۷,۷۸۰,۲۱۵,۰۸۲)	(۳۰۶,۹۳۹,۹۱۳)	۰	(۷۴,۲۱۸,۸۴۴,۴۴۶)
تولید برق مانتاب کهنوج (کهنوج)	۸۰,۸۲۰,۰۱۵	۹۴۴,۷۵۵,۸۱۷,۵۳۵	(۸۰۳,۷۸۳,۸۲۷,۶۵۵)	(۷۱۸,۰۳۷,۲۱۸)	۰	۱۴۰,۲۸۳,۹۵۲,۴۵۲
کشت و صنعت بهاران گلپایگان خراسان (شهباز)	۷,۳۴۹,۸۱۵	۲۸,۶۲۲,۹۲۷,۵۷۵	(۳۲,۱۷۹,۰۲۱,۸۹۷)	(۲۱,۷۵۳,۴۲۲)	۰	(۳,۵۷۷,۸۴۷,۷۴۴)
آبسال (آبسا)	۵۷,۶۶۶,۹۶۴	۱۸۱,۹۳۹,۲۷۱,۴۲۰	(۲۶۹,۶۵۶,۳۵۳,۲۳۹)	(۱۳۸,۲۷۳,۸۴۴)	۰	(۸۷,۸۵۵,۳۵۶,۱۵۳)
کشت و صنعت آبشیرین (آبشیرین)	۱۱۵,۰۸۳,۵۱۲	۲۳۰,۸۵۷,۵۲۵,۰۷۲	(۲۸۵,۷۰۲,۲۴۹,۸۲۵)	(۱۷۵,۴۵۱,۷۱۷)	۰	(۵۵,۰۲۰,۱۷۶,۴۷۰)
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاییر (ومشان)	۱۳۵,۲۱۷,۶۸۴	۱,۳۷۱,۱۰۷,۳۱۵,۷۶۰	(۱,۲۰۳,۳۷۲,۵۹۰,۷۵۸)	(۱,۰۴۲,۰۴۱,۵۵۷)	۰	۱۶۶,۶۹۲,۶۸۳,۴۴۵
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (حق تقدم) (شجم)	۸۸,۱۵۳,۹۶۴	۶۰۷,۶۴۵,۲۷۳,۸۵۲	(۵۰۶,۲۸۲,۷۹۶,۸۰۹)	(۴۷۴,۳۹۴,۲۵۷)	۰	۱۰۰,۸۸۷,۰۸۲,۷۸۶
جمع		۱۰,۷۰۷,۷۴۸,۲۲۴,۵۳۱	(۱۰,۸۶۳,۳۱۷,۱۵۵,۵۶۴)	(۸,۱۸۱,۹۳۲,۰۸۵)	۰	(۱۶۳,۷۵۰,۷۲۴,۱۱۸)

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

اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مریحه	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مشارکت شهرداری تبریز ۳-۶۳ ماه ۲۰-۵ (تبریز ۳-۶۳)	۹۲	۹۳,۸۴۰,۰۰۰	(۹۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۰۳۳)	۰	(۱۳۶,۰۶۶)
سلف گندله سنگ آهن سیاه‌رود (صیابور ۱)	۵۶۷	۴,۴۶۱,۱۸۴,۸۲۸	(۴,۱۱۹,۲۴۷,۱۴۴)	(۳,۱۶۱,۸۵۶)	۰	۳۳,۶۷۵,۸۳۸
جمع		۴,۴۵۵,۳۴۴,۸۲۸	(۴,۲۱۲,۲۵۵,۱۶۷)	(۳,۲۲۹,۸۸۹)	۰	۳۳,۵۳۹,۷۷۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		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								
۹۲۷,۳۳۲,۰۵۴	۴۸۰,۱۲۹,۶۱۲	۰	(۵۷,۶۲۱,۱۹۱)	(۱,۵۳۶,۰۲۷,۴۱۷,۴۸۳)	۱,۵۳۶,۵۶۵,۱۶۸,۰۸۶	۹۰,۵۶۷,۳۲۱	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د						
۷۰,۲۲۴,۹۲۵	۱,۳۰۵,۱۲۷,۱۰۲	۰	(۳۲۷,۷۶۵)	(۸,۳۹۴,۹۷۸,۳۶۹)	۹,۷۰۰,۴۹۹,۲۳۶	۴۳۳,۰۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نیاختن قابری (نیاختن) - د						
۸۱۸,۷۰۳,۰۵۵	۴۵۸,۰۰۷,۱۹۱	۰	(۶۲۷,۲۱۰)	(۲,۹۳۹,۸۲۰,۲۲۸)	۳,۳۹۸,۴۶۶,۶۲۹	۵۱,۳۰۳	صندوق سرمایه‌گذاری ارمان فیروزه آسیا (فیروزه) - د						
(۶,۳۲۷,۵۰۱,۷۴۲)	(۲۶۷,۳۵۰,۳۲۰)	۰	(۶,۹۱۷,۸۶۱)	(۲۹,۳۸۸,۳۸۷,۲۰۶)	۲۹,۱۲۷,۸۵۴,۶۲۷	۱,۷۵۷,۹۷۳	صندوق سرمایه‌گذاری سهیلی آوای معیار (آوا) - س						
۱۳۷,۷۱۸,۶۵۹	(۸۲۰,۸۱۷,۰۹۷)	۰	(۲۰,۵۷۰,۴۴۹)	(۸۷,۶۱۲,۷۶۸,۸۴۶)	۸۶,۶۱۲,۴۲۲,۱۷۶	۱۰,۷۸۸,۷۹۲	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی منابع معیار (تخت گاز) - ب						
	۶,۱۴۴,۶۸۰,۳۵۷	۰	(۳۳۸,۲۷۷,۶۱۶)	(۹۸,۳۲۹,۶۰۰,۲۷۷)	۹۹۲,۸۲۲,۵۷۸,۱۵۰	۵۶,۲۵۰,۵۷۱	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوفه طلای نیان (نیان)						
	۵,۱۸۶,۴۴۸,۸۵۲	۰	(۴۳,۹۶۹,۹۶۶)	(۳۹,۲۷۶,۰۸۱,۱۸۲)	۳۴,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آرامش مثبت (آرامش)						
	۱۳۰,۲۷۲,۰۷۷	۰	(۴۱,۴۷۶)	(۹۷۵,۷۸۶,۶۱۷)	۱,۱۰۶,۱۰۰,۰۱۷۰	۴۱,۲۵۷	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا (کارا) - د						
	۱۲,۹۴۸,۴۹۶,۰۹۵	۰	(۲۶,۶۳۳,۶۵۸)	(۱۲۹,۰۷۱,۰۶۸,۲۲۷)	۱۴۲,۰۴۶,۱۹۸,۰۰۰	۱۰,۰۴۵,۷۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آرکیده (آرکیده)						
	۱,۴۰۲,۹۵۶,۰۱۱	۰	(۶,۸۹۷,۳۵۱)	(۳۵,۳۷۵,۰۳۰,۳۳۸)	۳۶,۷۸۵,۳۵۶,۰۰۰	۱,۷۹۶,۱۶۰	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم ریکا (ریکا) - د						
	۱۰۷,۰۰۳,۹۱۴	۰	(۱۸۷,۳۵۷)	(۴,۸۸۹,۰۵۴,۳۳۲)	۴,۹۹۶,۲۴۵,۰۰۴	۲۲۵,۴۴۲	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د						
	۶,۶۱۵,۱۷۷,۷۹۵	۰	(۲۳,۱۱۰,۳۵۵)	(۱۱۶,۶۱۷,۰۰۸,۰۸۱)	۱۳۳,۳۵۵,۲۹۶,۳۴۱	۹,۴۲۱,۰۲۷	صندوق سرمایه‌گذاری زبرد کوروش (زبرد کوروش) - د						
۶۴۴,۲۱۵,۲۶۱							صندوق سرمایه‌گذاری پاپا تروت پوپا (پاپا) - د						
۲۷۶,۹۰۰,۰۴۶							صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت طوق تغییر پایا (خورشید) - د						
۳۵,۰۵۷,۱۷۲							صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه بهادر (سپر) - د						
۱۳,۴۴۸,۴۲۷							صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د						
(۱,۲۷۴,۹۱۲,۱۳۳)	۳۳,۶۸۹,۹۳۱,۳۷۹	۰	(۴۲۵,۲۲۷,۹۶۵)	(۳,۱۶۶,۸۰۷,۴۹۴,۴۸۵)	۳,۲۰۰,۹۲۲,۶۵۳,۷۲۹		جمع						

