گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

فهرست مندرجات

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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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

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

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آوای 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 ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آوای 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی 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 آوای 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 کنترل‌های 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 صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، 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.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

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 خطرها 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 کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای 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، اظهارنظر 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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 رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۵-محاسبات خالص ارزش روز دارائیها (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 رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ تا ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ بطور متناوب، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ ، ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ و ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ رعایت نشده است (یک روز تاخیر).

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در تارنمای صندوق در ماه آبان، رعایت نشده است.

۸-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر کشت و صنعت آبشیرین، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

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

۱۰-در اجرای مفاد ماده (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 لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

شانزدهم اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده	**سعید قاسمی**
(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)	**(شماره عضویت:۸۱۱۰۵۹)**

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشتهای توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

با سلام به مجمع سالانه ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۹-۲۳

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

حسابرسین
سهامداران رسمی

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶
www.avayemeyar.ir

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۵,۳۲۱	۶۴۵,۵۷۴,۴۳۶,۳۹۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱	۱۳۲,۹۵۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱	۰
حساب‌های دریافتنی	۹	۴,۵۹۶,۱۲۳,۵۸۷	۵۲۶,۸۴۲,۲۹۰
جاری کارگزاران	۱۰	۶,۰۶۵,۳۵۲	۰
سایر دارایی ها	۱۱	۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰	۶۰۰,۹۵۱,۸۲۸
موجودی نقد	۱۲	۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲
جمع دارایی ها		**۹۸۶,۲۱۸,۲۱۰,۱۹۷**	**۶۴۷,۵۷۷,۰۸۷,۴۵۵**
بـدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۰,۰۷۰,۶۸۰,۰۱۹	۷,۷۱۵,۹۱۹,۴۴۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲,۴۶۶,۳۳۰,۱۳۸	۱,۷۷۰,۶۱۳,۳۵۱
جمع بدهی ها		**۱۲,۵۳۷,۰۱۰,۱۵۷**	**۱۵,۰۴۲,۸۴۰,۷۸۳**
خالص دارایی ها	۱۵	۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۳,۳۷۴	۱۱,۶۰۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵
www.avayemeyar.ir

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۹۷,۵۷۶,۶۲۴,۳۶۳	۳۰,۷۳۹,۷۷۰,۰۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۶۳,۲۸۶,۹۹۲,۶۱۵)	۱۶۱,۷۹۵,۶۱۰,۵۷۷
سود سهام	۱۸	۵۹,۹۷۴,۴۸۵,۳۸۲	۴۰,۱۰۴,۶۴۷,۹۰۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴,۳۸۷,۳۳۵,۴۶۱	۱۴,۹۳۸
سایر درآمدها	۲۰	۲۹۱,۹۳۰,۰۱۴	۷۹۷,۴۶۵,۶۷۸
جمع درآمدها		۹۸,۹۴۳,۳۸۲,۶۰۵	۲۳۳,۴۳۷,۵۰۹,۱۲۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۶,۴۱۰,۹۸۱,۶۴۴)	(۱۹,۶۸۳,۰۵۰,۱۵۲)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۲۴۸,۷۳۳,۳۹۰)	(۲,۵۳۰,۳۶۳,۲۱۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۶۹,۲۸۳,۶۶۷,۵۷۱	۲۱۱,۲۲۴,۰۹۵,۷۵۸
هزینه‌های مالی	۲۳	(۹۷,۰۰۶,۳۶۳)	(۲۹۰,۲۶۶,۸۷۳)
سود (زیان) خالص		۶۹,۱۸۶,۶۶۱,۲۰۸	۲۱۰,۹۳۳,۸۲۸,۸۸۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷.۲۴٪	۳۳.۰۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۷.۳۵٪	۳۳.۳۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۵۴,۴۸۹,۷۸۲	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲	۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۲۵,۰۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۶,۷۵۱,۰۴۰)	(۶۷,۵۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۵۶۰,۰۶۹)	(۴۱۵,۶۰۰,۶۹۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۰	۶۹,۱۸۶,۶۶۱,۲۰۸	۰	۲۱۰,۹۳۳,۸۲۸,۸۸۵
تعدیلات	۲۴	۰	۸۸,۸۷۰,۶۹۲,۱۶۰	۰	۶۱,۱۹۳,۱۰۰,۵۹۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۷۲,۷۹۸,۷۴۲	۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰	۵۴,۴۸۹,۷۸۲	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶ رازدار

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵
www.avayemeyar.ir

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشتهای توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار در تاریخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۹ تحت شماره ۴۹۷۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۹ تیرماه ۱۳۹۹ تحت شماره ۱۱۷۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

بر این اساس موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هریک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می باشد ، 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، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول واقع شده است.

۱ـ۲ـ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذری آوای معیار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.avayemeyar.ir درج گردیده است.

۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق‌رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۵۰۰.۰۰۰	٪۵۰
۲	امیر محمد سلامتی	۴۵۰.۰۰۰	٪۴۵
۳	وداد حسینی	۵۰.۰۰۰	٪۵
	جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶
رازدار

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، محله آرژانتین- ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

متولی صندوق، متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از : تهران، خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

حسابرس صندوق، 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، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷.

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ با شمارهٔ ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

٤ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ـ٤ـ 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.

