

گزارش حسابرسی مستقل

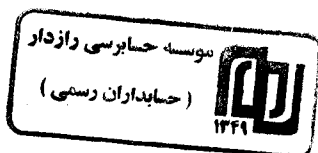
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (مسابداران رسمی)
مترجمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیا (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۴۰۰/۰۳/۲۴، ۱۴۰۰/۰۱/۲۸	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۱۴۰۰/۰۶/۰۸، ۱۴۰۰/۰۲/۲۲	پارس مینو
۱۴۰۰/۰۵/۰۵، ۱۴۰۰/۰۳/۰۱	غلtek سازان سپاهان
۱۴۰۰/۰۵/۱۲، ۱۴۰۰/۰۳/۱۸	کیسون
۱۴۰۰/۰۶/۲۷، ۱۴۰۰/۰۳/۰۸	نوش پونه مشهد

۸-۲- مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص واریز تتمه صدور واحد های سرمایه گذاری توسط مدیر تا دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار رعایت نگردیده است.

۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴۰۰ ذر ۲۶

مؤسسه حسابرسی رازدار

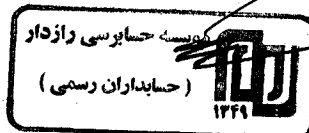
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۵ - ۸

ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری

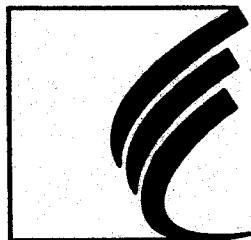
۹ - ۳۰

د. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	وداد حسینی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریا بند	شماره ثبت ۳۳۲۲۲



پیوست گزارش حسابرسی

دوره ۶ - ۱۴۰۰ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

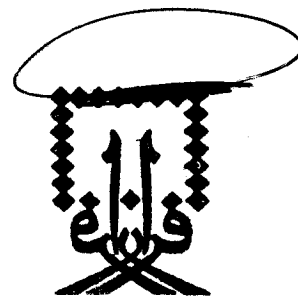
دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۶۰۶,۷۹۶,۵۸۶,۳۰۸	۱,۶۴۶,۴۸۷,۳۱۲,۹۷۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۷۰,۶۷۷,۴۸۰,۹۷۰	۱۱۶,۲۵۲,۵۷۳,۱۰۵
حساب های دریافتی	۸	۲۷۶,۰۴۷,۷۲۴,۵۹۷	۳۸۸,۰۲۶,۸۰۲,۵۱۱
سایر دارایی ها	۹	۲۷,۵۸۲,۰۴۴,۲۵۱	۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳
موجودی نقد	۱۰	۹۵۱,۷۰۵,۵۴۷	۱۳۶,۶۴۳,۳۴۸
جاری کارگزاران	۱۱	۶۱,۰۱۰,۸۶۴	۶۱,۸۳۶,۰۶۷
جمع دارایی ها		۳,۹۸۸,۷۳۵,۷۲۰	۲,۱۵۱,۱۵۵,۱۴۹,۲۸۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۵۶,۵۴۰,۶۷۷,۸۳۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰,۳۹۶,۰۹۰,۴۲۱	۱۲,۸۳۵,۰۸۱,۶۶۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۰	۳۳,۱۳۱,۵۴۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۲,۴۳۷,۱۶۳,۸۲۸	۱,۴۶۴,۵۵۸,۸۸۱
جمع بدهی ها		۱۲,۸۳۳,۲۵۴,۲۴۹	۷۰,۸۷۳,۴۴۹,۹۲۲
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۹۷۳,۲۷۲,۰۳۴,۰۰۸	۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵
تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری		۲,۱۹۵,۸۹۹	۱,۷۸۱,۷۱۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۸۹۸,۶۱۶	۱,۱۶۷,۵۷۴

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت مشاوره سرمایه گذاری معیار
 شماره ثبت: ۴۷۷۷۰



صندوق سرمایه گذاری
 اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷



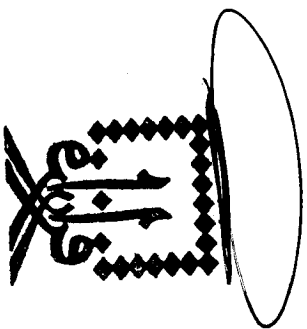
پوست گزارش حسابرسی

راژدار

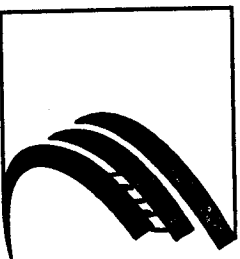
دزدخ ۶ - ۱۴۰۰ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

درآمد:	بالاتر	دوره مالی	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۶۸,۶۹۲,۱۶۶,۹۹۹	۳۷۸,۰۰۶,۷۶۸,۰۵۴	۸۵۴,۳۰۹,۱۶۳,۵۴۳	(۳۷۹,۵۳۳,۴۱۰,۹۰۸)
سود (زیان) تحقق زیان/بهره نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳۳۷,۷۹۱,۳۹۲,۴۸۴)	(۱۷۹,۰۳۰,۴۲۸,۶۷۱)		
سود سهام	۱۸	۲۲,۸۷۰,۳۸۳,۳۶۷	۱,۳۳۸,۵۸۴,۸۸۱	۱,۹۴۷,۹۱۶,۴۰۰	
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۵,۳۰۹,۱۳۳,۵۴۱	۱۹,۳۳۴,۵۱۰,۷۱۶	۴۳,۰۳۲,۲۹۹,۸۵۳	
سود ناشی از بازارگردانی صندوق مالی سرمایه گذاری قابل معامله	۲۰	۱۴,۳۸۴,۴۵۴,۴۴۵	۱,۳۲۹,۳۷۸,۷۶۲	۶,۹۸۴,۰۳۳,۲۸۱	
سایر درآمدها	۲۱		۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۱۴,۵۵۱	
جمع درآمدها		(۱۰,۶۶۳,۴۸۳,۹۳۳)	۲۲۱,۵۵۰,۶۱۳,۷۴۲	۶۶۶,۷۹۷,۱۳۶,۷۱۹	
هزینه:					
هزینه کمربود ارکان	۲۲	۱۷,۳۶۷,۷۴۹,۶۲۹	۶,۹۰۵,۰۰۰,۰۳۹۶	۲۰,۸۰۹,۲۱۳,۵۹۱	
سایر هزینه ها	۲۳	۵,۵۵۷,۶۱۲,۱۳۹	۷,۳۸۱,۲۰۱,۳۱۷	۱,۷۶۸,۷۷۱,۶۲۹	
جمع هزینه ها		۲۲,۸۲۵,۳۶۱,۷۶۸	۷,۶۸۶,۸۱۴,۶۱۳	۲۲,۵۷۷,۹۸۵,۲۲۰	
سود (زیان) خالص		(۱۲۹,۴۶۰,۷۱۰,۷۰۰)	۲۱۳,۸۸۲,۷۹۹,۱۲۹	۶۰۴,۲۱۹,۱۴۱,۴۹۹	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۶.۱۸٪	۳.۵۵٪	۴۲.۳۸٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۶.۵۳٪	۳.۴۷٪	۲۹.۶۰٪	



شرکت بازارگردانی معیار
 شماره ثبت ۳۵۰۷۳۷۶
 ۷



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

صورت گردش خالص دارایی ها	دوره مالی	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۲۶,۰۶۱	۱۱۳,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷	۱۲۶,۰۶۱	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷
سرمایه گذاری	۱,۰۱۴,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۳	۲۰,۳۷,۴۳۳,۰۴۴,۶۲۱
سرمایه کل	۴۳۴,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۳۹۷	(۳۸۲,۴۵۰,۰۰۷,۳۳۰)
سود (زیان) خالص	(۲۰,۳۱۱)	(۳۰,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۶۰,۴۳۱,۹۱۴,۱۴۹
تبدیلات	-	(۳۹۱,۷۳۴,۹۵۴,۶۵۷)	-	(۳۸۱,۵۰۷,۰۷۰,۳۷۴)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۴	۲,۱۹۵,۸۹۹	۱,۱۴۰,۱۹۴	۱,۷۸۱,۷۱۳

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

پیوست گزارش حسابرسی
 دوزخ ۶- ۱۴۰۰/۱۹/۱۹
 رازدار

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، 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	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 فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، شماره ۲۴۴، مجتمع اداری الهیه، طبقه دوم، واحد ۶۰۷.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۰ 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.

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 ۸ 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.



