گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری 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
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
۱۳۴۹
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع 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 ۲۹ اسفند 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 سال مالی 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 صورتها 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 واجرای 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 خطرها، 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 اظهارنظر 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) ۱۳۴۹

www.razdarco.ir
دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷ تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱

اظهار نظر

٤- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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

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

٦- 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 سال 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 ۳۰ 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 ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، به آخرین قیمت پایانی روز صدور رعایت نشده است (برای شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان به مبلغ ۹۷.۸۸۱ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۶ و شرکت سرمایه گذاری شاهد به مبلغ ۳۵۱.۵۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵).

۸-۲- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در خصوص دریافت تسهیلات مالی برای اجرای موضوع فعالیت صندوق و پس از تایید متولی با رعایت شرایط تعیین شده توسط مجمع صندوق، رعایت نشده است.

۸-۳- 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.

۸-۴- 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 برای نمونه برای کارگزاری صنعت و معدن در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۷/۲۴، ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ و ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ و برای کارگزاری حافظ در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ ، ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ و ۱۴۰۰/۰۸/۲۶ رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

۵-۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۶ 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:

اوراق بهادار	تاریخ های عدم رعایت
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۱۴۰۰/۰۱/۲۸ ، ۱۴۰۰/۰۳/۲۴
پارس مینو	۱۴۰۰/۰۲/۲۲ ، ۱۴۰۰/۰۶/۰۸
غلتک سازان سپاهان	۱۴۰۰/۰۳/۰۱ ، ۱۴۰۰/۰۵/۰۵
کیسون	۱۴۰۰/۰۳/۱۸ ، ۱۴۰۰/۰۵/۱۲
نوش پونه مشهد	۱۴۰۰/۰۳/۰۸ ، ۱۴۰۰/۱۰/۲۸
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۰/۱۱/۰۶ ، ۱۴۰۰/۱۱/۱۸
شوکو پارس	۱۴۰۰/۰۹/۲۲ ، ۱۴۰۰/۱۲/۲۸
شیمیایی رنگین	۱۴۰۰/۰۸/۲۲ ، ۱۴۰۰/۰۹/۲۹

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 واستانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

بیست و هشتم اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمدزاده
(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

با سلام و احترام ؛

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

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۸ - ۵
د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۳۰ - ۹

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریابند	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷
آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ | www.meyar.fund | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۷۷۳,۰۷۹,۵۸۲,۶۸۱	۱,۶۴۶,۴۸۷,۳۱۲,۹۷۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۴۱,۰۵۵,۷۷۹,۱۷۰	۱۱۶,۲۵۲,۵۷۳,۱۰۵
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۷	۴۲,۱۲۴,۷۷۸,۱۰۴	۳۸۸,۰۲۶,۸۰۲,۵۱۱
حساب‌های دریافتنی	۸	۳۱,۰۴۲,۳۵۰,۳۳۰	۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳
سایر دارایی ها	۹	۰	۱۳۶,۶۴۳,۳۴۸
موجودی نقد	۱۰	۵۱۸,۹۷۷,۶۲۴	۶۱,۸۳۶,۰۶۷
جمع دارایی ها		**۲,۹۸۷,۸۲۱,۴۶۷,۹۰۹**	**۲,۱۵۱,۱۵۵,۱۴۹,۲۸۷**
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۵۶,۸۸۵,۹۹۴,۸۵۱	۵۶,۵۴۰,۶۷۷,۸۳۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۰,۸۲۱,۰۴۰,۴۰۲	۱۲,۸۳۵,۰۸۱,۶۶۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۵,۰۸۹,۵۹۸,۹۲۴	۳۳,۱۳۱,۵۴۱
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۰۰۷,۴۱۵,۹۶۰	۱,۴۶۴,۵۵۸,۸۸۱
جمع بدهی ها		**۲۰۳,۸۰۴,۰۵۰,۱۳۷**	**۷۰,۸۷۳,۴۴۹,۹۲۲**
خالص دارایی ها	۱۵	**۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲**	**۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵**
تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری		**۳,۵۴۶,۵۹۶**	**۱,۷۸۱,۷۱۳**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۷۸۴,۹۸۲**	**۱,۱۶۷,۵۷۴**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۸۱,۹۷۶,۴۴۰,۸۴۱)	۸۵۴,۳۰۹,۱۶۳,۵۴۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۳۹,۵۵۸,۷۶۳,۷۰۴)	(۲۷۹,۵۳۳,۴۱۰,۹۰۸)
سود سهام	۱۸	۵۴,۰۹۷,۲۷۵,۳۷۵	۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۸,۲۰۶,۲۹۹,۸۲۴	۴۳,۰۳۴,۷۴۹,۸۵۳
سود ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۲۰	۲۲,۴۳۲,۶۴۴,۰۱۷	۶,۹۸۴,۰۳۳,۲۸۱
سایر درآمدها	۲۱	۰	۵۴,۵۹۴,۵۵۱
جمع درآمدها		**(۱۸۶,۷۹۸,۹۸۵,۳۲۹)**	**۶۲۶,۷۹۷,۱۲۶,۷۱۹**
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳۴,۸۳۳,۲۷۸,۰۸۸)	(۲۰,۸۰۹,۲۱۳,۵۹۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۶۵۷,۱۲۳,۸۸۵)	(۱,۷۶۸,۷۷۱,۶۲۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۲۲۳,۲۸۹,۳۸۷,۳۰۲)	۶۰۴,۲۱۹,۱۴۱,۴۹۹
هزینه های مالی	۲۴	(۶,۱۷۶,۹۹۴,۰۶۸)	۰
سود (زیان) خالص		**(۲۲۹,۴۶۶,۳۸۱,۳۷۰)**	**۶۰۴,۲۱۹,۱۴۱,۴۹۹**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		**-۱۰.۹۰٪**	**۴۲.۴۸٪**
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		**-۸.۱۴٪**	**۲۹.۶۰٪**

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۱,۷۸۱,۷۱۳	۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵	۱۲۶,۰۶۱	۱۱۲,۵۸۶,۲۴۴,۳۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۲,۴۷۸,۹۶۶	۲,۴۷۸,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۲,۵۱۱	۲,۰۲۷,۴۳۴,۰۴۴,۶۲۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۷۱۴,۰۸۳)	(۷۱۴,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۸۵۹)	(۳۸۲,۴۵۰,۰۲۷,۳۳۰)
سود (زیان) خالص		-	(۲۲۹,۴۶۶,۳۸۱,۳۷۰)	-	۶۰۴,۲۱۹,۱۴۱,۴۹۹
تعدیلات	۲۵	-	(۸۳۱,۶۸۰,۹۰۰,۲۲۳)	-	(۲۸۱,۵۰۷,۷۰۳,۷۴۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		**۳,۵۴۶,۵۹۶**	**۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲**	**۱,۷۸۱,۷۱۳**	**۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵**

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

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۱۳۱۷۶

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار ۱۳۴۹
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱ ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، 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

۲ـ۱ـ اطلاع‌رسانی

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

۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد ، از حق‌رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق‌رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

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

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۰ تهیه شده است.

۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱ـ۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

۲ـ۱ـ۴ ـ 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد(۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲)درصد از ارزش روزانهٔ 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 می باشد. برای نماد ثفارس : سالانه ۱.۵ درصد(۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲)درصد از ارزش روزانهٔ 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 می باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل۱۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هرسال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳)خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده۴۳ 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 حساب ها منعکس می گردد.

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
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰٪	۲۶۶,۷۲۱,۵۶۶,۵۹۹	۳۱۲,۳۶۶,۱۳۷,۲۴۴	۱۴.۵۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۵۱۲,۵۲۹,۷۲۷,۰۵۳	۲۵۷,۴۹۳,۱۷۱,۷۷۲	۸.۶۲٪	۵۸۴,۰۱۶,۳۳۴,۲۵۰	۳۷۱,۵۸۲,۰۶۴,۴۹۱	۱۷.۲۷٪
فلزات اساسی	۲۷۱,۷۸۳,۲۴۸,۹۲۲	۱۶۷,۹۸۶,۱۹۲,۹۵۸	۵.۶۲٪	۱۵۷,۲۵۴,۳۳۴,۷۷۲	۱۶۵,۱۴۴,۸۹۷,۹۱۳	۷.۶۸٪
کاشی و سرامیک	۱۸۴,۹۱۸,۶۶۵,۴۲۸	۱۴۲,۷۳۸,۳۳۶,۵۸۲	۴.۷۸٪	۲۶۳,۲۵۶,۶۹۹,۰۹۱	۲۰۹,۷۲۷,۵۲۲,۴۱۴	۹.۷۵٪
محصولات شیمیایی	۱,۰۴۶,۱۳۱,۲۲۷,۹۴۶	۱,۱۳۹,۰۵۹,۰۲۶,۸۴۰	۳۸.۱۲٪	۳۱۵,۲۳۹,۹۴۲,۳۵۱	۳۱۴,۷۸۹,۵۷۳,۲۳۴	۱۴.۶۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۵۸,۶۰۴,۴۱۸,۵۷۹	۳۴۵,۱۳۷,۹۷۸,۰۷۷	۱۱.۵۵٪	۳۳۵,۲۲۷,۲۶۱,۵۶۲	۲۷۲,۸۷۷,۱۱۷,۶۷۷	۱۲.۶۹٪
خرده فروشی به استثنای وسایل نقلیه موتوری	۶,۹۷۴,۴۱۲,۳۳۱	۶,۹۲۰,۳۳۱,۵۳۵	۰.۲۳٪	۰	۰	۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۱۹,۲۶۷,۳۴۴,۶۶۷	۵۳۹,۰۲۱,۲۳۴,۹۳۰	۱۸.۰۴٪	۰	۰	۰٪
سیمان آهک گچ	۱۰۱,۵۳۹,۱۷۹,۳۸۰	۹۴,۶۷۹,۲۳۹,۷۴۵	۳.۱۷٪	۰	۰	۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۹۹,۲۵۸,۱۷۷,۴۸۹	۸۰,۰۴۴,۰۷۰,۲۴۲	۲.۶۸٪	۰	۰	۰٪
جمع	۳,۲۰۱,۰۰۶,۴۰۱,۷۹۵	۲,۷۷۳,۰۷۹,۵۸۲,۶۸۱	۹۲.۸۱٪	۱,۹۲۱,۷۱۶,۱۳۸,۶۲۵	۱,۶۴۶,۴۸۷,۳۱۲,۹۷۳	۷۶.۵۴٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
آینده- ۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	بدون سررسید	۱۰	۸,۷۶۷,۰۹۸,۲۰۰	۰.۲۹٪	۷۳۱,۹۳۹,۶۶۷	۰.۰۳٪
آینده- ۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	بدون سررسید	۱۰	۱,۸۶۴,۴۳۷,۹۴۴	۰.۰۶٪	۵۸۷,۸۳۴,۰۲۴	۰.۰۳٪
آینده- ۰۲۰۳۵۳۶۴۷۱۰۰۷	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	بدون سررسید	۱۰	۱,۱۰۱,۳۴۸,۱۰۶	۰.۰۴٪	۱,۰۰۸,۱۹۷	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	بدون سررسید	۱۰	۶۲۶,۵۹۰	۰٪	۱,۰۰۸,۱۹۷	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۵۶۷۹۹۴۰۰۴	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	بدون سررسید	۱۰	۹۹۹,۳۱۵,۴۷۷	۰.۰۳٪	۵۶,۰۱۲,۳۴۳	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۵۹۵۳۰۸۰۰۲	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	بدون سررسید	۱۰	۵۵۸,۹۳۵,۵۳۸	۰.۰۲٪	۲۰۲,۸۶۳,۳۹۳	۰.۰۱٪
آینده- ۰۲۰۳۵۹۵۳۱۲۰۰۸	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	بدون سررسید	۱۰	۱,۱۲۶,۰۸۵,۲۳۲	۰.۰۴٪	۱۰۲,۱۲۸,۳۹۱	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۶۰۴۶۴۸۰۰۹	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	بدون سررسید	۱۰	۱۱۴,۵۶۸,۵۱۹	۰٪	۷۵۰,۲۸۲,۴۶۰	۰.۰۳٪
آینده- ۰۲۰۳۶۰۷۶۴۰۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	بدون سررسید	۱۰	۳۷۷,۶۰۹,۰۵۷	۰.۰۱٪	۷۵۸,۱۸۴	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۶۲۴۲۸۴۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	بدون سررسید	۱۰	۹۳۰,۹۱۶,۹۶۰	۰.۰۳٪	۱۸,۸۱۸,۷۳۸,۲۴۹	۰.۸۷٪
آینده- ۰۲۰۳۶۶۰۹۲۶۰۰۷	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	بدون سررسید	۱۰	۲۷۳,۸۲۷,۰۴۳	۰.۰۱٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۶۶۷۰۸۲۰۰۰	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	بدون سررسید	۱۰	۶۷۴,۱۰۹,۸۴۵	۰.۰۳٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۶۹۲۸۴۸۰۰۹	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	۱۰	۳۳۴,۹۳۹,۴۷۵	۰.۰۱٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۶۹۲۸۵۲۰۰۴	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	۱۰	۴۹۶,۲۷۳,۸۲۱	۰.۰۳٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۶۹۲۸۵۰۰۰۸	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	۱۰	۵۲۴,۰۲۱,۱۱۳	۰.۰۳٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۶۹۲۸۵۱۰۰۶	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	۱۰	۴۳۷,۳۳۲,۲۵۰	۰.۰۱٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۷۲۰۶۶۰۰۰۵	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	بدون سررسید	۱۰	۹۵,۱۶۶,۶۲۱	۰٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۷۳۴۸۴۸۰۰۷	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	بدون سررسید	۱۰	۳۳۰,۹۵۲,۵۲۱	۰٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۷۳۷۸۵۰۰۰۳	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	بدون سررسید	۱۰	۱,۰۲۱,۹۴۵,۸۸۹	۰٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۷۳۹۲۷۳۰۰۹	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۰۱	بدون سررسید	۱۰	۱,۰۰۷,۶۵۷,۸۸۱	۰٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۷۴۲۸۴۹۰۰۰	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	بدون سررسید	۱۰	۸,۰۰۹,۷۵۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰٪
آینده- ۰۲۰۳۷۴۲۸۵۲۰۰۸	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	بدون سررسید	۱۰	۲۲,۰۰۸,۶۱۱,۰۸۸	۱٪	۰	۰٪
گردشگری- ۱۵۸۷۴۰۰۱۰۰۴۲۰۷۱	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	بدون سررسید	۱۰	۲۵۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰٪
آینده- ۰۴۰۳۱۱۵۷۳۳۰۰۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۰	۰٪
آینده- ۰۴۰۳۱۱۵۷۷۰۰۰۵	بلند مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۰	۰٪
آینده- ۰۴۰۳۱۶۶۷۷۸۰۰۸	بلند مدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۲۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۰	۰٪
آینده- ۰۴۰۲۶۹۳۴۵۵۰۰۲	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۲۰.۵	۰	۰٪	۰	۰٪
آینده- ۰۴۰۲۱۸۱۹۱۷۰۰۳	بلند مدت	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۷	۲۰	۰	۰٪	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۲٪
جمع					۱۴۱,۰۵۵,۷۷۹,۱۷۰	۴.۷۲٪	۱۱۶,۲۵۲,۵۷۳,۱۰۵	۵.۴۰٪