۱ـ۱ـ٤ـ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۲-۱-٤ - 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.

۳-۱-٤- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌گردد.

۲-٤- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-٤- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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.

۲-۲-٤- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۳ـ٤ـ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل نیم درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن بعلاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق (مطابق با شرایط ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد در آغاز دوره تصفیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص ارایی کمتر مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲.۵۰۰میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. متغیر:

ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ریال	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۰۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

٤ـ٤ـ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می گردد.

٥ـ٤ـ مخارج تأمین مالی

سود وکارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

٦ـ٤ـ 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 صورت خالص دارایی ها 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.

٥ـ وضعیت مالیاتی

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج سایر معادن	۲۲,۱۳۷,۸۴۹,۱۰۵	۲۱,۱۶۲,۲۸۶,۲۱۵	۲.۱۵	۰	۰	۰
استخراج کانه های فلزی	۶,۳۳۸,۵۰۱,۲۵۳	۱۰,۳۷۷,۸۸۲,۰۰۰	۱.۰۵	۳,۹۵۳,۰۶۳,۶۶۸	۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۵	۰.۵۷
بانکها و موسسات اعتباری	۵۰,۹۶۳,۰۱۷,۵۶۷	۷۰,۳۷۶,۴۰۴,۱۷۰	۷.۱۴	۴۵,۹۴۱,۱۵۴,۶۴۴	۶۰,۲۱۱,۰۹۰,۶۵۰	۶.۱۱
خودرو و ساخت قطعات	۱۲۴,۹۹۵,۱۵۴,۳۲۰	۱۳۵,۰۱۶,۸۸۰,۳۲۲	۱۳.۶۹	۶۹,۰۴۰,۸۹۴,۵۸۵	۹۱,۸۰۱,۹۱۸,۲۴۶	۹.۳۱
زراعت و خدمات وابسته	۱۰۵,۹۴۵,۸۶۱,۰۲۹	۸۳,۶۶۰,۲۴۲,۰۵۰	۸.۴۸	۰	۰	۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۱,۶۰۷,۶۷۶,۴۷۴	۹,۲۶۷,۰۳۱,۱۲۵	۰.۹۴	۰	۰	۰
سرمایه گذاریها	۸,۲۳۴,۲۹۹,۲۷۱	۹,۴۳۷,۵۱۰,۷۰۰	۰.۹۶	۵,۷۸۳,۴۱۲,۲۹۱	۷,۳۰۶,۲۶۷,۵۰۰	۰.۷۴
سیمان، آهک و گچ	۳۱,۷۶۰,۰۰۱,۸۵۱	۶۲,۶۴۰,۵۱۱,۶۲۲	۶.۳۵	۲۸,۲۱۰,۰۴۸,۵۷۵	۵۲,۸۳۸,۳۶۸,۹۷۷	۵.۳۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶	۳۹,۸۹۴,۲۰۸,۶۵۰	۴.۰۵	۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶	۴۳,۲۹۰,۸۷۷,۵۰۰	۴.۳۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۷,۱۱۰,۹۳۰,۷۵۶	۵۲,۰۳۲,۸۲۷,۱۰۱	۵.۲۸	۴۶,۰۲۴,۳۳۰,۶۴۷	۷۱,۵۹۸,۷۳۷,۰۲۸	۷.۲۶
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۳,۰۷۲,۲۹۵,۲۷۱	۸,۰۵۴,۱۱۰,۸۹۸	۰.۸۲	۲,۱۵۸,۵۰۷,۰۲۴	۲,۲۸۷,۳۰۹,۰۵۰	۰.۲۳
فلزات اساسی	۱۱۹,۸۴۹,۱۳۲,۵۰۵	۱۳۵,۶۲۵,۱۳۵,۹۸۴	۱۳.۷۵	۲۵,۱۸۲,۷۵۰,۲۳۲	۳۳,۰۵۰,۲۶۷,۸۴۱	۳.۳۵
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۵۰۷,۵۴۳,۸۳۵	۲۸,۲۸۹,۱۳۷,۷۳۰	۲.۸۷	۵,۸۰۱,۲۶۲,۷۶۸	۷,۹۶۴,۷۲۶,۲۲۰	۰.۸۱
محصولات شیمیایی	۱۳۴,۸۱۶,۶۶۰,۴۸۳	۱۲۹,۳۴۹,۵۱۷,۹۰۲	۱۳.۱۲	۸۳,۷۶۲,۸۳۴,۶۴۱	۱۱۱,۲۶۵,۸۰۳,۴۲۴	۱۱.۲۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۶,۱۸۷,۴۷۱,۰۲۱	۳۷,۵۰۵,۸۹۳,۲۰۱	۳.۸	۵,۱۶۰,۴۸۹,۷۴۵	۵,۰۷۹,۷۹۴,۳۱۰	۰.۵۲
مخابرات	۱۵,۲۰۴,۸۴۸,۸۳۹	۱۱,۴۵۹,۴۰۸,۴۰۰	۱.۱۶	۰	۰	۰
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۵۷۰,۷۹۸,۷۲۹	۱۱,۴۹۴,۷۵۵,۵۲۶	۱.۱۷	۱۲,۴۱۱,۱۰۶,۳۴۱	۱۷,۰۰۹,۷۰۰,۱۹۴	۱.۷۲
هتل و رستوران	۲۰,۵۰۳,۲۰۶,۹۲۱	۱۱,۹۲۷,۱۰۸,۹۲۵	۱.۲۱	۰	۰	۰
واسطه گری‌های مالی و پولی	۱۸,۲۳۵,۱۶۶,۳۲۰	۱۴,۸۸۶,۸۹۲,۸۰۰	۱.۵۱	۰	۰	۰
انبوه سازی املاک و مستغلات	۰	۰	۰	۳۴,۴۸۱,۲۸۰,۶۰۰	۳۳,۵۹۸,۸۹۰,۰۰۰	۳.۴۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۱۹,۸۱۵,۲۲۶,۱۴۸	۲۳,۴۵۹,۵۸۰,۰۰۰	۲.۳۸
حمل و نقل آبی	۰	۰	۰	۲۷,۷۶۲,۳۴۲,۱۴۹	۳۶,۳۷۵,۹۱۹,۸۰۰	۳.۶۹
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰	۱۰,۷۱۷,۶۴۷,۸۷۲	۱۳,۶۵۸,۲۴۷,۰۰۰	۱.۳۸
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۰	۰	۰	۲۵,۷۲۷,۷۰۶,۶۸۸	۲۹,۱۵۸,۰۷۱,۰۳۰	۲.۹۶
جمع	۸۵۱,۰۶۹,۲۱۹,۱۵۶	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۵,۳۲۱	۸۹.۴۸٪	۴۸۶,۹۶۲,۸۶۲,۲۲۴	۶۴۵,۵۷۴,۴۳۶,۳۹۵	۶۵.۴۶٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۷-۱	۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱	۱۳۲,۹۵۰
جمع		۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱	۱۳۲,۹۵۰

