

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۰۴

شماره: ۱۴۰۵-۰۷۸

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 واقع بینانه 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 مؤسسه 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- 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 نشده است.

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

۶-۱- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ با موضوع وصول مبلغ ۲۰۸.۱۴۱ 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 آردینه، فرزین، شاهد و تکشا و فگستر.

۶-۲- 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- 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.

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹)

۷- مفاد دستورالعمل رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری در خصوص شناسایی بدهی بابت صدور و ابطال رعایت نشده است.

۸- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های 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.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به استثنای موارد اثر گذار مندرج در بندهای این گزارش و شناسایی یکجا درآمد بازارگردانی اوراق و صندوق های قابل معامله به مورد با اهمیت 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه 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 سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 ۳۴ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این مؤسسه 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 (به عنوان نمونه غبهار، ماهور و عصبانور) طی سال مالی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نگردیده است.

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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۰۴ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه بیات رایان
علیرضا شهرباری
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴
BAYAT RAYAN & S
رئیس حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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.

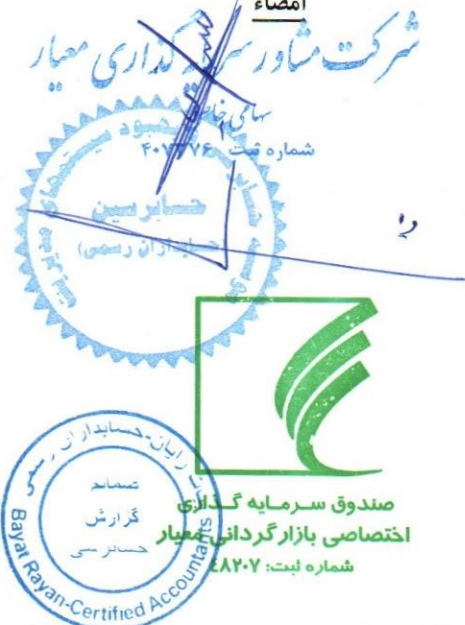
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	ج. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۹	د. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹	ر. تعهدات و شرایط بازارگردانی
۱۰ - ۳۴	س. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۵/۰۱/۲۴ 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 حسابرسان	ابوالفضل بسطامی	



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

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶

www.meyar.fund

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت خالص دارایی‌ها

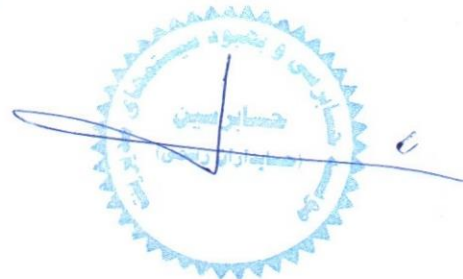
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۸,۹۶۶,۵۱۰,۵۶۳,۱۷۶	۹,۸۱۷,۱۴۱,۹۸۵,۷۵۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۸۵,۹۵۰,۷۵۵,۳۳۲	۱,۱۸۴,۹۲۱,۴۶۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷	۱۶۵,۴۳۵,۰۲۷,۴۰۰	.
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۴,۳۷۵,۹۸۷,۹۵۰,۶۰۱	۱,۸۳۲,۵۲۵,۳۲۷,۸۸۷
حساب‌های دریافتی	۹	۷۱۶,۴۵۷,۷۹۲,۷۱۳	۲۰۲,۶۶۹,۹۷۹,۸۲۵
پیش پرداخت‌ها	۱۰	۵۱۴,۴۳۵,۷۰۴,۳۱۲	.
موجودی نقد	۱۱	۹,۰۳۵,۸۳۸	۱۲,۱۴۵,۸۸۸
سایر دارایی‌ها	۱۲	.	.
جاری کارگزاران	۱۳	۴,۰۶۴,۴۱۷,۹۸۱,۱۱۹	۵,۷۱۳,۴۰۱,۸۷۱,۷۰۳
جمع دارایی‌ها		۱۸,۸۸۹,۲۰۴,۸۱۰,۴۹۱	۱۷,۵۶۶,۹۳۶,۲۳۲,۵۳۰
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۳	۱۰۴,۴۸۴,۶۶۳,۰۶۴	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۴	۱۲۰,۶۳۱,۰۲۴,۷۸۵	۴۱,۳۳۳,۳۹۰,۱۷۶
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۵	۱,۸۳۲,۱۲۴,۳۷۵,۳۱۶	۷۶۴,۵۸۳
حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۶	۴,۳۰۴,۴۸۱,۴۰۹,۷۷۶	۵,۸۴۰,۹۵۵,۲۵۸,۷۹۳
پیش دریافت‌ها	۱۷	۵۸۹,۲۵۶,۰۶۵,۴۴۹	.
جمع بدهی‌ها		۶,۹۵۰,۹۷۷,۵۳۸,۳۹۰	۵,۸۸۲,۲۸۹,۴۱۳,۵۵۲
خالص دارایی‌ها	۱۸	۱۱,۹۳۸,۲۲۷,۲۷۲,۱۰۱	۱۱,۶۸۴,۶۴۶,۸۱۸,۹۷۸
		۱,۳۱۷,۴۷۸	۱,۰۶۹,۳۲۷

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
سامی خاکی
شماره ثبت: ۴۰۷۳۶۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹	۲,۹۷۲,۴۰۹,۰۲۳,۵۳۸	۸۹۳,۰۲۸,۳۲۱,۲۹۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	۸۰,۸۵۵,۳۹۸,۶۴۷	(۳۱۸,۱۹۲,۵۶۱,۹۵۱)
سود سهام	۲۱	۴۹۷,۰۶۶,۰۶۰,۷۳۸	۱۹۰,۸۴۰,۱۳۱,۰۴۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۲	۱۶,۹۵۶,۹۷۱,۶۸۵	۶,۹۸۶,۴۰۶,۵۰۶
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۳	۳,۰۰۸,۱۴۰,۳۲۱,۹۱۱	۴۲۴,۵۹۶,۲۲۰,۱۱۱
سایر درآمدها	۲۴	۱,۹۴۲,۱۳۳,۵۱۰	۳,۴۱۵,۰۶۳,۲۵۸
جمع درآمدها		۶,۵۷۷,۲۷۰,۲۲۰,۰۲۹	۱,۲۰۰,۶۷۳,۵۸۰,۲۶۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	(۱۹۳,۷۷۷,۵۰۲,۸۶۶)	(۱۰۶,۵۱۴,۲۵۶,۵۴۳)
سایر هزینه‌ها	۲۶	(۲,۴۹۰,۷۵۸,۳۷۲,۵۶۳)	(۲۰۹,۶۸۴,۷۲۴,۵۹۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۳,۸۹۲,۸۳۴,۳۴۴,۶۰۰	۸۸۴,۴۷۴,۵۹۹,۱۲۶
هزینه‌های مالی	۲۷	(۱۰۳,۳۵۷,۴۱۶,۹۰۹)	(۹۲,۴۷۶,۰۱۶,۵۳۴)
سود (زیان) خالص		۳,۷۸۹,۴۷۶,۹۲۷,۶۹۱	۷۹۱,۹۹۸,۵۸۲,۵۹۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۱.۷۸٪	۱۰.۶۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۲۷.۶۱٪	۶.۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۰,۹۲۷,۱۰۲	۸,۰۳۳,۷۰۸,۹۷۳,۶۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۴۵۲,۱۲۴	۵,۲۸۹,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۴,۳۱۷,۸۰۱)	(۱,۷۲۶,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۷۹۱,۹۹۸,۵۸۲,۵۹۲
تعدیلات	.	(۷۰۳,۹۸۰,۷۳۷,۳۰۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۹,۰۶۱,۴۲۵	۱۱,۶۸۴,۶۴۶,۸۱۸,۹۷۸

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

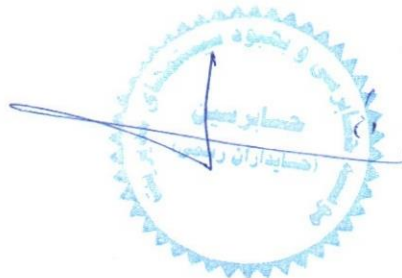
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۸۸۲۰۷

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
شماره ثبت: ۴۰۷۲۴۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، 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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ با شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، پلاک ۴۷، طبقه اول، واحد شمالی متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، واحد ۲۶

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دریافتنی 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 به‌علاوه ۰/۲ درصد (۰.۰۰۲) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق به‌علاوه سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش صندوق‌های سهامی و مختلط تحت تملک صندوق به‌علاوه حداکثر ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌های تحت تملک صندوق به‌علاوه حداکثر ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق به‌علاوه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها می‌باشد.																
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۴۰۰ و حداکثر ۲.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.																
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۷۰۰ میلیون ریال به‌ازای هر سال 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 صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال																
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.																
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ثابت: هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵.۴۰۰ میلیون ریال (به این مبلغ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض قانونی اضافه خواهد شد) با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛ هزینه متغیر: به‌ازای هر NAV (نماد) در یکسال جداگانه به شرح جدول ذیل:																
	<table><tr><th colspan="4">نحوه محاسبه هزینه نرم‌افزار</th></tr><tr><td colspan="4">***متغیر:</td></tr><tr><td>خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)</td><td>تا سقف ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۴</td><td>۰/۰۰۰۲۴</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td></tr></table>	نحوه محاسبه هزینه نرم‌افزار				***متغیر:				خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	تا سقف ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
نحوه محاسبه هزینه نرم‌افزار																	
***متغیر:																	
خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	تا سقف ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰														
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳														
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت																

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۶- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

شرکت‌ها / صندوق‌های سرمایه‌گذاری	تعهد بازارگردانی نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۱۰۰,۵۳۰	۲,۰۱۰,۵۹۶	۲.۲۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی آوای معیار	آوا	۱۹,۳۰۰	۳۸۶,۰۰۰	۳٪
سیمان لار سبزوار	سبزوا	۱۰۵,۸۷۵	۲,۱۱۷,۴۱۰	۳٪
سرمایه‌گذاری شاهد	شاهد	۷۰,۴۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰	۲.۲۵٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۲۵,۸۰۰	۵۱۶,۰۰۰	۲.۷۵٪
زرین معدن آسیا	فزرین	۱۲۹,۸۱۵	۲,۵۹۶,۲۸۰	۲.۷۵٪
گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	۸۱,۰۹۰	۱,۶۲۱,۷۴۰	۲.۵٪
کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان	غبهار	۲۷,۹۱۱	۵۵۸,۲۱۰	۴٪
آبسال	لابسا	۴۳,۶۰۰	۸۷۲,۰۰۰	۲.۵٪
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر	ومشان	۵۳,۳۴۶	۱,۰۶۶,۹۲۰	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	ماهور	۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار - صنعت خودرو و ساخت قطعات	تخت‌گاز	۳۹۸,۱۵۰	۷,۹۶۳,۰۰۰	۳٪
اوراق مرباحه 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٪
بیمه دی	ودی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
نشاسته و گلوکز آردینه	آردینه	۴۷,۷۱۵	۹۵۴,۲۴۰	۲.۵٪
سلف گندله سنگ آهن صبانور	عصبانور ۱	۲۴,۹۷۵	۴۹,۹۵۰	۲٪
اوراق مرباحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایرانیان	آرگون ۰۸	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
فلزات اساسی	۶.۹	۱,۲۰۶,۸۱۷,۶۴۵,۸۵۹	۱,۲۳۶,۱۸۶,۶۸۷,۶۹۰	۱,۱۵۳,۱۵۹,۰۷۹,۸۰۱	۶.۱۰	۱,۱۵۳,۱۵۹,۰۷۹,۸۰۱	۱,۲۸۵,۹۸۸,۵۴۶,۱۰۶	
محصولات شیمیایی	۱۰.۲۶	۱,۸۰۱,۷۸۴,۹۹۸,۲۷۶	۱,۶۳۷,۹۹۰,۴۰۷,۹۷۴	۱,۱۹۸,۰۱۲,۷۷۸,۶۹۱	۶.۳۴	۱,۱۹۸,۰۱۲,۷۷۸,۶۹۱	۹۳۰,۵۲۱,۲۶۸,۵۳۵	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۷.۱۱	۳,۰۰۶,۱۸۱,۳۷۶,۳۱۶	۳,۰۸۶,۰۴۱,۷۵۵,۴۹۳	۱۳.۷۸	۲,۶۰۲,۰۰۸,۷۴۳,۸۸۶	۳,۱۲۲,۵۹۸,۴۴۵,۴۳۱		
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴.۱۷	۷۳۲,۷۵۴,۸۹۱,۰۲۶	۷۵۲,۳۱۹,۱۱۶,۸۶۳	۲.۷۷	۵۲۲,۶۹۹,۸۷۹,۴۹۴	۸۰۹,۷۵۸,۵۸۱,۸۸۸		
سیمان آهک گچ	۱.۱۴	۱۹۹,۶۳۲,۶۳۹,۳۴۱	۲۵۷,۸۵۶,۰۰۰,۴۶۴	۱.۲۷	۲۴۰,۷۳۶,۲۵۸,۱۳۲	۲۳۳,۹۵۹,۷۲۶,۴۲۹		
ماشین آلات و تجهیزات	۲.۱۳	۳۷۴,۱۰۰,۴۴۴,۹۰۴	۴۰۱,۹۶۷,۶۹۴,۵۷۱	۱.۸۵	۲۵۰,۰۶۰,۷۸۱,۱۰۵	۳۸۱,۸۸۳,۲۷۶,۹۹۷		
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴.۵۷	۸۰۳,۵۸۳,۷۸۸,۰۳۷	۱,۱۱۱,۳۳۸,۵۳۹,۸۳۳	۰.۰۰				
زراعت و خدمات وابسته	۱.۵۹	۲۸۰,۱۱۴,۸۵۷,۳۲۶	۶۷۸,۴۱۶,۰۳۹,۵۲۰	۰.۰۰				
واسطه گریهای مالی و پولی	۶.۵۹	۱,۱۵۷,۳۴۱,۸۵۶,۸۸۲	۶۶۰,۴۵۹,۰۶۱,۶۷۴	۱۰.۲۷	۱,۹۴۰,۳۲۷,۴۴۹,۸۵۶	۷۰۵,۱۱۲,۰۶۸,۳۲۳		
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱.۴۵	۲۵۴,۸۲۹,۴۸۷,۸۹۱	۲۷۳,۷۴۷,۷۳۱,۰۰۸	۵.۰۸	۹۵۹,۵۰۵,۵۹۲,۲۱۱	۱,۰۴۰,۵۰۹,۶۰۸,۷۱۶		
جمع	۵۵.۸۸	۹,۸۱۷,۱۴۱,۹۸۵,۷۵۸	۱۰,۰۹۶,۳۳۳,۶۳۵,۰۸۹	۴۷.۴۷	۸,۹۶۶,۵۱۰,۵۶۳,۱۷۶	۸,۵۱۰,۳۳۱,۵۲۲,۴۲۵		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

