

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





## گزارش حسابرس 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 ۱۴۰۲ 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 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 ۱۴۰۲ 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، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



- ۸- 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.
- ۹- 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.
- ۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص 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 زیر، رعایت نگردیده است:

## تاریخ های عدم رعایت

## اوراق بهادار

۱۴۰۲/۰۲/۱۸

کرمان خودرو

۱۴۰۲/۰۲/۱۷

پتروشیمی تخت جمشید

۱۴۰۲/۰۵/۱۷

سیمان لار سبزوار

۱۴۰۲/۰۱/۲۰

زرین معدن آسیا

۱۴۰۲/۰۷/۱۶ ، ۱۴۰۲/۰۲/۱۲

کشت و صنعت شهداب

۹-۲- 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 جامد سازان آرمان (نماد و مشان) به مبلغ ۶۵۹,۴۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ و شرکت ایثار فجر کاشان به مبلغ ۸۵۶,۷۸۲ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰).

۹-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ 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 ۱۴۰۲/۰۱/۱۹، ۱۴۰۲/۰۱/۲۱، ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ و ۱۴۰۲/۰۷/۱۷، ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از داراییهای صندوق با سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری لبخند فارابی و پارس پایدار سپهر، رعایت نشده است (بطور نمونه در نمادهای آوای معیار مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸، ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ و ۱۴۰۲/۰۹/۲۶).

۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۹-۶- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر پتروشیمی تخت جمشید، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۱۰- 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.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

هیجدهم اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

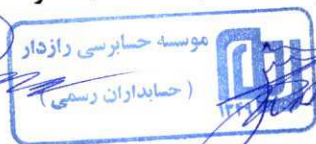
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه گذاری  
اختصاصی بازارگردانی معیار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

با سلام و احترام به مجمع سالانه؛

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ 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 - ۳۵ | 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ به تأیید 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 و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی | ابوالفضل بسطامی |       |



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۳/۲/۱۸



صندوق سرمایه گذاری  
اختصاصی بازارگردانی معیار  
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول  
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶  
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ | www.meyar.fund | شناسه ملی: ۱۴۰۵۰۸۶۳۲۱۴۶





صندوق سرمایه گذاری  
اختصاصی بازارگردانی معیار

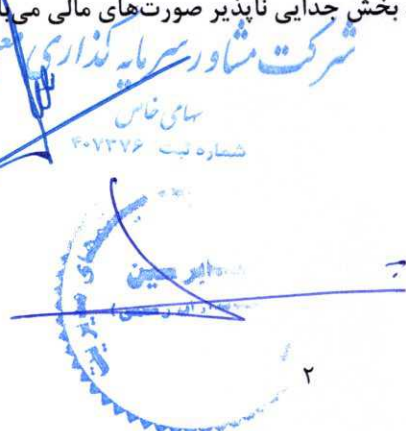
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار  
صورت خالص دارایی ها  
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

| دارایی ها:                                               | یادداشت | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |
|----------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                      | ۵       | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                | ۶       | ۷,۷۶۶,۰۶۶,۶۱۲,۴۲۶ | ۸,۲۶۰,۷۳۵,۳۲۹,۷۴۶ |
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۱,۰۵۸,۵۲۸,۹۷۲     | ۱۹,۲۷۶,۰۶۲,۰۴۲    |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                   | ۸       | .                 | ۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸    |
| حساب های دریافتی                                         | ۹       | ۵۱۷,۶۶۹,۷۹۶,۵۸۲   | ۲۷۲,۹۲۱,۶۶۹,۳۴۵   |
| جاری کارگزاری                                            | ۱۰      | ۱۳۷,۲۷۱,۷۴۹,۷۶۳   | ۱۱۵,۳۳۲,۶۹۶,۳۹۴   |
| سایر دارایی ها                                           | ۱۱      | .                 | .                 |
| موجودی نقد                                               | ۱۲      | ۱۸۳,۴۴۰           | ۷۵۰,۰۰۰           |
| جمع دارایی ها                                            |         | ۸,۴۲۲,۰۶۶,۸۷۱,۱۸۳ | ۸,۷۶۷,۷۵۹,۹۷۰,۴۳۵ |

| بدهی ها:                                    |    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |
|---------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| جاری کارگزاری                               | ۱۰ | ۲۹۲,۲۷۳,۵۸۸,۹۹۲   | ۱۷۷,۱۳۸,۴۳۱,۳۶۹   |
| پرداختی به ارکان صندوق                      | ۱۳ | ۶۳,۴۹۸,۲۹۸,۳۴۵    | ۵۵,۶۴۰,۲۰۰,۶۸۰    |
| پرداختی به سرمایه گذاران                    | ۱۴ | ۳۰,۰۶۳,۸۰۵,۴۱۳    | .                 |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر               | ۱۵ | ۲,۵۲۲,۲۰۴,۷۳۸     | ۳,۸۷۰,۰۵۴,۳۹۳     |
| جمع بدهی ها                                 |    | ۳۸۸,۳۵۷,۸۹۷,۴۸۸   | ۲۳۶,۶۴۸,۶۸۶,۴۴۲   |
| خالص دارایی ها                              | ۱۶ | ۸,۰۳۳,۷۰۸,۹۷۳,۶۹۵ | ۸,۵۳۱,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳ |
| تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری               |    | ۷,۳۶۴,۱۸۲         | ۷,۰۹۲,۲۰۴         |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال |    | ۱,۰۹۰,۹۱۶         | ۱,۲۰۲,۸۸۵         |

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

صندوق سرمایه گذاری  
اختصاصی بازارگردانی معیار  
شماره ثبت: ۴۸۲۰۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸





شماره ثبت: ۸۰۸۷۳  
مستوفی سرقه کتاری  
مستوفی سرقه کتاری



2

5

و

تاير هزيندها

وہ دریاں، جیل اور ہسپتال کی ماسی

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840. 84

100

1

جہاں سے لے کر جہاں تک

Y.-97.5.4

1818

100

11/25/1964

•

۱- بازده میانگین سره

بازده سرمایه گذاری

7

پیوستہ گزارش حسابرسی

NEW / V / A

15.3 / 11.1

250

فغانس در این‌ها (راجه‌های سرمایه‌گذاری) اول سال  
 راوجه‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال  
 راوجه‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
 سود (زیان) خالص  
 تعدیلات

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

#### 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](http://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:



بوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸

رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

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

**مدیر صندوق،** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ با شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران- میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان ۳۵، پلاک ۲۲، طبقه اول

**متولی صندوق،** موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، واحد ۲۶

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

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۲ تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

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

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

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

### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

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

**۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 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 ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس                                              | معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 مثبت با تأیید متولی صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد (۰.۰۰۲) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش صندوق‌های سهامی و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌های تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها می‌باشد. |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۰۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| حق‌الزحمه حسابرس                                             | مبلغ ثابت ۷۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                          | معادل ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵۰۰۰ 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت                 | هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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

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

#### ۴-۶- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                   |      |                    |      |                      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |      |                   |      |                                          |  |
|----------------------|-------------------|------|--------------------|------|----------------------|-------------------|------|-------------------|------|------------------------------------------|--|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | ریال | بهای تمام شده      | ریال | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | ریال | بهای تمام شده     | ریال | صنعت                                     |  |
| درصد                 |                   |      |                    |      | درصد                 |                   |      |                   |      |                                          |  |
| ۴.۳۹                 | ۳۸۴,۸۱۹,۳۷۵,۸۸۷   |      | ۴۵۲,۲۸۱,۳۷۵,۲۲۱    |      | ۶.۰۷                 | ۵۱۰,۹۸۹,۷۴۱,۹۴۲   |      | ۴۹۶,۹۲۶,۲۷۹,۶۱۸   |      | خودرو و ساخت قطعات                       |  |
| ۱۱.۹۷                | ۱,۰۴۹,۵۴۸,۱۸۰,۵۴۹ |      | ۸۳۶,۳۰۹,۸۶۲,۵۶۸    |      | ۱۵.۴۱                | ۱,۳۹۷,۹۱۷,۰۷۵,۰۸۰ |      | ۱,۳۸۱,۱۹۲,۰۴۵,۲۹۷ |      | فلزات اساسی                              |  |
| ۱۷.۹۶                | ۱,۵۷۴,۴۵۹,۰۷۳,۴۴۹ |      | ۱,۷۱۷,۴۷۳,۳۸۶,۰۳۸  |      | ۱۸.۹۷                | ۱,۵۹۸,۰۷۴,۹۱۳,۴۴۷ |      | ۱,۸۹۳,۵۸۴,۷۱۴,۹۷۹ |      | محصولات شیمیایی                          |  |
| ۱۶.۳۱                | ۱,۴۳۹,۸۴۱,۹۷۳,۴۷۹ |      | ۱,۲۳۴,۵۸۲,۱۲۳,۴۱۷  |      | ۱.۴۳                 | ۱۲۰,۷۲۳,۶۵۳,۶۱۳   |      | ۱۲۲,۷۵۶,۲۴۰,۶۴۱   |      | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |  |
| ۲۱.۸۸                | ۱,۹۱۸,۰۶۱,۷۳۷,۵۵۵ |      | ۱,۷۵۳,۳۶۶,۲۹۰,۵۷۱  |      | ۰.۰۰                 |                   |      |                   |      | قند و شکر                                |  |
| ۷.۰۹                 | ۶۲۱,۳۹۱,۴۹۶,۰۹۸   |      | ۴۲۷,۳۱۹,۷۱۳,۶۵۸    |      | ۱۴.۶۴                | ۱,۲۳۳,۲۵۳,۴۶۰,۴۵۴ |      | ۷۵۰,۶۵۳,۶۷۵,۳۷۸   |      | انبوه سازی، املاک و مستغلات              |  |
| ۲.۵۲                 | ۲۲۱,۱۱۹,۱۹۰,۹۴۴   |      | ۲۲۲,۹۳۹,۸۴۰,۸۴۸    |      | ۳.۰۷                 | ۲۵۸,۴۵۸,۵۷۱,۵۳۰   |      | ۲۴۷,۴۱۹,۷۹۶,۴۸۸   |      | سیمان، آهک گچ                            |  |
| ۳.۸۵                 | ۳۳۷,۷۲۳,۷۴۹,۴۹۷   |      | ۳۲۳,۹۵۲,۳۰۰,۴۰۹    |      | ۶.۳۹                 | ۵۳۷,۹۲۰,۹۸۸,۶۸۵   |      | ۴۹۱,۹۳۰,۵۱۲,۷۲۰   |      | ماشین آلات و تجهیزات                     |  |
| ۸.۲۶                 | ۷۲۳,۸۷۰,۵۶۳,۲۸۸   |      | ۵۶۹,۶۴۸,۳۰۶,۹۸۸    |      | ۱۰.۲۴                | ۸۶۲,۳۸۲,۴۲۰,۶۴۹   |      | ۹۹۳,۸۸۵,۹۸۶,۸۳۶   |      | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             |  |
| .                    | .                 |      | .                  |      | ۶.۳۴                 | ۵۲۵,۹۳۷,۹۷۳,۴۴۳   |      | ۹۱۲,۵۷۰,۸۲۹,۸۶۳   |      | زراعت و خدمات وابسته                     |  |
| .                    | .                 |      | .                  |      | ۹.۷۴                 | ۸۳۰,۴۰۷,۷۵۳,۷۸۳   |      | ۸۰۸,۰۷۲,۳۵۴,۶۹۱   |      | واسطه کربهای مالی و پولی                 |  |
| ۹۴.۲۲                | ۸,۲۶۰,۷۳۵,۳۲۹,۷۴۶ |      | ۷,۵۴۶,۷۷۵,۵۰۵,۰۷۱۸ |      | ۹۲.۳۱                | ۷,۷۶۶,۰۶۶,۶۱۲,۴۲۶ |      | ۷,۹۹۸,۹۹۲,۳۸۶,۴۶۱ |      | جمع                                      |  |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |               |           |
|----------------------|----------------|----------------------|---------------|-----------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ           | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ          |           |
| ۰.۲۰٪                | ۱۷,۷۹۵,۱۸۳,۰۶۹ | ۰.۰۱٪                | ۱,۰۵۱,۳۱۷,۰۵۰ | آینده     |
| ۰.۰۳٪                | ۱,۴۸۰,۸۷۸,۹۷۳  | ۰.۰۰٪                | ۷,۳۱۱,۹۲۲     | خاورمیانه |
| ۰.۲۲٪                | ۱۹,۲۷۶,۰۶۲,۰۴۲ | ۰.۰۱٪                | ۱,۰۵۸,۵۲۸,۹۷۲ | جمع       |



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

**۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                |                | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |                |               | تعداد                                  |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |                                        |
| ریال                 | ریال           | ریال           | ریال                 | ریال           | ریال          |                                        |
| ۱.۱۳                 | ۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸ | ۹۸,۴۶۳,۳۳۴,۱۹۶ | ۰.۰۰                 | ۰              | ۰             | اوراق گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵ - ۳۰۵۵۵ |
| ۱.۱۳                 | ۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸ | ۹۸,۴۶۳,۳۳۴,۱۹۶ | ۰.۰۰                 | ۰              | ۰             | جمع                                    |

**۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری**

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                 |                 | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |                 |                 | تعداد                                                        |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |                                                              |
| ریال                 | ریال            | ریال            | ریال                 | ریال            | ریال            |                                                              |
| ۰.۰۰                 | ۱۵۵,۳۸۱,۹۲۰     | ۱۵۳,۸۶۷,۵۰۶     | ۰.۰۶                 | ۴,۸۵۵,۳۰۳,۱۲۹   | ۴,۸۰۲,۹۸۶,۳۵۹   | ۳۵۸,۹۸۹                                                      |
| ۱.۰۶                 | ۸۸,۸۱۹,۸۲۱,۸۸۳  | ۷۶,۳۳۰,۳۹۴,۸۰۳  | ۱.۳۲                 | ۱۱۰,۸۲۱,۹۸۶,۱۱۹ | ۱۱۰,۳۷۶,۵۶۳,۰۰۶ | ۸,۳۳۱,۴۵۳                                                    |
| ۰.۳۳                 | ۲۰,۰۵۱,۹۵۹,۵۵۴  | ۲۰,۰۶۳,۸۴۰,۲۷۳  | ۰.۰۰                 | -               | -               | صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د                    |
| ۰.۶۴                 | ۵۶,۳۶۳,۳۲۲,۸۹۷  | ۵۶,۱۸۳,۹۳۵,۲۷۱  | ۰.۰۰                 | -               | -               | صندوق سرمایه‌گذاری آگوی معیار (آوی) - سی                     |
| ۰.۳۲                 | ۳۸,۳۰۶,۱۸۸,۲۸۰  | ۳۸,۰۳۵,۱۳۷,۵۸۴  | ۰.۰۰                 | -               | -               | صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان (کیان) - د             |
| ۰.۲۲                 | ۱۹,۶۹۱,۳۰۷,۱۹۰  | ۱۹,۲۰۰,۶۴۳,۱۶۰  | ۰.۰۰                 | -               | -               | صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت افرا نماد پایدار (افرا) - د |
| ۰.۶۸                 | ۵۹,۵۳۳,۷۶۷,۲۰۱  | ۵۹,۵۲۷,۱۶۲,۹۹۶  | ۰.۰۰                 | -               | -               | صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا (کارا) - د                   |
| ۰.۰۰                 | -               | -               | ۲.۱۶                 | ۱۸۱,۳۲۷,۶۵۰,۶۹۸ | ۱۸۱,۰۰۲,۶۲۰,۲۰۴ | ۱۶,۶۶۵,۵۲۸                                                   |
| ۰.۰۰                 | -               | -               | ۱.۵۴                 | ۱۲۹,۶۳۸,۵۱۱,۳۲۴ | ۱۲۳,۶۸۰,۸۱۶,۳۲۲ | ۱۱,۱۵۹,۵۵۱                                                   |
| ۰.۰۰                 | -               | -               | ۰.۰۹                 | ۷,۶۸۱,۵۳۹,۲۴۴   | ۷,۷۷۹,۳۰۲,۲۲۱   | ۷۶۶,۰۰۰                                                      |
| ۰.۰۰                 | -               | -               | ۰.۳۵                 | ۲۹,۳۰۱,۶۲۱,۰۶۰  | ۲۹,۳۸۰,۶۵۴,۱۵۸  | ۲,۹۲۲,۸۲۰                                                    |
| ۰.۰۰                 | -               | -               | ۰.۰۷                 | ۵,۸۸۶,۸۶۶,۰۰۸   | ۵,۶۲۱,۹۵۸,۰۰۱   | ۲۲۰,۰۰۰                                                      |
| ۰.۰۰                 | -               | -               | ۰.۵۷                 | ۲۷,۷۲۶,۱۰۸,۸۳۲  | ۲۵,۱۶۵,۱۲۶,۸۲۶  | ۲,۰۸۵,۴۰۰                                                    |
| ۳.۱۱                 | ۲۷۲,۹۱۱,۶۶۹,۳۲۵ | ۲۶۰,۰۱۵,۹۸۱,۷۹۳ | ۶.۱۵                 | ۵۱۷,۶۶۹,۷۹۶,۵۸۲ | ۵۰۷,۷۵۱,۸۸۰,۸۲۷ | جمع                                                          |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار  
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹- حسابهای دریافتنی

| بازداشت | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |                 |                 |                 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|         | تجزیل نشده      | مبلغ تجزیل      | تجزیل شده       | تجزیل شده       |
|         | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۹-۱     | ۱۴۰,۶۷۹,۱۰۰,۷۸۹ | (۳,۴۱۵,۰۳۸,۱۶)  | ۱۳۷,۲۶۴,۰۶۱,۵۷۳ | ۱۱۵,۲۷۵,۱۹۶,۴۸۷ |
| ۹-۲     | ۷,۷۱۲,۲۲۲       | (۲۴,۴۴۲)        | ۷,۶۸۷,۷۹۰       | ۵۷,۴۹۹,۹۰۷      |
|         | ۱۴۰,۶۸۶,۸۱۳,۰۲۱ | (۳,۴۱۵,۰۶۲,۳۵۸) | ۱۳۷,۲۷۱,۷۴۹,۷۶۳ | ۱۱۵,۳۳۲,۶۹۶,۳۹۴ |

۹-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |                 |                 |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| تجزیل نشده  | مبلغ تجزیل      | تجزیل شده       | تجزیل شده       |
| ریال        | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۱۳۳,۴۱۱,۳۵۰ | (۳,۳۸۹,۷۳۳,۹۳۸) | ۱۳۰,۰۲۱,۶۱۶,۴۱۲ | ۷۰,۵۸۹,۵۹۱,۴۴۲  |
| ۹۳۳,۹۵۸,۵۷۹ | (۳۰,۲۹۹,۸۷۸)    | ۹۰۳,۶۵۸,۷۰۱     | ۷۷۲,۶۷۲,۴۰۵     |
|             |                 |                 | ۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰   |
|             |                 |                 | ۱۷۹,۸۷۰,۷۰۰     |
|             |                 |                 | ۹,۳۱۱,۵۶۵,۵۶۰   |
|             |                 |                 | ۵۲۷,۹۱۸,۸۸۰     |
|             |                 |                 | ۳۳,۸۳۷,۱۲۲,۵۰۰  |
|             |                 |                 |                 |
|             |                 |                 | ۵,۳۸۵,۸۹۵,۵۶۰   |
|             |                 |                 | ۱۰,۶۴۸,۸۲۱,۳۰۰  |
|             |                 |                 | ۳۹۹,۸۱۴,۰۰۰     |
|             |                 |                 |                 |
|             |                 |                 | ۱۱۵,۳۳۲,۶۹۶,۴۸۷ |

صنایع پتروشیمی تخت جمشید  
 سپهان لار سبزوار  
 گروه کارخانجات صنعتی تبرک  
 فراورده های غذایی و قند چهارمحال  
 زرین معدن آسیا  
 گسترش صنایع و خدمات کشاورزی  
 نوش پونه مشهد  
 کشت و صنعت آبشیرین  
 شیمیایی رنگین  
 کشت و صنعت بهاران گل بهار خراسان  
 جمع

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            |           |            |
|------------|------------|-----------|------------|
| تجزیل نشده | مبلغ تعدیل | تجزیل شده | تجزیل شده  |
| ریال       | ریال       | ریال      | ریال       |
|            |            |           | ۱,۸۵۱,۴۴۵  |
|            |            |           | ۱۸,۶۲۷,۵۶۶ |
|            |            |           | ۵۰,۹۵۸,۵۱۹ |
|            |            |           | ۵۳۷,۸۲۰    |
|            |            |           | ۱۷۱,۹۰۰    |
|            |            |           | ۱,۰۳۶,۷۳۹  |
|            |            |           | ۸۶۴,۰۳۸    |
|            |            |           | ۱,۰۳۵,۵۵۱  |
|            |            |           | ۳۳۸,۶۵۵    |
|            |            |           | ۳,۶۸۱,۸۴۹  |
|            |            |           | ۸۴۲,۷۵۷    |
|            |            |           | ۳۶۷,۴۷۶    |
|            |            |           | ۵,۸۶۱,۴۱۴  |
|            |            |           | ۳,۱۱۹,۶۴۳  |
|            |            |           | ۵۷۷,۷۸۳    |
|            |            |           | ۸۲۷,۵۴۸    |
|            |            |           | ۸,۵۲۱,۳۰۲  |
|            |            |           | ۴,۳۰۴,۹۵۷  |
|            |            |           | ۷,۵۵۵      |
|            |            |           | ۷,۵۵۵      |
|            |            |           | ۷,۵۵۵      |
|            |            | ۵۱,۷۶۳    |            |
|            |            | ۷۲۹,۳۵۶   |            |
|            |            | ۴۲۷,۵۷۸   |            |
|            |            | ۲۵۵,۶۴۰   |            |
|            |            | ۵۲۵,۳۸۰   |            |
|            |            | ۵۱۷,۹۲۵   |            |
|            |            | ۵۹۰,۳۵۹   |            |
|            |            | ۳۶۷,۶۱۳   |            |
|            |            | ۱۹۱,۳۳۷   |            |
|            |            | ۲۹۷,۶۱۱   |            |
|            |            | ۴۳,۸۲۲    |            |
|            |            | ۳۳,۴۹۴    |            |
|            |            | ۲۸۶,۸۹۰   |            |
|            |            | ۱۶۹,۳۱۷   |            |
|            |            | ۲۳۰,۴۰۱   |            |
|            |            | ۴۱۵,۹۲۵   |            |
|            |            | ۱۳۷,۶۹۸   |            |
|            |            | ۱,۷۹۱,۳۳۷ |            |
|            |            | ۵۱۶,۵۶۱   |            |
|            |            | ۱۰۸,۰۸۳   |            |
|            |            |           |            |
|            |            | ۷,۶۸۷,۷۹۰ |            |
|            |            |           | ۵۷,۴۹۹,۹۰۷ |

کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۶۹۲۵۷۰۰۰ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۰۴۳۵۰۰۰۷ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۳۸۲۴۴۰۰۰ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۶۷۹۹۰۰۰۴ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۵۹۳۱۲۰۰۰۸ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۰۴۶۴۸۰۰۰۹ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۶۰۹۲۶۰۰۰۷ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۶۷۰۸۲۰۰۰۰ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۶۹۲۸۴۸۰۰۰۹ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۲۰۶۶۰۰۰۵ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۳۴۸۸۰۰۰۷ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۳۷۸۵۰۰۰۳ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۴۲۸۴۹۰۰۰۰ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۶۲۱۷۸۰۰۰۲ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۶۲۳۵۰۰۰۰ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۶۲۳۶۰۰۰۹ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۸۲۰۸۰۰۰۶ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۷۸۷۰۱۴۰۰۰۴ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۵۰۰۷ - غاوریماه  
 کوتاه مدت - ۰۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۵۰۰۵ - غاوریماه  
 کوتاه مدت - ۰۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۵۰۰۶ - غاوریماه  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۷ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۵ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۳ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۸ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۶ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۴ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۳ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۱ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۴ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۲ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۰ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۸ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۶ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۲ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۹ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۷ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۵ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۴ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۳ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۲ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۱ - آینده  
 کوتاه مدت - ۰۲۰۳۸۹۲۴۴۰۰۰۰ - آینده

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| یادداشت        | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار      | مانده پایان دوره    |
|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
|                | ریال              | ریال               | ریال               | ریال                |
| جاری کارگزاران | (۱۷۷,۱۳۸,۴۳۱,۳۶۹) | ۴۲,۳۸۰,۱۰۹,۱۷۵,۲۵۲ | ۴۱,۲۰۰,۰۹۹,۸۳۲,۸۷۵ | ۱,۰۰۲,۸۷۰,۹۱۱,۰۰۸   |
| جاری صندوق‌ها  | .                 | ۱۳,۳۵۵,۶۰۸,۹۸۲,۴۷۰ | ۱۴,۶۵۰,۷۵۳,۴۸۲,۴۷۰ | (۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰) |
| جمع            | (۱۷۷,۱۳۸,۴۳۱,۳۶۹) | ۵۵,۷۳۵,۷۱۸,۱۵۷,۷۲۲ | ۵۵,۸۵۰,۸۵۳,۳۱۵,۳۴۵ | (۲۹۲,۲۷۳,۵۸۸,۹۹۲)   |

۱۰-۱ جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| نام شرکت کارگزاری   | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار      | مانده پایان دوره  |
|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|                     | ریال              | ریال               | ریال               | ریال              |
| امین سهم            | ۱,۶۹۲,۴۱۲,۱۷۴     | ۱,۱۶۰,۲۹۰,۹۳۲,۷۷۶  | ۱,۱۶۱,۹۸۳,۳۴۴,۹۵۰  | .                 |
| حافظ                | (۵۰,۳۶۰,۸۹۲,۶۹۶)  | ۲۶,۳۶۹,۵۲۲,۵۲۸,۴۳۴ | ۲۵,۲۱۱,۶۶۹,۰۵۸,۶۳۳ | ۱,۱۰۷,۴۹۲,۵۷۷,۱۰۵ |
| دانا یان پارس       | (۱۷,۲۶۴,۳۷۷,۱۸۱)  | ۱۸۸,۶۸۲,۲۷۱,۴۰۰    | ۱۷۱,۴۱۷,۸۹۴,۲۱۹    | .                 |
| مهر اقتصاد ایرانیان | (۷,۷۰۶,۷۵۶,۶۸۳)   | ۵۶۲,۲۲۴,۵۲۵,۷۰۳    | ۵۵۴,۵۱۷,۷۶۹,۰۲۰    | .                 |
| صبا جهاد            | .                 | ۱,۱۰۵,۰۲۸,۶۰۳,۴۶۱  | ۱,۱۰۵,۰۲۸,۶۰۳,۴۶۱  | .                 |
| فیروزه آسیا         | (۱۰۳,۴۹۸,۸۱۶,۹۸۳) | ۱۱,۷۶۷,۳۵۴,۵۵۳,۲۶۷ | ۱۱,۷۶۸,۴۷۷,۴۰۲,۳۸۱ | (۱۰۴,۶۲۱,۶۶۶,۰۹۷) |
| اعتبار تابان        | .                 | ۸۸۳,۵۸۷,۸۲۸,۷۰۹    | ۸۸۳,۵۸۷,۸۲۸,۷۰۹    | .                 |
| آتی ساز بازار       | .                 | ۳۴۳,۴۱۷,۹۳۱,۵۰۲    | ۳۴۳,۴۱۷,۹۳۱,۵۰۲    | .                 |
| جمع                 | (۱۷۷,۱۳۸,۴۳۱,۳۶۹) | ۴۲,۳۸۰,۱۰۹,۱۷۵,۲۵۲ | ۴۱,۲۰۰,۰۹۹,۸۳۲,۸۷۵ | ۱,۰۰۲,۸۷۰,۹۱۱,۰۰۸ |