۲۱- سود سهام

وضعیت سود سهام شرکت‌ها به شرح ذیل است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	شرکت‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۱۵,۲۷۲,۶۹۰,۰۵۰	۲۰,۲۷۵,۸۱۷,۵۵۲	(۶۲۴,۹۴۲,۰۴۸)	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	۲۰۰	۱۰۴,۵۰۴,۱۹۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	(۶۲۴,۹۴۲,۰۴۸)	۱۵,۲۷۲,۶۹۰,۰۵۰	گسترش منابع روی ایرانیان (گسترش)	
۱,۶۰۵,۶۷۱,۵۰۲	۵۳۵,۰۷۶,۴۹۵	(۱۴,۶۵۹,۶۲۰)	۵۲۹,۷۴۶,۱۳۵	۷۵	۷,۳۲۹,۸۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۵	۵۲۹,۷۴۶,۱۳۵	(۱۴,۶۵۹,۶۲۰)	۱,۶۰۵,۶۷۱,۵۰۲	کنت و صنعت بهاران گلپهار خراسان (گلپهار)	
۲۸,۵۹۴,۳۹۸,۴۵۵	۶۱,۵۱۶,۴۲۲,۰۲۰	(۱,۸۹۶,۰۵۲,۷۲۰)	۶۳,۴۱۲,۴۶۶,۷۵۰	۲۵۰	۳۳,۴۴۹,۹۸۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۵۰	۶۳,۴۱۲,۴۶۶,۷۵۰	(۱,۸۹۶,۰۵۲,۷۲۰)	۲۸,۵۹۴,۳۹۸,۴۵۵	زین معادن آسیا (فرزین)	
۲۷۲,۸۵۸,۵۲۶	۸۰۲,۵۷۸,۱۲۲	(۳۳,۹۸۲,۶۹۵)	۸۳۵,۵۶۱,۶۱۸	۴۶	۱۸,۱۶۶,۳۸۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۶	۸۳۵,۵۶۱,۶۱۸	(۳۳,۹۸۲,۶۹۵)	۲۷۲,۸۵۸,۵۲۶	گسترش منابع و خدمات کشاورزی (کنکا)	
۴,۵۴۴,۶۴۲,۱۴۴	۹,۹۶۱,۷۷۲,۳۵۹	(۳۹۵,۷۴۱,۷۲۱)	۱۰,۳۵۷,۵۱۶,۰۸۰	۹۰	۱۱۵,۰۸۳,۵۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۰	۱۰,۳۵۷,۵۱۶,۰۸۰	(۳۹۵,۷۴۱,۷۲۱)	۴,۵۴۴,۶۴۲,۱۴۴	کنت و صنعت آبشیرین (آبین)	
۴,۴۷۰,۰۲۹,۰۵۹	۲,۰۸۷,۰۸۵,۵۴	(۹۸,۶۶۵,۶۷۸)	۲,۱۸۶,۲۲۴,۳۲۲	۳۸	۵۷,۵۲۶,۱۶۴	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸	۲,۱۸۶,۲۲۴,۳۲۲	(۹۸,۶۶۵,۶۷۸)	۴,۴۷۰,۰۲۹,۰۵۹	آبسال (آبسا)	
	۳۳۵,۸۲۱,۱۴۴,۰۰۰		۳۳۵,۸۲۱,۱۴۴,۰۰۰	۱۹۰	۱۷۱,۵۲۷,۴۷۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹۰	۳۳۵,۸۲۱,۱۴۴,۰۰۰			نشاسته و گلوزک آردینه (آردینه)	
	۳۷,۱۳۷,۶۳۶,۶۴۰		۳۷,۱۳۷,۶۳۶,۶۴۰	۵۲۰	۷۱,۰۲۱,۸۵۳۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۲۰	۳۷,۱۳۷,۶۳۶,۶۴۰			بیمه دی (دی)	
۱۹,۳۵۱,۲۶۸,۸۵۴												سرمایه‌گذاری ارمان گستر بارپز (عزکرمان)	
۹,۶۰۲,۰۹۱,۹۹۵												سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشکیر (وشمان)	
۲۰,۹۳۰,۷۱,۷۵۳												گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)	
۴۴۰,۵۷,۱۵۷												کنت و صنعت شهداب ناب خراسان (شهداد)	
۸۶,۶۸۲,۲۰۷,۵۵۵	۴۵۸,۲۳۸,۲۰۹,۴۵۳	(۳,۰۶۲,۰۶۶,۴۹۲)	۴۶۱,۳۰۱,۳۵۵,۹۶۵									جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳,۲۶۶,۶۰۲	۲۲-۱
۴,۷۳۲,۷۹۴,۹۸۶	۲۲,۱۲۲,۱۱۲	۲۲-۲
۴,۷۳۲,۷۹۴,۹۸۶	۲۵,۳۸۸,۷۱۴	
		جمع