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک آینده	۱۳۹,۷۵۳	۰	۱۳۲,۹۵۰	۰
بانک سامان	۲۳۷,۶۴۴	۰	۰	۰
موسسه اعتباری ملل	۵۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۴	۵.۹۷	۰	۰
جمع	۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱	۵.۹۷٪	۱۳۲,۹۵۰	۰

۸-سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱	۰
جمع		۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱	۰

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

		۱۴۰۲/۱۲/۲۹						۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۰	۶۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۵,۰۸۰,۰۰۰	(۶,۹۱۰,۱۷۱)	۰	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱	۳.۸۷٪	۰
جمع			۶۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۵,۰۸۰,۰۰۰	(۶,۹۱۰,۱۷۱)	۰	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱	۳.۸۷٪	۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۹- حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۴,۳۲۹,۲۹۴,۳۲۵	(۱۹۱,۴۷۸,۶۹۵)	۴,۱۳۷,۸۱۵,۶۳۰	۵۲۶,۸۳۹,۶۲۳
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۴۵۸,۳۰۷,۹۵۷	۰	۴۵۸,۳۰۷,۹۵۷	۲,۶۶۷
جمع	**۴,۷۸۷,۶۰۲,۲۸۲**	**(۱۹۱,۴۷۸,۶۹۵)**	**۴,۵۹۶,۱۲۳,۵۸۷**	**۵۲۶,۸۴۲,۲۹۰**

۱۰- جاری کارگزاران

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
کارگزاری حافظ	(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)	۱,۷۶۲,۰۸۹,۸۱۹,۴۹۲	۱,۷۵۶,۵۲۷,۴۴۶,۱۵۶	۶,۰۶۵,۳۵۲
جمع	**(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)**	**۱,۷۶۲,۰۸۹,۸۱۹,۴۹۲**	**۱,۷۵۶,۵۲۷,۴۴۶,۱۵۶**	**۶,۰۶۵,۳۵۲**

پیوست گزارش حسابرسی
تاریخ ۱۴۰۳/۲/۱۰
رازدار

۱۱- سایر دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۲۲۰)	۶۰,۰۰۰,۲۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۹۶	(۹۶)
مخارج عضویت در کانون ها	(۳۰)	۱۹۰,۰۰۰,۰۳۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	(۴۱۴)	۴۱۴	۰	۰
مخارج نرم افزار	۶۰۰,۹۵۲,۴۹۲	۳,۴۱۵,۶۱۵,۷۹۶	۳,۷۰۳,۲۱۲,۰۸۲	۳۱۳,۳۵۶,۲۰۶
جمع	**۶۰۰,۹۵۱,۸۲۸**	**۳,۶۶۵,۶۱۶,۴۶۰**	**۳,۹۵۳,۲۱۲,۱۷۸**	**۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰**

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲
جمع	**۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵**	**۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲**

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۶,۴۲۷,۶۸۲,۸۵۴	۵,۴۱۴,۱۸۱,۰۴۳
متولی	۳۷۴,۲۴۶,۵۸۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۴۳۱,۶۴۰,۰۱۵	۲۴۵,۲۴۹,۹۹۲
بازارگردان	۲,۸۳۷,۱۱۰,۵۶۲	۱,۵۰۶,۴۸۸,۴۱۳
جمع	**۱۰,۰۷۰,۶۸۰,۰۱۹**	**۷,۷۱۵,۹۱۹,۴۴۸**