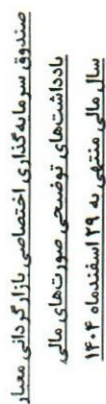
۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰	۲۱۳,۷۹۶,۲۸۴	۰.۰۱	۱,۶۳۱,۳۳۷,۶۹۴
۰.۰۰	۷۳۱,۱۰۰,۶۳۱	۰.۰۳	۵,۹۲۰,۷۹۲,۵۳۴
۰.۰۰	۱۲۳,۵۳۱,۹۷۶	۰.۰۰	۵۷,۶۴۱,۲۸۲
۰.۰۰	۱۱۶,۴۹۲,۵۸۸	۰.۰۰	۱۳۴,۰۷۲,۳۴۲
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۷۵,۳۶۵,۲۹۳
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۷,۲۸۹,۷۴۹
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۴۸,۳۴۰,۱۲۲
۰.۰۰	-	۰.۰۱	۱,۹۷۶,۰۱۶,۳۱۶
۰.۰۰	-	۰.۴۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۱	۱,۱۸۴,۹۲۱,۴۶۹	۰.۴۶	۸۵,۹۵۰,۷۵۵,۳۳۲

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۰.۰۰	۹۴,۷۳۳,۵۰۲	۱۵۴,۵۸۶
۰	۰.۵۳	۹۹,۳۵۶,۹۰۷,۱۰۳	-
۰	۰.۲۸	۵۲,۷۶۶,۶۳۴,۵۸۱	-
۰	۰.۰۷	۱۳,۲۱۶,۷۵۲,۲۱۴	-
۰	۰.۵۳	۱۶۵,۴۳۵,۰۳۷,۴۰۰	۱۵۴,۵۸۶

اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	تاریخ سررسید	نرخ سود
مشارکت شهرداری تبریز ۳۰۰۶۲ ماهه ۲۰.۵٪ (تبریز ۰۶۲)	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵
سلف گندله سنگ آهن صابور (صابور ۱)	۱۴۰۶/۱۲/۲۰	۲۷
استاد خزانده ۱۲ بودجه ۰۲-۰۱۶-۰۵ (خز ۲۱۲)	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-
استاد خزانده ۱۲ بودجه ۰۲-۰۳۲۵-۰۵ (خز ۲۰۱)	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	-
جمع		



۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۱.۱۲	۱۹۷,۱۹۵,۷۲۳,۹۵۲	۱۹۷,۲۹۹,۶۲۵,۸۴۴	۱۹۷,۲۹۹,۶۲۵,۸۴۴	۰.۲۷	۸۷,۹۷۶,۹۵۹,۱۰۱	۹۹,۷۷۶,۹۵۹,۳۱۰	۹۹,۷۷۶,۹۵۹,۳۱۰
۰.۷۹	۱۲۸,۸۴۰,۵۵۴,۰۱۳	۱۳۹,۰۲۱,۳۹۶,۲۰۸	۱۳۹,۰۲۱,۳۹۶,۲۰۸	۱.۸۲	۳۴۲,۴۲۷,۱۴۷,۳۸۰	۴۰۰,۶۲۲,۲۷۲,۹۰۶	۴۰۰,۶۲۲,۲۷۲,۹۰۶
۲.۶۶	۴۶۷,۸۷۵,۹۷۵,۳۲۵	۴۶۲,۲۵۸,۱۸۶,۳۲۷	۴۶۲,۲۵۸,۱۸۶,۳۲۷	۷.۹۳	۱,۴۹۴,۶۲۹,۲۸۵,۱۸۲	۱,۴۹۴,۶۲۹,۲۸۵,۱۸۲	۱,۴۹۴,۶۲۹,۲۸۵,۱۸۲
۲.۵۸	۴۵۲,۶۲۰,۷۷۱,۸۸۸	۴۴۷,۸۲۳,۵۴۱,۰۶۳	۴۴۷,۸۲۳,۵۴۱,۰۶۳	۱۰.۵۷	۲,۰۰۱,۹۷۲,۶۶۳,۲۰۲	۲,۰۰۴,۰۰۹,۶۷۱,۱۱۹	۲,۰۰۴,۰۰۹,۶۷۱,۱۱۹
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۳	۴,۱۵۷,۶۹۵,۰۰۳۴	۵,۷۶۵,۵۸۴,۴۷۳	۵,۷۶۵,۵۸۴,۴۷۳
۰.۰۰	.	.	.	۰.۳۳	۴۲,۹۹۳,۳۴۶,۰۶۱	۴۰,۸۶۳,۸۰۲,۴۶۱	۴۰,۸۶۳,۸۰۲,۴۶۱
۰.۰۰	.	.	.	۰.۵۳	۹۹,۹۴۱,۵۹۱,۹۴۶	۹۷,۹۶۸,۲۱۹,۳۴۶	۹۷,۹۶۸,۲۱۹,۳۴۶
۰.۰۰	.	.	.	۰.۳۶	۶۸,۵۶۶,۵۹۰,۳۹۳	۶۲,۴۵۹,۷۵۸,۱۷۶	۶۲,۴۵۹,۷۵۸,۱۷۶
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۲	۳,۵۲۵,۹۰۸,۸۶۰	۳,۲۵۴,۲۷۲,۶۰۶	۳,۲۵۴,۲۷۲,۶۰۶
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۳	۴,۷۲۳,۰۵۶,۶۵۳	۴,۵۴۸,۹۲۷,۷۳۱	۴,۵۴۸,۹۲۷,۷۳۱
۰.۰۰	.	.	.	۰.۶۸	۱۲۸,۶۱۹,۵۵۷,۸۲۵	۱۳۳,۶۹۸,۴۴۹,۱۱۰	۱۳۳,۶۹۸,۴۴۹,۱۱۰
۰.۰۲	۳,۱۳۲,۶۶۳,۲۱۱	۲,۸۷۶,۹۸۹,۱۶۸	۲,۸۷۶,۹۸۹,۱۶۸	۱۹.۰۰	۳,۸۴۹,۰۷۴	۱۷,۸۴۳,۳۳۰,۹۸۳	۱۷,۸۴۳,۳۳۰,۹۸۳
۰.۰۸	۱۴,۹۷۱,۴۵۶,۹۲۵	۱۴,۴۳۲,۴۱۴,۳۸۸	۱۴,۴۳۲,۴۱۴,۳۸۸	۰.۰۰	.	.	.
۱.۳۹	۲۲۲,۹۶۶,۱۷۲,۵۲۸	۲۲۹,۹۶۹,۳۲۰,۴۹۷	۲۲۹,۹۶۹,۳۲۰,۴۹۷	۰.۰۰	.	.	.
۰.۱۷	۳۹,۳۶۹,۳۵۸,۷۳۵	۳۶,۲۶۹,۳۲۰,۴۹۷	۳۶,۲۶۹,۳۲۰,۴۹۷	۰.۰۰	.	.	.
۰.۲۹	۵۱,۶۱۹,۵۷۵,۵۱۷	۴۹,۳۲۸,۵۵۵,۷۲۵	۴۹,۳۲۸,۵۵۵,۷۲۵	۰.۰۰	.	.	.
۱.۱۵	۲۰,۲۵۵,۱۸۱,۹۰۰	۲۰,۱۰۵,۱۷۳,۸۴۴	۲۰,۱۰۵,۱۷۳,۸۴۴	۰.۰۰	.	.	.
۰.۰۲	۲,۷۸۸,۷۲۹,۲۷۱	۲,۷۱۶,۹۳۰,۶۵۹	۲,۷۱۶,۹۳۰,۶۵۹	۰.۰۰	.	.	.
۰.۱۶	۲۸,۱۲۹,۱۴۵,۱۷۹	۲۷,۳۷۲,۶۷۰,۵۱۰	۲۷,۳۷۲,۶۷۰,۵۱۰	۰.۰۰	.	.	.
۰.۰۰	۴۰,۲۱۳,۵۲۳	۳۹,۰۷۸,۲۶۶	۳۹,۰۷۸,۲۶۶	۰.۰۰	.	.	.
۱۰.۴۴	۱,۸۳۲,۵۶۵,۳۲۷,۸۸۷	۱,۸۱۰,۰۷۶,۵۵۳,۶۱۹	۱,۸۱۰,۰۷۶,۵۵۳,۶۱۹	۲۳.۳۷	۴,۳۷۵,۹۸۷,۹۵۰,۶۰۱	۴,۳۸۷,۵۶۱,۸۳۳,۱۶۹	۴,۳۸۷,۵۶۱,۸۳۳,۱۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱ سود دریافتنی سهام	۲۷۱,۵۵۳,۵۸۰,۳۹۱	(۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲)	۲۷۱,۲۸۱,۴۳۶,۵۴۹	۲۰۲,۶۱۸,۰۱۸,۶۱۵
۹-۲ سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۲۶۲,۳۵۶,۱۶۴	.	۲۶۲,۳۵۶,۱۶۴	۵۱,۹۶۱,۳۱۰
۹-۳ دریافتنی از نمادهای تحت بازارگردانی	۴۴۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۴۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.
جمع	۷۱۶,۷۲۹,۹۳۶,۵۵۵	(۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲)	۷۱۶,۴۵۷,۷۹۲,۷۱۳	۲۰۲,۶۶۹,۹۷۹,۸۲۵

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

۹-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

سود دریافتنی سهام	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
زرین معدن آسیا (فزرین)	۶۳,۴۱۲,۴۹۶,۷۵۰	.	۶۳,۴۱۲,۴۹۶,۷۵۰	۲۹,۷۶۹,۵۱۰,۷۲۰
گسترش صنایع روی ایرانیا (فگستر)	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	.	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	.
سرمایه‌گذاری شاهد (شاهد)	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰	.	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰	.
گسترش صنایع خدمات و کشاورزی (تکشا)	۹۲,۶۲۷,۹۱۵	.	۹۲,۶۲۷,۹۱۵	.
نشاسته و گلکز آردینه (آردینه)	۱۵۶,۲۸۴,۲۹۵,۷۲۶	.	۱۵۶,۲۸۴,۲۹۵,۷۲۶	.
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱۸,۳۳۲,۵۹۸,۸۰۰	(۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲)	۱۸,۰۶۰,۴۵۴,۹۵۸	۱۶۳,۹۸۳,۲۶۴,۸۲۳
کشت و صنعت آبشیرین (آبین)	.	.	.	۵,۳۸۵,۸۹۵,۵۶۰
سیمان لار سبزوار (سبزوا)	.	.	.	۱,۳۳۳,۰۳۴,۶۹۲
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاتیر (ومشان)	.	.	.	۲,۳۴۶,۳۱۲,۸۲۰
جمع	۲۷۱,۵۵۳,۵۸۰,۳۹۱	(۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲)	۲۷۱,۲۸۱,۴۳۶,۵۴۹	۲۰۲,۶۱۸,۰۱۸,۶۱۵

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

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	مبلغ تعدیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۲۶۲,۳۵۶,۱۶۴	.	۲۶۲,۳۵۶,۱۶۴	.
بانک خاورمیانه	.	.	.	۱,۴۲۸,۸۴۹
موسسه اعتباری ملل	.	.	.	۵۰,۴۳۹,۱۵۱
بانک گردشگری	.	.	.	۹۳,۳۱۰
جمع	۲۶۲,۳۵۶,۱۶۴	.	۲۶۲,۳۵۶,۱۶۴	۵۱,۹۶۱,۳۱۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۰- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌ها به شرح زیر است:

پیش پرداخت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق مراهبه شرکت تولیدی اصفهان مقدم (مقدم ۰۵۰۲۰۱)	۱۰۰-۱	ریال
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق مشارکت شهرداری تبریز ۶۲-۳ ماهه ۲۰٪ (تبریز ۰۶۲)	۱۰۰-۲	ریال
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق سلف گندله سنگ آهن صباتور (صباتور ۱)	۱۰۰-۳	ریال
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق مراهبه شرکت آرگون نورد ایران ۰۸۰۷۱۴ (آرگون ۰۸)	۱۰۰-۴	ریال
جمع	۵۱۴,۴۳۵,۷۰۴,۳۱۲	۲۵۲,۷۴۷,۲۵۲,۷۰۴

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

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

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

۱۰-۴- حدت اوراق مراهبه شرکت آرگون نورد ایران ۴۸ ماه است و پیش پرداخت‌های انجام شده بابت فروش اوراق به صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهر و صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ارامش 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:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک ملی ایران - جاری ۰۱۰۰۳۳۰۷۹۹۰۰۱	۸,۷۰۲,۳۳۸	۱۱,۷۲۸,۳۸۸
بانک ملی ایران - جاری ۰۱۱۸۲۵۲۸۹۰۰۸	۳۳۳,۵۰۰	۴۱۷,۵۰۰
جمع	۹,۰۳۵,۸۳۸	۱۲,۱۴۵,۸۸۸

۱۲- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی آنی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با 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.

سایر دارایی‌ها	مابده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مابده در پایان دوره
مخارج برگزاری مجامع	۰	۱۱,۱۷۷,۹۷۶	(۱۱,۱۷۷,۹۷۶)	۰
مخارج نرم افزار و سایت	۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۱	(۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۱)	۰
جمع	۰	۵,۹۵۱,۱۷۷,۹۷۷	(۵,۹۵۱,۱۷۷,۹۷۷)	۰

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران (مابده بهادار) صندوق به شرح زیر است:

کارگزاران	مابده ابتدای دوره	گردش بهادار	گردش بستانکار	مابده پایان دوره
حافظ	۵,۷۸۹,۷۵۶,۳۴۹,۴۲۳	۸۲۰,۹۳۵,۴۳۲,۴۶۲,۲۵۵	(۸۲۲,۶۶۰,۷۷۰,۸۳۰,۵۵۹)	۴,۰۶۴,۴۱۷,۹۸۱,۱۱۹
جمع	۵,۷۸۹,۷۵۶,۳۴۹,۴۲۳	۸۲۰,۹۳۵,۴۳۲,۴۶۲,۲۵۵	(۸۲۲,۶۶۰,۷۷۰,۸۳۰,۵۵۹)	۴,۰۶۴,۴۱۷,۹۸۱,۱۱۹

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

کارگزاران	مابده ابتدای دوره	گردش بهادار	گردش بستانکار	مابده پایان دوره
فیروزه آسیا	۷۵,۴۹۲,۰۵۳,۳۴۶	(۲,۸۳۷,۵۵۴,۳۰۲,۴۴۷)	۲,۸۶۶,۵۴۶,۹۱۲,۱۶۵	۱۰۴,۴۸۴,۶۶۳,۰۶۴
فدک	۹۶۲,۴۲۴,۳۷۴	(۹۶۲,۴۲۴,۳۷۴)	۰	۰
جمع	۷۶,۳۵۴,۴۷۷,۷۲۰	(۲,۸۳۸,۴۱۶,۷۲۶,۸۲۱)	۲,۸۶۶,۵۴۶,۹۱۲,۱۶۵	۱۰۴,۴۸۴,۶۶۳,۰۶۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰,۲۷۸,۰۳۱,۶۴۴	۱۱۸,۲۳۶,۳۰۴,۶۴۶	مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار)
۴۶۹,۶۸۹,۷۷۳	۱,۲۳۷,۸۵۶,۸۸۸	متولی (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)
۵۸۵,۶۶۸,۷۵۹	۱,۱۵۶,۸۶۳,۲۵۱	حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)
۴۱,۳۳۳,۳۹۰,۱۷۶	۱۲۰,۶۳۱,۰۲۴,۷۸۵	جمع

۱۵- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱,۸۳۲,۱۲۴,۳۷۵,۳۱۶	۱۵-۱	بابت واحدهای ابطال شده
۷۶۴,۵۸۳	-		بابت تمه واحدهای صادر شده
۷۶۴,۵۸۳	۱,۸۳۲,۱۲۴,۳۷۵,۳۱۶		جمع

۱۵-۱- مانده واحدهای عادی سرمایه‌گذاری ابطال شده متعلق به شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار در نماد معاملاتی (لیان) به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ تسویه شده است.

