

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
گزارش حسابرس مستقل به همراه
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۸/۲۳

شماره: ۱۴۰۳-۱۸۷

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، 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 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، 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 بازماند.
 - 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 رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.



سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی صندوق جهت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که گزارش های مزبور به ترتیب در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ صادر شده و در آنها اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزها طی دوره مالی مورد گزارش در خصوص نماد های موضوع بازارگردانی رعایت نگردیده است.

۷- مفاد برخی از بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سبا در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.

۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ در مورد سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰٪ از دارایی های هر نماد در صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله (به عنوان مثال نماد مقدم ۰۵ در تاریخ ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۳ و نماد ماهور در تاریخ ۱۲ خرداد، ۱۷ تیر و ۲۴ مرداد ۱۴۰۳).

۸- علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته مبلغ ۱۴۴,۲۷۷ میلیون ریال سود سهام دریافتنی که عمده آن مربوط به صنایع پتروشیمی تخت جمشید، موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی پیوست در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکتهای سرمایه پذیر، تاکنون وصول نگردیده 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 مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثنای عدم ثبت و شناسایی درآمدهای بازارگردانی و هزینه نگهداری به صورت روزانه به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این 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- 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 در این رابطه نظر این مؤسسه به مورد حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



۱۳- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به استثنای نقض نسبت های مربوطه در نمادهای بازده، غبهار، تخت گاز، ماهور و غشهداب طی دوره به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی باشد، برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به مفاد اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی مصوب سبأ، اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این موسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۳ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی





با سلام و احترام؛


به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۹	ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰ - ۳۳	د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی


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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



شماره ثبت: ۴۰۷۳۲



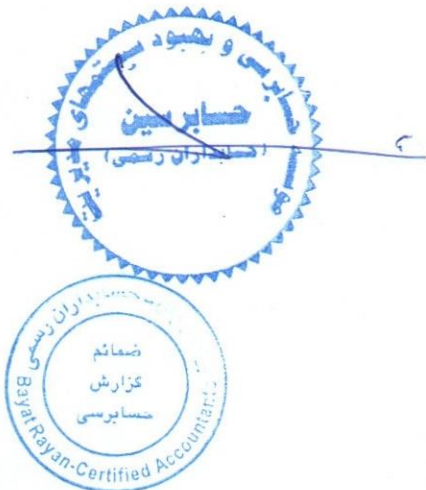
شماره ثبت: ۴۸۷۰۷

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
 ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶
 کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۱۵ | www.meyar.fund | شناسه ملی: ۱۴۰۵۰۸۶۳۲۱۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵,۵۰۱,۲۴۸,۷۳۷,۰۲۱	۷,۷۶۶,۰۶۶,۶۱۲,۴۲۶
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۱,۱۶۴,۸۲۶,۳۱۷	۱,۰۵۸,۵۲۸,۹۷۲
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۷۱۸,۷۸۱,۹۴۷,۹۵۲	۵۱۷,۶۶۹,۷۹۶,۵۸۲
حساب‌های دریافتی	۸	۲۱۵,۵۱۵,۸۸۰,۴۴۴	۱۳۷,۲۷۱,۷۴۹,۷۶۳
سایر دارایی‌ها	۹	۳,۰۶۶,۴۰۶,۷۴۷	.
موجودی نقد	۱۰	۷,۲۰۱,۶۹۸	۱۸۳,۴۴۰
جاری کارگزاران	۱۱	.	۱,۰۰۲,۸۷۰,۹۱۱,۰۰۸
جمع دارایی‌ها		۶,۴۸۹,۷۸۵,۰۰۰,۱۷۹	۹,۴۲۴,۹۳۷,۷۸۲,۱۹۱
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۳۹۹,۷۷۰,۰۷۰,۶۲۱	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۶۷,۴۸۲,۹۳۸,۹۵۸	۶۳,۴۹۸,۲۹۸,۳۴۵
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	.	۳۰,۰۶۳,۸۰۵,۴۱۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳۹,۷۹۴,۲۴۲,۰۴۳	۱,۲۹۷,۶۶۶,۷۰۴,۷۳۸
جمع بدهی‌ها		۵۰۷,۰۴۷,۲۵۱,۶۲۲	۱,۳۹۱,۲۲۸,۸۰۸,۴۹۶
خالص دارایی‌ها	۱۵	۵,۹۸۲,۷۳۷,۷۴۸,۵۵۷	۸,۰۳۳,۷۰۸,۹۷۳,۶۹۵
تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری		۷,۳۰۱,۳۲۷	۷,۳۶۴,۱۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۸۱۹,۴۰۴	۱,۰۹۰,۹۱۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
 دانا انجمنی خاص
 شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶



شرکت مشاوران سرمایه گذاری معیار
 پایتختی
 شماره ثبت: ۲۰۲۱۷۶۰



صندوق سرمایه گذاری
 اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۶۲,۵۵۵,۶۴۷,۷۷۹	۳۴۹,۷۹۰,۸۱۹,۶۱۱
۳۴,۹۱۸,۶۵۰,۹۴۹	(۱,۸۶۱,۹۸۲,۱۸۳,۵۲۰)
۱۷۲,۰۰۸,۹۶۶,۴۸۱	۸۶,۶۸۲,۳۰۷,۵۵۵
۹,۲۴۴,۵۳۳,۵۳۳	۴,۷۳۳,۷۹۴,۹۸۶
۳,۴۵۴,۱۹۰,۷۲۷	۳۳۲,۸۰۵,۵۳۴,۶۰۳
۵,۷۴۵,۷۱۷,۷۴۳	۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶
۷۸۸,۳۶۶,۹۷,۳۳۱	(۱,۲۸۳,۵۵۵,۷۹۷,۹۵۰)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۴۹,۷۹۰,۸۱۹,۶۱۱	۳۴۹,۷۹۰,۸۱۹,۶۱۱
(۱,۸۶۱,۹۸۲,۱۸۳,۵۲۰)	(۱,۸۶۱,۹۸۲,۱۸۳,۵۲۰)
۸۶,۶۸۲,۳۰۷,۵۵۵	۸۶,۶۸۲,۳۰۷,۵۵۵
۴,۷۳۳,۷۹۴,۹۸۶	۴,۷۳۳,۷۹۴,۹۸۶
۳۳۲,۸۰۵,۵۳۴,۶۰۳	۳۳۲,۸۰۵,۵۳۴,۶۰۳
۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶	۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶
(۱,۲۸۳,۵۵۵,۷۹۷,۹۵۰)	(۱,۲۸۳,۵۵۵,۷۹۷,۹۵۰)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
(۱۰,۱۸۲۷,۰۴۹,۰۲۹)	(۵۲,۵۵۵,۱۶۱,۳۴۵)
(۴,۳۲۴,۳۳۷,۰۹۶)	(۱۳۶,۶۲۲,۲۴۱,۱۴۵)
۶۸۳,۱۹۵,۴۱۱,۰۰۶	(۱,۴۷۲,۷۳۲,۰۰۰,۴۴۰)
(۱۴,۰۵۵,۸۷۳,۰۹۶)	(۴۶,۷۹۲,۴۴۰,۵۸۸)
۶۶۸,۱۳۹,۵۳۸,۰۱۰	(۱,۵۱۹,۵۲۵,۶۴۱,۰۲۸)
۶۰۷٪	-۲۳,۰۲٪
۶۱۰٪	-۲۵,۳۸٪

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
(۱۰,۱۸۲۷,۰۴۹,۰۲۹)	(۵۲,۵۵۵,۱۶۱,۳۴۵)
(۴,۳۲۴,۳۳۷,۰۹۶)	(۱۳۶,۶۲۲,۲۴۱,۱۴۵)
۶۸۳,۱۹۵,۴۱۱,۰۰۶	(۱,۴۷۲,۷۳۲,۰۰۰,۴۴۰)
(۱۴,۰۵۵,۸۷۳,۰۹۶)	(۴۶,۷۹۲,۴۴۰,۵۸۸)
۶۶۸,۱۳۹,۵۳۸,۰۱۰	(۱,۵۱۹,۵۲۵,۶۴۱,۰۲۸)
۶۰۷٪	-۲۳,۰۲٪
۶۱۰٪	-۲۵,۳۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۸,۵۳۱,۱۱۱,۲۸۲,۹۹۳	۸,۰۳۳,۷۰۸,۹۷۳,۶۹۵
۳,۰۳۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۶۶۷,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸۰,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
۶۶۸,۱۳۹,۵۳۸,۰۱۰	(۱,۵۱۹,۵۲۵,۶۴۱,۰۲۸)
۴۹۵,۱۲۸,۵۰۴,۳۰۹	(۴۶۸,۵۹۰,۵۸۴,۱۱۰)
۱۱۰,۶۰۶,۸۵۰,۳۲۶,۳۱۲	۵,۹۸۲,۷۳۷,۷۲۸,۵۵۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۸,۵۳۱,۱۱۱,۲۸۲,۹۹۳	۸,۰۳۳,۷۰۸,۹۷۳,۶۹۵
۳,۰۳۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۶۶۷,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸۰,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
۶۶۸,۱۳۹,۵۳۸,۰۱۰	(۱,۵۱۹,۵۲۵,۶۴۱,۰۲۸)
۴۹۵,۱۲۸,۵۰۴,۳۰۹	(۴۶۸,۵۹۰,۵۸۴,۱۱۰)
۱۱۰,۶۰۶,۸۵۰,۳۲۶,۳۱۲	۵,۹۸۲,۷۳۷,۷۲۸,۵۵۷

سود (زیان) خالص

میانگین مورد وزن (ریال) وجوه استقاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره

میانگین سرمایه گذاری -۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری طی دوره (۲)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

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 حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، واحد ۲۶

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																
هزینه‌های تأسیس	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.																
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 به علاوه 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 کلایی 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 کلایی 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> </thead> <tbody> <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>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </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 پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت																