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹
نرم افزار صندوق	۱,۹۶۶,۳۳۰,۱۳۸	۱,۱۳۷,۹۷۹,۲۸۲
مخارج مجامع	۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع	**۲,۴۶۶,۳۳۰,۱۳۸**	**۱,۷۷۰,۶۱۳,۳۵۱**

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۴,۹۷۲,۸۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۸,۳۰۹,۳۶۵
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۷۱,۷۹۸,۷۴۲	۹۶۰,۳۰۶,۲۲۷,۱۵۹	۵۳,۴۸۹,۷۸۲	۶۲۰,۹۲۵,۹۳۷,۳۰۷
جمع	**۷۲,۷۹۸,۷۴۲**	**۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰**	**۵۴,۴۸۹,۷۸۲**	**۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۹۶,۱۰۲,۱۷۵,۷۹۹	۳۱,۲۱۳,۰۰۶,۶۶۲
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۲۸۸,۵۰۹,۷۷۸	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۳	۱,۱۸۵,۹۳۸,۷۸۶	-
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۴	-	(۳۴۵,۲۹۶,۶۱۳)
جمع		۹۷,۵۷۶,۶۲۴,۳۶۳	۳۰,۷۲۹,۷۷۰,۰۲۲

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

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
آلومینیوم ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۱۰,۰۰۰	(۱,۳۹۶,۲۵۰,۴۹۶)	(۱,۱۸۵,۵۵۰)	(۶,۲۴۰,۰۴۶)	(۱۵۵,۸۶۶,۰۹۲)	-
آلتی بیوتیک سازی ایران	۷۱,۰۰۰	۱,۷۶۲,۳۳۶,۱۵۰	(۱,۴۳۷,۲۵۳,۲۴۴)	(۱,۶۷۲,۱۵۹)	(۸,۸۱۱,۶۷۷)	۳۱۴,۴۹۷,۰۷۰	-
ایران خودرو دیزل	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۲,۸۰۰,۴۴۰	(۲۱,۲۷۰,۶۰۲,۷۷۱)	(۴,۵۸۰,۱۸۲)	(۳۴,۱۰۶,۹۸۸)	(۷,۰۵۶,۴۸۹,۰۰۱)	۵,۹۸۸,۷۲۷,۱۷۱
بانک تجارت	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۱,۶۸۱,۳۲۸	(۲۲,۱۷۵,۲۶۷,۴۰۰)	(۲۳,۳۸۰,۷۵۸)	(۱۲۳,۰۵۸,۴۶۹)	۲,۲۸۹,۹۷۴,۸۰۱	-
بانک صادرات	۶۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۶۳,۷۵۹,۱۹۲,۴۱۹	(۱۶۰,۱۲۵,۶۲۷,۲۵۴)	(۱۵۵,۵۶۹,۵۲۱)	(۶۴۱,۲۹۳,۸۲۱)	۲,۸۱۶,۶۰۴,۷۱۲	(۱۸,۳۷۸,۶۸۵,۵۹۵)
بانک ملت	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۶,۱۳۷,۵۵۷	(۹,۰۹۰,۲۶۸,۱۵۶)	(۱۰,۶۲۶,۷۲۵)	(۵۵,۹۳۰,۶۷۲)	۲,۰۲۹,۴۱۲,۰۰۴	۴۳۸,۰۹۲,۵۹۶
بانک شهر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۳۴,۸۹۳,۳۶۰	(۳۰,۰۶۲,۷۷۰,۶۴۶)	(۳۴,۹۲۲,۹۲۸)	(۱۲۱,۱۷۴,۴۵۱)	(۳,۹۸۳,۹۷۳,۶۶۵)	-
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۲۶,۹۲۷,۶۱۹,۰۰۰	(۳۴,۴۵۸,۰۸۷,۷۹۱)	(۳۵,۰۸۰,۱۱۳)	(۱۸۴,۶۳۸,۰۴۳)	۱۲,۲۲۹,۸۱۳,۰۵۳	-
بورس اوراق بهادار تهران	۴۱۰,۰۰۰	۳,۰۲۶,۰۰۳,۸۶۰	(۳,۲۹۴,۷۲۳,۰۸۲)	(۳,۸۷۴,۶۲۹)	(۱۵,۱۳۰,۰۱۴)	(۲۸۶,۷۲۳,۸۸۵)	-
بیمه البرز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۱,۲۹۲,۹۲۷	(۲۲,۴۵۹,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۹۱,۶۲۰)	(۱۵۸,۹۰۶,۹۰۱)	۸,۱۲۲,۷۱۴,۴۰۶	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۶,۲۰۷,۱۲۰	(۱۲,۴۷۰,۱۵۴,۱۱۴)	(۱۳,۲۱۰,۸۳۳)	(۶۹,۵۳۱,۰۳۱)	۱,۳۵۳,۳۱۱,۱۴۲	-
تامین سرمایه کاردان	۴۱۵	۳,۲۷۳,۹۵۰	(۲,۹۴۰,۹۲۴)	(۳,۲۰۳)	(۱۶,۸۶۹)	۴۱۲,۹۵۴	-
تجهیزات هیکو	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۳۹۵,۶۴۰	(۲,۰۳۹,۰۲۳,۵۶۵)	(۱,۸۴۹,۰۳۹)	(۹,۷۳۱,۹۷۴)	(۱۰۴,۲۰۸,۹۳۸)	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۰۵,۲۰۸	۲۱,۵۱۶,۴۸۲,۷۱۰	(۲۱,۹۸۸,۱۰۰,۵۶۸)	(۲۹,۹۳۹,۸۶۱)	(۱۵۷,۵۸۲,۲۵۴)	۹,۲۴۰,۶۵۹,۹۳۷	-
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۶۸۵,۰۰۰	۹,۲۹۸,۸۷۵,۰۰۰	(۳,۱۶۳,۸۷۰,۱۸۸)	(۸,۸۳۳,۸۳۰)	(۴۶,۴۹۴,۳۶۶)	۶,۰۷۹,۶۷۶,۶۱۶	-
دامداری تلیسه نمونه	۱,۲۰۰	۵,۷۶۷,۷۹۰	(۵,۵۱۴,۲۰۰)	(۵,۲۷۴)	(۳۸,۸۳۸)	۲۱۹,۲۷۸	-