بُست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۰ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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 مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و 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 ۱۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای 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 دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۶ - ۱۴۰۰ / ۹ / ۱

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۶ - ۱۴۰۰ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰					۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت			
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال				
۱۴.۵۲٪	۳۱۲,۳۶۶,۱۳۷,۲۴۴	۲۶۶,۷۲۱,۵۶۶,۵۹۹	۸.۱۷٪	۱۶۲,۲۸۸,۴۲۸,۷۷۵	۲۶۶,۷۲۱,۵۶۶,۵۹۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات			
۱۷.۳۷٪	۳۷۱,۵۸۲,۰۶۴,۴۹۱	۵۸۴,۰۱۶,۳۳۴,۲۵۰	۱۴.۳۱٪	۲۸۴,۲۳۳,۵۵۹,۷۶۱	۵۳۲,۶۲۹,۹۵۷,۶۳۲	خودرو و ساخت قطعات			
۷.۶۸٪	۱۶۵,۱۴۴,۸۹۷,۹۱۳	۱۵۷,۲۵۴,۳۳۴,۷۷۲	۱۱.۵۷٪	۲۲۹,۷۸۰,۵۹۷,۵۸۷	۲۵۰,۸۴۵,۸۳۶,۲۹۹	فلزات اساسی			
۹.۷۵٪	۲۰۹,۷۲۷,۵۲۲,۴۱۴	۲۶۳,۲۵۶,۶۹۹,۰۹۱	۵.۲۶٪	۱۰۴,۵۲۶,۹۵۸,۴۲۲	۱۵۵,۱۸۰,۹۳۳,۵۷۰	کاشی و سرامیک			
۱۴.۶۳٪	۳۱۴,۷۸۹,۵۷۳,۲۳۴	۳۱۵,۲۳۹,۹۴۲,۳۵۱	۲۵.۲۲٪	۵۰۰,۹۰۳,۱۴۹,۴۶۵	۴۵۳,۱۹۵,۸۰۴,۰۲۴	محصولات شیمیایی			
۱۲.۶۹٪	۲۷۲,۸۷۷,۱۱۷,۶۷۷	۳۲۵,۲۲۷,۲۶۱,۵۶۲	۱۵.۱۴٪	۳۰۰,۷۲۲,۷۴۱,۱۱۳	۴۶۰,۳۷۴,۳۹۹,۶۶۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر			
۰٪	۰	۰	۰.۴۷٪	۹,۳۹۹,۳۰۰,۷۵۶	۱۰,۹۸۱,۱۶۵,۶۹۸	خرده فروشی به استثنای وسایل نقلیه موتوری			
۰٪	۰	۰	۰.۷۶٪	۱۵,۰۴۱,۹۵۰,۴۲۹	۱۶,۱۱۱,۲۳۶,۰۶۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات			
۷۶.۵۴٪	۱,۶۴۶,۴۸۷,۳۱۲,۹۷۳	۱,۹۲۱,۷۱۶,۱۳۸,۶۲۵	۸۰.۹۰٪	۱,۶۰۶,۷۹۶,۵۸۶,۳۰۸	۲,۱۴۶,۱۴۰,۸۹۹,۵۵۷	جمع			

پوینست گزارش حسابرسی
۱۴۰۰ / ۹ / ۶ - دوره
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها		نرخ سود		تاریخ سررسید		تاریخ سپرده گذاری		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	بدهی	تاریخ سررسید	نوع سپرده	بدهی
۰۰.۳٪	۷۳۱,۹۱۹,۶۶۷	۰۰.۰٪	۶۹,۵۹۰,۰۰۵	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	کوتاه مدت	۲۰,۳۴۹,۹۳۷,۰۰۰	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۴۹,۹۳۷,۰۰۰
۰۰.۳٪	۵۸۷,۸۳۴,۰۲۴	۰.۱۷٪	۳,۳۱۷,۱۶۷,۷۵۹	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۱۷/۰۶	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۰,۴۹۵,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۰,۴۹۵,۰۰۷
۰۰.۰٪	۱,۰۰۰,۸۱,۹۷	۰.۰۷٪	۱,۳۹۳,۵۶۲,۷۵۷	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰۰.۰٪	۱,۰۰۰,۸۱,۹۷	۰.۰۰٪	۸,۱۷۸,۸۵۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰۰.۰٪	۵۶,۰۱۲,۳۳۳	۰.۰۰٪	۸,۰۳۹,۱۰۳۱	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰۰.۱٪	۲۰۲,۸۶۳,۳۹۳	۰.۰۱٪	۱۹۷,۶۸۷,۹۱۴	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰۰.۰٪	۱۰۲,۱۷۸,۳۹۱	۰.۰۳٪	۴۱۲,۷۶۹,۵۲۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰.۰۳٪	۷۵۰,۲۸۲,۴۶۰	۰.۱۸٪	۲,۵۰۶,۰۲۱,۱۷۴	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰.۰۰٪	۷۵۸,۱۸۴	۰.۱۳٪	۲,۵۲۷,۳۴۹,۷۵۳	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰.۸۷٪	۱۸۸۱۸,۷۳۸,۳۳۹	۰.۰۰٪	۶۵,۸۸۷,۲۸۸	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰.۰۰٪	۰	۲.۸۶٪	۵۶,۷۶۸,۹۳۴,۲۱۹	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۵۴,۲۲۶,۷۰۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۵۳۷,۹۴۰,۰۰۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۶۷۱,۹۳۸,۰۰۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۵۶۸,۹۴۰,۰۰۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۴۹۵,۹۳۸,۰۰۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷	بدون سررسید	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۶۹۱,۰۰۷
۴.۴۲٪	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۲/۲۷	بلند مدت	۴۰,۲۱۸,۹۱۷,۰۰۳	بدون سررسید	بلند مدت	۴۰,۲۱۸,۹۱۷,۰۰۳
۵.۴۰٪	۱۱۶,۲۵۲,۵۷۳,۱۰۵	۲.۵۶٪	۷۰,۶۷۷,۴۸۰,۹۷۰					جمع			

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		تعداد	
درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد
۸.۴۶٪	۱۸۱,۹۴۶,۲۵۱,۸۵۱	۱۸۰,۰۱۰,۴۰۴,۷۴۴	۱۳.۸۳٪	۷۲۴,۷۶۰,۰۳۵,۳۸۵	۷۲۲,۴۱۲,۵۴۰,۰۱۵	۲۷,۰۴۹,۶۷۹	۲۷,۰۴۹,۶۷۹	۲۷۲,۴۱۲,۵۴۰,۰۱۵	۲۷,۰۴۹,۶۷۹	۲۷۲,۴۱۲,۵۴۰,۰۱۵	۲۷,۰۴۹,۶۷۹
۱۰٪	۲۰۶,۰۸۰,۲۵۰,۶۶۰	۲۱۲,۲۳۰,۹۸۲,۰۲۳	۰.۰۶٪	۱,۱۷۸,۳۸۹,۲۱۲	۱,۳۳۵,۵۱۸,۰۲۹	۱۷۷,۸۸۳	۱۷۷,۸۸۳	۱,۳۳۵,۵۱۸,۰۲۹	۱۷۷,۸۸۳	۱,۳۳۵,۵۱۸,۰۲۹	۱۷۷,۸۸۳
۱۸.۰۴٪	۳۸۸,۰۲۶,۸۰۲,۵۱۱	۳۹۲,۳۳۱,۳۸۷,۷۶۷	۱۳.۹۰٪	۷۲۶,۰۴۷,۷۲۴,۵۹۷	۷۲۳,۷۵۰,۵۸۰,۴۴۴	جمع	جمع	۷۲۳,۷۵۰,۵۸۰,۴۴۴	جمع	۷۲۳,۷۵۰,۵۸۰,۴۴۴	جمع

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

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



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۶ - ۱۴۰۰ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تعدیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۲,۸۷۰,۳۸۳,۲۶۷	(۱,۱۴۰,۷۲۵,۰۸۱)	۲۴,۰۱۱,۱۰۸,۳۴۸	۸-۱ سود دریافتنی سهام
۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳	۲۳۵,۹۹۷,۵۸۹	(۷۳۳,۹۷۸)	۲۳۶,۷۳۱,۵۶۷	۸-۲ سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۰	۴,۱۳۸,۶۰۰,۸۸۷	۰	۴,۱۳۸,۶۰۰,۸۸۷	۸-۳ سود دریافتنی از صندوق های سرمایه گذاری
۰	۳۳۷,۰۶۲,۵۰۸	۰	۳۳۷,۰۶۲,۵۰۸	۸-۴ دریافتنی بابت هزینه های متوقف شده
۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳	۲۷,۵۸۲,۰۴۴,۲۵۱	(۱,۱۴۱,۴۵۹,۰۵۹)	۲۸,۷۲۳,۵۰۳,۳۱۰	جمع

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تعدیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۶۷۸,۱۹۸,۳۱۵	(۷۰,۱۱۶,۵۰۵)	۱,۷۴۸,۳۱۴,۸۲۰	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۰	۵۸۶,۵۵۷,۱۴۶	(۳۶,۵۵۹,۳۸۴)	۶۲۳,۱۱۶,۵۳۰	آسیا سیر ارس
۰	۹,۳۵۲,۷۲۰,۵۰۰	۰	۹,۳۵۲,۷۲۰,۵۰۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۰	۵۱۲,۴۲۲,۲۳۲	(۳۵۰,۹۷۴)	۵۱۲,۷۷۳,۲۰۶	پارس مینو
۰	۱,۰۱۶,۱۱۷,۱۹۲	(۹۰,۴۷۶,۱۸۸)	۱,۱۰۶,۵۹۳,۳۸۰	صنعتی مینو
۰	۵,۴۶۱,۵۸۲,۶۴۶	(۵۰۵,۰۰۹,۳۵۴)	۵,۹۶۶,۵۹۲,۰۰۰	گلنک سازان سپاهان
۰	۵۳۹,۴۴۴,۷۹۶	(۳۲,۲۵۳,۴۴۶)	۵۷۲,۶۹۸,۲۴۲	کاشی حافظ
۰	۳۳۷,۸۵۳,۵۴۸	(۲۷,۳۰۵,۹۷۲)	۳۶۵,۱۵۹,۵۲۰	کیسون
۰	۳,۲۲۴,۷۸۵,۱۰۸	(۳۶۴,۴۴۴,۸۹۲)	۳,۵۸۹,۲۳۰,۰۰۰	شیمیایی رنگین
۰	۱۶۰,۷۰۱,۷۸۴	(۱۳,۲۰۸,۳۶۶)	۱۷۳,۹۱۰,۱۵۰	نوش پونه مشهد
۰	۲۲,۸۷۰,۳۸۳,۲۶۷	(۱,۱۴۰,۷۲۵,۰۸۱)	۲۴,۰۱۱,۱۰۸,۳۴۸	جمع