۱۶- حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر بدهی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۲,۶۶۳,۳۳۹,۵۷۲	۷,۵۵۷,۲۶۷,۹۰۹		مخارج نرم افزار (شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا)
۴۶,۴۴۸,۵۳۲	۷۶,۱۴۱,۸۶۷		هزینه مجامع
-	۴,۲۹۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	پرداختنی به نمادهای تحت بازارگردانی
۵,۸۳۷,۲۴۵,۴۷۰,۶۸۹	-		سایر بدهی‌ها
۵,۸۴۰,۹۵۵,۲۵۸,۷۹۳	۴,۳۰۴,۴۸۱,۴۰۹,۷۷۶		جمع

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

۱۷- پیش دریافت‌ها

پیش دریافت‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۵۸۹,۲۵۶,۰۶۵,۴۴۹	۱۷-۱	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
-	۵۸۹,۲۵۶,۰۶۵,۴۴۹		جمع

۱۷-۱- پیش دریافت کارمزد بازارگردانی بابت ارائه خدمات بازارگردانی اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱ (مقدم ۰۵)، اوراق مشارکت شهرداری تبریز ۰۰۶۲-۳ ماهه ۰۲۰٪ (تبریز ۰۶۲)، اوراق سلف گندله سنگ آهن صباتور (صباتور ۱) و اوراق مرابحه شرکت آرگون نورد ایران ۰۸۰۷۱۴ (آرگون ۰۸) که تحت بازارگردانی صندوق است.

۱۸- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
تعداد	تعداد		
ریال	ریال		
۱۱,۶۴۷,۲۲۰,۳۶۸,۷۹۳	۱۱,۸۹۲,۱۱۵,۵۴۵,۲۴۵	۱۸-۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۷,۴۲۶,۴۵۰,۱۸۵	۴۶,۱۱۱,۷۲۶,۸۵۶		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۶۸۴,۶۴۶,۸۱۸,۹۷۸	۱۱,۹۳۸,۲۲۷,۲۷۲,۱۰۱		جمع

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

عنوان	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	۶۳۶,۰۰۷,۰۷۸,۵۰۲	۲۱۰,۵۳۴,۲۲۰,۸۷۴
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۹-۲	۲۸,۳۰۳,۶۴۴	-
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۹-۳	۲,۳۲۶,۳۶۳,۶۴۱,۳۹۲	۶۸۲,۴۹۴,۱۰۰,۴۲۵
جمع		۲,۹۷۲,۴۰۹,۰۲۲,۵۳۸	۸۹۳,۰۲۸,۳۲۱,۲۹۹

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

شرکت‌ها	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۲۰۰,۲۸۶,۴۸۳	۱,۸۳۴,۵۵۷,۸۵۸,۱۵۰	(۱,۵۲۰,۰۰۸,۸۵۵,۲۳۳)	(۲۸۹,۰۷۰,۶۸۵)	-	۵۲,۴۱۹,۲۶۴,۱۲۷	۳۱۴,۳۵۹,۹۳۲,۲۳۲
زرین معدن آسیا (فرزین)	۲۲,۲۴۳,۹۸۸	۷۲۰,۳۳۸,۵۰۰,۰۲۶	(۳۵۶,۱۸۹,۹۹۷,۰۴۹)	(۵۶,۲۶۴,۶۶۹)	-	(۲۴,۵۳۲,۱۲۸,۰۳۹)	۸,۳۵۸,۵۸۸,۳۰۸
گسترش صنایع روی ایران (فکستر)	۱۸,۶۶۰,۶۰۹	۸۹,۱۱۳,۸۸۸,۱۰۹	(۸۴,۷۵۵,۹۹۶,۲۰۷)	(۶۷,۲۵۸,۱۱۳)	-	۱,۸۸۳,۰۴۰,۵۶۵	۴,۲۹۰,۱۶۵,۸۹۰
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاور (ومشان)	۳,۸۱۴,۹۱۵	۳۹,۶۷۲,۶۶۵,۸۳۰	(۳۳,۸۸۴,۹۹۲,۰۳۷)	(۳۰,۱۵۰,۹۴۴)	-	۱۶۹,۷۷۷,۵۴۹,۸۶۸	۵,۷۵۷,۵۲۲,۸۴۹
کشت و صنعت آبشیرین (آبین)	۱۱۷,۷۰۰,۶۱۵	۵۳۳,۹۱۲,۳۸۰,۷۳۴	(۲۹۲,۰۷۸,۷۵۵,۹۰۶)	(۷۹,۴۹۰,۴۳۳)	-	(۲۹,۵۸۷,۰۰۵,۹۲۰)	۲۴۱,۷۵۴,۱۳۴,۳۹۵
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (غشهداب)	۹۱۵,۰۰۲	۱,۱۱۷,۲۱۷,۴۴۲	(۱,۱۴۶,۲۸۷,۳۴۶)	(۸۴۹,۰۸۳)	-	(۱۷,۴۱۰,۳۸۲,۴۶۴)	(۲۹,۹۱۸,۹۸۷)
بانک اقتصاد نوین (نوین)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۹,۱۱۳,۸۸۴)	(۲,۴۰۷,۶۶۰)	-	-	۴۶,۴۷۸,۴۵۶
بیمه دی (دی)	۴۶,۹۷۷,۹۵۶	۲۲۴,۱۱۳,۸۲۸,۳۳۴	(۱۹۴,۸۸۰,۵۷۳,۶۶۷)	(۱۷۰,۳۲۵,۳۰۱)	-	-	۲۹,۰۶۲,۹۴۹,۲۶۶
پلی اکریل ایران (شپلی)	۲۱۲,۲۱۱,۳۷۲	۳۷۵,۴۹۷,۸۸۴,۷۰۴	(۱۸۷,۹۳۳,۶۵۳,۷۷۶)	(۱۴۹,۷۴۹,۴۵۸)	-	-	۱۸۷,۴۱۴,۴۸۱,۴۷۰
سیمان لاز سبزوار (سبزوا)	۹,۳۶۳,۰۲۷	۵۰,۰۹۱,۱۹۱,۳۵۹	(۴۰,۸۲۶,۴۰۹,۳۵۵)	(۳۸,۰۶۸,۷۰۴)	-	-	۹,۲۳۶,۷۱۳,۴۲۰
سرمایه‌گذاری شاهد (شاهد)	۴,۱۴۴,۸۳۹	۴۰,۲۷۳,۸۷۰,۳۸۰	(۳۷,۸۱۵,۹۲۷,۹۴۲)	(۳۰,۷۵۹,۶۰۷)	-	-	۲,۶۱۷,۱۸۲,۸۳۱
کشت و صنعت بهاران گلپهر خراسان (ضهار)	۱,۳۴۲,۸۸۷	۷,۳۰۰,۸۷۹,۹۱۰	(۵,۸۵۴,۴۸۱,۶۹۷)	(۵,۵۴۸,۶۳۳)	-	-	۱,۳۹۹,۸۴۹,۲۷۰
آبسال (آبسا)	۶,۹۱۷,۹۱۳	۳۰,۱۸۸,۶۳۲,۸۷۴	(۳۲,۳۰۴,۲۰۱,۵۵۳)	(۲۲,۴۲۴,۶۴۱)	-	(۶,۳۳۰,۷۷۰,۰۶۴)	(۲,۱۳۸,۵۱۱,۳۲۰)
تولید برق ماهتاب کهنوج (یکهنوج)	۸۱۱,۷۴۵,۶۷۸	۶۲۹,۵۳۰,۳۶۹,۲۰۴	(۸۰۲,۱۱۱,۷۵۰,۰۲۱)	(۵,۳۰۰,۳۹۱,۵۸۷)	-	-	(۱۷۷,۸۸۱,۷۷۲,۴۰۴)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (کتکشا)	۴,۵۴۷,۴۵۰	۴۵,۲۹۶,۱۰۲,۶۸۹	(۲۶,۷۷۴,۹۱۵,۹۶۲)	(۳۴,۲۴۴,۲۱۰)	-	(۱۷,۳۰۵,۵۸۴,۴۱۸)	۱۸,۴۸۶,۷۸۲,۵۱۷
بیمه دی (حق تقدم) (ودیع)	۱,۲۱۳,۷۶۸	۲,۴۶۷,۱۸۳,۸۷۳	(۳,۷۸۶,۱۰۶,۴۲۳)	(۱,۸۷۵,۰۳۳)	-	-	(۱,۲۲۰,۷۹۷,۵۸۳)
نشاسته و گلکز آردینه (آردینه)	۲۱,۳۲۹,۱۰۷	۳۷۷,۱۶۰,۵۵۸,۳۴۰	(۳۸۲,۱۷۰,۶۲۲,۶۳۳)	(۲۸۶,۶۳۷,۸۱۵)	-	۲۶,۳۲۹,۷۹۱	(۵,۲۹۶,۷۰۲,۱۰۸)
سیمیایی رنگین (شرنگی)	-	-	-	-	-	۶۸,۲۴۸,۵۳۴,۳۰۲	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)	-	-	-	-	-	(۴,۱۹۷,۷۱۱,۷۱۹)	-
سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (گوهران)	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۲۱۵,۳۹۵)	-
س. آرمان گستر پاریز (خکرمان)	-	-	-	-	-	۱۸,۴۶۶,۴۷۷,۳۳۰	-
جمع		۴,۳۵۷,۶۹۶,۳۸۱,۵۳۸	(۳,۷۱۵,۱۲۳,۶۲۰,۷۷۱)	(۶,۵۶۶,۶۸۲,۲۶۵)	-	۲۱۰,۵۳۴,۲۲۰,۸۷۴	۶۳۶,۰۰۷,۰۷۸,۵۰۲