زامیاد	۳۶۴,۱۱۷	۲,۱۴۸,۲۹۰,۴۰۰	(۲,۳۳۱,۲۱۳,۶۲۷)	(۳,۰۴۰,۸۴۳)	(۱۰,۷۴۱,۴۴۹)	(۱۹۵,۸۰۵,۶۱۹)	۸,۹۶۲,۴۶۷,۲۳۵
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۲۵۲,۵۲۵,۰۵۲)	(۳۳,۶۲۸,۷۹۴)	(۱۷۷,۱۰۲,۲۹۰)	۴,۸۵۷,۲۱۲,۷۶۲	-
سایپا	۱,۲۸۷,۲۲۵	۴,۲۶۹,۳۸۵,۵۶۶	(۴,۲۵۰,۴۵۰,۰۵۲)	(۴,۰۵۵,۸۸۲)	(۲۱,۲۴۶,۹۲۲)	۲۹۳,۵۲۳,۷۰۹	(۸۷۷,۱۲۴,۷۲۴)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷۷۰,۰۰۰	۲۱,۰۷۲,۴۸۷,۹۶۰	(۲۱,۴۷۸,۶۲۸,۹۲۲)	(۲۰,۰۲۰,۵۶۱)	(۱۰۵,۲۷۲,۴۲۴)	(۵۲۹,۵۲۳,۸۵۷)	-
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۳,۵۸۹,۴۲۴	(۱۸,۵۲۷,۱۷۳,۲۵۹)	(۱۹,۲۸۷,۰۴۲)	(۱۰۱,۵۱۲,۸۹۸)	۱,۶۵۲,۶۱۶,۱۲۴	-
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴۳,۱۰۱,۸۰۴,۹۶۰	(۳۲,۵۹۸,۸۹۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۲۶,۲۰۱)	(۲۱۵,۵۰۸,۹۸۷)	۹,۲۴۶,۴۵۹,۷۷۲	(۵۹۱,۷۰۸,۰۵۳)
سرمایه گذاری نفت	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۶,۶۶۸,۰۰۰)	(۶۲۸,۸۲۴)	(۳,۴۱۴,۹۹۹)	۱۲۲,۴۶۸,۱۶۷	-
سرمایه گذاری هامون صبا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۱	(۴,۶۳۵,۲۸۹,۰۸۳)	(۵,۲۵۹,۶۹۰)	(۲۷,۶۸۴,۱۴۱)	۸۶۸,۶۰۲,۷۶۷	-
سرمایه گذاری پتروشیمی	۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۶,۵۹۵,۹۶۰	(۱۲,۲۶۵,۱۰۰,۲۲۵)	(۱۴,۷۰۲,۶۹۱)	(۷۷,۲۸۳,۹۷۴)	۳,۱۱۹,۴۱۰,۰۷۰	۳,۷۷۵,۳۸۶,۱۵۶
سیم و کابل ابهر	۱,۲۴۰,۰۰۰	۲۴,۷۸۷,۱۵۳,۱۰۰	(۲۹,۱۵۸,۰۷۱,۰۳۰)	(۲۳,۰۴۷,۲۸۱)	(۱۷۳,۳۴۵,۲۷۷)	۵,۴۲۲,۰۹۹,۰۶۲	۸۶۸,۴۲۶,۵۲۹
سیمان فارس و خوزستان	۸۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۳۹۷,۷۵۰	(۳,۵۷۰,۲۱۵,۶۸۰)	(۳,۶۴۷,۰۴۶)	(۱۲,۹۳۱,۶۸۷)	۱۹۹,۶۰۳,۰۳۷	۵,۷۵۰,۱۲۵,۸۳۳
سیمان هرمزگان	۷۰۰	۱۸,۶۶۵,۹۰۰	(۱۸,۲۳۵,۴۶۷)	(۱۷,۷۲۶)	(۹۳,۳۲۹)	(۱۸۰,۵۲۲)	-
شرکت خمیرمایه رضوی	۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۳۹,۱۹۷,۱۰۰	(۲۵,۲۲۲,۹۷۲,۴۰۰)	(۲۱,۹۵۶,۹۰۴)	(۱۶۸,۱۹۵,۹۷۱)	۸,۱۱۶,۰۷۱,۸۲۵	-
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۳۲۷,۴۷۰	(۷,۲۰۶,۲۶۷,۵۰۰)	(۷,۶۹۵,۱۳۹)	(۴۰,۵۰۱,۶۲۳)	۲۴۵,۸۶۳,۵۰۸	۴۲۶,۴۱۰,۳۶۸
شیشه رازی	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۱۹,۱۷۳)	(۲,۷۲۲,۵۰۰)	۶۲,۹۴۸,۳۲۷	-
صبا فولاد خلیج فارس	۳,۷۰۹,۴۲۴	۱۸,۹۵۲,۵۰۹,۶۱۸	(۱۷,۳۱۹,۷۱۲,۰۳۰)	(۱۸,۰۰۴,۲۹۹)	(۹۴,۷۶۲,۴۶۹)	۱,۵۲۰,۰۳۰,۸۷۰	-
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۵۳,۷۵۲	۶,۵۶۶,۰۱۸,۲۵۰	(۹,۶۶۴,۸۸۵,۶۷)	(۶,۲۲۷,۲۰۴)	(۳۲,۸۳۰,۰۷۷)	(۳,۱۲۷,۹۳۴,۲۹۸)	-
صنایع گلدیران	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۵,۹۹۲)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۴۵,۹۹۲)	-
صنعتی دریایی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۷,۶۳۶,۵۹۷	(۳,۸۷۹,۵۱۹,۳۷۰)	(۳,۹۲۲,۶۷۱)	(۱۵,۹۸۸,۱۷۲)	(۸۰۰,۳۱۳,۶۱۷)	-
عمران فارس	۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۲۱,۱۳۶,۸۵۰	(۷,۸۵۶,۱۹۴,۲۵۳)	(۸,۲۹۲,۵۳۲)	(۴۴,۶۵۵,۶۸۱)	۸۲۲,۹۹۲,۲۸۴	۴,۸۲۰,۸۰۹,۶۱۷
غلتک سازان سپاهان	۳,۲۲۲,۱۰۵	۱۶,۹۵۲,۱۱۲,۶۲۰	(۱۶,۷۴۱,۰۲۲,۹۳۶)	(۱۶,۱۰۴,۸۸۷)	(۸۴,۷۶۵,۵۲۲)	۱۱۱,۲۱۱,۲۷۵	-
فولاد خوزستان	۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۶,۴۸۸,۸۳۸	(۳۰,۰۳۷,۰۴۰,۵۵۵)	(۲۴,۴۴۸,۶۲۰)	(۱۲۸,۶۸۲,۳۵۴)	(۴,۴۸۷,۰۶۲,۶۹۱)	-
فولاد شاهرود	۷,۴۶۴	۲۲,۰۳۸,۰۲۴	(۳۱,۷۷۴,۲۴۸)	(۳۰,۴۱۶)	(۱۶۰,۱۳۹)	۶۲,۲۲۱	-
فولاد مبارکه	۲,۴۵۵,۸۴۹	۱۴,۲۲۲,۴۷۰,۵۵۵	(۱۲,۹۴۶,۸۱۷,۱۴۰)	(۱۳,۵۳۶,۷۷۳)	(۷۱,۰۳۸,۳۱۰)	۱,۲۱۲,۰۷۸,۳۳۲	-
جمع و نقل به صفحه بعد		۶۹۴,۴۴۱,۳۰۷,۲۸۴	(۶۲۹,۱۱۱,۳۲۹,۱۰۸)	(۶۵۰,۶۶۷,۷۹۸)	(۳,۲۴۷,۰۱۶,۴۶۰)	۶۱,۴۳۳,۲۹۳,۹۱۸	۱۱,۱۸۲,۸۱۹,۱۳۳