۱۰-۲ جاری صندوق‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

|                                                    | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار      | مانده پایان دوره    |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
|                                                    | ریال              | ریال               | ریال               | ریال                |
| صندوق سرمایه‌گذاری آوا (آوا) - س                   | .                 | ۴۵۱,۹۰۴,۰۶۷,۸۴۰    | ۴۵۱,۹۰۴,۰۶۷,۸۴۰    | .                   |
| صندوق سرمایه‌گذاری یازده ثابت (یازده) - د          | .                 | ۵,۴۹۵,۳۱۵,۸۷۶,۶۳۰  | ۵,۴۹۵,۳۱۵,۸۷۶,۶۳۰  | .                   |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د | .                 | ۷,۴۰۸,۳۸۹,۰۳۸,۰۰۰  | ۸,۷۰۳,۵۳۳,۵۳۸,۰۰۰  | (۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰) |
| جمع                                                | .                 | ۱۳,۳۵۵,۶۰۸,۹۸۲,۴۷۰ | ۱۴,۶۵۰,۷۵۳,۴۸۲,۴۷۰ | (۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰) |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره   | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال           | ریال                |
| ۰                    | ۲۶۷,۹۴۵,۳۸۲             | ۲۶۷,۹۴۵,۳۸۲    | ۰                   |
| ۰                    | ۱۴,۹۳۷,۱۴۱,۳۹۷          | ۱۴,۹۳۷,۱۴۱,۳۹۷ | ۰                   |
| ۰                    | ۱۵,۲۰۵,۰۸۶,۷۷۹          | ۱۵,۲۰۵,۰۸۶,۷۷۹ | ۰                   |
| جمع                  |                         |                |                     |

۱۲- موجودی نقد

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۱۸۳,۴۴۰    | ۷۵۰,۰۰۰    |
| ۱۸۳,۴۴۰    | ۷۵۰,۰۰۰    |
| جمع        |            |



گزارش حسابرسی

راژوار

مؤرخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |        |
|----------------|----------------|--------|
| ریال           | ریال           |        |
| ۵۴,۶۳۱,۰۶۸,۰۴۶ | ۶۲,۷۴۶,۷۳۵,۹۱۲ | مدیر   |
| ۶۸۲,۰۶۵,۹۷۲    | ۳۲۲,۹۷۳,۶۸۷    | متولی  |
| ۳۲۷,۰۶۶,۶۶۲    | ۴۲۸,۵۸۸,۷۴۶    | حسابرس |
| ۵۵,۶۴۰,۲۰۰,۶۸۰ | ۶۳,۴۹۸,۲۹۸,۳۴۵ | جمع    |

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |                                |
|------------|----------------|--------------------------------|
| ریال       | ریال           |                                |
| ۰          | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | بابت درخواست صدور واحدهای عادی |
| ۰          | ۶۳,۸۰۵,۴۱۳     | بابت واحدهای ابطال شده         |
| ۰          | ۳۰,۰۶۳,۸۰۵,۴۱۳ | جمع                            |

صدور واحدهای سرمایه‌گذاری انجام شده بابت واریزی وجوه نقد از سوی سرمایه‌گذار صندوق (شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج) است.  
 ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری انجام شده از سوی سرمایه‌گذار صندوق (شرکت صنایع روی کرمان) است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |                 |
|---------------|---------------|-----------------|
| ریال          | ریال          |                 |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ذخیره تصفیه     |
| ۲,۸۷۰,۰۵۴,۳۹۳ | ۱,۵۲۲,۲۰۴,۷۳۸ | مخارج نرم افزار |
| ۳,۸۷۰,۰۵۴,۳۹۳ | ۲,۵۲۲,۲۰۴,۷۳۸ | جمع             |

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |           |                            |
|-------------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------------|
| ریال              | تعداد     | ریال              | تعداد     |                            |
| ۸,۴۸۹,۰۱۰,۲۸۱,۹۷۲ | ۷,۰۵۷,۲۰۴ | ۷,۹۹۵,۵۲۶,۸۸۹,۹۱۷ | ۷,۳۲۹,۱۸۲ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۴۲,۱۰۱,۰۰۲,۰۲۱    | ۳۵,۰۰۰    | ۳۸,۱۸۲,۰۸۳,۷۷۸    | ۳۵,۰۰۰    | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۸,۵۳۱,۱۱۱,۲۸۳,۹۹۳ | ۷,۰۹۲,۲۰۴ | ۸,۰۳۳,۷۰۸,۹۷۳,۶۹۵ | ۷,۳۶۴,۱۸۲ | جمع                        |



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|         | ریال                                | ریال                                |
| ۱۷-۱    | ۶۴۱,۰۹۴,۷۳۷,۳۰۷                     | ۱۲۴,۱۱۶,۶۹۰,۴۷۵                     |
| ۱۷-۲    | ۱۳۷,۴۰۶,۹۰۳,۳۷۷                     | ۳۴,۳۳۸,۴۸۱,۴۴۷                      |
| ۱۷-۳    | ۷,۹۷۳,۷۹۶,۳۷۰                       | -                                   |
| جمع     | ۷۸۶,۴۷۵,۴۳۷,۰۵۴                     | ۱۵۸,۴۵۵,۰۷۱,۹۲۲                     |

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

| نام شرکت                                       | تعداد             | بهای فروش           | ارزش دفتری          | کارمزد         | مالیات | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش   |
|------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------|-------------------|-------------------|
|                                                |                   | ریال                | ریال                | ریال           | ریال   | ریال              | ریال              |
| صنعتی مینو (غسینو)                             | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | ۱۳,۸۹۶,۹۲۷,۷۲۰    |
| سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز (خکرمیان)        | ۹۶,۵۱۳,۰۸۷        | ۵۴۷,۷۳۷,۱۸۹,۹۳۶     | (۴۱۳,۱۰۰,۳۳۸,۵۹۵)   | (۴۲۱,۴۹۴,۹۱۰)  | -      | ۱۰۴,۲۱۵,۸۷۵,۴۲۱   | ۳۸,۰۵۲,۷۶۷,۱۷۹    |
| نوش پونه مشهد (غیونه)                          | ۹۴,۱۵۳,۹۷۳        | ۱,۱۷۳,۸۴۰,۸۶۹,۳۸۰   | (۱,۲۰۴,۷۹۱,۸۴۴,۷۷۴) | (۱,۶۳,۱۸۹,۰۸۸) | -      | (۳۱,۱۱۳,۱۶۴,۵۸۳)  | (۱,۱۷۱,۱۷۷,۱۵۹)   |
| صنایع غذایی مینو شرق (غسینو)                   | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | ۷,۲۰۵,۸۸۳,۴۳۰     |
| شوگوپارس (غشوگو)                               | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | ۸,۵۷۰,۰۵۵,۸۶۵     |
| غلشک سازان سپاهان (فسازان)                     | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | ۵۳۱,۰۹۰,۱۴۶       |
| اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)            | ۱۷,۸۳۳,۴۱۸        | ۱۷۴,۵۹۷,۶۸۳,۸۴۰     | (۱۲۲,۷۳۷,۱۳۸,۹۰۱)   | (۱۳۷,۵۵۳,۵۱۴)  | -      | ۳۱,۷۲۳,۹۹۱,۴۲۵    | ۱۷,۸۳۳,۱۸۳,۹۷۱    |
| قاسم ایران (قاسم)                              | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | ۹,۷۵۱,۲۴۶,۲۹۴     |
| پارس مینو (غیپنو)                              | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | ۲۵,۹۶۶,۸۶۳,۸۴۴    |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)                 | ۱۲,۱۷۰,۷۱۸        | ۱۰۱,۹۲۱,۲۵۲,۷۷۸     | (۱۰۶,۲۰۳,۶۲۰,۵۷۸)   | (۷۴,۰۶۶,۷۱۹)   | -      | (۴,۱۲۳,۲۴۵,۵۱۹)   | (۴۱,۳۳۷,۹۲۳,۶۵۵)  |
| شیمیایی رنگین (ش رنگی)                         | ۱۷,۲۸۲,۹۸۵        | ۳۷۷,۵۹۹,۲۴۵,۵۱۸     | (۳۶۱,۵۴۹,۰۵۸,۷۶۶)   | (۲۹۱,۱۸۷,۵۹۳)  | -      | ۱۵,۷۵۹,۰۴۸,۱۲۹    | (۳۶,۸۱۱,۳۰۶,۵۷۸)  |
| سیمان لار سیورار (سیروار)                      | ۱۰۴,۸۵۷,۸۵۴       | ۶۰۱,۲۷۰,۴۲۱,۴۲۳     | (۵۷۶,۷۱۰,۵۰۷,۰۴۶)   | (۴۵۶,۲۱۵,۳۴۳)  | -      | ۲۴,۱۰۳,۶۹۹,۰۳۵    | ۱۱۷,۵۹۹,۷۴۴,۷۱۶   |
| سرمایه‌گذاری شاهد (شاهد)                       | ۵۵,۲۰۰,۰۵۹        | ۱۰,۰۰۶,۲۸۵,۱۰۰,۱۰۲  | (۶۰۱,۶۵۰,۰۴۶,۹۲۶)   | (۷۶۲,۳۰۷,۳۳۶)  | -      | ۴۰,۳۸۷,۷۴۵,۸۴۰    | ۵,۴۲۵,۳۱۵,۴۹۱     |
| گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (کشکا)             | ۴,۵۲۳,۲۴۶         | ۲۲۲,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۹     | (۱۶۱,۵۷۵,۳۱۱,۲۲۳)   | (۱۷۸,۹۷۹,۳۶۳)  | -      | ۶۱,۱۶۱,۶۸۵,۳۰۵    | (۲۲,۳۰۸,۶۰۱,۰۱۵)  |
| گروه کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)               | ۱۵,۷۹۱,۰۰۹        | ۲۱۰,۴۴۴,۱۷۶,۱۲۶     | (۲۰۰,۶۷۶,۰۱۵,۴۴۹)   | (۱۵۹,۷۵۰,۳۱۵)  | -      | ۹,۶۲۸,۴۱۰,۳۶۲     | ۸,۱۴۳,۷۳۳,۷۲۹     |
| کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (غشهداب)           | ۹۳,۷۴۴,۰۰۸        | ۳۴۱,۸۴۸,۱۳۶,۷۹۸     | (۳۳۴,۶۶۶,۸۴۵,۸۹۰)   | (۲۵۹,۶۶۵,۶۱۳)  | -      | ۸,۹۲۱,۷۲۵,۲۹۴     | ۷,۳۳۲,۹۲۳,۳۷۵     |
| عمران و توسعه فارس (فعارس)                     | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | ۱۴۳,۳۴۱,۴۲۶,۶۶۶   |
| گروه صنایع کاغذ پارس (چکاپا)                   | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | (۲۹۶,۶۴۹,۳۳۸,۳۸۳) |
| تولید برق ماهتاب کهنوج (کهنوج)                 | ۳۳,۰۹۵,۲۰۲        | ۵۶۴,۴۹۷,۷۷۱,۴۳۴     | (۵۳۰,۷۷۲,۳۸۳,۴۸۷)   | (۳۹,۳۱۲,۵۹۶)   | -      | ۳,۵۳۳,۱۷۳,۴۵۱     | (۶,۷۲۲,۷۲۲,۱۲۹)   |
| زرین معدن آسبا (فوزین)                         | ۲۸,۰۷۴,۸۳۳        | ۱۶۹,۳۲۹,۰۵۹,۰۵۶     | (۱۴۴,۱۱۲,۶۷۳,۷۵۷)   | (۱۲۴,۹۷۶,۹۵۸)  | -      | ۲۵,۰۹۱,۴۰۹,۳۴۱    | ۱۴,۹۱۶,۷۱۲,۶۴۸    |
| صنایع شیمیایی کیمیا گران افروز (شکام)          | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | ۲۶,۸۰۰,۰۷۹,۸۷۸    |
| گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)               | ۴۵,۷۶۵,۱۰۹        | ۲۶۱,۱۹۹,۶۵۴,۷۰۰     | (۲۷۴,۴۱۸,۱۶۱,۰۵۵)   | (۱۹۶,۸۰۶,۰۵۳)  | -      | (۱۲,۳۱۵,۳۱۳,۴۱۰)  | ۳,۹۱۹,۲۰۵,۲۳۸     |
| فراورده های غذایی و فلد چهارمحال (فچار)        | ۳۰,۴۲۱,۴۹۴        | ۲,۵۲۳,۲۸۰,۶۴۸,۰۲۲   | (۲,۵۱۱,۶۱۴,۱۱۱,۲۲۳) | (۴۱۳,۹۴۳,۲۸۰)  | -      | ۲۰,۲۵۲,۵۹۳,۳۹۹    | ۴۴,۱۰۱,۳۴۷,۴۳۳    |
| کشت و صنعت بهاران گلپایگان خراسان (فبهار)      | ۱۲,۹۲۸,۶۱۰        | ۲۶۰,۲۶۳,۰۸۶,۲۴۹     | (۲۶۰,۹۲۰,۹۱۰,۰۲۹)   | (۱۹۹,۴۳۰,۸۳۸)  | -      | ۱۳,۹۷۰,۷۴۴,۳۵۲    | ۱۳,۴۹۲,۳۶۵,۶۶۲    |
| سرمایه‌گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (نظام) | ۱۵۰۸,۱۱۹          | ۸۴,۸۶۶,۹۱۱,۴۵۰      | (۸۳۰,۳۸۰,۹۶,۸۷۷)    | (۶۴,۴۹۶,۸۵۹)   | -      | ۲,۷۳۳,۹۹۷,۷۱۴     | ۳,۶۶۰,۲۳۳,۰۹۹     |
| آبسال (آبسا)                                   | ۲۰,۸۴۴,۸۳۹        | ۱۷۹,۱۴۱,۹۸۸,۸۲۷     | (۱۲۷,۶۹۶,۸۵۰,۴۳۹)   | (۱۳۵,۳۹۳,۵۵۹)  | -      | ۵۱,۳۰۹,۷۴۴,۸۲۹    | ۲,۸۳۳,۵۳۳,۴۱۲     |
| کشت و صنعت آبشیرین (آبین)                      | ۳۳,۴۶۰,۵۴۱        | ۱۷۴,۵۵۴,۲۲۹,۰۲۷     | (۲۲۰,۷۹۴,۴۰۱,۱۱۲)   | (۱۲۷,۰۲۹,۵۵۹)  | -      | (۴۶,۲۸۷,۲۴۱,۶۳۳)  | -                 |
| شیمیایی فارس (شفارس)                           | ۴۱۴,۷۹۲,۰۶۵       | ۹۴۰,۹۹۶,۹۲۱,۸۲۶     | (۹۸۰,۹۴۶,۸۵۰,۱۵۵)   | (۱۴۷,۶۶۷,۹۱۶)  | -      | (۴۰۰,۹۷۰,۲۳۱,۲۴۵) | -                 |
| سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاییر (مشایان)      | ۳,۶۱۵,۳۶۵         | ۸۳,۳۳۰,۹۴۷,۲۵۹      | (۸۰,۳۱۶,۶۴۰,۳۶۱)    | (۵۸,۶۱۵,۵۱۸)   | -      | ۲,۹۵۷,۶۹۲,۳۸۰     | -                 |
| کاشی و سرامیک حافظ (کحافظ)                     | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | ۵۳,۵۱۷,۵۶۷,۴۹۲    |
| پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس (پسی)            | -                 | -                   | -                   | -              | -      | -                 | (۴,۱۵۱,۴۸۵,۴۹۵)   |
| سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان (کرمان) | ۹۲,۲۵۴,۳۶۴        | ۱۲۲,۴۴۷,۵۴۰,۳۹۵     | (۱۲۶,۳۹۸,۲۱۸,۴۴۰)   | (۹۳,۰۵۶,۵۴۵)   | -      | (۴,۰۲۳,۷۳۴,۵۹۰)   | -                 |
| جمع                                            | ۹,۶۲۳,۵۹۰,۶۶۷,۹۳۵ | (۸,۹۷۷,۹۷۱,۷۷۰,۱۵۵) | (۴,۵۲۴,۱۶۰,۶۷۳)     | -              | -      | ۶۴۱,۰۹۴,۷۳۷,۳۰۷   | ۱۲۴,۱۱۶,۶۹۰,۴۷۵   |