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سود اوراق مشارکت
ریال	ریال	درصد	ریال			
۰	۳,۲۶۶,۶۰۲	۲۰.۵	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	مشارکت شهرداری تبریز ۳-۰۶۲ ماهه ۲۰.۵٪ (تبریز ۰۶۲)
۰	۳,۲۶۶,۶۰۲		۹۲,۰۰۰,۰۰۰			جمع

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴			سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۸۲,۱۵۷	۴,۳۸۴,۵۹۹	۰	۴,۳۸۴,۵۹۹	خاورمیانه
۴,۷۱۴,۴۴۵,۳۷۰	۱,۵۶۳,۶۲۳	(۱۳,۵۸۶)	۱,۵۷۷,۲۰۹	موسسه اعتباری ملل
۱,۶۳۱,۱۸۸	۳,۴۴۶,۸۷۶	(۹۲)	۳,۴۴۶,۹۶۸	گردشگری
۰	۳۵۵,۸۶۹	(۲۹۲)	۳۵۶,۱۶۱	ملت
۰	۸,۹۷۶,۶۵۰	۰	۸,۹۷۶,۶۵۰	پاسارگاد
۰	۳,۳۹۴,۴۹۵	۰	۳,۳۹۴,۴۹۵	تجارت
۱۴,۶۳۶,۳۷۱	۰	۰	۰	آینده
۴,۷۳۲,۷۹۴,۹۸۶	۲۲,۱۲۲,۱۱۲	(۱۳,۹۷۰)	۲۲,۱۳۶,۰۸۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

خالص درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
		ریال	ریال
خالص درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	۲۳-۱	۱۷۶,۹۳۳,۵۸۱,۳۵۲	۲۸,۳۰۵,۵۲۴,۶۰۲
خالص درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۳-۲	۱,۰۹۶,۸۱۱,۷۳۵,۹۱۰	۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۲۷۳,۷۴۵,۳۱۷,۲۶۲	۲۳۳,۸۰۵,۵۲۴,۶۰۲

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 ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی آوای معیار (آوا) - س	۲,۷۹۵,۲۹۹,۳۹۷	۳,۹۸۳,۵۸۳,۰۴۷
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د	۱۳۵,۷۹۲,۳۸۶,۱۲۷	۲۱,۷۰۰,۲۲۹,۶۶۸
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان (لیان)	۳۳,۰۹۹,۷۰۳,۸۱۴	.
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار (تخت‌گاز) - ب	۵,۲۴۶,۱۹۲,۰۱۵	۲,۱۸۴,۳۷۸,۵۷۱
صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د	.	۴۲۷,۳۳۳,۳۱۶
جمع	۱۷۶,۹۳۳,۵۸۱,۳۵۲	۲۸,۳۰۵,۵۲۴,۶۰۲

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 ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
اوراق مراهجه تولیدی اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱ (مقدم ۰۵)	۸۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۵۴	۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز ۰۶۲)	۱۲۲,۰۱۳,۹۲۷,۵۸۸	.
اوراق سلف گندله سنگ آهن صباتور (صباتور ۱)	۸۹۲,۵۹۷,۸۰۸,۲۶۸	.
جمع	۱,۰۹۶,۸۱۱,۷۳۵,۹۱۰	۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۴- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	سایر درآمدها
ریال	ریال	
۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶	۱,۹۴۲,۱۱۹,۹۶۵	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
-	۱۲,۴۳۳	درآمد تعدیل سود سپرده بانکی سال قبل
۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶	۱,۹۴۲,۱۳۲,۳۹۸	جمع

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	هزینه کارمزد ارکان
ریال	ریال	
۵۰,۴۳۸,۸۳۴,۹۳۳	۹۲,۴۹۷,۲۳۴,۳۰۸	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار)
۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی)
۵۱۶,۳۲۸,۶۵۳	۶۱۶,۵۹۷,۵۷۹	حق‌الزحمه حسابرسی صندوق (موسسه حسابرسی بیات رایان)
۵۲,۵۵۵,۱۶۱,۳۴۵	۹۴,۷۱۳,۸۳۱,۷۸۷	جمع

۲۶- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	یادداشت	سایر هزینه‌ها
ریال	ریال		
۳۰,۳۱۱,۱۶۰	۵۹,۵۸۳,۶۹۴		هزینه برگزاری مجامع
۳,۳۷۸,۹۴۵,۰۱۱	۵,۲۷۹,۷۴۱,۶۷۶		هزینه نرم افزار و سایت
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-		هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۶,۵۴۴,۴۱۵	۱۲۳,۷۷۳,۷۵۵		هزینه خدمات بانکی
۴۰,۸۰۵,۹۲۳,۳۶۰	۴۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶-۱	جریمه بازارگردان
۱۲۸,۰۷۵,۸۴۸,۵۰۰	۱,۰۰۳,۹۴۲,۳۶۰,۳۲۷	۲۶-۲	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۳۶,۶۲۲,۳۴۱,۱۴۵	۱,۰۵۱,۷۴۴,۴۶۰,۳۸۲		جمع

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

۲۶-۲ هزینه نگهداری اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم به مبلغ ۶۲,۱۸۴,۸۲۲,۱۵۵ ریال، هزینه نگهداری اوراق مشارکت شهرداری تبریز به مبلغ ۸۸,۰۷۷,۹۹۴,۳۴۴ ریال، هزینه نگهداری اوراق سلف گندله سنگ آهن صنایع به مبلغ ۸۵۳,۶۷۹,۵۴۴,۲۳۸ ریال است.