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

دوره ۶ - ۱۴۰۰ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۸-۲ سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده	مبلغ تعدیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۸۱۸,۷۳۸	(۴,۹۳۵)	۸۲۳,۶۷۳	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰ - آینده
۲۷,۶۰۵,۲۵۲	(۳۷,۸۱۵)	۲۷,۶۴۳,۰۶۷	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷ - آینده
۱۱,۸۱۲,۹۴۶	(۲۹,۱۲۸)	۱۱,۸۴۲,۰۷۴	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۳۴۴۷۱۰۰۷ - آینده
۹,۲۷۳,۷۱۹	(۲۷,۹۴۸)	۹,۳۰۱,۶۶۷	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۸۲۴۴۰۰۰ - آینده
۳۵۲,۵۳۰	(۱,۷۳۹)	۳۵۴,۲۶۹	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۶۷۹۹۴۰۰۴ - آینده
۱,۹۹۲,۱۲۵	(۱۴,۱۹۰)	۲,۰۰۶,۳۱۵	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۹۵۳۰۸۰۰۲ - آینده
۵۷۰,۷۲۸	(۴,۰۶۵)	۵۷۴,۷۹۳	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۹۵۳۱۲۰۰۸ - آینده
۶,۳۶۷,۸۸۰	(۴۳,۶۱۶)	۶,۴۱۱,۴۹۶	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۰۴۶۴۸۰۰۹ - آینده
۸,۷۹۵,۳۶۷	(۹,۶۳۹)	۸,۸۰۵,۰۰۶	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۰۷۶۴۰۰۰۰ - آینده
۹۰,۷۷۴	(۶۴۷)	۹۱,۴۲۱	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۲۴۲۸۴۰۰۰ - آینده
۶۸,۵۱۹,۳۳۲	(۲۰۶,۴۹۷)	۶۸,۷۲۵,۸۲۹	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۶۰۹۲۶۰۰۷ - آینده
۵۱۳,۳۲۷	(۱۴۱)	۵۱۳,۴۶۸	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۶۷۰۸۲۰۰۰ - آینده
۴۶,۱۷۶,۶۲۸	(۱۶۴,۴۶۵)	۴۶,۳۴۱,۰۹۳	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۹۲۸۴۸۰۰۹ - آینده
۱۹,۵۰۰,۲۳۶	(۶۹,۴۵۳)	۱۹,۵۶۹,۶۸۹	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۹۲۸۵۲۰۰۴ - آینده
۱۵,۷۴۴,۴۶۸	(۵۶,۰۷۶)	۱۵,۸۰۰,۵۴۴	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۹۲۸۵۰۰۰۸ - آینده
۱۷,۸۶۳,۵۳۹	(۶۳,۶۲۴)	۱۷,۹۲۷,۱۶۳	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۹۲۸۵۱۰۰۶ - آینده
.	.	.	بلند مدت - ۰۴۰۲۱۸۱۹۱۷۰۰۳ - آینده
۲۳۵,۹۹۷,۵۸۹	(۷۳۳,۹۷۸)	۲۳۶,۷۳۱,۵۶۷	جمع

۸-۳ سود دریافتنی از صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده	مبلغ تعدیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۴,۱۳۸,۶۰۰,۸۸۷	.	۴,۱۳۸,۶۰۰,۸۸۷	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار- د
۴,۱۳۸,۶۰۰,۸۸۷	.	۴,۱۳۸,۶۰۰,۸۸۷	جمع

۸-۴ دریافتنی بابت هزینه های متوقف شده به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده	مبلغ تعدیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۷,۰۶۲,۵۰۸	.	۳۳۷,۰۶۲,۵۰۸	هزینه نرم افزار
۳۳۷,۰۶۲,۵۰۸	.	۳۳۷,۰۶۲,۵۰۸	جمع



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی، بازارگردانی، معمار
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج برگزاری مجامع (۳۷۰.۲۱)	۲۱۴,۸۸۸,۸۸۵	(۱۴۶,۲۶۳,۵۵۵)	۶۸,۵۹۸,۳۰۹	
مخارج عضویت در کانون‌ها ۱۴۶,۶۲۳,۵۷۴	۹۱۲,۹۲۹,۴۸۷	(۷۴۵,۹۰۴,۳۸۱)	۳۱۳,۶۴۸,۶۸۰	
مخارج نرم افزار (۹,۹۵۳,۲۰۵)	۴,۲۹۲,۳۸۲,۴۲۴	(۳,۷۱۲,۹۷۰,۶۶۱)	۵۶۹,۴۵۸,۵۵۸	
جمع ۱۲۶,۶۴۳,۳۴۸	۵,۴۴۰,۳۰۰,۷۹۶	(۴,۶۰۵,۱۳۸,۵۹۷)	۹۵۱,۷۰۵,۵۴۷	

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال
جاری- ۰۱۰۰۳۳۰۷۹۹۰۰۱- آینده	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
جاری- ۰۳۰۲۳۵۶۰۷۳۰۰۰- آینده	۷۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	
جاری- ۱۲-۹۷۴۶۵۳۱۱۲- کشاورزی	۵۹,۷۳۰,۸۶۴	۶۰,۵۵۶,۰۶۷	
جمع ۶۱,۰۱۰,۸۶۴	۶۱,۸۳۶,۰۶۷		



راژدار

پیوست گزارش حسابداری
دوره ۶ - ۱۴۰۰ / ۹ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۹۰,۵۰۴,۷۲۶)	(۶۷,۶۴۳,۶۸۹,۹۱۰)	۱۱۷,۰۶۱,۹۹۸,۸۵۸	(۵۰,۰۰۸,۸۱۳,۶۷۴)	آرمون بورس
۵,۷۳۸,۹۸۵,۳۶۰	(۳۰,۶۱۴,۳۷۲,۷۲۶)	۳۰۲,۰۷۶,۸۹۶,۶۳۱	۱۰,۲۷۶,۴۶۱,۴۵۵	امین سهم
۱۲,۰۸۹,۶۱۹,۶۰۲	(۲,۳۰۶,۵۱۷,۲۲۸,۸۷۱)	۲,۲۷۹,۴۴۷,۵۶۴,۷۶۱	۳۹,۱۵۹,۲۸۳,۷۱۲	بانک صنعت و معدن
۳۰,۸۶۲۰,۳۹۲	(۱,۴۳۲,۲۸۹,۵۶۶,۲۶۲)	۱,۴۶۳,۶۷۲,۷۱۰,۸۶۴	(۳۱,۰۷۴,۵۲۴,۲۱۰)	بانک ملی ایران
(۱۴,۱۳۷,۴۹۰,۶۵۱)	(۵۰۰,۱۰۷,۶۴۴,۹۳۵)	۴۸۵,۴۶۵,۲۲۶,۰۴۳	۵۰۴,۹۲۸,۲۴۱	تدبیرگر سرمایه
۱,۰۹۵,۹۶۴,۵۰۹	(۵۲۸,۹۴۶,۵۹۸,۶۱۹)	۵۳۰,۰۴۲,۵۶۳,۱۲۸	.	حافظ
(۱,۵۷۹,۸۱۳,۹۳۳)	(۸۱,۳۹۲,۸۰۷,۷۷۱)	۷۹,۶۴۷,۵۱۳,۴۵۹	۱۶۵,۴۸۰,۳۷۹	کارآمد
.	(۲,۹۶۶,۹۶۵,۶۱۸)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۳۳,۰۳۴,۳۸۲)	مبین سرمایه
۱,۰۶۳,۳۵۵,۱۶۷	(۱۴۷,۸۸۸,۴۰۲,۹۰۴)	۱۴۷,۴۸۲,۲۱۷,۴۲۶	۱,۴۶۹,۵۴۰,۶۴۵	نهایت نگر
۳,۹۸۸,۷۳۵,۷۲۰	(۵,۳۷۴,۳۶۷,۲۷۷,۶۱۶)	۵,۴۳۴,۸۹۶,۶۹۱,۱۷۰	(۵۶,۵۴۰,۶۷۷,۸۳۴)	جمع



راژدار

پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۰ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مدیر	ریال	ریال
	۹,۷۴۹,۲۶۱,۳۲۷	۱۲,۶۲۷,۵۴۹,۵۱۶
متولی	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۹۳,۷۳۴,۰۵۸
حسابرس	۲۴۶,۸۲۹,۰۹۷	۱۱۳,۷۹۸,۰۹۲
جمع	۱۰,۳۹۶,۰۹۰,۴۲۱	۱۲,۸۳۵,۰۸۱,۶۶۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بابت واحدهای ابطال شده	ریال	ریال
	۰	۳۳,۱۳۱,۵۴۱
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۰	۰
جمع	۰	۳۳,۱۳۱,۵۴۱