بایست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲                       |                    | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |                      |                 |        |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|--------|-----------------|-----------------|
| نام صندوق                                                 | تعداد              | بهای فروش                           | ارزش دفتری           | کارمزد          | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|                                                           |                    | ریال                                | ریال                 | ریال            | ریال   | ریال            | ریال            |
| صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د                 | ۴۹۴,۵۹۸,۶۴۸        | ۶,۰۱۱,۸۲۱,۶۱۹,۴۵۹                   | (۶,۰۰۲,۱۳۶,۷۳۰,۳۱۲)  | (۱۰۷,۸۶۴,۰۵۳)   | ۰      | ۹,۵۷۷,۰۲۵,۰۹۴   | ۱,۱۸۱,۶۹۸,۲۵۳   |
| صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار (آوا) - س                   | ۶۵,۶۵۹,۰۲۷         | ۹۱۶,۶۷۰,۶۵۶,۹۳۷                     | (۸۹۲,۱۶۹,۷۴۴,۱۸۴)    | (۱۹۵,۶۷۷,۶۷۰)   | ۰      | ۲۴,۳۰۵,۲۳۵,۰۸۳  | ۲۶,۲۹۶,۴۸۰,۶۷۰  |
| صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا (امین یکم) - د           | ۰                  | ۰                                   | ۰                    | ۰               | ۰      | ۰               | ۹,۹۴۸,۵۸۶       |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د        | ۱,۵۹۳,۷۱۷,۸۹۷      | ۱۶,۸۷۱,۶۲۹,۱۵۵,۶۴۷                  | (۱۶,۸۲۴,۸۴۰,۴۲۲,۶۶۹) | (۵۸۹,۹۹۰,۳۶۹)   | ۰      | ۴۶,۱۹۸,۷۴۲,۶۰۹  | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری ثروت افزون فاخر (فاخر) - د             | ۸,۰۷۴,۰۰۰          | ۹۳,۳۶۱,۸۰۴,۶۳۱                      | (۹۳,۰۸۹,۴۹۱,۳۷۸)     | (۳۵۰,۰۹۵۲)      | ۰      | ۱,۲۶۸,۸۱۲,۴۰۱   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار (افرا) - د            | ۱۹,۶۶۷,۳۵۸         | ۴۲۱,۷۳۳,۰۶۳,۳۶۶                     | (۴۱۴,۲۴۳,۷۵۹,۳۶۸)    | (۷۹۰,۶۸۷,۷۳۳)   | ۰      | ۷,۴۱۰,۶۷۸,۲۳۵   | ۵,۶۹۲,۰۷۱,۷۰۶   |
| صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا (کارا) - د                | ۱۰,۳۴۸,۰۰۰         | ۱۵۱,۰۱۱,۴۲۲,۱۲۹                     | (۱۴۹,۵۵۶,۵۴۶,۱۶۴)    | (۵,۶۶۲,۴۸۷)     | ۰      | ۱,۴۴۹,۲۲۳,۴۷۸   | ۲۴,۴۲۶,۲۶۵      |
| صندوق سرمایه‌گذاری پلوت آگاه (پلوت) - د                   | ۴,۸۱۳,۵۰۴          | ۸۹,۹۰۲,۴۱۴,۱۷۲                      | (۸۸,۰۹۹,۳۵۹,۳۵۹)     | (۱۶,۸۵۶,۲۵۳)    | ۰      | ۱,۷۸۶,۱۹۸,۵۶۰   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم) - د        | ۱۲,۸۴۰,۷۵۰         | ۳۶۱,۱۹۱,۹۳۰,۹۸۳                     | (۳۵۵,۹۰۵,۳۴۸,۵۶۴)    | (۶۷,۷۳۰,۶۷۹)    | ۰      | ۵,۲۱۸,۸۵۱,۷۴۰   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان (کیان) - د          | ۵,۶۶۹,۴۶۴          | ۲۶۲,۳۷۱,۳۴۴,۹۷۱                     | (۲۵۹,۷۷۸,۳۴۴,۳۵۶)    | (۴۹,۱۹۳,۷۹۳)    | ۰      | ۲,۵۴۳,۸۵۶,۸۲۲   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک (داریک) - د               | ۱۱,۷۸۵,۹۲۹         | ۲۰۳,۸۸۰,۵۷۹,۱۶۳                     | (۲۰۲,۴۴۱,۲۹۲,۱۴۹)    | (۷,۶۴۴,۷۱۲)     | ۰      | ۱,۴۰۱,۶۶۰,۳۰۲   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر (پارند) - د          | ۳۴,۱۴۹,۶۰۰         | ۲۴۵,۷۵۵,۶۷۶,۷۷۰                     | (۲۴۵,۳۴۰,۸۵۰,۷۰۶)    | (۶۴,۸۶۹,۹۸۴)    | ۰      | ۵۶۹,۹۵۵,۷۸۰     | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری ثبت و پست (ثبت) - د                    | ۸,۸۲۰,۴۰۰          | ۱۳۳,۳۲۱,۱۷۵,۵۹۵                     | (۱۳۳,۸۸۷,۶۰۹,۰۹۷)    | (۵۰,۲۲۰,۹۱۱)    | ۰      | ۱,۰۳۸,۵۴۴,۴۰۷   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه پیدار (سپر) - د             | ۱,۶۵۰,۰۰۰          | ۲۹,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰                      | (۲۸,۹۹۱,۵۴۵,۰۶۷)     | (۵,۴۸۸,۳۰۹)     | ۰      | ۲۷۳,۹۶۶,۳۲۴     | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری ارمان فیروزه آسیا (فیروزه) - د         | ۱۶,۳۵۹,۱۵۰         | ۶۰۹,۴۰۱,۲۳۴,۱۰۰                     | (۶۰۵,۹۹۷,۲۸۸,۵۹۱)    | (۱۱۴,۲۶۲,۲۱۱)   | ۰      | ۳,۲۸۹,۷۱۲,۲۹۸   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گمند (گمند) - د          | ۳,۷۵۰,۰۰۰          | ۳۸,۱۴۵,۹۰۰,۰۰۰                      | (۳۷,۷۰۶,۹۲۳,۱۴۲)     | (۷,۱۵۲,۳۳۹)     | ۰      | ۴۳۱,۸۲۴,۵۱۹     | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری سپید معامله (سپید) - د                 | ۵۵۵,۰۰۰            | ۸۴,۲۶۶,۹۶۰,۰۰۰                      | (۸۲,۹۵۵,۷۹۵,۷۵۵)     | (۳,۱۵۹,۸۹۵)     | ۰      | ۱,۳۰۸,۰۰۰,۴۳۰   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم نیلی معامله (نیلی) - د         | ۱۶,۹۱۹,۰۰۰         | ۱۷۱,۲۲۵,۵۲۳,۰۰۰                     | (۱۷۱,۱۳۶,۴۵۳,۷۴۹)    | (۶,۴۲۰,۸۶۴)     | ۰      | (۱۷,۳۵۱,۶۱۳)    | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آرمان) - د             | ۷,۲۳۴,۹۶۴          | ۳۷۷,۷۶۹,۲۵۲,۸۶۱                     | (۳۷۴,۹۷۱,۱۳۰,۶۱۰)    | (۱۴,۱۶۵,۶۲۳)    | ۰      | ۲,۷۸۳,۹۵۶,۲۸۸   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری لیخند فارابی (لیخند) - د               | ۲۱,۷۲۷,۵۰۰         | ۲۸۶,۲۶۲,۴۰۹,۸۷۶                     | (۲۸۴,۵۵۶,۷۴۵,۸۷۸)    | (۱۰,۷۲۴,۱۵۸)    | ۰      | ۱,۶۹۴,۹۲۹,۸۴۰   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوین نگر آسیا (طلوع) - د         | ۵,۳۵۴,۰۲۵          | ۱۹۳,۷۲۶,۱۰۵,۹۰۰                     | (۱۸۲,۵۲۳,۹۹۳,۷۳۹)    | (۴۶,۰۰۹,۹۲۷)    | ۰      | ۱۱,۱۴۷,۱۰۳,۳۳۴  | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم نو ویرا (کاج) - د              | ۱,۳۶۲,۲۰۰          | ۱۶,۳۶۴,۵۲۶,۰۰۰                      | (۱۵,۹۲۱,۳۳۱,۳۱۲)     | (۶۱۳,۶۵۹)       | ۰      | ۴۴۴,۵۹۱,۰۲۸     | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری ارزش پادشاه (پادشاه) - د               | ۶,۵۳۰,۰۰۰          | ۸۰,۸۱۳,۴۷۳,۶۰۰                      | (۸۰,۵۷۷,۶۸۵,۱۸۳)     | (۳,۰۳۰,۴۳۸)     | ۰      | ۲۳۲,۷۵۷,۹۷۹     | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت همای آگاه (همای) - د     | ۴,۴۶۵,۷۰۰          | ۴۵۱,۰۹۵,۴۴۵,۰۵۰                     | (۴۵۰,۱۹۵,۸۳۳,۰۷۴)    | (۸,۴۵۷,۸۴۱)     | ۰      | (۹۴,۷۱۶,۴۱۰)    | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز (هامرز) - د | ۱,۳۱۹,۰۰۰          | ۱۳,۳۹۲,۳۸۱,۰۰۰                      | (۱۳,۳۳۵,۱۵۴,۴۸۸)     | (۳,۵۱۸,۹۳۱)     | ۰      | ۵۴,۷۰۷,۵۸۱      | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (سایند) - د          | ۵۶۰,۷۰۰            | ۷,۲۸۷,۳۵۰,۳۰۰                       | (۷,۱۹۰,۳۹۷,۴۶۷)      | (۱۷۲,۲۶۳)       | ۰      | ۹۶,۶۷۹,۵۷۰      | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد) - د      | ۳۲۷,۰۰۰            | ۱۸,۶۳۰,۳۵۴,۵۰۰                      | (۱۸,۵۱۸,۳۸۹,۵۶۹)     | (۶۹۸,۶۰۰)       | ۰      | ۱۱۱,۱۶۶,۳۳۱     | ۵۹۰,۰۲۳,۰۸۳     |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مالی (مالی) - د          | ۹۷۱,۴۵۰            | ۱۶,۶۵۷,۹۷۳,۲۵۰                      | (۱۶,۳۱۷,۷۸۸,۶۵۳)     | (۳,۱۲۳,۳۵۱)     | ۰      | ۳۳۷,۰۵۱,۲۴۶     | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید (آوند) - د                   | ۱۷,۹۶۸,۲۷۷         | ۲۳۶,۵۷۰,۴۶۱,۵۰۵                     | (۲۳۲,۰۱۸,۱۸۰,۶۹۹)    | (۸,۸۷۰,۷۷۱)     | ۰      | ۴,۵۴۳,۴۱۰,۰۳۵   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد ارفغان (ارفغان) - د             | ۱۰,۲۲۳,۰۰۰         | ۱۱۶,۱۲۹,۶۶۲,۰۰۰                     | (۱۱۴,۹۵۳,۰۲۱,۸۶۳)    | (۴,۳۵۴,۷۴۳)     | ۰      | ۱,۱۷۲,۳۸۶,۲۹۴   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیمیا (اونیکس) - د       | ۱۲۱,۰۰۰            | ۱,۳۰۳,۳۳۹,۹۲۰                       | (۱,۳۰۱,۵۹۹,۲۸۵)      | (۴۸,۸۴۴)        | ۰      | ۱,۵۹۱,۷۹۱       | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت آسمان دلمون (دلمون) - د     | ۷۹۵,۲۰۰            | ۸۰,۱۹۰,۸۸۸,۰۰۰                      | (۸,۲۶۴,۰۸۴,۶۵۸)      | (۳۰۰,۷۰۹)       | ۰      | (۲۴۵,۲۹۶,۵۶۷)   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آبی (افق) - د              | ۷۷,۱۸۰             | ۷۷۵,۳۵۰,۳۸۰                         | (۷۷۲,۱۹۹,۸۴۴)        | (۱۴۵,۳۷۴)       | ۰      | ۲۰,۲۵۰,۸۳۰      | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه ورزان حسابانین (ووستا) - د      | ۴,۴۸۵,۰۰۰          | ۱۴۵,۲۹۰,۴۶۳,۶۰۰                     | (۱۴۴,۰۲۷,۱۲۱,۲۷۸)    | (۵,۴۴۸,۳۷۵)     | ۰      | ۱,۲۵۷,۹۱۳,۴۷۷   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری نگین سلمان (کارین) - د                 | ۲,۰۶۵,۸۸۸          | ۲۰,۸۴۶,۸۵۱,۰۰۸                      | (۲۰,۷۸۰,۳۵۳,۰۷۲)     | (۳,۹۰۸,۷۱۵)     | ۰      | ۶۲,۵۸۹,۲۲۱      | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری توسعه فولاد (توسکا) - د                | ۹,۶۲۳,۷۸۸          | ۱۰۹,۳۶۷,۶۴۱,۳۶۴                     | (۱۰۶,۳۵۳,۳۹۷,۴۹۳)    | (۲۰۵۰,۶۳۱,۲)    | ۰      | ۲,۹۹۳,۷۲۷,۵۵۹   | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری توسعه افق رابین (رابین) - د            | ۵۵۱,۰۰۰            | ۷,۲۵۷,۲۲۱,۰۰۰                       | (۷,۲۲۲,۷۷۸,۸۳۸)      | (۲۷۲,۱۳۲)       | ۰      | ۲۴,۱۷۰,۰۳۰      | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا (رایکا) - د              | ۱,۷۳۸,۰۰۰          | ۲۳,۳۹۷,۰۲۶,۰۰۰                      | (۲۳,۱۲۷,۵۷۳,۴۰۴)     | (۴,۳۶۸,۱۷۲)     | ۰      | ۱۵۵,۰۸۴,۴۲۴     | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم سام (سام) - د                  | ۰                  | ۰                                   | ۰                    | ۰               | ۰      | ۰               | ۵۳۳,۷۲۲,۸۸۴     |
| صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا (پایا) - د              | ۴,۵۵۰,۷۹۰          | ۵۹,۴۴۶,۹۶۹,۷۷۰                      | (۵۸,۹۳۰,۳۲۱,۹۱۲)     | (۳,۲۲۹,۲۲۹)     | ۰      | ۵۱۴,۵۱۸,۲۹۹     | ۰               |
| صندوق سرمایه‌گذاری طلوع تدبیر پایا (خورشید) - د           | ۴,۴۷۹,۶۰۰          | ۵۱,۵۸۰,۹۵۸,۰۰۰                      | (۴۹,۵۳۵,۳۹۸,۴۶۳)     | (۱,۹۳۴,۲۰۲)     | ۰      | ۲۰,۵۲۷,۲۳۶      | ۰               |
| جمع                                                       | ۲۸,۶۳۱,۶۹۰,۲۴۶,۵۳۲ | ۲۸,۶۳۱,۶۹۰,۲۴۶,۵۳۲                  | (۲۸,۶۹۲,۸۱۱,۷۵۴,۳۲۲) | (۱,۶۷۱,۵۷۸,۷۶۳) | ۰      | ۱۳۷,۴۰۶,۹۰۳,۳۷۷ | ۲۴,۳۳۸,۳۸۱,۴۴۷  |



پوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲         |         |                 |                   |               |        |                 | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |      |
|---------------------------------------------|---------|-----------------|-------------------|---------------|--------|-----------------|-------------------------------------|------|
| نام اوراق                                   | تعداد   | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری      |      |
|                                             |         | ریال            | ریال              | ریال          | ریال   | ریال            | ریال                                | ریال |
| اسناد خزانه سم (پودجه ۱-۴۰۳۲۶-۱۰۱) (خز ۱۰۱) | ۲۸,۴۰۰  | ۱۹,۸۸۹,۱۵۵,۰۰۰  | (۱۹,۷۱۹,۹۳۳,۸۹۹)  | (۱۴,۴۱۹,۶۲۷)  | -      | ۱۵۴,۸۱۱,۴۷۴     | -                                   | -    |
| اسناد خزانه سم (پودجه ۲-۵۰۳۲۵-۱۰۱) (خز ۱۰۱) | ۲۵,۰۰۰  | ۱۳,۷۱۲,۲۵۰,۰۰۰  | (۱۳,۴۹۵,۹۴۰,۳۶۶)  | (۹,۸۹۱,۳۸۰)   | -      | ۶,۳۲۸,۲۵۴       | -                                   | -    |
| اسناد خزانه سم (پودجه ۲-۵۰۹۲۳-۱۰۱) (خز ۱۰۱) | ۳۱,۸۰۰  | ۱۵,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۵,۴۷۶,۰۵۲,۰۰۴)  | (۱۱,۲۲۷,۷۸۵)  | -      | (۶۷۹,۷۸۵)       | -                                   | -    |
| اوراق گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵-گام ۲۰۵۵۵    | ۱۱۲,۰۰۰ | ۱۰۳,۸۹۲,۵۲۰,۰۰۰ | (۹۹,۴۹۳,۴۶۲,۹۰۸)  | (۷۵,۳۲۳,۰۷۲)  | -      | ۴,۳۲۳,۷۳۵,۰۲۰   | -                                   | -    |
| اوراق گام اعتبار مولد رفاه ۲۰۸-گام ۲۰۸۱۳    | ۱۰,۰۰۰  | ۹,۴۷۲,۷۰۰,۰۰۰   | (۹,۲۵۴,۷۰۶,۲۵۲)   | (۶,۸۶۷,۷۰۷)   | -      | ۲۰۹,۱۲۶,۰۴۱     | -                                   | -    |
| اوراق گام اعتبار مولد سامان ۲۰۷-گام ۲۰۷۵۶   | ۹,۰۰۰   | ۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۸,۸۵۵,۲۱۵,۳۸۰)   | (۶,۲۵۹,۷۵۰)   | -      | ۴۸,۳۲۴,۸۷۰      | -                                   | -    |
| اوراق گام اعتبار مولد شهر ۲۰۶-گام ۲۰۶۶۱     | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۹۶,۷۶۷,۸۸۹,۵۰۰)  | -             | -      | ۳,۲۳۲,۱۱۰,۵۰۰   | -                                   | -    |
| جمع                                         |         | ۲۷۱,۳۲۳,۲۲۵,۰۰۰ | (۲۶۳,۳۴۵,۱۹۰,۳۰۹) | (۱۲۴,۳۳۸,۳۲۱) | -      | ۷,۸۷۲,۷۹۷,۳۷۰   | -                                   | -    |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

| نام صندوق                                  | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |
|--------------------------------------------|-------|------------|------------|--------|--------|--------------------------------|-------------------------------------|
| اوراق گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵ - گ ۰۲۰۵۵۵ | -     | ۰          | ۰          | ۰      | ۰      | ۰                              | ۰                                   |
| جمع                                        | -     | ۰          | ۰          | ۰      | ۰      | ۰                              | ۰                                   |

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

| نام صندوق                                                | تعداد      | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری        | کارمزد       | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------|-------------------|--------------|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت (بازده) - د                | ۳۵۸,۹۸۹    | ۴,۸۵۵,۶۸۵,۳۱۴                | (۴,۸۰۲,۵۸۶,۳۵۹)   | (۱۸۴,۰۸۵)    | ۰      | ۵۳,۵۱۶,۷۷۰                     | ۴۱۴,۴۴۴                        |
| صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار (آوا) - س                  | ۸,۴۲۱,۴۵۳  | ۱۱۰,۸۲۸,۳۱۲,۵۹۱              | (۱۱۰,۳۷۶,۷۵۵,۹۰۸) | (۴۶,۳۴۶,۳۷۳) | ۰      | ۴۴۵,۲۱۰,۳۹۱                    | ۱۳,۴۹۲,۴۲۱,۳۲۵                 |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور (ماهور) - د       | ۱۶,۶۶۵,۵۴۸ | ۱۸۱,۷۵۴,۴۶۶,۴۸۸              | (۱۸۱,۰۰۴,۶۳۰,۴۰۴) | (۶,۸۱۵,۷۶۰)  | ۰      | ۷۴۳,۰۳۰,۲۹۴                    | ۰                              |
| صندوق سرمایه‌گذاری اقرا نماد پایدار (اقرا) - د           | ۰          | ۰                            | ۰                 | ۰            | ۰      | ۰                              | ۱۷۹,۴۹۷,۴۴۶                    |
| صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا (کارا) - د               | ۰          | ۰                            | ۰                 | ۰            | ۰      | ۰                              | ۲۷۱,۰۵۰,۸۹۶                    |
| صندوق سرمایه‌گذاری گنبد (گنبد) - د                       | ۰          | ۰                            | ۰                 | ۰            | ۰      | ۰                              | (۹,۴۳۵,۹۷۰)                    |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان (کیان) - د         | ۰          | ۰                            | ۰                 | ۰            | ۰      | ۰                              | (۱۱,۴۸۰,۳۱۹)                   |
| صندوق سرمایه‌گذاری سپید دماوند (سپیدما) - د              | ۰          | ۰                            | ۰                 | ۰            | ۰      | ۰                              | (۱۳,۳۹۵,۵۵۵)                   |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت توسعه فولاد (توسکا) - د | ۱۱,۱۵۹,۵۵۱ | ۱۲۹,۶۶۲,۸۲۳,۰۶۹              | (۱۲۳,۶۸۰,۸۱۶,۳۳۴) | (۵,۹۸۱,۷۷۷)  | ۰      | ۵,۹۵۷,۶۹۵,۰۶۰                  | ۰                              |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تدبیر پایا (خورشید) - د | ۴,۰۸۵,۴۰۰  | ۴۷,۷۲۷,۸۹۹,۰۰۰               | (۴۵,۱۹۵,۱۴۶,۸۴۶)  | (۲,۵۳۰,۱۶۸)  | ۰      | ۲,۵۲۰,۹۸۱,۹۸۶                  | ۰                              |
| صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا (رایکا) - د             | ۴۴۰,۰۰۰    | ۵,۸۸۷,۹۸۰,۰۰۰                | (۵,۶۳۱,۹۹۵,۸۰۱)   | (۲۵۰,۹۸۴)    | ۰      | ۲۵۲,۸۸۰,۲۰۷                    | ۰                              |
| صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آبی (افق) - د             | ۲,۹۲۲,۸۲۰  | ۲۹,۳۰۷,۱۱۶,۱۴۰               | (۲۹,۲۸۰,۴۵۴,۱۵۸)  | (۲۶,۴۹۵,۰۸۰) | ۰      | ۲۱,۱۶۶,۹۰۲                     | ۰                              |
| صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان (کارین) - د                | ۷۶۶,۰۰۰    | ۷,۶۸۲,۹۸۰,۰۰۰                | (۷,۷۷۹,۳۰۴,۷۲۱)   | (۹,۴۴۰,۵۵۴)  | ۰      | (۹۷,۷۶۵,۷۷۷)                   | ۰                              |
| جمع                                                      | -          | ۵۱۷,۷۲۷,۴۴۳,۵۰۲              | (۵۰۷,۷۵۱,۸۸۰,۴۴۹) | (۶۷,۴۶۵,۹۲۰) | ۰      | ۹,۸۱۷,۹۱۶,۱۵۳                  | ۱۳,۹۰۸,۶۸۲,۳۹۷                 |