۲۷- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	یادداشت	هزینه تسهیلات مالی
ریال	ریال		
۴۶,۷۹۲,۴۴۰,۵۸۸	۵۶,۴۸۴,۰۸۹,۹۹۲	۲۷-۱	هزینه تسهیلات مالی
۴۶,۷۹۲,۴۴۰,۵۸۸	۵۶,۴۸۴,۰۸۹,۹۹۲		جمع

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین‌کنندگان
ریال	ریال	
۲۹,۹۵۴,۴۴۵,۹۳۳	۴۶,۷۹۰,۵۱۸,۰۸۳	کارگزاری حافظ
۱۶,۸۳۷,۹۹۴,۶۵۶	۹,۵۰۵,۷۵۶,۳۴۴	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۱۸۷,۸۱۵,۲۷۵	کارگزاری فدک
۴۶,۷۹۲,۴۴۰,۵۸۸	۵۶,۴۸۴,۰۸۹,۹۹۲	جمع

۲۸- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	تعدیلات
ریال	ریال	
۲۱۲,۴۴۹,۹۸۵,۷۸۵	۱,۶۹۲,۶۵۶,۱۰۵,۲۰۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۸۱,۰۴۰,۵۶۹,۸۹۵)	(۱,۵۲۱,۳۹۰,۹۱۰,۷۰۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۶۸,۵۹۰,۵۸۴,۱۱۰)	۱۷۱,۳۵۹,۰۱۳,۵۰۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۹-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها متعهد به بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده است:

شرکت/صندوق‌های سرمایه‌گذاری	تعهد بازارگردانی تمام	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۷۱,۴۲۵	۱,۴۲۸,۴۶۰	۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار	آوا	۱۹,۳۵۰	۳۸۷,۰۰۰	۳٪
سیمان لار سیزوار	سیزوا	۱۰۵,۸۷۵	۲,۱۱۷,۴۱۰	۳٪
سرمایه‌گذاری شاهد	شاهد	۷۰,۴۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰	۲.۲۵٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۲۵,۸۰۰	۵۱۶,۰۰۰	۲.۷۵٪
تولید برق ماهتاب کهنوج	بکهنوج	۱۹۵,۰۲۵	۳,۹۰۰,۴۵۰	۳٪
زرین معدن آسیا	فزرین	۶۲,۳۹۵	۱,۲۴۷,۸۸۳	۳٪
گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	۱۶۷,۹۲۵	۳,۳۵۸,۴۱۰	۳٪
کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار خراسان	غبه‌ار	۲۷,۹۱۱	۵۵۸,۳۱۰	۴٪
ایسال	لاپسا	۴۳,۶۰۰	۸۷۲,۰۰۰	۲.۵٪
کشت و صنعت آبشیرین	آبشیرین	۸۱,۸۵۶	۱,۶۳۷,۱۱۰	۴٪
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاییر	ومشان	۵۳,۳۴۶	۱,۰۶۶,۹۲۰	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	ماهور	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	تخت‌گاز	۲۳,۷۵۰	۴۷۵,۰۰۰	۳٪
اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم	مقدم ۰۵	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱٪
اوراق مشارکت شهرداری تبریز	تبریز ۰۶۲	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان	لیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
پلی‌اگرین ایران	شپلی	۶۰۰,۵۲۲	۱۲,۰۱۰,۴۴۰	۴٪
بیمه دی	ودی	۵۵,۳۳۰	۱,۱۰۶,۵۳۰	۳٪
حق تقدم بیمه دی	ودیج	۵۰,۵۷۴	۱,۰۱۱,۴۷۱	۲٪
نشاسته و گلوکز آردینه	آردینه	۵۴,۷۳۰	۱,۰۹۴,۵۱۰	۳٪
سلف‌گندله سنگ آهن صانور	عصانور	۲۴,۹۷۵	۴۹,۹۵۰	۲٪
اوراق مرابحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایرانیان	آرگون ۰۸	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪

۲۹-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۲۹-۳- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین یا توثیق به نفع سایر اشخاص است.

۳۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اسامی	سرمایه‌گذاران
نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				درصد تملک
ممتاز	۳۳,۲۵۰	مدیر و موسس	مشاور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۱,۷۵۰	موسس	امیرمحمد سلامتی	
عادی	۱۱,۳۰۰,۴۳۱	سرمایه‌گذار	سایر	سرمایه‌گذاران
جمع	۱۱,۳۳۵,۴۳۱			





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مبلغ طلب/مقبوض (ریال)	مشتق ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	مشتق ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	ارزش معامله (ریال)	علاقه طلب/مقبوض (ریال)	نوع معامله	نوع وابستگی	شرح معامله
۶۵,۱۷۹,۰۵۳,۰۰۰	۵۰,۴۳۸,۸۳۲,۶۹۳	۷۶,۵۰۵,۳۳۸,۷۳۳	۹۲,۴۹۷,۳۳۲,۰۰۸	۹۲,۴۹۷,۳۳۲,۰۰۸	کارمزد مدیر صندوق	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
۱,۷۸۶۷,۰۵۰,۶۵۰	۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۶۰۲,۶۸۸,۱۱۳	۱,۶۰۲,۶۸۸,۱۱۳	۱,۶۰۲,۶۸۸,۱۱۳	کارمزد متولی صندوق	متولی	موسسه حسابداری و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابداری
۵۱۶,۳۳۸,۶۵۳	۵۱۶,۳۳۸,۶۵۳	۸۶۷,۱۱۹,۷۴۴	۸۶۷,۱۱۹,۷۴۴	۸۶۷,۱۱۹,۷۴۴	کارمزد حسابرس صندوق	حسابرس	موسسه حسابداری پیکار
(۳۲۱,۹۳۳,۷۷۰,۳۳۱)	۱۵۱,۰۰۶,۴۷۱,۹۹۱,۵۳۹	۲,۲۸۶,۹۳۲,۷۸۱,۸۹۸	۲۲,۰۳۹,۹۱۲,۴۹۷	(۲۲,۰۳۹,۹۱۲,۴۹۷)	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ
(۱۷۷,۸۱۶,۶۹۹,۹۹۰)	۱,۷۳۱,۷۸۹,۷۷۷,۵۳۴	(۸۷,۷۹۱,۲۰۰,۷۶۹)	۳۳۲,۰۷۱,۷۸۳	(۳۳۲,۰۷۱,۷۸۳)	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری فیروزه آسیا
.	.	۱,۸۱۶,۳۳۰,۱۷۱	۱۹,۹۸۶,۹۵۰	۱۹,۹۸۶,۹۵۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری فدک

۳۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

مبلغ اوراق بهادار و اوراق اوراق بهادار (درصد)	مبلغ اوراق بهادار و اوراق شده (ریال)	نوع اوراق (درصد)	نوع اوراق	نام صندوق	نوع ارتباط یا طرف قرارداد	شرح
۴۰۰۸	۳۱,۶۱۵,۱۶۹,۶۷۰	۲۳	۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری خود یا اشخاص تحت مدیریت	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	اوراق مرابحه شرکت تولیدی اسفهان مقدم
۴۰۰۸	۳۰,۷۶۹,۶۵۲,۴۸۵	۲۳	۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه پیکار	صندوق سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	اوراق مشارکت شهرداری تبریز
۲۶۰۵	۸۸,۰۷۷,۹۹۴,۳۴۴	۲۰.۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	اوراق سلف گمده سنگ آهن سائمر
۴۰۰۰	۷۶۶,۶۷۱,۸۵۱,۵۶۵	۲۷	۲,۲۰۲,۶۷۷	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	
۲۹۰۰	۸۷۰,۰۰۶,۶۸۴,۸۷۳	۲۷	۲۹۲,۸۲۳	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آرغوان	صندوق‌های بازارگردانی	
	۱,۰۰۲,۹۲۲,۲۶۰,۹۲۷	جمع	۲۱,۴۹۹,۹۸۳,۰۰۰			