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۷-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۱-۷- امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت / صندوق	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	خکرمان	٪۲.۵	۱۴۱.۴۰۰	۲.۸۲۸.۰۰۰
۲	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	٪۳	۵۰.۶۲۰	۱.۰۱۲.۳۴۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار	آوا	٪۳	۱۹.۳۵۰	۳۸۷.۰۰۰
۴	گروه کارخانجات صنعتی تبرک	تبرک	٪۳	۱۹.۹۴۵	۳۹۸.۹۰۰
۵	سیمان لار سبزوار	سبزوا	٪۳	۱۰۵.۸۷۵	۲.۱۱۷.۴۱۰
۶	سرمایه‌گذاری شاهد	ششاهد	٪۲.۲۵	۷۰.۴۰۰	۱.۴۰۸.۰۰۰
۷	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	غشهداب	٪۳	۲۲۷.۳۴۵	۴.۵۴۶.۸۲۰
۸	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	٪۲.۷۵	۶.۴۵۰	۱۲۹.۰۰۰
۹	تولید برق ماهتاب کهنوج	بکهنوج	٪۳	۱۹۵.۰۲۵	۳.۹۰۰.۴۵۰
۱۰	زرین معدن آسیا	فزرین	٪۳	۹۵.۴۰۰	۱.۹۰۷.۹۴۰
۱۱	گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	٪۳	۱۶۷.۹۲۵	۳.۳۵۸.۴۱۰
۱۲	کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار خراسان	غبه‌ار	٪۳	۸.۳۰۰	۱۶۶.۰۰۰
۱۳	آبسال	لابسا	٪۲.۵	۲۴.۲۵۰	۴۸۵.۰۰۰
۱۴	کشت و صنعت آبشیرین	آبین	٪۴	۸۱.۸۵۶	۱.۶۳۷.۱۱۰
۱۵	صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	بازده	٪۱	۷۵.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
۱۶	سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر	ومشان	٪۴	۱۴.۵۲۵	۲۹۰.۵۰۰
۱۷	صندوق سرمایه‌گذاری ماهور	ماهور	٪۱	۳.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار - صنعت خودرو و ساخت قطعات	تخت‌گاز	٪۳	۲۳.۷۵۰	۴۷۵.۰۰۰
۱۹	اوراق مرابحه شرکت تولیدی اصفهان مقدم	مقدم ۰۵	٪۱	۵.۰۰۰	۳۰.۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	صنعت
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
خودرو و ساخت قطعات	۵۳۲,۶۱۰,۴۲۸,۴۴۷	۴۷۱,۵۲۲,۱۶۵,۷۱۶	۷.۲۷	۴۵۲,۲۸۱,۲۲۵,۲۲۱	۵۱۰,۹۸۹,۷۴۱,۹۴۲	۶.۰۷	
فلزات اساسی	۱,۳۱۲,۴۰۹,۶۶۹,۱۷۷	۹۴۲,۶۲۹,۳۸۵,۶۰۹	۱۴.۵۲	۸۲۶,۳۰۹,۸۶۳,۵۶۸	۱,۳۹۷,۹۱۷,۰۷۵,۰۸۰	۱۵.۴۱	
محصولات شیمیایی	۹۰۹,۷۳۶,۰۹۷,۳۳۷	۵۷۰,۱۱۰,۷۳۲,۴۴۸	۸.۷۸	۱,۷۱۷,۴۷۳,۳۸۶,۰۳۸	۱,۵۹۸,۰۷۴,۹۷۳,۴۴۷	۱۸.۹۷	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۵۰,۴۵۲,۴۹۳,۴۵۲	۱۲۲,۵۳۰,۱۵۵,۵۵۳	۱.۸۹	۱,۳۴۳,۵۸۳,۱۳۳,۴۱۷	۱۲۰,۷۲۳,۶۵۳,۶۱۳	۱.۴۳	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۵۲,۳۱۹,۱۱۶,۸۶۲	۸۱۱,۳۲۱,۶۰۸,۰۰۵	۱۲.۵۰	۴۲۷,۳۱۹,۷۱۳,۶۵۸	۱,۲۳۳,۲۵۳,۴۶۰,۴۵۴	۱۴.۶۴	
سیمان آهک گچ	۲۵۷,۸۵۶,۰۰۰,۴۶۴	۱۹۳,۵۹۱,۵۵۰,۰۰۲	۲.۹۸	۲۲۲,۹۳۹,۸۴۰,۸۴۸	۲۵۸,۴۵۸,۵۷۱,۵۳۰	۳.۰۷	
ماشین آلات و تجهیزات	۵۱۵,۳۷۲,۳۲۶,۵۰۵	۴۲۷,۳۳۸,۹۸۰,۳۹۰	۶.۵۸	۳۲۳,۹۵۳,۳۰۰,۴۰۹	۵۳۷,۹۲۰,۹۸۸,۶۸۵	۶.۳۹	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۰۹۱,۳۸۹,۴۷۰,۹۱۴	۷۷۳,۳۸,۴۲۲,۱۰۰	۱۱.۹۱	۵۶۹,۶۴۸,۳۰۶,۹۸۸	۸۶۲,۳۸۲,۴۲۰,۶۴۹	۱۰.۲۴	
زراعت و خدمات وابسته	۹۲۱,۳۴۱,۷۳۱,۹۷۳	۴۰۲,۸۷۷,۸۶۸,۸۳۷	۶.۲۱	.	۵۲۵,۹۳۷,۹۷۳,۲۴۲	۶.۲۴	
واسطه‌های مالی و پولی	۹۶۲,۷۲۴,۴۷۰,۴۵۷	۷۸۶,۳۸۷,۸۴۸,۳۶۱	۱۲.۱۲	.	۸۲۰,۴۰۷,۷۵۳,۷۸۳	۹.۷۴	
جمع	۷,۴۰۶,۳۱۲,۶۱۵,۵۸۸	۵,۵۰۱,۲۴۸,۷۳۷,۰۲۱	۸۴.۷۷	۵,۷۹۳,۵۰۸,۷۶۰,۱۴۷	۷,۷۶۶,۰۶۶,۶۱۲,۴۲۶	۹۲.۲۱	



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
۰.۰۱	۱,۰۵۱,۲۱۷,۰۵۰	۰.۰۱	۷۷۲,۲۷۴,۷۱۶
۰.۰۰	۷,۳۱۱,۹۲۲	۰.۰۰	۵,۳۱۰,۲۸۶
۰.۰۰	.	۰.۷۷	۵۰,۱۹۱,۶۰۳,۲۶۳
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۹۵,۶۳۸,۰۵۲
۰.۰۱	۱,۰۵۸,۵۲۸,۹۷۲	۰.۷۹	۵۱,۱۶۴,۸۲۶,۳۱۷
جمع		جمع	

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
۰.۰۶	۴,۸۵۵,۰۳۰,۱۲۹	۰.۰۸	۵,۵۰۱,۲۱۰,۷۲۴
۱.۳۲	۱۱۰,۸۲۱,۹۸۶,۱۱۹	۲.۳۶	۱۵۲,۸۸۸,۵۴۴,۴۶۶
۰.۰۰	.	۰.۲۲	۱۴,۶۸۳,۷۸۶,۷۹۹
۲.۱۶	۱۸۱,۷۴۷,۶۵۰,۶۹۸	۷.۷۵	۵۰,۲۷۲,۱۵۴,۴۱۵
۰.۰۰	.	۰.۱۶	۱۰,۲۹۲,۰۶۸,۷۸۴
۰.۰۰	.	۰.۱۴	۹,۰۶۱,۴۲۵,۱۸۸
۱.۵۴	۱۲۹,۶۳۸,۵۱۱,۲۹۳	۰.۰۰	.
۰.۰۹	۷,۶۸۱,۵۳۹,۴۴۴	۰.۰۰	.
۰.۳۵	۲۹,۳۰۱,۶۲۱,۰۶۰	۰.۰۰	.
۰.۰۷	۵,۸۸۴,۸۷۶,۰۰۸	۰.۰۰	.
۰.۵۷	۴۷,۷۳۶,۰۰۸,۸۳۲	۰.۰۸	۵,۱۱۷,۰۱۹,۰۶۱
۶.۱۵	۵۱۷,۶۶۹,۷۹۶,۵۸۲	۱۱.۰۸	۷۱۸,۷۸۱,۹۴۷,۹۵۲
جمع		جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتی

یادداشت	توزیل نشده	مبلغ تنزیل	توزیل شده	توزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۲۱۸,۸۴۲,۰۷۱,۸۱۶	(۳,۳۶۲,۳۵۷,۳۵۱)	۲۱۵,۴۷۹,۷۱۴,۴۶۵	۱۳۷,۲۶۴,۰۶۱,۹۷۳
۸-۲	۳۶,۲۸۷,۴۵۲	(۱۲۱,۴۷۳)	۳۶,۱۶۵,۹۷۹	۷,۶۸۷,۷۹۰
جمع	۲۱۸,۸۷۸,۳۵۹,۲۶۸	(۳,۳۶۲,۴۷۸,۸۲۴)	۲۱۵,۵۱۵,۸۸۰,۴۴۴	۱۳۷,۲۷۱,۷۴۹,۷۶۳

۸-۱ سود دریافتی سهام به شرح زیر است:

توزیل نشده	مبلغ تنزیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۴۱۱,۶۱۱,۳۵۰	.	۱۳۳,۴۱۱,۶۱۱,۳۵۰	۱۲۰,۰۲۶,۸۶۷,۴۱۲
۱۵,۴۷۲,۶۹۰,۰۵۰	.	۱۵,۴۷۲,۶۹۰,۰۵۰	.
۲۹,۷۶۹,۵۱۰,۷۲۰	(۱,۱۷۵,۱۱۲,۳۶۵)	۲۸,۵۹۴,۳۹۸,۴۵۵	.
۴,۹۲۹,۲۷۸,۶۲۰	(۴۵۹,۲۴۹,۵۶۱)	۴,۴۷۰,۰۲۹,۰۵۹	.
۴۹۳,۳۳۲,۱۷۴	(۱۹,۴۷۳,۶۳۸)	۴۷۳,۸۵۸,۵۳۶	.
۴۵۱,۸۹۵,۱۲۲	(۱۷,۸۳۷,۹۶۵)	۴۳۴,۰۵۷,۱۵۷	.
۲۰,۶۱۰,۶۴۸,۴۰۰	(۱,۲۵۹,۱۷۱,۴۴۶)	۱۹,۳۵۱,۴۷۶,۹۵۴	.
۱۰,۱۵۶,۰۳۶,۳۸۰	(۱۸۵,۲۷۸,۶۷۶)	۹,۹۷۰,۷۵۷,۷۰۴	۵,۳۸۵,۸۹۵,۵۶۰
۲,۱۷۹,۰۸۸,۴۰۰	(۸۶,۰۱۶,۶۴۷)	۲,۰۹۳,۰۷۱,۷۵۳	.
۹,۷۰۷,۳۲۰,۴۰۰	(۱۰۵,۲۲۸,۲۰۵)	۹,۶۰۲,۰۹۱,۹۹۵	.
.	.	.	۹۰۲,۶۶۳,۷۰۱
.	.	.	۱۰,۵۴۸,۸۲۱,۳۰۰
.	.	.	۲۹۹,۸۱۴,۰۰۰
۱,۶۶۰,۶۶۰,۲۰۰	(۵۴,۹۸۸,۷۴۸)	۱,۶۰۵,۶۷۱,۴۵۲	۱۳۷,۲۶۴,۰۶۱,۹۷۳
۲۱۸,۸۴۲,۰۷۱,۸۱۶	(۳,۳۶۲,۳۵۷,۳۵۱)	۲۱۵,۴۷۹,۷۱۴,۴۶۵	

۸-۲ سود دریافتی سیرده بانکی به شرح زیر است:

