

گزارش حسابرس مستقل

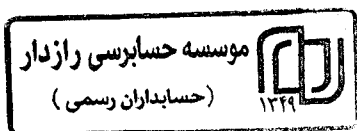
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
مستقر: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۳۳۸۷۳

عضو بنیاد حسابداری رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

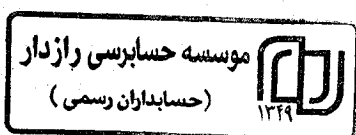
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش 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 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 ۳۱ 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 سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (برای شرکت نوش پونه مشهد به مبلغ ۱۴۰۲۴۵/۱۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ و شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان به مبلغ ۱۸۰۲۰۰/۱۰ میلیون ریال و ۹۳۰۱۳۹/۱۰ میلیون ریال به ترتیب در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ و ۱۴۰۱/۰۵/۰۵ و شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار به مبلغ ۱۵۸۰۹۷۰/۱۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷).

۸-۲- مفاد ماده ۴۹ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر تا دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار رعایت نگردیده است.

۸-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۰ مدیریت نظارت بر کارگزاران، درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۲/۱۸، ۱۴۰۱/۰۵/۰۸، ۱۴۰۱/۰۶/۲۲، ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۷ 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 مندرج زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۱/۰۶/۲۱	تولید برق ماهتاب کهنوج
۱۴۰۱/۰۷/۱۹، ۱۴۰۱/۰۴/۲۰	صنعتی مینو
۱۴۰۱/۱۲/۰۷، ۱۴۰۱/۰۳/۱۰	نوش پونه مشهد
۱۴۰۱/۰۵/۱۱	سیمان لار سبزوار
۱۴۰۱/۱۲/۰۶، ۱۴۰۱/۰۵/۱۸	شوکو پارس
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	شیمیایی رنگین

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

بیست و پنجم اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

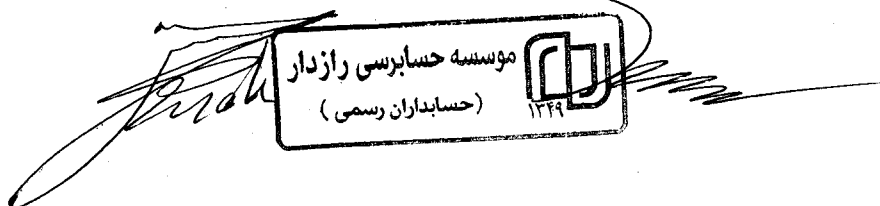
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





با سلام و احترام؛

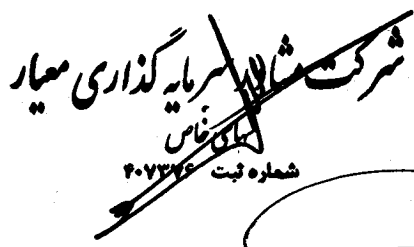
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 - ۳۲ 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



پیوست گزارش حسابرسی

زادار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵



صندوق سرمایه گذاری

اختصاصی بازارگردانی معیار، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

شماره ثبت: ۴۸۱۹۳۴۷۶ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ | www.meyar.fund | کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

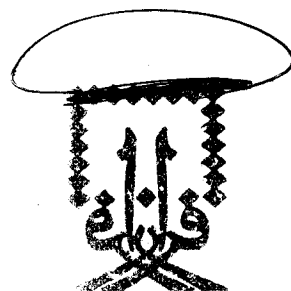
دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۸,۲۶۰,۷۳۵,۳۲۹,۷۴۶	۲,۷۷۳,۰۷۹,۵۸۲,۶۸۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۹,۲۷۶,۰۶۲,۰۴۲	۱۴۱,۰۵۵,۷۷۹,۱۷۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸	.
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۲۷۲,۹۲۱,۶۶۹,۳۴۵	۴۲,۱۲۴,۷۷۸,۱۰۴
حساب های دریافتنی	۹	۱۱۵,۳۳۲,۶۹۶,۳۹۴	۳۱,۰۴۲,۳۵۰,۳۳۰
سایر دارایی ها	۱۰	.	.
موجودی نقد	۱۱	۷۵۰,۰۰۰	۵۱۸,۹۷۷,۶۲۴
جمع دارایی ها		۸,۷۶۷,۷۵۹,۹۷۰,۴۳۵	۲,۹۸۷,۸۲۱,۴۶۷,۹۰۹
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۱۷۷,۱۳۸,۴۳۱,۳۶۹	۱۵۶,۸۸۵,۹۹۴,۸۵۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۵۵,۶۴۰,۲۰۰,۶۸۰	۲۰,۸۲۱,۰۴۰,۴۰۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	.	۲۵,۰۸۹,۵۹۸,۹۲۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۳,۸۷۰,۰۵۴,۳۹۳	۱,۰۰۷,۴۱۵,۹۶۰
جمع بدهی ها		۲۳۶,۶۴۸,۶۸۶,۴۴۲	۲۰۳,۸۰۴,۰۵۰,۱۳۷
خالص دارایی ها	۱۶	۸,۵۳۱,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳	۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲
تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری		۷,۰۹۲,۲۰۴	۳,۵۴۶,۵۹۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۰۲,۸۸۵	۷۸۴,۹۸۲

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

شرکت مشاوره سرمایه گذاری معیار
 مسئولین
 شماره ثبت ۲۰۷۳۷۲



صندوق سرمایه گذاری
 اختصاصی بازارگردانی معیار
 شماره ثبت: ۴۸۲۰۷



پیوست گزارش حسابرسی

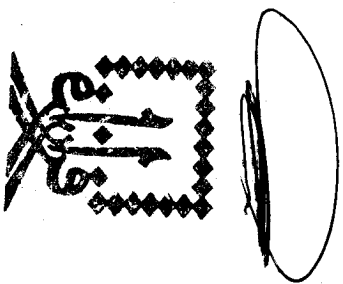
راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۵

ماہی خانہ
شمارہ ثبتہ ۲۰۷۷



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی معیار
شماره ثبت: ۷-۴۸۲



-1.8%	14.4%
-1.3%	3.8%

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان

مسافری هزینه ها

هزینه مالی (قبل از هزینه های مالی)

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

سود

بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۱)

بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

پیوست گزارش حسابرسی

110

14.2 / 11 / 20 2000

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ردیف	نام داریدگان 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

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ با شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می گردد.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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:

شرح هزینه	شرح محاسبه
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) 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 تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها می‌باشد. برای نماد شجیم: سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) 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 تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها می‌باشد. برای نماد فزرین و فگستر: سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) 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 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 ۶۰۰ و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 تضمین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 صفت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	
درصد	ریال	ریال	درصد	
۸۶۳٪	۲۵۷,۴۹۳,۱۷۱,۷۷۲	۵۱۲,۵۲۹,۷۲۷,۰۵۳	۴۳۹٪	خودرو و ساخت قطعات
۵۶۳٪	۱۶۷,۹۸۶,۱۹۲,۹۵۸	۲۷۱,۷۸۳,۳۴۸,۹۲۲	۱۱,۹۷٪	فلزات اساسی
۴۷۸٪	۱۴۲,۷۳۸,۳۳۶,۵۸۲	۱۸۴,۹۱۸,۶۶۵,۴۲۸	۰-۰-۰٪	کاشی و سرامیک
۳۸,۱۳٪	۱,۱۳۹,۰۵۹,۰۲۶,۸۴۰	۱,۰۴۶,۱۳۱,۳۲۷,۹۴۶	۱۷,۹۶٪	محصولات شیمیایی
۱۱,۵۵٪	۳۴۵,۱۳۷,۹۷۸,۰۷۷	۴۵۸,۶۰۴,۴۱۸,۵۷۹	۱۶,۳۱٪	محصولات غذایی و آشپزینی به جز قند و شکر
۰-۳۳٪	۶,۹۲۰,۳۳۱,۵۳۵	۶,۹۷۴,۴۱۲,۳۳۱	۰-۰-۰٪	خرده فروشی به استثنای وسایل نقلیه موتوری
۱۸,۰۴٪	۵۳۹,۰۲۱,۳۳۴,۹۳۰	۵۱۹,۳۶۷,۳۴۴,۶۶۷	۷,۰۹٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳,۱۷٪	۹۴,۶۷۹,۲۳۹,۷۴۵	۱۰۱,۵۳۹,۱۷۹,۳۸۰	۲,۵۲٪	سیمان، آهک، گچ
۰-۰-۰٪	۰	۰	۲۱,۸۸٪	قند و شکر
۰-۰-۰٪	۰	۰	۸,۲۶٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲,۶۸٪	۸۰,۰۴۴,۰۷۰,۲۴۲	۹۹,۲۵۸,۱۷۷,۴۸۹	۳,۸۵٪	ماشین آلات و تجهیزات
۹۲,۸۱٪	۲,۷۷۳,۰۷۹,۵۸۲,۶۸۱	۲,۲۰۱,۰۰۶,۴۰۱,۷۹۵	۹۴,۲۳٪	جمع