۱۹-۲ 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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سلف گندله سنگ آهن صباور (صباور)	۲۴,۹۷۵	۱۷۷,۸۲۳,۶۷۳,۳۲۵	(۱۷۷,۶۵۸,۹۷۶,۴۸۶)	(۱۲۶,۳۹۳,۱۹۵)	-	-	۳۸,۳۰۳,۶۴۴
جمع		۱۷۷,۸۲۳,۶۷۳,۳۲۵	(۱۷۷,۶۵۸,۹۷۶,۴۸۶)	(۱۲۶,۳۹۳,۱۹۵)	-	-	۳۸,۳۰۳,۶۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۸,۰۶۷,۳۴۰,۳۲۴	۷۶۵,۸۵۱,۹۷۳,۴۸۹	-	(۲۴,۸۶۷,۰۳۱,۸۲۱)	(۶۷۵,۹۰۷,۶۰۵,۵۹۷,۳۴۷)	۶۷۶,۶۹۸,۳۳۴,۶۰۲,۵۵۷	۳۹,۸۱۹,۹۲۰,۹۲۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د
۳۱,۱۸۳,۵۳۰,۳۶۰	۱۸۹,۵۲۲,۳۷۹,۳۴۹	-	(۱,۰۹۱,۵۶۸,۵۰۳)	(۸,۷۶۶,۱۳۱,۶۴۴,۸۵۹)	۸,۹۵۶,۷۶۵,۶۹۲,۷۱۱	۸۹۹,۵۲۲,۸۱۶	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار (تخت گاز) - ب
۹۸,۸۶۵,۳۶۵	۱۰,۷۲۲,۹۲۹,۴۱۱	-	(۵۹,۱۰۸,۴۹۹)	(۳۰۴,۴۶۳,۹۲۰,۰۶۵)	۳۱۵,۲۴۵,۶۷۷,۹۷۵	۱۶,۱۰۹,۰۴۳	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا (رایکا) - د
۲,۳۸۵,۷۰۷,۶۶۸	۳,۲۵۸,۱۴۵,۶۷۷	-	(۵۳,۰۸۷,۶۱۱)	(۲۵۱,۲۷۰,۶۲۲,۰۸۰)	۲۵۴,۹۸۱,۸۵۵,۳۶۸	۲,۷۱۰,۰۶۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسین (اعتماد) - د
۲۲,۰۵۷,۲۹۲,۶۳۸	۱۶,۳۹۲,۲۶۰,۹۲۴	-	(۶۷۱,۵۲۰,۴۵۵)	(۵,۱۴۲,۱۲۰,۷۳۲,۹۳۱)	۵,۱۵۹,۱۸۴,۵۱۴,۳۱۰	۲۷۷,۲۲۶,۷۸۷	صندوق سرمایه‌گذاری سهیلی آوای معیار (آوا) - س
۵۱۹,۸۷۸,۳۸۵	۲,۵۰۱,۳۹۵,۱۳۰	-	(۴۶,۰۸۶,۰۹۰)	(۳۷,۵۳۷,۵۵۹,۸۳۵)	۴۰,۰۲۳,۵۳۷,۵۳۴	۶۲۷,۱۷۷	صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا (فیروزه) - د
۲,۱۳۵,۳۴۸,۱۹۳	۲,۸۵۵,۲۸۷,۵۳۷	-	(۳,۱۳۶,۳۵۳)	(۱۷,۲۷۲,۳۴۴,۰۴۶)	۲۰,۱۳۱,۱۵۷,۹۳۶	۸۹۲,۰۲۸	صندوق سرمایه‌گذاری لیختن فارلی (لیختن) - د
۲۹,۲۰۱,۸۰۲	۶,۲۲۰,۶۲۶,۲۰۱	-	(۱۵۵,۹۱۱,۶۱۳)	(۴۵۳,۵۱۱,۳۲۱,۳۲۲)	۴۵۹,۸۸۷,۷۶۹,۳۲۶	۵,۲۱۶,۰۰۹	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان (کیان) - د
۴,۵۵۷,۲۶۷,۷۶۰	۱۴,۷۳۶,۸۸۹,۰۵۹	-	(۲۶۸,۰۳۴,۴۹۹)	(۱۳۶,۷۴۹,۱۸۴,۳۲۲)	۱۵۱,۵۱۲,۸۷۷,۴۰۰	۱۰,۵۸۱,۹۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آرکیده (آرکیده) - د
۲,۳۸۷,۷۸۲,۶۴۷	۷,۶۳۵,۵۵۳,۶۷۷	-	(۶۶۵,۱۳۰,۳۳۲)	(۲۷۲,۷۰۶,۶۷۶,۶۲۹)	۲۸۰,۳۰۸,۴۴۴,۳۶۰	۱۴,۵۲۲,۱۹۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیما (لونیگس) - د
۲,۱۹۳,۳۶۵,۸۸۷	۱۵۶,۱۰۲,۲۹۱	-	(۴۸۰,۰۷۹,۹۹۰)	(۱۲,۳۵۸,۳۶۳,۳۹۵)	۱۳,۰۱۹,۲۶۶,۴۸۵	۳۲۶,۶۶۹	صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سرمایه پیدار (سپهر) - د
۲۴۰,۷۶۸,۱۵۵,۸۷۷	۱,۲۰۲,۲۹۹,۷۱۱,۳۲۵	-	(۵۲,۹۸۴,۸۲۷,۲۸۹)	(۱۲۶,۵۱۲,۰۵۱,۱۰۰,۰۰۹)	۱۲۷,۷۶۷,۹۸۵,۶۵۹,۵۳۳	۵۶۹,۰۶۰,۹۵۵۶	صندوق سرمایه‌گذاری پشت‌تخته طلای لیان (لیان) - د
۵,۴۴۷,۳۴۱,۱۲۷	۳۴,۸۳۳,۹۰۰,۵۶۶	-	(۲۷۲,۸۷۲,۳۸۶)	(۹۶۳,۵۴۹,۸۶۲,۵۵۳)	۹۸۸,۵۶۶,۲۵۵,۰۰۵	۶۵,۶۷۸,۸۵۰	صندوق سرمایه‌گذاری آرایش (آرایش) - د
۲۲۰,۴۶۶,۳۲۶	۹,۳۶۲,۹۷۸,۰۸۰	-	(۵۲,۲۹۶,۷۳۱)	(۲۶۷,۶۳۰,۸۷۲,۰۸۱)	۲۷۷,۰۴۶,۱۲۸,۸۹۲	۱۶,۹۲۵,۲۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد افروز (آفا) - د
-	۸,۶۴۷,۸۰۴,۹۵۱	-	(۳۱,۹۲۲,۸۳۱)	(۱۱۱,۰۰۳,۳۵۵,۶۲۸)	۱۱۹,۶۸۲,۸۸۳,۴۰۰	۵,۴۵۵,۷۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صابت) - د
۹۰۰,۴۴۷,۷۱۷	۸,۵۸۲,۲۹۲,۵۲۹	-	(۴۵,۲۴۰,۱۴۸)	(۲۲۲,۲۶۲,۷۲۲,۷۲۸)	۲۲۰,۹۱۱,۲۹۵,۴۱۵	۶,۳۳۹,۱۶۸	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پیدار (افرا) - د
۱۴۷,۷۶۰,۷۰۰	۴,۷۰۷,۱۳,۶۳۸	-	(۷۲,۳۲۷,۲۰۵)	(۳۴۶,۸۳۸,۸۶۶,۷۱۱)	۳۵۱,۶۱۹,۲۰۷,۷۵۴	۱۱,۷۲۰,۲۲۸	صندوق سرمایه‌گذاری ثبات و پست (ثبات) - د
-	۲,۴۵۸,۴۸۰,۹۵۱	-	(۲۴,۲۵۱,۵۶۷)	(۱۲۶,۶۳۰,۱۵۷,۴۴۲)	۱۲۹,۳۳۲,۸۸۹,۹۶۰	۷,۲۵۰,۴۴۵	صندوق سرمایه‌گذاری درین بها بازار (درین) - د
۹۰۰,۴۴۳,۱۷۴	۱۰,۳۳۵,۸۰۸,۱۵۰	-	(۴۴,۹۲۳,۴۹۱)	(۲۲۹,۲۵۴,۹۱۴,۴۹۹)	۲۳۹,۶۳۵,۶۵۶,۱۴۰	۱۸,۸۳۴,۷۵۴	صندوق سرمایه‌گذاری زمرد کوروش (زمرد کوروش) - د
۲۷,۱۰۲,۳۸۵	۵۹۵,۱۰۵,۴۱۳	-	(۳,۱۴۵,۱۵۱)	(۱۶,۱۷۷,۰۵۳,۳۳۲)	۱۶,۷۷۵,۳۰۴,۰۹۶	۱,۲۰۰,۰۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیهان (کارما) - د
-	۱۶,۳۲۱,۶۱۸,۰۸۵	-	(۱۶۴,۸۸۰,۵۵۴)	(۵۱۹,۴۹۴,۲۱۴,۹۷۱)	۵۲۵,۹۸۰,۷۱۳,۶۱۰	۳۹,۶۳۹,۴۷۵	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت پاسارگاد (پاسارگاد) - د
۵۱۶,۳۶۰,۳۲۳	۲,۱۱۴,۱۳۳,۹۷۵	-	(۷۴,۹۹۴,۲۶۲)	(۲۷۸,۸۷۶,۶۸۷,۱۷۹)	۲۸۱,۰۶۵,۸۱۵,۴۱۶	۹,۷۱۴,۴۶۹	صندوق سرمایه‌گذاری آوای فردای زاگرس (فردا) - د
-	۵۱۸,۹۲۹,۳۶۲	-	(۴۱,۴۰۸,۳۲۸,۹۸۳)	(۴۱,۴۰۸,۳۲۸,۹۸۳)	۴۱,۹۳۷,۷۸۸,۳۸۴	۱,۸۲۰,۸۵۴	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش پادشاه (پادشاه) - د
-	۸۳,۸۸۵,۷۵۳	-	(۳,۲۶۲,۳۳۱)	(۸,۷۵۹,۶۳۱,۴۴۶)	۸,۸۴۹,۷۷۹,۴۱۰	۲۳۰,۳۶۶	صندوق سرمایه‌گذاری تداوم نظمیتان تمدن (تداوم) - د
۸۵,۳۸۰,۴۶	۵۲۲,۱۶۰,۱۷۱	-	(۴,۹۸۴,۰۲۱)	(۱۹,۰۱۱,۶۳۲,۵۲۱)	۱۹,۵۴۸,۷۷۶,۷۱۳	۶۹۵,۰۰۲	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا (کارا) - د
-	۸,۱۲۵,۸۳۴,۴۷۲	-	(۴۹۳,۱۰۷,۰۰۱)	(۲,۲۶۸,۱۲۳,۱۳۳,۷۸۵)	۲,۲۷۶,۷۶۲,۰۷۵,۲۵۸	۹۰,۲۵۳,۰۹۷	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۲,۷۸۴,۲۸۶,۶۹۳	۴,۳۶۸,۶۴۲	-	(۴۶,۰۹۲۰)	(۱,۲۴۵,۱۵۸,۴۱۳)	۱,۲۴۹,۹۸۷,۹۸۶	۶۲,۹۵۹	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه فولاد (توسکا) - د
-	۷۲۶,۹۷۶,۴۱۰	-	(۷,۶۴۸,۵۹۸)	(۲,۰۰۰,۷۳۴,۹۹۲)	۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت رایید (رایید) - د
-	۴,۵۵۳,۱۲۲,۳۶۸	-	(۳۳,۴۸۰,۳۳۳)	(۸۶,۲۰۷,۶۳۰,۵۴۷)	۹۰,۷۹۴,۲۳۳,۳۴۸	۷,۹۵۳,۲۴۱	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت شمر (شمر) - د
-	۸۰۴,۶۸۳,۸۸۵	-	(۱۵,۱۵۱,۴۶۳)	(۶۸,۴۴۴,۱۳۵,۹۹۰)	۶۹,۲۶۳,۹۷۱,۳۲۸	۲,۷۶۶,۱۵۶	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ساحل (ساحل) - د
۱,۹۴۱,۶۱۳,۰۹۲	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری طلوع تدبیر پایا (خورشید) - د
۹۸۳,۴۶۹,۸۹۷	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د
۱۸,۵۹۵,۳۵۸,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا (پایا) - د
۳,۵۴۹,۷۹۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد) - د
۲۵۲,۶۲۳,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی (افاق) - د
۲۴۲,۴۸۰,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری پلوتون آماه (پلوتون) - د
۱۰۹,۶۹۴,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه افق زمین (زمین) - د
۸۳,۳۹۰,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری تکین سلمان (کارین) - د
۶۸۲,۴۹۴,۱۰۰,۴۲۵	۲,۳۳۶,۳۶۳,۶۴۱,۳۹۲	-	(۸۱,۳۴۵,۲۲۸,۷۶۷)	(۸۳۳,۴۱۹,۶۲۵,۰۵۳,۹۱۱)	۸۲۵,۸۲۷,۳۳۴,۹۲۴,۰۷۰		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

عنوان	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۲۰-۱	۸۷,۲۳۰,۹۰۴,۹۸۸	۳۳۹,۷۴۱,۲۱۲,۱۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۲۰-۲	۵,۱۷۸,۷۱۱,۹۱۲	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۰-۳	(۱۱,۵۵۴,۳۱۸,۲۵۳)	۲۱,۵۶۸,۵۰۰,۲۲۷
جمع		۸۰,۸۵۵,۳۹۸,۶۴۷	(۳۱۸,۱۹۲,۵۶۱,۹۵۱)

توضیحات مهم: با توجه به بسته بودن نماد سهام و صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی به دلایل شرایط جنگی حاکم بر کشور و تصمیم سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۲ قیمت‌های روز مذکور به عنوان مبنای محاسبه خاصی ارزش فروش استفاده شده است. لازم به توضیح است که طبق بازگراف الف بند ۲ پاسخ به پرسش‌های فنی شماره ۱۳۹ مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۵ سازمان حسابرسی مبنی بر قابل استفاده بودن قیمت‌های بازار در تاریخ‌های صندوق‌های مالی جهت تعدیل قیمت‌ها در تاریخ‌های صورت‌های مالی، قیمت‌های سهام در دستور مورد بررسی قرار گرفت که ثابت آن کم‌هست ارزشی گردید.

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	کارمزد	هالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
آبسال (لاپسا)	۵۶,۶۹۶,۵۶۸	۱۸۴,۵۴۷,۳۲۸,۸۴۰	۲۶۲,۰۵۹,۴۲۸,۰۳۵	۱۴۰,۲۵۵,۹۶۶	۰	۷۷,۶۵۲,۳۵۵,۱۶۱	۳۴,۳۶۹,۴۹۱,۰۹۰
بیمه دی (دودی)	۳۳۰,۴۹۳,۳۶۸	۹۶۰,۳۳۵,۳۷۱,۰۸۸	(۱۰,۲۸,۹۵۲,۸۴۳,۵۷۹)	(۲۲۹,۷۷۸,۸۷۷)	۰	(۶۹,۴۴۷,۳۵۱,۳۶۸)	(۱۸,۹۱۸,۲۳۳,۱۱۷)
خدمات کشاورزی (تکشا)	۱۶,۹۱۶,۲۹۶	۱۶۵,۷۷۹,۷۰۰,۸۰۰	(۱۰۵,۴۴۲,۳۹۰,۹۵۹)	(۱۳۵,۹۹۲,۵۶۹)	۰	۶۰,۰۱۱,۳۱۷,۲۲۲	(۵۰,۰۰۵,۰۶۶,۹۴۵)
زرین معدن آسیا (فرزین)	۲۶۳,۰۰۳,۰۷۸	۶۸۵,۳۸۶,۰۲۱,۲۶۸	(۷۸۱,۰۳۸,۵۷۵,۶۶۵)	(۵۲۰,۸۹۳,۳۷۲)	۰	(۹۶,۱۷۳,۴۴۷,۷۷۰)	(۱۱۴,۴۰۶,۳۲۹,۲۵۱)
سر شاهد (شاهد)	۸۸۰,۶۳۵,۴۱۰	۵۳۳,۰۹۷,۴۳۳,۵۴۰	(۷۹۱,۱۵۱,۷۱۸,۷۴۰)	(۳۹۷,۵۵۴,۰۴۶)	۰	(۲۶۸,۴۵۱,۸۳۹,۲۴۶)	(۵۰۲,۱۶۴,۰۶۰,۹۶۲)
سر فنی و مهندسی مشاور (موشان)	۱۳۳,۳۵۷,۲۶۶	۱,۹۴۱,۸۰۳,۳۲۲,۳۰۰	(۱,۱۸۷,۸۸۲,۸۸۰,۷۳۷)	(۱,۴۷۵,۷۷۰,۴۴۴)	۰	۷۵۲,۴۴۴,۵۶۹,۱۱۹	۶۸۸,۵۷۹,۹۲۷,۳۹۹
سیمان لاز سبزوار (سبزوار)	۴۲,۳۴۰,۸۳۶	۲۴۰,۹۱۹,۳۵۶,۸۴۰	(۱۸۶,۹۲۳,۰۶۵,۵۸۶)	(۱۸۳,۰۹۸,۷۰۸)	۰	۵۲۸,۱۳۳,۱۹۲,۵۴۶	(۶۹,۳۶۲,۷۳۶,۱۶۵)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجیه)	۱۳۵,۴۷۱,۶۳۴	۱,۱۹۸,۹۲۳,۹۶۰,۹۰۰	(۱,۰۰۸,۲۳۳,۰۷۵,۰۹۹)	(۹۱۱,۱۸۲,۲۰۹)	۰	۱۸۹,۷۸۹,۷۰۳,۵۹۲	۳۰۶,۳۷۷,۵۵۰,۰۵۷
کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان (غیهار)	۷,۳۴۹,۸۱۵	۲۷,۷۵۰,۶۷۹,۵۹۰	(۳۲,۱۷۹,۰۲۱,۸۱۷)	(۲۱,۰۹۰,۵۱۴)	۰	(۲,۴۴۹,۴۳۲,۴۲۱)	(۸,۹۴۵,۱۳۳,۴۲۱)
گسترش صنایع روی ابرقیان (فگستر)	۱۰۳,۳۲۶,۹۰۰	۴۶۸,۶۵۰,۱۲۶,۰۰۰	(۴۷۴,۳۱۳,۵۸۸,۸۳۳)	(۳۵۶,۱۷۴,۰۹۴)	۰	(۶۰,۱۹۶,۳۶۹,۹۲۷)	۷۲,۸۸۹,۹۸۹,۸۸۳
نشانس و گلوکز آر (آرینه)	۱۶۸,۹۳۳,۵۸۰	۲,۵۷۶,۳۷۰,۹۵۰,۰۰۰	(۳,۰۲۰,۹۱۳,۰۶۹,۰۵۸)	(۱,۹۵۷,۹۴۰,۱۹۰)	۰	(۴۴۶,۶۳۳,۹۱۴,۲۴۸)	(۶۷,۶۳۳,۳۱۴,۰۱۴)
پای اکریل ایران (شیلی)	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۸۲۱,۵۴۶,۰۳۶)
تولید برق ماهتاب کهنوج (یکه‌نوج)	-	-	-	-	-	-	(۱۷۶,۲۵۱,۱۸۵,۶۰۹)
شدهاب ناب خراسان (غشدهاب)	-	-	-	-	-	-	(۵۸۲,۴۵۳,۵۹۱)
کشت و صنعت آبشیرین (آبیر)	-	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۲۲۶,۱۱۹,۳۰۶)
جمع		۸,۹۷۳,۳۳۰,۲۹۴,۱۶۶	(۸,۸۷۹,۲۷۹,۶۵۸,۱۸۸)	(۶,۸۱۹,۷۳۰,۹۹۰)	-	۸۷,۲۳۰,۹۰۴,۹۸۸	(۳۳۹,۷۴۱,۲۱۲,۱۷۸)

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	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	هالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اسناد خزانه/م ۱۲ بودجه ۱۴۰۵-۲۰/۰۵ (خز ۱۲)	۶۷,۳۱۵	۵۲,۷۷۴,۳۸۶,۸۵۰	(۵۱,۴۱۷,۹۳۰,۶۳۶)	(۷۶۵۲,۳۶۹)	۰	۱,۳۴۸,۷۰۳,۹۴۵	-
اسناد خزانه/م ۱۲ بودجه ۱۴۰۵-۲۰/۰۵ (خز ۱۱)	۱۲,۳۴۸	۱۳,۲۱۸,۶۶۸,۹۲۰	(۱۲,۸۵۷,۵۴۶,۵۶۶)	(۱,۹۱۶,۷۰۶)	۰	۳۵۹,۲۰۵,۶۴۸	-
مشارکت ش تهریز ۶۲/۳ ماهه ۲۰/۰۵ (ته‌یز ۶۲)	۹۲	۹۴,۷۵۰,۵۲۴	(۹۳,۹۰۸,۰۳۳)	(۶۸,۶۹۳)	۰	۷۷۲,۷۸۸	-
سلف گندله سنگ آهن سیلور (صی‌لور)	۱۲,۴۹۰	۹۹,۴۲۸,۹۹۳,۱۲۰	(۹۵,۸۸۶,۸۷۸,۵۸۲)	(۷۲,۰۸۶,۰۱۷)	۰	۳۹,۴۷۰,۰۸۵,۲۱۰	-
جمع		۱۶۵,۵۱۶,۶۹۹,۴۱۴	(۱۶۰,۲۵۶,۲۶۳,۸۱۷)	(۸۱,۲۲۳,۶۸۵)	-	۵,۱۷۸,۷۱۱,۹۱۲	-