توزیل نشده	مبلغ تعدیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴,۰۸۰	(۵۲۴)	۷۳,۵۵۶	۵۱,۷۶۳
.	.	.	۷۴۹,۲۵۶
۱۶۳,۶۷۴	(۳۸۰)	۱۶۳,۲۹۴	۴۲۷,۵۷۸
۱۶,۳۹۴	(۳۸)	۱۶,۳۵۶	۲۵۵,۶۴۰
.	.	.	۵۲۵,۳۸۰
۷۵۳,۴۷۹	(۱,۷۵۱)	۷۵۱,۷۲۸	۵۱۷,۹۲۵
.	.	.	۵۹۰,۲۵۹
۱۷۴,۲۰۲	(۲۰۵)	۱۷۳,۹۹۷	۳۶۷,۶۱۳
۱۳۲,۳۱۴	(۳۰۷)	۱۳۲,۰۰۷	۱۹۱,۳۳۷
.	.	.	۲۹۷,۶۱۱
۲۴,۹۶۲	(۵۸)	۲۴,۹۰۴	۴۳,۸۲۲
۱۳,۲۰۲	(۳۱)	۱۳,۱۷۱	۳۳,۴۹۴
۶۷,۷۴۶	(۱۵۷)	۶۷,۵۸۹	۲۸۶,۸۹۰
۶۵,۲۲۲	(۱۵۲)	۶۵,۰۷۰	۱۶۹,۲۱۷
.	.	.	۲۲۰,۴۰۱
۲۸,۳۳۶	(۶۶)	۲۸,۲۷۰	۴۱۵,۹۲۵
.	.	.	۱۲۷,۶۹۸
۲۴,۴۷۲	(۵۷)	۲۴,۴۱۵	۱,۷۹۱,۳۳۷
.	.	.	۵۱۶,۵۶۱
.	.	.	۱۰۸,۰۸۳
۲۲,۶۹۸	(۵۶)	۲۲,۶۴۲	.
۱۸۳,۹۲۴	(۱۰۱)	۱۸۳,۸۲۳	.
۱۵,۲۶۲	(۵۲)	۱۵,۲۱۰	.
۱۲۶,۵۰۶	(۸۷)	۱۲۶,۴۱۹	.
۴۶,۴۵۲	(۱۵۹)	۴۶,۲۹۳	.
۱۴۲,۳۰۰	(۳۱۱)	۱۴۱,۹۸۹	.
۷,۴۱۶	(۲۱)	۷,۳۹۵	.
۱۰,۹۹۲	(۴۲)	۱۰,۹۵۰	.
۲۷,۵۵۲	(۱۰۵)	۲۷,۴۴۷	.
۶,۹۱۸	(۲۶)	۶,۸۹۲	.
۶,۳۴۴	(۲۶)	۶,۳۲۰	.
۳۴,۱۵۳,۰۰۵	(۱۱۶,۵۶۲)	۳۴,۰۳۶,۴۴۲	.
۳۶,۲۸۷,۴۵۲	(۱۲۱,۴۷۳)	۳۶,۱۶۵,۹۷۹	۷,۶۸۷,۷۹۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷۷,۲۱۴,۲۸۱	۱۴۷,۵۲۵,۳۳۴	۲۹,۶۸۸,۹۴۷
۰	۱۰,۸۱۶,۲۹۱,۰۷۵	۷,۷۷۹,۵۷۳,۲۷۵	۳,۰۳۶,۷۱۷,۸۰۰
۰	۱۰,۹۹۳,۵۰۵,۳۵۶	۷,۹۲۷,۰۹۸,۶۰۹	۳,۰۶۶,۴۰۶,۷۴۷
مخارج برگزاری مجامع			
مخارج نرم افزار و سایت			
جمع			

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	۱۸۳,۴۴۰	۴,۷۸۲,۱۹۸	بانک آینده
۰	۰	۲,۴۱۹,۵۰۰	بانک ملی ایران
جمع	۱۸۳,۴۴۰	۷,۲۰۱,۶۹۸	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۹۹,۷۷۰,۰۷۰,۶۲۱)	۱۰۷,۳۱۲,۶۴۶,۴۷۲,۵۸۳	۱۰۵,۹۱۰,۰۰۵,۴۹۰,۹۵۴	۱,۰۰۲,۸۷۰,۹۱۱,۰۰۸	۱۱-۱	جاری کارگزاران
(۳۹۹,۷۷۰,۰۷۰,۶۲۱)	۱۰۷,۳۱۲,۶۴۶,۴۷۲,۵۸۳	۱۰۵,۹۱۰,۰۰۵,۴۹۰,۹۵۴	۱,۰۰۲,۸۷۰,۹۱۱,۰۰۸		جمع

۱۱-۱ جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲۱,۹۴۳,۷۷۰,۶۳۱)	۱۰۶,۰۱۱,۴۸۳,۰۴۷,۳۳۰	۱۰۴,۶۸۲,۰۴۶,۶۹۹,۴۹۴	۱,۱۰۷,۴۹۲,۵۷۷,۱۰۵	حافظ
(۱۷۷,۸۲۶,۲۹۹,۹۹۰)	۱,۳۰۱,۱۶۳,۴۲۵,۳۵۳	۱,۲۲۷,۹۵۸,۷۹۱,۴۶۰	(۱۰۴,۶۲۱,۶۶۶,۰۹۷)	فیروزه آسیا
(۳۹۹,۷۷۰,۰۷۰,۶۲۱)	۱۰۷,۳۱۲,۶۴۶,۴۷۲,۵۸۳	۱۰۵,۹۱۰,۰۰۵,۴۹۰,۹۵۴	۱,۰۰۲,۸۷۰,۹۱۱,۰۰۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۶۲,۷۴۶,۷۳۵,۹۱۲	۶۵,۱۷۹,۹۰۵,۲۴۰	متولی
۳۲۲,۹۷۳,۶۸۷	۱,۷۸۶,۷۰۵,۰۶۵	حسابرس
۴۲۸,۵۸۸,۷۴۶	۵۱۶,۳۲۸,۶۵۳	
۶۳,۴۹۸,۲۹۸,۳۴۵	۶۷,۴۸۲,۹۳۸,۹۵۸	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بابت واحدهای ابطال شده
۶۳,۸۰۵,۴۱۳	.	
۳۰,۰۶۳,۸۰۵,۴۱۳	.	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار
۱,۵۲۲,۲۰۴,۷۳۸	۷,۵۶۳,۴۹۹,۳۵۸	هزینه مجمع
.	۴۹,۶۶۲,۶۸۶	هزینه عضویت در کانون‌ها
.	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده حسابرس
.	.	سایر هزینه‌ها
.	۲۸۰,۰۰۰	جاری صندوق‌ها
۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	
۱,۲۹۷,۶۶۶,۷۰۴,۷۳۸	۳۹,۷۹۴,۲۴۲,۰۴۳	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۹۹۵,۵۲۶,۸۸۹,۹۱۷	۷,۳۲۹,۱۸۲	۵,۹۵۴,۰۵۸,۶۰۲,۸۰۷	۷,۲۶۶,۳۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۸,۱۸۲,۰۸۳,۷۷۸	۳۵,۰۰۰	۲۸,۶۷۹,۱۴۵,۷۵۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۰۳۳,۷۰۸,۹۷۳,۶۹۵	۷,۳۶۴,۱۸۲	۵,۹۸۲,۷۳۷,۷۴۸,۵۵۷	۷,۳۰۱,۳۲۷	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

عنوان	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۴۸,۶۵۱,۶۴۸,۷۲۴	۵۰۶,۵۳۸,۳۲۲,۰۹۹
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۲۰۱,۱۳۹,۱۷۰,۸۷۷	۴۸,۶۵۳,۳۵۴,۱۱۹
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۳	-	۷,۷۶۴,۹۷۱,۵۶۱
جمع		۳۴۹,۷۹۰,۸۱۹,۶۱۱	۵۶۲,۹۵۵,۶۴۷,۷۷۹