پژوهش گزارش حسابرسی

تأیید

مهره ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع سپرده		تاریخ سپرده گذاری		تاریخ سررسید		نرخ سود		مبلغ		درصد از کل دارایی ها		مبلغ		درصد از کل دارایی ها	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۰.۲۹٪	۸,۷۶۷,۰۹۸,۲۰۰	۰.۰۱٪	۹۷۱,۱۶۲,۹۱۴	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۲۹٪	۸,۷۶۷,۰۹۸,۲۰۰	۰.۰۱٪	۹۷۱,۱۶۲,۹۱۴	۰.۰۱٪	۰.۲۹٪	۸,۷۶۷,۰۹۸,۲۰۰	۰.۰۱٪
۰.۰۶٪	۱,۸۶۴,۴۳۷,۹۴۴	۰.۰۱٪	۹۸۱,۲۰۸,۶۲۸	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۶٪	۱,۸۶۴,۴۳۷,۹۴۴	۰.۰۱٪	۹۸۱,۲۰۸,۶۲۸	۰.۰۱٪	۰.۰۶٪	۱,۸۶۴,۴۳۷,۹۴۴	۰.۰۱٪
۰.۰۴٪	۱,۱۰۱,۳۴۸,۱۰۶	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۴٪	۱,۱۰۱,۳۴۸,۱۰۶	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۴٪	۱,۱۰۱,۳۴۸,۱۰۶	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۶۲۶,۵۹۰	۰.۰۱٪	۱,۰۲۴,۳۳۰,۹۵۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۶۲۶,۵۹۰	۰.۰۱٪	۱,۰۲۴,۳۳۰,۹۵۰	۰.۰۱٪	۰.۰۰٪	۶۲۶,۵۹۰	۰.۰۱٪
۰.۰۳٪	۹۹۹,۳۱۵,۴۷۷	۰.۰۰٪	۱۷۸,۸۲۹,۷۶۵	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۳٪	۹۹۹,۳۱۵,۴۷۷	۰.۰۰٪	۱۷۸,۸۲۹,۷۶۵	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪	۹۹۹,۳۱۵,۴۷۷	۰.۰۰٪
۰.۰۲٪	۵۵۸,۹۳۵,۵۳۸	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۲٪	۵۵۸,۹۳۵,۵۳۸	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۲٪	۵۵۸,۹۳۵,۵۳۸	۰.۰۰٪
۰.۰۴٪	۱,۱۲۶,۰۸۵,۲۳۲	۰.۰۰٪	۲۱۰,۶۳۳,۸۴۵	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۴٪	۱,۱۲۶,۰۸۵,۲۳۲	۰.۰۰٪	۲۱۰,۶۳۳,۸۴۵	۰.۰۰٪	۰.۰۴٪	۱,۱۲۶,۰۸۵,۲۳۲	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۱۱۴,۵۶۸,۵۱۹	۰.۰۱٪	۹۵۲,۵۰۴,۲۸۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۱۱۴,۵۶۸,۵۱۹	۰.۰۱٪	۹۵۲,۵۰۴,۲۸۰	۰.۰۱٪	۰.۰۰٪	۱۱۴,۵۶۸,۵۱۹	۰.۰۱٪
۰.۰۱٪	۳۷۷,۶۰۹,۰۵۷	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۱٪	۳۷۷,۶۰۹,۰۵۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۱٪	۳۷۷,۶۰۹,۰۵۷	۰.۰۰٪
۰.۰۳٪	۹۳۰,۹۱۶,۹۶۰	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۳٪	۹۳۰,۹۱۶,۹۶۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪	۹۳۰,۹۱۶,۹۶۰	۰.۰۰٪
۰.۰۱٪	۲۷۳,۸۲۷,۰۴۲	۰.۰۰٪	۲۴۶,۷۸۴,۸۹۴	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۱٪	۲۷۳,۸۲۷,۰۴۲	۰.۰۰٪	۲۴۶,۷۸۴,۸۹۴	۰.۰۰٪	۰.۰۱٪	۲۷۳,۸۲۷,۰۴۲	۰.۰۰٪
۰.۰۳٪	۶۷۴,۱۰۹,۸۴۵	۰.۰۰٪	۱۲۶,۴۳۱,۱۱۶	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۳٪	۶۷۴,۱۰۹,۸۴۵	۰.۰۰٪	۱۲۶,۴۳۱,۱۱۶	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪	۶۷۴,۱۰۹,۸۴۵	۰.۰۰٪
۰.۰۱٪	۳۳۴,۹۳۹,۴۷۵	۰.۰۰٪	۵۱,۳۸۵,۹۷۵	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۱٪	۳۳۴,۹۳۹,۴۷۵	۰.۰۰٪	۵۱,۳۸۵,۹۷۵	۰.۰۰٪	۰.۰۱٪	۳۳۴,۹۳۹,۴۷۵	۰.۰۰٪
۰.۰۳٪	۴۹۶,۲۷۳,۸۲۱	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۳٪	۴۹۶,۲۷۳,۸۲۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪	۴۹۶,۲۷۳,۸۲۱	۰.۰۰٪
۰.۰۳٪	۵۲۴,۰۲۱,۱۱۳	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۳٪	۵۲۴,۰۲۱,۱۱۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪	۵۲۴,۰۲۱,۱۱۳	۰.۰۰٪
۰.۰۱٪	۴۳۷,۳۳۲,۲۵۰	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۱٪	۴۳۷,۳۳۲,۲۵۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۱٪	۴۳۷,۳۳۲,۲۵۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۹۵,۱۶۶,۶۲۱	۰.۰۲٪	۱,۹۳۱,۲۳۹,۰۳۳	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۹۵,۱۶۶,۶۲۱	۰.۰۲٪	۱,۹۳۱,۲۳۹,۰۳۳	۰.۰۲٪	۰.۰۰٪	۹۵,۱۶۶,۶۲۱	۰.۰۲٪
۰.۰۱٪	۳۳۰,۱۵۲,۵۲۱	۰.۰۰٪	۱۷۴,۹۳۶,۳۶۸	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۱٪	۳۳۰,۱۵۲,۵۲۱	۰.۰۰٪	۱۷۴,۹۳۶,۳۶۸	۰.۰۰٪	۰.۰۱٪	۳۳۰,۱۵۲,۵۲۱	۰.۰۰٪
۰.۰۳٪	۱,۰۲۱,۹۴۵,۸۸۹	۰.۰۰٪	۱۹۶,۵۴۲,۶۹۵	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۳٪	۱,۰۲۱,۹۴۵,۸۸۹	۰.۰۰٪	۱۹۶,۵۴۲,۶۹۵	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪	۱,۰۲۱,۹۴۵,۸۸۹	۰.۰۰٪
۰.۰۳٪	۱,۰۰۷,۶۵۷,۸۸۱	۰.۰۰٪	۲۹۳,۵۵۳,۴۹۶	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۳٪	۱,۰۰۷,۶۵۷,۸۸۱	۰.۰۰٪	۲۹۳,۵۵۳,۴۹۶	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪	۱,۰۰۷,۶۵۷,۸۸۱	۰.۰۰٪
۰.۲۷٪	۸,۰۰۹,۷۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱,۳۳۹,۲۹۵,۰۲۲	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۲۷٪	۸,۰۰۹,۷۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱,۳۳۹,۲۹۵,۰۲۲	۰.۰۳٪	۰.۲۷٪	۸,۰۰۹,۷۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
۰.۷۴٪	۲۲,۰۰۸,۶۱۱,۰۸۸	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۷۴٪	۲۲,۰۰۸,۶۱۱,۰۸۸	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۷۴٪	۲۲,۰۰۸,۶۱۱,۰۸۸	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۶۶۰,۱۲۰,۷۴۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۶۶۰,۱۲۰,۷۴۰	۰.۰۱٪	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۸۲,۲۴۱,۳۰۳	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۸۲,۲۴۱,۳۰۳	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳۶۰,۴۶۱,۸۱۹	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳۶۰,۴۶۱,۸۱۹	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۹٪	۷,۸۱۹,۱۵۹,۲۹۱	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۹٪	۷,۸۱۹,۱۵۹,۲۹۱	۰.۰۹٪	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۶,۲۶۰,۹۲۵	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۶,۲۶۰,۹۲۵	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۲٪	۱,۴۷۹,۵۵۸,۹۷۳	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۲٪	۱,۴۷۹,۵۵۸,۹۷۳	۰.۰۲٪	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۱۶	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۲۰	۲۰	۲۰	۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۰.۵۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۱۶	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۲۰	۲۰	۲۰	۰.۵۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۵۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۰.۸۴٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۲۱	۲۱	۲۱	۰.۸۴٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۸۴٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۶.۷۲٪	۱۴۱,۰۵۵,۷۷۹,۱۷۰	۰.۲۳٪	۱۹,۲۷۶,۰۶۲,۰۴۲				جمع					۶.۷۲٪	۱۴۱,۰۵۵,۷۷۹,۱۷۰	۰.۲۳٪	۱۹,۲۷۶,۰۶۲,۰۴۲		۶.۷۲٪	۱۴۱,۰۵۵,۷۷۹,۱۷۰	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۱۲۰۰۰۰	۹۸,۴۶۳,۳۳۴,۱۹۶	۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸	۱,۱۳٪	۹۸,۴۶۳,۳۳۴,۱۹۶	۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸	۱۱۲۰۰۰۰	۹۸,۴۶۳,۳۳۴,۱۹۶	۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸	۱,۱۳٪	۹۸,۴۶۳,۳۳۴,۱۹۶	۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸
اوراق کم‌بازده بلندمدت ۵-۱۰، ۵۵۵-۶۱-۲۰											
جمع											

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۴,۴۴۰	۱۵۴,۸۶۷,۵۰۶	۱۵۵,۲۸۱,۹۴۰	۰۰۰٪	۱۵۴,۸۶۷,۵۰۶	۱۵۵,۲۸۱,۹۴۰	۱۴,۴۴۰	۱۵۴,۸۶۷,۵۰۶	۱۵۵,۲۸۱,۹۴۰	۰٪	۱۵۴,۸۶۷,۵۰۶	۱۵۵,۲۸۱,۹۴۰
۷,۶۵۸,۷۰۱	۷۶,۳۳۰,۳۹۴,۸۰۳	۸۸,۸۱۹,۸۳۱,۸۸۳	۱۰۰٪	۷۶,۳۳۰,۳۹۴,۸۰۳	۸۸,۸۱۹,۸۳۱,۸۸۳	۷,۶۵۸,۷۰۱	۷۶,۳۳۰,۳۹۴,۸۰۳	۸۸,۸۱۹,۸۳۱,۸۸۳	۱۰۰٪	۷۶,۳۳۰,۳۹۴,۸۰۳	۸۸,۸۱۹,۸۳۱,۸۸۳
۲,۸۶۳,۸۰۰	۵۶,۱۸۳,۹۳۵,۴۷۱	۵۶,۳۶۳,۳۳۲,۸۹۷	۰,۶۴٪	۵۶,۱۸۳,۹۳۵,۴۷۱	۵۶,۳۶۳,۳۳۲,۸۹۷	۲,۸۶۳,۸۰۰	۵۶,۱۸۳,۹۳۵,۴۷۱	۵۶,۳۶۳,۳۳۲,۸۹۷	۰,۶۴٪	۵۶,۱۸۳,۹۳۵,۴۷۱	۵۶,۳۶۳,۳۳۲,۸۹۷
۲۰۰۷۰,۰۰۰	۲۸۰,۳۵۱,۳۷۵,۵۸۴	۲۸۰,۳۰۶,۱۸۸,۴۸۰	۰,۳۳٪	۲۸۰,۳۵۱,۳۷۵,۵۸۴	۲۸۰,۳۰۶,۱۸۸,۴۸۰	۲۰۰۷۰,۰۰۰	۲۸۰,۳۵۱,۳۷۵,۵۸۴	۲۸۰,۳۰۶,۱۸۸,۴۸۰	۰,۳۳٪	۲۸۰,۳۵۱,۳۷۵,۵۸۴	۲۸۰,۳۰۶,۱۸۸,۴۸۰
۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۰,۶۳۴,۱۶۰	۱۹,۶۹۱,۳۰۷,۱۹۰	۰,۳۳٪	۱۹,۷۰۰,۶۳۴,۱۶۰	۱۹,۶۹۱,۳۰۷,۱۹۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۰,۶۳۴,۱۶۰	۱۹,۶۹۱,۳۰۷,۱۹۰	۰,۳۳٪	۱۹,۷۰۰,۶۳۴,۱۶۰	۱۹,۶۹۱,۳۰۷,۱۹۰
۴۸۵,۰۰۰	۲۰۰,۶۳۸,۴۰۰,۳۷۳	۲۰۰,۵۱۰,۹۵۹,۵۵۴	۰,۳۳٪	۲۰۰,۶۳۸,۴۰۰,۳۷۳	۲۰۰,۵۱۰,۹۵۹,۵۵۴	۴۸۵,۰۰۰	۲۰۰,۶۳۸,۴۰۰,۳۷۳	۲۰۰,۵۱۰,۹۵۹,۵۵۴	۰,۳۳٪	۲۰۰,۶۳۸,۴۰۰,۳۷۳	۲۰۰,۵۱۰,۹۵۹,۵۵۴
صندوق سرمایه‌گذاری سپید هموند (سپیدما) - د	۴۰۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۳۳,۷۶۷,۴۰۱	۰,۶۸٪	۵۹,۵۳۳,۷۶۷,۴۰۱	۵۹,۵۳۳,۷۶۷,۴۰۱	۴۰۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۳۳,۷۶۷,۴۰۱	۵۹,۵۳۳,۷۶۷,۴۰۱	۰,۶۸٪	۵۹,۵۳۳,۷۶۷,۴۰۱	۵۹,۵۳۳,۷۶۷,۴۰۱
جمع											



پيوست گزارش حسابرسى

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۸۶,۱۶۷,۰۲۷	۱۱۵,۲۷۵,۱۹۶,۴۸۷	(۵,۷۶۵,۵۱۸,۱۱۳)	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰
۹۵۶,۱۸۳,۳۰۳	۵۷,۴۹۹,۹۰۷	(۱۹۹,۶۳۰)	۵۷,۴۹۹,۵۳۷	۵۷,۴۹۹,۵۳۷	۵۷,۴۹۹,۵۳۷	۵۷,۴۹۹,۵۳۷	۵۷,۴۹۹,۵۳۷
۳۱,۰۴۲,۳۵۰,۳۳۰	۱۱۵,۳۲۲,۶۹۶,۳۹۴	(۵,۷۶۵,۷۱۷,۷۴۳)	۱۲۱,۰۹۸,۴۱۴,۱۳۷	۱۲۱,۰۹۸,۴۱۴,۱۳۷	۱۲۱,۰۹۸,۴۱۴,۱۳۷	۱۲۱,۰۹۸,۴۱۴,۱۳۷	۱۲۱,۰۹۸,۴۱۴,۱۳۷

۹-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۵۶,۴۰۴,۰۰۰	۰	۱,۰۵۶,۴۰۴,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۴,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۴,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۴,۰۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۴,۰۰۰
۵,۰۸۳,۰۸۵,۵۱۶	۱۷۹,۸۷۰,۷۰۰	(۶۰,۳۳۱,۹۵۵)	۱۷۹,۸۷۰,۷۰۰	۱۷۹,۸۷۰,۷۰۰	۱۷۹,۸۷۰,۷۰۰	۱۷۹,۸۷۰,۷۰۰	۱۷۹,۸۷۰,۷۰۰
۰	۷۷۲,۶۲۲,۴۰۵	۰	۷۷۲,۶۲۲,۴۰۵	۷۷۲,۶۲۲,۴۰۵	۷۷۲,۶۲۲,۴۰۵	۷۷۲,۶۲۲,۴۰۵	۷۷۲,۶۲۲,۴۰۵
۰	۹,۳۱۱,۵۹۶,۵۶۰	۰	۹,۳۱۱,۵۹۶,۵۶۰	۹,۳۱۱,۵۹۶,۵۶۰	۹,۳۱۱,۵۹۶,۵۶۰	۹,۳۱۱,۵۹۶,۵۶۰	۹,۳۱۱,۵۹۶,۵۶۰
۰	۵۳۷,۹۱۸,۸۸۰	۰	۵۳۷,۹۱۸,۸۸۰	۵۳۷,۹۱۸,۸۸۰	۵۳۷,۹۱۸,۸۸۰	۵۳۷,۹۱۸,۸۸۰	۵۳۷,۹۱۸,۸۸۰
۲۵,۰۰۰,۰۸۱,۵۱۱	۲۲,۸۲۷,۱۴۲,۵۰۰	(۵,۷۰۵,۱۸۶,۱۵۸)	۲۲,۸۲۷,۱۴۲,۵۰۰	۲۲,۸۲۷,۱۴۲,۵۰۰	۲۲,۸۲۷,۱۴۲,۵۰۰	۲۲,۸۲۷,۱۴۲,۵۰۰	۲۲,۸۲۷,۱۴۲,۵۰۰
۳۰۰,۸۶,۱۶۷,۰۲۷	۱۱۵,۳۲۲,۶۹۶,۳۹۴	(۵,۷۶۵,۵۱۸,۱۱۳)	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰	۱۲۱,۰۴۰,۷۱۴,۶۰۰