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳۴- نسبت‌های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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	۱۹,۹۷۳,۴۱۱,۴۲۷,۵۵۴	۱۱,۹۱۶,۷۲۵,۸۶۶,۳۲۰	۱۵,۸۱۴,۹۵۱,۰۹۰,۹۱۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۱۹,۹۷۳,۴۱۱,۴۲۷,۵۵۴	۱۱,۹۱۶,۷۲۵,۸۶۶,۳۲۰	۱۵,۸۱۴,۹۵۱,۰۹۰,۹۱۶
جمع بدهی‌های جاری	۶,۳۷۸,۷۰۸,۵۱۳,۲۳۱	۶,۳۶۳,۴۰۷,۴۴۳,۴۸۴	۵,۹۷۷,۳۱۲,۳۵۱,۳۹۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۶,۳۷۸,۷۰۸,۵۱۳,۲۳۱	۶,۳۶۳,۴۰۷,۴۴۳,۴۸۴	۵,۹۷۷,۳۱۲,۳۵۱,۳۹۲
جمع کل تعهدات	۱,۶۵۴,۰۳۴,۲۲۸,۱۸۴	۴,۰۹۱,۸۲۶,۷۹۰,۵۲	۴,۰۹۱,۸۲۶,۷۹۰,۵۲۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۸,۰۳۲,۷۴۲,۷۴۱,۴۱۵	۱۰,۴۵۵,۲۳۴,۲۳۶,۴۰	۱۰,۰۶۹,۱۳۹,۱۴۱,۹۱۲
نسبت جاری	۲.۴۹	۱.۷۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۰		۰.۶۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معمار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳۵- تفکیک عملیات بازارگردانی
 ۳۵-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تاریخ	بیلی	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	تولید برق ماهیان کهنوج	اوراق بروجه شرکت تولیدی اسفهان مقدم	کشت و صنعت بهاران گلپه‌زار خراسان	آبسال	دارایی‌ها
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۱,۳۵۳,۴۲۴,۲۹۱	۲۸۱,۳۵۳,۴۲۴,۲۹۱	۹۴۴,۶۷۸,۰۳۱۷	۲۸۶,۰۱۷,۴۵۳	۲۸۶,۰۱۷,۴۵۳	۱۸۱,۸۰۰,۹۹۷,۵۷۶	۱۸۱,۸۰۰,۹۹۷,۵۷۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۵,۷۲۲,۱۴۸	۲۸۷,۲۳۲,۶۱۹	۳,۸۱۹,۷۶۴	۱۱۰,۶۷۴,۴۴۶	۵۰,۷۹۳,۰۳۳	۵۷,۴۹۳,۸۱۳	۵۷,۴۹۳,۸۱۳	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۹۹۶,۰۵۸,۳۲۷	۸۶,۵۹۱,۸۵۱,۷۲۷	۹,۷۰۰,۱۰۵,۴۲۱	۱۲۳,۰۱۹,۵۶۴,۳۲۳	۹۰,۴۰۴			سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۸۸,۴۰۶	۷۹,۱۶۵	۴,۱۷۵	۹۰,۴۰۴	۵۳۵,۱۳۱,۹۹۹	۲,۰۸۷,۲۳۲,۱۷۶	۲,۰۸۷,۲۳۲,۱۷۶	یا علی الحساب
۳۳,۶۹۱,۰۲۷	۱۴,۳۳۸,۴۳۱	۱۷۳,۹۷۲,۹۴۱	۹۴,۸۹۱,۰۲۶,۳۲۵				سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۸۱۶,۳۳۰,۱۷۱	۳,۱۷۶,۷۸۴,۳۸۳,۷۲۳		۹۴۳,۵۰۰				حساب‌های دریافتی
۲۸۸,۳۰۶,۴۳۹,۲۹۰	۳,۲۶۳,۶۷۷,۷۹۷,۲۷۴	۹۵۳,۴۶۵,۶۸۲,۶۶۸	۳۳۷,۴۳۰,۶۴۴,۰۰۰	۲۹,۱۸۷,۰۹۹,۱۷۵	۱۸۴,۰۰۳,۵۹۱,۶۰۱	۱۸۴,۰۰۳,۵۹۱,۶۰۱	پیش پرداخت‌ها
							سایر دارایی‌ها
							موجودی نقد
							جاری کارگزاران
							جمع دارایی‌ها
							بدهی‌ها
۱,۱۸۶,۱۱۱,۴۸۰	۱۳۶,۷۸۸,۶۷۷	۳,۴۷۷,۸۴۶,۶۲۳	۱۹۹,۰۳۰,۶۹۱	۸۵۱,۶۰۴,۲۸۶	۱,۲۵۰,۱۷۶,۰۱۰	۷۰,۷,۱۵۴,۷۶۶	جاری کارگزاران
	۷۲,۳۸۷,۱۳۵,۱۵۵						پرواخذنی به از کان صندوق
۲۰,۹۶۱,۳۳۳	۳,۱۸۹,۵۰۰,۱۳۵,۰۴۷	۴۴۰,۱۳۰,۳۲۷	۷۲,۵۹,۶۶۵	۱۷۹,۱۳۲,۱۵۳	۳۱۳,۳۹۰,۰۱۴		پرواخذنی به سرمایه‌گذاران
			۱۳۳,۳۹۹,۹۹۹,۴۶۶				حساب‌های پرواخذنی و ذخایر
۱,۳۹۵,۸۰۳,۷۱۳	۳,۲۶۱,۹۲۴,۰۳۸,۸۷۹	۴,۰۹۸,۸۲۶,۰۴۴	۱۳۳,۵۷۱,۰۸۰,۳۸۲	۶۰,۰۳۸,۹۱۰,۱۹۷	۲,۳۷۰,۶۳۰,۷۹۰		پیش دریافت‌ها
۲۸۶,۹۱۰,۶۳۶,۵۷۷	۱,۷۵۳,۷۵۸,۳۹۵	۹۴۹,۸۴۶,۸۵۶,۶۲۵	۱۱۳,۴۲۲,۵۴۳,۷۱۸	(۳,۰۸۵,۸۱۱,۰۲۲)	۱۸۱,۷۳۱,۹۷۰,۸۱۱		جمع بدهی‌ها
۲۲۶,۳۷۵		۱,۲۰۷,۰۷۶	۶۰,۷۷۹	۳۳,۴۶۷	۱۳۳,۳۹۶		خالص دارایی‌ها
۱,۲۶۷,۴۱۳		۷۸۶,۸۹۹	۱,۸۶۶,۹۷۰	(۹۲۱,۸۵۸)	۱,۳۷۲,۶۳۹		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
							خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرما به گذاری اختصاصی بازارگردانی معمار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۵-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مأمور	گسترش منابع و خدمات کشاورزی	اوراق مشارکت شهرداری تبریز
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۹۹,۵۶۶,۳۹۱,۴۴۶	.	۹۴,۹۰۴,۷۶۵,۶۳۳	.
۷,۲۸۹,۵۰۰,۰۷۹	۴,۱۷۴,۳۱۳,۰۹۴	۵۸,۴۱۵,۳۹۰	۹,۱۰۶,۳۷۰
۴,۴۵۱,۷۶۴,۹۳۹	.	.	۹۳,۷۷۱,۹۶۷
۳,۲۰۰,۴۹۷,۴۲۵,۷۶۴	۱,۵۳۶,۵۰۷,۵۲۶,۸۹۵	۱,۱۰۶,۰۵۸,۹۴۴	۳۳۴,۴۶۲,۵۳۰,۳۳۴
۵۷۳,۹۷۲,۰۶۵,۹۲۷	۵,۸۸۸,۵۷۵	۸۰۲,۶۴۱,۵۳۰	۳۳۳,۹۸۸
۱,۱۵۵,۴۱۷,۶۱۰,۱۸۱	.	.	۱۴,۳۰۶,۱۲۸,۳۷۴
۲,۳۲۷,۵۳۴,۰۳۰	۱۴۵,۸۸۶,۵۳۰	۲۲,۳۷۹,۰۸۲	۳۶,۶۱۴,۶۶۵
۱۱,۴۳۳,۸۸۸	.	.	.
۵,۰۱۰,۶۳۸,۴۷۴,۳۸۷	.	.	.
۲۰,۶۵۴,۳۷۲,۱۳۰,۶۴۱	۱,۵۴۰,۸۳۳,۵۳۵,۰۴۴	۹۶,۸۹۴,۳۶۰,۳۲۹	۲۲۸,۸۰۸,۳۷۵,۱۹۸
۶,۰۶۸,۰۷۰,۳۰,۸۷	۳۳۹,۳۸۱,۷۲۷,۸۷۳	۱۲۲,۰۵۲,۴۱۸	۶۵,۷۲۶,۷۶۴
۷۸,۹۷۶,۱۵۶,۵۸۹	۲,۴۰۴,۳۷۸,۹۰۸	۱۵۶,۶۹۹,۷۴۸	۳۳۵,۶۵۵,۴۸۰
۷۲,۴۹۶,۵۷۳,۳۰۳	۴,۶۷۴,۵۷۶	.	.
۵۰,۳۷,۱۳۳,۹۲۵,۹۴۲	۳۱۶,۱۱۵,۳۱۱	۱۹۴,۷۱۲,۶۹۱	۱۰۵,۰۶۵,۳۴۲
۱,۳۶۱,۴۸۱,۸۵۷,۳۹۷	.	.	۱۹,۶۷۹,۶۶۵,۷۱۹
۷,۰۵۹,۵۶۹,۲۱۶,۳۱۸	۲۴۲,۱۰۶,۷۹۶,۶۶۷	۴۷۳,۴۶۴,۸۵۷	۲۰,۱۹۶,۱۳۳,۳۰۵
۱۳,۵۹۴,۷۰۲,۹۱۴,۳۳۳	۱,۳۹۸,۷۲۶,۷۳۸,۳۷۷	۹۶,۴۳۰,۸۹۵,۴۷۲	۲۲۸,۶۱۲,۲۴۱,۸۹۳
۱۱,۳۳۵,۴۳۱	۲۴۴,۵۸۸	۶۸۸,۵۸۴	۳۶,۸۳۲
۱,۱۹۹,۳۱۱	۵,۳۰۹,۸۵۵	۱۳۸,۰۲۳	۶,۳۰۶,۸۹۲
بدهی‌ها	بدهی‌ها	بدهی‌ها	بدهی‌ها
جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران
پرواخذنی به از کار صندوق	پرواخذنی به از کار صندوق	پرواخذنی به از کار صندوق	پرواخذنی به از کار صندوق
پرواخذنی به سرمایه‌گذاران	پرواخذنی به سرمایه‌گذاران	پرواخذنی به سرمایه‌گذاران	پرواخذنی به سرمایه‌گذاران
حسابهای پرواخذنی و ذخایر	حسابهای پرواخذنی و ذخایر	حسابهای پرواخذنی و ذخایر	حسابهای پرواخذنی و ذخایر
پیش دریافت‌ها	پیش دریافت‌ها	پیش دریافت‌ها	پیش دریافت‌ها
جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳۵-۲ صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