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارس (خکرم‌ان)	-	-	-	-	-	۸۹,۶۴۳,۵۶۷,۰۴۲
نوش پیوه مشهد (قیونه)	-	-	-	-	-	(۳۱,۱۱۳,۱۶۴,۵۸۲)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	-	-	-	-	-	۳۱,۷۲۲,۹۹۱,۴۲۵
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱,۶۶۲,۰۰۰	۶,۸۲۲,۵۱۰,۰۰۰	(۱۱,۸۶۵,۸۹۴,۸۴۹)	(۵,۱۸۵,۰۵۷)	-	۱,۳۵۹,۷۷۸,۷۲۳
شیمیایی رنگین (شرنگی)	۴۴,۸۵۴,۲۱۳	۹۲۶,۲۳۹,۴۹۸,۴۵۰	(۸۵۷,۸۷۷,۵۹۸,۵۶۶)	(۱۱۳,۳۶۵,۵۸۲)	-	۴,۳۷۵,۷۳۰,۳۸۵
سیمان لار سیزوار (سیزوا)	-	-	-	-	-	۱۵,۴۸۰,۸۵۱,۸۸۵
سرمایه‌گذاری شاهد (شاهد)	-	-	-	-	-	۲۱۵,۳۵۵,۴۲۳,۳۸۷
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (تکشا)	-	-	-	-	-	۴۹,۱۱۹,۴۸۲,۸۳۶
گروه کارخانجات صنعتی تیرک-تیرک	-	-	-	-	-	۸,۰۷۰,۳۰۵,۵۲۴
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (شهداب)	۱۱,۰۳۹,۸۹۲	۱۷,۱۸۸,۸۰۷,۱۶۹	(۲۵,۵۳۶,۱۰۹,۷۸۸)	(۱۳,۰۶۲,۸۷۱)	-	۱۲,۴۰۵,۷۲۰,۴۰۸
تولید برق ماهتاب گهنوج (گهنوج)	-	-	-	-	-	۶,۰۱۸,۰۷۲,۱۶۷
زرین معن آسپا (فزرین)	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۵,۲۶۴,۵۶۶)	(۱,۲۱۴,۳۱۳)	-	۳۸,۱۰۹,۹۱۵,۲۱۰
گسترش صنایع روی ابراهیم (فگستر)	۴۴۰,۱۸۴	۱,۴۰۹,۴۶۹,۱۶۸	(۱,۶۵۵,۱۳۳,۹۰۱)	(۱,۰۷۱,۱۴۱)	-	۲,۳۵۷,۸۸۰,۵۱۸
فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)	-	-	-	-	-	۳۴,۶۹۱,۳۰۱,۸۰۴
کشت و صنعت بهاران گلپایگان خراسان (قنهار)	-	-	-	-	-	۱۴,۶۷۲,۳۴۶,۳۶۵
سرمایه‌گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (نظام)	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۳۷۸,۷۸۲
آسپا (آسپا)	-	-	-	-	-	۳۷,۲۳۳,۲۹۸,۶۴۹
کشت و صنعت آبشیرین (آبین)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۵۴,۸۷۳,۸۳۵)	(۹,۷۸۶,۳۴۵)	-	(۱۳,۲۴۳,۴۶۶,۹۵۹)
سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (گوهران)	۳,۲۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۳,۷۸۶,۲۰۱)	(۷,۵۳۹,۱۹۴)	-	-
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مستابر (موشان)	۲۴۷,۸۲۶	۱,۰۰۹,۶۴۳,۱۲۴	(۱,۱۶۰,۴۳۵,۶۵۷)	(۷۶۷,۳۱۱)	-	۱,۲۶۷,۲۲۷,۵۵۲
شیمیایی فارس (شفارس)	-	-	-	-	-	(۴,۹۹۹,۳۹۸,۸۲۲)
جمع		۹۷۷,۰۶۴,۷۲۷,۹۱۱	(۹۳۸,۲۶۱,۰۸۷,۳۶۳)	(۱۵۱,۹۹۱,۸۱۴)	-	۴۸,۶۵۱,۶۴۸,۷۲۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معمار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۹۶۳,۰۳۵,۵۰۳	۹۲۱,۵۱۴,۰۳۷	-	(۳۸,۴۵۸,۳۵۱)	(۱,۲۹۴,۹۸۴,۱۴۵,۵۷۱)	۱,۲۹۵,۹۳۴,۱۱۷,۹۵۹	۸۶,۷۸۸,۷۱۵	صندوق سرمایه‌گذاری یازده نایب ثابت (یازده) - د
۲۳,۳۵۴,۴۸۸,۴۴۲	(۶۸,۳۵۰,۰۶۵)	-	(۴۷,۰۴۲,۵۵۲)	(۳۰۳,۹۶۳,۸۷۴,۷۷۴)	۲۰۳,۹۴۲,۶۶۶,۳۶۱	۱۵,۳۲۵,۸۳۸	صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار (آوا) - س
-	۳,۳۸۲,۹۰۴,۵۰۷	-	(۳۲۰,۳۳۹,۸۷۱)	(۹۸۵,۰۵۸,۲۱۳,۳۵۵)	۹۸۸,۵۶۱,۴۵۷,۷۳۳	۹۸,۴۸۶,۹۷۰	صندوق سرمایه‌گذاری بخش صنایع معیار (تخت گاز) - ب
-	۱۸۵,۹۲۸,۳۱۵,۳۱۹	-	(۳۸,۰۶۰,۲۶۲,۰۳۸)	(۱۰,۲۴۹,۰۰۸,۷۳,۳۵۵)	۱۰۲,۶۷۸,۸۲۱,۸۸۱,۸۳۳	۸,۶۴۲,۹۵۶,۴۴۵	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د
۴,۵۱۳,۹۳۴,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار (افرا) - د
۱,۴۴۹,۲۲۳,۴۷۸	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا (کارا) - د
۱,۷۸۶,۱۸۸,۵۶۰	۲۴۲,۴۸۰,۶۱۳	-	(۳۶,۱۲۳,۱۶۶)	(۱۳۹,۰۵۵,۹۱۰,۴۴۱)	۱۳۹,۳۲۴,۵۱۴,۲۲۰	۶,۱۳۸,۹۹۶	صندوق سرمایه‌گذاری یاقوت آگاه (یاقوت) - د
۱,۳۷۶,۹۴۰,۶۹۶	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم) - د
۱,۶۴۴,۵۳۳,۷۳۳	۲۹,۳۰۱,۸۰۲	-	(۱,۵۴۳,۱۱۷)	(۶,۶۴۸,۴۵۶,۰۸۱)	۶,۶۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کبان (کبان) - د
۱,۱۷۳,۷۳۳,۲۷۲	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک (داریک) - د
۶۷۵,۵۵۵,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری یازده نایب پایدار سپهر (یازده) - د
-	۱۰,۹۶۹۴,۹۳۴	-	(۳,۷۷۳,۳۶۵)	(۱۰۰,۵۰۷,۱۳۱,۸۰۱)	۱۰۰,۶۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه افق رابین (رابین) - د
۶۱۳,۰۳۶,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا (ثبات) - د
۳۷۳,۹۶۶,۶۲۴	۳۵,۱۸۲,۱۱۶	-	(۵,۳۲۲,۵۳۱)	(۳۷,۸۱۳,۱۴۵,۳۵۳)	۳۷,۸۵۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سرمایه بیدار (سپهر) - د
۲,۱۹۱,۹۸۶,۴۳۹	۱۶۶,۴۲۰,۶۰۲	-	(۱,۷۸۱,۸۸۷)	(۹,۳۳۵,۳۳۶,۴۱۱)	۹,۵۰۳,۵۳۸,۹۰۰	۳۱۰,۸۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری ارغوان فیروزه آسیا(فیروزه) - د
۴۳۱,۸۲۴,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنبد (گنبد) - د
۱,۳۰۸,۰۰۴,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری سپید ماموند (سپیدما) - د
(۱۷,۳۵۱,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم نیلی ماموند (نیلی) - د
۱,۴۲۶,۸۹۷,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکوثر) - د
۲۱۶,۵۶۷,۶۸۴	۱۰,۴۵۹,۲۱۱,۳۴۷	-	(۴,۳۳۵,۶۰۳)	(۱۱۴,۵۶۸,۵۷۲,۱۵۰)	۱۱۵,۶۱۸,۸۲۹,۰۰۰	۷,۷۵۳,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری لیخند فالابی (لیخند) - د
۲۳,۶۹۵,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوین نگر آسیا (طلوع) - د
۴۴۲,۵۹۱,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم نو ویرا (کاج) - د
۱۹۳,۵۸۵,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش پاداش (پاداش) - د
۱۸,۵۳۸,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری همای آگاه(همای) - د
۵۴,۷۰۷,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هلمرز (هلمرز) - د
۹۶,۶۷۹,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند) - د
۱۱۱,۱۶۶,۳۳۱	۲,۳۸۵,۷۰۷,۶۶۸	-	(۳۷,۹۲۵,۹۵۹)	(۱۰,۰۰۹,۰۴۲,۲۷۸,۳۷۳)	۱۰,۱۱۳,۳۶۵,۹۱۲,۰۰۰	۱۴,۲۵۷,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد) - د
۱۴۵,۷۰۴,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د
۱۹۳,۱۱۹,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	صندوق اندیشه ورزان صیانتین (نوستا) - د
-	۲,۳۸۷,۷۸۴,۶۴۷	-	(۲۴,۶۹۹,۱۷۰)	(۶۵۶,۳۴۵,۷۵۷,۲۹۶)	۶۵۸,۶۵۸,۳۴۱,۱۱۳	۵۰,۵۱۰,۴۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیمیا (لویکس) - د
-	۲۵۱,۶۳۳,۳۷۷	-	(۵,۸۴۲,۳۸۷)	(۳۹,۳۰۱,۳۲۱,۱۱۶)	۳۹,۵۵۹,۷۸۶,۸۸۰	۲,۹۲۲,۸۲۰	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی (افق) - د
-	۸۳,۳۹۰,۴۱۵	-	(۱,۴۵۶,۱۴۱)	(۷,۶۸۱,۵۳۹,۴۴۴)	۷,۷۶۶,۳۸۶,۰۰۰	۷۶۶,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان (نگین) - د
-	۲,۷۸۴,۲۸۶,۶۹۳	-	(۳۶,۰۲۶,۷۴۴)	(۱۳۵,۹۹۹,۳۸۱,۳۱۴)	۱۳۸,۸۰۹,۶۹۴,۷۵۱	۱۱,۶۹۳,۰۸۱	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه فولاد (توسکا) - د
-	۹۸,۸۶۵,۴۶۵	-	(۱,۱۲۳,۵۲۴)	(۵,۸۸۶,۸۷۶,۰۱۱)	۵,۹۸۶,۸۴۴,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا (رایکا) - د
-	۳۳۱,۶۴۷,۳۳۱	-	(۱,۱۴۱,۷۱۴)	(۳۰,۱۱۲,۳۶۱,۰۵۵)	۳۰,۴۴۶,۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا (پایا) - د
-	۱,۳۲۰,۵۸۱,۳۶۹	-	(۳,۰۹۱,۶۳۳)	(۵۲,۰۷۶,۴۱۲,۹۹۸)	۵۳,۳۹۹,۰۸۵,۱۰۰	۴,۴۳۳,۴۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری طلوع تدبیر پایا (خورشید) - د
۴۸,۶۵۲,۳۵۴,۱۱۹	۲۰۱,۱۳۹,۱۷۰,۸۷۷	-	(۳,۲۴۵,۱۸۸,۶۵۳)	(۱۰۷,۲۹۸,۴۶۸,۰۱۶,۳۱۹)	۱۰۷,۵۰۲,۸۵۲,۳۷۵,۸۴۹		جمع

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۳۳۳,۷۳۵,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	اوراق گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵ - ۲۰۵۵۵
۳,۰۹۱,۱۲۶,۰۴۱	-	-	-	-	-	-	اوراق گام اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸ اگ ۰۲۰۸ - ۲۰۸۱۳
۳,۳۳۳,۱۱۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	اوراق گام اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶ اگ ۰۲۰۶ - ۲۰۶۶۱
۷,۷۶۶,۹۷۱,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معمار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی مناس دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

عنوان	بادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱۸۶۰۵۰۷۲۷۱,۳۸۷	۳۰۰۹۲۶۶۵۱,۱۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۱۰۴۷۴۹۱۲,۱۳۳	۳,۹۹۳۰۰۵,۸۴۵
جمع		۱,۸۶۱,۹۸۲,۵۱۳,۵۲۰	۳۴,۹۱۸,۶۵۰,۹۴۹