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۳۰۲,۴۰۰	۱,۸۵۱,۳۳۵	(۱۱,۱۵۱)	۱,۸۶۲,۵۰۴	۱,۸۶۲,۵۰۴	۱,۸۶۲,۵۰۴	۱,۸۶۲,۵۰۴	۱,۸۶۲,۵۰۴
۱۳,۱۵۸,۸۹۹	۱۸,۶۳۲,۵۶۶	(۲۵,۵۳۱)	۱۸,۶۶۰,۰۹۷	۱۸,۶۶۰,۰۹۷	۱۸,۶۶۰,۰۹۷	۱۸,۶۶۰,۰۹۷	۱۸,۶۶۰,۰۹۷
۶,۱۰۱,۰۶۸	۵,۰۹۸,۵۱۹	(۱۵,۳۳۵)	۵,۱۱۳,۸۸۴	۵,۱۱۳,۸۸۴	۵,۱۱۳,۸۸۴	۵,۱۱۳,۸۸۴	۵,۱۱۳,۸۸۴
۳۱۶,۳۷۵	۵۳۷,۸۲۰	(۳,۶۵۲)	۵۳۴,۱۶۸	۵۳۴,۱۶۸	۵۳۴,۱۶۸	۵۳۴,۱۶۸	۵۳۴,۱۶۸
۶۱,۶۹۰,۸۹۱	۱۷۱,۸۰۰	(۱,۲۲۴)	۱۷۳,۱۲۴	۱۷۳,۱۲۴	۱۷۳,۱۲۴	۱۷۳,۱۲۴	۱۷۳,۱۲۴
۴۵۶,۱۵۰	۱,۰۳۶,۷۳۹	(۷,۱۰۱)	۱,۰۴۳,۸۴۰	۱,۰۴۳,۸۴۰	۱,۰۴۳,۸۴۰	۱,۰۴۳,۸۴۰	۱,۰۴۳,۸۴۰
۹۱۹,۰۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۴,۷۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۷۹۶,۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۵۹,۷۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۲,۴۱۱,۳۳۹	۸۶۴,۰۲۸	(۳,۶۰۴)	۸۶۶,۶۳۲	۸۶۶,۶۳۲	۸۶۶,۶۳۲	۸۶۶,۶۳۲	۸۶۶,۶۳۲
۱,۸۶۴,۳۳۵	۱,۰۳۵,۸۵۱	(۲۸۱)	۱,۰۳۶,۱۲۲	۱,۰۳۶,۱۲۲	۱,۰۳۶,۱۲۲	۱,۰۳۶,۱۲۲	۱,۰۳۶,۱۲۲
۱,۵۱۴,۱۴۴	۲۲۸,۶۵۵	(۸۱۴)	۲۲۹,۴۶۹	۲۲۹,۴۶۹	۲۲۹,۴۶۹	۲۲۹,۴۶۹	۲۲۹,۴۶۹
۲,۱۹۰,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۳۰۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۲۸,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۵۹,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۱,۴۱۸	۳,۶۸۱,۸۲۹	(۲۲,۱۹۲)	۳,۷۰۴,۰۱۱	۳,۷۰۴,۰۱۱	۳,۷۰۴,۰۱۱	۳,۷۰۴,۰۱۱	۳,۷۰۴,۰۱۱
۲۱,۱۰۷,۷۷۴	۸۴۲,۷۵۷	(۲,۷۷۱)	۸۴۵,۵۲۸	۸۴۵,۵۲۸	۸۴۵,۵۲۸	۸۴۵,۵۲۸	۸۴۵,۵۲۸
۱,۳۹۰,۷۸۰	۲۶۷,۲۷۶	(۱,۷۵۱)	۲۶۹,۲۲۵	۲۶۹,۲۲۵	۲۶۹,۲۲۵	۲۶۹,۲۲۵	۲۶۹,۲۲۵
۱۴۵۰۱,۷۰۹	۵,۸۶۱,۴۱۴	(۲۰,۸۷۶)	۵,۸۸۲,۲۹۰	۵,۸۸۲,۲۹۰	۵,۸۸۲,۲۹۰	۵,۸۸۲,۲۹۰	۵,۸۸۲,۲۹۰
۱۵۷,۸۲۴,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳,۱۱۹,۶۴۲	(۵,۹۸۳)	۳,۱۲۵,۶۲۶	۳,۱۲۵,۶۲۶	۳,۱۲۵,۶۲۶	۳,۱۲۵,۶۲۶	۳,۱۲۵,۶۲۶
۰	۵۹۷,۷۸۲	(۲,۷۸۴)	۶۰۰,۵۶۷	۶۰۰,۵۶۷	۶۰۰,۵۶۷	۶۰۰,۵۶۷	۶۰۰,۵۶۷
۰	۸۳۷,۵۴۸	(۳,۸۵۲)	۸۳۱,۴۰۲	۸۳۱,۴۰۲	۸۳۱,۴۰۲	۸۳۱,۴۰۲	۸۳۱,۴۰۲
۰	۸,۵۲۱,۳۰۲	(۵۸,۳۶۵)	۸,۵۷۹,۶۶۷	۸,۵۷۹,۶۶۷	۸,۵۷۹,۶۶۷	۸,۵۷۹,۶۶۷	۸,۵۷۹,۶۶۷
۰	۴,۳۰۴,۹۵۷	(۱۴,۱۵۳)	۴,۳۱۹,۱۱۰	۴,۳۱۹,۱۱۰	۴,۳۱۹,۱۱۰	۴,۳۱۹,۱۱۰	۴,۳۱۹,۱۱۰
۰	۷,۵۸۵	(۵۴)	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹
۰	۷,۵۸۵	(۵۴)	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹
۳۸,۶۸۸,۴۶۵	۷,۵۸۵	(۵۴)	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵۲,۳۶۰,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵,۹۷۸,۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶,۷۵۰,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵۶,۱۸۳,۳۰۳	۵۷,۴۹۹,۹۰۷	(۱۹۹,۶۳۰)	۵۷,۴۹۹,۵۳۷	۵۷,۴۹۹,۵۳۷	۵۷,۴۹۹,۵۳۷	۵۷,۴۹۹,۵۳۷	۵۷,۴۹۹,۵۳۷

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۴,۰۲۳,۷۷۵	(۵۰۴,۰۲۳,۷۷۵)	۰
۰	۶۹۶,۲۷۱,۲۰۹	(۶۹۶,۲۷۱,۲۰۹)	۰
۰	۱۳,۵۴۲,۱۷۲,۶۱۸	(۱۳,۵۴۲,۱۷۲,۶۱۸)	۰
۰	۱۴,۷۴۲,۴۶۷,۶۰۲	(۱۴,۷۴۲,۴۶۷,۶۰۲)	۰
			جمع

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۶,۷۶۰	۲۵۰,۰۰۰	جاری-۱۰۰۳۳۰۷۹۹۰۰۱-آینده
۴۴۰,۵۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	جاری-۰۳۰۲۳۵۶۰۷۳۰۰۰-آینده
۷۸,۱۷۰,۸۶۴	۰	جاری-۹۷۴۶۵۳۱۱۲-کشاورزی
۵۱۸,۹۷۷,۶۲۴	۷۵۰,۰۰۰	جمع

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فیروزه آسیا	(۵۰,۰۳۱,۰۳۴,۷۱۱)	۵,۳۶۹,۹۴۸,۲۱۹,۷۱۵	(۵,۴۲۳,۴۱۶,۰۰۱,۹۸۷)	(۱۰۳,۴۹۸,۸۱۶,۹۸۳)
دانایان پارس	۰	۷۶۴,۸۵۴,۸۸۵,۷۶۹	(۷۸۲,۱۱۹,۲۶۲,۹۵۰)	(۱۷,۲۶۴,۳۷۷,۱۸۱)
مهر اقتصاد ایرانیان	۰	۲۹۳,۶۲۸,۸۹۲,۵۱۹	(۳۰۱,۳۳۵,۶۴۹,۲۰۲)	(۷,۷۰۶,۷۵۶,۶۸۳)
حافظ	۷,۰۴۲,۵۶۲,۱۹۵	۷,۵۷۶,۳۵۴,۸۲۹,۸۴۱	(۷,۶۳۳,۷۵۸,۲۸۴,۷۳۲)	(۵۰,۳۶۰,۸۹۲,۶۹۶)
امین سهم	۱۰۰,۵۹۶	۵۵۹,۹۹۹,۷۱۲,۹۰۸	(۵۵۸,۳۰۷,۴۰۱,۳۳۰)	۱,۶۹۲,۴۱۲,۱۷۴
بانک ملی ایران	(۱۲۰,۰۱۵,۱۰۹,۵۹۵)	۹۹۹,۵۵۵,۲۰۹,۲۰۸	(۸۷۹,۵۴۰,۰۹۹,۶۱۳)	۰
تدبیرگر سرمایه	۵,۷۶۱,۹۹۵,۷۴۱	۷۷۸,۰۳۶,۸۰۰,۵۵۰	(۷۸۳,۷۹۸,۷۹۶,۲۹۱)	۰
رضوی	۰	۱۳,۳۳۵,۱۴۵,۰۹۹	(۱۳,۳۳۵,۱۴۵,۰۹۹)	۰
بورس بیمه ایران	۰	۲,۸۲۳,۵۸۵,۵۵۸,۸۷۹	(۲,۸۲۳,۵۸۵,۵۵۸,۸۷۹)	۰
کارآمد	۳۳۵,۳۲۹,۲۱۲	۰	(۳۳۵,۳۲۹,۲۱۲)	۰
نهایت نگر	۲۰,۱۶۱,۷۱۱	۱۶۸,۴۳۳,۶۰۸,۴۱۶	(۱۶۸,۴۳۳,۶۰۸,۴۱۶)	۰
جمع	(۱۵۶,۸۸۵,۹۹۴,۸۵۱)	۱۹,۳۴۷,۷۳۲,۸۶۲,۹۰۴	(۱۹,۳۴۱,۳۱۵,۰۰۹,۲۲۴)	(۱۷۷,۱۳۸,۴۳۱,۳۶۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۰,۱۰۴,۹۸۴,۵۴۲	۵۴,۶۳۱,۰۶۸,۰۴۶	مدیر
۳۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۶۸۲,۰۶۵,۹۷۲	متولی
۳۱۶,۰۵۵,۸۶۲	۳۲۷,۰۶۶,۶۶۲	حسابرس
۲۰,۸۲۱,۰۴۰,۴۰۲	۵۵,۶۴۰,۲۰۰,۶۸۰	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۰,۰۸۸,۲۸۶,۲۸۰	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۳۱۲,۶۴۴	۰	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۲۵,۰۸۹,۵۹۸,۹۲۴	۰	جمع

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۷,۴۱۵,۹۶۰	۲,۸۷۰,۰۵۴,۳۹۳	مخارج نرم افزار
۱,۰۰۷,۴۱۵,۹۶۰	۳,۸۷۰,۰۵۴,۳۹۳	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۲,۷۵۶,۵۴۳,۰۱۴,۲۵۳	۳,۵۱۱,۵۹۶	۸,۴۸۹,۰۱۰,۲۸۱,۹۷۲	۷,۰۵۷,۲۰۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷,۴۷۴,۴۰۳,۵۱۹	۳۵,۰۰۰	۴۲,۱۰۱,۰۰۲,۰۲۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲	۳,۵۴۶,۵۹۶	۸,۵۳۱,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳	۷,۰۹۲,۲۰۴	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	ریال (۳۰۲,۱۶۰,۵۴۳,۴۸۶)
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۷-۲	ریال ۲۲۰,۱۸۴,۱۰۲,۶۴۵
جمع		ریال (۸۱,۹۷۶,۴۴۰,۸۴۱)