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

صندوق‌های سرمایه‌گذاری	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
						ریال	ریال
صندوق با درآمد ثابت ثمر گندم (ثمر)	۵,۷۲۲,۰۸۷	۶۸,۵۹۱,۸۸۳,۶۴۸	(۶۲,۴۵۹,۷۵۸,۱۷۶)	(۲۵,۲۹۲,۲۵۵)	*	۶,۱۰۶,۸۳۲,۲۱۷	*
صندوق با درآمد ثابت کبان (کبان)	۱,۰۵۷,۰۰۰	۹۹,۹۷۸,۴۵۹,۰۰۰	(۹۷,۹۶۸,۲۱۹,۳۴۶)	(۳۶,۶۷۰,۰۵۴)	*	۱,۹۷۲,۳۷۲,۶۰۰	*
صندوق با درآمد ثابت ماهور (ماهور)	۷۵,۶۲۵,۱۸۰	۱,۴۹۸,۷۳۹,۸۱۷,۳۴۰	(۱,۴۸۴,۵۹۱,۶۷۶,۹۲۸)	(۱۰۰,۵۳۲,۰۵۸)	*	۱۴,۰۳۷,۰۸۵,۲۵۴	*
صندوق بخشی صنایع معیار (تخت گاز)	۳۵,۶۲۶,۰۷۶	۳۴۴,۰۰۵,۳۸۹,۸۵۶	(۴۰۰,۶۲۲,۷۲۳,۸۸۸)	(۱۵۸,۲۴۴,۴۷۶)	*	(۵۶,۷۷۵,۱۲۶,۵۰۸)	*
صندوق پشتوفه طلای ایران (ایران)	۶۲,۳۰۷,۴۱۴	۲۰,۷۳۲,۱۶۸,۹۳۳,۴۳۶	(۲۰,۴۶۰,۹۸۶,۷۱۱,۱۱۹)	(۱,۲۴۴,۹۳۰,۱۳۴)	*	۲۵,۸۷۴,۲۹۲,۱۸۳	*
صندوق با درآمد ثابت تداوم اطمینان تمدن (تداوم)	۲۷۴,۸۳۹	۶,۱۵۹,۹۶۶,۵۰۷	(۵,۷۶۵,۵۸۴,۲۷۳)	(۲,۲۷۱,۴۸۳)	*	۳۹۲,۱۱۰,۵۵۱	*
صندوق با درآمد ثابت توسعه فولاد (توسکا)	۶,۲۵۲,۰۴۱	۱۲۸,۶۶۷,۰۰۳,۷۸۰	(۱۲۳,۶۴۸,۴۲۹,۱۱۰)	(۴۷,۴۴۵,۹۵۵)	*	۴,۹۷۱,۱۲۸,۷۱۵	*
صندوق با درآمد ثابت کیمیا (کونکس)	۲۰,۲۹۹,۲۸۹	۴۲,۰۰۲,۷۵۳,۹۱۰	(۴۰,۸۶۳,۸۰۲,۴۶۱)	(۹,۴۰۶,۸۴۹)	*	۲,۱۲۹,۵۴۳,۶۰۰	*
صندوق با درآمد ثابت سرمایه امن خلیج فارس (ساحل)	۱۸۳,۸۴۴	۶,۷۴۴,۰۹۶,۴۲۰	(۴,۵۴۸,۲۷۷,۷۳۱)	(۱۰,۲۷۷,۷۶۷)	*	۱۹۴,۱۱۸,۹۲۲	*
صندوق با درآمد ثابت سیر سرمایه بیدار (سیر)	۸۸,۸۶۸	۳,۵۷۷,۱۲۳,۰۰۴	(۳,۵۴۴,۲۷۲,۶۰۶)	(۱,۳۰۴,۳۴۴)	*	۱۸۱,۶۳۶,۰۵۴	*
صندوق سهامی آوازی سهام‌ساز (آوا)	۴,۱۸۴,۷۳۱	۸۸۰,۱۷,۴۴۷,۱۲۳	(۹۹,۷۷۷,۳۲۲,۰۳۳)	(۴۰,۶۸۸,۰۲۲)	*	(۱۱,۸۰۰,۳۶۲,۹۳۲)	*
صندوق با درآمد ثابت نوع دوم کارا (کارا)	۶۰۶,۳۵۸	۱۹,۰۰۸,۰۰۷,۰۷۴	(۱۷,۸۴۲,۳۳۰,۹۸۳)	(۴,۱۵۸,۰۰۰)	*	۱,۱۶۰,۶۱۸,۰۹۱	*
صندوق با درآمد ثابت ارمقان فیروزه آسیا (فیروز)	*	*	*	*	*	*	*
صندوق با درآمد ثابت اعتماد ارغوان (آرا)	*	*	*	*	*	*	*
صندوق با درآمد ثابت افرا نماد پاندل (افران)	*	*	*	*	*	*	*
صندوق با درآمد ثابت آراش (آراش)	*	*	*	*	*	*	*
صندوق با درآمد ثابت کیهان (کاها)	*	*	*	*	*	*	*
صندوق با درآمد ثابت ثبات و پست (ثبات)	*	*	*	*	*	*	*
صندوق با درآمد ثابت زمرد کوروش (زمرد کوروش)	*	*	*	*	*	*	*
صندوق با درآمد ثابت لیخند فارابی (لیخند)	*	*	*	*	*	*	*
جمع		۴,۳۷۷,۶۶۸,۹۲۷,۹۹۸	(۴,۳۸۷,۵۴۲,۱۶۸,۸۵۴)	(۱,۶۸۰,۹۷۷,۳۹۷)	*	(۱۱,۵۵۴,۳۱۸,۲۵۳)	۲۱,۵۴۸,۶۵۰,۲۲۷

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	جمع درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام	
					ریال	ریال	ریال	ریال
نشا و گلوکز آردینه (آردینه)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۷۱,۵۳۷,۴۷۱	۱,۹۰۰	۳۲۵,۹۲۱,۱۹۴,۹۰۰	*	۳۲۵,۹۲۱,۱۹۴,۹۰۰	*
گسترش صنایع روی ایران (گستر)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۹	۱۰۴,۵۰۴,۱۹۸	۲۰۰	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	*	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	*
کشت و صنعت بهاران گلپایگان خراسان (گلپایگان)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۷۳,۳۲۹,۸۱۵	۷۵	۵۴۹,۷۳۶,۱۲۵	*	۵۴۹,۷۳۶,۱۲۵	*
بیمه دی (دی)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۷۱,۴۱۸,۵۳۲	۵۲۰	۳۷,۱۳۷,۶۳۶,۶۴۰	*	۳۷,۱۳۷,۶۳۶,۶۴۰	*
زرین معدن آسیا (فرزین)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۲۵۳,۶۴۹,۹۸۷	۲۵۰	۶۳,۴۱۲,۴۹۶,۷۵۰	*	۶۳,۴۱۲,۴۹۶,۷۵۰	*
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (کشکا)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۳۶,۶۸۹,۹۶۶	۵۱	۱۸,۱۸۹,۵۳۳	*	۱۸,۱۸۹,۵۳۳	*
کشت و صنعت آبشیرین (آبشیرین)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۱۵,۰۸۳,۵۱۲	۹۰	۱۰,۳۵۷,۵۱۶,۰۸۰	*	۱۰,۳۵۷,۵۱۶,۰۸۰	*
آبسال (آبسال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۵۷,۵۳۶,۱۶۴	۳۸	۲,۱۸۶,۳۷۴,۲۲۲	*	۲,۱۸۶,۳۷۴,۲۲۲	*
سرمایه‌گذاری شاهد (شاهد)	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۸۳,۵۳۸,۱۴۴	۱۵۰	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰	*	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰	*
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (تخجم)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۷	۴۵,۸۳۱,۴۹۷	۴۰۰	۱۸,۳۳۲,۵۹۸,۸۰۰	(۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲)	۱۸,۰۶۰,۴۵۴,۹۵۸	*
سهمان لار سبزوار (سبزوار)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۴۲,۳۴۰,۸۳۶	۱۲۰	۵,۰۸۰,۹۰۰,۳۲۰	*	۵,۰۸۰,۹۰۰,۳۲۰	*
سر فنی و مهندسی مشکایر (وشمان)	*	*	*	*	*	*	*	*
شهداد ناب خراسان (غشهداد)	*	*	*	*	*	*	*	*
تیرک (تیرک)	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پالیز (آرمان گستر پالیز)	*	*	*	*	*	*	*	*
جمع					۴۹۷,۲۳۸,۲۰۴,۵۸۰	(۲۷۲,۱۴۳,۸۴۲)	۴۹۷,۰۶۶,۰۶۰,۷۳۸	۱۹۰,۸۴۰,۱۳۱,۰۴۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۴۳۹,۰۹۱	۰	۲۲-۱ سود اوراق مشارکت
۱۶,۹۴۴,۵۳۲,۵۹۴	۶,۹۸۶,۴۰۶,۵۰۶	۲۲-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶,۹۵۶,۹۷۱,۶۸۵	۶,۹۸۶,۴۰۶,۵۰۶	جمع

۲۲-۱ سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۲,۴۳۹,۰۹۱	۰	مشارکت شهرداری تبریز ۳-۰۶۲ تا ماهه ۲۰.۵٪ (تبریز ۰۶۲)
		۹۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۴۳۹,۰۹۱	۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۵۱۹,۳۶۳	۰	۸,۵۱۹,۳۶۳	۰	۳,۵۲۹,۹۰۷	۳,۵۲۹,۹۰۷
۲۲,۷۴۸,۴۱۶	(۳۰.۵)	۲۲,۷۴۸,۴۱۶	۰	۶,۹۶۳,۵۰۸,۷۱۰	۶,۹۶۳,۵۰۸,۷۱۰
۵,۶۴۵,۰۵۹	۰	۵,۶۴۵,۰۵۹	۰	۳,۸۸۵,۰۸۹	۳,۸۸۵,۰۸۹
۱۶,۸۹۱,۹۶۲,۲۹۷	۰	۱۶,۸۹۱,۹۶۲,۲۹۷	۰	۰	۰
۴۵۸,۶۲۱	۰	۴۵۸,۶۲۱	۰	۴۵۸,۶۲۱	۴۵۸,۶۲۱
۹,۱۳۲,۲۴۹	۰	۹,۱۳۲,۲۴۹	۰	۹,۱۳۲,۲۴۹	۹,۱۳۲,۲۴۹
۷۲,۱۲۲	۰	۷۲,۱۲۲	۰	۷۲,۱۲۲	۷۲,۱۲۲
۵,۹۹۴,۷۷۲	۰	۵,۹۹۴,۷۷۲	۰	۵,۹۹۴,۷۷۲	۵,۹۹۴,۷۷۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۹۴۴,۵۳۲,۸۹۹	(۳۰.۵)	۱۶,۹۴۴,۵۳۲,۸۹۹	۰	۱۶,۹۴۴,۵۳۲,۵۹۴	۱۶,۹۴۴,۵۳۲,۵۹۴
					۶,۹۸۶,۴۰۶,۵۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
		ریال	ریال
خالص درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	۲۳-۱	۴۶۵,۶۴۴,۴۶۱,۰۵۳	۱۲۵,۲۸۹,۸۱۳,۴۱۸
خالص درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۳-۲	۲,۵۴۲,۴۹۶,۱۷۰,۸۵۸	۲۹۹,۳۰۶,۴۰۶,۶۹۳
جمع		۳,۰۰۸,۱۴۰,۶۳۱,۹۱۱	۴۲۴,۵۹۶,۲۲۰,۱۱۱

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

صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی آوای معیار (آوا) - س	۱۹,۹۰۱,۸۲۲,۷۶۰	۶,۸۱۲,۱۶۷,۹۵۴
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د	۳۲۴,۵۸۰,۵۳۱,۵۷۱	۱۱۱,۸۸۷,۶۷۰,۴۵۷
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان (لیان)	۱۰۲,۴۰۲,۰۱۱,۶۴۵	.
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار (تخت‌غاز) - ب	۱۸,۷۶۰,۰۹۵,۰۷۷	۶,۰۰۲,۷۰۶,۸۹۴
صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د	.	۵۸۷,۲۶۸,۱۱۳
جمع	۴۶۵,۶۴۴,۴۶۱,۰۵۳	۱۲۵,۲۸۹,۸۱۳,۴۱۸

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

اوراق بهادار با درآمد ثابت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
اوراق مربای تولیدی اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱ (مقدم ۰۵)	۱۸۲,۹۷۹,۴۵۲,۱۷۵	۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز ۰۶۲)	۲۳۶,۹۳۷,۳۶۰,۶۷۳	۹۳,۸۰۶,۴۰۶,۶۹۳
اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور (عصبانور ۱)	۱,۸۷۸,۸۶۳,۲۸۷,۷۷۴	.
اوراق مربای آرگون نورد ایران ۰۸۰۷۱۴ (آرگون ۰۸)	۲۴۳,۷۱۶,۰۷۰,۲۳۶	.
جمع	۲,۵۴۲,۴۹۶,۱۷۰,۸۵۸	۲۹۹,۳۰۶,۴۰۶,۶۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سایر درآمدها	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل	۱,۹۴۲,۱۱۹,۹۶۵	۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶
درآمد تعدیل سود سپرده بانکی سال قبل	۱۳,۵۴۵	۲۴,۴۴۲
جمع	۱,۹۴۲,۱۳۳,۵۱۰	۳,۴۱۵,۰۶۳,۲۵۸

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

هزینه کارمزد ارکان	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار)	۱۸۹,۴۰۷,۵۰۲,۸۶۶	۱۰۳,۷۱۴,۲۵۶,۵۴۳
کارمزد متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق‌الزحمه حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی بیت رایان)	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۹۳,۷۷۷,۵۰۲,۸۶۶	۱۰۶,۵۱۴,۲۵۶,۵۴۳

۲۶- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سایر هزینه‌ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
		ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع		۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار و سایت		۱۷,۶۹۹,۶۵۴,۳۸۷	۸,۶۰۶,۰۳۱,۵۱۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		-	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
هزینه خدمات بانکی		۲۳۴,۴۵۱,۳۷۰	۱۴۶,۳۷۴,۹۲۷
جریمه بازارگردان	۲۶-۱	۱۳۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۵,۹۲۲,۲۶۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۲۶-۲	۲,۳۴۰,۴۲۴,۲۶۶,۸۰۶	۱۹۵,۷۹۱,۷۲۵,۸۸۲
جمع		۲,۴۹۰,۷۵۸,۳۷۲,۵۶۳	۲۰۹,۶۸۴,۷۲۴,۵۹۵

۲۶-۱- هزینه‌ها 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 مرحله شرکت تولیدی اصفهان مقدم به مبلغ ۱۳۹,۲۱۶,۵۳۹,۵۶۵ ریال، هزینه نگهداری اوراق مشارکت شهرداری تبریز به مبلغ ۹۴,۵۹۱,۴۱۲,۷۹۵ ریال، هزینه نگهداری اوراق سلف گندله سنگ آهن صیارو به مبلغ ۱,۷۹۷,۰۷۹,۴۴۴,۵۳۲ ریال و هزینه نگهداری اوراق مرحله شرکت آزمون نورد ایران به مبلغ ۲۰۷,۲۵۲,۷۴۷,۲۹۶ ریال است.