۱۷-۱ - خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
شیمیایی زکین (شترکی)	۱۱۲,۵۷۷,۸۱۱	۵۷,۰۵۴,۳۴۶,۱۴۸	(۷۸,۹۸۵,۵۹۰,۹۹۰)	(۴۳۲,۶۱۳,۷۰۰)	•	(۷۸,۸۵۷,۶۲۷,۹۶۹)	(۷۸,۸۵۷,۶۲۷,۹۶۹)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (سجم)	۴۶,۱۵۰,۳۶۰	۱۹۳,۷۳۸,۷۹۱,۴۸۰	(۲۶۸,۹۵۵,۳۷۵,۵۰۶)	(۱۲۷,۳۴۱,۴۷۸)	•	(۲۱۹,۷۷۴,۸۵۸,۵۳۲)	(۹۶,۶۴۳,۲۴۲,۷۸۰)
سیمان لار سبزوار (سبزوا)	۵,۴۴۷,۷۲۱	۶۱,۳۹۵,۸۱۵,۶۷۰	(۷۶,۴۱۸,۴۱۶,۹۴۴)	(۴۶,۶۶۰,۸۱۶)	•	(۷۵,۳۰۳,۳۵۵,۵۰۴)	(۳۱,۳۳۶,۵۴۰,۷۳۶)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)	۱۰۳,۰۵۳,۲۴۲	۴۷۱,۸۸۰,۷۹۵,۱۱۸	(۵۴۶,۶۲۹,۰۰۰,۷۷۱)	(۳۵۸,۶۲۹,۰۰۰,۷۷۱)	•	(۷۵,۱۵۱,۷۳۵,۰۵۵)	(۷,۶۷۷,۵۶۷,۷۳۲)
سرمایه گذاری آرمان گستر بازر (عکرمات)	۸۰,۳۳۱,۰۹۵	۸۱۱,۹۳۸,۶۸۱,۴۰۰	(۱,۳۳۴,۹۱۸,۹۵۱,۹۸۸)	(۶۱۷,۷۳۳,۳۹۵)	•	(۴۳۳,۵۹۷,۳۳۳,۹۸۳)	۶۱۰,۱۵۰,۴۵۶,۵۰۰
سرمایه گذاری شاهد (شاهد)	۱۱,۲۹۰,۱۴۳	۱۷,۶۳۵,۳۰۳,۳۶۶	(۳۶,۱۰۴,۷۳۳,۶۹۸)	(۱۳,۴۰۲,۷۵۰)	•	(۸,۴۸۲,۹۲۲,۸۳۲)	۳۳۹,۷۰۶,۳۷۳,۱۱۶
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (شهداد)	۶,۶۶۶,۶۵۱	۱۶۴,۱۹۹,۶۱۲,۱۳۰	(۳۲۷,۳۰۴,۶۵۹,۸۷۶)	(۱۲۲,۷۹۱,۷۰۴)	•	(۶۳,۳۳۰,۸۳۷,۴۵۰)	۱۵۳,۶۱۶,۲۴۰,۲۶۹
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (تکشا)	۲۴۷,۶۱۱,۹۵۰	۶۵۴,۳۳۶,۰۷۷,۵۰۰	(۹۴۳,۳۴۴,۶۴۰,۷۳۳)	(۴۹۷,۷۹۹,۵۳۹)	•	(۳۸۸,۵۰۸,۷۸۲,۵۱۲)	۱۹,۵۰۰,۹۵۲,۴۴۰
زین معدن آسیافورین	۱۰,۲۷۱۱,۰۸۳	۲۸۸,۴۱۲,۷۲۱,۰۶۴	(۳۸۶,۲۰۳,۴۸۶,۴۷۱)	(۳۱۹,۱۹۳,۶۶۶)	•	(۹۸,۰۰۰,۹۵۹,۰۷۳)	(۵۰,۴۷۱,۱۴۹,۹۶۸)
گسترش صنایع روی ایران(گستر)	۷۹۰,۳۲۱,۰۴۰	۷۷۳,۶۲۶,۳۹۸,۱۶۰	(۹۵۹,۸۸۵,۹۰۴,۷۲۷)	(۵۸۷,۹۵۶,۰۶۰)	•	(۱۸۶,۸۲۷,۴۲۲,۶۲۷)	(۸۲,۷۱۶,۸۳۳,۱۳۹)
تولید برق ماهتاب کهنوج (کهنوج)	۳,۶۷۷,۶۶۷	۴۲,۵۹۲,۳۳۰,۳۵۰	(۴۶,۵۵۱,۴۷۸,۳۷۵)	(۳۳,۱۲۰,۱۶۷)	•	(۳,۹۹۳,۲۷۸,۲۹۲)	۸۲,۳۴۱,۷۲۵,۳۱۳
فراورده های غذایی و قند چهارمحال (فچار)	۳۵,۲۰۹,۱۳۳	۲۶۳,۳۶۴,۳۱۴,۴۰۰	(۳۳۴,۰۵۷,۱۴۲,۵۹۴)	(۲۰۰,۱۵۶,۸۷۶)	•	(۷۰,۸۹۲,۹۸۴,۶۳۰)	(۱,۷۰۷,۵۰۴,۹۶۸)
کشت و صنعت بهاران گلپایه خراسان(فهار)	۱۵۴,۰۰۴,۶۹۴	۴۰۳,۱۸۴,۲۸۸,۸۹۲	(۵۴۴,۸۶۶,۷۸۲,۳۵۸)	(۳۰,۶۲۰,۰۰۵)	•	(۱۴۴,۹۸۸,۹۱۳,۵۱۱)	(۱۵۳,۶۹۸,۶۳۳,۶۷۵)
سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران(نظام)	۱۹۱,۷۱۳,۹۹۷	۷۸۶,۹۸۵,۵۵۷,۶۸۵	(۹۷۵,۰۴۳,۹۴۴,۳۳۷)	(۵۹۸,۱۰۹,۳۲۴)	•	(۱۸۸,۵۶۰,۹۵,۸۷۶)	(۲۰,۵۷۰,۷۰۹,۹۴۵)
شیمیایی فارس (شفاارس)	۵۵,۵۴۳۲,۸۶۵,۹۵۳	۷۸۶,۹۸۵,۵۵۷,۶۸۵	(۷,۳۶۱,۷۵۶,۰۰۸,۴۰۸)	(۴,۱۸۴,۱۲۸,۹۳۲)	•	(۱,۸۶۰,۵۰۷,۲۷۱,۳۸۷)	۷۸۱,۳۴۲,۵۲۶,۴۱۴
سرمایه گذاری فنی و مهندسی مناسیر (ومناس)	۱۹۱,۷۱۳,۹۹۷	۷۸۶,۹۸۵,۵۵۷,۶۸۵	(۷,۳۶۱,۷۵۶,۰۰۸,۴۰۸)	(۴,۱۸۴,۱۲۸,۹۳۲)	•	(۱,۸۶۰,۵۰۷,۲۷۱,۳۸۷)	۳,۰۹۲,۶۲۵,۱۰۴
جمع		۵,۵۰۴,۴۳۲,۸۶۵,۹۵۳	(۷,۳۶۱,۷۵۶,۰۰۸,۴۰۸)	(۴,۱۸۴,۱۲۸,۹۳۲)	•	(۱,۸۶۰,۵۰۷,۲۷۱,۳۸۷)	۳,۰۹۲,۶۲۵,۱۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د	۳۶۲,۳۶۹	۵۵۰,۱۴۱۷,۳۴	(۵,۴۸۸,۷۷۲,۲۹۷)	(۲۰۶,۳۰۰)	۰	۱۲,۴۳۸,۴۲۷	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار (آوای) - س	۱۲,۰۱۱,۰۶۳	۱۵۲,۹۲۴,۸۵۲,۱۱۶	(۱۵۷,۲۸۶,۰۳۶,۲۰۸)	(۳۶,۳۱۹,۶۵۰)	۰	(۴,۳۹۷,۵۰۱,۷۴۲)	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار (تخت گاز) - ب	۱,۷۱۶,۹۰۳	۱۴,۳۸۷,۳۲۷,۵۱۴	(۱۴,۳۴۶,۰۶۸,۱۴۰)	(۳,۴۴۰,۷۱۵)	۰	۱۳۷,۷۱۸,۶۵۹	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د	۴۰,۰۷۰,۶۲۰	۵۰۲,۷۶۶,۰۶۹,۱۴۰	(۵۰۱,۸۱۹,۸۸۳,۳۶۱)	(۱۸,۸۵۳,۷۲۵)	۰	۹۲۷,۳۳۲,۰۵۴	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری ارمانان فیروزه آسیا (فیروزه) - د	۲۰۹,۷۵۲	۱۰,۳۹۳,۹۹۸,۹۰۴	(۹,۴۷۳,۳۶۵,۷۲۹)	(۱,۹۳۰,۱۲۰)	۰	۸۱۸,۷۰۲,۰۵۵	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا (پایا) - د	۵۸۹,۰۰۰	۹,۰۶۱,۷۶۵,۰۰۰	(۸,۴۱۷,۲۰۹,۹۲۷)	(۳۳۹,۸۱۳)	۰	۶۴۴,۲۱۵,۳۶۱	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان (کیان) - د	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۶۷,۵۹۸
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم) - د	-	-	-	-	-	-	۸۰,۹۵۱,۷۰۹
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت طلوع تنبیر پایا (خورشید) - د	۳۸۱,۰۰۰	۵,۱۱۷,۴۱۱,۰۰۰	(۴,۸۴۰,۱۱۹,۰۶۱)	(۱۹۱,۸۹۳)	۰	۲۷۶,۹۰۰,۰۴۶	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت لیخند فارابی (لیخند) - د	۴۸۰,۰۰۰	۷,۹۴۹,۳۸۰,۰۰۰	(۷,۸۷۸,۷۵۶,۹۸۰)	(۲۹۸,۰۹۵)	۰	۷۰,۲۴۴,۹۲۵	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار (سپر) - د	۴۲۶,۰۰۰	۱۰,۷۴۳,۷۲۰,۰۰۰	(۱۰,۷۰۶,۶۴۸,۳۸۲)	(۲,۰۱۴,۴۴۶)	۰	۳۵,۰۵۷,۱۷۲	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک (داریک) - د	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۶,۳۳۰,۴۴۰
صندوق سرمایه‌گذاری افرا نساد پایدار (افران) - د	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۷۳,۳۸۷,۰۹۱
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوین نگر آسیا (طلوع) - د	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۴۸۱,۶۸۵
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکوثر) - د	-	-	-	-	-	-	۲۴۱,۹۰۵,۴۰۱
صندوق سرمایه‌گذاری آوند معین (آوند) - د	-	-	-	-	-	-	۸۲,۳۹۵,۰۹۵
صندوق سرمایه‌گذاری ارمانان فیروزه آسیا (فیروزه) - د	-	-	-	-	-	-	۷۲,۹۸۷,۸۵۲
صندوق سرمایه‌گذاری همای آگاه (همای) - د	-	-	-	-	-	-	۳,۹۹۲,۰۰۵,۸۴۵
جمع		۷۱۸,۸۴۵,۵۴۲,۷۰۸	(۷۲۰,۲۵۶,۸۶۰,۰۸۵)	(۶۲,۵۹۴,۷۵۶)	-	(۱,۴۷۴,۹۱۲,۱۳۳)	

۱۸- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گسترش صنایع روی ابرنیا (گسترش)	۱۴۰۲.۱۲.۲۹	۱۴۰۳.۰۳.۲۶	۱۰۳,۱۵۱,۲۶۷	۱۵۰	۱۵,۴۷۲,۶۹۰,۰۵۰	-	۱۵,۴۷۲,۶۹۰,۰۵۰	۲۴,۶۴۳,۷۰۴,۳۲۰
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاور (وشان)	۱۴۰۳.۰۳.۳۱	۱۴۰۳.۰۳.۳۱	۴۸,۵۳۶,۰۰۲	۲۰۰	۹,۷۰۷,۲۲۰,۰۴۰	(۱۰۵,۲۳۸,۴۰۵)	۹,۵۰۲,۰۰۱,۹۹۵	-
زرین معدن آسیا (زرین)	۱۴۰۳.۱۲.۲۹	۱۴۰۳.۰۴.۲۱	۲۴۸,۰۷۹,۲۵۶	۱۲۰	۲۹,۷۶۹,۵۱۰,۷۲۰	(۱,۱۷۵,۱۱۲,۳۶۵)	۲۸,۵۹۴,۳۹۸,۳۵۵	۷۲,۱۷۷,۴۷۸,۶۱۲
آیسال (آیسال)	۱۴۰۳.۱۲.۲۹	۱۴۰۳.۰۴.۳۰	۳۵,۳۰۹,۱۳۳	۱۴۰	۴,۹۲۹,۳۷۸,۶۲۰	(۴۵۹,۳۴۹,۵۶۱)	۴,۴۷۰,۰۲۹,۰۵۹	۱,۷۲۷,۶۲۱,۷۵۹
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (کشکا)	۱۴۰۳.۱۲.۲۹	۱۴۰۳.۰۴.۲۲	۶,۶۶۶,۶۵۱	۷۴	۴۹۳,۳۳۳,۱۷۴	(۱۹,۴۷۳,۶۳۸)	۴۷۳,۸۵۸,۵۳۶	۳۹۵,۶۸۱,۶۳۵
کشت و صنعت آبشیرین (آبشیرین)	۱۴۰۳.۱۲.۲۹	۱۴۰۳.۰۵.۰۲	۱۵۹,۰۰۴,۶۹۴	۳۰	۴,۷۷۰,۱۴۰,۸۲۰	(۱۸۵,۲۷۸,۶۶۶)	۴,۵۸۴,۸۶۲,۱۴۴	۵,۲۰۷,۵۵۴,۶۴۷
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (شهداب)	۱۴۰۳.۱۲.۲۹	۱۴۰۳.۰۴.۳۱	۱۹,۶۴۷,۶۱۴	۲۳	۴۵۱,۸۹۵,۱۲۲	(۱۷,۸۳۷,۹۶۵)	۴۳۴,۰۵۷,۱۵۷	۲۰۹,۹۲۹,۵۰۳
سرمایه‌گذاری آرمان گستر بارز (خکرمان)	۱۴۰۳.۰۳.۳۱	۱۴۰۳.۰۶.۰۵	۱۰۳,۰۵۳,۳۲۲	۳۰۰	۳۰,۶۱۰,۶۴۸,۴۰۰	(۱,۳۵۹,۱۷۱,۴۴۶)	۲۹,۲۵۱,۴۷۶,۹۵۴	۱۱,۳۵۰,۸۴۳,۹۵۵
گروه کارخانجات صنعتی تیرک (تیرک)	۱۴۰۳.۱۲.۲۹	۱۴۰۳.۰۵.۱۴	۵,۴۴۷,۷۲۱	۴۰۰	۲,۱۷۹,۰۸۸,۴۰۰	(۸۶,۰۱۶,۶۴۷)	۲,۰۹۳,۰۷۱,۷۵۳	۱,۵۱۴,۹۵۰,۰۴۶
کشت و صنعت بهاران گلپایگان خراسان (بهاران)	۱۴۰۳.۱۲.۲۹	۱۴۰۳.۰۲.۲۱	۲,۷۶۷,۷۶۷	۶۰۰	۱,۶۶۰,۶۶۰,۲۰۰	(۵۴,۹۸۸,۷۴۸)	۱,۱۰۵,۶۷۱,۴۵۲	۲۹۳,۷۷۷,۴۷۷
شیمیایی رنگین (رنگین)	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۴۴,۱۶۴,۴۰۳
صنایع شیمیایی فارس (شفارس)	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۹۹,۹۰۷,۵۷۹
فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال (قچار)	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۹۲۰,۸۹۳,۸۲۷
نوش‌پونه مشهد (نوش‌پونه)	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۱۵,۴۳۳,۸۰۸
جمع					۹۰,۰۴۴,۵۶۴,۹۰۶	(۳,۳۶۲,۳۵۷,۳۵۱)	۸۶,۶۸۲,۲۰۷,۵۵۵	۱۷۲,۰۰۸,۹۶۶,۴۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
۱۹-۱	۴,۷۲۲,۷۹۴,۹۸۶	۷۶,۴۴۷,۵۲۲
۱۹-۲	-	۹,۱۸۷,۰۷۶,۰۰۰
جمع	۴,۷۲۲,۷۹۴,۹۸۶	۹,۲۶۳,۵۲۳,۵۲۲