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۵۸۶,۸۳۶	۱۹۹,۸۸۲,۷۸۸,۳۶۰	(۱۴۶,۱۳۵,۷۵۵,۲۶۰)	(۲۹,۴۲۵,۶۰۸)	۵۳,۵۱۷,۵۶۷,۴۹۲	۰	ریال (۳۰,۹۶۱,۱۰۹,۸۵۱)
۲۱,۶۰۱,۸۱۲	۲۶۹,۳۲۲,۷۵۱,۸۶۰	(۲۵۶,۱۹۸,۵۵۷,۳۷۱)	(۱۳۷,۲۶۶,۷۶۹)	۱۲,۸۹۶,۹۲۷,۷۲۰	۰	ریال (۷۲,۳۳۶,۱۴۴,۸۰۶)
۶۰,۵۹۸,۵۵۲	۲۲۲,۴۸۴,۱۵۰,۵۸۰	(۱۸۴,۲۴۶,۶۸۲,۶۷۶)	(۱۶۶,۷۰۰,۷۲۵)	۳۸,۵۲۰,۶۷۷,۱۷۹	۰	ریال (۱۱,۴۴۱,۹۷۲,۵۷۱)
۷,۱۲۴,۴۱۲	۹۸,۹۱۷,۳۸۸,۷۳۰	(۱۰۰,۵۶۶,۱۰۸,۳۸۱)	(۶۸,۴۶۷,۹۰۸)	(۱,۷۱۷,۱۷۷,۴۵۹)	۰	ریال (۵۰,۳۸۵,۶۶۰,۲۲۱)
۲۵,۳۳۲,۱۲۲	۱۶۶,۶۱۳,۱۶۲,۸۶۰	(۱۵۹,۳۸۰,۹۲۲,۰۹۰)	(۱۴۶,۳۵۸,۴۴۰)	۷,۲۰۵,۸۸۲,۴۴۰	۰	ریال (۱۹,۴۱۸,۰۰۴,۴۷۹)
۱۱,۴۹۹,۹۲۸	۸۸,۱۵۵,۳۵۲,۷۶۰	(۷۹,۵۲۸,۴۵۹,۱۶۹)	(۶۶,۸۳۷,۷۲۶)	۸,۵۷۰,۰۵۵,۸۵۵	۰	ریال (۳۵۰,۳۹۹,۱۲۱)
۳۸,۵۲۹,۰۰۶	۱۶۸,۴۳۷,۶۸۶,۶۸۷	(۱۶۷,۸۶۵,۴۹۹,۹۲۵)	(۴۶,۴۶۶,۰۰۶)	۵۲۱,۰۰۱,۱۶۶	۰	ریال (۲۰,۷۷۴,۰۰۱,۵۴۲)
۶۲,۴۶۳,۰۰۱	۴۵۶,۳۳۵,۰۲۰,۰۰۰	(۴۳۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۳۴۸,۰۰۰)	۱۷,۸۲۸,۱۵۵,۵۲۳	۰	ریال (۳۸,۷۵۵,۵۲۳,۰۰۰)
۲۵,۷۳۰,۴۵۵	۱۲۸,۶۰۵,۳۵۹,۹۶۲	(۱۱۸,۷۴۸,۵۱۸,۱۱۹)	(۹۷,۴۹۵,۳۵۰)	۹,۷۵۱,۲۴۶,۹۴۴	۰	ریال (۵,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
۷۲,۹۶۱,۶۸۸	۱۸۲,۴۵۵,۵۵۵,۲۵۱	(۱۵۶,۵۴۰,۶۹۴,۴۴۲)	(۱۳۸,۰۱۶,۷۶۵)	۲۵,۹۶۶,۸۳۲,۴۴۴	۰	ریال (۷۰,۳۲۷,۳۷۵,۵۳۸)
۳۵,۱۴۴,۰۲۵	۲۱۲,۴۴۲,۳۲۹,۱۲۰	(۳۵۴,۵۱۵,۳۸۸,۰۴۲)	(۶۴,۸۶۳,۷۳۲)	(۶۱,۹۳۷,۸۱۲,۶۵۵)	۰	ریال (۳۰,۳۲۷,۳۷۵,۵۳۸)
۳,۱۲۴,۸۱۰	۱۹۳,۳۲۷,۵۷۷,۱۰۰	(۲۳۸,۸۶۱,۳۷۷,۸۱۲)	(۱۴۷,۳۰۵,۸۶۵)	(۴۶,۱۸۱,۲۰۶,۵۷۸)	۰	ریال (۱۹,۹۲۴,۹۱۶,۱۷۹)
۱۰۹,۴۵۷,۲۴۴	۴۲۷,۵۹۲,۷۸۱,۳۴۰	(۳۰۹,۶۷۰,۴۱۳,۳۷۷)	(۲۳۴,۲۳۲,۲۴۷)	۱۱۷,۵۹۹,۷۴۴,۷۱۶	۰	ریال (۴۷۵,۶۵۵,۱۸۷)
۵,۸۲۶,۱۷۰	۴۹,۴۰۲,۰۶۷,۰۰۰	(۴۳,۹۴۲,۴۵۹,۱۲۱)	(۳۴,۲۹۲,۴۸۸)	۵,۴۲۵,۴۱۵,۳۹۱	۰	ریال (۳۳۹,۱۱۵,۳۲۷,۳۸۴)
۴,۵۶۲,۷۵۷	۱۲۲,۹۹۳,۴۷۴,۸۷۰	(۱۴۵,۲۰۹,۷۵۵,۲۳۷)	(۹۲,۳۰۰,۶۴۸)	(۲۲,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	ریال (۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۲۱,۹۱۱	۵۱,۵۷۱,۱۶۳,۱۵۶	(۵۱,۳۸۲,۰۷۸,۰۰۰)	(۴۴,۹۵۲,۳۲۴)	۸,۱۴۲,۷۲۲,۷۲۹	۰	ریال (۲۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۰,۴۶۰,۶۶۶	۶۵۶,۱۱۱,۱۴۴,۶۱۰	(۵۸,۲۲۸,۴۵۸,۷۸۶)	(۴۹,۷۵۲,۴۴۹)	۷,۳۲۲,۹۲۲,۳۷۵	۰	ریال (۸,۱۴۲,۷۲۲,۷۲۹)
۲۲۱,۳۹۵,۸۲۲	۲۵۲,۷۱۶,۳۸۸,۳۶۷	(۲۵۹,۲۸۹,۸۶۸,۱۳۰)	(۱۴۹,۲۵۱,۶۶۶)	(۶,۷۲۲,۷۲۲,۳۷۵)	۰	ریال (۶,۷۲۲,۷۲۲,۳۷۵)
۱۸,۷۵۰,۰۱۲	۱۱۵,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۱۸۹,۴۷۳)	۱۴,۹۱۸,۷۱۲,۶۸۸	۰	ریال (۱۴,۹۱۸,۷۱۲,۶۸۸)
۲۳,۷۵۰,۷۰۸	۱۵۹,۷۷۹,۳۲۳,۸۵۰	(۱۵۶,۷۴۱,۷۲۸,۷۷۷)	(۱۱۸,۸۸۹,۸۲۵)	۲,۹۱۹,۲۰۵,۳۲۸	۰	ریال (۲,۹۱۹,۲۰۵,۳۲۸)
۱۰۶,۳۵۰,۸۵۴	۱,۱۴۳,۸۳۶,۱۴۵,۷۹۰	(۱,۱۸۸,۸۵۵,۲۹۹,۴۲۶)	(۸۷۱,۱۱۳,۹۲۱)	۴۴,۱۱۰,۴۴۷,۴۴۳	۰	ریال (۴۴,۱۱۰,۴۴۷,۴۴۳)
۹,۵۱۹,۰۰۱	۱۲۸,۸۸۲,۵۳۳,۳۸۰	(۱۲۵,۲۸۶,۳۵۵,۵۵۲)	(۱۰۵,۰۱۱,۳۶۶)	۱۳,۴۹۲,۳۵۵,۴۴۲	۰	ریال (۱۳,۴۹۲,۳۵۵,۴۴۲)
۲,۳۰۱,۱۴۲	۶۹,۳۰۰,۵۴۶,۵۵۰	(۶۶,۶۶۷,۶۵۵,۴۱۱)	(۵۲,۶۵۸,۰۰۰)	۲,۶۶۰,۳۳۳,۰۰۰	۰	ریال (۲,۶۶۰,۳۳۳,۰۰۰)
۳۱۴,۳۹۱,۲۸۲	۸۵۱,۰۱۱,۷۱۵,۰۰۰	(۱,۱۴۷,۴۹۲,۱۵۸,۶۲۵)	(۱۶۸,۸۲۱,۱۶۳)	(۲۹۶,۴۴۹,۲۲۸,۸۲۲)	۰	ریال (۲۹۶,۴۴۹,۲۲۸,۸۲۲)
۶۸,۵۲۶,۶۲۲	۶۵۸,۱۱۸,۴۵۶,۲۰۰	(۶۳۱,۰۰۰,۳۸۵,۸۱۹)	(۳۸۹,۸۲۷,۲۳۳)	۲۴۸,۰۰۰,۷۹,۸۷۸	۰	ریال (۲۴۸,۰۰۰,۷۹,۸۷۸)
۱۶,۱۸۴,۳۶۱	۷۸۵,۱۸۹,۶۹۳,۰۰۰	(۸۲,۶۲۰,۷۸۷,۸۴۵)	(۳۹,۳۹۷,۳۸۰)	(۴,۱۵۱,۶۸۵,۴۹۵)	۰	ریال (۴,۱۵۱,۶۸۵,۴۹۵)
۱۲۹,۶۱۹,۶۸۲	۱۰,۳۵۶,۱۹۱,۳۳۳,۵۰۰	(۸۹۱,۸۵۵,۵۴۶,۶۷۱)	(۵۲۴,۲۷۲,۵۳۳)	۱۴۲,۲۴۱,۴۲۶,۶۶۶	۰	ریال (۱۴۲,۲۴۱,۴۲۶,۶۶۶)
۴,۵۹۲,۷۸۱	۲۸۵,۱۲۵,۲۴۰,۰۰۰	(۲۵۶,۶۸۲,۲۵۵,۴۸۹)	(۲۰,۷۴۰,۰۰۰)	۲,۸۲۴,۵۳۲,۴۱۲	۰	ریال (۲,۸۲۴,۵۳۲,۴۱۲)
جمع	۷,۷۴۵,۱۱۲,۴۶۷,۳۷۴	(۷,۶۱۶,۶۰۲,۳۳۸,۶۰۸)	(۴,۳۹۲,۵۳۸,۲۹۱)	۱۲۴,۱۱۶,۶۹۰,۴۷۵	۰	ریال (۳۰,۳۲۷,۳۷۵,۵۳۸)

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۵۸۲,۳۴۷	۹۰۱,۸۶۸,۹۰۱,۴۹۷	(۹۰۰,۶۵۹,۰۵۵,۰۶۱)	(۲۸,۱۴۸,۱۸۳)	۱,۱۸۱,۶۹۸,۲۵۳	۰	ریال (۷۵۰,۵۹۲,۰۵۳)
۵۱,۱۴۰,۸۲۸	۴۵۰,۵۳۳,۴۴۹,۹۲۴	(۴۴۶,۲۱۹,۸۱۷,۴۴۲)	(۱۷,۱۰۰,۸۸۱,۱۱۱)	۲۶,۳۹۶,۶۸۰,۶۷۰	۰	ریال (۲۶,۳۹۶,۶۸۰,۶۷۰)
۲۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال (۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۶,۸۹۹)	۹,۹۲۸,۵۸۶	۰	ریال (۹,۹۲۸,۵۸۶)
۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۸,۸۲۶,۱۰۰,۵۸۹)	(۱۳۲,۱۲۳,۰۰۵)	۵,۶۲۲,۷۱۷,۰۰۰	۰	ریال (۵,۶۲۲,۷۱۷,۰۰۰)
۵۲۲,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۶,۴۱۳)	۲۴,۴۲۶,۳۶۵	۰	ریال (۲۴,۴۲۶,۳۶۵)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۰,۰۰۰)	۵۳۲,۷۲۲,۸۸۴	۰	ریال (۵۳۲,۷۲۲,۸۸۴)
جمع	۲,۱۱۵,۷۸۸,۹۹۸,۴۳۱	(۲,۰۸۱,۲۶۹,۹۷۳,۹۵۴)	(۱۸۰,۶۴۳,۰۰۰)	۳۴,۳۳۸,۳۸۱,۴۴۷	۰	ریال (۲۲۰,۱۸۴,۱۰۲,۶۴۵)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۷۳۹,۴۱۱,۶۷۰,۴۴۷	(۲۴۲,۱۲۶,۲۰۴,۸۵۲)
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱,۰۳۰,۱۲۸,۷۱۲	.
۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۲,۹۰۸,۶۸۲,۳۹۷	۲,۵۶۷,۴۴۱,۱۴۸
جمع	۷۵۳,۳۵۰,۴۸۱,۵۵۶	(۲۳۹,۵۵۸,۷۶۳,۷۰۴)