پژوهش گزارش حسابرسی

راژوار

مهرخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان دانا  
 بلاگشت های تخصصی سبز تهاج عالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲      سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| نام شرکت                                           | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجتمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع | بیتال | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | بیتال           | حوزه کنترل | بیتال           | خالص درآمد سود سهام | بیتال           | خالص درآمد سود سهام |
|----------------------------------------------------|------------|-------------------|---------------------------------|-------|---------------------|--------------------|-----------------|------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| گروه کار عملیات صنعتی تبرک (تبرک)                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۵/۱۱        | ۵,۵۶۹,۰۱۳                       | ۲۰۰   | ۱۷۰,۰۷۰,۲۹۰,۰۰۰     | ۱۷۰,۰۷۰,۲۹۰,۰۰۰    | ۱۷۰,۰۷۰,۲۹۰,۰۰۰ | *          | ۱۷۰,۰۷۰,۲۹۰,۰۰۰ | ۱۷۰,۰۷۰,۲۹۰,۰۰۰     | ۱۷۰,۰۷۰,۲۹۰,۰۰۰ | ۱۷۰,۰۷۰,۲۹۰,۰۰۰     |
| سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کردستان (کردستان) | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۱/۲۹        | ۳۳,۸۰۵,۵۶۴                      | ۲     | ۶۷,۶۱۱,۹۱۸          | ۶۷,۶۱۱,۹۱۸         | ۶۷,۶۱۱,۹۱۸      | *          | ۶۷,۶۱۱,۹۱۸      | ۶۷,۶۱۱,۹۱۸          | ۶۷,۶۱۱,۹۱۸      | ۶۷,۶۱۱,۹۱۸          |
| سرمایه کار سبز (سبز)                               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۱/۱۰        | ۴۴,۴۲۶,۵۹۹                      | ۲۱    | ۴۳,۸۵۵,۵۷۹          | ۴۳,۸۵۵,۵۷۹         | ۴۳,۸۵۵,۵۷۹      | *          | ۴۳,۸۵۵,۵۷۹      | ۴۳,۸۵۵,۵۷۹          | ۴۳,۸۵۵,۵۷۹      | ۴۳,۸۵۵,۵۷۹          |
| صنایع شهابی فارس (شهابی)                           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۷        | ۴۶۸,۱۱۵,۴۴۵                     | ۲۰۰   | ۷,۲۶۲,۵۰۹,۰۰۰       | ۷,۲۶۲,۵۰۹,۰۰۰      | ۷,۲۶۲,۵۰۹,۰۰۰   | *          | ۷,۲۶۲,۵۰۹,۰۰۰   | ۷,۲۶۲,۵۰۹,۰۰۰       | ۷,۲۶۲,۵۰۹,۰۰۰   | ۷,۲۶۲,۵۰۹,۰۰۰       |
| فرآورده های غذایی نقد چهار فصل (چهار فصل)          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۹        | ۳۳۲,۰۱۶,۶۹۸                     | ۱۱۲   | ۳۳۲,۰۱۶,۶۹۸         | ۳۳۲,۰۱۶,۶۹۸        | ۳۳۲,۰۱۶,۶۹۸     | *          | ۳۳۲,۰۱۶,۶۹۸     | ۳۳۲,۰۱۶,۶۹۸         | ۳۳۲,۰۱۶,۶۹۸     | ۳۳۲,۰۱۶,۶۹۸         |
| سرمایه گذاری مله (مله)                             | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۷/۲۴        | ۸۷,۵۵۳,۳۰۸                      | ۶۰۰   | ۸۷,۵۵۳,۳۰۸          | ۸۷,۵۵۳,۳۰۸         | ۸۷,۵۵۳,۳۰۸      | *          | ۸۷,۵۵۳,۳۰۸      | ۸۷,۵۵۳,۳۰۸          | ۸۷,۵۵۳,۳۰۸      | ۸۷,۵۵۳,۳۰۸          |
| زاین سمن اسپا (اسپا)                               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۸        | ۱۲۴,۶۵۱,۵۷۷                     | ۵۰۰   | ۱۲۴,۶۵۱,۵۷۷         | ۱۲۴,۶۵۱,۵۷۷        | ۱۲۴,۶۵۱,۵۷۷     | *          | ۱۲۴,۶۵۱,۵۷۷     | ۱۲۴,۶۵۱,۵۷۷         | ۱۲۴,۶۵۱,۵۷۷     | ۱۲۴,۶۵۱,۵۷۷         |
| اسپا (اسپا)                                        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۵        | ۳۱,۷۵۲,۴۳۰                      | ۶۰۰   | ۳۱,۷۵۲,۴۳۰          | ۳۱,۷۵۲,۴۳۰         | ۳۱,۷۵۲,۴۳۰      | *          | ۳۱,۷۵۲,۴۳۰      | ۳۱,۷۵۲,۴۳۰          | ۳۱,۷۵۲,۴۳۰      | ۳۱,۷۵۲,۴۳۰          |
| گسترش صنایع و خدمات هتلداری (هتلداری)              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۵        | ۵,۵۶۵,۵۴۵                       | ۷۰۰   | ۵,۵۶۵,۵۴۵           | ۵,۵۶۵,۵۴۵          | ۵,۵۶۵,۵۴۵       | *          | ۵,۵۶۵,۵۴۵       | ۵,۵۶۵,۵۴۵           | ۵,۵۶۵,۵۴۵       | ۵,۵۶۵,۵۴۵           |
| گشت و صنعت آبشیرین (آبشیرین)                       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱        | ۱۳۱,۶۲۷,۶۹۹                     | ۴۰۰   | ۱۳۱,۶۲۷,۶۹۹         | ۱۳۱,۶۲۷,۶۹۹        | ۱۳۱,۶۲۷,۶۹۹     | *          | ۱۳۱,۶۲۷,۶۹۹     | ۱۳۱,۶۲۷,۶۹۹         | ۱۳۱,۶۲۷,۶۹۹     | ۱۳۱,۶۲۷,۶۹۹         |
| توریزم و تفریح (توریزم)                            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴        | ۹۰,۳۱۶,۸۴۳                      | ۱۱۲   | ۹۰,۳۱۶,۸۴۳          | ۹۰,۳۱۶,۸۴۳         | ۹۰,۳۱۶,۸۴۳      | *          | ۹۰,۳۱۶,۸۴۳      | ۹۰,۳۱۶,۸۴۳          | ۹۰,۳۱۶,۸۴۳      | ۹۰,۳۱۶,۸۴۳          |
| گسترش صنایع رده گردش (گردش)                        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۳        | ۷۲,۶۸۱,۹۸۳                      | ۴۲۰   | ۷۲,۶۸۱,۹۸۳          | ۷۲,۶۸۱,۹۸۳         | ۷۲,۶۸۱,۹۸۳      | *          | ۷۲,۶۸۱,۹۸۳      | ۷۲,۶۸۱,۹۸۳          | ۷۲,۶۸۱,۹۸۳      | ۷۲,۶۸۱,۹۸۳          |
| صنایع تفریحی نفت جمشید (جمشید)                     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۱۵        | ۱۰,۲۷۰,۴۰۷,۵                    | ۴۵۰   | ۱۰,۲۷۰,۴۰۷,۵        | ۱۰,۲۷۰,۴۰۷,۵       | ۱۰,۲۷۰,۴۰۷,۵    | *          | ۱۰,۲۷۰,۴۰۷,۵    | ۱۰,۲۷۰,۴۰۷,۵        | ۱۰,۲۷۰,۴۰۷,۵    | ۱۰,۲۷۰,۴۰۷,۵        |
| شهابی رگین (رگین)                                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۹        | ۲۵,۴۹۶,۷۱                       | ۳۰۰   | ۲۵,۴۹۶,۷۱           | ۲۵,۴۹۶,۷۱          | ۲۵,۴۹۶,۷۱       | *          | ۲۵,۴۹۶,۷۱       | ۲۵,۴۹۶,۷۱           | ۲۵,۴۹۶,۷۱       | ۲۵,۴۹۶,۷۱           |
| شهابی نیک گردش (نیک گردش)                          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۲۸        | ۱۱۰,۶۰۸,۸۷                      | ۲۱    | ۱۱۰,۶۰۸,۸۷          | ۱۱۰,۶۰۸,۸۷         | ۱۱۰,۶۰۸,۸۷      | *          | ۱۱۰,۶۰۸,۸۷      | ۱۱۰,۶۰۸,۸۷          | ۱۱۰,۶۰۸,۸۷      | ۱۱۰,۶۰۸,۸۷          |
| س (س) گستر بازار (گستر بازار)                      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۵/۲۵        | ۹,۹۹۵,۵۴۵                       | ۱۲۰   | ۹,۹۹۵,۵۴۵           | ۹,۹۹۵,۵۴۵          | ۹,۹۹۵,۵۴۵       | *          | ۹,۹۹۵,۵۴۵       | ۹,۹۹۵,۵۴۵           | ۹,۹۹۵,۵۴۵       | ۹,۹۹۵,۵۴۵           |
| گشت و صنعت بهاران گل بهار گردش (بهاران گل)         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴        | ۵۹۹,۶۷۸                         | ۵۰۰   | ۵۹۹,۶۷۸             | ۵۹۹,۶۷۸            | ۵۹۹,۶۷۸         | *          | ۵۹۹,۶۷۸         | ۵۹۹,۶۷۸             | ۵۹۹,۶۷۸         | ۵۹۹,۶۷۸             |
| پارس سبز (پارس سبز)                                | *          | *                 | *                               | *     | *                   | *                  | *               | *          | *               | *                   | *               | *                   |
| مندی سبز (مندی سبز)                                | *          | *                 | *                               | *     | *                   | *                  | *               | *          | *               | *                   | *               | *                   |
| صنایع شهابی گستران اسر (گستران اسر)                | *          | *                 | *                               | *     | *                   | *                  | *               | *          | *               | *                   | *               | *                   |
| اقتصادی و خودتکالی (اقتصادی و خودتکالی)            | *          | *                 | *                               | *     | *                   | *                  | *               | *          | *               | *                   | *               | *                   |
| فلسه ایران (فلسه)                                  | *          | *                 | *                               | *     | *                   | *                  | *               | *          | *               | *                   | *               | *                   |
| شوگرپارس (شوگرپارس)                                | *          | *                 | *                               | *     | *                   | *                  | *               | *          | *               | *                   | *               | *                   |
| صنایع غذایی سبز شرق (سبز شرق)                      | *          | *                 | *                               | *     | *                   | *                  | *               | *          | *               | *                   | *               | *                   |
| جمع                                                |            |                   | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸                 |       | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸     | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸    | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸ |            | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸ | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸     | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸ | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸     |
|                                                    |            |                   | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸                 |       | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸     | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸    | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸ |            | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸ | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸     | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸ | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸     |
|                                                    |            |                   | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸                 |       | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸     | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸    | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸ |            | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸ | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸     | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸ | ۳۳۷,۵۳۷,۸۹۹,۹۶۸     |

پایست گرایش حسابرسی





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۲ سود ناشی از سرمایه‌گذاری بر واحد های صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |                | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ |                |                                                        |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------|
| سود خالص                            | سود            | هزینه متراش                         | سود            |                                                        |
| ریال                                | ریال           | ریال                                | ریال           |                                                        |
| -                                   | ۵,۳۱۸,۰۷۶,۰۰۰  | -                                   | ۵,۳۱۸,۰۷۶,۰۰۰  | صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم نیل مسکنده (تیلی) - د       |
| -                                   | ۲,۱۷۰,۳۷۰,۵۰۰  | -                                   | ۲,۱۷۰,۳۷۰,۵۰۰  | صندوق سرمایه‌گذاری بازده پایدار سهام (پژده) - د        |
| -                                   | ۲۶۵,۸۱۳,۳۱۵    | -                                   | ۲۶۵,۸۱۳,۳۱۵    | صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت معانی آگه (معانی) - د |
| -                                   | ۷۵۲,۱۹۲,۰۰۰    | -                                   | ۷۵۲,۱۹۲,۰۰۰    | صندوق سرمایه‌گذاری تکین مسکن (تکین) - د                |
| -                                   | ۵۱۶,۵۲۷,۳۳۰    | -                                   | ۵۱۶,۵۲۷,۳۳۰    | صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم حق آتی (حق) - د             |
| -                                   | ۳۷۷,۲۰۱,۱۰۰    | -                                   | ۳۷۷,۲۰۱,۱۰۰    | صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت آسمان بلبلون (آسمان) - د |
| -                                   | ۱۱,۶۲۲,۳۲۲,۳۶۵ | -                                   | ۱۱,۶۲۲,۳۲۲,۳۶۵ | جمع                                                    |

۱-۳ سود ناشی از بازارگردایی صندوق های سرمایه‌گذاری قبل معامله  
سود ناشی از بازارگردایی صندوق های سرمایه‌گذاری قبل معامله به شرح زیر می باشد:

| نام صندوق     | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |
|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال          | ریال                                | ریال                                |
| ۷,۵۱۵,۷۵۲,۳۷۱ | ۷,۵۱۵,۷۵۲,۳۷۱                       | ۷,۵۱۵,۷۵۲,۳۷۱                       |
| ۲۱۹,۷۲۲,۰۲۱   | ۲۱۹,۷۲۲,۰۲۱                         | ۲۱۹,۷۲۲,۰۲۱                         |
| ۵۲۷,۹۹۹,۱۱۵   | ۵۲۷,۹۹۹,۱۱۵                         | ۵۲۷,۹۹۹,۱۱۵                         |
| ۸,۵۱۳,۴۷۳,۵۰۷ | ۸,۵۱۳,۴۷۳,۵۰۷                       | ۸,۵۱۳,۴۷۳,۵۰۷                       |