۲۷- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی به شرح زیر است:

هزینه تسهیلات مالی	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
		ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی	۲۷-۱	۱۰۳,۳۵۷,۴۱۶,۹۰۹	۹۲,۴۷۶,۰۱۶,۵۳۴
جمع		۱۰۳,۳۵۷,۴۱۶,۹۰۹	۹۲,۴۷۶,۰۱۶,۵۳۴

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

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین‌کنندگان	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۸۴,۳۴۵,۳۴۹,۷۱۳	۶۰,۸۱۱,۴۴۹,۲۸۵
کارگزاری فیروزه آسیا	۱۸,۸۲۴,۳۵۱,۹۲۱	۳۱,۶۶۴,۵۶۷,۲۴۹
کارگزاری فدک (راهنمای سرمایه‌گذاران)	۱۸۷,۸۱۵,۲۷۵	-
جمع	۱۰۳,۳۵۷,۴۱۶,۹۰۹	۹۲,۴۷۶,۰۱۶,۵۳۴

۲۸- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

تعدیلات	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۲,۴۵۲,۸۲۴,۱۱۹,۵۴۵	۸۳۲,۲۹۶,۲۴۲,۹۱۶
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۴,۱۳۲,۰۴۳,۵۹۴,۱۱۳)	(۱,۵۳۶,۲۷۶,۹۸۰,۲۲۵)
جمع	(۱,۶۷۰,۲۱۹,۴۷۴,۵۶۸)	(۷۰۳,۹۸۰,۷۳۷,۳۰۹)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- نسبت‌های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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	۱۸,۸۸۹,۲۰۴,۸۱۰,۴۹۱	۱۱,۲۴۹,۹۵۰,۶۰۵,۴۶۵	۱۵,۰۵۹,۴۶۷,۱۳۷,۳۳۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۱۸,۸۸۹,۲۰۴,۸۱۰,۴۹۱	۱۱,۲۴۹,۹۵۰,۶۰۵,۴۶۵	۱۵,۰۵۹,۴۶۷,۱۳۷,۳۳۸
جمع بدهی‌های جاری	۶,۹۵۰,۹۷۷,۵۳۸,۳۹۰	۶,۹۲۷,۳۳۰,۲۷۷,۴۶۱	۶,۷۳۸,۷۲۹,۸۲۷,۳۶۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۶,۹۵۰,۹۷۷,۵۳۸,۳۹۰	۶,۹۲۷,۳۳۰,۲۷۷,۴۶۱	۶,۷۳۸,۷۲۹,۸۲۷,۳۶۲
جمع کل تعهدات	۲,۵۷۰,۲۹۶,۰۰۳,۴۴۰	۶۲۷,۸۳۴,۱۹۹,۴۴۰	۶,۲۷۸,۳۴۱,۹۹۴,۴۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۹,۵۲۱,۲۷۳,۵۴۱,۸۳۰	۷,۵۵۵,۱۶۴,۴۷۶,۹۰۱	۱۳,۰۱۷,۰۷۱,۸۲۱,۷۶۲
نسبت جاری	۱.۹۸	۱.۴۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۵۰		۰.۸۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات و بدهی‌های 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
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۱۰۰,۵۳۰	۲,۰۱۰,۵۹۶	۲.۲۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار	آوا	۱۹,۳۰۰	۳۸۶,۰۰۰	۳٪
سیمان لار سبزوار	سبزوا	۱۰۵,۸۷۵	۲,۱۱۷,۴۱۰	۳٪
سرمایه‌گذاری شاهد	شاهد	۷۰,۴۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰	۲.۲۵٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۲۵,۸۰۰	۵۱۶,۰۰۰	۲.۷۵٪
زرین معدن آسیا	فزرین	۱۲۹,۸۱۵	۲,۵۹۶,۲۸۰	۲.۷۵٪
گسترش صنایع روی ایرانیا	فگستر	۸۱,۰۹۰	۱,۶۲۱,۷۴۰	۲.۵٪
کشت و صنعت بهاران گلپهر خراسان	غبهار	۲۷,۹۱۱	۵۵۸,۲۱۰	۴٪
آپسال	لاپسا	۴۳,۶۰۰	۸۷۲,۰۰۰	۲.۵٪
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر	ومشان	۵۳,۳۴۶	۱,۰۶۶,۹۲۰	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	ماهور	۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	تخت‌گاز	۳۹۸,۱۵۰	۷,۹۶۳,۰۰۰	۳٪
اوراق مرباحه 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٪
بیمه دی	ودی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
نشاسته و گلوکز آردینه	آردینه	۴۷,۷۱۵	۹۵۴,۲۴۰	۲.۵٪
سلف گندله سنگ آهن صیانور	عصیانور ۱	۲۴,۹۷۵	۴۹,۹۵۰	۲٪
اوراق مرباحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایرانیان	آرگون ۰۸	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر و مؤسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰ ۰.۳۷٪
	امیرمحمد سلامتی	مؤسس	ممتاز	۱,۷۵۰ ۰.۰۲٪
سرمایه‌گذاران	سایر	سرمایه‌گذار	عادی	۹,۰۲۶,۴۲۵ ۹۹.۶۱٪
			جمع	۹,۰۶۱,۴۲۵ ۱۰۰٪





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب/بدهی (ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ماده طلب/بدهی (ریال)	ارزش معامله (ریال)	ماده طلب/بدهی (ریال)	ارزش معامله (ریال)			
۴۰.۳۷۸.۰۳۱.۶۲۴	۴۰.۳۷۸.۰۳۱.۶۲۴	۱۰۳.۷۱۴.۲۵۶.۵۴۳	۱۱۸.۳۲۶.۳۰۴.۶۲۶	۱۸۹.۴۰۷.۵۰۲.۸۶۶	کارمزد مدیر صندوق	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
۴۶۹.۶۸۹.۷۷۳	۴۶۹.۶۸۹.۷۷۳	۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۳۷.۸۵۶.۸۸۸	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	کارمزد متولی صندوق	متولی	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین
۵۸۵.۶۶۸.۷۵۹	۵۸۵.۶۶۸.۷۵۹	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۵۶.۸۶۳.۲۵۱	۱.۸۷۰.۰۰۰.۰۰۰	حق‌الزحمه حسابرس صندوق	حسابرس	مؤسسه حسابرسی پات رانان
(۵.۷۸۹.۷۵۶.۳۳۹.۴۳۳)	(۵.۷۸۹.۷۵۶.۳۳۹.۴۳۳)	۳۰.۴۸۹.۶۱۴.۲۵۸	۴۰.۶۴۶.۱۷۷.۸۱.۱۱۹	۱۱۲.۰۱۸.۵۱۱.۹۱۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ
۷۵.۳۹۲.۰۵۳.۳۲۶	۷۵.۳۹۲.۰۵۳.۳۲۶	۶۰.۴۰۹.۹۹۱.۲۴۱	(۱۰.۴۰۸.۴۶۳.۰۶۴)	۱.۳۳۳.۳۶۲.۵۹۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری فیروزه آسیا
۹۶۲.۴۲۴.۳۷۴	۹۶۲.۴۲۴.۳۷۴	۳۰.۱۱۹.۴۶۹	-	۱۲۹.۳۱۳.۶۷۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری فدک

۳۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)	هزینه بازارگردانی (ریال)	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده (ریال)	نرخ اسمی (درصد)	تعداد اوراق	نام صندوق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	شرح
۴۰	۶۹.۹۳۱.۰۲۸.۳۷۵	۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳	۷۵۰.۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	اوراق مرحله شرکت تولیدی اسطه‌بان مقدم
۴۰	۶۹.۲۸۵.۵۱۱.۱۹۰	۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳	۷۵۰.۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سیر سرمایه‌ساز	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	اوراق مشارکت شهرداری تبریز
۳۶	۹۴.۵۹۱.۴۱۳.۷۹۵	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۵	۲.۹۷۷.۹۰۳	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	اوراق سلف گنبد سگ آهن مسکور
۴۰	۱.۶۱۰.۳۲۸.۴۹۶.۵۸۷	۱۴.۹۹۹.۹۸۸.۶۰۰.۰۰۰	۲۷	۳.۱۹۱.۱۸۷	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	اوراق مرحله شرکت آزمون نورد ایران
۳۹	۱۸۶.۶۴۰.۹۲۷.۹۲۵	۱.۹۹۹.۹۹۴.۳۹۶.۴۰۰	۲۷	۲۲۳.۸۲۳	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آرغوان	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	
۴۰	۱۰۳.۶۲۶.۳۷۳.۶۶۸	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳	۲.۵۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	
۳۹	۱۰۳.۶۲۶.۳۷۳.۶۶۸	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳	۲.۵۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت خود یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته	
	۲.۳۲۸.۱۴۰.۱۴۴.۱۸۸	۲۶.۴۹۹.۹۸۲.۰۰۰.۰۰۰	جمع				

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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

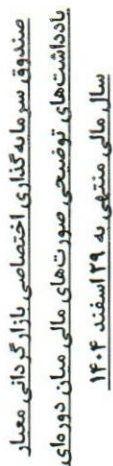


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

نشانسته و گلوکز آردینه	صندوق سرمایه گذاری آرای معیار	صندوق پتروشیمی تخت جمشید	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	زرین معدن آسیا	سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور	بیمه دی
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۷۴,۳۷۹,۱۵۴,۸۱۰	-	۱,۱۹۸,۰۱۲,۷۷۸,۶۹۱	۶۸۴,۶۵۵,۱۲۷,۸۹۵	۱,۹۴۰,۳۳۷,۴۴۹,۸۵۶	۹۵۹,۵۰۵,۵۹۲,۲۱۱	
۱۰۴,۳۳۴,۷۶۳	۴۸,۶۱۸,۱۶۷	۱۶,۱۰۵,۸۹۹	۱۸,۳۲۳,۵۲۳	۳۷,۷۸۰,۱۴۹	۴۰,۷۷۷,۷۷۰	
-	-	-	-	-	-	
۱۵۶,۲۸۴,۲۹۵,۷۲۶	۸۷,۹۷۶,۹۵۹,۱۰۱	۱۸,۰۶۰,۴۵۴,۹۵۸	۶۳,۴۱۲,۴۹۶,۷۵۰	-	۹۹,۹۴۱,۵۹۱,۹۴۶	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۲,۷۹۰,۱۶۷,۶۸۵,۲۹۹	۸۸۰,۲۵۵,۷۷۲,۲۶۸	۱,۳۱۶,۰۸۹,۳۳۹,۵۲۸	۷۴۸,۲۹۵,۸۴۸,۱۶۸	۱,۹۴۰,۲۶۵,۲۳۰,۰۰۵	۱,۵۹۰,۴۸۷,۹۶۱,۹۳۷	
-	۳۱,۳۵۳,۲۸۶,۰۸۹	۱۵,۴۹۷,۳۸۵,۸۰۵	۴۵,۸۷۸,۰۹۸,۰۰۹	۷,۴۸۹,۱۰۱,۴۴۳	۳,۵۳۴,۳۷۴,۵۰۲	
۶۱,۸۳۴,۴۹۱,۶۴۵	۳۸,۳۶۶,۶۰۹	۷,۵۱۱,۳۶۸,۰۳۷	۴,۱۸۳,۶۷۳,۵۰۹	۲۴,۳۲۱,۵۱۴,۵۲۹	۴۰,۰۴۶,۰۹۵,۳۵	
-	-	-	-	-	-	
۱,۴۱۶,۲۰۴,۰۷۶	۱۷۹,۷۳۶,۳۲۶	۳۸۸,۷۴۱,۹۹۶	۷۴۰,۸۰۲,۹۹۳	۸۹۱,۹۹۳,۹۳۶	۶۹۴,۱۶۴,۹۳۷	
-	-	-	-	-	-	
۶۳,۳۵۰,۶۹۵,۷۲۱	۳۱,۹۱۵,۶۸۹,۰۲۴	۳۳,۳۹۷,۴۵۵,۸۲۸	۵۰,۸۰۲,۵۷۴,۵۱۱	۳۳,۷۰۲,۶۰۹,۹۰۸	۹,۱۳۳,۱۴۸,۹۷۴	
۲,۷۳۶,۹۱۶,۹۸۹,۵۷۸	۵۶,۱۰۹,۸۸۸,۲۴۴	۱,۱۹۲,۶۹۱,۸۴۳,۷۱۰	۶۹۷,۴۴۳,۲۷۳,۶۵۷	۱,۹۰۷,۶۶۲,۶۲۰,۰۹۷	۱,۰۵۰,۳۵۴,۸۱۲,۹۵۳	
۲,۹۳۴,۹۹۹	۱۲,۷۹۵	۷۱۹,۵۱۷	۷۲۲,۰۰۶	۷۱۰,۷۵۵	۱,۰۰۸,۳۱۳	
۹۲۹,۱۰۳	۴,۳۸۵,۲۹۸	۱,۶۵۷,۶۲۸	۹۶۶,۰۴۹	۲,۷۱۸,۴۱۷	۱,۰۴۱,۶۹۵	

دارایی‌ها	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا	
علی الحساب	
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	
حساب‌های دریافتی	
پیش پرداخت‌ها	
سایر دارایی‌ها	
موجودی نقد	
جاری کارگران	
جمع دارایی‌ها	
بدهی‌ها	
جاری کارگران	
پرداختی به ارکان صندوق	
پرداختی به سرمایه‌گذاران	
حساب‌های پرداختی و ذخایر	
پیش دریافت‌ها	
جمع بدهی‌ها	
خالص دارایی‌ها	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	