۱۸-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیمیایی رنگین (شرنگی)	۱۶,۷۱۴,۹۱۱	۶۸۰,۲۹۶,۸۷۷,۷۰۰	(۹۶۰,۵۲۴,۵۹۴,۶۰۰)	(۵۱۷,۰۲۵,۶۲۶)	.	۱۲۱,۴۵۷,۲۸۶,۳۵۶
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱۰۲,۴۴۲,۹۰۱	۸۹۵,۳۵۹,۶۹۴,۷۴۰	(۸۴۶,۲۷۰,۵۹۰,۱۹۰)	(۶۸۰,۴۷۳,۳۵۵)	۴۸,۳۰۸,۶۳۱,۱۸۵	(۲۰,۶۴۶,۳۱۴,۴۵۱)
سیمان لار سیزوار (سیزوا)	۴۲,۳۶۷,۸۶۷	۲۲۱,۳۸۷,۳۶۹,۳۴۱	(۲۲۲,۹۳۹,۸۴۰,۸۴۸)	(۱۶۸,۱۷۸,۳۹۷)	(۱,۸۲۰,۶۲۹,۹۰۴)	(۶,۸۵۹,۹۳۹,۶۳۵)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱۴,۱۴۸,۸۸۱	۱۰۹,۰۸۷,۸۷۲,۵۱۰	(۱۰۳,۴۰۰,۳۸۳,۷۲۷)	(۸۲,۹۰۶,۷۷۹)	۵۶۰,۴۵۸,۱,۹۸۴	(۲۳,۵۸۶,۰۷۰,۴۶۱)
قاسم ایران (قاسم)	.	.	.	.	.	(۵۴,۰۸۰,۷۹۶)
نوش پونه مشهد (غیونه)	۹۲,۷۶۶,۷۹۶	۱,۱۸۳,۷۰۴,۳۱۶,۹۶۰	(۱,۰۳۱,۵۵۲,۴۴۷,۶۶۹)	(۸۹۹,۶۱۵,۲۷۸)	۱۵۱,۲۵۲,۲۵۴,۰۱۳	(۲,۱۱۸,۳۴۱,۰۶۶)
شوگوبارس (شوگو)	.	.	.	.	.	(۷,۲۴۲,۹۶۹,۱۸۹)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)	۵,۲۸۴,۷۷۱	۶۰,۲۵۵,۵۸۷,۴۹۰	(۴۴,۷۵۵,۷۰۲,۹۶۹)	(۴۵,۷۹۴,۲۴۵)	۱۵,۴۲۴,۰۹۰,۲۷۶	(۶۲۵,۴۷۴,۱۱۲)
کلشی و سرمایه‌های حافظ (کحافظ)	.	.	.	.	.	(۱۹,۹۲۳,۵۵۴,۶۷۲)
صنایع غذایی مینو شرق (غمینو)	.	.	.	.	.	(۴۰۸,۱۶۰,۹۱۹)
پارس مینو (غمینو)	.	.	.	.	.	(۴۳,۱۲۴,۲۹۳,۵۰۳)
گلنک سازان سپاهان (فسازان)	.	.	.	.	.	(۱۱۱,۱۲۰,۹۶۹,۲۵۲)
صنعتی مینو (غمینو)	.	.	.	.	.	(۲۵,۹۳۹,۸۵۲,۶۴۲)
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (خکرومان)	۹۴,۹۹۵,۵۷۵	۳۸۵,۱۱۲,۰۶۱,۰۵۰	(۳۲۸,۰۶۹,۰۹۲,۱۰۷)	(۲۹۲,۶۸۵,۱۶۳)	۵۶,۷۵۰,۲۸۳,۷۸۰	(۹۴,۹۹۵,۹۲۷,۷۱۸)
سرمایه گذاری شاهد (شاهد)	۵۸,۲۹۰,۱۶۴	۶۱۷,۲۹۲,۸۳۶,۷۶۰	(۴۴۱,۵۴۹,۲۴۶,۷۴۰)	(۴۶۹,۱۴۲,۵۵۴)	۱۷۵,۲۷۴,۴۴۷,۴۶۶	۲۰,۶۱۱,۰۵۰,۴۶۳
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (غشهداب)	۴,۴۵۵,۳۸۰	۱۰,۱۴۴,۹۰۰,۲۶۰	(۷,۹۵۲,۷۸۹,۰۳۲)	(۷,۷۱۰,۱۲۱)	۲,۱۸۴,۴۰۱,۱۰۷	۱۸۰,۸۳۸,۳۱۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)	.	.	.	.	.	(۷,۶۵۸,۱۶۴,۳۰۲)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (تکشا)	۵۵۱۱,۳۳۱	۱۵۹,۸۸۳,۷۱۲,۳۱۰	(۱۶۶,۹۷۰,۰۰۴,۴۴۹)	(۱۲۱,۵۱۱,۶۲۰)	(۷,۲۰۷,۸۰۴,۰۵۹)	(۱۹,۲۱۴,۱۰۷,۲۴۷)
عمران و توسعه فارس (تفارس)	.	.	.	.	.	(۸۵۷,۱۶۰,۰۰۰)
زرین معدن آسیا (افزرین)	۱۲۴,۵۶۰,۷۶۵	۶۱۵,۳۲۰,۱۷۹,۱۰۰	(۴۶۴,۲۷۶,۹۵۹,۲۱۵)	(۴۶۴,۲۷۶,۹۵۹,۲۱۵)	۱۵۰,۵۸۵,۵۸۸,۹۵۲	.
گسترش صنایع روی ایرانیان (گکستر)	۷۲,۳۸۲,۰۲۴	۴۳۵,۰۱۶,۱۶۴,۷۴۰	(۳۷۲,۰۲۲,۹۰۴,۳۵۳)	(۳۳۰,۶۱۲,۳۵۸)	۶۲,۶۵۲,۷۴۸,۰۲۹	.
تولید برق ماهتاب کهنوج (کهنوج)	۴۴۹,۱۱۴,۱۴۹	۷۲۴,۴۲۱,۱۲۲,۳۳۷	(۵۶۹,۸۱۷,۲۶۴,۸۸۲)	(۵۵۰,۵۶۰,۰۴۹)	۱۵۴,۰۵۳,۲۹۷,۴۰۶	.
فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)	۲۳۵,۸۱۳,۳۳۷	۱,۹۱۹,۵۲۰,۵۶۳,۱۸۰	(۱,۷۵۳,۲۶۶,۲۹۰,۵۷۱)	(۱,۴۵۸,۸۳۵,۶۲۵)	۱۶۴,۷۹۵,۴۳۶,۹۸۴	.
کشت و صنعت بهاران گلپهر خراسان (غبهار)	۳,۹۷۲,۸۳۳	۶۷,۷۳۶,۸۰۲,۶۵۰	(۵۴,۷۶۵,۰۴۳,۳۹۲)	(۵۱,۴۷۹,۹۶۸)	۱۲,۹۲۰,۲۷۹,۲۹۰	.
سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (نظام)	۷۲,۰۰۰	۴,۴۷۱,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۱۹۱,۵۰۷,۱۵۲)	(۳,۲۹۸,۱۰۸)	(۷۲۳,۷۰۵,۲۶۰)	.
آبسال (آبسا)	۲۲,۹۱۹,۹۴۵	۱۷۸,۰۹۶,۹۰۲,۴۵۰	(۱۴۷,۸۵۸,۹۹۷,۰۸۲)	(۱۳۵,۳۵۳,۶۴۳)	۳۰,۱۰۲,۵۵۱,۷۲۴	.
جمع	۸,۲۶۷,۰۱۸,۲۶۳,۵۷۸	(۷,۵۲۱,۳۲۳,۶۵۹,۲۹۹)	(۶,۲۸۲,۹۳۲,۸۳۲)	.	۷۳۹,۴۱۱,۶۷۰,۴۴۷	(۲۴۲,۱۲۶,۲۰۴,۸۵۲)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۲,۰۰۰	۹۹,۵۶۵,۶۴۸,۰۰۰	(۹۸,۴۶۳,۳۳۴,۱۹۶)	(۷۲,۱۸۵,۰۹۲)	۰	۱,۰۳۰,۱۲۸,۷۱۲	۰
۰۲۰,۵۵۵,۰۰۰	۹۹,۵۶۵,۶۴۸,۰۰۰	(۹۸,۴۶۳,۳۳۴,۱۹۶)	(۷۲,۱۸۵,۰۹۲)	۰	۱,۰۳۰,۱۲۸,۷۱۲	۰
جمع						

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۴۰	۱۵۵,۲۸۷,۷۶۰	(۱۵۴,۸۶۷,۵۰۶)	(۵,۸۲۰)	۰	۴۱۴,۴۳۴	۰
۲,۶۵۸,۷۰۱	۸۸,۸۴۰,۹۳۱,۶۰۰	(۷۶,۳۲۷,۳۹۹,۹۵۸)	(۲۱,۰۹۹,۷۱۷)	۰	۱۲,۴۹۲,۴۳۱,۹۲۵	۲,۵۶۷,۴۴۱,۱۴۸
۲,۸۶۳,۸۰۰	۵۶,۳۳۷,۹۰۳,۰۰۰	(۵۵,۱۸۳,۹۳۵,۴۷۱)	(۱۰,۵۲۰,۱۰۳)	۰	۱۷۹,۳۳۷,۴۴۶	۰
۲,۰۷۰,۰۰۰	۲۸,۳۰۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲۸,۰۳۵,۱۳۷,۵۸۴)	(۱۰,۰۶۱,۵۲۰)	۰	۲۷۱,۰۵۰,۸۹۶	۰
۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۰۰,۶۴۳,۱۶۰)	(۳,۶۹۲,۸۱۰)	۰	(۹,۳۳۵,۹۷۰)	۰
۴۸۵,۰۰۰	۲۰,۰۵۵,۷۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۴۳,۸۴۰,۲۷۳)	(۳,۷۶۰,۴۴۶)	۰	(۱۱,۸۸۰,۷۱۹)	۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۵۴۷,۱۶۲,۹۹۶)	(۲,۲۳۲,۵۹۹)	۰	(۱۲,۳۹۵,۵۹۵)	۰
جمع	۲۷۲,۹۶۴,۰۹۲,۳۶۰	(۲۶۰,۰۱۲,۹۸۶,۹۴۸)	(۴۲,۴۲۲,۰۱۵)	۰	۱۲,۹۰۸,۶۸۲,۳۹۷	۲,۵۶۷,۴۴۱,۱۴۸

۱۹- سود سهام

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	ریال	ریال	ریال
شیمیایی رنگین (شرکتی)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۵	۳,۵۹۹,۶۶۸	۴۴۰	۱,۵۸۳,۸۵۳,۹۲۰	۰	۱,۵۸۳,۸۵۳,۹۲۰	۳,۵۸۹,۲۳۰,۰۰۰
نوش پونه مشهد (فهرته)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۶۵,۶۷۴,۲۸۵	۵۰۰	۳۲,۸۳۷,۱۴۲,۵۰۰	۰	۳۲,۸۳۷,۱۴۲,۵۰۰	۱۷۳,۹۱۰,۱۵۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۹۵,۴۶۸,۴۷۲	۸۰۰	۷۶,۹۴۴,۷۷۷,۶۰۰	(۵,۷۰۵,۱۸۶,۱۵۸)	۷۰,۵۸۹,۵۹۱,۴۴۲	۴۴,۳۵۵,۸۰۲,۰۱۱
کیمون (کیمون)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۵,۱۵۹,۵۲۰
پارس مینو (فهرته)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۴	۲۳,۷۹۷,۶۳۴	۹۰	۲,۰۴۱,۷۸۷,۰۶۰	۰	۲,۰۴۱,۷۸۷,۰۶۰	۵۱۲,۷۷۳,۲۰۶
غلتک سازان سپاهان (فشاران)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۶۶,۵۹۲,۰۰۰
کاشی و سرامیک حافظ (حفاظ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۲,۶۹۸,۲۴۲
آسیا سیر ارس (حاسا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۳,۱۱۶,۵۳۰
صنعتی مینو (فهرته)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۳,۲۰۹,۰۵۷	۴۴۶	۱,۳۹۹,۱۴۸,۸۵۲	۰	۱,۳۹۹,۱۴۸,۸۵۲	۱,۱۰۶,۵۹۳,۳۸۰
سپهان لار سوزار (سوزا)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۰۸	۴۱,۶۵۰,۲۱۸	۲۰	۸۳۳,۰۰۴,۳۶۰	(۶۰,۳۳۱,۹۵۵)	۷۷۲,۶۷۲,۴۰۵	۵۰,۸۳۰,۸۵۵,۵۱۶
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (خکمران)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۹۱,۷۶۳,۴۷۷	۳۰	۲,۷۵۲,۹۰۴,۳۱۰	۰	۲,۷۵۲,۹۰۴,۳۱۰	۱,۷۴۸,۳۱۴,۸۲۰
سرمایه گذاری شاهد (شاهد)	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۵۸,۶۲۵,۰۶۷	۳۰	۱,۷۵۸,۷۵۲,۰۱۰	۰	۱,۷۵۸,۷۵۲,۰۱۰	۰
گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۳	۵,۲۸۲,۰۲۰	۲۰۰	۱,۰۵۶,۴۰۴,۰۰۰	۰	۱,۰۵۶,۴۰۴,۰۰۰	۰
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (کشکا)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶,۵۹۸,۹۸۶	۸۰	۵۲۷,۹۱۸,۸۸۰	۰	۵۲۷,۹۱۸,۸۸۰	۰
فرآورده های غلظی و قند چهارمحال (فچار)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱,۱۹۹,۱۳۸	۱۵۰	۱۷۹,۸۷۰,۷۰۰	۰	۱۷۹,۸۷۰,۷۰۰	۰
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (شهداد)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۷,۱۰۱,۹۶۹	۳۰	۲۱۳,۰۵۹,۰۷۰	۰	۲۱۳,۰۵۹,۰۷۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۳,۵۱۸,۰۷۷	۴۵۰	۶,۰۸۳,۱۳۴,۶۵۰	۰	۶,۰۸۳,۱۳۴,۶۵۰	۰
زمین معدن آسیا (فهرته)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۲۲,۱۷۰,۴۶۸	۴۲۰	۹,۳۱۱,۵۹۶,۵۶۰	۰	۹,۳۱۱,۵۹۶,۵۶۰	۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۶,۶۵۰,۶۴۱	۱۷۰	۲,۸۳۰,۶۰۸,۹۷۰	۰	۲,۸۳۰,۶۰۸,۹۷۰	۰
قاسم ایران (قاسم)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۴	۶,۶۵۲,۶۴۶	۳۷۳	۲,۴۸۱,۴۳۳,۲۲۸	۰	۲,۴۸۱,۴۳۳,۲۲۸	۰
شوگوپارس (شوگو)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۴۰۰,۵۵۲	۲۳۴	۹۴,۶۶۵,۱۶۸	۰	۹۴,۶۶۵,۱۶۸	۰
صنایع غلظی مینو شرق (فهرته)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۵,۳۴۵,۲۵۲	۴۰۵	۲,۱۶۴,۸۲۷,۰۶۰	۰	۲,۱۶۴,۸۲۷,۰۶۰	۰
جمع					۱۴۵,۴۴۴,۸۸۸,۸۹۸	(۵,۷۶۵,۵۱۸,۱۱۳)	۱۳۹,۶۷۹,۳۷۰,۷۸۵	۵۴,۰۹۷,۲۷۵,۲۷۵