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل		۶۹۴,۴۴۱,۳۰۷,۲۸۶	(۶۲۹,۱۱۱,۳۲۹,۱۰۸)	(۴۵۰,۶۶۷,۷۹۸)	(۳,۲۴۷,۰۱۶,۴۶۰)	۶۱,۴۳۲,۲۹۳,۹۱۸
گرین	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۱۰,۶۲۶,۸۰۰	(۱۴۰,۳۱۹,۹۱۵,۵۲۹)	(۱۸۰,۰۵۹,۷۳۱)	(۹۵,۰۵۳,۱۴۹)	۲۸۶,۵۶۰,۸۲۹۱
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۷,۷۳۵,۴۰۰	(۶,۹۱۷,۹۷۵,۸۱۶)	(۱۰,۶۸۵,۰۸۲)	(۵۸,۲۲۸,۶۲۲)	۴,۲۶۲,۹۳۵,۸۳۹
کشتیرانی ایران	۳,۹۳۵,۵۱۳	۴۰,۰۹۸,۸۲۱,۳۵۰	(۳۶,۲۷۵,۹۱۹,۸۰۰)	(۳۸,۰۹۳,۰۰۷)	(۲۰۰,۲۹۲,۰۸۹)	۳,۲۸۲,۳۲۴,۴۵۲
مخابرات	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۶,۸۷۷,۰۷۰	(۱۵,۲۰۴,۸۳۸,۸۳۹)	(۱۱,۷۹۵,۹۳۵)	(۶۲,۰۸۴,۲۷۶)	(۳,۸۶۱,۵۵۲,۰۸۰)
ملی شیمی کشاورز	۵,۰۱۵,۷۶۹	۴۰,۷۵۳,۶۲۶,۵۰۰	(۲۰,۰۲۱,۵۴۸,۸۷۲)	(۲۸,۷۱۵,۲۵۶)	(۲۰۰,۲۷۶,۲۰۳)	۲۰,۴۷۱,۶۱۳,۹۹۶
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۷,۶۹۸,۸۰۰	۲۹,۶۲۱,۲۶۲,۷۶۰	(۵۲,۳۰۱,۱۵۲,۸۰۴)	(۴۷,۱۳۸,۲۷۲)	(۲۴۷,۲۷۲,۷۰۵)	(۲,۹۷۳,۷۷۵,۱۲۱)
مپنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۰,۰۸۳,۷۷۰	(۱۳,۶۵۸,۲۲۷,۰۰۰)	(۱۱,۸۳۶,۶۶۲)	(۶۲,۳۰۰,۲۷۵)	(۱,۲۷۲,۲۰۰,۲۶۹)
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۲۳۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۶,۹۸۴,۲۵۰	(۱۴,۵۶۱,۰۵۱,۲۸۱)	(۱۸,۹۸۶,۶۰۱)	(۹۹,۹۲۲,۲۹۴)	۵,۲۰۶,۵۱۲,۸۷۴
نشاسته و گلوکز آرمینه	۱۱۰,۰۰۰	۸,۲۶۲,۰۸۰,۶۰۰	(۷,۲۵۷,۲۱۶,۳۸۴)	(۷,۹۲۲,۷۷۵)	(۴۱,۸۱۰,۳۹۲)	۱,۰۵۵,۱۱۰,۰۳۹
نفت بندر عباس	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۹,۰۰۵,۸۶۰	(۱۷,۲۵۹,۴۹۱,۲۴۰)	(۱۴,۹۸۰,۲۹۰)	(۷۸,۸۲۵,۰۰۸)	(۱,۵۸۴,۲۱۰,۷۷۸)
نیان الکترونیک	۲۱۰,۰۰۰	۲۳,۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۲۵,۲۸۱,۶۲۸)	(۲۲,۲۱۲,۴۵۷)	(۱۱۷,۴۲۲,۴۲۶)	۲,۹۲۳,۶۸۱,۱۹۲
پارس خودرو	۱۰,۹۲۰,۳۲۲	۱۶,۵۴۲,۱۹۵,۷۲۷	(۱۶,۱۳۲,۸۱۷,۷۲۳)	(۱۵,۷۱۶,۶۱۶)	(۸۲,۲۷۰,۹۲۶)	۶,۵۰۲,۴۶۲,۴۷۹
پارس فنر	۱,۲۴۵,۰۰۰	۱۳,۰۹۶,۰۱۱,۶۵۰	(۱۱,۲۷۹,۸۰۳,۶۵۲)	(۱۲,۴۴۰,۸۷۰)	(۶۵,۲۸۰,۰۲۴)	۲,۹۰۲,۰۸۳,۸۱۸
پتروشیمی جم	۹۰	۴,۵۱۵,۳۰۰	(۵,۱۶۶,۲۸۷)	(۴,۲۸۶)	(۲۳,۵۷۴)	۱,۶۳۸,۲۸۷,۰۹۴
پتروشیمی پردیس	۶۲,۰۲۰	۸,۶۷۰,۰۴۳,۶۰۰	(۱۰,۴۸۲,۵۳۵,۸۶۲)	(۸,۲۳۶,۲۲۲)	(۳۳,۳۵۰,۲۰۳)	(۶۷۷,۸۴۹)
پتروشیمی تامین	۲۰۱,۹۲۸	۳۹۰,۱۸۱,۲۸۶	(۲,۲۷۰,۹۰۵,۴۱۸)	(۳,۷۰۶,۲۷۲)	(۱۹,۵۰۹,۰۶۱)	(۱,۸۶۴,۰۷۸,۳۹۷)
پخش هجرت	۲۲۴,۲۹۲	۶,۲۷۵,۹۵۵,۰۰۰	(۷,۱۵۰,۵۷۵,۴۱۳)	(۶,۰۵۷,۰۰۵)	(۲۱,۸۳۹,۷۶۶)	۴۰۷,۶۹۱,۷۰۹
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۰,۶۴۱,۱۸۰	(۱۳,۱۲۶,۹۰۸,۴۲۰)	(۱۳,۲۷۱,۶۴۴)	(۷۰,۹۰۴,۷۸۳)	(۸۱۲,۵۵۷,۱۸۴)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۲,۶۶۸,۰۰۰	(۷,۵۵۹,۷۵۰,۲۵۰)	(۹,۰۷۵,۳۷)	(۲۷,۷۶۸,۲۳۳)	۹۶۹,۶۷۶,۲۳۴