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
	۹۹۹,۵۶۸,۵۵۶	۸۶۳,۹۹۴,۷۳۲
مخارج تاسیس و نگهداری	۱,۴۳۷,۵۹۵,۲۷۲	۶۰۰,۵۶۴,۱۴۹
جمع	۲,۴۳۷,۱۶۳,۸۲۸	۱,۴۶۴,۵۵۸,۸۸۱

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۱۶۰,۸۹۹	۱,۹۴۱,۸۲۰,۴۴۱,۲۰۲	۱,۷۴۶,۷۱۳	۲,۰۳۹,۴۱۶,۶۱۰,۸۳۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۱,۴۵۱,۵۹۲,۸۰۶	۳۵,۰۰۰	۴۰,۸۶۵,۰۸۸,۵۲۹
جمع	۲,۱۹۵,۸۹۹	۱,۹۷۳,۲۷۲,۰۳۴,۰۰۸	۱,۷۸۱,۷۱۳	۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵



راژدار

پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۰ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	سود (زیان) ناشی از انتقال واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	جمع
پاداشات	دوره مالی ۱۴۰۰/۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۹/۶/۳۱ به ۱۳۹۹/۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۳۱,۱۳۰,۸۴۲,۵۷۷)	۲۵۳,۷۸۵,۴۰۰,۹۷۴	۵۴۹,۴۳۰,۲۷۸,۳۲۵
۱۶-۲	-	۶۰۹,۹۵۱,۱۳۳	۶,۲۵۹,۱۷۲,۹۸۱
۱۶-۳	۱۹۹,۸۲۳,۰۰۰,۸۸۲۶	۲۳,۶۲۱,۴۱۶,۳۴۸	۲۹۸,۶۱۹,۷۰۰,۹۱۳۶
	۱۶۸,۶۹۲,۱۶۶,۲۹۹	۲۷۸,۴۰۶,۷۶۸,۰۵۴	۸۵۴,۳۰۰,۱۶۲,۵۴۲

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلیه	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۱۳۹۹/۶/۳۱ به ۱۳۹۹/۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۵,۰۰۰	۵۱,۵۵۶,۱۶۸,۷۵۹	(۷۸,۹۹۵,۲۵۹)	-	-	-	(۲,۱۴۹,۱۲۲,۹۸۵)	۲۹۱,۱۱۲,۱۰۰,۴۸۲۰	۲۹۱,۱۱۲,۱۰۰,۴۸۲۰
۴۱۶,۰۰۰	۱۳,۸۸۷,۸۱۱,۴۴۱	(۱۵,۱۵۲,۳۰۵,۹۹۷)	-	-	-	۵۱,۴۹۵,۵۸۰,۱۲۷	۱۸,۶۰۰,۳۳۰,۳۵۲	۱۸,۶۰۰,۳۳۰,۳۵۲
۱۱,۷۵۲,۴۵۳	۱۶۰,۲۵۴,۲۰۷,۶۵۰	(۱۸۱,۵۱۹,۰۰۰,۶۰۸۷)	-	-	-	-	۱۹,۸۸۳,۳۴۱,۸۱۹	۴۳,۳۶۷,۴۹۱,۶۶۹
-	-	-	-	-	-	-	(۹,۴۰۶,۱۹۰,۵۹۸)	(۹,۴۰۶,۱۹۰,۵۹۸)
۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۳,۹۲۶,۳۳۱,۲۷۴	(۵۸,۷۸۵,۶۸۳,۶۴۸)	-	-	-	-	۲۵,۲۷۱	۲۵,۲۷۱
۱۶,۳۷۵,۰۰۰	۱۷۳,۴۵۴,۷۳۸,۷۲۳	(۱۵۷,۸۱۹,۰۱۲,۶۳۱)	-	-	-	-	۲۵,۳۹۸,۶۷۰,۳۵۹	۲۵,۳۹۸,۶۷۰,۳۵۹
۶۰۵,۰۰۰	۱۴۵,۹۰۶,۸۷۲,۷۳۵	(۱۵۰,۶۳۳,۹۶۳,۳۸۵)	-	-	-	-	۱۸,۹۳۱,۸۱۲,۲۶۶	۱۸,۹۳۱,۸۱۲,۲۶۶
۱,۳۶۴,۵۸۹	۲۱,۲۷۵,۳۶۵,۹۲۴	(۲۱,۳۴۹,۱۳۲,۶۶۹)	-	-	-	-	-	-
۱,۸۱۷,۸۳۰	۳۰,۲۵۴,۷۹۲,۳۸۴	(۳۳,۴۹۴,۹۶۱,۸۳۸)	-	-	-	-	-	-
۹۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۳۷,۳۳۸,۳۲۵	(۹,۵۷۱,۹۱۶,۴۵۰)	-	-	-	-	-	-
۱۸۴,۰۰۰	۵۰,۳۷۶,۷۷۲	(۴,۵۶۱,۶۸۱,۴۸۲)	-	-	-	-	-	-
۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۴۱,۰۸۹,۲۶۷	(۱۱۲,۰۰۶,۳۴۵,۶۸۷)	-	-	-	-	۱۳۱,۴۴۲,۶۷۸,۵۵۷	۱۳۱,۴۴۲,۶۷۸,۵۵۷
جمع	۷۷۲,۸۶۶,۹۰۳,۳۳۳	(۸۰۳,۴۹۸,۹۹۷,۵۹۸)	-	-	-	-	۲۵۳,۷۸۵,۴۰۰,۹۷۴	۵۴۹,۴۳۰,۲۷۸,۳۲۵

گروه اقتصادی کرمان خودرو

پیوست گزارش حسابرسی
راژدار
مورخ ۱۴۰۰/۹/۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
۸۰۱,۹۲۰,۴۶۲	۶۰۹,۹۵۱,۳۳۲	.	.	.	.	.	.
۳۰۵,۳۶۷,۹۴۵	.	.	.	.	.	.	.
۱۵۶,۴۵۸,۴۵۰	.	.	.	.	.	.	.
۳,۷۸۸,۹۵۹,۳۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۶۰,۵۹۰,۸۳۵	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۸۲۷,۵۲۳)	.	.	.	.	.	.	.
۱,۱۴۹,۷۰۵,۶۱۲	.	.	.	.	.	.	.
۶,۲۵۹,۱۷۴,۹۸۱	۶۰۹,۹۵۱,۳۳۲	.	.	.	.	.	.
جمع		جمع		جمع		جمع	

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
۸۴۹,۰۹۰,۳۷۲	۳,۹۱۲,۰۴۳,۷۵۶	۱۹,۷۲۹,۳۳۵,۵۱۲	۲۰,۶۵۲۲,۳۳۵,۹۴۷	۱۹۹,۸۲۳,۰۰۸,۸۲۶	.	.	.
۲۹۷,۷۷۰,۶۱۸,۹۵۴	۱۹,۷۲۹,۳۳۵,۵۱۲	۲۰,۶۵۲۲,۳۳۵,۹۴۷	۲۰,۶۵۲۲,۳۳۵,۹۴۷	۲۰,۶۵۲۲,۳۳۵,۹۴۷	۲۰,۶۵۲۲,۳۳۵,۹۴۷	۲۰,۶۵۲۲,۳۳۵,۹۴۷	۲۰,۶۵۲۲,۳۳۵,۹۴۷
۲۹۸,۶۹۹,۷۰۹,۳۲۶	۲۳,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸	۲۳,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸	۲۳,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸	۲۳,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸	۲۳,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸	۲۳,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸	۲۳,۶۴۱,۴۱۶,۳۴۸
جمع		جمع		جمع		جمع	



پویست گزارش حسابرسی

(رازدار)

مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳۷۵,۳۲۸,۸۳۵,۶۵۲)	(۱۸۳,۴۱۷,۶۳۰,۱۳۰)	(۳۵۰,۰۸۹,۹۵۸,۷۳۱)	۱۷-۱
.	۴,۶۷۳,۱۱۳,۹۳۱	.	۱۷-۲
(۴۳۰,۴,۵۵۵,۱۷۵,۶)	(۳۷۷,۱۱۲,۴۷۲)	۲,۲۹۷,۶۶۶,۲۲۷	۱۷-۳
(۳۷۹,۵۳۳,۴۱۰,۹۰۸)	(۱۷۹,۰۲۲,۴۲۸,۶۷۱)	(۳۲۷,۷۸۲,۲۹۲,۴۸۴)	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵,۶۴۴,۵۷۰,۶۴۵	(۱۲,۸۳۱,۶۴۸,۳۳۰)	(۱۵۰,۰۰۷,۷۰۸,۴۶۹)	(۱۲۳,۳۳۳,۰۱۱)	۱۶۲,۴۱۱,۸۶۱,۷۸۶	۶,۹۱۳,۵۱۷
(۱,۹۶۹,۰۸۴,۹۴۳)	.	(۵۱,۳۶۸,۰۷۴,۳۷۲)	(۵۵,۱۳۳,۷۱۲)	۹۸,۹۹۱,۱۷۳,۰۰۱۲	۵,۴۸۵,۵۳۲
۷,۸۹۰,۵۶۳,۱۲۱	.	(۳۸,۵۱۴,۱۵۴,۳۷۸)	(۱۷۴,۷۶۶,۰۷۳)	۲۲۹,۹۵۵,۳۴۳,۶۶۰	۷,۵۴۹,۴۲۱
(۵۳,۵۳۹,۱۷۶,۶۷۷)	.	۱۳,۳۷۵,۶۲۹,۵۶۷	(۳۱,۱۷۵,۹۲۵)	۴۱,۰۰۲,۵۷۱,۵۹۶	۱۰,۸۹۸,۳۲۹
(۴۲,۶۵۹,۲۴۸,۴۴۳)	.	(۳۱,۱۳۳,۴۹۸,۸۹۱)	(۳۸,۳۳۴,۹۶۷)	۶۳,۵۵۵,۴۸۹,۷۲۸	۲۸,۵۹۰,۵۱۷
(۴۵۰,۳۶۹,۱۱۷)	(۳۰,۷۴۸,۴۹۸,۳۳۳)	(۵۰,۳۵۵,۳۴۴,۵۰۵)	(۱۰,۴۳۰,۶۴۳)	۱۲۷,۳۴۵,۳۱۱,۰۰۰	۲۹,۳۰۱,۱۳۰
(۲۱۲,۴۳۳,۳۶۹,۷۵۹)	(۹۸,۹۱۹,۰۴۱,۵۵۶)	۳۵,۵۵۴,۷۵۳,۶۶۸	(۳۷۸,۵۵۲,۴۹۱)	۳۶۶,۵۱۶,۴۴۹,۶۹۶	۲۹,۳۳۰,۷۰۱
.	.	(۷۶,۴۴۱,۵۴۰,۹۵۹)	(۲۱۶,۱۸۱,۷۹۹)	۲۸۴,۳۹۹,۷۹۱,۵۶۰	۹۰,۰۱۵,۷۲۱
.	.	(۱۰,۰۶۹,۲۸۵,۶۳۹)	(۱۱,۳۴۰,۵۴۴)	۱۵۰,۵۳۲,۴۹۱,۰۰۳	۱,۶۴۰,۳۲۹
.	.	۱۲,۴۰۳,۳۸۹,۱۷۲	(۱۰,۲۴۲,۴۳۷)	۱۳۲,۳۶۱,۳۷۲,۴۹۸	۱,۱۲۰,۳۲۱
.	.	(۸,۷۸۵,۷۶۹,۷۷۴)	(۲۹,۷۶۸,۱۳۳)	(۴۷,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۹۱۰,۰۰۰
.	.	(۶۲۹,۳۲۴,۵۸۷)	(۵,۴۵۶,۳۴۸)	(۹,۱۱۸,۰۰۰,۱۸,۳۲۹)	۸۰۰,۰۰۰
.	.	(۱,۶۸۱,۹۴۴,۹۴۷)	(۷۰,۷۳۰,۷۶۶)	(۱۰,۹۸۱,۱۵۵,۶۹۸)	۱,۱۸۱,۲۹۹
.	.	(۱,۵۵۵,۸۷۲,۱۴۷)	(۱۲,۹۵۸,۴۸۸)	(۱۸,۹۹۳,۵۴۶,۸۷۴)	۱,۱۶۰,۳۰۱
(۳۷۵,۳۲۸,۸۳۵,۶۵۲)	(۱۸۳,۴۱۷,۶۳۰,۱۳۰)	(۳۵۰,۰۸۹,۹۵۸,۷۳۱)	.	۱۶۰,۸۰۸,۶۸۰,۴۵۵	جمع



پایست گزارش حسابرسی

۱۴۰۰ / ۹ / ۶

صندوق سر ماهه گذاری اختصاصی بازار گر دانی، همکار
مادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۷- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اعزامه و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۳۲۸,۸۲۵,۰۰۰	۱۶,۷۷۱,۷۱۲,۸۸۹	۲۸,۰۱۲,۸۶۳,۹۷۷
سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۳۰,۸۴۷,۱۱۵,۰۳۹	۳,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۱۵۰,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶
جمع	۲۵,۲۰۹,۹۳۹,۵۴۱	۱۹,۴۶۳,۵۱۰,۷۱۶	۴۳,۰۳۴,۷۴۹,۸۵۳

۱۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۳۹۹/۰۸/۲۴	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۵۷,۲۱۷	۳۰,۰۵۱	۱۲,۰۰۰,۷۸۲۷
۱۳۹۹/۰۹/۲۳	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۲,۲۲۳,۳۵۲	۱۱۱,۲۲۷,۵۸۳	۷۰۶,۸۰۱,۴۵۵
۱۳۹۸/۱۲/۰۶	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۲۵,۰۰۰,۲۳۵	۲۵,۰۰۰,۲۳۵	۱,۹۱۲,۸۷۰
۱۳۹۹/۰۳/۱۰	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۲۴,۳۲۵,۳۸۰	۱۲۴,۳۲۵,۳۸۰	۲۸,۱۸۸,۸۷۶
۱۳۹۹/۰۲/۱۲	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۶,۲۰۰,۰۱۴	۱۶,۲۰۰,۰۱۴	۲,۰۶۳,۳۱۴
۱۳۹۹/۰۵/۱۹	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۱,۱۵۸,۵۵۲	۱۱,۱۵۸,۵۵۲	۶۵۰,۲۲۳,۴۰۰
۱۳۹۹/۰۷/۲۷	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۳۳,۹۹۳,۲۱۶	۳۳,۹۹۳,۲۱۶	۱,۸۱۲,۵۵۸
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۷,۸۶۰,۰۱۳	۱۷,۸۶۰,۰۱۳	۹,۸۲۱,۹۰۸
۱۳۹۹/۰۹/۰۸	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۳,۲۰۶,۱۲۴	۱۳,۲۰۶,۱۲۴	۸,۵۵۰,۳۲۷
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۳۷,۳۵۶,۳۲۲	۱۳۷,۳۵۶,۳۲۲	۳۳۵,۲۷۷,۲۲۲
۱۴۰۰/۰۲/۱۲	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۷۵,۸۸۴,۸۲۷	۷۵,۸۸۴,۸۲۷	-
۱۴۰۰/۰۳/۰۱	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۷۱,۶۲۶,۰۰۰	۷۱,۶۲۶,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۲۶,۱۷۶,۶۲۸	۲۶,۱۷۶,۶۲۸	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۹,۵۰۰,۰۲۳	۱۹,۵۰۰,۰۲۳	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۵,۲۲۴,۲۶۸	۱۵,۲۲۴,۲۶۸	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	-	-	۱۰	-	۱۷,۸۶۳,۵۶۲	۱۷,۸۶۳,۵۶۲	-
۱۳۹۹/۰۲/۱۳	بدون سررسید	-	-	۱۸	-	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲
۱۳۹۹/۰۲/۲۵	بدون سررسید	-	-	۱۸	-	۱,۹۰۵,۲۳۷,۷۰۲	۱,۹۰۵,۲۳۷,۷۰۲	۱,۹۰۵,۲۳۷,۷۰۲
۱۳۹۹/۰۲/۲۵	بدون سررسید	-	-	۱۸	-	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۲۰	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۲۰	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۲۰
۱۳۹۹/۰۲/۱۵	بدون سررسید	-	-	۱۸	-	۴,۰۲۶,۳۱۲,۳۲۰	۴,۰۲۶,۳۱۲,۳۲۰	۴,۳۷۱,۳۱۵,۲۱۲
۱۳۹۹/۰۲/۲۳	بدون سررسید	-	-	۱۸	-	۳,۳۴۶,۷۱۰,۱۶۲	۳,۳۴۶,۷۱۰,۱۶۲	۳,۳۴۶,۷۱۰,۱۶۲
۱۳۹۹/۰۵/۲۶	بدون سررسید	-	-	۱۸	-	۱,۰۰۲,۸۳۷,۵۹۹	۱,۰۰۲,۸۳۷,۵۹۹	۳,۳۴۶,۷۱۰,۱۶۲
۱۳۹۹/۰۹/۲۴	بدون سررسید	-	-	۲۰,۵	-	-	-	۸۱۷,۳۵۵,۲۹۸
۱۳۹۹/۰۹/۲۵	بدون سررسید	-	-	۲۰,۵	-	-	-	۶۶۸,۹۲۱,۹۶۶
۱۳۹۹/۰۹/۲۶	بدون سررسید	-	-	۲۰,۵	-	-	-	۱,۳۹۹,۲۵۳,۴۲۹
۱۳۹۹/۰۹/۲۷	بدون سررسید	-	-	۲۰,۵	-	-	-	۱,۶۴۶,۷۲۵,۲۵۶
۱۳۹۹/۰۹/۲۸	بدون سررسید	-	-	۲۰,۵	-	-	-	۷۰۵,۲۳۲,۴۴۱
۱۴۰۰/۰۱/۰۶	بدون سررسید	-	-	۲۰	-	-	-	۹۸۳۰۶,۵۵۷
۱۴۰۰/۰۱/۰۳	بدون سررسید	-	-	۲۰,۵	-	-	-	۲۰,۱۶۶,۲۱۳,۱۵۸
۱۴۰۰/۰۱/۲۷	بدون سررسید	-	-	۲۰	-	-	-	۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲
جمع							۳,۵۸۱,۸۱۱,۵۱۱	۲۸,۰۱۲,۸۶۳,۹۷۷