لیست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۰۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲-۱	۲۰,۸۸,۳۷۵,۱۲۶	۲۶,۱۶۰,۳۹۰,۲۷۵
۲-۲	-	۲۲,۰۴۶,۰۰۹,۵۴۹
جمع	۲۰,۸۸,۳۷۵,۱۲۶	۵۸,۲۰۶,۳۹۹,۸۲۴

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۲-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۳/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۲۰,۲۱۲,۲۵۵	(۱۵,۳۶۵)	۴,۸۴۷,۰۹۰	۲۲,۵۲۳,۵۰۲
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۵۵,۲۲۳,۲۶۶	-	۵۵,۲۲۳,۲۶۶	۵۵,۲۲۳,۲۶۶
۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بدون سررسید	-	۱۰	۳۰,۸۲۹,۰۷۲	(۱۱,۱۵۹)	۳۰,۸۲۹,۸۱۳	۳۰,۸۲۹,۸۱۳
۱۳۹۷/۰۷/۲۷	بدون سررسید	-	۱۰	۶۸,۰۲۹,۰۹۶	(۱,۳۲۴)	۶۸,۰۲۷,۸۷۰	۶۱,۱۸۴,۸۰۱
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	(۶۷,۸۲۴,۱۲۹)	(۲,۶۰۴)	(۶۷,۸۲۶,۷۳۳)	۲۱۱,۲۱۲,۱۳۲
۱۳۹۷/۰۱/۲۷	بدون سررسید	-	۱۰	-	-	-	۱۵۲,۳۴۴,۲۷۷
۱۳۹۷/۰۸/۲۶	بدون سررسید	-	۱۰	۳۸۲,۹۱۵,۲۹۷	(۷,۱۰۱)	۳۸۲,۹۰۸,۱۹۶	۵۷۰,۰۲۱,۶۱۰
۱۳۹۷/۰۵/۱۹	بدون سررسید	-	۱۰	(۴۷,۲۱۴,۸۸۱)	(۲,۶۵۲)	(۴۷,۲۱۷,۵۳۳)	۱۰۲,۹۱۲,۸۰۴
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۵۵,۶۱۲,۳۲۵	(۸۱۴)	۵۵,۶۱۱,۵۱۱	۵۵,۱۰۸,۸۹۴
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۸۳,۰۷۶,۲۰۶	-	۸۳,۰۷۶,۲۰۶	۳۲,۷۸۶,۸۲۱
۱۳۹۷/۰۳/۱۰	بدون سررسید	-	۱۰	-	-	-	۶۰,۳۷۷,۷۸۵
۱۳۹۸/۱۲/۰۶	بدون سررسید	-	۱۰	۵۶,۳۰۲,۶۸۶	(۳۵,۵۳۱)	۵۶,۲۶۷,۱۵۴	۱۱۸,۲۵۳,۳۸۹
۱۳۹۷/۰۷/۲۴	بدون سررسید	-	۱۰	۳۳,۲۰۲,۸۴۵	-	۳۳,۲۰۲,۸۴۵	۱۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۱۸,۶۸۱,۵۱۹	(۳۸۱)	۱۸,۶۸۱,۱۳۸	۷۲,۳۴۰,۵۵۵
۱۳۹۷/۰۹/۰۸	بدون سررسید	-	۱۰	۲۵,۲۱۹,۶۱۲	-	۲۵,۲۱۹,۶۱۲	۱۲,۵۶۱,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۶۸,۶۸۲,۴۴۳	-	۶۸,۶۸۲,۴۴۳	۱۲,۸۶۲,۳۴۴
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	(۱,۶۲۰,۵۱۴)	-	(۱,۶۲۰,۵۱۴)	۱۲,۸۸۸,۸۲۶
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۸,۲۷۰,۲۴۲	(۳۲,۱۹۲)	۸,۲۳۸,۰۵۰	۱۲,۵۵۱,۳۲۶
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	(۶,۸۸۰,۳۳۶)	(۲,۳۷۱)	(۶,۸۸۲,۷۰۷)	۱۲,۱۷۰,۶۲۲
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۴۰,۸۱۲,۹۲۷	(۱,۷۵۹)	۴۰,۸۱۲,۱۸۸	۹,۴۶۶,۴۷۷
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۴۲,۳۲۷,۹۹۶	-	۴۲,۳۲۷,۹۹۶	۷,۶۷۱,۱۳۱
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	(۱,۹۷۲,۲۱۷)	(۲۰,۸۷۶)	(۱,۹۹۳,۰۹۳)	۱۴,۵۰۱,۷۰۹
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	-	-	-	۱۵۲,۸۲۴,۴۶۶
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	-	-	-	۳۸,۶۸۸,۴۶۵
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۲,۴۶۵,۶۴۱	-	۲,۴۶۵,۶۴۱	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۲۴,۳۹۱,۰۰۱	(۵,۹۸۳)	۲۴,۳۸۵,۰۱۸	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۱۲,۵۵۱,۴۶۶	(۲,۷۸۲)	۱۲,۵۴۸,۶۸۴	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۷,۵۷۰,۶۷۰	(۳,۸۵۴)	۷,۵۶۶,۸۱۶	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۴۲,۳۸۲,۶۸۲	(۵۸,۳۶۵)	۴۲,۳۲۴,۳۱۷	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۲۴,۵۸۲,۳۲۸	(۱۴,۱۵۳)	۲۴,۵۶۸,۱۷۵	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۵,۶۲۲,۸۶۸	-	۵,۶۲۲,۸۶۸	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۲,۳۶۱,۷۵۹	-	۲,۳۶۱,۷۵۹	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۷,۶۲۹	(۵۴)	۷,۵۷۵	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۷,۶۲۹	(۵۴)	۷,۵۷۵	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۷,۶۲۹	(۵۴)	۷,۵۷۵	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	-	-	-	۷,۲۱۷,۲۱۵,۰۶۸
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۶۶۵,۷۵۳,۲۷۷	-	۶۶۵,۷۵۳,۲۷۷	۲۵۲,۳۶۰,۸۶۶
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۱۸۹,۰۴۱,۰۹۶	-	۱۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۱۰,۵۰۷,۸۲۰
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	۲۹۰,۱۸۸,۷۴۲	-	۲۹۰,۱۸۸,۷۴۲	۵۶,۷۵۰,۶۲۲
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	-	-	-	۵,۱۵۰,۸۷۸,۰۰۲
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	-	-	-	۷,۷۲۳,۸۲۶,۷۰۸
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰	-	-	-	۳,۵۸۱,۸۱۱,۵۱۱
جمع	۱۳۹۷/۱۲/۲۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۷	۱۰	۲۰,۸۸,۵۷۴,۷۵۶	(۱۹۹,۶۴۰)	۲۰,۸۸,۳۷۵,۱۲۶	۲۶,۱۶۰,۳۹۰,۲۷۵

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

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۲,۰۴۶,۰۰۹,۵۴۹	-
-	-	-	۳۲,۰۴۶,۰۰۹,۵۴۹	-
جمع	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری گنجینه دارپوش / توژن معیار (گنجینه) - د

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۸۲۸,۷۶۸,۸۲۲	۱۷,۵۸۲,۸۷۵,۱۷۴
۷,۰۴۴,۷۰۰,۷۷۹	۲۲,۴۲۳,۴۴۴,۰۱۷

صندوق سرمایه گذاری گنجینه دارپوش / توژن معیار (گنجینه) - د

صندوق سرمایه گذاری آگوی معیار (آگوی) - س

جمع



بیتوست گزارش حسابرسی

راژدار

موضوع ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیل سود دریافتی سهام سیمان لار سبزوار
۰	۳۲۳,۷۸۵,۵۸۴	تعدیل سود دریافتی سهام صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۰	۲,۱۲۳,۵۴۹,۳۸۹	
۰	۲,۴۴۷,۳۳۴,۹۷۳	جمع

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۲۱,۹۵۴,۶۳۴,۳۰۳	۳۴,۱۲۸,۰۷۸,۰۸۸	متولی صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	
۱۲۳,۴۴۵,۱۳۴,۳۰۳	۳۴,۸۳۳,۲۷۸,۰۸۸	جمع

۲۴- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۵,۲۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۵,۳۰۴,۱۵۷,۰۲۲	۹۱۵,۹۲۷,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۵۳,۱۹۶,۵۴۲	۴۵,۱۹۱,۶۱۷	برگشت سود سپرده بانکی
۴۵۰,۴۵۴,۲۰۶	۰	
۷,۲۱۷,۸۰۷,۷۷۰	۱,۶۵۷,۱۲۳,۸۸۵	جمع

۲۵- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها
۴۸,۹۷۶,۲۵۹,۶۸۲	۶,۱۷۶,۹۹۴,۰۶۸	
۴۸,۹۷۶,۲۵۹,۶۸۲	۶,۱۷۶,۹۹۴,۰۶۸	جمع

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۵۷۴,۹۹۳,۶۸۶,۰۹۷	(۵۴۰,۶۷۸,۴۹۵,۹۶۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۷۴۳,۰۷۶,۰۴۶,۷۳۸	(۲۹۱,۰۰۲,۴۰۴,۲۶۲)	
۱,۳۱۸,۰۶۹,۷۳۲,۸۳۵	(۸۳۱,۶۸۰,۹۰۰,۲۲۳)	جمع



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متعهد به بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده است:

نام شرکت	تعهد بازارگردانی تمام	حداقل سفارش الباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	خکرمان	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار	آوا	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
شیمیایی رنگین	شرنگی	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
نوش پونه مشهد	غپونه	۳۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۳٪
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	خودکفا	۵۴,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۲٪
گروه کارخانجات صنعتی تیرک	تیرک	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳٪
سیمان لار سبزوار	سبزوا	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
سرمایه گذاری شاهد	شاهد	۴۴,۸۵۰	۸۹۷,۰۰۰	۲.۲۵٪
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	غشهداب	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۶,۴۵۰	۱۲۹,۰۰۰	۲.۷۵٪
تولید برق ماهتاب کهنوج	یکهنوج	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
زرین معدن آسیا	فزین	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳٪
گسترش صنایع روی ایرانینان	فگستر	۱۱۸,۱۵۰	۲,۳۶۲,۰۰۰	۲.۵٪
فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال	قچار	۴۳,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	۳٪
کشت و صنعت بهاران گلپهر خراسان	غپهر	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲٪
سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران	نظام	۹,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲٪
آبسال	لابسا	۲۴,۲۵۰	۴۸۵,۰۰۰	۲.۵٪
صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	بازده	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱٪

۲۷-۲ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

پژداختنی به سرمایه گذاران	نام	نوع وابستگی	سال مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			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	سایر	سرمایه گذار	عادی	۷,۰۵۷,۲۰۴
	جمع			۷,۰۹۲,۲۰۴
			درصد تملک	
			۰.۴۷٪	
			۰.۰۲٪	
			۹۹.۵۱٪	
			۱۰۰٪	



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۹- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مبالغه طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	مبالغه طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
۲۰,۱۰۴,۹۸۴,۵۴۳	۳۴,۱۷۸,۰۷۸,۰۸۸	۵۴,۶۳۱,۰۶۸,۰۴۶	۱۲۱,۹۵۴,۳۳۴,۳۰۳	کاربرد مدیر	مدیر
۳۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۶۵,۹۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی	متولی
۳۱۶,۰۵۵,۸۶۲	۲۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۶۶,۶۶۲	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	کاربرد حسابرس	حسابرس
					شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
					موسسه حسابرسی قراز مشاور دینمی پور
					موسسه حسابرسی رازدار

۳۰- 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 وجود نداشته است.