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش/ توازن معیار(گنجینه) - د	۰	۰	۰	۰٪	۱۸۰,۰۱۰,۴۰۴,۷۴۴	۱۸۱,۹۴۶,۴۵۱,۸۵۱	۸.۴۶٪
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار(آوا) - س	۵,۳۵۷,۹۳۳	۳۹,۵۵۶,۷۸۰,۳۲۳	۴۲,۱۲۴,۷۷۸,۱۰۴	۱.۴۱٪	۲۱۲,۳۲۰,۹۸۳,۰۲۳	۲۰۶,۰۸۰,۳۵۰,۶۶۰	۱۰٪
جمع		۳۹,۵۵۶,۷۸۰,۳۲۳	۴۲,۱۲۴,۷۷۸,۱۰۴	۱.۴۱٪	۳۹۲,۳۳۱,۳۸۷,۷۶۷	۳۸۸,۰۲۶,۸۰۲,۵۱۱	۱۸.۰۴٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار ۱۳۴۹
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ تعدیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۳۲,۵۳۳,۵۰۲,۰۰۰	(۲,۴۴۷,۳۳۴,۹۷۳)	۳۰,۰۸۶,۱۶۷,۰۲۷	۰
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۸-۲	۹۶۲,۲۵۱,۵۷۹	(۶,۰۶۸,۲۷۶)	۹۵۶,۱۸۳,۳۰۳	۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳
جمع		**۳۳,۴۹۵,۷۵۳,۵۷۹**	**(۲,۴۵۳,۴۰۳,۲۴۹)**	**۳۱,۰۴۲,۳۵۰,۳۳۰**	**۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳**

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ تعدیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۷,۱۲۶,۶۳۰,۹۰۰	(۲,۱۲۳,۵۴۹,۳۸۹)	۲۵,۰۰۳,۰۸۱,۵۱۱	۰
سیمان لار سبزوار	۵,۴۰۶,۸۷۱,۱۰۰	(۳۲۳,۷۸۵,۵۸۴)	۵,۰۸۳,۰۸۵,۵۱۶	۰
جمع	**۳۲,۵۳۳,۵۰۲,۰۰۰**	**(۲,۴۴۷,۳۳۴,۹۷۳)**	**۳۰,۰۸۶,۱۶۷,۰۲۷**	**۰**

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ تعدیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰- آینده	۱۶,۴۰۰,۶۶۱	(۹۸,۲۶۱)	۱۶,۳۰۲,۴۰۰	۱,۹۳۴,۰۹۴
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷- آینده	۱۳,۱۷۶,۹۲۵	(۱۸,۰۲۶)	۱۳,۱۵۸,۸۹۹	۴,۱۸۷,۱۳۵
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۳۶۴۷۱۰۰۷- آینده	۶,۱۱۶,۱۱۲	(۱۵,۰۴۴)	۶,۱۰۱,۰۶۸	۶,۰۷۱
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰- آینده	۳۱۷,۳۲۸	(۹۵۳)	۳۱۶,۳۷۵	۵,۵۱۹
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۶۷۹۹۴۰۰۴- آینده	۶۱,۹۹۵,۱۲۰	(۳۰۴,۲۲۹)	۶۱,۶۹۰,۸۹۱	۱۹۹,۴۱۵
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۹۵۳۰۸۰۰۲- آینده	۴۵۹,۳۹۹	(۳,۲۴۹)	۴۵۶,۱۵۰	۲۷۷,۵۱۹
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۹۵۳۱۲۰۰۸- آینده	۹۲۵,۵۵۱	(۶,۵۴۶)	۹۱۹,۰۰۵	۱۳۹,۷۱۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۰۴۶۴۸۰۰۹- آینده	۱۲۵,۵۵۶	(۸۵۴)	۱۲۴,۷۰۲	۱,۲۳۲,۳۰۷
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۰۷۶۴۰۰۰۰- آینده	۲,۷۹۹,۵۶۷	(۳,۰۶۵)	۲,۷۹۶,۵۰۲	۵,۵۹۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۲۴۲۸۴۰۰۰- آینده	۷۶۵,۱۳۸	(۵,۴۱۲)	۷۵۹,۷۲۶	۲۵,۷۴۴,۲۰۵
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۶۰۹۲۶۰۰۷- آینده	۹۲,۶۸۹,۸۲۹	(۲۷۸,۵۰۰)	۹۲,۴۱۱,۳۲۹	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۶۷۰۸۲۰۰۰- آینده	۱,۸۶۴,۸۴۶	(۵۱۱)	۱,۸۶۴,۳۳۵	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۹۲۸۴۸۰۰۹- آینده	۱,۵۱۹,۵۲۷	(۵,۳۹۳)	۱,۵۱۴,۱۳۴	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۹۲۸۵۲۰۰۴- آینده	۲,۱۹۸,۶۲۴	(۷,۸۰۳)	۲,۱۹۰,۸۲۱	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۹۲۸۵۰۰۰۸- آینده	۲,۳۱۳,۷۱۱	(۸,۲۱۱)	۲,۳۰۵,۵۰۰	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۹۲۸۵۱۰۰۶- آینده	۱,۹۳۵,۲۲۳	(۶,۸۶۸)	۱,۹۲۸,۳۵۵	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۱۳۳۷۰۰۰۵- آینده	۱,۶۷۰,۵۱۴	(۱۱,۳۶۴)	۱,۶۵۹,۱۵۰	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۲۰۶۶۰۰۰۵- آینده	۱۸۲,۵۱۱	(۱,۰۹۳)	۱۸۱,۴۱۸	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۳۴۸۴۸۰۰۷- آینده	۲۱,۱۷۶,۸۶۸	(۶۹,۳۹۴)	۲۱,۱۰۷,۴۷۴	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۳۷۸۵۰۰۰۳- آینده	۱,۳۹۹,۹۲۵	(۹,۱۴۵)	۱,۳۹۰,۷۸۰	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۴۲۸۴۹۰۰۰- آینده	۱۴,۵۵۳,۳۵۹	(۵۱,۶۵۰)	۱۴,۵۰۱,۷۰۹	۰
کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۴۲۸۵۲۰۰۸- آینده	۱۵۸,۳۸۶,۴۸۰	(۵۶۲,۱۱۴)	۱۵۷,۸۲۴,۳۶۶	۰
کوتاه مدت - ۱۵۸۷۴۰۰۱۰۰۴۲۰۷۱- گردشگری	۳۸,۷۳۰,۸۶۳	(۴۲,۳۹۸)	۳۸,۶۸۸,۴۶۵	۰
بلند مدت - ۰۴۰۳۱۱۵۷۳۳۰۰۱- آینده	۳۵۶,۱۶۴,۳۸۰	(۲,۹۰۳,۵۱۴)	۳۵۳,۲۶۰,۸۶۶	۰
بلند مدت - ۰۴۰۳۱۱۵۷۷۰۰۰۵- آینده	۱۰۶,۸۴۹,۳۱۴	(۸۷۱,۰۵۴)	۱۰۵,۹۷۸,۲۶۰	۰
بلند مدت - ۰۴۰۳۱۶۶۷۷۸۰۰۸- آینده	۵۷,۵۳۴,۲۴۸	(۷۸۳,۶۲۵)	۵۶,۷۵۰,۶۲۳	۰
بلند مدت - ۰۴۰۲۱۸۱۹۱۷۰۰۳- آینده	۰	۰	۰	۱۵۶,۲۴۹,۷۱۸
جمع	**۹۶۲,۲۵۱,۵۷۹**	**(۶,۰۶۸,۲۷۶)**	**۹۵۶,۱۸۳,۳۰۳**	**۱۸۹,۹۸۱,۲۸۳**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. 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.

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۰	۱۵۱,۱۷۰,۶۹۸	(۱۵۱,۱۷۰,۶۹۸)	۰
مخارج برگزاری مجامع	(۲۷,۰۲۱)	۲۷۹,۴۴۶,۵۳۲	(۲۷۹,۴۱۹,۵۱۱)	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۱۴۶,۶۲۳,۵۷۴	۹۱۲,۹۲۹,۴۸۷	(۱,۰۵۹,۵۵۳,۰۶۱)	۰
مخارج نرم افزار	(۹,۹۵۳,۲۰۵)	۵,۴۹۴,۹۴۰,۸۸۲	(۵,۴۸۴,۹۸۷,۶۷۷)	۰
جمع	**۱۳۶,۶۴۳,۳۴۸**	**۶,۸۳۸,۴۸۷,۵۹۹**	**(۶,۹۷۵,۱۳۰,۹۴۷)**	**۰**

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۳۳۰۷۹۹۰۰۱- آینده	۲۹۶,۷۶۰	۵۰۰,۰۰۰
جاری-۰۳۰۲۳۵۶۰۷۳۰۰۰- آینده	۴۴۰,۵۱۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰
جاری-۹۷۴۶۵۳۱۱۲-کشاورزی	۷۸,۱۷۰,۸۶۴	۶۰,۵۵۶,۰۶۷
جمع	**۵۱۸,۹۷۷,۶۲۴**	**۶۱,۸۳۶,۰۶۷**