گروه بهمن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۹,۰۲۵,۸۸۹	(۳,۶۴۰,۴۶۹,۴۱۰)	(۳,۸۵۵,۸۶۸)	(۲۰,۲۹۵,۱۰۰)	۴۰۴,۴۰۵,۵۱۱
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۵,۲۲۱,۹۳۰	(۱۷,۵۱۵,۱۸۷,۵۴۸)	(۱۳,۲۲۷,۲۲۲)	(۷۰,۷۷۶,۵۹۳)	(۳,۲۲۶,۰۸۹,۲۷۲)
گسترش صنایع روی ایرانیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۳۱,۱۵۶)	(۱۶,۲۷۹,۹۹۵)	۲۲۸,۲۸۸,۸۳۹
آسان پرداخت پرشین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۵,۲۸۳,۵۱۲	(۹,۰۰۶,۰۹۲,۰۰۰)	(۶,۳۲۲,۳۰۳)	(۲۳,۲۷۷,۲۷۱)	(۲,۳۹۰,۲۰۹,۱۶۱)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	(۲۳۲,۴۱۷,۶۹۹)
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	۱,۸۱۴,۷۱۶,۸۴۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۵,۹۴۶,۶۱۲)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	(۲,۶۲۴,۱۴۸,۱۹۰)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	(۸۹۲,۲۲۶,۵۱۱)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	-	-	-	-	-	۷۵۵,۲۲۷,۶۲۱
سرمایه گذاری تامین امیتاسامی	-	-	-	-	-	۸۲,۱۰۲,۲۱۷
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	۲,۲۸۲,۷۳۵,۷۱۰
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	(۲,۴۷۷,۲۰۷,۸۵۲)
سیمان شرق	-	-	-	-	-	۴۱۲,۶۵۸,۰۲۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	۸,۲۸۰,۹۰۱,۵۴۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	(۲۴۷,۲۸۰,۰۵۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۲,۷۳۳,۰۸۰,۶۲۵)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۹۴,۲۲۸,۶۶۸)
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	۲,۰۲۴,۱۵۲,۴۷۷
کالسیمین	-	-	-	-	-	۱,۲۰۲,۲۲۶,۲۰۳
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	(۶,۷۲۸,۰۶۰,۵۷۲)
ملی مس	-	-	-	-	-	۱,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۲
نفت تهران	-	-	-	-	-	(۲,۵۱۶,۶۸۸,۸۵۵)
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۰۴,۵۰۲,۱۱۶)
پارس خودرو- (اصاد قدیمی حذف شده)	-	-	-	-	-	۳,۶۸۲,۸۸۲,۶۵۶
پارس فولاد سبزوار	-	-	-	-	-	۴,۲۷۷,۵۰۶,۰۰۰
پاکدیس	-	-	-	-	-	(۱۶,۱۲۵,۲۲۴)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	(۲۱,۸۷۳,۸۲۹)
پخش رازی	-	-	-	-	-	(۳,۰۱۰,۶۱۸,۵۱۰)
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	۴۲۵,۷۱۱,۲۴۷
جمع		۱,۰۴۸,۱۲۹,۹۷۶,۳۰۳	(۹۲۶,۰۹۶,۱۹۳,۵۰۴)	(۹۸۶,۶۸۲,۰۰۳)	(۵,۰۱۴,۹۲۴,۹۹۷)	۹۶,۱۰۲,۱۷۵,۷۹۹