۱۹-۲ سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری توکن معیار - د	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود	ریال	ریال	ریال
سود خالص	۳۰,۸۴۷,۱۱۵,۰۳۹	۳,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۱۵۰,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶
هزینه تنزیل	-	-	-
جمع	۳۰,۸۴۷,۱۱۵,۰۳۹	۳,۶۹۱,۷۹۷,۸۲۷	۱۵۰,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶

۲۰- سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر می باشد:

صندوق سرمایه گذاری توکن معیار - د	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود	ریال	ریال	ریال
سود خالص	۲,۶۲۹,۰۲۰,۲۲۸	۱,۲۲۹,۳۷۸,۷۶۲	۲,۵۲۴,۶۲۸,۴۲۳
صندوق سرمایه گذاری آگوی معیار - س	۱۱,۷۵۵,۲۲۲,۲۱۷	-	۲,۴۲۹,۴۰۴,۸۰۸
جمع	۱۴,۳۸۴,۲۴۲,۴۴۵	۱,۲۲۹,۳۷۸,۷۶۲	۴,۹۵۴,۰۳۳,۲۳۱



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

راژوار

دوره ۶ - ۱۴۰۰ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	.	۹۴,۵۵۱
.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۹۴,۵۵۱
جمع		

تجزیل سود سپرده بانکی

درآمد ناشی از اصلاح سند حق الزحمه حسابرس

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶,۷۳۴,۷۱۸,۶۲۵	۶,۷۷۵,۸۰۷,۵۴۶	۲۰,۴۲۳,۹۱۳,۶۰۹
۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۶۰,۹۳۲,۹۵۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸
۱۳۳,۰۳۱,۰۰۵	۶۸,۲۶۱,۸۹۵	۱۸۵,۲۹۹,۹۸۴
۱۷,۲۶۷,۷۴۹,۶۲۹	۶,۹۰۵,۰۰۲,۳۹۶	۲۰,۸۰۹,۲۱۳,۵۹۱
جمع		

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳۵,۵۷۳,۸۲۴	۲۹۰,۱۷۶,۳۶۹	۸۴۰,۴۶۷,۷۶۱
۳۳,۲۰۵,۳۸۱	۲۱,۱۳۵,۰۱۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۵
۵۲۴,۲۵۵,۱۷۵	۳۲۶,۹۱۹,۷۷۲	۷۰۸,۴۹۹,۸۷۳
۱۸۹,۱۲۷,۶۹۶	۸۳,۰۸۱,۰۶۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۹۲۹,۸۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۳,۹۹۰
۴,۶۵۱,۵۲۰,۲۴۳	.	.
۵,۵۵۷,۶۱۲,۱۳۹	۷۲۲,۸۱۲,۲۱۷	۱,۷۶۸,۷۷۱,۶۲۹
جمع		

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات بانکی

هزینه مالی

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۲۰,۲۱۱,۲۷۷,۲۳۶)	(۲۳,۱۱۵,۲۵۰,۴۰۳)	(۳۷,۷۲۹,۷۹۱,۳۶۷)
(۳۷۱,۵۲۳,۶۷۷,۴۲۱)	.	(۲۴۳,۷۷۷,۹۱۲,۳۷۵)
(۳۹۱,۷۳۴,۹۵۴,۶۵۷)	(۲۳,۱۱۵,۲۵۰,۴۰۳)	(۲۸۱,۵۰۷,۷۰۳,۷۴۲)
جمع		

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متعهد به بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می باشد:

نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	حدافل سفارش انباشته	حدافل معاملات روزانه	دامنه مغتنه
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	دمعیار	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
گروه اقتصادی کرمان خودرو	خکرمان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
آسیا سیر ارس	حاسا	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	آوا	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
صنعتی مینو	غصینو	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
پارس مینو	غپینو	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳٪
فلتک سازان سپاهان	فسازان	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۳٪
کاشی و سرامیک حافظ	کحافظ	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
کیسون	کیسون	۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲٪
شیمیایی رنگین	شرنگی	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳٪
نوش پونه مشهد	غپونه	۲۷,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۲٪
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	خودکفا	۵۴,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۲٪
صنایع غذایی مینو شرق	غمینو	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
شوگوپارس	غشوگو	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۲٪
قاسم ایران	قاسم	۴۱,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۳٪

۲۵-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

پرداختنی به سرمایه گذاران	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر و موسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۱,۷۵۰
سرمایه گذاران	مشاور سرمایه گذاری معیار	سرمایه گذار	عادی	۳۲۶,۶۶۰
	شرکت کرمان موتور	سرمایه گذار	عادی	۳۴۱,۴۰۳
	شرکت توکاریل	سرمایه گذار	عادی	۲۲۲,۹۶۴
	شرکت گروه تخصصی هونام مهر پارس	سرمایه گذار	عادی	۲۹۴,۲۲۵
	شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان	سرمایه گذار	عادی	۱۵۴,۸۶۸
	شرکت سرمایه گستر آریا	سرمایه گذار	عادی	۱۳۳,۳۴۰
	شرکت صنعتی مینو	سرمایه گذار	عادی	۲۳۵,۹۰۰
	شرکت چدن سازان	سرمایه گذار	عادی	۲۰۶,۶۲۳
	شرکت فراسر	سرمایه گذار	عادی	۱۸,۵۱۹
	شرکت بازرگانی آتیه صبا رنگین	سرمایه گذار	عادی	۱۸۰,۸۵۹
	شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک	سرمایه گذار	عادی	۲۰,۰۰۰
	شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	سرمایه گذار	عادی	۲۵,۵۳۸
	جمع			۲,۱۹۵,۸۹۹



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مابله طلب (ریالی)	ارزش معامله	مابله طلب (ریالی)	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
۱۲,۶۳۷,۵۳۹,۵۱۶	۲۰,۴۲۳,۹۱۳,۶۰۹	۹,۷۴۹,۲۶۱,۳۲۷	۱۶,۷۳۴,۷۱۸,۶۲۵	کارمزد مدیر	مدیر
۹۳,۷۳۴,۰۵۸	۱۰,۵۵۰,۷۳,۳۹۹	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	کارمزد متولی	متولی جدید
۰	۹۴,۴۹۲,۵۹۹	۰	۰	کارمزد متولی	متولی قدیم
۱۱۳,۷۹۸,۰۹۲	۱۸۵,۳۹۹,۹۸۴	۲۴۶,۸۲۹,۰۹۷	۱۳۳,۰۳۱,۰۰۵	کارمزد حسابرس	حسابرس جدید

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
تورخ - ۶ - ۱۴۰۰ / ۹ /

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۹- 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 ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد.

ارقام تبدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام تبدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مقدار	شرح
۱,۶۰۲,۳۰۰,۰۵۰,۰۰۷	۱,۱۸۱,۲۹۲,۰۲۸,۳۱۹	۱,۹۸۶,۱۰۵,۲۸۸,۲۵۷	جمع داراییها
۹,۹۰۸,۴۷۵,۸۵۱	۱۰,۸۸۳,۴۰۱,۹۸۴	۱۲,۸۳۳,۲۵۴,۲۴۹	جمع بدهیها
۸۲۵,۸۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۳۷,۴۴۰,۰۰۰	تعهدات خارج از ترازنامه
-	۱,۱۸۱,۲۹۲,۰۲۸,۳۱۹		جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری
-	۹۳,۴۶۶,۴۷۱,۹۸۴		جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری
-	۱۲,۶۴		نسبت جاری
۸۳۵,۷۳۹,۱۷۵,۸۵۱	-		جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۱,۶۰۲,۳۰۰,۰۵۰,۰۰۷	-		جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۰,۵۲۱۵	-		نسبت بدهی و تعهدات