۱-۳۵- خلاص داریی‌ها به تفکیک عملیات بازرگردانی

۲۷



صندوق، سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سرمایه‌گذاری شاهد	سیمان لار سبزوار	گسترش صنایع روی ایران	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان	سلف گندله سنگ آهن صبور	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵۲۲,۶۹۹,۸۷۹,۴۹۴	۲۴۰,۷۳۶,۲۵۸,۱۳۲	۴۶۸,۳۹۳,۹۵۱,۹۰۶	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	۱۹,۶۸۱,۹۵۳	۵۰,۸۶۵,۴۶۶	۲۰,۳۱۰,۳۶۹	۱۳۲,۱۶۹,۹۷۱	۹۹,۳۵۶,۹۰۷,۱۰۳	۱۰۰,۱۰۹,۱۷۵	۱۳۲,۱۶۹,۹۷۱	۹۹,۳۵۶,۹۰۷,۱۰۳	۱۰۰,۱۰۹,۱۷۵
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۲,۵۳۰,۷۲۱,۶۰۰	۶,۱۵۷,۶۹۵,۰۲۴	۲۰,۹۰۰,۸۳۹,۶۰۰	۲۰,۷۱۰,۹۷۲,۹۶۳,۳۰۲	۴۲,۹۹۳,۳۳۶,۰۶۱	۴۲,۹۹۳,۳۳۶,۰۶۱	۲۰,۷۱۰,۹۷۲,۹۶۳,۳۰۲	۴۲,۹۹۳,۳۳۶,۰۶۱	۴۲,۹۹۳,۳۳۶,۰۶۱
حساب‌های دریافتی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پیش پرداخت‌ها	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر دارایی‌ها	.	.	.	.	.	.	.	.	.
موجودی نقد	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جاری کارگزاران	.	۲۰,۹۵	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی‌ها	۵۳۵,۲۵۰,۲۸۳,۰۴۷	۲۵۱,۹۸۰,۶۰۹,۷۱۷	۴۸۹,۱۹۶,۸۲۳,۷۵۵	۲۰,۷۲۱,۰۵۱,۳۳۰,۳۷۳	۲۴۵,۲۸۰,۹۱۷,۸۰۷	۲۴۵,۲۸۰,۹۱۷,۸۰۷	۲۰,۷۲۱,۰۵۱,۳۳۰,۳۷۳	۲۴۵,۲۸۰,۹۱۷,۸۰۷	۲۴۵,۲۸۰,۹۱۷,۸۰۷
بدهی‌ها									
جاری کارگزاران	۲۸,۱۹۸,۲۶۱,۵۳۱	.	۱۶,۶۸۳,۹۱۲,۱۹۱	۵۶,۳۹۱,۶۸۸,۷۳۰	۱۵,۱۳۰,۱۸۲	۱۵,۱۳۰,۱۸۲	۵۶,۳۹۱,۶۸۸,۷۳۰	۱۵,۱۳۰,۱۸۲	۱۵,۱۳۰,۱۸۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۸۷۰,۵۹۷,۹۶۶	۲,۵۴۱,۲۹۵,۶۰۱	۲,۵۹۳,۳۹۴,۴۶۲	۲,۸۴۲,۷۰۴,۸۳۵	۱۴۲,۸۷۲,۸۳۷	۱۴۲,۸۷۲,۸۳۷	۲,۸۴۲,۷۰۴,۸۳۵	۱۴۲,۸۷۲,۸۳۷	۱۴۲,۸۷۲,۸۳۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	.	.	۴۶۶,۹۴۸,۴۰۱,۴۰۵	.	.	۴۶۶,۹۴۸,۴۰۱,۴۰۵	.	.
حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶۲۸,۶۱۳,۰۲۱	۴۴۳,۱۶۹,۸۳۰	۶۰۱,۶۰۸,۹۳۳	۳۸۱,۵۶۳,۲۰۷	۹۴,۵۴۲,۳۳۶	۹۴,۵۴۲,۳۳۶	۳۸۱,۵۶۳,۲۰۷	۹۴,۵۴۲,۳۳۶	۹۴,۵۴۲,۳۳۶
پیش دریافت‌ها	.	.	.	.	۱۳۲,۳۳۶,۷۱۲,۳۳۶	۱۳۲,۳۳۶,۷۱۲,۳۳۶	.	۱۳۲,۳۳۶,۷۱۲,۳۳۶	۱۳۲,۳۳۶,۷۱۲,۳۳۶
جمع بدهی‌ها	۳۰,۶۹۷,۴۷۲,۵۱۸	۲,۹۸۴,۴۶۵,۴۳۱	۱۹,۸۷۸,۹۱۵,۵۸۵	۵۲۶,۴۴۴,۲۵۷,۱۷۷	۱۳۲,۴۸۹,۲۵۷,۴۸۱	۱۳۲,۴۸۹,۲۵۷,۴۸۱	۵۲۶,۴۴۴,۲۵۷,۱۷۷	۱۳۲,۴۸۹,۲۵۷,۴۸۱	۱۳۲,۴۸۹,۲۵۷,۴۸۱
خالص دارایی‌ها	۵۰۴,۵۵۲,۸۱۰,۵۲۹	۲۴۸,۹۹۶,۱۴۴,۲۸۶	۴۶۹,۳۱۷,۹۰۷,۱۷۰	۱,۵۴۵,۶۰۷,۷۷۶,۰۹۶	۱۱۲,۷۹۱,۶۶۰,۳۲۶	۱۱۲,۷۹۱,۶۶۰,۳۲۶	۱,۵۴۵,۶۰۷,۷۷۶,۰۹۶	۱۱۲,۷۹۱,۶۶۰,۳۲۶	۱۱۲,۷۹۱,۶۶۰,۳۲۶
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۱۳,۶۵۴	۸۷,۰۷۱	۵۸۲,۶۱۰	۱۶۴,۸۴۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۸۲,۶۱۰	۱۶۴,۸۴۴	۱,۰۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۶۰۸,۶۲۹	۲,۸۵۹,۶۹۱	۸۰۵,۵۴۴	۹,۳۷۶,۳۸۵	۱۱۲,۷۹۱,۶۶۰	۱۱۲,۷۹۱,۶۶۰	۸۰۵,۵۴۴	۹,۳۷۶,۳۸۵	۱۱۲,۷۹۱,۶۶۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ماهور	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	اوراق مشارکت شهرداری تبریز	جمع
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۹۶۶,۵۱۰,۵۶۳,۱۷۶	۱۶۵,۶۵۳,۷۰۸,۲۳۱	.	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸۳,۹۶۲,۷۶۲,۱۶۳	۱۷۱,۴۸۵,۲۳۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۵,۴۴۴,۹۷۵,۷۲۹	.	۱۳,۳۱۱,۴۳۴,۰۴۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۳۷۵,۹۸۷,۹۵۰,۶۰۱	۱۹۰,۰۰۳,۸۴۹,۰۷۴	۶۸,۵۶۶,۵۹۰,۳۹۳	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
۲۷۱,۵۳۳,۸۴۴,۳۸۴	۹۲,۶۳۷,۹۱۵	۵۱,۶۷۱	حساب‌های دریافتی
۵۱۴,۴۳۵,۷۰۴,۳۱۲	.	۱۴۰,۹۰۸,۵۸۷,۲۰۵	پیش پرداخت‌ها
۱,۹۹۷,۰۲۹,۰۰۷	.	.	سایر دارایی‌ها
۳۸۵,۰۱۵,۳۷۷,۴۳۴	۱,۷۸۱,۶۶۳,۷۱۵	.	موجودی نقد
۱۴,۷۶۴,۸۸۸,۲۰۶,۸۰۶	۱۸۶,۷۰۳,۳۳۴,۱۷۰	۸۴,۸۳۱,۹۷۰,۹۸۲	جاری کارگزاران
۲۷۶,۰۱۶,۰۵۹,۳۷۹	.	.	جمع دارایی‌ها
۱۲۰,۶۳۱,۰۲۴,۷۸۵	۲۴۰,۶۱۸,۷۸۴	۲۵۸,۴۷۵,۰۲۲	جاری کارگزاران
۱,۸۳۲,۱۲۴,۳۷۵,۳۱۶	.	.	پرداختی به ارکان صندوق
۸,۶۳۳,۴۰۹,۷۷۶	۴۱۶,۸۰۳,۷۲۵	۹۷,۱۲۹,۴۹۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۸۹,۲۵۶,۰۶۵,۴۴۹	.	۱۴۰,۲۵۶,۳۳۲,۶۳۴	حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۸۲۶,۶۶۰,۹۳۴,۷۰۵	۸۵۷,۴۲۲,۵۰۹	۱۴۰,۶۱۱,۸۳۷,۱۴۹	پیش دریافت‌ها
۱۱,۹۳۸,۳۲۷,۳۷۲,۱۰۱	۱۸۵,۸۴۵,۹۱۱,۶۶۱	۱۶۷,۰۸۶,۸۰۳,۱۴۹	جمع بدهی‌ها
۳۳,۲۵۰	۶۹۸,۵۸۴	۷۱۷,۸۰۲	خالص دارایی‌ها
۷,۰۵۲,۱۶۸	۲۶۶,۰۳۲	۲۳۲,۷۷۶	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاصر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سایر سالاری
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۵-۲- صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

تولید برقی معایب کجیج	سلف کسده سنگ آهن سیلور	دزون معین آسیا	منابع پتروشیمی نفت چمنید	صندوق سرمایه گذاری آگوی معیار
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۵,۵۴۶,۹۱۳۲	۸,۵۵۵,۸۸۳,۰۰۸	۳۱۴,۷۷۸,۶۹۱,۲۹۴	۱۸,۱۹۵,۷۲۲,۳۳۰
سود (زیان) تحقق زیان/کاهش سرمایه گذاری اوراق بهادار	۵,۵۹۹,۵۷۳,۱۳۱	(۹۶,۱۷۳,۴۴۷,۷۷۰)	۱۸۹,۷۸۹,۷۰۰,۵۹۲	(۱,۶۴۲,۰۰۰,۳۶۲,۹۳۲)
سود سهام	-	۶۳,۴۱۳,۳۶۶,۷۵۰	۱۸,۳۳۳,۵۹۸,۰۰۰	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۲,۰۰۵	۱,۵۴۵,۵۵۲	(۱۴,۴۹۹,۳۳۸)	۱۶,۹۱۳,۳۳۷
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	-	۱۹,۹۰۱,۸۱۳,۷۶۰
و اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱,۸۷۸,۸۶۳,۲۸۷,۷۷۴	-	-	-
سایر درآمدها	-	-	۱,۳۸۱,۳۲۳,۹۷۷	-
جمع درآمدها	(۱۷۵,۰۲۶,۲۱۰,۸۶۲)	(۲۴,۴۰۱,۱۰۹,۱۶۰)	۵۲۴,۳۶۸,۵۸۵,۵۲۵	۲۶,۳۱۴,۱۳۰,۷۹۵
هزینه ها				
هزینه کارمزد از کان	(۱۰,۰۵۷,۵۶۷,۲۵۵)	(۷,۶۲۷,۰۰۶,۱۱۸)	(۳۱,۳۳۵,۷۵۴,۰۰۰)	(۱۰,۰۳۳,۸۳۱,۸۸۱)
سایر هزینه ها	(۵۸۴,۴۳۳,۸۹۲)	(۱,۹۷۷,۲۳۳,۳۳۳,۸۹۶)	(۷,۶۶۰,۰۸۴,۵۳۲)	(۱,۶۴۲,۰۰۰,۳۶۲,۹۳۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱۸۵,۵۸۴,۰۲۰,۱۱۱)	(۳۳,۸۱۰,۸۵۱,۶۳۵)	۴۸۵,۵۶۵,۳۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۱۸,۰۸۷,۹۷۸
هزینه های مالی	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	(۱۸۵,۵۸۴,۰۲۰,۱۱۱)	(۳۳,۸۱۰,۸۵۱,۶۳۵)	۴۸۵,۵۶۵,۳۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۱۸,۰۸۷,۹۷۸
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۲۳.۶۱٪	-۴.۵۵٪	۳۳.۶۲٪	۳۹.۴۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۰.۰۰٪	۱۱.۸۱٪	۱۸.۵۳٪	۳۳.۵۴٪

۲-۵-۳- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تولید برقی معایب کجیج	سلف کسده سنگ آهن سیلور	دزون معین آسیا	منابع پتروشیمی نفت چمنید	صندوق سرمایه گذاری آگوی معیار
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال	۸۱۳,۶۱۶,۵۲۵,۳۳۳	۷۵۲,۳۴۱	۱,۳۲۶,۱۱۴	۲۸,۳۷۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	-	۴۳۳,۳۲۸	۱۱,۰۴۴
واحد های سرمایه گذاری لیحل شده طی سال	(۱,۳۰۷,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۳۵)	(۱,۰۶۰,۳۳۵)	(۳۶,۶۲۱)
سود خالص	(۱۸۵,۵۸۴,۰۲۰,۱۱۱)	(۳۳,۸۱۰,۸۵۱,۶۳۵)	۴۸۵,۵۶۵,۳۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۱۸,۰۸۷,۹۷۸
تبدیلات	۵۷,۳۲۷,۶۷۶,۶۶۸	۶۶۳,۲۷۰,۵۵۲	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	-	۷۱۲,۰۰۶	۷۱۹,۵۱۷	۱۲,۷۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معمار
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان سالهای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۵-۲- صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری بخش صنایع معمار	سرمایه‌گذاری شاعده		کشت و صنعت شهیداب لای خراسان		گسترش صنایع و خدمات کشاورزی		گسترش صنایع روی آبرقیان	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	۱۳۳,۸۰۵,۳۰۸,۹۱۱	۵,۴۳۹	۵,۱۱۸,۵۷۹,۹۶۱	۳۱۳,۶۵۴	۱۹۰,۱۸۹,۴۲۶,۸۸	۶۹۸,۵۸۴	۴۵۷,۵۶۵,۰۶۱,۰۵۶	۵۸۲,۶۱۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۵۶,۵۸۰,۹۹۷,۵۸۶)	۱۳۳,۵۲۶	(۳۶۸,۳۵۱,۳۳۶,۳۶۶)	.	۶۱,۱۷۱,۹۲۵,۳۶۳	.	(۵۰,۱۹,۶۳۶,۹۳۷)	.
سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار	.	(۵,۴۳۹)	۱۲,۵۲۰,۷۲۱,۶۰۰	(۱۲,۲۵۰)	۹۲۸,۱۸۹,۵۳۳	.	۲۰,۹۰۰,۸۳۶,۰۰۰	.
سود سهام	۶,۷۵۱,۶۱۷	۱۳۳,۵۲۶	۶,۳۳۲,۱۹۳	.	۳,۳۳۶,۰۰۹	.	۹۴,۸۲۹	.
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸,۷۶۰,۰۹۵,۰۷۷	۹,۴۱۲,۰۹۶,۷۲۵	.	.	.	.	.	.
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار یا درآمد ثابت	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر درآمدها	۱۵۵,۹۹۱,۵۵۸,۰۱۹	۳۱۳,۶۵۴	(۳۵۰,۷۹۶,۰۰۷,۴۹۲)	۱۲,۲۵۰	۸۱,۱۳۲,۸۰۴,۱۹۳	۶۹۸,۵۸۴	۱۹,۱۷۱,۴۶۳,۳۲۲	۵۸۲,۶۱۰
جمع درآمدها	۱۳۳,۸۰۵,۳۰۸,۹۱۱	۵,۴۳۹	۵,۱۱۸,۵۷۹,۹۶۱	۳۱۳,۶۵۴	۱۹۰,۱۸۹,۴۲۶,۸۸	۶۹۸,۵۸۴	۴۵۷,۵۶۵,۰۶۱,۰۵۶	۵۸۲,۶۱۰
هزینه‌ها								
هزینه کارمزد (از کان)	(۲,۶۴۶,۰۹۸,۳۶۶)	۱۳۳,۵۲۶	(۳,۵۲۴,۷۲۸,۷۴۰)	.	(۶۸۲,۱۹۰,۵۹۳)	.	(۴,۷۷۹,۹۸۸,۷۳۵)	.
سایر هزینه‌ها	(۳,۶۱۳,۵۵۹,۶۷۶)	۱۳۳,۵۲۶	(۱,۴۰۴,۶۲۸,۱۱۶)	.	(۴۲۶,۰۳۳,۱۷۵)	.	(۲,۶۲۰,۶۲۸,۵۴۳)	.
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۲۸,۷۲۱,۴۹۹,۹۷۷	۱۳۳,۵۲۶	(۳۵۵,۷۲۵,۲۲۵,۳۶۸)	۱۲,۲۵۰	۸۰,۱۳۲,۵۹۰,۴۲۵	۶۹۸,۵۸۴	۱۱,۷۵۲,۸۴۶,۱۱۴	۵۸۲,۶۱۰
هزینه‌های مالی	۱۴۸,۷۲۱,۴۹۹,۹۷۷	۱۳۳,۵۲۶	(۳۵۵,۷۲۵,۲۲۵,۳۶۸)	۱۲,۲۵۰	۸۰,۱۳۲,۵۹۰,۴۲۵	۶۹۸,۵۸۴	۱۱,۷۵۲,۸۴۶,۱۱۴	۵۸۲,۶۱۰
سود (زیان) خالص	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۲۶	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازده میثکن سرمایه‌گذاری	۶۷,۲۹٪	۱۳۳,۵۲۶	۰,۰۰٪	۱۲,۲۵۰	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۲۶	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۵-۳- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری بخش صنایع معمار	سرمایه‌گذاری شاعده		کشت و صنعت شهیداب لای خراسان		گسترش صنایع و خدمات کشاورزی		گسترش صنایع روی آبرقیان	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	۵۷,۷۶۹,۵۶۱,۶۸۹	۵,۴۳۹	۷۶۰,۲۷۸,۰۳۵,۸۷۷	۳۱۳,۶۵۴	۱۰۵,۸۳۲,۳۲۱,۳۲۶	۶۹۸,۵۸۴	۴۵۷,۵۶۵,۰۶۱,۰۵۶	۵۸۲,۶۱۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۱۳۳,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۲۶	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	(۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۳۹)	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۵۰)	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۱۴۸,۷۲۱,۴۹۹,۹۷۷	۱۳۳,۵۲۶	(۳۵۵,۷۲۵,۲۲۵,۳۶۸)	۱۲,۲۵۰	۸۰,۱۳۲,۵۹۰,۴۲۵	۶۹۸,۵۸۴	۱۱,۷۵۲,۸۴۶,۱۱۴	۵۸۲,۶۱۰
سود (زیان) خالص	۹,۴۱۲,۰۹۶,۷۲۵	۱۳۳,۵۲۶	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تبدیلات	۳۴۲,۹۰۰,۱۵۸,۳۹۱	۱۳۳,۵۲۶	۵۰۴,۵۵۲,۸۱۰,۵۲۹	۳۱۳,۶۵۴	۱۸۵,۸۴۵,۹۱۱,۶۶۱	۶۹۸,۵۸۴	۴۶۹,۳۱۷,۹۰۷,۱۷۰	۵۸۲,۶۱۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۳۴۲,۹۰۰,۱۵۸,۳۹۱	۱۳۳,۵۲۶	۵۰۴,۵۵۲,۸۱۰,۵۲۹	۳۱۳,۶۵۴	۱۸۵,۸۴۵,۹۱۱,۶۶۱	۶۹۸,۵۸۴	۴۶۹,۳۱۷,۹۰۷,۱۷۰	۵۸۲,۶۱۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان سال
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