پیش‌است گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۱- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد.

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع داراییها	۸,۷۶۷,۷۵۹,۹۷۰,۴۳۵	۴,۰۰۶,۲۲۳,۳۱۸,۴۵۵	۷,۳۵۱,۳۶۳,۴۸۴,۲۰۲
جمع بدهیها	۲۳۶,۶۴۸,۶۸۶,۴۴۲	۲۲۵,۷۲۲,۴۷۲,۸۳۳	۲۲۰,۲۵۹,۳۶۶,۰۲۸
تعهدات خارج از ترازنامه	۱۶۸,۸۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۸۷,۰۵۰,۰۰۰	۷۸۹,۸۷۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۴,۰۰۶,۲۲۳,۳۱۸,۴۵۵	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۲۰۴,۷۰۹,۵۲۲,۸۳۳	-
نسبت جاری		۱۳.۱۵	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۰۱۰,۱۲۹,۸۶۶,۰۲۸
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۷,۳۵۱,۳۶۳,۴۸۴,۲۰۲
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۲-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آگوی معیار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع پتروشیمی نفت جمشید	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	زیرین معدن آسیا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فراورده های غذایی و قند چهارمصال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۷۸,۸۲۹,۷۶۵	۸۹۴,۶۷۹,۳۲۱,۳۷۵	۱,۰۲۲,۳۳۰,۹۵۰	۶۱۴,۸۶۲,۵۲۸,۱۶۷	۱,۹۱۸,۰۶۱,۷۲۷,۵۵۵	۹۵۲,۵۰۴,۲۸۰	۲۸۴,۸۱۹,۳۷۵,۸۸۷	۹۸۱,۶۴۸,۶۲۸	۵۹,۵۳۲,۷۶۷,۴۰۱	۱۸,۶۴۵,۱۵۱
۸۸,۸۱۹,۸۳۱,۸۸۳	۷۰,۵۹۴,۶۸۹,۹۶۱	۹,۳۱۲,۱۹۴,۳۴۳	۵۶,۳۶۳,۳۳۳,۸۹۷	۱۸۰,۹۰۷,۴۴۹	۵۹,۵۳۲,۷۶۷,۴۰۱	۱۸,۶۴۵,۱۵۱	۵۹,۵۳۲,۷۶۷,۴۰۱	۱۸,۶۴۵,۱۵۱	۵۹,۵۳۲,۷۶۷,۴۰۱
۷۵۰,۰۰۰	۳۱,۴۲۶,۰۴۶,۸۱۵	۶۲۴,۳۵۶,۹۶۳,۸۱۳	۲۰,۳۶,۷۲۵,۱۵۷,۴۰۲	۴۴۵,۳۵۳,۴۳۷,۰۶۷	۴۴۵,۳۵۳,۴۳۷,۰۶۷	۴۴۵,۳۵۳,۴۳۷,۰۶۷	۴۴۵,۳۵۳,۴۳۷,۰۶۷	۴۴۵,۳۵۳,۴۳۷,۰۶۷	۴۴۵,۳۵۳,۴۳۷,۰۶۷
۱۳,۲۰۴,۸۹۹,۰۷۰	۳,۷۰۹,۵۶۰,۸۰۷	۱۳۲,۶۵۹,۷۷۱,۸۸۰	۲,۶۰۳,۵۹۴,۱۰۲	۱۱,۸۱۳,۲۱۴,۶۹۸	۲,۳۳۷,۸۷۰,۱۴۵	۴۴,۵۳۲,۷۶۷,۴۰۱	۲,۳۳۷,۸۷۰,۱۴۵	۴۴,۵۳۲,۷۶۷,۴۰۱	۲,۳۳۷,۸۷۰,۱۴۵
۵,۹۰۸,۸۴۵	۴۴۰,۸۵۹,۲۶۴	۲۰,۱۶۸,۹۸۹,۲	۲۸,۶۸۲,۲۲۳	۳۱,۷۱۶,۰۴۰	۳۱,۷۱۶,۰۴۰	۳۱,۷۱۶,۰۴۰	۳۱,۷۱۶,۰۴۰	۳۱,۷۱۶,۰۴۰	۳۱,۷۱۶,۰۴۰
۱۳,۴۷۲,۰۷۲,۸۸۵	۴,۱۵۰,۴۲۰,۷۱	۱۳۵,۴۶۵,۵۵۰,۸۷۴	۱۱,۸۵۱,۸۹۷,۹۳۱	۴۷,۰۹۰,۹۰۰,۴۰۹	۴۷,۰۹۰,۹۰۰,۴۰۹	۴۷,۰۹۰,۹۰۰,۴۰۹	۴۷,۰۹۰,۹۰۰,۴۰۹	۴۷,۰۹۰,۹۰۰,۴۰۹	۴۷,۰۹۰,۹۰۰,۴۰۹
۷۵,۵۲۷,۸۷۶,۵۸۳	۹۹۳,۵۷۱,۸۶۹,۰۳۰	۴۸۸,۸۹۱,۹۰۷,۹۳۹	۲,۰۲۴,۸۷۳,۲۵۹,۴۸۱	۲۹۸,۲۶۲,۵۳۶,۶۵۸	۲۹۸,۲۶۲,۵۳۶,۶۵۸	۲۹۸,۲۶۲,۵۳۶,۶۵۸	۲۹۸,۲۶۲,۵۳۶,۶۵۸	۲۹۸,۲۶۲,۵۳۶,۶۵۸	۲۹۸,۲۶۲,۵۳۶,۶۵۸
۲۶,۳۱۸	۹۱۵,۵۴۶	۴۲۸,۶۵۷	۵۶۳,۶۸۰	۲۹۱,۱۶۳	۲۹۱,۱۶۳	۲۹۱,۱۶۳	۲۹۱,۱۶۳	۲۹۱,۱۶۳	۲۹۱,۱۶۳
۲,۰۷۹,۶۲۶	۱,۰۸۵,۲۲۳	۱,۰۸۹,۶۷۸	۲,۵۹۲,۲۳۸	۱,۱۸۰,۱۲۹	۱,۱۸۰,۱۲۹	۱,۱۸۰,۱۲۹	۱,۱۸۰,۱۲۹	۱,۱۸۰,۱۲۹	۱,۱۸۰,۱۲۹

دارایی‌ها	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سبده های بانکی	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	حساب های دریافتی	سایر دارایی ها	موجودی نقد	جاری کارگزاران	جمع دارایی ها	بدهی ها
جاری کارگزاران	بدهی به ارکان صندوق	بدهی به سرمایه گزاران	سایر حساب های پرداختی و ذخایر	جمع بدهی ها	خالص دارایی ها	تعداد واحد های سرمایه گذاری	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معماری

تاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۲-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آی‌سال	کشت و صنعت بهادار گلپایه خراسان	س. ساختمانی نظام مهندسی ایران	تولید برق ماهتاب گنوج	شیمیایی رنگین	دارایی‌ها				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۹۶۱,۵۴۸,۸۰۷	۶۷,۶۸۵,۳۲۲,۶۸۳	۴,۴۶۷,۸۰۱,۸۹۲	۷۳۳,۸۷۰,۵۶۲,۲۸۸	۶۷۹,۷۷۹,۸۵۲,۰۷۴	۱۷۷,۹۶۱,۵۴۸,۸۰۷	۶۷,۶۸۵,۳۲۲,۶۸۳	۴,۴۶۷,۸۰۱,۸۹۲	۷۳۳,۸۷۰,۵۶۲,۲۸۸	۶۷۹,۷۷۹,۸۵۲,۰۷۴
۹۷۱,۱۶۲,۹۱۴	۷۸۱,۹۱,۵۹۹,۲۹۱	۱۰۶,۲۶۰,۹۲۵	۶۶۰,۱۲۰,۷۳۰	۲۳۶,۷۸۳,۸۹۴	۹۷۱,۱۶۲,۹۱۴	۷۸۱,۹۱,۵۹۹,۲۹۱	۱۰۶,۲۶۰,۹۲۵	۶۶۰,۱۲۰,۷۳۰	۲۳۶,۷۸۳,۸۹۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	۲۸,۳۰۶,۱۸۸,۳۸۰	.	.	.	.	.	.
۱,۸۵۱,۳۴۵	۸,۵۲۱,۳۰۲	۴,۳۰۴,۹۵۷	۳,۱۱۹,۶۴۳	۸۶۴,۰۲۸	۱,۸۵۱,۳۴۵	۸,۵۲۱,۳۰۲	۴,۳۰۴,۹۵۷	۳,۱۱۹,۶۴۳	۸۶۴,۰۲۸
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۶۷۲,۵۲۸,۵۸۰	۳,۷۰۴,۹۱۱,۰۰۸	.	۸۵۲,۳۳۳,۴۵۴,۰۵۹	۶۸۰,۰۱۷,۵۰۰,۹۹۶	۱,۶۷۲,۵۲۸,۵۸۰	۳,۷۰۴,۹۱۱,۰۰۸	.	۸۵۲,۳۳۳,۴۵۴,۰۵۹	۶۸۰,۰۱۷,۵۰۰,۹۹۶
۱۸۰,۶۰۷,۰۹۱,۶۴۶	۷۹,۲۱۷,۹۱۴,۲۸۳	۴,۵۷۸,۳۶۷,۷۸۴	.	.	۱۸۰,۶۰۷,۰۹۱,۶۴۶	۷۹,۲۱۷,۹۱۴,۲۸۳	۴,۵۷۸,۳۶۷,۷۸۴	.	.
۷۹۷,۱۲۱,۰۳۱	۴۶۹,۱۶۹,۶۷۳	۲,۷۳۱,۷۵۹,۶۰۲	۸,۴۴۱,۹۳۸,۸۱۳	۵۴۹,۹۸۴,۳۳۴,۵۷۰	۷۹۷,۱۲۱,۰۳۱	۴۶۹,۱۶۹,۶۷۳	۲,۷۳۱,۷۵۹,۶۰۲	۸,۴۴۱,۹۳۸,۸۱۳	۵۴۹,۹۸۴,۳۳۴,۵۷۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷۸,۸۵۹,۵۲۸	۱۰۲,۶۳۴,۸۷۰	۸۴,۵۴۱,۳۱۸	۱۸۲,۴۹۹,۷۸۴	۱۰۷,۰۰۴,۳۵۹	۱۷۸,۸۵۹,۵۲۸	۱۰۲,۶۳۴,۸۷۰	۸۴,۵۴۱,۳۱۸	۱۸۲,۴۹۹,۷۸۴	۱۰۷,۰۰۴,۳۵۹
۹۷۶,۱۳۰,۵۵۹	۵۷۱,۸۰۴,۵۴۳	۲,۸۵۵,۲۳۳,۸۳۰	۱۱,۳۳۱,۰۳۴,۷۸۰	۵۹۶,۸۵,۴۲۹,۴۶۵	۹۷۶,۱۳۰,۵۵۹	۵۷۱,۸۰۴,۵۴۳	۲,۸۵۵,۲۳۳,۸۳۰	۱۱,۳۳۱,۰۳۴,۷۸۰	۵۹۶,۸۵,۴۲۹,۴۶۵
۱۷۹,۶۳۰,۹۶۱,۰۸۷	۷۸,۶۴۶,۱۰۹,۷۴۰	۱,۷۳۳,۱۴۳,۹۵۴	۸۴۱,۰۱۲,۴۱۹,۲۷۹	۶۲۰,۳۳۳,۰۶۱,۵۳۱	۱۷۹,۶۳۰,۹۶۱,۰۸۷	۷۸,۶۴۶,۱۰۹,۷۴۰	۱,۷۳۳,۱۴۳,۹۵۴	۸۴۱,۰۱۲,۴۱۹,۲۷۹	۶۲۰,۳۳۳,۰۶۱,۵۳۱
۱۳۵,۶۵۱	۲۷۰,۷۶۴	۹۷	۷۱۸,۹۳۶	۴۰۲,۷۵۴	۱۳۵,۶۵۱	۲۷۰,۷۶۴	۹۷	۷۱۸,۹۳۶	۴۰۲,۷۵۴
۱,۳۲۴,۲۱۴	۲۹۰,۴۵۹	۱۷,۷۶۴,۳۷۰	۱,۱۶۹,۸۰۱	۱,۵۴۰,۲۲۵	۱,۳۲۴,۲۱۴	۲۹۰,۴۵۹	۱۷,۷۶۴,۳۷۰	۱,۱۶۹,۸۰۱	۱,۵۴۰,۲۲۵

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

دارایی‌ها

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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