پوست گزارش حسابداری

رأی داد

دوره ۶ - ۱۴۰۰ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

لادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری معیار	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری معیار	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری معیار	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری معیار	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری معیار	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
پارس متین	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۷,۱۴۱,۰۰۴,۵۶۷	۰	۲۶۶,۳۳۷,۸۸۷,۲۰۵	۱۶۲,۷۸۸,۴۳۸,۷۷۵	۷۸۴,۳۳۳,۵۵۹,۷۶۱	۶۹,۵۹۰,۰۰۵	۰	۰	۰	۰
۱۹۷,۶۸۷,۹۱۴	۸۰,۳۹۱,۰۳۱	۸,۱۷۸,۸۵۰	۱,۳۹۳,۵۶۲,۷۵۷	۳,۳۱۷,۱۱۶,۷۵۹	۲۷۴,۷۶۰,۳۳۵,۳۸۵	۱۰۰,۹۷۵,۰۷۵	۱۰۰,۹۷۵,۰۷۵	۱۰۰,۹۷۵,۰۷۵	۱۰۰,۹۷۵,۰۷۵
۰	۱,۲۸۷,۳۸۹,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵۰,۳۷۵,۵۶۵	۱۲,۹۰۰,۵۹۲	۹,۴۱۴,۰۴۳,۹۶۵	۶۶۰,۴۱۶,۶۷۰	۱,۷۳۶,۹۷۶,۳۱۶	۴,۱۳۹,۳۹۱,۹۷۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰
۶۸,۳۲۹,۶۱۲	۴۴,۶۵۴,۷۹۰	۱۷۸,۳۹۵,۳۳۷	۶۹,۲۴۰,۷۷۷	۱۵۳,۱۳۴,۸۰۴	۱۰۰,۹۷۵,۰۷۵	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰
۰	۵۹,۷۳۰,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۳۵۱,۸۸۹	۷۹,۶۱۰,۶۹۲	۵,۷۲۸,۹۸۵,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۷,۸۷۲,۵۴۹,۵۴۷	۱,۵۶۶,۶۷۷,۸۸۱	۳۸۱,۵۷۷,۶۹۰,۷۱۷	۱۶۴,۴۱۱,۶۴۸,۹۷۹	۲۸۹,۴۵۰,۷۸۷,۶۴۰	۲۹۱,۱۶۱,۱۶۹,۷۷۵	۱۲۰,۸۹۶,۹۱۶,۰۰۲	۱۲۰,۸۹۶,۹۱۶,۰۰۲	۱۲۰,۸۹۶,۹۱۶,۰۰۲	۱۲۰,۸۹۶,۹۱۶,۰۰۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۰۹,۷۰۳,۷۶۱	۵۶,۹۸۵,۳۰۱	۱,۹۵۲,۹۸۰,۵۱۱	۴۵۸,۰۲۳,۸۵۷	۱,۹۴۳,۹۹۸,۴۸۴	۶۶,۳۷۰,۳۷۳	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۳,۶۱۷,۰۱۷	۱۴۹,۱۲۹,۳۲۲	۲۵۱,۳۳۶,۱۰۰	۲۲۱,۷۸۸,۴۶۴	۲۱۸,۵۲۵,۳۲۷	۲۸۷,۴۵۸,۵۴۴	۰	۰	۰	۰
۱,۸۳۳,۳۳۰,۷۷۸	۲۰۶,۱۱۴,۶۲۳	۲,۳۰۴,۳۱۶,۶۱۱	۶۷۸,۸۱۱,۳۲۱	۳,۸۴۲,۳۳۷,۷۴۴	۲۵۳,۸۲۸,۸۱۷	۰	۰	۰	۰
۱۲۶,۱۲۹,۳۲۸,۷۶۹	۱,۳۵۸,۵۴۲,۵۵۸	۲۷۹,۲۷۳,۱۷۴,۱۰۶	۱۶۲,۷۲۱,۸۳۷,۶۵۸	۲۸۵,۶۰۸,۴۴۹,۸۹۶	۲۹۰,۸۰۷,۳۴۰,۹۵۸	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۶,۶۶۳	۲	۲۹۴,۲۲۵	۲۲۲,۸۶۴	۲۴۱,۴۰۳	۲۶۱,۶۵۸	۰	۰	۰	۰
۶۵۸,۷۴۹	۶۷۸,۳۸۱,۲۲۹	۱,۲۸۹,۰۵۸	۷۲۴,۳۴۲	۸۳۶,۵۷۲	۸۰۴,۰۹۴	۰	۰	۰	۰

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده مالی بانکی

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



بюджет گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۶- ۱۴۰۰ / ۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۰-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نوش پویند مشهد	شیمیایی رنگین	گیسوم	کاشی و سرامیک حافظ	فلزات سازان سپاهان	صنعتی مبتو	دارایی‌ها
۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۰/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۰.۳۷۶۴۹.۷۲۷	۱۳۴.۶۶۵.۱۲۶۱.۲۶۰	۱۵۰.۴۱۰.۹۵۰.۴۲۹	۱۰۴.۵۲۶.۹۵۸.۴۲۲	۲۲۹.۷۸۰.۵۹۷.۵۸۷	۹۸.۹۱۶.۴۹۶.۳۰۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۴.۲۲۶.۷۰۰	۵۶.۲۶۸.۹۴۳.۲۱۹	۶۵.۸۸۷.۲۸۸	۲.۵۲۷.۳۴۹.۷۵۳	۳.۵۰۶.۰۲۱.۱۷۴	۴۱۳.۷۶۹.۵۲۰	سرمایه گذاری در سبده های بانکی
۱۶۱.۲۱۵.۱۱۱	۳.۲۹۲.۳۰۴.۴۴۰	۳۴۲.۹۹۶.۱۷۶	۵۹۸.۲۰۹.۶۳۱	۵.۵۱۲.۷۴۰.۰۳۱	۱۰.۴۰۲.۲۶۱.۱۷۵	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
۱۰۰.۴۶.۳۸۱	۷۳.۷۱۱.۴۵۱	۶۰.۴۹.۷۵۸	۵۶.۹۵۹.۹۸۵	۱۱۵.۸۱۷.۲۲۶	۴۹.۰۳۰.۵۱۳	حساب های دریافتی
۱۰۰.۱۶.۳۵۳.۸۱۷	۳۰.۸۶۲.۰۳۹۲	۲۱۸.۱۴۹.۸۹۵	۰	۸۴۵.۲۰۵.۲۷۲	۲۵۱.۰۴۷.۰۰۳	سایر دارایی‌ها
۱۸.۳۲۹.۵۶۰.۷۲۶	۱۹۵.۱۰۹.۸۴۱.۷۶۲	۱۵.۶۷۵.۰۳۳.۵۴۶	۱۰۷.۷۰۹.۴۷۷.۷۹۱	۲۲۹.۷۶۰.۳۸۱.۲۹۰	۱۰۰.۶۷۰.۶۰۴.۵۱۱	موجودی نقد
۸۵.۴۱۷.۸۱۷	۷۴۹.۸۵۰.۶۲۵	۸۴.۱۸۹.۴۷۱	۱.۲۶۶.۴۸۱.۳۱۷	۱.۳۸۳.۲۹۲.۸۱۴	۷۰.۶۰۹۷۴.۸۱۳	جاری کارگزاران
۹۵.۷۰۹.۱۲	۷۱.۶۴۹.۱۲۹	۱۱۱.۵۱۵.۴۵۵	۲۱۸.۵۱۷.۸۰۲	۲۶۷.۱۹۷.۵۵۵	۱۷۸.۹۹۶.۱۱۴	جمع دارایی‌ها
۹۴.۹۲۵.۸۰۹	۸۱۱.۳۹۹.۷۵۴	۱۹۵.۷۰۴.۹۲۶	۲۰.۷۵۵.۳۰۹۷۵	۱.۶۵۰.۴۹۰.۳۶۹	۸۸۵.۱۷۰.۹۲۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸.۱۸۴.۵۸۰.۹۲۷	۱۹۴.۳۸۸.۳۴۲.۰۰۸	۱۵.۴۲۹.۳۲۸.۶۲۰	۱۰۵.۶۳۳.۱۷۳.۸۶۶	۲۳۸.۱۰۹.۸۹۰.۹۲۱	۹۹.۷۷۸.۶۳۳.۵۸۴	بدهی به اژکان صندوق
۲۰.۰۰۰	۱۸۰.۸۵۹	۱۸.۵۱۹	۱۳۳.۳۴۰	۲۰.۶۶۲۳	۱۵۴.۸۶۸	بدهی به سرمایه گذاران
۹۰.۹.۲۲۹	۱۰.۷۴۰.۲۵۳	۸۳۵.۸۶۲	۷۹۲.۱۲۵	۱,۱۵۲.۳۸۸	۶۴۴.۳۲۰	جمع بدهی‌ها
						خالص دارایی‌ها
						تعداد واحد های سرمایه گذاری
						خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۰-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شوگو پارس	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	قاسم ایران	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۱۳۸,۸۳۱,۸۶۷	۸,۴۸۸,۷۳۳,۶۵۲	۵۶۸,۹۴۰,۰۰۰	۰	۹,۳۹۹,۳۰۰,۷۵۶	۴۹۵,۹۳۸,۰۰۰	۰	۰
۵۳۷,۹۴۰,۰۰۰	۶۷۱,۹۳۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۶,۱۷۶,۶۲۸	۱۹,۵۰۰,۰۳۶	۴,۹۷۰,۴۲۹	۱۵,۷۴۴,۴۶۸	۱۷,۸۶۳,۵۳۹	۴,۶۵۵,۴۰۹	۰	۰
۱۱,۸۹۳,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۴۳۹,۶۶۸,۹۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹,۷۳۴,۸۴۱,۸۲۰	۱۰,۶۲۴,۸۳۱,۳۱۴	۰	۰	۸,۰۷۲,۳۰۸,۷۹۹	۹,۸۱۷,۶۵۷,۷۰۴	۰	۰
۳۲,۴۲۴,۶۰۱,۶۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲,۲۳۱,۵۳۹	۲,۵۷۶,۸۱۱	۰	۰	۱,۴۴۸,۱۷۲	۱,۴۸۱,۱۶۵,۶۹۸	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۰۱۹,۳۵۶	۵,۴۴۱,۰۲۹	۰	۰	۴,۳۶۸,۵۰۴	۵,۰۹۶,۱۹۸	۰	۰
۲۲,۴۵۹,۸۵۲,۵۳۶	۸,۰۱۷,۸۴۰	۰	۰	۵,۸۱۶,۶۷۶	۱,۴۹۱,۸۳۷,۵۹۱	۰	۰
۱۷,۳۷۴,۹۸۹,۲۸۴	۱۰,۶۱۶,۸۰۳,۴۷۴	۰	۰	۸,۶۵۵,۶۷۰,۳۶۶	۸,۳۲۵,۸۳۰,۱۱۳	۰	۰
۲۵,۵۳۸	۱۰,۶۷۲	۰	۰	۸,۵۶۹	۹,۹۹۶	۰	۰
۶۷۶,۴۴۲	۹۹۴,۸۲۷	۰	۰	۱۰,۱۰۰,۴۴	۸۳۲,۹۱۶	۰	۰