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
آرمون بورس	(۵۰,۰۰۸,۸۱۳,۶۷۴)	۱۲۰,۹۲۴,۸۳۶,۳۰۰	(۷۰,۹۱۶,۰۲۲,۶۲۶)	۰
امین سهم	۱۰,۲۷۶,۴۶۱,۴۵۵	۳۶۵,۹۸۳,۸۸۳,۷۰۸	(۳۷۶,۲۶۰,۲۴۴,۵۶۷)	۱۰۰,۵۹۶
بانک صنعت و معدن	۳۹,۱۵۹,۲۸۳,۷۱۲	۲,۹۲۵,۱۱۱,۰۵۹,۲۲۸	(۲,۹۶۴,۲۷۰,۳۴۲,۹۴۰)	۰
بانک ملی ایران	(۳۱,۰۷۴,۵۲۴,۲۱۰)	۲,۲۰۵,۴۴۵,۲۷۳,۴۵۲	(۲,۲۹۴,۳۸۵,۸۵۸,۸۳۷)	(۱۲۰,۰۱۵,۱۰۹,۵۹۵)
تدبیرگر سرمایه	۵۰۴,۹۲۸,۲۴۱	۱,۴۲۰,۴۹۱,۷۲۲,۲۰۷	(۱,۴۱۵,۲۳۴,۶۵۴,۷۰۷)	۵,۷۶۱,۹۹۵,۷۴۱
حافظ	۰	۱,۰۱۲,۹۷۶,۰۷۲,۷۸۴	(۱,۰۰۵,۹۳۳,۵۱۰,۵۸۹)	۷,۰۴۲,۵۶۲,۱۹۵
کارآمد	۱۶۵,۴۸۰,۳۷۹	۱۰۱,۵۴۹,۲۶۰,۰۴۸	(۱۰۱,۳۷۹,۴۱۱,۲۱۵)	۳۳۵,۳۲۹,۲۱۲
نهایت نگر	۱,۴۶۹,۵۴۰,۶۴۵	۱۶۲,۹۹۵,۰۷۳,۷۵۲	(۱۶۴,۴۴۴,۴۵۲,۶۸۶)	۲۰,۱۶۱,۷۱۱
مبین سرمایه	(۲۷,۰۳۳,۰۳۴,۳۸۲)	۱۰۳,۲۵۰,۸۰۹,۸۶۰	(۷۶,۲۱۷,۷۷۵,۴۷۸)	۰
فیروزه آسیا	۰	۱,۱۶۱,۲۲۹,۶۷۱,۰۵۵	(۱,۲۱۱,۲۶۰,۷۰۵,۷۶۶)	(۵۰,۰۳۱,۰۳۴,۷۱۱)
جمع	**(۵۶,۵۴۰,۶۷۷,۸۳۴)**	**۹,۵۷۹,۹۵۷,۶۶۲,۳۹۴**	**(۹,۶۸۰,۳۰۲,۹۷۹,۴۱۱)**	**(۱۵۶,۸۸۵,۹۹۴,۸۵۱)**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۲۰,۱۰۴,۹۸۴,۵۴۲	۱۲,۶۲۷,۵۴۹,۵۱۶
متولی	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۳,۷۳۴,۰۵۸
حسابرس	۳۱۶,۰۵۵,۸۶۲	۱۱۳,۷۹۸,۰۹۲
جمع	**۲۰,۸۲۱,۰۴۰,۴۰۲**	**۱۲,۸۳۵,۰۸۱,۶۶۶**

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۱۰,۰۸۸,۲۸۶,۲۸۰	۳۳,۱۳۱,۵۴۱
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱,۳۱۲,۶۴۴	۰
بابت درخواست صدور واحدهای عادی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع	**۲۵,۰۸۹,۵۹۸,۹۲۴**	**۳۳,۱۳۱,۵۴۱**

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۳,۹۹۴,۷۳۲
مخارج تاسیس و نگهداری	۷,۴۱۵,۹۶۰	۶۰۰,۵۶۴,۱۴۹
جمع	**۱,۰۰۷,۴۱۵,۹۶۰**	**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:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳,۵۱۱,۵۹۶	۲,۷۵۶,۵۴۳,۰۱۴,۲۵۳	۱,۷۴۶,۷۱۳	۲,۰۳۹,۴۱۶,۶۱۰,۸۳۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۲۷,۴۷۴,۴۰۳,۵۱۹	۳۵,۰۰۰	۴۰,۸۶۵,۰۸۸,۵۲۹
جمع	**۳,۵۴۶,۵۹۶**	**۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲**	**۱,۷۸۱,۷۱۳**	**۲,۰۸۰,۲۸۱,۶۹۹,۳۶۵**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۳۰۲,۱۶۰,۵۴۳,۴۸۶)	۵۴۹,۴۳۰,۲۷۹,۲۳۵
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	۰	۶,۲۵۹,۱۷۴,۹۸۱
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۲۲۰,۱۸۴,۱۰۲,۶۴۵	۲۹۸,۶۱۹,۷۰۹,۳۲۶
		(۸۱,۹۷۶,۴۴۰,۸۴۱)	**۸۵۴,۳۰۹,۱۶۳,۵۴۲**

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کاشی و سرامیک حافظ (کحافظ)	۱۲,۱۲۰,۴۵۳	۱۰۹,۸۰۸,۲۸۷,۹۵۹	(۱۲۰,۶۸۵,۹۴۶,۱۵۰)	(۸۳,۴۵۱,۶۶۰)	۰	(۲۰,۹۶۱,۱۰۹,۸۵۱)	(۹,۴۰۶,۱۹۰,۵۹۸)
صنعتی مینو (غصینو)	۱۷,۳۰۱,۶۱۹	۳۳۵,۳۲۴,۲۰۳,۳۲۴	(۴۰۷,۴۰۶,۳۰۸,۰۶۱)	(۲۵۴,۸۴۰,۰۶۹)	۰	(۷۲,۳۳۶,۹۴۴,۸۰۶)	۱۹,۹۸۳,۳۴۱,۸۳۹
کیسون (کیسون)	۸,۲۹۹,۱۸۶	۲۷,۱۷۶,۹۲۵,۳۹۰	(۳۷,۰۵۹,۴۸۳,۸۱۹)	(۲۰,۶۵۳,۹۴۸)	۰	(۹,۹۰۳,۲۱۲,۳۷۷)	۰
گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمان)	۲۵,۳۱۰,۰۰۰	۹۰,۵۶۸,۰۹۰,۰۰۰	(۱۰۱,۹۴۱,۲۳۲,۶۳۱)	(۶۸,۸۲۹,۹۴۰)	۰	(۱۱,۴۴۱,۹۷۲,۵۷۱)	۱۳۱,۴۴۲,۶۷۲,۸۵۷
نوش پونه مشهد (غپونه)	۳,۱۱۹,۵۴۸	۴۲,۶۱۳,۲۴۸,۲۳۱	(۴۷,۶۱۹,۴۲۹,۰۳۶)	(۳۲,۳۸۵,۲۲۴)	۰	(۵,۰۳۸,۵۶۶,۰۲۹)	۰
صنایع غذایی مینو شرق (غمینو)	۲۴,۴۸۵,۱۳۴	۱۱۵,۸۹۷,۷۰۱,۹۲۸	(۱۳۵,۲۲۷,۶۲۷,۰۴۴)	(۸۸,۰۷۹,۳۶۳)	۰	(۱۹,۴۱۸,۰۰۴,۴۷۹)	۰
شوکوپارس (غشوکو)	۲,۶۷۹,۶۳۲	۲۴,۳۶۰,۷۷۸,۸۹۱	(۲۶,۸۴۲,۶۶۴,۴۰۶)	(۱۸,۵۱۳,۶۰۶)	۰	(۲,۵۰۰,۳۹۹,۱۲۱)	۰
غلتک سازان سپاهان (فسازان)	۶۳۱,۹۵۸	۱۵,۹۴۹,۷۸۳,۱۴۹	(۱۸,۰۱۵,۰۶۱,۷۷۴)	(۱۲,۱۲۱,۵۲۸)	۰	(۲,۰۷۷,۴۰۰,۱۵۳)	۴۳,۳۶۷,۴۹۱,۶۶۹
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱۵,۰۱۰,۹۰۴	۱۳۴,۱۲۷,۰۱۸,۵۲۶	(۱۶۲,۷۸۰,۶۰۶,۷۵۷)	(۱۰۱,۹۳۴,۷۹۳)	۰	(۲۸,۷۵۵,۵۲۳,۰۲۴)	۰
قاسم ایران (قاسم)	۲۳,۲۸۶,۲۴۳	۸۳,۱۲۰,۵۵۶,۵۸۱	(۸۸,۴۸۵,۴۱۰,۹۷۲)	(۶۳,۱۶۹,۵۶۹)	۰	(۵,۴۲۸,۰۲۳,۹۶۰)	۰
پارس مینو (غپینو)	۴۱,۴۹۷,۳۸۴	۱۳۵,۹۲۶,۲۴۹,۸۹۴	(۲۰۶,۰۶۰,۲۲۳,۷۰۰)	(۱۰۳,۳۰۱,۷۳۲)	۰	(۷۰,۲۳۷,۲۷۵,۵۳۸)	۳۵,۳۹۸,۶۷۰,۴۵۹
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱۹,۵۳۸,۶۲۰	۲۲۹,۲۵۸,۰۱۹,۳۹۹	(۲۰۹,۰۵۰,۰۱۲,۱۱۹)	(۱۷۴,۲۳۴,۵۹۲)	۰	۲۰,۰۳۳,۷۷۲,۶۸۸	۱۸,۹۳۱,۸۱۲,۴۶۶
شیمیایی رنگین (شرنگی)	۳,۰۲۱,۳۹۹	۶۸۴,۰۶۸,۱۸۳,۲۸۶	(۴۹۳,۶۲۳,۳۸۶,۵۳۲)	(۵۱۹,۸۸۰,۵۷۵)	۰	۱۸۹,۹۲۴,۹۱۶,۱۷۹	۰
سیمان لار سبزوار (سبزوا)	۳,۴۷۰,۰۰۰	۵,۹۶۵,۹۰۰,۰۰۰	(۶,۴۳۷,۳۳۱,۳۲۶)	(۴,۵۳۳,۸۶۱)	۰	(۴۷۵,۹۶۵,۱۸۷)	۰
آسیا سیر ارس (حآسا)	۶,۹۲۳,۵۱۷	۷۳,۲۵۰,۸۰۹,۸۶۰	(۳۱۲,۳۱۰,۴۶۶,۶۳۲)	(۵۵,۶۷۰,۶۱۲)	۰	(۲۳۹,۱۱۵,۳۲۷,۳۸۴)	۲۹۱,۱۱۲,۱۰۴,۸۲۰
سرمایه گذاری شاهد (ثشاهد)	۱۵۷,۵۰۰	۱,۲۱۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۴,۲۷۱,۷۱۹)	(۹۲۴,۰۶۸)	۰	۱۱۰,۷۰۴,۲۱۳	۰
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (تکشا)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۴۶,۷۹۵,۴۹۸	(۱۱۴,۴۱۸,۶۴۸,۴۰۰)	(۶۸,۳۵۹,۱۸۴)	۰	(۲۴,۵۴۰,۲۱۲,۰۸۶)	۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (وکبهمن)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۲۷۱
ایران ترانسفو (بترانس)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۶۰۰,۳۴۰,۴۵۲
جمع		**۲,۱۹۸,۵۷۸,۴۵۱,۹۱۶**	**(۲,۴۹۹,۰۶۸,۱۱۱,۰۷۸)**	**(۱,۶۷۰,۸۸۴,۳۲۴)**	**۰**	**(۳۰۲,۱۶۰,۵۴۳,۴۸۶)**	**۵۴۹,۴۳۰,۲۷۹,۲۳۵**

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۸-۰۰۱۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۱,۹۲۰,۴۶۲
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۸-۰۱۰۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۵,۳۶۷,۹۴۵
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۶,۴۵۸,۴۵۰
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۸-۰۱۰۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۸۸,۹۵۹,۲۰۰
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۵۹۰,۸۳۵
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۲۷,۵۲۳)
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸-۰۰۰۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۹,۷۰۵,۶۱۲
جمع		**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۶,۲۵۹,۱۷۴,۹۸۱**

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش/ توازن معیار (گنجینه) - د	۳۱۶,۴۰۹,۴۴۲	۳,۱۷۶,۲۴۵,۵۸۱,۸۷۹	(۳,۱۸۳,۷۰۱,۵۲۱,۱۹۳)	(۵۰,۰۰۳,۲۲۱)	۰	(۷,۵۰۵,۹۴۲,۵۳۵)	۸۴۹,۰۹۰,۳۷۲
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار (آوا) - س	۳۵۳,۱۸۱,۶۶۲	۲,۶۵۸,۲۸۶,۷۹۴,۱۲۵	(۲,۴۳۰,۵۷۸,۹۵۶,۰۶۹)	(۱۷,۷۹۲,۸۷۶)	۰	۲۲۷,۶۹۰,۰۴۵,۱۸۰	۲۹۷,۷۷۰,۶۱۸,۹۵۴
جمع		**۵,۸۳۴,۵۳۲,۳۷۶,۰۰۴**	**(۵,۶۱۴,۲۸۰,۴۷۷,۲۶۲)**	**(۶۷,۷۹۶,۰۹۷)**	**۰**	**۲۲۰,۱۸۴,۱۰۲,۶۴۵**	**۲۹۸,۶۱۹,۷۰۹,۳۲۶**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۳۴۲,۱۲۶,۲۰۴,۸۵۲)	(۲۷۵,۲۲۸,۸۲۵,۶۵۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۲,۵۶۷,۴۴۱,۱۴۸	(۴,۳۰۴,۵۸۵,۲۵۶)
جمع		**(۲۳۹,۵۵۸,۷۶۳,۷۰۴)**	**(۲۷۹,۵۳۳,۴۱۰,۹۰۸)**