نوع بودی مطالب کهنوج	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار	۹۸۰.۳۳.۱۳۹	۸.۶۸۶.۱۰۸.۵۶۵	۴.۲۸۸.۹۰۴.۹۰۰	۱۶.۶۷۳.۶۰۵.۳۲۵	۱.۳۲۶.۱۱۴	۳.۱۹۳.۳۸۸.۳۶۶
سود سهام	۱۴۱.۵۸۹.۰۷۸.۵۵۴	۶.۸۵۲.۸۵۲.۶۳۳	(۱۷۶.۷۷۷.۵۶۴.۸۹۷)	۱۶۶.۵۵۵.۵۸۴.۸۳۸	۳۳۵.۱۳۲.۳۰۱	(۳۶۳.۶۳۱.۰۰۰.۰۰۰)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب	۹۸۵۱۵	۸.۹۹۵.۵۰۸	۸۵۰.۸۷۶	(۵۵.۳۸۲.۱۷۸)	۱.۳۸۱.۳۹۶.۶۳۳	۱۱.۵۴۶.۸۱۶
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری نقلی معمله		۸۲۶.۵۷۸.۰۸.۲۶۸				۲.۷۸۵.۲۹۹.۳۲۷
و اوراق بهادار با درآمد ثابت						۱۲
سایر درآمدها	۱۲۶.۵۷۲.۰۱.۳۱۸	۹.۰۸۱.۲۶۶.۷۶۶.۰۰۴	(۱۱۰.۳۲۶.۳۹۰.۴۰۱)	۱۸۶.۵۱۵.۳۰۲.۲۱۸	۷.۰۸۱	۵.۷۳۸.۷۸۲.۱۸۱
جمع درآمدها						
هزینه‌ها						
هزینه کارمزد اوراق	(۵.۳۷۰.۴۰۶.۶۵۳)	(۳.۵۹۰.۰۰۲.۳۳۹)	(۳.۸۵۰.۱۹۹.۲۲۲)	(۱۷.۵۹۱.۵۱۱.۵۲۴)	(۱.۳۲۶.۱۱۴)	(۱.۸۶۲.۷۶۲.۶۶۱)
سایر هزینه‌ها	(۳۱۶.۶۶۳.۶۸۴)	(۵۵۳.۷۶۳.۳۲۴.۹۹۳)	(۳۷۳.۷۷۱.۵۱۷)	(۳۳۵.۱۳۲.۳۰۱)	(۳۳۵.۱۳۲.۳۰۱)	(۱۲۷.۲۴۵.۶۷۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۳۶.۳۳۰.۳۳۱.۲۸۲	۵۲.۱۲۲.۰۸.۲۶۶	(۱.۵۵۱.۲۰۰.۳۹۵)	۱۶۶.۵۵۵.۶۳۷.۹۶۵	(۴.۵۵۳.۳۱۰.۰۰۹)	۵.۲۱۶.۸۶۲.۰۰۹
هزینه‌های مالی			(۱.۱۶۰.۴۶۶.۳۳۳)			(۸۳۲.۳۷۷.۰۱۴)
سود (زیان) خالص	۱۳۶.۳۳۰.۳۳۱.۲۸۲	۵۲.۱۲۲.۰۸.۲۶۶	(۱.۱۶۰.۴۶۶.۳۳۳)	۱۶۶.۵۵۵.۶۳۷.۹۶۵	۷.۰۸۱	۴.۳۸۴.۴۸۴.۰۰۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۴.۸۶٪	۲۱۷.۱۸٪	-۱۵.۶۰٪	۲۸.۷۹٪	۲۸.۷۹٪	۲۷.۵۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۴۰.۸۴٪	۹۸.۱۹٪	۱۵.۶۰٪	۳۸.۷۹٪	۳۸.۷۹٪	۳۷.۵۳٪