دارایی ها	بدهی ها
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	جاری کارگزاران
سرمایه گذاری در سبدده های بانکی	بدهی به ارکان صندوق
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	بدهی به سرمایه گذاران
حساب های دریافتی	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
سایر دارایی ها	جمع بدهی ها
موجودی نقد	خالص دارایی ها
جاری کارگزاران	تعداد واحد های سرمایه گذاری
جمع دارایی ها	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های تفسیری صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳-۲- صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

نوع پایه مشهود	ششماه رنگین	کرمین	کاسی و سرایک حلاله	فلنگ سازان سپهران	صنعتی سینو
دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۸۹۰,۶۹۱	(۴,۸۳۴,۸۵۰,۱۰۵)	(۲,۵۱۵,۵۵۹,۴۳۱)	(۳۱,۳۴۸,۱۳۷,۳۳۹)	(۱,۳۷۹,۶۱۹,۸۳۷)	(۸,۱۵۳,۴۹۸,۵۳۳)
(۱,۵۵۵,۸۳۰,۱۳۷)	۱۲۴۰,۳۸۸,۷۶۳	(۱۰,۶۹۰,۱۸۵,۶۳۹)	(۳۷,۷۶۷,۸۸۹,۳۳۴)	(۴,۸۵۴,۱۴۰,۵۴۳,۷۸)	(۵۱,۳۶۹,۸۰۷,۴۳۷)
۷۱,۶۲۶,۹۰۰	۷۵,۸۸۲,۸۳۷	۱۳۷,۳۵۶,۶۳۳	۱۳,۳۰۶,۱۷۴	۳,۵۹۹,۶۷۱,۶۵۹	۳۳,۹۱۳,۳۱۶
۱۶,۰۰۰,۱۷۸۶	۳,۳۳۷,۸۵۰,۱۰۸	۳۳۷,۸۵۳,۵۴۸	۵۳۹,۳۴۴,۷۹۶	۵,۱۶۱,۵۸۱,۶۴۶	۱,۰۱۶,۱۱۷,۱۹۳
(۱,۷۳۶,۵۶۲,۷۷۷)	۱۰,۸۷۰,۱۷۴,۶۹۲	(۳۱۰,۱۷۳,۸۸۰)	(۴۸,۵۶۳,۳۵۶,۳۴۳)	(۴۰,۷۳۲,۳۱۹,۹۱۰)	(۵۸,۴۷۲,۶۵۵,۵۶۶)
۹۴۲,۵۰۰,۱۲	۹۹۱,۳۳۶,۶۱۷	۱۳۳,۸۵۴,۴۰۶	۱,۵۵۴,۰۳۵,۶۴۳	۲,۱۸۴,۶۶۴,۷۵۰	۱,۳۰۴,۴۸۰,۱۱۳۴
۷۵۵۱,۳۷۹	۳۲,۷۳۰,۸۱۶	۱۶,۴۴۰,۴۱۰	۲,۷۵۵,۲۲۱,۳۶۰	۹۲,۳۳۸,۳۱۱	۸۸,۸۲۳,۴۰۳
۹۱۰,۷۶۶,۳۰۱	۹۹۴,۱۶۷,۵۰۳	۱۳۹,۳۸۵,۸۱۶	۶,۳۹۱,۶۶۹,۹۰۳	۲,۳۷۷,۰۱۳,۰۶۱	۱,۳۹۳,۶۲۴,۴۳۷
(۱,۸۱۵,۶۱۸,۰۷۳)	۹,۸۷۶,۰۰۷,۱۸۹	(۳,۴۵۹,۴۰,۶۹۶)	(۵۲,۸۸۲,۸۳۲,۱۱۵)	(۲۳۰۰,۹۰۳,۳۲۹,۹۷۱)	(۵۹,۸۶۷,۴۲۰,۰۰۴)
-۹,۳۴٪	۸۸٪	-۱,۸۷٪	-۴۰,۳٪	-۹,۳٪	-۴۸,۰٪
-۹,۸٪	۵,۲٪	-۲۱,۰٪	-۵,۰٪	-۹,۶٪	-۵۹,۱٪
نوع پایه مشهود	ششماه رنگین	کرمین	کاسی و سرایک حلاله	فلنگ سازان سپهران	صنعتی سینو
دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۵۹	۱۵,۳۷۹,۳۳۸,۶۴۰	۱۸,۵۱۹	۱۰۵,۶۳۲,۷۷۳,۸۶۶	۹۹,۷۸۶,۶۳۳,۵۸۴
۱۸,۱۸۶,۵۸۰,۹۱۷	۱۹۴,۲۸۸,۳۳۴,۰۰۸	۱۸۰,۵۵۹	۱۵,۳۷۹,۳۳۸,۶۴۰	۱۳۴,۳۴۰	۱۵۴,۸۶۸
۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۵۹	۱۸,۳۳۸,۳۳۹,۳۱۶	۱۸,۵۱۹	۱۳۴,۳۴۰	۹۸,۵۵۳
(۱,۸۱۵,۶۱۸,۰۷۳)	۹,۸۷۶,۰۰۷,۱۸۹	(۳,۴۵۹,۴۰,۶۹۶)	(۵۲,۸۸۲,۸۳۲,۱۱۵)	(۲۳۰۰,۹۰۳,۳۲۹,۹۷۱)	(۵۹,۸۶۷,۴۲۰,۰۰۴)
۳,۵۵۳,۳۳۴,۸۱۹	-	-	-	-	۱,۱۶۶,۳۳۷,۹۲۹
۱۸,۱۸۶,۵۸۰,۹۱۷	۱۹۴,۲۸۸,۳۳۴,۰۰۸	۱۸۰,۵۵۹	۱۵,۳۷۹,۳۳۸,۶۴۰	۱۳۴,۳۴۰	۹۹,۷۸۶,۶۳۳,۵۸۴
۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۵۹	۱۵,۳۷۹,۳۳۸,۶۴۰	۱۸,۵۱۹	۱۰۵,۶۳۲,۷۷۳,۸۶۶	۹۹,۷۸۶,۶۳۳,۵۸۴
۱۵۴,۸۶۸	۱۵۴,۸۶۸	۱۵۴,۸۶۸	۱۵۴,۸۶۸	۱۵۴,۸۶۸	۱۵۴,۸۶۸



پویست گزارش حسابداری

مهر و امضا

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۹/۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معمار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۳- صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

اقصادی و خودکفایی آزادگان		صنایع غذایی منبوشوق		شوگرپارس		قاسم ایران	
دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال
(۸,۲۳۹,۵۹۳,۱۴۶)		(۵۲,۰۸۷,۱۱۵)		۸۷,۹۵۳,۳۶۷		(۱,۶۶۴,۱۰۱,۴۰۲)	
۲۳,۳۳۱,۵۳۹	هزینه کارمزد ارکان	۲۵,۷۶۸,۱۱۱		۱,۴۴۸,۱۷۲		۵,۵۶۵,۶۹۵	
۱,۱۸۶,۰۳۱	سایر هزینه ها	۵۳۶,۰۰۰		۴۳۷,۸۲۹		۵۰۲,۷۸۹	
۲۳,۴۱۷,۵۷۰	جمع هزینه ها	۲۶,۱۰۹,۴۱۱		۱,۸۸۶,۰۰۱		۶,۰۶۸,۴۸۴	
(۸,۲۶۳,۰۱۰,۷۱۶)	سود خالص	(۵۵,۱۹۶,۵۲۶)		۸۶,۰۶۷,۳۶۶		(۱,۶۷۰,۱۶۹,۸۸۷)	
-۳۵,۵۰٪	بازده میانگین سرمایه گذاری	-۰,۵۰٪		۱,۰۰٪		-۱,۷۳۰٪	
-۴۷,۸۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره	-۰,۵۲٪		۱,۰۰٪		-۳,۰۰٪	

اقتصادی و خودکفایی آزادگان		صنایع غذایی منبوشوق		شوگرپارس		قاسم ایران	
دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد
۲۵,۵۳۸		۱۰,۶۷۲		۸,۵۶۹		۹,۹۹۶	
۲۵,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰		۸,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰		۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	
(۸,۱۲۳,۰۱۰,۷۱۶)		-		-		(۱,۶۷۰,۱۶۹,۸۸۷)	
-	تبدیلات	-		-		-	
۱۷,۲۷۴,۹۸۸,۲۸۴		۱۰,۶۷۲		۸,۵۶۹		۹,۹۹۶	
۲۵,۵۳۸	خالص دارایی ها (ازاصدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۰,۶۷۲		۸,۵۶۹		۹,۹۹۶	
	واحد های سرمایه گذاری حاضر شده طی دوره						
	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره						
	سود خالص						
	تبدیلات						
۲۵,۵۳۸	خالص دارایی ها (ازاصدهای سرمایه گذاری) پایان دوره						

فروآفد ها

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحسابی

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

سود سهام

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۰ / ۹ / ۶