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیمیایی رنگین (شرنگی)	۱,۴۳۰,۰۷۳	۴۴۹,۹۷۲,۴۶۹,۴۵۰	(۳۲۸,۱۷۳,۲۰۴,۰۲۰)	(۳۴۱,۹۷۹,۰۷۴)	۰	۱۲۱,۴۵۷,۲۸۶,۳۵۶	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۳۰,۳۷۷,۰۸۱	۳۲۸,۳۷۶,۲۴۵,۶۱۰	(۳۴۸,۷۷۲,۹۹۴,۱۱۹)	(۲۴۹,۵۶۵,۹۴۲)	۰	(۲۰,۶۴۶,۳۱۴,۴۵۱)	(۴۵۰,۳۶۹,۱۱۷)
سیمان لار سبزوار (سبزوا)	۵۴,۲۹۸,۷۱۱	۹۴,۷۵۱,۲۵۰,۶۹۵	(۱۰۱,۵۳۹,۱۷۹,۳۸۰)	(۷۲,۰۱۰,۹۵۰)	۰	(۶,۸۵۹,۹۳۹,۶۳۵)	۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱۴,۶۹۱,۸۵۵	۹۷,۱۱۳,۱۶۱,۵۵۰	(۱۲۰,۶۲۵,۴۲۶,۰۱۲)	(۷۳,۸۰۵,۹۹۹)	۰	(۲۳,۵۸۶,۰۷۰,۴۶۱)	۰
قاسم ایران (قاسم)	۲,۰۲۷,۳۹۹	۶,۹۲۵,۵۹۴,۹۸۴	(۶,۹۷۴,۴۱۲,۳۳۱)	(۵,۲۶۳,۴۴۹)	۰	(۵۴,۰۸۰,۷۹۶)	۰
نوش پونه مشهد (غپونه)	۷۳۳,۱۸۴	۷,۶۹۱,۱۰۰,۱۶۰	(۹,۸۰۳,۵۹۵,۹۹۳)	(۵,۸۴۵,۲۳۳)	۰	(۲,۱۱۸,۳۴۱,۰۶۶)	۰
شوکوپارس (غشوکو)	۳,۷۶۱,۵۶۷	۲۳,۴۳۴,۵۶۲,۴۱۰	(۳۰,۶۵۹,۷۲۱,۳۳۶)	(۱۷,۸۱۰,۲۶۳)	۰	(۷,۲۴۲,۹۶۹,۱۸۹)	۰
گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)	۵,۰۲۵,۰۰۰	۳۵,۳۲۵,۷۵۰,۰۰۰	(۳۵,۹۲۴,۳۷۶,۵۴۳)	(۲۶,۸۴۷,۵۶۹)	۰	(۶۲۵,۴۷۴,۱۱۲)	۰
کاشی و سرامیک حافظ (کحافظ)	۳۹,۸۵۶,۸۳۶	۱۴۲,۸۴۶,۹۰۰,۲۲۴	(۱۶۲,۶۶۱,۸۹۱,۲۵۴)	(۱۰۸,۵۶۳,۶۴۲)	۰	(۱۹,۹۲۳,۵۵۴,۶۷۲)	(۵۳,۵۲۹,۱۷۶,۶۷۷)
صنایع غذایی مینو شرق (غمینو)	۳,۰۳۸,۲۰۹	۱۳,۰۹۱,۶۴۲,۵۸۱	(۱۳,۴۸۹,۸۵۳,۸۵۵)	(۹,۹۴۹,۶۴۵)	۰	(۴۰۸,۱۶۰,۹۱۹)	۰
پارس مینو (غپینو)	۴۰,۱۴۴,۳۷۱	۷۴,۲۲۶,۹۴۱,۹۷۹	(۱۱۷,۲۹۴,۸۲۳,۰۰۹)	(۵۶,۴۱۲,۴۷۳)	۰	(۴۳,۱۲۴,۲۹۳,۵۰۳)	(۴۲,۶۵۹,۲۴۸,۹۴۲)
غلتک سازان سپاهان (فسازان)	۳۸,۵۴۹,۴۰۶	۱۶۸,۱۱۳,۹۵۹,۵۶۶	(۲۷۹,۱۰۷,۱۶۲,۲۱۰)	(۱۲۷,۷۶۶,۶۰۸)	۰	(۱۱۱,۱۲۰,۹۶۹,۲۵۲)	۷,۸۹۰,۵۶۳,۱۴۱
صنعتی مینو (غصینو)	۵,۸۲۶,۳۴۷	۸۴,۰۱۵,۹۲۳,۷۴۰	(۱۰۹,۸۹۱,۹۲۴,۱۰۲)	(۶۳,۸۵۲,۱۰۰)	۰	(۲۵,۹۳۹,۸۵۲,۴۶۲)	(۱۹,۶۹۰,۸۹۴,۹۴۳)
آسیا سیر ارس (حآسا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۶۴۴,۵۷۰,۶۴۵
گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمان)	۸۹,۸۱۸,۴۰۹	۲۵۷,۶۸۹,۰۱۵,۴۲۱	(۳۵۲,۴۸۹,۰۹۹,۴۹۰)	(۱۹۵,۸۴۳,۶۴۹)	۰	(۹۴,۹۹۵,۹۲۷,۷۱۸)	(۲۱۲,۴۳۴,۲۶۹,۷۵۹)
سرمایه گذاری شاهد (ثشاهد)	۵۳,۵۵۲,۵۸۱	۳۹۸,۴۳۱,۲۰۲,۶۴۰	(۳۷۷,۵۱۷,۳۴۴,۶۶۷)	(۳۰۲,۸۰۷,۷۱۰)	۰	۲۰,۶۱۱,۰۵۰,۲۶۳	۰
کشت و صنعت شهدلب ناب خراسان (غشهداب)	۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۱۲,۵۸۰,۶۲۵)	(۷,۹۸۱,۰۶۱)	۰	۱۸۰,۸۳۸,۳۱۴	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)	۱۲,۰۳۲,۵۰۱	۳۶۱,۵۷۶,۶۵۵,۰۵۰	(۳۶۸,۹۶۰,۰۲۱,۰۹۸)	(۲۷۴,۷۹۸,۲۵۴)	۰	(۷,۶۵۸,۱۶۴,۳۰۲)	۰
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (تکشا)	۲,۶۰۲,۵۰۰	۸۰,۱۰۴,۹۵۰,۰۰۰	(۹۹,۲۵۸,۱۷۷,۴۸۹)	(۶۰,۸۷۹,۷۵۸)	۰	(۱۹,۲۱۴,۱۰۷,۲۴۷)	۰
عمران و توسعه فارس (ثفارس)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۱۶۰,۰۰۰)	۰	(۸۵۷,۱۶۰,۰۰۰)	۰
ایران ترانسفو (بترانس)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (وکبهمن)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		**۲,۷۷۵,۱۸۸,۷۲۶,۰۶۰**	**(۳,۰۱۵,۲۰۵,۷۸۷,۵۳۳)**	**(۲,۱۰۹,۱۴۳,۳۷۹)**	**۰**	**(۲۴۲,۱۲۶,۲۰۴,۸۵۲)**	**(۲۷۵,۲۲۸,۸۲۵,۶۵۲)**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش/ توازن معیار (گنجینه) - د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۶,۰۴۷,۱۰۷
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار (آوا) - س	۵,۳۵۷,۹۳۳	۴۲,۱۳۴,۷۸۵,۱۱۲	(۳۹,۵۵۷,۳۳۶,۹۵۶)	(۱۰,۰۰۷,۰۰۸)	۰	۲,۵۶۷,۴۴۱,۱۴۸	(۶,۲۴۰,۶۳۲,۳۶۳)
جمع		۴۲,۱۳۴,۷۸۵,۱۱۲	(۳۹,۵۵۷,۳۳۶,۹۵۶)	(۱۰,۰۰۷,۰۰۸)	۰	۲,۵۶۷,۴۴۱,۱۴۸	(۴,۳۰۴,۵۸۵,۲۵۶)

۱۸- سود سهام

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیمیایی رنگین (شرنگی)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۵۹۸,۲۰۵	۶,۰۰۰	۳,۵۸۹,۲۳۰,۰۰۰	۰	۳,۵۸۹,۲۳۰,۰۰۰	۰
نوش پونه مشهد (غپونه)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱,۱۵۹,۴۰۱	۱۵۰	۱۷۳,۹۱۰,۱۵۰	۰	۱۷۳,۹۱۰,۱۵۰	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۳۱,۱۷۵,۷۳۵	۳۰۰	۹,۳۵۲,۷۲۰,۵۰۰	۰	۹,۳۵۲,۷۲۰,۵۰۰	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۳۰,۱۴۰,۷۰۱	۹۰۰	۲۷,۱۲۶,۶۳۰,۹۰۰	(۲,۱۲۳,۵۴۹,۳۸۹)	۲۵,۰۰۳,۰۸۱,۵۱۱	۰
کیسون (کیسون)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱,۶۵۹,۸۱۶	۲۲۰	۳۶۵,۱۵۹,۵۲۰	۰	۳۶۵,۱۵۹,۵۲۰	۰
پارس مینو (غپینو)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۲۳,۳۰۷,۸۷۳	۲۲	۵۱۲,۷۷۳,۲۰۶	۰	۵۱۲,۷۷۳,۲۰۶	۰
غلتک سازان سپاهان (فسازان)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۷,۰۱۹,۵۲۰	۸۵۰	۵,۹۶۶,۵۹۲,۰۰۰	۰	۵,۹۶۶,۵۹۲,۰۰۰	۰
کاشی و سرامیک حافظ (کحافظ)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۱۰,۶۰۵,۵۲۳	۵۴	۵۷۲,۶۹۸,۲۴۲	۰	۵۷۲,۶۹۸,۲۴۲	۰
آسیا سیر ارس (حآسا)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	۶,۹۲۳,۵۱۷	۹۰	۶۲۳,۱۱۶,۵۳۰	۰	۶۲۳,۱۱۶,۵۳۰	۰
صنعتی مینو (غصینو)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۲,۳۵۴,۴۵۴	۴۷۰	۱,۱۰۶,۵۹۳,۳۸۰	۰	۱,۱۰۶,۵۹۳,۳۸۰	۰
سیمان لار سبزوار (سبزوا)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۱۶	۵۴,۰۶۸,۷۱۱	۱۰۰	۵,۴۰۶,۸۷۱,۱۰۰	(۳۲۳,۷۸۵,۵۸۴)	۵,۰۸۳,۰۸۵,۵۱۶	
گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمان)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۸۷,۴۱۵,۷۴۱	۲۰	۱,۷۴۸,۳۱۴,۸۲۰	۰	۱,۷۴۸,۳۱۴,۸۲۰	۱,۴۰۴,۶۸۷,۵۵۰
ایران ترانسفو (بترانس)					۰	۰	۰	۵۴۳,۳۰۸,۸۵۰
جمع					۵۶,۵۴۴,۶۱۰,۳۴۸	(۲,۴۴۷,۳۳۴,۹۷۳)	۵۴,۰۹۷,۲۷۵,۳۷۵	۱,۹۴۷,۹۹۶,۴۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۲۶,۱۶۰,۲۹۰,۲۷۵	۲۸,۰۱۲,۸۶۳,۹۷۷
سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۹-۲	۳۲,۰۴۶,۰۰۹,۵۴۹	۱۵,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶
جمع		۵۸,۲۰۶,۲۹۹,۸۲۴	۴۳,۰۳۴,۷۴۹,۸۵۳