پویوسنت گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی
 ۳۲-۱- خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه کارخانجات صنعتی تبرک	گسترش منابع روی ایرانین	سیمان لار سینوار	نوش پونه مشهد	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	دارایی‌ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۲۰۹,۷۹۳,۳۴۵	۴۳۴,۶۸۵,۶۵۲,۳۸۲	۲۲۱,۱۹۰,۹۴۴	۱,۱۸۲,۸۰۴,۷۰۱,۶۸۲	۱۰۹,۰۰۴,۹۶۵,۷۳۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۶,۵۲۲,۶۹۵	۳۶۰,۴۶۱,۸۱۹	۱,۹۳۱,۳۳۹,۰۳۳	۱۲۶,۴۳۱,۱۱۶	۵۱,۳۸۵,۹۷۵	سرمایه گذاری در سبده های بانکی
.	.	.	.	.	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	۲۰,۰۵۱,۹۵۹,۵۵۴	.	.	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۵۶۶۷۱,۴۷۶	۸۲۷,۵۴۸	۷۷۶,۳۵۴,۳۵۴	۳۲۸,۳۸۰,۱۶۸,۳۵۱	۲۲۸,۶۵۵	حساب های دریافتی
.	.	.	.	.	سایر دارایی ها
.	.	.	.	.	موجودی نقد
.	۸,۳۲۱,۷۷۶,۶۰۲	.	.	.	جاری کارگزاران
۶۱,۴۶۳,۰۰۷,۴۱۶	۴۴۳,۳۶۸,۷۱۸,۳۵۱	۲۴۳,۸۷۸,۷۴۳,۷۸۵	۱,۳۱۵,۷۶۹,۳۰۱,۱۴۹	۱۰۹,۰۵۶,۵۸۰,۳۶۱	جمع دارایی ها
۱,۳۸۶,۹۲۶,۸۴۰	.	۷۷۰,۶۰۷,۵۶۶,۶۸۳	۹,۴۰۷,۱۵۰,۵۴۸	۱۷,۲۶۴,۳۷۷,۱۸۱	بدهی
۳۳۸,۹۰۳,۱۶۹	۱۰,۷۱۶۰۷,۸۹۳	۱,۷۲۲,۶۵۷,۳۵۹	۱۳,۹۳۴,۱۹۰,۶۷۸	۸۷۰,۴۴۰,۴۱۳	جاری کارگزاران
.	.	.	.	.	جمع دارایی ها
۲۵۹,۶۲۵,۱۵۶	۲۰,۰۰۱,۱۹۲	۱۱۲,۳۴۰,۷۱۵	۴۷۹,۷۸۰,۱۹۴	۲۶۵,۳۹۴,۷۴۸	بدهی
۱,۹۸۵,۴۶۵,۱۶۵	۱۰,۹۱۶,۰۹۰,۸۵	۹,۵۴۱,۷۵۴,۷۵۷	۲۳,۸۲۱,۱۳۱,۴۳۰	۱۸,۴۰۰,۳۱۲,۳۴۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۹,۴۷۷,۵۴۲,۳۵۱	۴۴۲,۳۷۷,۱۰۹,۲۶۶	۲۳۴,۳۳۶,۹۸۹,۰۲۸	۱,۱۹۱,۹۴۸,۱۷۹,۷۲۹	۹۰,۶۵۶,۳۶۸,۰۱۹	جمع بدهی ها
۵۷,۵۸۰	۶۰۱,۵۷۶	۸۸,۴۵۸	۱,۳۰۳,۱۰۹	۱۹۵,۲۱۶	خالص دارایی ها
۱۰,۳۲,۹۵۴	۷۳۵,۱۹۷	۲,۶۴۹,۱۳۲	۹۹۰,۷۲۳	۴۶۴,۳۹۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری
					خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۲-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	کشت و صنعت شهباب ناب خراسان	سرمایه گذاری شاهد	دارایی‌ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۲۶۰,۷۳۵,۳۲۹,۷۴۶	.	۱۵۹,۷۶۶,۳۰۰,۶۹۰	۱۰,۱۳۷,۱۹۰,۱۳۹	۶۱۶,۸۲۳,۶۹۴,۳۰۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹,۳۷۶,۰۶۲,۰۴۲	۱,۶۹۰,۱۹۲,۸۱۸	۱,۳۳۹,۸۲۵,۰۲۲	۲۹۳,۵۵۳,۴۹۶	۱۷۵,۳۷۶,۳۶۸	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸	.	.	.	.	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۷۲,۹۲۱,۶۶۹,۳۴۵	۱۵۵,۲۸۱,۹۴۰	۱۹,۶۹۱,۳۰۷,۱۹۰	.	.	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۱۵,۳۳۲,۶۹۶,۳۹۴	۱۷۱,۹۰۰	۵۳۳,۷۸۷,۸۷۹	.	۸۵۰,۳۴۲	حساب های دریافتی
.	.	.	.	.	سایر دارایی ها
۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	موجودی نقد
.	۳۳۸,۳۷۰,۱۴۶	۶۴,۲۹۶,۸۷۱	۹۵۰۸,۲۹۲,۱۰۴	.	جاری کارگزاران
۸,۷۶۷,۷۵۹,۹۷۰,۴۴۵	۲,۱۸۴,۱۶۰,۸۰۴	۱۸۱,۳۹۱,۴۲۷,۶۵۲	۱۹,۹۳۹,۰۳۶,۷۳۹	۶۱۶,۹۹۹,۹۲۰,۹۱۶	جمع دارایی‌ها
۱۷۷,۱۳۸,۴۳۱,۳۶۹	.	.	.	۱,۰۳۷,۵۶۴,۶۸۳	جاری کارگزاران
۵۵,۶۴۰,۲۰۰,۶۸۰	۱,۰۴۰,۳۵,۷۶۶	۱,۰۴۸,۹۲۸,۸۰۶	۱۲۶,۰۲۶,۰۶۴	۶,۵۴۷,۱۸۱,۵۰۲	بدهی به ارکان صندوق
.	.	.	.	.	بدهی به سرمایه گذاران
۳,۸۷۰,۰۵۴,۳۹۳	۴۰,۹۷۱,۰۴۸	۱۷۹,۵۹۴,۲۶۰	۲۶۱,۳۳۹,۹۵۷	۳۳۵,۸۰۹,۶۰۷	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۳۶,۶۴۸,۶۸۶,۴۴۲	۱,۰۴۵,۰۰۶,۸۱۴	۱,۳۲۸,۵۲۳,۰۶۶	۳۸۷,۳۶۶,۰۲۱	۷,۹۱۰,۵۵۵,۷۹۳	جمع بدهی ها
۸,۵۳۱,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳	۱,۱۳۹,۰۰۹,۹۹۰	۱۸۰,۱۶۲,۹۰۴,۵۸۶	۱۹,۵۵۱,۶۷۰,۷۱۸	۶۰۹,۰۸۹,۳۶۵,۱۲۴	خالص دارایی‌ها
۷,۰۹۲,۲۰۴	۱,۰۰۰	۶۹۸,۵۸۴	۱۲,۲۵۰	۲۵۰,۸۶۵	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۲۰۲,۸۸۵	۱,۱۳۹,۰۰۹	۲۵۷,۸۹۷	۱,۵۹۶,۰۵۴	۱,۷۳۵,۹۶۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی همکار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

مسائل مالی و اقتصادی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۲- صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

۳-۳۲- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

1993

21915

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۲/۲/۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳۲- صورت سود (زیان) به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت		پیش‌گامان فن آوری و دانش آر امیس		صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
درآمد ها					
سود فروش اوراق بهادار	۱,۱۸۱,۶۹۸,۷۵۳	سود فروش اوراق بهادار	۱,۱۸۱,۶۹۸,۷۵۳	سود فروش اوراق بهادار	۱,۱۸۱,۶۹۸,۷۵۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۱۴,۴۳۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۱۴,۴۳۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۱۴,۴۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۴۹۲,۲۶۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۴۹۲,۲۶۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۴۹۲,۲۶۸
سود ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	.	سود ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	.	سود ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	.
سود سهام	.	سود سهام	.	سود سهام	.
سایر درآمدها	۱,۱۸۶,۶۰۴,۹۵۵	سایر درآمدها	۱,۱۸۶,۶۰۴,۹۵۵	سایر درآمدها	۱,۱۸۶,۶۰۴,۹۵۵
جمع درآمدها	۴,۱۴۵,۹۲۳,۶۲۷	جمع درآمدها	۴,۱۴۵,۹۲۳,۶۲۷	جمع درآمدها	۴,۱۴۵,۹۲۳,۶۲۷
هزینه ها					
هزینه کرمود ارکان	(۱,۰۰۴,۰۳۵,۷۶۶)	هزینه کرمود ارکان	(۱,۰۰۴,۰۳۵,۷۶۶)	هزینه کرمود ارکان	(۱,۰۰۴,۰۳۵,۷۶۶)
سایر هزینه ها	(۴۳,۵۵۹,۱۹۹)	سایر هزینه ها	(۴۳,۵۵۹,۱۹۹)	سایر هزینه ها	(۴۳,۵۵۹,۱۹۹)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰	سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰	سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰
هزینه های مالی	.	هزینه های مالی	.	هزینه های مالی	.
سود (زیان) خالص	۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰	سود (زیان) خالص	۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰	سود (زیان) خالص	۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۱۱.۵۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری	-۱۱.۵۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری	-۱۱.۵۸٪
بازده سرمایه گذاری پایانی سال	۱۲.۲۰٪	بازده سرمایه گذاری پایانی سال	۱۲.۲۰٪	بازده سرمایه گذاری پایانی سال	۱۲.۲۰٪

۳۲- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت		پیش‌گامان فن آوری و دانش آر امیس		صندوق سرمایه گذاری بازده ثابت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
جمع					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
تعداد	۳۵۴۶,۵۹۶	تعداد	۳۵۴۶,۵۹۶	تعداد	۳۵۴۶,۵۹۶
۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲	۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲	۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲	۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲	۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲	۲,۷۸۴,۰۱۷,۴۱۷,۷۷۲
۸,۳۵۵,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۵,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۵,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۵,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۵,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۵,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۷۱۰,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۱۰,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۱۰,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۱۰,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۱۰,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۱۰,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)
۸۸۳,۴۱۶,۱۳۳,۳۸۶	۸۸۳,۴۱۶,۱۳۳,۳۸۶	۸۸۳,۴۱۶,۱۳۳,۳۸۶	۸۸۳,۴۱۶,۱۳۳,۳۸۶	۸۸۳,۴۱۶,۱۳۳,۳۸۶	۸۸۳,۴۱۶,۱۳۳,۳۸۶
۱,۳۱۸,۰۶۹,۷۳۲,۸۷۵	۱,۳۱۸,۰۶۹,۷۳۲,۸۷۵	۱,۳۱۸,۰۶۹,۷۳۲,۸۷۵	۱,۳۱۸,۰۶۹,۷۳۲,۸۷۵	۱,۳۱۸,۰۶۹,۷۳۲,۸۷۵	۱,۳۱۸,۰۶۹,۷۳۲,۸۷۵
۸,۵۴۳,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳	۸,۵۴۳,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳	۸,۵۴۳,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳	۸,۵۴۳,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳	۸,۵۴۳,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳	۸,۵۴۳,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳
۷,۰۹۲,۲۰۴	۷,۰۹۲,۲۰۴	۷,۰۹۲,۲۰۴	۷,۰۹۲,۲۰۴	۷,۰۹۲,۲۰۴	۷,۰۹۲,۲۰۴
۱۷۹,۶۲۰,۹۶۱,۰۸۷	۱۷۹,۶۲۰,۹۶۱,۰۸۷	۱۷۹,۶۲۰,۹۶۱,۰۸۷	۱۷۹,۶۲۰,۹۶۱,۰۸۷	۱۷۹,۶۲۰,۹۶۱,۰۸۷	۱۷۹,۶۲۰,۹۶۱,۰۸۷
۱۲۵,۶۵۱	۱۲۵,۶۵۱	۱۲۵,۶۵۱	۱۲۵,۶۵۱	۱۲۵,۶۵۱	۱۲۵,۶۵۱
۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۲۷,۷۶۹	۱,۳۲۷,۷۶۹	۱,۳۲۷,۷۶۹	۱,۳۲۷,۷۶۹	۱,۳۲۷,۷۶۹	۱,۳۲۷,۷۶۹
(۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
(۴,۳۹۹,۵۳۷,۳۷۲)	(۴,۳۹۹,۵۳۷,۳۷۲)	(۴,۳۹۹,۵۳۷,۳۷۲)	(۴,۳۹۹,۵۳۷,۳۷۲)	(۴,۳۹۹,۵۳۷,۳۷۲)	(۴,۳۹۹,۵۳۷,۳۷۲)
۱۳۹,۰۰۰,۹۹۰	۱۳۹,۰۰۰,۹۹۰	۱۳۹,۰۰۰,۹۹۰	۱۳۹,۰۰۰,۹۹۰	۱۳۹,۰۰۰,۹۹۰	۱۳۹,۰۰۰,۹۹۰
.	.	.	.	.	.
۱,۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰	۱,۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰	۱,۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰	۱,۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰	۱,۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰	۱,۱۲۹,۰۰۰,۹۹۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص

تغییرات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال



پویا سست گزارشین حسابدار رسمی

راژولار

مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