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۹/۰۲/۱۲	بلون سررسید	-	-	-	۲۱۴,۰۸۴
۱۳۹۹/۰۹/۲۳	بلون سررسید	-	-	-	۱۱۱,۰۷۲,۲۴۸
۱۳۹۹/۰۷/۲۷	بلون سررسید	-	-	-	۶۶۱,۶۵۰
۱۴۰۰/۰۲/۱۲	بلون سررسید	-	-	-	۱,۰۰۱,۷۳,۲۷۶
۱۳۹۹/۰۸/۲۳	بلون سررسید	-	-	-	۴,۸۴۶,۳۴۱
۱۳۹۹/۰۵/۱۹	بلون سررسید	-	-	-	۲۹۱,۳۹۲
۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بلون سررسید	-	-	-	۱۹۳,۷۴۸
۱۳۹۸/۱۲/۰۶	بلون سررسید	-	-	-	(۸,۲۵۵,۶۵۶)
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بلون سررسید	-	-	-	۵۵,۵۲۲
۱۴۰۰/۰۹/۲۳	بلون سررسید	-	-	-	۴,۵۶۰,۵۶۰
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	بلون سررسید	-	-	-	۱۵,۸۲۰,۴۴۴
۱۴۰۰/۱۱/۲۵	بلون سررسید	-	-	-	۱,۶۹۱,۹۷۴
۱۴۰۰/۱۲/۰۱	بلون سررسید	-	-	-	۳,۱۲۸,۵۴۵
۱۴۰۰/۱۲/۱۴	بلون سررسید	-	-	-	۲,۵۵۸,۰۲۸
۱۴۰۱/۰۲/۰۸	بلون سررسید	-	-	-	۴,۷۹۵,۸۹۴
۱۴۰۱/۰۲/۱۸	بلون سررسید	-	-	-	۲,۹۰۰,۶۴۲
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	بلون سررسید	-	-	-	۳۱۲,۹۲۰
۱۴۰۱/۰۵/۲۶	بلون سررسید	-	-	-	(۳,۰۱۳,۳۶۷)
۱۴۰۱/۰۶/۰۷	بلون سررسید	-	-	-	(۱,۹۷۶,۳۲۱)
۱۴۰۱/۰۹/۲۰	بلون سررسید	۱,۹۷۵,۴۵۲	-	۱,۹۷۵,۴۵۲	۶,۳۱۱,۷۶۵
۱۴۰۱/۱۰/۲۶	بلون سررسید	۵۲,۴۲۶	-	۵۲,۴۲۶	۴,۶۱۷
۱۴۰۱/۱۰/۲۶	بلون سررسید	۲۲,۴۸۶	-	۲۲,۴۸۶	۴,۶۱۷
۱۴۰۱/۱۰/۲۶	بلون سررسید	۲۱,۷۹۳	(۱۵۵)	۲۱,۶۳۸	۹,۹۶۸
۱۴۰۱/۱۰/۲۶	بلون سررسید	۹۷,۷۷۴	(۵۲)	۹۷,۷۲۲	-
۱۴۰۲/۰۲/۰۶	بلون سررسید	۲۴۴,۱۴۶	(۸۷)	۲۴۳,۸۵۹	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۶	بلون سررسید	۶۰,۰۹۹	(۱۵۹)	۵۹,۹۴۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۱۷	بلون سررسید	۳۶۱,۱۲۸	(۳۱۱)	۳۶۰,۸۱۷	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۲	بلون سررسید	۶۲,۱۲۴	(۲۱)	۶۲,۱۰۳	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۹	بلون سررسید	۳۴۹,۷۳۰	(۴۲)	۳۴۹,۶۸۸	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۹	بلون سررسید	۷۷۷,۶۷۸	(۱۰۵)	۷۷۷,۵۷۳	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۹	بلون سررسید	۲۲۰,۱۲۲	(۲۶)	۲۱۹,۹۹۶	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۹	بلون سررسید	۳۰,۱۵۰	(۲۴)	۲۹,۹۲۶	-
۱۴۰۲/۰۲/۱۱	بلون سررسید	-	-	-	۱,۴۰۹,۵۵۶
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	بلون سررسید	-	-	-	۲۷,۸۲۰,۳۵
۱۴۰۲/۰۲/۰۵	بلون سررسید	۸۳۱,۴۰۷	(۱۰۱)	۸۳۱,۳۰۶	-
۱۴۰۲/۰۱/۱۹	بلون سررسید	۲۸۸,۲۰۱	(۵۶)	۲۸۸,۱۴۵	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	(۵۲,۰۷۷)	۱,۶۲۸	(۵۲,۴۴۹)	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۶	بلون سررسید	(۱,۵۲۰,۲۴۹)	۵,۵۸۷	(۱,۵۱۴,۶۶۲)	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	(۳,۰۱۲۲)	۴۰۲	(۳,۰۱۲۰)	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۲۶۹,۹۱۶	۱,۲۴۴	۲۷۱,۱۶۰	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۳۵۲,۴۲۰	۶۹۴	۳۵۳,۱۱۴	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۷۷۰,۳۳۹	۳۸۱	۷۷۰,۷۲۰	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۱,۳۴۸,۹۹۶	۷۴۷	۱,۳۴۸,۷۴۶	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۱۵۲,۹۲۴	۷۵	۱۵۲,۸۴۹	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۳۴۶,۲۲۰	۸۰	۳۴۶,۱۴۰	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۴,۷۴۴	۹۳۸	۴,۷۴۹	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۳,۷۹۵,۷۴۰	۲۹۶	۳,۷۹۵,۴۴۴	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۱,۳۱۸,۱۵۵	۷۵۳	۱,۳۱۷,۴۰۲	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	-	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۳,۵۱۸,۹۹۹	(۱۱۹)	۳,۵۱۸,۸۸۰	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	(۲۱۱,۳۱۸)	۱,۶۵۵	(۲۰۹,۶۶۳)	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۷۲۰,۶۱۵	۷۶۷	۷۲۱,۳۸۲	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۲,۷۵۱,۴۷۸	۹۶۷	۲,۷۵۰,۵۱۱	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	بلون سررسید	۶۵۶,۳۴۴	۲,۳۶۱	۶۵۸,۷۰۵	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۶	بلون سررسید	۳۸۸,۵۰۲	۳۵۵	۳۸۸,۱۴۷	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۹	بلون سررسید	۴,۷۱۳,۷۹۵,۷۶۵	(۱۱۶,۵۴۲)	۴,۷۱۳,۶۷۹,۲۲۳	-
جمع		۴,۷۲۲,۸۹۲,۰۱۷	(۹۷,۰۳۱)	۴,۷۲۲,۷۹۴,۹۸۶	۷۶,۴۴۷,۵۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵,۷۶۵,۵۱۸,۱۱۳	۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱۹۹,۶۳۰	-	سود سپرده بانکی
۵,۷۶۵,۷۱۷,۷۴۳	۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۰۰,۳۰۵,۹۳۱,۹۷۶	۵۰,۴۳۸,۸۳۲,۶۹۳	مدیر صندوق
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹	متولی صندوق
۳۴۱,۱۱۷,۰۵۳	۵۱۶,۳۲۸,۶۵۳	حسابرس صندوق
۱۰۱,۸۴۷,۰۴۹,۰۲۹	۵۲,۵۵۵,۱۶۱,۳۴۵	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۹,۹۹۹,۹۹۹	۳۰,۳۱۱,۱۶۰	هزینه برگزاری مجمع
۲,۹۶۵,۰۰۰,۹۹۰	۳,۳۷۸,۹۴۵,۰۱۱	هزینه نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۹۹,۳۳۶,۱۰۷	۵۶,۵۴۴,۲۱۵	هزینه خدمات بانکی
-	۴۰۸,۰۵۹۲,۲۶۰	جریمه بازارگردان
-	۱۲۸,۰۷۵,۸۴۸,۵۰۰	هزینه نگهداری اوراق مرابحه تولید اصفهان مقدم
۴,۳۲۴,۳۳۷,۰۹۶	۱۳۶,۶۲۲,۴۴۱,۱۴۵	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۴,۰۵۵,۸۷۳,۰۹۶	۴۶,۷۹۲,۴۴۰,۵۸۸	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری‌ها
۱۴,۰۵۵,۸۷۳,۰۹۶	۴۶,۷۹۲,۴۴۰,۵۸۸	جمع

۲۵- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۶۹,۳۹۸,۹۰۱,۵۶۵	۲۱۲,۴۴۹,۹۸۵,۷۸۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۲۳۵,۸۲۹,۶۰۲,۷۴۴	(۶۸۱,۰۴۰,۵۶۹,۸۹۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴۹۵,۱۲۸,۵۰۴,۳۰۹	(۴۶۸,۵۹۰,۵۸۴,۱۱۰)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متعهد به بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد:

نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	خکرمان	۱۴۱,۴۰۰	۲,۸۲۸,۰۰۰	۲.۵٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۵۰,۶۲۰	۱,۰۱۲,۳۴۰	۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار	آوا	۱۹,۳۵۰	۳۸۷,۰۰۰	۳٪
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	تبرک	۱۹,۹۴۵	۳۹۸,۹۰۰	۳٪
سیمان لار سبزوار	سبزوا	۱۰۵,۸۷۵	۲,۱۱۷,۴۱۰	۳٪
سرمایه‌گذاری شاهد	شاهد	۷۰,۴۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰	۲.۲۵٪
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	غشهداب	۲۲۷,۳۴۵	۴,۵۴۶,۸۲۰	۳٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۶,۴۵۰	۱۲۹,۰۰۰	۲.۷۵٪
تولید برق ماهتاب کهنوج	بکهنوج	۱۹۵,۰۲۵	۳,۹۰۰,۴۵۰	۳٪
زرین معدن آسیا	فرزین	۹۵,۴۰۰	۱,۹۰۷,۹۴۰	۳٪
گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	۱۶۷,۹۲۵	۳,۳۵۸,۴۱۰	۳٪
کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار خراسان	غبهار	۸,۳۰۰	۱۶۶,۰۰۰	۳٪
آبسال	لابسا	۲۴,۲۵۰	۴۸۵,۰۰۰	۲.۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	بازده	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱٪
کشت و صنعت آبشیرین	آبین	۸۱,۸۵۶	۱,۶۳۷,۱۱۰	۴٪
سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر	ومشان	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	ماهور	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	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٪

۲۶-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶-۳- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین یا توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۴۶٪	۳۳,۲۵۰	مدیر و موسس	مشاور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	۱,۷۵۰	موسس	امیرمحمد سلامتی	
۹۹.۵۲٪	۷,۲۶۶,۳۲۷	سرمایه‌گذار	سایر	سرمایه‌گذاران
۱۰۰٪	۷,۳۰۱,۳۲۷	جمع		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله			
(۵۰,۱۵۸,۶۱۶,۹۵۷)	۱۰۰,۳۰۵,۹۳۱,۹۷۶	(۶۵,۱۷۹,۹۰۵,۲۴۰)	۵۰,۴۳۸,۸۳۲,۶۹۳	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
۰	۱۹۴,۵۲۰,۵۴۵	۰	۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیپلمی پور
(۸۱۷,۳۶۶,۳۷۷)	۱,۰۰۵,۴۷۹,۴۵۵	(۱,۷۸۶,۷۰۵,۰۶۵)	۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین
(۳۰۸,۲۱۴,۹۰۹)	۳۴۱,۱۱۷,۰۵۳	(۵۱۶,۳۲۸,۶۵۳)	۵۱۶,۳۲۸,۶۵۳	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی نیات رایان

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد.

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع داراییها	۶,۴۸۹,۷۸۵,۰۰۰,۱۷۹	۲,۹۵۷,۱۱۶,۷۷۳,۰۹۴	۵,۲۸۵,۶۳۲,۰۳۲,۲۰۹
جمع بدهیها	۵۰۷,۰۴۷,۲۵۱,۶۲۲	۴۹۴,۰۱۱,۳۷۰,۵۷۴	۴۸۷,۴۹۳,۲۸۰,۰۵۰
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی	۴۹۰,۱۲۵,۳۰۱,۷۵۰	۱۲۴,۴۱۲,۴۱۷,۴۷۵	۱,۲۴۴,۱۲۴,۱۷۴,۷۵۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۲,۹۵۷,۱۱۶,۷۷۳,۰۹۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۶۱۸,۴۲۳,۶۸۸,۰۴۹	-
نسبت جاری		۴.۷۸	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۷۳۱,۶۱۷,۴۵۴,۸۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۵,۲۸۵,۶۳۲,۰۳۲,۲۰۹
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۱-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار	صنایع پتروشیمی نفت جمشید	زین معدن آسیا	سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشایخ	سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	سرمایه‌گذاری آوای معیار
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۰,۸۰۰,۳۳۶	۵۷۰,۱۱۰,۷۳۲,۴۴۸	۶۵۲,۳۳۵,۸۵۸,۲۱۱	۷۸۶,۳۸۷,۸۴۸,۳۶۱	۴۷۱,۵۲۲,۱۴۵,۷۱۶	۸۷۰,۸۷,۷۲۹
۱۵۲,۸۸۸,۵۳۴,۴۶۶	۱۲۳,۴۱۱,۶۲۷,۷۰۶	۲۸,۵۹۴,۴۶۳,۵۲۵	۹,۶۰۲,۰۹۹,۳۹۰	۵,۱۱۷,۰۱۹,۱۰۷	۱۹,۳۵۱,۶۴۰,۳۴۸
۱۴۱,۹۸۹	۲۵۱,۹۸۷,۵۶۱	۳۸۷,۸۹۴,۹۲۱	۳۶۳,۹۱۹,۹۲۵	۲۴۸,۹۷۶,۱۸۸	۲۴۸,۹۷۶,۱۸۸
۴,۷۸۲,۱۹۸	.	.	.	.	.
۱۵۳,۰۰۷,۲۷۸,۴۱۹	۶۹۳,۸۸۲,۹۲۱,۸۸۱	۶۸۲,۴۵۶,۴۱۸,۳۴۵	۷۹۶,۳۵۹,۸۹۸,۱۸۵	۴۹۶,۳۳۶,۸۵۲,۸۴۲	۹,۹۶۳,۸۵۴
۲۶,۳۴۸,۶۵۱,۳۰۸	۴۵,۰۷۴,۲۵۳,۶۸۵	۶۱,۷۰۹,۸۰۹,۰۶۶	۵۸,۶۲۶,۳۴۱,۳۶۰	.	.
۲۳۳,۵۹۱,۹۲۷	۸,۷۷۰,۹۳۱,۱۳۶	۲,۳۵۶,۳۳۹,۶۰۹	۱۵,۷۸۲,۲۳۶,۶۳۳	۲,۸۱۲,۶۰۳,۹۷۷	۲,۸۱۲,۶۰۳,۹۷۷
۳۴۷,۹۴۴,۴۲۱	۹۶۷,۵۱۳,۴۶۹	۱,۰۲۵,۵۹۵,۴۸۲	۹۹,۰۰۹,۳۰۷۷۱	۶۷۲,۶۸۳,۰۲۴	۶۷۲,۶۸۳,۰۲۴
۲۶,۹۳۰,۱۶۷,۶۵۶	۵۴,۸۱۳,۶۹۸,۲۹۰	۶۵,۰۹۱,۶۴۴,۱۵۷	۷۵,۳۹۹,۶۷۱,۷۵۴	۳,۴۸۵,۲۸۷,۰۰۱	۳,۴۸۵,۲۸۷,۰۰۱
۱۲۶,۰۷۷,۱۰۰,۷۶۲	۶۳۹,۰۷۰,۲۲۳,۵۹۱	۶۸,۳۶۴,۷۷۴,۱۸۸	۷۲۰,۹۶۰,۳۲۶,۴۳۱	۴۹۲,۸۵۱,۵۶۵,۸۴۱	۴۹۲,۸۵۱,۵۶۵,۸۴۱
۳۸,۳۷۲	۹۱۵,۵۴۶	۷۵۲,۴۴۱	۹۳۹,۹۵۲	۳۹۱,۱۶۲	۳۹۱,۱۶۲
۳,۲۸۵,۶۵۴	۶۹۸,۰۲۱	۸۲۱,۸۱۲	۷۶۷,۰۱۷	۱,۲۵۹,۹۶۵	۱,۲۵۹,۹۶۵