۱-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰- آینده	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۲۲۴,۵۳۴,۲۵۶	(۹۵۳)	۲۲۴,۵۳۳,۵۰۳	۴۸,۱۸۷,۸۷۶
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۶۹۲۸۵۱۰۰۶- آینده	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰	۲۵,۶۴۵,۶۲۸	(۶,۸۶۸)	۲۵,۶۳۸,۷۶۰	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۴۶۹۳۵۷۰۰۰- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰	۴۶,۷۴۲,۷۴۰	(۹۸,۲۶۱)	۴۶,۶۴۴,۴۷۹	۱۳,۰۰۷,۸۳۷
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۵۹۵۳۱۲۰۸- آینده	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	بدون سررسید	-	۱۰	۴۱,۱۹۱,۳۴۷	(۶,۵۴۶)	۴۱,۱۸۴,۸۰۱	۱,۸۲۲,۵۴۸
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۶۶۰۹۲۶۰۰۷- آینده	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۲۹۱,۷۰۰,۶۴۳	(۲۷۸,۵۰۰)	۲۹۱,۴۲۲,۱۶۳	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۶۲۴۲۸۴۰۰۰- آینده	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	بدون سررسید	-	۱۰	۱۵۲,۳۴۹,۶۸۹	(۵,۴۱۲)	۱۵۲,۳۴۴,۲۷۷	۳۲۵,۴۷۷,۴۲۲
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۶۰۹۴۶۸۰۰۹- آینده	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	بدون سررسید	-	۱۰	۵۷,۰۴۲,۴۶۴	(۸۵۴)	۵۷,۰۴۱,۶۱۰	۹,۸۴۱,۹۰۸
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۵۶۷۹۹۴۰۰۴- آینده	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	بدون سررسید	-	۱۰	۱۰۳,۲۹۷,۱۳۳	(۳۰۴,۲۴۹)	۱۰۲,۹۹۲,۹۰۴	۲,۰۶۳,۳۱۴
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۶۹۲۸۴۸۰۰۹- آینده	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰	۲۵,۱۱۴,۲۳۷	(۵,۳۹۳)	۲۵,۱۰۸,۸۴۴	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۶۹۲۸۵۲۰۰۴- آینده	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰	۳۲,۷۹۴,۲۳۴	(۷,۸۰۳)	۳۲,۷۸۶,۹۳۱	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۴۳۶۴۲۱۰۰۷- آینده	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	بدون سررسید	-	۱۰	۹۰,۳۹۲,۸۲۹	(۱۵,۰۴۴)	۹۰,۳۷۷,۷۸۵	۱,۷۹۲,۸۷۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۵۰۴۳۹۵۰۰۷- آینده	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	بدون سررسید	-	۱۰	۱۱۸,۲۷۳,۵۱۵	(۱۸,۰۲۶)	۱۱۸,۲۵۴,۴۸۹	۷۰۶,۸۰۱,۴۶۵
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۵۹۵۳۰۸۰۰۲- آینده	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	بدون سررسید	-	۱۰	۱۲,۸۰۵,۳۲۶	(۳,۲۴۹)	۱۲,۸۰۲,۰۷۷	۶۵۶,۰۲۴,۴۰۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۶۶۷۰۸۲۰۰۰۱- آینده	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	بدون سررسید	-	۱۰	۷۴,۳۴۱,۱۰۶	(۵۱۱)	۷۴,۳۴۰,۵۹۵	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۶۰۷۶۴۰۰۰۰۰- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	بدون سررسید	-	۱۰	۱۲,۵۶۴,۰۶۷	(۳,۰۶۵)	۱۲,۵۶۱,۰۰۲	۸,۵۴۰,۲۳۷
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۶۹۲۸۵۰۰۰۸- آینده	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰	۲۹,۸۷۲,۵۵۵	(۸,۲۱۱)	۲۹,۸۶۴,۳۴۴	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۷۱۳۴۷۰۰۰۵- آینده	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	بدون سررسید	-	۱۰	۱۷,۹۰۰,۲۰۰	(۱۱,۳۶۴)	۱۷,۸۸۸,۸۳۶	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۷۲۰۶۶۰۰۵- آینده	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰	۲,۵۶۰,۴۸۹	(۱,۰۹۳)	۲,۵۵۹,۳۹۶	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۷۳۴۸۸۰۰۷- آینده	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	بدون سررسید	-	۱۰	۱۷۴,۲۴۰,۰۱۶	(۶۹,۳۹۴)	۱۷۴,۱۷۰,۶۲۲	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۷۳۷۸۵۰۰۰۳- آینده	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	بدون سررسید	-	۱۰	۹,۴۵۵,۴۹۲	(۹,۱۶۵)	۹,۴۴۶,۳۴۷	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۷۳۹۲۷۲۰۰۹- آینده	۱۴۰۰/۱۲/۰۱	بدون سررسید	-	۱۰	۷,۶۷۱,۱۳۱	۰	۷,۶۷۱,۱۳۱	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۷۴۲۸۴۹۰۰۰- آینده	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰	۱۴,۵۵۳,۳۵۹	(۵۱,۶۵۰)	۱۴,۵۰۱,۷۰۹	۰
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۷۴۲۸۵۲۰۰۸- آینده	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰	۱۵۸,۳۸۶,۴۸۰	(۵۶۲,۱۱۴)	۱۵۷,۸۲۴,۳۶۶	۰
کوتاه مدت-۱۵۸۷۴۰۰۱۰۰۴۲۰۷۱- گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	بدون سررسید	-	۱۰	۳۸,۷۳۰,۸۶۳	(۴۲,۳۹۸)	۳۸,۶۸۸,۴۶۵	۰
بلند مدت-۱۵۸۱۰۴۳۱۰۰۴۲۰۷۱- گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	-	۲۲	۷,۴۱۷,۳۱۵,۰۶۸	۰	۷,۴۱۷,۳۱۵,۰۶۸	۰
بلند مدت-۰۰۴۰۳۱۱۵۷۲۳۰۰۱- آینده	۱۴۰۰/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	-	۲۰	۳۵۴,۱۶۴,۳۸۰	(۳,۹۰۳,۵۱۴)	۳۵۳,۲۶۰,۸۶۶	۰
بلند مدت-۰۰۴۰۳۱۱۵۷۷۰۰۰۵- آینده	۱۴۰۰/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	-	۳۰	۱۰۶,۸۴۹,۳۱۴	(۸۷۱,۰۵۴)	۱۰۵,۹۷۸,۲۶۰	۰
بلند مدت-۰۰۴۰۳۱۶۶۷۷۸۰۰۸- آینده	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	-	۲۱	۵۷,۵۳۴,۲۴۸	(۷۸۳,۶۲۵)	۵۶,۷۵۰,۶۲۳	۰
بلند مدت-۰۰۴۰۲۵۷۲۵۹۵۰۰۳- آینده	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	-	۱۰	۵,۱۵۰,۶۸۷,۸۰۳	۰	۵,۱۵۰,۶۸۷,۸۰۳	۰
بلند مدت-۰۰۴۰۲۶۹۳۴۵۵۰۰۲- آینده	۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	-	۱۰	۷,۷۲۳,۸۳۶,۷۰۸	۰	۷,۷۲۳,۸۳۶,۷۰۸	۰
بلند مدت-۰۰۴۰۲۱۸۱۹۱۷۰۰۳- آینده	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۷	-	۱۰	۳,۵۸۱,۸۱۱,۵۱۱	۰	۳,۵۸۱,۸۱۱,۵۱۱	۱۵۶,۱۴۴,۳۸۲
کوتاه مدت-۰۰۲۰۳۴۵۴۵۲۰۰۰۶- آینده	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	بدون سررسید	-	۱۰	۰	۰	۰	۵۷,۲۱۷
بلند مدت-۰۰۴۰۱۳۸۴۱۰۹۰۰۸- آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	-	۱۰	۰	۰	۰	۱,۹۰۵,۷۳۷,۷۰۲
بلند مدت-۰۰۴۰۱۸۴۳۷۶۱۰۰۱- آینده	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-	۱۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۶,۶۷۲,۱۶۸
بلند مدت-۰۰۴۰۱۷۵۵۲۳۲۰۰۲- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۴۰۰/۰۹/۲۵	-	۱۰	۰	۰	۰	۶۴۶,۹۲۱,۹۶۶
بلند مدت-۰۰۴۰۱۴۲۰۵۲۱۰۰۶- آینده	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	-	۱۰	۰	۰	۰	۴,۳۷۱,۲۹۵,۲۱۲
بلند مدت-۰۰۴۰۱۷۵۵۱۹۴۰۰۵- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	-	۱۸	۰	۰	۰	۸۱۷,۷۵۵,۲۹۸
بلند مدت-۰۰۴۰۱۳۹۰۳۳۲۰۰۷- آینده	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	-	۱۸	۰	۰	۰	۲,۴۱۹,۶۷۲,۱۳۰
بلند مدت-۰۰۴۰۱۷۵۵۲۹۰۰۰۳- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	-	۱۸	۰	۰	۰	۱,۶۴۴,۲۲۵,۲۵۶
بلند مدت-۰۰۴۰۱۷۵۵۲۶۴۰۰۲- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۶	-	۱۸	۰	۰	۰	۱,۲۹۹,۴۵۳,۳۲۹
بلند مدت-۰۰۴۰۱۴۴۱۳۱۸۰۰۶- آینده	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	-	۱۸	۰	۰	۰	۳,۲۹۵,۰۸۲,۰۴۶
بلند مدت-۰۰۴۰۱۸۰۷۸۰۳۰۰۵- آینده	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	-	۱۸	۰	۰	۰	۹۸۳,۶۰۶,۵۵۷
بلند مدت-۰۰۴۰۱۷۵۵۳۳۳۰۰۹- آینده	۱۳۹۹/۰۹/۲۸	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	-	۲۰.۵	۰	۰	۰	۷۰۵,۷۳۳,۴۴۱
بلند مدت-۰۰۴۰۱۴۴۶۹۱۶۸۰۰۷- آینده	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۴۰۰/۰۵/۲۶	-	۲۰.۵	۰	۰	۰	۲,۶۲۱,۳۱۱,۵۳۴
بلند مدت-۰۰۴۰۱۳۲۷۳۱۹۰۰۳- آینده	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	-	۲۰.۵	۰	۰	۰	۳,۳۵۳,۱۱۴,۷۵۲
جمع					۲۶,۱۶۶,۳۵۸,۵۵۱	(۶,۰۶۸,۲۷۶)	۲۶,۱۶۰,۲۹۰,۲۷۵	۲۸,۰۱۲,۸۶۳,۹۷۷

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش/ توازن معیار (گنجینه) - د	۳۲,۰۴۶,۰۰۹,۵۴۹	۰	۳۲,۰۴۶,۰۰۹,۵۴۹	۱۵,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶
جمع	۳۲,۰۴۶,۰۰۹,۵۴۹	۰	۳۲,۰۴۶,۰۰۹,۵۴۹	۱۵,۰۲۱,۸۸۵,۸۷۶

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:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش/ توازن معیار (گنجینه) - د	۴,۸۴۸,۷۶۸,۸۴۳	۳,۵۳۴,۶۲۸,۴۷۳
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار (آوا) - س	۱۷,۵۸۳,۸۷۵,۱۷۴	۳,۴۴۹,۴۰۴,۸۰۸
جمع	۲۲,۴۳۲,۶۴۴,۰۱۷	۶,۹۸۴,۰۳۳,۲۸۱

پیوست گزارش حسابرسی
۹
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸
رازدار

۲۱- سایردرآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۰	۹۴,۵۵۱
درآمد ناشی از اصلاح سند حق الزحمه حسابرس	۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
جمع	**۰**	**۵۴,۵۹۴,۵۵۱**

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۴,۱۲۸,۰۷۸,۰۸۸	۲۰,۴۲۳,۹۱۳,۶۰۹
متولی صندوق	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸
حسابرس صندوق	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۲۹۹,۹۸۴
جمع	**۳۴,۸۳۳,۲۷۸,۰۸۸**	**۲۰,۸۰۹,۲۱۳,۵۹۱**

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۳۶,۰۰۵,۲۶۸	۸۴۰,۴۶۷,۷۶۱
هزینه برگزاری مجامع	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۵
هزینه نرم افزار	۹۱۵,۹۲۷,۰۰۰	۷۰۸,۴۹۹,۸۷۳
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات بانکی	۴۵,۱۹۱,۶۱۷	۹,۸۰۳,۹۹۰
جمع	**۱,۶۵۷,۱۲۳,۸۸۵**	**۱,۷۶۸,۷۷۱,۶۲۹**

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها	۶,۱۷۶,۹۹۴,۰۶۸	۰
	۶,۱۷۶,۹۹۴,۰۶۸	**۰**

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	(۵۴۰,۶۷۸,۴۹۵,۹۶۱)	(۳۷,۷۲۹,۷۹۱,۳۶۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۲۹۱,۰۰۲,۴۰۴,۲۶۲)	(۲۴۳,۷۷۷,۹۱۲,۳۷۵)
جمع	**(۸۳۱,۶۸۰,۹۰۰,۲۲۳)**	**(۲۸۱,۵۰۷,۷۰۳,۷۴۲)**

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

گروه اقتصادی کرمان خودرو	خکرمان	۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳٪
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	آوا	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
پارس مینو	غپینو	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳٪
صنعتی مینو	غصینو	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
غلتک سازان سپاهان	فسازان	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۳٪
کاشی و سرامیک حافظ	کحافظ	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
شیمیایی رنگین	شرنگی	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲٪
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٪
شوکوپارس	غشوکو	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۲٪
قاسم ایران	قاسم	۴۱,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۳٪
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	تبرک	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳٪
سیمان لار سبزوار	سبزوا	۲۲۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
سرمایه گذاری شاهد	ثشاهد	۱۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳٪
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	غشهداب	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شکام	۲۷,۷۵۰	۵۵۵,۰۰۰	۳٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۳٪
عمران و توسعه فارس	ثفارس	۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳٪

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

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

مدیر واشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر و موسس	ممتاز	۳۳,۲۵۰	۰.۹۴٪
		مدیر و موسس	عادی	۳۴,۷۹۱	۰.۹۸٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۵٪
				۶۹,۷۹۱	۱.۹۷٪

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار ۱۳۴۹

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
[redacted]						
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد مدیر	۳۴,۱۲۸,۰۷۸,۰۸۸	۲۰,۱۰۴,۹۸۴,۵۴۲	۲۰,۴۲۳,۹۱۳,۶۰۹	۱۲,۶۲۷,۵۴۹,۵۱۶
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی فعلی	کارمزد متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۵,۵۰۷,۳۹۹	۹۳,۷۳۴,۰۵۸
موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت رهبین	متولی قدیم	کارمزد متولی	۰	۰	۹۴,۴۹۲,۵۹۹	۰
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۵۵,۸۶۲	۱۸۵,۲۹۹,۹۸۴	۱۱۳,۷۹۸,۰۹۲

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد.