۳۵-۳ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تولید بودی مطالب کهنوج	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱.۲۰۷.۰۷۶	۸۱۳.۶۱۶.۵۶۵.۳۲۴	۷۵۲.۴۴۱	۷۶۲.۱۰۶.۷۵۲.۳۲۵	۱.۳۲۶.۱۱۴	۱.۳۲۸.۷۵۵.۸۹۱.۸۱۳
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره			۱.۰۰۰		۴۲۷.۰۰۰	۶.۶۳۳
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره				(۳۰.۳۲۵)	(۶.۳۲۵)	(۳۶.۶۳۱)
سود خالص		۱۳۶.۳۳۰.۳۳۱.۲۸۲		(۱.۱۶۰.۴۶۶.۳۳۳)		۴.۳۸۴.۴۸۴.۰۰۵
تبدیلات				۶۶۳.۳۷۰.۹۵۷		(۱۰۶.۸۳۷.۶۸۴.۶۶۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱.۲۰۷.۰۷۶	۹۴۹.۸۴۶.۸۵۶.۶۲۵	۱.۰۰۰	۶۱۶.۰۳۴.۳۰۸.۸۱۳	۱.۷۱۳.۱۸۱	۲.۴۴۱.۸۴۴.۳۲۲.۹۷۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳۵-۲ صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

گسترش منابع روی ابروان	گسترش منابع و خدشان کشاورزی	گشت و صندت شهاب ناب خراسان	سرمایه‌گذاری شاهد	سرمایه‌گذاری معیار	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۶,۸۷۰,۸۲۸	۵۴۳,۳۸۶,۶۱۹	(۳۹,۸۱۰,۵۸۷)	۴,۶۱۰,۰۱۱,۵۶۱	۷۷,۱۲۳,۶۱۷,۳۷۴	
(۳۴,۲۱۸,۸۴۴,۹۴۶)	(۱,۳۸۸,۸۸۲,۱۳۶)	.	(۳۱۲,۰۰۰,۶۵۲,۳۲۵)	(۵۲,۰۹۱,۷۰۰,۹۷۰)	
۳,۰۳۵,۸۱۷,۵۵۲	۸۰۲,۵۷۸,۸۱۳	.	۳,۲۹۷,۹۱۵	۴,۶۸۰,۹۱۳	
۲۷,۴۱۰	۱,۳۳۲,۸۰۴	۷,۶۲۲	.	۵,۲۲۶,۱۹۲,۰۱۵	
.	.	.	.	۱۹	
(۵۱۰,۹۶۰,۴۹۱,۱۵۶)	(۹,۰۱۰,۵۹۱,۷۹۴)	(۳۹,۹۱۱,۲۶۵)	(۳۰۷,۳۹۶,۲۶۵,۸۴۹)	۸۱,۵۷۳,۶۰۳,۱۴۳	

ذریعتهای
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل مصلحت و اوراق بهادار با درآمد ثابت
 سایر درآمدها

هزینه‌ها
 هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه‌ها
 سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
 هزینه‌های مالی
 سود (زیان) خالص
 بازده میانگین سرمایه‌گذاری
 بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

(۳,۴۲۹,۱۶۴,۵۰۰)	(۳,۱۸۷,۱۰۷)	(۳,۱۸۷,۱۰۷)	(۱,۹۱۳,۳۶۶,۴۶۶)	(۴۴۰,۰۰۰,۵۲۴)	
(۹۹,۳۳۷,۹۴۲)	۸۶,۳۳۶,۴۰۷	۸۶,۳۳۶,۴۰۷	(۳,۸۵۶,۶۰۶,۶۵۵)	(۱۳۲,۵۶۶,۱۴۹)	
(۵۳,۷۶۹,۵۳۰,۰۴۸)	۵۴,۳۳۷,۵۵۵	۵۴,۳۳۷,۵۵۵	(۳۰,۹۵۶,۳۲۸,۵۰۸)	۸۱,۲۰۶,۸۳۱,۷۸۰	
(۱,۴۹۳,۳۲۹,۱۰۸)	.	.	.	(۱,۶۲۸,۴۱۰,۳۹۷)	
(۵۵,۳۲۲,۷۶۱,۱۵۶)	۵۴,۳۳۷,۵۵۵	۵۴,۳۳۷,۵۵۵	(۳۰,۹۵۶,۳۲۸,۵۰۸)	۷۹,۵۷۸,۶۱۷,۲۸۳	
-۱۱,۸۷۱	۷,۵۶۱	۷,۵۶۱	-۴۴۶۸	۹۷,۵۶۱	
۱۹,۶۱۱	۱۹,۲۰۰	۰,۰۰۰	-۲۱,۳۱۷	۵۳,۳۵۰	