دارایی ها
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 حساب های دریافتی
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
 جاری کارگزاران
جمع دارایی ها
بدهی ها
 جاری کارگزاران
 بدهی به ارکان صندوق
 پرداختی به سرمایه‌گذاران
 سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
 خالص دارایی ها
 تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۱-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۱۴,۵۴۸,۴۱۶,۲۰۹	۷۸۱,۴۲۵,۲۷۱,۴۰۹	۶۱,۸۴۵,۰۴۲,۲۶۳	۴۵,۱۸۵,۸۰۲,۱۰۲	۲۶۷,۸۷۳,۵۹۱,۱۳۴
سندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۶,۹۷۲,۶۸۷,۶۳۳	۳,۱۵۱,۹۴۵,۳۴۰	۱۶,۷۳۳,۲۲۲	۵۰,۶۲۳,۶۶۲,۸۴۵	۱۴,۵۷۰,۵۲۰,۹۸۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲,۸۸۹,۹۶۷	۹۸۵,۸۵۴,۳۷۵	۱۱۶,۷۵۲,۲۶۲	۷۳۴,۷۵۵,۸۲۷	۵,۱۳۰,۱۸۴,۹۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۷۷,۰۴۰,۴۹۰	۴,۱۳۷,۷۹۹,۷۱۵	۱۳۳,۴۸۵,۵۸۴	۱۴۴,۳۴۳,۳۹۶	۴۰,۵۷۴۲,۴۰۹
سندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۷,۰۸۰,۶۲۷,۸۰۰	۷۷۷,۲۸۷,۴۷۱,۶۹۴	۶۱,۷۱۱,۵۵۶,۶۷۹	۵۱,۵۰۲,۷۶۳,۰۸۸	۲۰,۱۰۶,۴۵۸,۳۲۴
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲,۰۰۰	۱,۱۶۹,۶۴۳	۵۶,۸۲۵	۳۳,۴۶۷	۱۳۴,۶۶۷
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۳,۷۳۳,۸۹۴	۶۶۴,۵۵۱	۱,۰۸۵,۹۹۳,۱	-۱۸۸,۷۵۲	۱,۸۳۹,۸۵۰
سندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۱۴,۵۴۸,۴۱۶,۲۰۹	۷۸۱,۴۲۵,۲۷۱,۴۰۹	۶۱,۸۴۵,۰۴۲,۲۶۳	۴۵,۱۸۵,۸۰۲,۱۰۲	۲۶۷,۸۷۳,۵۹۱,۱۳۴
سندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۶,۹۷۲,۶۸۷,۶۳۳	۳,۱۵۱,۹۴۵,۳۴۰	۱۶,۷۳۳,۲۲۲	۵۰,۶۲۳,۶۶۲,۸۴۵	۱۴,۵۷۰,۵۲۰,۹۸۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲,۸۸۹,۹۶۷	۹۸۵,۸۵۴,۳۷۵	۱۱۶,۷۵۲,۲۶۲	۷۳۴,۷۵۵,۸۲۷	۵,۱۳۰,۱۸۴,۹۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۷۷,۰۴۰,۴۹۰	۴,۱۳۷,۷۹۹,۷۱۵	۱۳۳,۴۸۵,۵۸۴	۱۴۴,۳۴۳,۳۹۶	۴۰,۵۷۴۲,۴۰۹
سندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۷,۰۸۰,۶۲۷,۸۰۰	۷۷۷,۲۸۷,۴۷۱,۶۹۴	۶۱,۷۱۱,۵۵۶,۶۷۹	۵۱,۵۰۲,۷۶۳,۰۸۸	۲۰,۱۰۶,۴۵۸,۳۲۴
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲,۰۰۰	۱,۱۶۹,۶۴۳	۵۶,۸۲۵	۳۳,۴۶۷	۱۳۴,۶۶۷
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع معیار	۳,۷۳۳,۸۹۴	۶۶۴,۵۵۱	۱,۰۸۵,۹۹۳,۱	-۱۸۸,۷۵۲	۱,۸۳۹,۸۵۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۶۳,۱۶۴,۱۵۷,۹۶۴	۴۳,۵۵۹,۲۰۰,۰۸۳	۳۳,۲۳۵,۴۷۵	۱,۶۰۵,۶۹۹,۷۲۲	۴,۴۷۰,۰۵۶,۵۰۶
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۱۰۰,۸۴۲,۶۲۳	۱۴,۸۱۲,۲۵۵	۳۱,۲۹۲,۸۳۶	۶,۰۹۰,۰۴۲	۱۳۸,۵۳۴,۰۴۱
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	۲,۴۱۹,۵۰۰	.	.
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	.	۱۰,۷۴۱,۷۰۵,۵۵۴	۹۶۳,۹۰۷,۷۹۲	.	.
حساب های دریافتی	۴,۴۷۰,۰۵۶,۵۰۶	۳۳,۲۳۵,۴۷۵	۱۰,۷۴۱,۷۰۵,۵۵۴	۱,۶۰۵,۶۹۹,۷۲۲	۴,۴۷۰,۰۵۶,۵۰۶
سایر دارایی ها	۱۳۸,۵۳۴,۰۴۱	۶,۰۹۰,۰۴۲	۳۱,۲۹۲,۸۳۶	۶,۰۹۰,۰۴۲	۱۳۸,۵۳۴,۰۴۱
موجودی نقد	.	۲,۴۱۹,۵۰۰	۲,۴۱۹,۵۰۰	.	.
جاری کارگزاران	.	۹۶۳,۹۰۷,۷۹۲	۹۶۳,۹۰۷,۷۹۲	.	.
جمع دارایی ها	۲۶۷,۸۷۳,۵۹۱,۱۳۴	۴۵,۱۸۵,۸۰۲,۱۰۲	۶۱,۸۴۵,۰۴۲,۲۶۳	۴۵,۱۸۵,۸۰۲,۱۰۲	۲۶۷,۸۷۳,۵۹۱,۱۳۴
بدهی به ارکان صندوق	۱۴,۵۷۰,۵۲۰,۹۸۰	۵۰,۶۲۳,۶۶۲,۸۴۵	۱۶,۷۳۳,۲۲۲	۵۰,۶۲۳,۶۶۲,۸۴۵	۱۴,۵۷۰,۵۲۰,۹۸۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۵,۱۳۰,۱۸۴,۹۲۵	۷۳۴,۷۵۵,۸۲۷	۱۶,۷۳۳,۲۲۲	۷۳۴,۷۵۵,۸۲۷	۵,۱۳۰,۱۸۴,۹۲۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	.	.	.	.	.
جمع بدهی ها	۴۰,۵۷۴۲,۴۰۹	۱۴۴,۳۴۳,۳۹۶	۱۱۶,۷۵۲,۲۶۲	۱۴۴,۳۴۳,۳۹۶	۴۰,۵۷۴۲,۴۰۹
خالص دارایی ها	۲۲۷,۳۰۹,۱۷۰,۷۲۵	۳۰,۵۶۲,۴۰۹,۷۰۶	۴۵,۰۹۲,۸۱۰,۰۰۱	۳۰,۵۶۲,۴۰۹,۷۰۶	۲۲۷,۳۰۹,۱۷۰,۷۲۵
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۳۴,۶۶۷	۳۳,۴۶۷	۵۶,۸۲۵	۳۳,۴۶۷	۱۳۴,۶۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۸۳۹,۸۵۰	-۱۸۸,۷۵۲	۱,۰۸۵,۹۹۳,۱	-۱۸۸,۷۵۲	۱,۸۳۹,۸۵۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۱-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماحور	صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	صندوق شهادت ناب خراسان	کشت و صنعت شهادت ناب خراسان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۵۰,۱۲۴۸,۷۳۷,۰۲۱	.	۱۶۴,۰۷۴,۸۲۲,۴۱۶	.	۱۷,۶۳۱,۸۰۰,۶۱۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۱,۱۶۴,۸۲۶,۳۱۷	۸۲,۷۴۱,۴۴۷	۷,۳۳۷,۶۵۴	۳۳۵,۹۰۱,۸۶۳	۱۳,۰۵۴,۶۹۸	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۷۱۸,۷۸۱,۹۴۷,۹۵۲	۵۰۲,۷۴۷,۲۱۵,۶۱۵	.	.	.	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۱۵,۵۱۵,۸۸۰,۴۴۴	۱۵۰,۸۳۴	۴۷۳,۹۵۵,۲۶۳	۵۵۰,۱۲۱,۰۷۳۴	۳۴۴,۰۸۲,۰۶۱	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۰۶۶,۴۰۶,۷۴۷	۱۳۵,۲۸۷,۸۴۶	۷۴,۳۲۱,۰۱۹	۲,۶۱۰,۴۱۴	۶,۱۴۶,۵۱۴	حساب‌های دریافتی
۷,۲۰۱,۶۹۸	.	.	.	.	سایر دارایی‌ها
۱,۸۳۳,۰۸۷,۲۲۶	.	.	۷۰۶,۸۸۷,۴۴۹	.	موجودی نقد
۶,۴۹۱,۶۱۸,۰۸۷,۴۰۵	۵۰۲,۹۶۵,۳۹۵,۵۴۲	۱۶۴,۶۳۰,۸۴۶,۳۶۲	۶,۵۴۷,۳۶۲,۱۸۸	۱۸,۰۷۵,۰۸۳,۸۸۹	جمع دارایی‌ها
۴۳۱,۷۸۲,۹۵۷,۸۴۷	۴,۱۱۸,۰۸۶,۶۲۸	۴۶,۰۵۶,۷۶۵,۶۳۳	.	۱۰,۱۲۱,۸۰۹,۲۹۲	بدهی‌ها
۶۷,۴۸۲,۹۳۸,۹۵۸	۷۵۷,۱۵۲,۷۵۲	۵,۷۱۱,۵۴۳,۰۶۲	۴۴۴,۴۰۱,۸۰۵	۵۰۱,۳۳۰,۷۶۶	جاری کارگزاران
۹,۶۱۳,۴۴۲,۰۴۳	۳۹۳,۹۵۹,۹۴۶	.	.	.	بدهی به ارکان صندوق
۵۰۸,۸۸۰,۳۳۸,۸۴۸	۵,۳۶۹,۱۹۹,۳۲۶	۳۵۹,۵۲۰,۱۸۷	۹۶,۳۸۵,۰۴۸	۲۴۷,۶۹۰,۷۰۹	پروداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۹۸۲,۷۳۷,۷۴۸,۵۵۷	۴۹۷,۶۹۶,۱۹۶,۲۱۶	۵۲,۱۲۷,۸۳۸,۸۸۲	۵۴۰,۷۸۶,۸۵۳	۱۰,۸۷۰,۷۳۰,۷۶۷	سایر حساب‌های پروداختنی و ذخایر
۷,۳۰۱,۳۳۷	۲۰۵,۸۸۶	۶۹۸,۵۸۴	۱,۰۰۰	۱۳,۲۵۰	جمع بدهی‌ها
۸۱۹,۴۰۴	۲,۴۱۷,۳۳۹	۱۶۱,۰۴۴	۶,۰۰۶,۵۷۵	۵۸۸,۱۱۰	خالص دارایی‌ها
					تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
					خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۱-۲- صورت سود(زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	آبسال	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	جمع
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۱,۵۱۴,۰۲۷	۹۸۸,۶۵۰,۴۶۵	۱۹۰,۳۳۵,۵۸۲,۰۶۹	۲۹۹,۷۴۰,۸۱۹,۶۱۱
۱۲,۳۳۸,۴۳۷	(۷۰,۸۹۸,۸۹۶,۴۲۰)	۹۲۷,۳۳۲,۰۵۴	(۱,۵۸۱,۵۸۱,۸۳,۵۲۰)
۵,۳۹۹,۳۳۴	۱,۲۵۶,۰۹۸	(۱,۳۳۹,۸۰۳)	۲,۳۲۰,۷۲۴,۹۸۶
۴۲۷,۳۳۲,۳۱۶	-	۲۱,۷۰۰,۲۲۹,۶۶۸	۲۳۸,۰۵۵,۲۴۶,۰۲
-	۲,۴۷۰,۰۲۹,۰۵۹	-	۸۶,۶۸۲,۰۷۰,۵۵۵
-	-	-	۳,۴۱۵,۰۳۸,۸۱۶
۱,۳۷۶,۷۸۰,۰۲۲	(۶۲,۴۲۹,۴۳۲,۰۰۸)	۲۱۲,۹۵۸,۰۴,۸۸۸	(۱,۳۲۷,۵۵۵,۲۷۷,۵۰۰)
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارباب	(۳۲,۰۱۶,۰۴۷)	(۱,۵۵۳,۳۴۵,۹۱۲)	(۵۳,۵۵۵,۱۶۱,۳۳۵)
سایر هزینه‌ها	(۰,۰۰۰,۴۵۶,۶۶۶)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۲۷۵,۷۶۵,۳۲۹	(۶۹,۹۱۵,۰۴۸,۶۲۲)	(۱,۲۷۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه های مالی	(۳۳,۵۹۷,۵۱۶)	(۸۵۱,۰۸۹,۱۸۷)	(۲۹,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۴۵۲,۱۶۷,۸۰۳	(۷۰,۷۶۶,۱۳۷,۸۱۹)	(۱,۵۱۹,۵۲۵,۴۱۰,۰۰۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۸.۰۴٪	۲۲.۷۳٪	۲۳.۰۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۹.۱۸٪	۸۳.۰٪	۲۵.۳۸٪

۳۱-۳- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت	آبسال	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور	جمع
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۴,۴۰۷,۵۳۲	۲۱۸,۵۳۳,۲۷۰,۶۱۹	۱۸۶,۶۹۰,۳۴۹,۰۰۴	۸,۰۳۲,۰۸۷,۲۶۹
-	-	۱۹۳,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۲۹,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸۰,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
۴۵۲,۱۶۷,۸۰۳	(۷۰,۷۶۶,۱۳۷,۸۱۹)	۲۰۵,۲۰۱,۳۵۶,۶۵۸	(۱,۵۱۹,۵۲۵,۴۱۰,۰۰۰)
-	-	۴۱,۳۲۹,۳۷۶,۵۵۴	(۲۹۵,۵۹۰,۵۴۲,۱۱۰)
۶,۰۰۶,۵۷۵,۳۳۵	۲۴۷,۷۶۷,۱۳۲,۸۱۰	۴۹۷,۶۹۶,۱۹۶,۲۱۶	۵,۹۸۲,۷۲۷,۷۴۸,۵۵۷
۱,۰۰۰	۱۲۴,۶۶۷	۲۰۵,۸۸۶	۷,۳۰۱,۳۲۷
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره			
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره			
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره			
سود (زیان) خالص			
تعدیلات			
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره			