جمع داراییها	۲,۹۸۷,۸۲۱,۴۶۷,۹۰۹	۱,۲۵۹,۳۰۰,۵۲۳,۳۶۹	۱,۷۵۴,۸۷۸,۹۲۸,۵۸۷
جمع بدهیها	۲۰۳,۸۰۴,۰۵۰,۱۳۷	۲۰۱,۷۸۶,۳۹۲,۸۸۱	۲۰۰,۷۷۷,۵۶۴,۲۵۳
تعهدات خارج از ترازنامه	۱۵۸,۳۴۳,۲۵۰,۰۰۰	۷۸,۷۷۸,۴۲۵,۰۰۰	۷۸۷,۷۸۴,۲۵۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۲۵۹,۳۰۰,۵۲۳,۳۶۹	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری.		۲۸۰,۵۶۴,۸۱۷,۸۸۱	-
نسبت جاری		۴.۴۹	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۹۸۸,۵۶۱,۸۱۴,۲۵۳
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۷۵۴,۸۷۸,۹۲۸,۵۸۷
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۵۶۳۳

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸
رازدار

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۳۱-خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش	گروه اقتصادی کرمان خودرو	آسیا سیر ارس	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	پارس مینو
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۲۵۷,۴۹۳,۱۷۱,۷۷۲	۰	۳۲۸,۱۲۶,۶۷۹,۶۶۸	۰	۷۴,۱۷۰,۵۲۹,۵۰۶
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۸,۷۶۷,۳۴۸,۲۰۰	۱,۸۶۴,۴۳۷,۹۴۴	۱,۱۰۱,۳۴۸,۱۰۶	۶۲۶,۵۹۰	۲۵,۹۹۹,۳۱۵,۴۷۷	۵۵۸,۹۳۵,۵۳۸
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۴۲,۱۲۴,۷۷۸,۱۰۴	۰
حساب های دریافتنی	۵۴,۹۹۰,۸۶۵	۱۳,۱۵۸,۸۹۹	۶,۱۰۱,۰۶۸	۲۵,۰۰۳,۳۹۷,۸۸۶	۱۱۸,۴۴۱,۵۱۴	۴۵۶,۱۵۰
سایر دارایی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۴۴۰,۸۰۶,۷۶۰	۰	۰	۰	۷۸,۱۷۰,۸۶۴	۰
جاری کارگزاران	۰	۳۳۵,۳۲۹,۲۱۲	۰	۱۰۰,۵۹۶	۲,۶۷۵,۸۱۸,۵۰۶	۱۵,۱۸۳,۵۹۸,۰۹۴
جمع دارایی ها	**۹,۲۶۳,۱۴۵,۸۲۵**	**۲۵۹,۷۰۶,۰۹۷,۸۲۷**	**۱,۱۰۷,۴۴۹,۱۷۴**	**۳۵۳,۱۳۰,۸۰۴,۷۴۰**	**۷۰,۹۹۶,۵۲۴,۴۶۵**	**۸۹,۹۱۳,۵۱۹,۲۸۸**
بدهی ها						
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی به ارکان صندوق	۹۱,۲۲۱,۰۴۹	۲,۴۱۰,۱۲۳,۱۸۷	۲۶۰,۹۶۴,۸۴۹	۳,۸۹۸,۲۷۷,۶۵۲	۵۷,۱۵۱,۴۲۳	۲,۲۵۶,۷۳۷,۹۴۹
بدهی به سرمایه گذاران	۸,۶۲۳,۰۷۹,۲۰۸	۰	۷۴۰,۳۲۸,۹۱۵	۰	۵۱۷,۰۷۹	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۸۸,۹۸۳	۱۰۵,۷۷۸,۹۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	**۸,۸۱۴,۳۰۰,۲۵۷**	**۲,۵۱۰,۱۲۳,۱۸۷**	**۱,۱۰۱,۲۹۳,۷۶۴**	**۳,۹۹۹,۵۶۶,۶۳۵**	**۱۶۳,۴۴۷,۴۶۳**	**۲,۳۵۶,۷۳۷,۹۴۹**
خالص دارایی ها	**۴۴۸,۸۴۵,۵۶۸**	**۲۵۷,۱۹۵,۹۷۴,۶۴۰**	**۶,۱۵۵,۴۱۰**	**۳۴۹,۱۳۱,۲۳۸,۱۰۵**	**۷۰,۸۳۳,۰۷۷,۰۰۲**	**۸۷,۵۵۶,۷۸۱,۳۳۹**
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۰	۳۴۱,۴۰۳	۰	۲۹۴,۲۲۵	۶۹,۷۹۱	۲۳۰,۸۲۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۰	۷۵۳,۳۵۰	۰	۱,۱۸۶,۶۱۳	۱,۰۱۴,۹۳۱	۳۷۹,۳۲۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۱-۱-خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	صنعتی مینو	غلتک سازان سپاهان	کاشی و سرامیک حافظ	کیسون	شیمیایی رنگین	نوش پونه مشهد
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۳,۹۵۲,۰۷۱,۶۴۰	۱۶۷,۹۸۶,۱۹۲,۹۵۸	۱۴۲,۷۳۸,۳۳۶,۵۸۲	۰	۴۴۹,۶۳۰,۴۹۰,۳۷۶	۷,۶۸۵,۲۵۴,۹۲۷
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۱,۱۲۶,۰۸۵,۲۳۲	۱۱۴,۵۶۸,۵۱۹	۳۷۷,۶۰۹,۰۵۷	۹۳۰,۹۱۶,۹۶۰	۵۰,۲۷۳,۸۲۷,۰۴۳	۶۷۴,۱۰۹,۸۴۵
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حساب های دریافتنی	۹۱۹,۰۰۵	۱۲۴,۷۰۲	۲,۷۹۶,۵۰۲	۷۵۹,۷۲۶	۴۴۵,۶۷۲,۱۹۵	۱,۸۶۴,۳۳۵
سایر دارایی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۲۰,۱۶۱,۷۱۱	۰	۰	۰	۴,۶۵۲,۲۰۰,۸۵۷
جمع دارایی ها	۸۵,۰۷۹,۰۷۵,۸۷۷	۱۶۸,۱۲۱,۰۴۷,۸۹۰	۱۴۳,۱۱۸,۷۴۲,۱۴۱	۹۳۱,۶۷۶,۶۸۶	۵۰۰,۳۴۹,۹۸۹,۶۱۴	۱۳,۰۱۳,۴۲۹,۹۶۴
بدهی ها						
جاری کارگزاران	۲۳,۵۸۷,۵۱۹,۶۳۱	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۱۵,۱۰۹,۵۹۵	۱۵۸,۷۲۳,۲۹۳
بدهی به ارکان صندوق	۱,۳۱۱,۰۶۲,۴۵۶	۲,۶۳۱,۸۱۴,۰۰۲	۱,۹۲۰,۰۸۸,۸۲۵	۱۰۴,۲۴۱,۱۴۰	۳,۳۴۸,۳۴۱,۶۷۱	۰
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۷,۵۲۹	۰	۷۲۴,۸۷۸,۱۵۷	۰	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
جمع بدهی ها	۲۴,۹۹۸,۵۸۲,۰۸۷	۲,۷۳۱,۸۲۱,۵۳۱	۲,۰۲۰,۰۸۸,۸۲۵	۹۲۹,۱۱۹,۲۹۷	۱۲۳,۳۶۳,۴۵۳,۲۶۶	۱۵۸,۷۲۳,۲۹۳
خالص دارایی ها	۶۰,۰۸۰,۴۹۳,۷۹۰	۱۶۵,۳۸۹,۲۲۶,۳۵۹	۱۴۱,۰۹۸,۶۵۳,۳۱۶	۲,۵۵۷,۳۸۹	۳۷۶,۹۸۶,۵۳۶,۳۴۸	۱۲,۸۵۴,۷۰۶,۶۷۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۵۴,۸۶۸	۲۲۳,۴۳۲	۱۶۶,۹۶۵	۰	۱۳۹,۳۵۱	۲۰,۰۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۳۸۷,۹۴۶	۷۴۰,۲۲۱	۸۴۵,۰۷۹	۰	۲,۷۰۵,۳۳۱	۶۴۲,۷۳۵

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۳۱-خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	صنایع غذایی مینو شرق	شوکو پارس	قاسم ایران	گروه کارخانجات صنعتی تبرک	سیمان لار سبزوار
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۷,۰۳۹,۳۵۵,۵۵۱	۱۳,۰۸۱,۶۹۲,۹۳۶	۲۳,۴۱۶,۷۵۲,۱۴۷	۶,۹۲۰,۳۳۱,۵۳۵	۳۵,۲۹۸,۹۰۲,۴۳۱	۹۴,۶۷۹,۲۳۹,۷۴۵
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۳۳۴,۹۳۹,۴۷۵	۴۹۶,۲۷۳,۸۲۱	۵۲۴,۰۲۱,۱۱۳	۴۳۷,۳۳۲,۲۵۰	۱,۰۲۱,۹۴۵,۸۸۹	۹۵,۱۶۶,۶۲۱
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حساب های دریافتنی	۱,۵۱۴,۱۳۴	۲,۱۹۰,۸۲۱	۲,۳۰۵,۵۰۰	۱,۹۲۸,۳۵۵	۳,۰۴۹,۹۳۰	۵,۰۸۳,۲۶۶,۹۳۴
سایر دارایی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۲۲,۸۵۸,۳۰۷,۴۶۰	۰	۲۰,۸۱۹,۲۳۲,۳۰۸	۰	۰
جمع دارایی ها	۹۷,۳۷۵,۸۰۹,۱۶۰	۳۶,۴۳۸,۴۶۵,۰۳۸	۲۳,۹۴۳,۰۷۸,۷۶۰	۲۸,۱۷۸,۸۲۴,۴۴۸	۳۶,۳۲۳,۸۹۸,۲۵۰	۹۹,۸۵۷,۶۷۳,۳۰۰
بدهی ها						
جاری کارگزاران	۲۶,۵۰۰,۰۶۵,۵۲۳	۰	۳,۰۱۱,۵۵۶,۹۶۷	۰	۱۷۴,۳۷۶,۵۴۳	۱۶,۸۴۲,۸۷۱,۸۳۵
بدهی به ارکان صندوق	۴۳۲,۲۹۳,۴۹۲	۱۱۳,۷۵۵,۶۷۱	۱۲۷,۹۶۱,۶۴۳	۱۱۴,۲۴۰,۸۰۱	۲۷,۱۵۵,۷۳۳	۴۱۳,۲۴۶,۸۰۷
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۰	۰	۰	۰	۳۴۶,۰۱۶	۰
جمع بدهی ها	۲۶,۹۳۲,۳۵۹,۰۱۵	۱۱۳,۷۵۵,۶۷۱	۳,۱۳۹,۵۱۸,۶۱۰	۱۱۴,۲۴۰,۸۰۱	۲۰۱,۸۷۸,۲۹۲	۱۷,۲۵۶,۱۱۸,۶۴۲
خالص دارایی ها	۷۰,۴۴۳,۴۵۰,۱۴۵	۳۶,۳۲۴,۷۰۹,۳۶۷	۲۰,۸۰۳,۵۶۰,۱۵۰	۲۸,۰۶۴,۵۸۳,۶۴۷	۳۶,۱۲۲,۰۱۹,۹۵۸	۸۲,۶۰۱,۵۵۴,۶۵۸
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۹۵,۲۱۶	۱۴۹,۱۰۱	۴۵,۰۲۹	۶۵,۵۴۰	۵۷,۵۸۰	۸۰,۷۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۳۶۰,۸۴۸	۲۴۳,۶۲۴	۴۶۲,۰۰۳	۴۲۸,۲۰۵	۶۲۷,۳۳۶	۱,۰۲۲,۴۲۳