اوقات مزایه شرکت تولیدی اسفهان مقدم	کشت و صنعت بهاران گلپایه خراسان	سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور	سیمان لار سبزوار	کشت و صنعت آبشیرین	ریال
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹,۱۵۹,۳۰۸,۸۹۳	۱,۳۹۹,۸۴۹,۱۷۰	۸۵۰,۱۰۹,۵۵۹,۰۰۴	۹,۳۱۲,۰۴۴,۵۹۹	۲۴۴,۳۴۹,۳۳۸,۰۰۸
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	-	(۴,۴۴۹,۴۳۲,۸۲۱)	۷۵۲,۴۴۴,۵۶۹,۱۱۹	۵۴۲,۰۵۳,۰۳۰,۰۹۷	-
سود سهام	-	۵۴۹,۳۳۶,۱۲۵	-	۵۰۸۰,۹۰۰,۳۳۰	۱۰,۳۵۷,۵۱۶,۰۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲,۱۰۳,۰۷۰,۵۵۸۰	۲,۳۶۶,۶۱۴	۳,۳۲۸,۱۲۳	۹۶۱,۱۶۳	۹۵۵,۴۹۶
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸۲,۱۷۹,۴۵۲,۱۷۵	-	-	-	-
سایر درآمدها	-	-	۳۶۳,۱۰۲,۶۲۰	۱۹۷,۶۳۳,۳۶۸	-
جمع درآمدها	۳۱۴,۲۴۲,۳۶۶,۶۴۷	(۲,۴۹۷,۳۱۰,۸۱۲)	۷۶۱,۳۱۲,۸۶۶,۷۸۶	۶۸,۷۹۶,۸۲۲,۵۴۷	۲۵۲,۷۰۷,۶۸۱,۳۸۴
هزینه ها					
هزینه کارپرد اراکان	(۷۵۲,۷۴۱,۰۱۷)	(۷۳۰,۳۹۷,۸۳۳)	(۳۰,۱۰۹,۷۲۰,۳۳۰)	(۴,۴۳۰,۶۴۴,۶۳۲)	(۴,۹۱۵,۳۷۸,۰۳۰)
سایر هزینه ها	(۱۳۹,۵۹۹,۱۲۵,۵۳۳)	(۱۶۰,۷۳۰,۲۵۶,۱۳۶)	(۳,۶۵۰,۳۱۲,۵۸۷)	(۳۸۵,۵۵۲,۵۳۳)	(۷۱۵,۰۸۲,۷۳۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۷۲,۸۹۰,۶۰۰,۱۰۷	(۱۹,۳۰۰,۷۶۴,۷۸۱)	۷۲۷,۵۵۲,۸۳۲,۹۶۹	۶۲,۸۸۰,۸۱۳,۵۶۲	۲۲۷,۰۷۷,۲۱۹,۶۱۲
هزینه های مالی	-	-	-	(۵۵۹,۱۷۷,۶۱۵)	-
سود (زیان) خالص	۷۲,۸۹۰,۶۰۰,۱۰۷	(۱۹,۳۰۰,۷۶۴,۷۸۱)	۷۲۷,۵۵۲,۸۳۲,۹۶۹	۶۳,۳۲۱,۶۵۵,۹۴۷	۲۲۷,۰۷۷,۲۱۹,۶۱۲
بازده میگوین سرمایه گذاری	۸۲.۵۷٪	-۸۱.۶٪	۴۹.۳٪	۲۹.۳٪	۹۸.۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۱۱.۱٪	-۷.۷٪	۹۴.۵٪	۱۰۸.۲٪	۰٪

۳۵-۳- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اوقات مزایه شرکت تولیدی اسفهان مقدم	کشت و صنعت بهاران گلپایه خراسان	سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور	سیمان لار سبزوار	کشت و صنعت آبشیرین	ریال
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال	۵۶,۸۲۵	۳۳,۴۶۷	۷۰,۱۷۵۵	۸۷,۰۷۱	۸۷۹,۰۵۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۳۷۸
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۳,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۷)
سود (زیان) خالص	۷۲,۸۹۰,۶۰۰,۱۰۷	(۱۹,۳۰۰,۷۶۴,۷۸۱)	۷۲۷,۵۵۲,۸۳۲,۹۶۹	۶۳,۳۲۱,۶۵۵,۹۴۷	۲۲۷,۰۷۷,۲۱۹,۶۱۲
تبدیلات	(۴۱,۶۱۹,۷۴۵,۶۷۶)	-	-	-	۳۴۶,۳۴۷,۱۰۱,۷۹۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۷۲,۳۰۸,۸۰۱,۰۳	۳۳,۴۶۷	۷۰,۱۷۵۵	۸۷,۰۷۱	۸۷۹,۰۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌سال
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

آبسال	اوراق مشارکت شهرداری تبریز	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۰,۱۳۲,۲۴۴,۴۶۱	۷۷۰,۰۰۶,۳۹۳,۶۹۰	۱,۲۰۵,۲۶۹,۴۱۶,۹۳۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۴۶۶,۸۱۱,۶۶۳	۱۴,۰۳۷,۶۰۸,۲۵۴	۲۵,۸۷۴,۲۹۲,۱۸۳
سود سهام	-	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۸۰۴,۳۰۸,۸۰۸	۹,۴۲۹,۲۸۲	۸,۴۰۹,۶۷۰
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۳۶,۹۳۷,۶۰۶,۶۷۳	۲۳۴,۵۸۰,۵۳۱,۵۷۱	۱۰۲,۴۰۲,۰۱۱,۶۴۵
سایر درآمدها	-	-	-
جمع درآمدها	۲۸۸,۳۴۰,۷۲۵,۶۰۵	۱,۱۰۸,۶۳۳,۹۶۲,۷۹۷	۱,۳۳۳,۵۵۴,۱۲۰,۴۳۱
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد اکران	(۱,۲۱۳,۸۴۵,۸۹۴)	(۹,۴۵۰,۳۴۳,۶۸۱)	(۵۸۰,۴۲۱,۰۰۸,۸۴)
سایر هزینه‌ها	(۱۹۷,۳۲۵,۴۹۴,۷۳۶)	(۱۶۴,۴۴۲,۳۷۸,۷۸۵)	(۶,۲۶۶,۳۵۴,۱۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۸۹,۸۰۱,۳۸۴,۹۷۵	۹۳۴,۷۴۱,۲۴۰,۳۳۱	۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۶۶,۱۶۵
هزینه‌های مالی	-	-	-
سود (زیان) خالص	(۸۲,۰۵۰,۳۳۶,۹۰۷)	۹۳۴,۷۴۱,۲۴۰,۳۳۱	۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۶۶,۱۶۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۳۷.۲۱٪	۷۴.۵۰٪	۱۲۲.۳۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	-۱.۱۱٪	۵۱۷.۵۴٪	۱۴۰.۸۴٪

۳۵-۳- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آبسال	اوراق مشارکت شهرداری تبریز	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۲۶۹,۱۲۲,۶۴۹,۷۵۱	۶۱۵,۲۳۴,۹۲۵,۶۸۴	۴۷۵,۷۸۰,۰۴۶,۳۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	-	۳۰۲,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری لغتال شده طی سال	(۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۷,۰۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	(۸۲,۰۵۰,۳۳۶,۹۰۷)	۹۳۴,۷۴۱,۲۴۰,۳۳۱	۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۶۶,۱۶۵
تعدیلات	(۸۰۱,۱۹۵,۰۷۸)	(۱,۱۵۰,۴۷۹,۵۷۷,۴۰۶)	(۲۵۷,۱۸۴,۸۳۶,۲۷۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۸۴,۸۸۴,۱۲۷,۷۶۶	۲۳۴,۴۸۴,۵۸۸,۶۰۹	۱,۵۴۵,۶۴۰,۷۷۶,۰۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردایی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌سال
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

شرح	پایان آذرماه ایران	نشانده و تکرار آورده	پیمه دی	اوراق مرابحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایران	جمع
	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
درآمدها					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۳,۹۸۹,۶۴۴,۳۸۱	۱۹۱,۴۰۵,۹۵۷,۷۴۱	۵۲,۲۲۲,۱۲۸,۷۷۷	(۵,۲۹۶,۷۰۲,۰۰۸)	۲,۷۸۱,۰۰۲,۱۲۷,۷۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۳۱۹,۸۳۲,۶۶۰	-	(۶۷,۴۷۳,۸۷۸,۷۶۸)	(۴۴۶,۶۳۳,۹۱۴,۲۴۸)	۸۰,۸۵۵,۳۸۶,۶۴۷
سود سهام	-	-	۳۷,۱۳۷,۶۶۶,۶۴۰	۳۵,۹۲۱,۱۹۴,۹۰۰	۹۹,۷۳۸,۲۰۴,۵۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب	۳,۹۹۴,۵۱۲	۲,۴۰۶,۳۷۹	۱۴,۴۹۵,۸۷۸	(۳,۹۶۴,۰۳۱۷)	۱۶,۹۵۳,۵۶۶,۰۹۷
درآمد ناشی از بازارگردایی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۲۳,۷۱۶,۰۷۰,۳۴۶	-	-	-	۳,۰۰۸,۱۴۰,۶۲۱,۹۱۱
سایر درآمدها	-	-	-	-	۱,۱۴۲,۱۱۹,۹۵۵
جمع درآمدها	۲۷۴,۰۲۹,۵۳۱,۸۹۰	۱۹۱,۴۰۵,۹۵۷,۷۴۰	۲۳,۹۰۱,۳۱۲,۵۷۷	(۱۲۶,۰۳۹,۰۶۱,۶۷۳)	۶,۳۸۶,۳۳۴,۰۲۸,۹۹۷
هزینه‌ها					
هزینه کارمزد ارباب	(۴۹۴,۲۱۶,۶۶۵)	(۳,۶۳۴,۹۶۴,۱۱۱)	(۷,۲۸۶,۱۸۷,۷۵۲)	(۵۸,۱۳۳,۵۸۳,۷۵۲)	(۱۹۰,۱۴۲,۵۳۹,۷۵۵)
سایر هزینه‌ها	(۲۰۷,۵۳۸,۰۲۸,۳۵۱)	(۶۰۶,۷۰۶,۴۰۲)	(۱۲۵,۶۸۶,۵۵۹)	(۳۶,۸۰۳,۱۲۰,۱۲۹)	(۲,۵۹۳,۲۲۲,۰۴۶,۴۴۲)
سود (زیان) قابل از هزینه مالی	۶۵,۹۹۷,۲۷۶,۸۷۴	۱۸۷,۱۶۶,۳۳۳,۵۰۶	۱۵,۲۷۹,۵۱۷,۸۱۴	(۲۲۰,۹۷۵,۷۷۵,۶۵۴)	۳,۶۰۲,۸۹۹,۴۲۲,۸۰۰
هزینه‌های مالی	-	-	-	-	(۵۵۹,۱۷۷,۶۱۵)
سود (زیان) خالص	۶۵,۹۹۷,۲۷۶,۸۷۴	۱۸۷,۱۶۶,۳۳۳,۵۰۶	۱۵,۲۷۹,۵۱۷,۸۱۴	(۲۲۰,۹۷۵,۷۷۵,۶۵۴)	۳,۷۸۹,۷۷۶,۹۱۷,۶۹۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۶۶.۳٪	۹۷.۳٪	۲.۴٪	-۷.۵٪	۳۱.۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۳۱.۳٪	۰٪	۳۰.۹٪	-۶۴.۸٪	۲۷.۶٪

۳۵-۳ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردایی

شرح	پایان آذرماه ایران	نشانده و تکرار آورده	پیمه دی	اوراق مرابحه شرکت صنایع فلزی آرگون نورد ایران	جمع
	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۰	۰	۵۲۴,۳۳۹	۴۹۰,۳۰۴,۹۱۹,۶۷۱	۱۱,۵۱۸,۸۳۶,۳۸۳,۴۴۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۴۷,۵۷۹	-	۴۸۴,۰۷۴	۲۸۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری لغتال شده طی سال	(۷,۸۲۸)	(۲۲۶,۳۷۵)	-	-	(۴,۰۹۱,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۲,۳۱۰,۳۹۵,۱۸۵
تعدیلات	۱۷۱,۱۲۷,۸۸۹,۲۷۷	۰	۰	۰	(۱,۵۴۴,۶۱۷,۳۰۶,۵۲۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۳۷۶,۸۸۶,۱۶۶,۲۵۱	۰	۱,۰۰۸,۳۱۳	۱,۰۵۰,۳۵۴,۸۱۲,۹۵۳	۱۱,۹۳۸,۳۲۷,۲۷۲,۱۰۱