۳۵-۳ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

گسترش منابع روی ابروان	گسترش منابع و خدشان کشاورزی	گشت و صندت شهاب ناب خراسان	سرمایه‌گذاری شاهد	سرمایه‌گذاری معیار	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۷,۵۶۰,۶۱۰,۰۵۶	۱۰,۵۸۲,۳۳۱,۳۳۶	۵,۲۱۷,۵۴۹,۲۴۶	۷۶۰,۲۷۸,۳۵۸,۷۷۷	۵۷,۷۶۹,۵۶۱,۶۸۱	۵,۲۳۹
.	.	(۱۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
.	.	(۱۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۵,۴۳۹)
(۵۵,۳۶۲,۷۶۱,۰۵۶)	(۹,۴۱۱,۴۲۵,۷۶۶)	۵۴,۳۳۷,۵۵۵	(۳۰,۹۵۶,۳۲۸,۵۰۸)	۷۹,۵۷۸,۶۱۷,۲۸۳	.
.	.	۶,۹۷۸,۵۰۷,۱۱۹	.	.	.
.	.	.	.	.	(۱۳,۰۵۵,۲۴۰,۶۷۷)
۴۰,۲۰۲,۲۹۹,۹۰۰	۹۶,۴۲۰,۸۹۵,۲۷۲	.	۴۵۰,۶۸۱,۷۹۷,۳۶۹	۱,۷۵۲,۷۵۸,۳۱۵	.

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
 واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 تبدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳۵-۲- صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری پستواله طلای لیان	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	اوراق مشارکت شهرداری تبریز	آسیال	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۹۱۵,۸۴۴,۷۴۵	۵۰۲,۰۳۷,۵۹۸,۸۴۴	۲۷,۴۲۱,۳۴۴,۳۵۷	۱,۰۰۹,۷۶۲,۴۷۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۱۴۴,۶۸۰,۳۵۷	۴۸۰,۱۲۹,۴۱۲	۵,۱۸۶,۳۱۷,۷۸۶	(۸۷,۸۵۵,۳۵۶,۱۵۳)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۸۸۹,۵۹۳	۹,۴۴۴,۸۳۳	۳,۳۷۸,۳۵۵	۲,۰۸۷,۷۰۸,۵۵۴	سود سهام
۳۳,۰۹۹,۷۰۳,۸۱۴	۱۳۵,۷۹۲,۳۸۶,۱۲۷	۱۲۲,۰۱۳,۲۲۷,۵۸۸	۷۲۸,۸۹۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷۶۴	۷۸۸			درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۸۳,۱۶۶,۱۱۹,۲۷۳	۶۲۸,۳۱۹,۵۶۰,۰۰۴	۱۵۴,۶۲۴,۹۶۲,۹۸۶	(۸۶,۷۵۷,۱۵۶,۳۳۵)	سایر درآمدها
				جمع درآمدها
(۱,۵۹۴,۱۹۹,۳۳۷)	(۳,۵۷۵,۱۹۰,۵۵۶)	(۵۸۶,۳۸۶,۶۲۲)	(۲,۴۷۷,۴۷۵,۷۳۹)	هزینه‌ها
(۲۳۴,۶۴۲,۹۳۷)	(۴۲,۶۹۶,۱۵۲,۰۹۹)	(۸۸,۲۱۲,۳۰۹,۴۰۲)	(۱۵۶,۰۴۶,۹۶۶)	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۱,۳۴۷,۳۷۷,۱۰۹	۵۹۲,۰۴۸,۳۱۷,۳۴۹	۶۵,۸۲۶,۲۶۸,۱۶۲	(۸۷,۳۹۰,۶۷۸,۹۴۰)	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۱,۷۸۱,۳۱۱,۷۹۶)	(۱۹,۶۸۷,۲۴۱,۳۳۱)			هزینه‌های مالی
۲۷۹,۵۶۵,۹۶۵,۳۱۳	۵۷۲,۳۶۰,۹۷۶,۱۱۸	۶۵,۸۲۶,۲۶۸,۹۶۲	(۸۷,۳۹۰,۶۷۸,۹۴۰)	سود (زیان) خالص
۴۸.۱۱٪	۵۶.۱۰٪	۳۳.۷٪	-۳۶.۸۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳۲.۸۷٪	۴۷.۷۹٪	۳۵.۵۹٪	-۱۰.۵۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

۳۵-۳- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری پستواله طلای لیان	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	اوراق مشارکت شهرداری تبریز	آسیال					
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴				
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال				
۴۷۵,۷۸۰,۰۴۶,۳۰۳	۱۵۹,۳۸۲	۶۱۵,۳۳۴,۹۲۵,۶۸۴	۱۹۸,۲۶۲	۱۶۲,۷۸۵,۹۷۲,۹۳۱	۳۶,۸۳۲	۲۶۹,۱۲۲,۶۴۹,۷۵۱	۱۳۲,۳۹۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۲۱۱,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۹۳۷	۲۱۷,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۷۴	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۴۳,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۸۴۲)	(۱۷۱,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۰۴۸)	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۷۹,۵۶۵,۹۶۵,۳۱۳	.	۵۷۲,۳۶۰,۹۷۶,۱۱۸	.	۶۵,۸۲۶,۲۶۸,۹۶۲	.	(۸۷,۳۹۰,۶۷۸,۹۴۰)	.	سود (زیان) خالص
۱۹۰,۹۴۱,۱۰۰,۴۶۷	.	۶۴,۸۰۲,۸۳۶,۵۷۵	.	.	.	.	.	تعدیلات
۱,۰۱۴,۳۸۲,۱۱۲,۰۸۳	۳۲۷,۳۲۷	۱,۲۹۸,۷۲۶,۷۲۸,۳۷۷	۲۴۴,۵۸۸	۲۲۸,۶۱۲,۲۴۱,۸۹۳	۳۶,۸۳۲	۱۸۱,۷۳۱,۹۷۰,۸۱۱	۱۳۲,۳۹۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره