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۳۱-خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	سرمایه گذاری شاهد	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	عمران و توسعه فارس
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۹۸,۱۲۸,۳۹۴,۹۳۰	۱۰,۴۹۳,۴۱۸,۹۳۹	۳۶۱,۳۰۱,۸۵۶,۷۹۶	۸۰,۰۴۴,۰۷۰,۲۴۲	۱۴۰,۸۹۲,۸۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۱۵,۳۳۰,۹۵۲,۵۲۱	۱,۰۰۷,۶۵۷,۸۸۱	۲۲,۰۰۸,۶۱۱,۰۸۸	۸,۰۰۹,۷۵۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰
حساب های دریافتنی	۱۲۷,۰۸۵,۷۳۴	۰	۱۵۷,۸۲۴,۳۶۶	۱۴,۵۰۱,۷۰۹	۰
سایر دارایی ها	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۸,۸۹۰,۲۴۷,۷۹۷	۰	۹,۰۲۹,۹۷۸,۹۰۲	۹۰,۶۴۱,۶۱۰,۴۲۵	۰
جمع دارایی ها	**۴۲۲,۴۷۶,۶۸۰,۹۸۲**	**۱۱,۵۰۱,۰۷۶,۸۲۰**	**۳۹۲,۴۹۸,۲۷۱,۱۵۲**	**۱۷۸,۷۰۹,۹۳۲,۳۷۶**	**۱۴۰,۸۹۲,۸۴۰,۰۰۰**
بدهی ها					
جاری کارگزاران	۰	۱۱۱,۰۸۰,۶۲۵	۰	۰	۱۴۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به ارکان صندوق	۸۳۷,۷۱۹,۰۸۲	۷,۸۳۸,۵۵۲	۱۶۹,۹۳۱,۴۱۸	۱۱۶,۵۳۸,۶۷۵	۱۱,۶۱۱,۰۳۲
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۰	۷۱۳,۰۵۷	۱۵,۰۰۰,۰۷۴,۹۷۹	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی ها	**۸۳۷,۷۱۹,۰۸۲**	**۱۱۸,۹۱۹,۱۷۷**	**۱۷۰,۶۴۴,۴۷۵**	**۱۵,۱۱۶,۶۱۳,۶۵۴**	**۱۴۱,۷۶۱,۶۱۱,۰۳۲**
خالص دارایی ها	**۴۲۱,۶۳۸,۹۶۱,۹۰۰**	**۱۱,۳۸۲,۱۵۷,۶۴۳**	**۳۹۲,۳۲۷,۶۲۶,۶۷۷**	**۱۶۳,۵۹۳,۳۱۸,۷۲۲**	**(۸۶۸,۷۷۱,۰۳۲)**
تعداد واحد های سرمایه گذاری	**۳۴۱,۰۹۸**	**۱۲,۲۵۰**	**۴۱۱,۶۹۲**	**۵۴۷,۴۴۳**	**۰**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	**۱,۲۳۶,۱۲۲**	**۹۲۹,۱۵۵**	**۹۵۲,۹۶۳**	**۲۹۸,۸۳۱**	**۰**

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

	صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش	گروه اقتصادی کرمان خودرو	آسیا سیر ارس	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	پارس مینو
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ها						
سود فروش اوراق بهادار	(۷,۵۰۵,۹۴۲,۵۳۵)	(۱۱,۴۴۱,۹۷۲,۵۷۱)	(۲۳۹,۱۱۵,۳۷۲,۳۸۴)	۲۰,۰۳۳,۷۷۲,۶۸۸	۲۲۷,۶۹۰,۰۴۵,۱۸۰	(۷۰,۲۳۷,۲۷۵,۵۳۸)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	(۹۴,۹۹۵,۹۲۷,۷۱۸)	۰	(۲۰,۶۴۶,۳۱۴,۴۵۱)	۲,۵۶۷,۴۴۱,۱۴۸	(۴۲,۱۲۴,۲۹۳,۵۰۳)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۲,۴۳۳,۱۸۲,۰۷۲	۱۱۸,۲۵۴,۴۸۹	۹۰,۳۷۷,۷۸۵	۲۲۴,۵۳۳,۵۰۳	۱۵۹,۷۴۳,۵۲۷	۱۲,۸۰۲,۰۷۷
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۴,۸۴۸,۷۶۸,۸۴۳	۰	۰	۰	۱۷,۵۸۳,۸۷۵,۱۷۴	۰
سود سهام	۰	۱,۷۴۸,۳۱۴,۸۲۰	۶۲۳,۱۱۶,۵۳۰	۳۴,۳۵۵,۸۰۲,۰۱۱	۰	۵۱۲,۷۷۳,۲۰۶
جمع درآمدها	۴۹,۷۷۶,۰۰۸,۳۸۰	(۱۰۴,۵۷۱,۳۳۰,۹۸۰)	(۲۳۸,۴۰۱,۸۳۳,۰۶۹)	۳۳,۹۶۷,۷۹۳,۷۵۱	۲۴۸,۰۰۱,۱۰۵,۰۲۹	(۱۱۲,۸۳۵,۹۹۳,۷۵۸)
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۸۷,۹۶۱,۴۲۱)	(۵,۹۹۵,۴۵۰,۳۹۹)	(۳,۲۷۱,۳۱۲,۹۴۱)	(۶,۸۴۴,۶۰۵,۲۰۰)	(۵۴,۰۴۷,۱۰۰)	(۲,۴۳۶,۷۳۷,۹۴۹)
سایر هزینه ها	(۱۶۰,۳۸۸,۶۵۱)	(۱۸۸,۶۰۵,۳۷۳)	(۱۲۵,۳۴۳,۳۲۲)	(۲۳۷,۳۶۴,۷۲۸)	(۱۷۱,۳۶۳,۴۹۱)	(۸۶,۹۹۶,۷۳۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۲۴۸,۳۵۰,۰۷۲)	(۶,۱۸۴,۰۵۵,۷۷۲)	(۲۴۱,۷۹۸,۴۸۹,۳۴۲)	۲۶,۸۸۵,۸۲۳,۸۲۳	۲۴۷,۷۷۵,۶۹۴,۴۳۸	(۱۱۵,۳۵۹,۷۲۸,۴۳۷)
هزینه های مالی	(۱۸,۷۷۵,۴۹۸)	(۲۳۵,۱۷۸)	(۱,۹۴۹,۳۶۷,۳۷۲)	(۱۷,۳۴۴,۹۱۳)	(۴,۸۲۱,۶۱۵)	(۲,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۴۹,۵۰۸,۸۸۲,۸۱۰	(۱۱۰,۷۵۵,۶۲۱,۹۳۰)	(۲۴۳,۷۴۷,۸۵۶,۷۱۴)	۲۶,۸۶۸,۴۷۸,۹۱۰	۲۴۷,۷۷۰,۸۷۲,۸۲۳	(۱۱۵,۳۵۹,۷۳۰,۴۳۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۸.۲۳٪	-۳۷.۴۸٪	-۱۵۲.۹۴٪	۷.۵۳٪	۲۴۳.۵۳٪	-۹۱.۱۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۱۰.۳۱٪	-۴۳.۰۶٪	-۳۹۵۹۰۸۹.۹۷٪	۷.۷۰٪	۳۴۹.۸۳٪	-۱۳۱.۶۹٪

۳-۳۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش		گروه اقتصادی کرمان خودرو		آسیا سیر ارس		صنایع پتروشیمی تخت جمشید		صندوق سرمایه گذاری آوای معیار		پارس مینو	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی هاواحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۳۰۹,۰۰۶	۲۲۱,۸۳۶,۹۸۵,۴۹۲	۳۴۱,۴۰۳	۳۶۷,۹۵۱,۵۹۶,۵۷۰	۱۸۱,۱۴۷	۲۸۲,۲۴۵,۸۸۵,۳۸۴	۲۹۴,۲۲۵	۳۲۲,۲۶۲,۷۵۹,۱۹۵	۲۰,۲۱۳	۱۷۵,۰۳۹,۸۳۰,۵۶۳	۱۷۱,۲۲۲	۱۶۲,۴۱۷,۵۵۵,۲۴۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۲,۶۵۲	۵۲,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۱,۸۱۷	۴۱,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۹,۷۹۱	۶۹,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۰۰	۵۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۶۱,۶۵۸)	(۳۶۱,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۲۲,۹۶۴)	(۲۲۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۰,۲۱۳)	(۲۰,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود خالص	-	۴۹,۵۰۸,۸۸۲,۸۱۰	-	(۱۱۰,۷۵۵,۶۲۱,۹۳۰)	-	(۲۴۳,۷۴۷,۸۵۶,۷۱۴)	-	۲۶,۸۶۸,۴۷۸,۹۱۰	-	۲۴۷,۷۷۰,۸۷۲,۸۲۳	-	(۱۱۵,۳۵۹,۷۳۰,۴۳۷)
تعدیلات	-	۳۸,۱۰۸,۹۷۷,۲۶۶	-	۰	-	۱۴۲,۱۵۵,۱۲۶,۷۴۰	-	۰	-	(۴۰۱,۵۵۵,۶۲۶,۳۸۴)	-	(۱۹,۱۰۱,۰۴۳,۴۶۸)
خالص دارایی هاواحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۰	۴۴۸,۸۴۵,۵۶۸	۳۴۱,۴۰۳	۲۵۷,۱۹۵,۹۷۴,۶۴۰	۰	۶,۱۵۵,۴۱۰	۲۹۴,۲۲۵	۳۴۹,۱۳۱,۲۳۸,۱۰۵	۶۹,۷۹۱	۷۰,۸۳۳,۰۷۷,۰۰۲	۲۳۰,۸۳۲	۸۷,۵۵۶,۷۸۱,۳۳۹

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

	صنعتی مینو	غلتک سازان سپاهان	کاشی و سرامیک حافظ	کیسون	شیمیایی رنگین	نوش پونه مشهد
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها						
سود فروش اوراق بهادار	(۷۲,۳۳۶,۹۴۴,۸۰۶)	(۲,۰۷۷,۴۰۰,۱۵۳)	(۲۰,۹۶۱,۱۰۹,۸۵۱)	(۹,۹۰۳,۲۱۲,۳۷۷)	۱۸۹,۹۲۴,۹۱۶,۱۷۹	(۵,۰۳۸,۵۶۶,۰۲۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۵,۹۳۹,۸۵۲,۴۶۲)	(۱۱۱,۱۲۰,۹۶۹,۲۵۲)	(۱۹,۹۲۳,۵۵۴,۶۷۲)	۰	۱۲۱,۴۵۷,۲۸۶,۳۵۶	(۲,۱۱۸,۳۴۱,۰۶۶)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۱,۱۸۴,۸۰۱	۳,۶۳۸,۸۵۳,۱۲۱	۱۲,۵۶۱,۰۰۲	۱۵۲,۳۴۴,۲۷۷	۶۴۴,۶۸۳,۰۲۹	۷۴,۳۴۰,۵۹۵
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام	۱,۱۰۶,۵۹۳,۳۸۰	۵,۹۶۶,۵۹۲,۰۰۰	۵۷۲,۶۹۸,۲۴۲	۳۶۵,۱۵۹,۵۲۰	۳,۵۸۹,۳۳۰,۰۰۰	۱۷۳,۹۱۰,۱۵۰
جمع درآمدها	**(۹۷,۱۲۹,۰۱۹,۰۸۷)**	**(۱۰۳,۵۹۲,۹۲۴,۲۸۴)**	**(۴۰,۲۹۹,۴۰۵,۲۷۹)**	**(۹,۳۸۵,۷۰۸,۵۸۰)**	**۳۱۵,۶۱۶,۱۱۵,۵۶۴**	**(۶,۹۰۸,۶۵۶,۳۵۰)**
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۳۲۵,۸۶۸,۴۰۲)	(۳,۷۷۳,۴۱۷,۴۳۶)	(۲,۹۰۲,۷۵۸,۱۲۸)	(۲۱۸,۳۹۲,۸۴۶)	(۳,۷۹۹,۹۳۷,۷۳۳)	(۲۲۲,۵۱۰,۴۱۸)
سایر هزینه ها	(۱۱۶,۵۷۲,۳۰۸)	(۱۴۵,۴۰۳,۲۸۴)	(۱۰۴,۳۹۲,۵۹۲)	(۲۱,۳۰۸,۱۸۴)	(۱۵۳,۰۸۶,۷۳۶)	(۱۴,۱۲۶,۵۶۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۹۹,۵۷۱,۴۵۹,۷۹۷)	(۱۰۷,۵۱۱,۷۴۵,۰۰۴)	(۴۳,۳۰۶,۵۵۵,۹۹۹)	(۹,۶۲۵,۴۰۹,۶۱۰)	۳۱۱,۶۶۳,۰۹۱,۰۹۵	(۷,۱۴۵,۲۹۳,۳۲۹)
هزینه های مالی	۰	۰	(۲,۷۰۲,۱۵۲,۸۷۱)	۰	(۱,۲۴۰,۱۳۰,۴۶۸)	۰
سود (زیان) خالص	**(۹۹,۵۷۱,۴۵۹,۷۹۷)**	**(۱۰۷,۵۱۱,۷۴۵,۰۰۴)**	**(۴۶,۰۰۸,۷۰۸,۸۷۰)**	**(۹,۶۲۵,۴۰۹,۶۱۰)**	**۳۱۰,۴۲۲,۹۶۰,۶۲۷**	**(۷,۱۴۵,۲۹۳,۳۲۹)**
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۹۳.۷۴٪	-۵۲.۲۷٪	-۳۴.۴۷٪	-۶۷.۳۴٪	۱۴۲.۴۰٪	-۴۳.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	-۱۶۵.۶۱٪	-۶۴.۹۹٪	-۳۲.۵۸٪	-۳۷۶۳۷۶.۴۴٪	۸۲.۴۷٪	-۵۵.۵۸٪