۱۳۹۹  
راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

**۲۲- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |                                              |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                              |
| ۲,۴۴۷,۳۳۴,۹۷۳                       | ۵,۷۶۵,۵۱۸,۱۱۳                       | درآمد حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل |
| -                                   | ۱۹۹,۶۳۰                             | درآمد تعدیل سود سپرده بانکی دریافتی سال قبل  |
| ۲,۴۴۷,۳۳۴,۹۷۳                       | ۵,۷۶۵,۷۱۷,۷۴۳                       | جمع                                          |

**۲۳- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |              |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| ریال                                | ریال                                |              |
| ۱۲۱,۹۵۴,۶۳۴,۳۰۳                     | ۱۸۴,۴۲۱,۹۱۵,۴۲۲                     | مدیر صندوق   |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | متولی صندوق  |
| ۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰                         | ۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰                         | حسابرس صندوق |
| ۱۲۳,۴۴۵,۱۳۴,۳۰۳                     | ۱۸۶,۴۰۶,۷۱۵,۴۲۲                     | جمع          |

**۲۴- سایر هزینه‌ها**

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |                                    |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                    |
| ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | -                                   | هزینه تصفیه                        |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۵۹,۹۹۹,۹۹۹                          | هزینه برگزاری مجامع                |
| ۵,۳۰۴,۱۵۷,۰۲۲                       | ۵,۸۴۳,۷۰۷,۳۳۹                       | هزینه نرم افزار                    |
| ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| ۵۳,۱۹۶,۵۲۲                          | ۷۷,۲۷۱,۸۳۹                          | هزینه خدمات بانکی                  |
| ۴۵۰,۴۵۴,۲۰۶                         | -                                   | برگشت سود سپرده بانکی              |
| ۷,۲۱۷,۸۰۷,۷۷۰                       | ۶,۹۸۱,۱۷۹,۱۷۷                       | جمع                                |

**۲۵- هزینه‌های مالی**

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

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |                                     |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                     |
| ۴۸,۹۷۶,۳۵۹,۶۸۲                      | ۶۹,۹۲۴,۷۹۳,۳۹۲                      | هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری‌ها |
| ۴۸,۹۷۶,۳۵۹,۶۸۲                      | ۶۹,۹۲۴,۷۹۳,۳۹۲                      | جمع                                 |

**۲۶- تعدیلات**

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ |                                  |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                  |
| ۵۷۴,۹۹۳,۶۸۶,۰۹۷                     | ۳۱۹,۳۸۰,۰۶۸,۸۴۷                     | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| ۷۴۳,۰۷۶,۰۴۶,۷۲۸                     | (۱,۳۴۶,۸۴۸,۴۷۸,۵۸۲)                 | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| ۱,۳۱۸,۰۶۹,۷۳۲,۸۲۵                   | (۱,۰۲۷,۴۶۸,۴۱۱,۷۳۵)                 | جمع                              |



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

**۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها متعهد به بازارگردانی اوراق ذیل با شرایط تعیین شده می‌باشد:

| نام شرکت                               | تعهد بازارگردانی نماد | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه | دامنه مظنه |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|------------|
| سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز          | خکرمان                | ۱۴۱,۴۰۰             | ۲,۸۲۸,۰۰۰            | ۲.۵٪       |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید               | شجم                   | ۸۳,۱۰۰              | ۱,۶۶۲,۰۰۰            | ۲.۲۵٪      |
| صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار          | آوا                   | ۱۰,۰۰۰              | ۵۰۰,۰۰۰              | ۳٪         |
| شیمیایی رنگین                          | شرنگی                 | ۲۷,۰۰۰              | ۵۴۰,۰۰۰              | ۴٪         |
| گروه کارخانجات صنعتی تبرک              | تبرک                  | ۲۰,۸۷۵              | ۴۱۷,۵۰۰              | ۳٪         |
| سیمان لار سبزوار                       | سبزوا                 | ۱۲۳,۷۵۰             | ۲,۴۷۵,۰۰۰            | ۲.۵٪       |
| سرمایه‌گذاری شاهد                      | تشاهد                 | ۷۰,۴۰۰              | ۱,۴۰۸,۰۰۰            | ۲.۲۵٪      |
| کشت و صنعت شهداب ناب خراسان            | غشهداب                | ۲۲۶,۹۷۵             | ۴,۵۳۹,۵۰۰            | ۲٪         |
| گسترش صنایع و خدمات کشاورزی            | تکشا                  | ۶,۴۵۰               | ۱۲۹,۰۰۰              | ۲.۷۵٪      |
| تولید برق ماهتاب کهنوج                 | بکهنوج                | ۲۶۰,۵۰۰             | ۵,۲۱۰,۰۰۰            | ۲.۵٪       |
| زرین معدن آسیا                         | فزیرین                | ۱۱۹,۱۰۰             | ۲,۳۸۲,۰۰۰            | ۲.۵٪       |
| گسترش صنایع روی ایرانیان               | فگستر                 | ۱۲۳,۲۵۰             | ۲,۴۶۵,۰۰۰            | ۲.۲۵٪      |
| کشت و صنعت بهاران گلپهر خراسان         | غبهار                 | ۸,۳۰۰               | ۱۶۶,۰۰۰              | ۳٪         |
| آبسال                                  | لابسا                 | ۲۴,۲۵۰              | ۴۸۵,۰۰۰              | ۲.۵٪       |
| صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت          | بازده                 | ۷۵,۰۰۰              | ۱,۵۰۰,۰۰۰            | ۱٪         |
| کشت و صنعت آبشیرین                     | آبین                  | ۱۱۲,۴۵۰             | ۲,۲۴۹,۰۰۰            | ۴٪         |
| سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر       | ومشان                 | ۱۴,۵۲۵              | ۲۹۰,۵۰۰              | ۴٪         |
| صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ماهور | ماهور                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱٪         |

۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.  
 مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین یا توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

**۲۸- سرمایه‌گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

| پرداختنی به سرمایه‌گذاران | نام                      | نوع وابستگی | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               |                            |
|---------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|----------------------------|
|                           |                          |             | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | مشاور سرمایه‌گذاری معیار | مدیر و موسس | ممتاز                    | ۳۳,۲۵۰                     |
|                           | امیرمحمد سلامتی          | موسس        | ممتاز                    | ۱,۷۵۰                      |
| سرمایه‌گذاران             | سایر                     | سرمایه‌گذار | عادی                     | ۷,۳۲۹,۱۸۲                  |
| جمع                       |                          |             |                          |                            |
|                           |                          |             |                          | ۷,۳۶۴,۱۸۲                  |
|                           |                          |             | درصد تملک                | ۱۰۰٪                       |



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                 |                       | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ |               |             |                                                 |  |
|------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------------------------|--|
| مانده طلب (بدهی) ریال        | ارزش معامله     | مانده طلب (بدهی) ریال | ارزش معامله                         | موضوع معامله  | نوع وابستگی | طرف معامله                                      |  |
| ۵۴,۶۳۱,۰۶۸,۰۴۶               | ۱۲۱,۹۵۴,۶۳۴,۳۰۳ | ۶۲,۷۴۶,۷۳۵,۹۱۲        | ۱۸۴,۴۲۱,۹۱۵,۴۲۲                     | کارمزد مدیر   | مدیر        | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار                   |  |
| ۶۸۲,۰۶۵,۹۷۲                  | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | .                     | ۱۹۴,۵۲۰,۵۴۵                         | کارمزد متولی  | متولی       | موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلی پور               |  |
| .                            | .               | ۳۲۲,۹۷۳,۶۸۷           | ۱,۰۰۵,۴۷۹,۴۵۵                       | کارمزد متولی  | متولی       | موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین |  |
| ۳۳۷,۰۶۶,۶۶۲                  | ۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰     | ۴۲۸,۵۸۸,۷۴۶           | ۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰                         | کارمزد حسابرس | حسابرس      | موسسه حسابرسی رازدار                            |  |

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

**۳۱- کفایت سرمایه**

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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                                                       | ۸,۴۲۲,۰۶۶,۸۷۱,۱۸۳ | ۳,۷۷۵,۴۸۰,۳۹۷,۰۱۰                     | ۶,۹۲۸,۱۱۵,۰۲۲,۶۵۸                              |
| جمع بدهیها                                                         | ۳۸۸,۳۵۷,۸۹۷,۴۸۸   | ۳۷۵,۸۰۸,۵۵۰,۳۰۶                       | ۳۶۹,۵۳۳,۸۷۶,۷۱۴                                |
| تعهدات خارج از ترازنامه                                            | ۲۷۸,۰۴۲,۴۰۱,۰۰۰   | ۹۹,۵۵۹,۱۵۰,۵۰۰                        | ۹۹,۵۵۹,۱۵۰,۵۰۰                                 |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری                                  |                   | ۳,۷۷۵,۴۸۰,۳۹۷,۰۱۰                     | -                                              |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری          |                   | ۴۷۵,۳۶۷,۷۰۰,۸۰۶                       | -                                              |
| نسبت جاری                                                          |                   | ۷.۹۴                                  | -                                              |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |                   | -                                     | ۱,۳۶۵,۱۲۵,۳۸۱,۷۱۴                              |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات                         |                   | -                                     | ۶,۹۲۸,۱۱۵,۰۲۲,۶۵۸                              |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                 |                   | -                                     | ۰.۲۰                                           |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

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

| سرمایه گذاری آرمات گستر پاریز | سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاییر | زربین معدن آسیا | صنایع پتروشیمی تخت جمشید | صندوق سرمایه گذاری آوای معیار | دارایی‌ها                                                |
|-------------------------------|----------------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                    | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                           |
| ریال                          | ریال                             | ریال            | ریال                     | ریال                          | سرمایه گذاری در سبده های بانکی                           |
| ۵۱۰.۹۸۹.۷۴۱.۹۴۲               | ۸۲۰.۴۰۷.۷۵۳.۷۸۳                  | ۹۲۵.۳۴۲.۶۹۷.۹۷۵ | ۷۶۴.۵۶۸.۸۷۲.۰۳۷          | .                             | سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۹۰.۹۵۳.۱۵۸                    | ۸.۱۴۴.۷۲۴                        | ۳۵.۴۰۳.۳۵۴      | ۵۳.۴۹۰.۴۱۶               | ۱۶.۴۴۹.۸۲۹                    | سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری           |
| .                             | .                                | .               | .                        | .                             | حساب های دریافتی                                         |
| ۴۷.۷۳۶.۱۰۸.۸۳۲                | .                                | .               | .                        | ۱۴۰.۱۲۳.۶۰۷.۱۷۹               | سایر دارایی ها                                           |
| ۴۲۷.۵۷۸                       | ۱۲۷.۶۹۸                          | ۱۶۹.۲۱۷         | ۱۲۰.۰۲۷.۱۲۳.۰۵۲          | ۵۲۵.۲۸۰                       | موجودی نقد                                               |
| .                             | .                                | .               | .                        | .                             | جاری کارگزاران                                           |
| .                             | .                                | .               | .                        | ۱۸۳.۴۴۰                       | جمع دارایی ها                                            |
| .                             | .                                | .               | .                        | .                             | بدهی ها                                                  |
| ۵۵۸.۸۱۷.۳۲۱.۵۱۰               | ۸۲۰.۴۱۶.۰۲۵.۲۰۵                  | ۹۲۵.۳۷۸.۲۷۰.۳۹۶ | ۸۸۴.۹۴۹.۴۸۵.۵۰۵          | ۱۴۰.۱۴۰.۷۶۵.۸۲۸               | جاری کارگزاران                                           |
| ۵۹۷.۷۷۱.۱۳۹                   | ۴۱.۳۳۷.۰۲۶.۴۰۳                   | ۹۷.۵۵۳.۹۱۵.۴۶۶  | ۱۴.۳۳۸.۷۱۷.۵۴۳           | ۱۳.۶۰۷.۵۷۶.۱۶۲                | بدهی به ارکان صندوق                                      |
| ۵۵۳۴.۴۷۴.۵۰۱                  | ۷.۶۰۳.۸۵۳.۸۶۲                    | ۶.۹۷۹.۰۰۷.۹۶۳   | ۳.۹۸۸.۹۰۷.۱۵۶            | ۲۰.۸۵۸۰.۸۹۲                   | پرداختی به سرمایه گذاران                                 |
| .                             | .                                | .               | .                        | .                             | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                            |
| ۱۶۹.۹۵۳.۵۲۷                   | ۲۰.۳۸۳.۷۵۴                       | ۷۸۰.۹۲.۶۳۵      | ۱۹۸.۳۰۶.۴۰۱              | ۱۵۷.۵۵۵.۳۰۴                   | جمع بدهی ها                                              |
| ۶.۳۰۲.۱۹۹.۳۶۷                 | ۴۹.۱۳۴.۷۲۰.۱۹                    | ۱۰۴.۶۱۱.۰۱۷.۰۶۴ | ۱۸.۶۲۵.۸۳۱.۱۰۰           | ۱۳.۹۷۳.۷۲۲.۴۵۸                | خالص دارایی ها                                           |
| ۵۵۲.۵۱۵۰۰.۲۲.۱۴۳              | ۷۷۱.۳۸۱.۳۰۵.۱۸۶                  | ۸۲۰.۷۶۷.۲۵۳.۳۲۲ | ۸۶۶.۳۲۳.۶۵۴.۴۰۵          | ۱۳۶.۱۶۷.۰۴۳.۳۷۰               | تعداد واحد های سرمایه گذاری                              |
| ۳۹۱.۱۶۳                       | ۷۵۵.۶۷۳                          | ۶۸۷.۴۶۴         | ۹۱۵.۵۶۶                  | ۳۸.۳۷۲                        | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                     |
| ۱.۴۱۲.۴۹۳                     | ۱.۰۲۰.۶۵۴                        | ۱.۱۹۳.۹۰۶       | ۹۴۶.۳۲۷                  | ۳.۲۸۷.۹۹۸                     |                                                          |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

| آسیال           | کشت و صنعت بهاران گلپار خراسان | س. توسعه و عمران استان کرمان | تولید برق ماهتاب گچسوج | شیمیایی رنگین   |
|-----------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |
| ریال            | ریال                           | ریال                         | ریال                   | ریال            |
| ۳۱۴,۶۵۱,۵۰۷,۹۳۷ | ۳۲,۵۸۰,۴۷۵,۷۶۷                 | *                            | ۸۶۲,۳۸۲,۴۲۰,۶۴۹        | ۸۳۳,۲۰۶,۱۰۱,۴۱۰ |
| ۱۱۲,۹۲۵,۵۷۲     | ۸۷,۰۲۵,۷۲۷                     | ۲۳۵,۳۵۸,۴۴۸                  | ۶۷,۳۸۰,۶۴۸             | ۱۱۴,۳۸۶,۳۳۷     |
| *               | *                              | *                            | *                      | *               |
| ۵,۸۸۶,۸۷۶,۰۰۸   | *                              | *                            | *                      | *               |
| ۷۴۹,۲۵۶         | ۳۰۰,۲۲۹,۹۲۵                    | ۵۱۶,۵۶۱                      | ۲۸۶,۸۹۰                | ۱۰,۶۴۹,۴۱۱,۵۵۹  |
| *               | *                              | *                            | *                      | *               |
| *               | *                              | *                            | *                      | *               |
| *               | *                              | *                            | *                      | *               |
| *               | *                              | *                            | ۴۹۶,۶۵۵,۷۴۵            | *               |
| ۲۲۰,۶۵۲,۶۸,۷۷۳  | ۲۲,۹۶۷,۷۲۱,۴۱۹                 | ۲۳۵,۸۷۵,۰۰۹                  | ۸۶۲,۹۴۶,۷۲۳,۹۲۲        | ۸۴۳,۹۶۹,۸۹۹,۳۰۶ |
| ۲۹۹,۵۴۸,۶۰۹     | ۳۱,۷۳۱,۷۸۶,۵۴۵                 | *                            | *                      | ۲۹,۴۴۴,۸۰۸,۳۰۱  |
| ۱,۷۵۴,۲۴۲,۷۱۹   | ۶۰۲,۱۶۵,۸۵۳                    | ۱۲۱,۳۴۴,۱۷۷                  | ۳,۸۳۸,۴۶۰,۱۳۸          | ۵,۴۲۱,۲۳۰,۲۴۰   |
| *               | *                              | ۶۳۸,۰۵,۴۱۳                   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | *               |
| ۶۴,۹۰۶,۸۱۶      | ۶۱,۸۰۳,۸۳۶                     | ۵۰,۷۵۳,۴۶۰                   | ۱۷۹,۰۷۳,۳۸۰            | ۲۱۵,۸۵۲,۱۱۱     |
| ۲,۱۱۸,۹۹۸,۱۴۴   | ۲۲,۳۹۵,۷۵۶,۲۳۴                 | ۲۳۵,۸۰۳,۰۵۰                  | ۲۴,۰۱۷,۵۲۳,۵۱۸         | ۲۵,۰۶۱,۸۹۰,۶۵۲  |
| ۲۱۸,۵۲۳,۲۷۰,۶۲۹ | ۵۷۱,۹۷۵,۱۸۵                    | ۷۱,۹۵۹                       | ۸۲۸,۹۲۹,۲۱۰,۴۱۴        | ۸۰۸,۹۰۸,۰۰۸,۶۵۴ |
| ۱۳۴,۶۶۷         | ۲۳,۴۶۷                         | *                            | ۹۸۲,۶۵۲                | ۵۹۲,۲۳۱         |
| ۲,۳۶۵,۲۴۰       | ۱۷۰,۹۰                         | ..                           | ۸۴۳,۵۶۲                | ۱,۳۶۵,۶۳۵       |

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با 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

پرداختی به سرمایه گذاران

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 معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی  
۲۲-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| گروه کارخانجات صنعتی تبرک | گسترش صنایع روی ایرانیان | سیمان لار سبزدار | سرمایه گذاری شاهد | کشت و صنعت آبشیرین | دارایی ها                                                |
|---------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                               |
| ریال                      | ریال                     | ریال             | ریال              | ریال               | ریال                                                     |
| ۶۱,۳۹۲,۶۵۴,۰۱۹            | ۲۷۲,۵۷۴,۳۷۷,۱۵۵          | ۲۵۸,۳۵۸,۵۷۱,۵۳۰  | ۱,۲۳۳,۲۵۳,۴۶۰,۴۵۴ | ۵۲۵,۹۲۷,۹۷۳,۲۴۳    | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                           |
| ۲۸,۱۵۶,۸۲۸                | ۴۶,۱۱۴,۶۰۳               | ۲۰,۳۶۴,۹۴۱       | ۴۰,۸۷۶,۳۲۴        | ۳۹,۹۹۳,۴۲۵         | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی                          |
| ۷,۶۸۱,۵۳۹,۴۴۴             | ۰                        | ۰                | ۰                 | ۰                  | سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۹۷,۶۱۱                   | ۲۲۰,۴۰۱                  | ۹۰,۳۰۳,۳۱۴       | ۱۲۹,۶۳۸,۵۱۱,۲۹۲   | ۵۳,۸۶۰,۰۰۳,۶۴۳     | سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری           |
| ۰                         | ۰                        | ۰                | ۱۹۱,۳۳۷           | ۰                  | حساب های دریافتی                                         |
| ۰                         | ۰                        | ۰                | ۰                 | ۰                  | سایر دارایی ها                                           |
| ۰                         | ۰                        | ۰                | ۰                 | ۰                  | موجودی نقد                                               |
| ۰                         | ۰                        | ۰                | ۰                 | ۰                  | جاری کارگزاران                                           |
| ۰                         | ۰                        | ۰                | ۰                 | ۰                  | جمع دارایی ها                                            |
| ۰                         | ۰                        | ۰                | ۰                 | ۰                  | بدهی ها                                                  |
| ۲۳۴,۹۱۴,۹۸۱               | ۱۶,۱۳۰,۴۶۳,۲۰۹           | ۶,۶۱۴,۸۱۰,۶۲۹    | ۰                 | ۰                  | جاری کارگزاران                                           |
| ۶۹,۳۳۷,۵۶۲,۸۸۳            | ۳۸۸,۷۵۱,۱۷۵,۳۶۸          | ۲۶۵,۹۹۶,۷۷۸,۴۱۴  | ۱,۳۶۲,۹۳۳,۰۳۹,۳۰۷ | ۵۳۱,۳۶۳,۹۷۰,۳۱۱    | بدهی به ارکان صندوق                                      |
| ۰                         | ۰                        | ۰                | ۱,۶۰۵,۹۴۹,۱۲۲     | ۵۴,۷۵۷,۰۷۷,۱۸۷     | پرواضحتی به سرمایه گذاران                                |
| ۳۳۹,۱۶۱,۹۰۲               | ۱,۲۷۳,۳۵۱,۶۲۳            | ۱,۷۵۳,۹۰۶,۷۵۹    | ۸,۳۵۰,۷۵۱,۶۵۶     | ۹,۴۴۲,۶۵۴,۸۶۵      | سایر حساب های پرواضحتی و ذخایر                           |
| ۰                         | ۰                        | ۰                | ۰                 | ۰                  | جمع بدهی ها                                              |
| ۱۶۳,۰۳۲,۹۷۸               | ۵۹,۴۳۶,۹۵۳               | ۱۶۷,۶۵۳,۸۰۴      | ۷۸۲,۷۶۲,۸۴۰       | ۳۹,۳۳۳,۷۳۵         | خالص دارایی ها                                           |
| ۴۹۲,۱۹۴,۸۸۰               | ۱,۳۳۲,۷۸۸,۵۷۶            | ۱,۹۲۱,۵۶۰,۵۶۳    | ۱۰,۲۳۹,۴۶۲,۶۱۸    | ۶۴,۳۳۹,۰۶۵,۷۸۷     | تعداد واحد های سرمایه گذاری                              |
| ۶۸,۸۴۵,۳۶۸,۰۰۳            | ۲۸۷,۴۱۸,۳۸۶,۷۹۳          | ۳۶۴,۰۷۵,۴۱۷,۸۵۱  | ۱,۳۵۲,۶۹۳,۵۷۵,۶۸۹ | ۴۶۷,۱۲۴,۹۰۴,۵۲۴    | خالص دارایی ها                                           |
| ۵۵۰,۳۰                    | ۶۰,۱۵۷۶                  | ۸۸,۴۵۸           | ۳۴۲,۴۲۸           | ۸۹۲,۱۹۹            | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                     |
| ۱,۲۵۱,۰۵۱                 | ۶۴۴,۰۰۶                  | ۲,۹۸۵,۳۱۷        | ۳,۹۵۰,۳۰۱         | ۵۲۳,۵۶۶            |                                                          |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

| کسب و صنعت / شهادت نام خراسان                            | صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت | گسترش صنایع و خدمات کشاورزی | صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مأمور | جمع               |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |
| ریال                                                     | ریال                          | ریال                        | ریال                                   | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                           | ۲۶,۷۵۰,۵۱۳,۸۱۷                | ۲۱۳,۳۶۹,۴۸۰,۷۴۸             | .                                      | ۷,۷۶۶,۰۶۶,۶۱۳,۴۲۶ |
| سرمایه گذاری در سبده های بلنکی                           | ۱۴۰,۹۱۱,۳۴۱                   | ۷,۴۴۸,۵۰۲                   | ۸,۲۹۱,۴۴۲                              | ۱۰,۵۸,۵۱۸,۹۱۲     |
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب | .                             | .                           | .                                      | .                 |
| سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری           | .                             | .                           | ۱۸۱,۷۴۷,۶۵۰,۶۹۸                        | ۵۱۷,۶۶۹,۷۹۶,۵۸۳   |
| حساب های دریافتی                                         | ۴۳,۸۱۲                        | ۵۵,۲۵۷                      | ۱,۷۹۱,۳۳۷                              | ۱۳۷,۳۷۱,۷۴۹,۷۶۳   |
| سایر دارایی ها                                           | .                             | .                           | .                                      | .                 |
| موجودی نقد                                               | .                             | .                           | .                                      | ۱۸۳,۴۴۰           |
| جاری کارگزاران                                           | .                             | ۱,۸۵۶,۳۳۷,۷۸۲               | ۵,۲۶۹,۶۰۸,۳۴۰                          | ۳۰,۶۰۲,۷۹۰,۶۸۶    |
| جمع دارایی ها                                            | ۲۶,۷۶۴,۶۵۸,۹۹۰                | ۶,۷۴۴,۰۳۲,۳۸۹               | ۱۸۷,۰۲۷,۳۴۲,۸۱۷                        | ۸,۴۵۳,۶۶۹,۶۶۱,۸۶۹ |
| بدهی ها                                                  |                               |                             |                                        |                   |
| جاری کارگزاران                                           | ۱,۳۷۰,۴۱۱                     | .                           | ۳۷,۵۳۰,۷۳۲,۴۹۰                         | ۳۳۲,۸۷۶,۳۷۹,۶۷۸   |
| بدهی به ارکان صندوق                                      | ۱۵۳,۷۶۲,۸۴۳                   | ۱,۱۳۴,۳۰۳,۳۴۱               | ۴,۷۲۱,۷۹۰,۰۴۱                          | ۶۳,۴۹۸,۱۹۸,۳۴۵    |
| برداشتنی به سرمایه گذاران                                | .                             | .                           | .                                      | ۳۰,۰۶۳,۸۰۵,۴۱۳    |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر                            | ۱۶۲,۴۳۴,۱۵۹                   | ۵۵,۳۲۱,۶۱۶                  | ۱۴۱,۵۵۰,۴۳۲                            | ۲,۵۲۲,۳۰۴,۷۳۸     |
| جمع بدهی ها                                              | ۳۱۷,۶۶۷,۴۱۳                   | ۱,۸۸۹,۶۲۴,۸۵۷               | ۴۲,۴۱۴,۰۷۲,۹۶۳                         | ۴۱۸,۹۶۰,۶۸۸,۱۷۴   |
| خالص دارایی ها                                           | ۲۶,۴۴۶,۹۹۱,۵۷۸                | ۵,۵۵۴,۴۰۷,۵۳۲               | ۱۸۶,۶۹۰,۳۴۴,۹۰۵                        | ۸,۰۳۳,۷۰۸,۹۷۳,۶۹۵ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                               | ۱۲,۲۵۰                        | ۱,۰۰۰                       | ۱۴۱,۳۲۱                                | ۷,۳۶۴,۱۸۲         |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                     | ۲,۱۵۸,۹۳۸                     | ۵,۵۵۴,۴۰۷                   | ۱,۳۲۱,۰۲۷                              | ۱,۰۹۰,۹۱۶         |