۳-۳۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	صنعتی مینو		غلتک سازان سپاهان		کاشی و سرامیک حافظ		کیسون		شیمیایی رنگین		نوش پونه مشهد	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱۰۶,۰۱۵	۱۰۹,۶۵۲,۷۱۵,۶۴۸	۲۰۶,۶۲۳	۲۶۱,۱۱۹,۲۲۳,۸۹۲	۱۳۳,۳۴۰	۱۵۸,۵۱۶,۷۹۸,۰۶۱	۱۸۵۱۹	۱۸,۷۳۸,۳۴۹,۳۱۶	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۸,۸۵۳	۴۸,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۹	۱۶,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۲۵	۳۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۲۹,۰۸۰	۲۲۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۵۱۹)	(۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۷۲۹)	(۸۹,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود خالص	-	(۹۹,۵۷۱,۴۵۹,۷۹۷)	-	(۱۰۷,۵۱۱,۷۴۵,۰۰۴)	-	(۴۶,۰۰۸,۷۰۸,۸۷۰)	-	(۹,۶۲۵,۴۰۹,۶۱۰)	-	۳۱۰,۴۲۲,۹۶۰,۶۲۷	-	(۷,۱۴۵,۲۹۳,۳۲۹)
تعدیلات	-	۱,۱۴۶,۲۳۷,۹۳۹	-	(۵,۰۲۷,۲۵۲,۵۲۹)	-	(۵,۰۳۴,۴۳۵,۸۷۵)	-	۹,۴۰۸,۶۱۷,۶۸۳	-	(۷۲,۷۸۷,۴۲۴,۲۷۹)	-	۰
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۵۴,۸۶۸	۶۰,۰۸۰,۴۹۳,۷۹۰	۲۲۳,۴۳۲	۱۶۵,۳۸۹,۲۲۶,۳۵۹	۱۶۶,۹۶۵	۱۴۱,۰۹۸,۶۵۳,۳۱۶	۰	۲,۵۵۷,۳۸۹	۱۳۹,۳۵۱	۳۷۶,۹۸۶,۵۳۶,۳۴۸	۲۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۴,۷۰۶,۶۷۱

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	صنایع غذایی مینو شرق	شوکو پارس	قاسم ایران	گروه کارخانجات صنعتی تبرک	سیمان لار سبزوار
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ها						
سود فروش اوراق بهادار	(۲۸,۷۵۵,۵۲۳,۰۲۴)	(۱۹,۴۱۸,۰۰۴,۴۷۹)	(۲,۵۰۰,۳۹۹,۱۲۱)	(۵,۴۲۸,۰۲۳,۹۶۰)	۰	(۴۷۵,۹۶۵,۱۸۷)
سودزیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۳,۵۸۶,۰۷۰,۴۶۱)	(۴۰۸,۱۶۰,۹۱۹)	(۷,۲۴۲,۹۶۹,۱۸۹)	(۵۴,۰۸۰,۷۹۶)	(۶۲۵,۴۷۴,۱۱۲)	(۶,۸۵۹,۹۳۹,۶۳۵)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵,۱۰۸,۸۴۴	۳۲,۷۸۶,۹۳۱	۲۹,۸۶۴,۳۴۴	۲۵,۶۳۸,۷۶۰	۲۷,۳۳۵,۱۸۳	۲,۵۵۹,۳۹۶
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۸۳,۰۸۵,۵۱۶
جمع درآمدها	(۵۲,۳۱۶,۴۸۴,۶۴۱)	(۱۹,۷۹۳,۳۷۸,۴۶۷)	(۹,۷۱۳,۵۰۳,۹۶۶)	(۵,۴۵۶,۴۶۵,۹۹۶)	(۵۹۸,۱۳۸,۹۲۹)	(۲,۲۵۰,۲۵۹,۹۱۰)
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۶۳۱,۱۹۰,۱۷۶)	(۳۰۷,۶۷۶,۷۹۱)	(۱۹۰,۸۲۷,۴۲۵)	(۱۸۶,۵۴۲,۴۲۴)	(۲۷,۱۵۵,۷۳۳)	(۴۱۳,۲۴۶,۸۰۷)
سایر هزینه ها	(۲۷,۶۶۵,۴۷۴)	(۱۷,۹۱۱,۲۹۳)	(۱۲,۰۶۴,۴۳۱)	(۱۳,۶۲۷,۹۵۸)	(۷۰۰,۶۶۰)	(۳۴,۵۵۵,۱۱۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۵۲,۹۷۵,۳۴۰,۲۹۱)	(۲۰,۱۱۸,۹۶۶,۵۵۱)	(۹,۹۱۶,۳۹۵,۸۲۲)	(۵,۶۵۶,۶۳۶,۳۷۸)	(۶۲۵,۹۹۵,۳۲۲)	(۲,۶۹۸,۰۶۱,۸۲۲)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۴,۱۶۴,۱۵۳)
سود (زیان) خالص	(۵۲,۹۷۵,۳۴۰,۲۹۱)	(۲۰,۱۱۸,۹۶۶,۵۵۱)	(۹,۹۱۶,۳۹۵,۸۲۲)	(۵,۶۵۶,۶۳۶,۳۷۸)	(۶۲۵,۹۹۵,۳۲۲)	(۲,۹۴۲,۲۲۵,۹۸۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۹۸.۸۱٪	-۶۴.۱۵٪	-۵۵.۸۸٪	-۲۹.۱۹٪	-۶٪	-۴.۶۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	-۷۴.۹۸٪	-۵۵.۱۰٪	-۴۷.۴۷٪	-۲۰.۰۴٪	-۱.۵۹٪	-۲.۴۰٪

۳-۳۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	اقتصادی و خودکفایی آزادگان		صنایع غذایی مینو شرق		شوکو پارس		قاسم ایران		گروه کارخانجات صنعتی تبرک		سیمان لار سبزوار	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی هاواحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۹۵,۲۱۶	۱۹۵,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۰۱	۱۴۹,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۲۹	۴۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۴۰	۶۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۸۰	۵۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۹۰	۸۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود خالص	-	(۵۲,۹۷۵,۳۴۰,۲۹۱)	-	(۲۰,۱۱۸,۹۶۶,۵۵۱)	-	(۹,۹۱۶,۳۹۵,۸۲۲)	-	(۵,۶۵۶,۶۳۶,۳۷۸)	-	(۶۲۵,۹۹۵,۳۲۲)	-	(۲,۹۴۲,۲۲۵,۹۸۵)
تعدیلات	-	(۷۱,۷۹۷,۲۰۹,۵۶۴)	-	(۹۲,۶۵۷,۳۲۴,۰۸۲)	-	(۱۴,۳۰۹,۰۴۴,۰۲۸)	-	(۳۱,۸۱۸,۷۷۹,۹۷۵)	-	(۲۰,۸۳۱,۹۸۴,۷۲۰)	-	۴,۷۵۳,۷۸۰,۶۴۳
خالص دارایی هاواحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۹۵,۲۱۶	۷۰,۴۴۳,۴۵۰,۱۴۵	۱۴۹,۱۰۱	۳۶,۳۳۴,۷۰۹,۳۶۷	۴۵,۰۲۹	۲۰,۸۰۳,۵۶۰,۱۵۰	۶۵,۵۴۰	۲۸,۰۶۴,۵۸۳,۶۴۷	۵۷,۵۸۰	۳۶,۱۳۲,۰۱۹,۹۵۸	۸۰,۷۹۰	۸۲,۶۰۱,۵۵۴,۶۵۸

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

	سرمایه گذاری شاهد	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	عمران و توسعه فارس
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ها					
سود فروش اوراق بهادار	۱۱۰,۷۰۴,۲۱۳	۰	۰	(۲۴,۵۴۰,۲۱۲,۰۸۶)	۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰,۶۱۱,۰۵۰,۲۶۳	۱۸۰,۸۳۸,۳۱۴	(۷,۶۵۸,۱۶۴,۳۰۲)	(۱۹,۲۱۴,۱۰۷,۲۴۷)	(۸۵۷,۱۶۰,۰۰۰)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸۰,۱۴۸,۸۸۲	۷,۶۷۱,۱۳۱	۱۵۷,۸۲۴,۳۶۶	۱۴,۵۰۱,۷۰۹	۰
درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	**۲۱,۰۰۱,۹۰۳,۳۵۸**	**۱۸۸,۵۰۹,۴۴۵**	**(۷,۵۰۰,۳۳۹,۹۳۶)**	**(۴۳,۷۳۹,۸۱۷,۶۲۴)**	**(۸۵۷,۱۶۰,۰۰۰)**
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۸۳۷,۷۱۹,۰۸۲)	(۷,۸۳۸,۵۵۲)	(۱۶۹,۹۳۱,۴۱۸)	(۱۱۶,۵۳۸,۶۷۵)	(۱۱,۶۱۱,۰۳۲)
سایر هزینه ها	(۲۴,۸۹۲,۹۸۴)	(۲,۰۰۰)	(۵۰۲,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	۰
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۲۰,۱۳۹,۲۹۱,۲۹۲	۱۸۰,۶۶۸,۸۹۳	(۷,۶۷۰,۷۷۳,۳۵۴)	(۴۳,۸۵۶,۶۰۶,۲۹۹)	(۸۶۸,۷۷۱,۰۳۲)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	**۲۰,۱۳۹,۲۹۱,۲۹۲**	**۱۸۰,۶۶۸,۸۹۳**	**(۷,۶۷۰,۷۷۳,۳۵۴)**	**(۴۳,۸۵۶,۶۰۶,۲۹۹)**	**(۸۶۸,۷۷۱,۰۳۲)**
بازده میانگین سرمایه گذاری	۵.۷۲٪	۴.۱۴٪	-۳.۴۴٪	-۴۲.۶۷٪	۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۴.۸۹٪	۱.۷۱٪	-۱.۸۴٪	-۲۶.۶۴٪	۱۰۰٪

۳-۳۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	سرمایه گذاری شاهد		کشت و صنعت شهداب ناب خراسان		صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز		گسترش صنایع و خدمات کشاورزی		عمران و توسعه فارس	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۴۱,۰۹۸	۳۴۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۰	۱۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۶۹۲	۴۱۱,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۴۴۳	۵۴۷,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص	-	۲۰,۱۳۹,۲۹۱,۲۹۲	-	۱۸۰,۶۶۸,۸۹۳	-	(۷,۶۷۰,۷۷۳,۳۵۴)	-	(۴۳,۸۵۶,۶۰۶,۲۹۹)	-	(۸۶۸,۷۷۱,۰۳۲)
تعدیلات	-	۶۰,۴۰۱,۶۷۰,۶۰۸	-	(۱,۰۴۸,۵۱۱,۲۵۰)	-	(۱۱,۶۹۳,۵۹۹,۹۶۹)	-	(۳۳۹,۹۹۳,۰۷۴,۹۷۹)	-	۰
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	**۳۴۱,۰۹۸**	**۴۲۱,۶۳۸,۹۶۱,۹۰۰**	**۱۲,۲۵۰**	**۱۱,۳۸۲,۱۵۷,۶۴۳**	**۴۱۱,۶۹۲**	**۳۹۲,۳۲۷,۶۲۶,۶۷۷**	**۵۴۷,۴۴۳**	**۱۶۳,۵۹۳,۳۱۸,۷۲۲**	**۰**	**(۸۶۸,۷۷۱,۰۳۲)**

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۸