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ /۲/ ۱۶ مورخ
رازدار

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیشه رازی (تقدم)	۳۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۴۴۵,۴۴۰)	۰	۰	(۱۴۵,۴۴۰)	۰
صنایع گلدیران (تقدم)	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۴,۹۷۵,۹۷۰)	۰	۰	۲۸۳,۰۲۴,۰۳۰	۰
فولاد شاهرود (تقدم)	۷,۴۶۴	۳۱,۷۷۴,۲۴۸	(۱۹,۱۱۸,۱۰۰)	۰	۰	۱۲,۶۵۶,۱۴۸	۰
گسترش سوخت سبزواگرس(سهامی عام) (تقدم)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۷۷,۰۲۴,۹۶۰)	۰	۰	(۷,۰۲۴,۹۶۰)	۰
بیمه پارسیان (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)
جمع		۸,۷۷۰,۰۷۴,۲۴۸	(۸,۴۸۱,۵۶۴,۴۷۰)	۰	۰	۲۸۸,۵۰۹,۷۷۸	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۲۸,۵۰۰	۱۷,۶۸۹,۴۵۰,۰۰۰	(۱۶,۹۶۵,۵۷۷,۱۴۹)	(۳,۲۰۶,۲۱۰)	۰	۷۲۰,۶۶۶,۶۴۱	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۳۴,۷۲۷,۸۵۵)	۰	۰	۴۶۵,۲۷۲,۱۴۵	۰
جمع		۲۷,۶۸۹,۴۵۰,۰۰۰	(۲۶,۵۰۰,۳۰۵,۰۰۴)	(۳,۲۰۶,۲۱۰)	۰	۱,۱۸۵,۹۳۸,۷۸۶	۰

۱۶-۴- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۷۹۸,۴۰۵
صندوق پالایشی یکم-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸)
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۵,۳۹۶,۶۱۳)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
دورخ ۱۴۰۳/۲/۱۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۶۴,۸۶۱,۶۴۰,۷۶۹)	۱۶۱,۷۳۷,۹۴۹,۶۸۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۷-۲	-	۵۷,۶۶۰,۸۹۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۳	۱,۵۷۴,۶۴۸,۱۵۲	-
جمع		(۶۳,۲۸۶,۹۹۲,۶۱۵)	۱۶۱,۷۹۵,۶۱۰,۵۷۷

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتی بیوتیک سازی ایران	۷۱,۳۲۰	۱,۷۱۱,۶۸۰,۰۰۰	(۱,۴۴۳,۸۳۱,۴۵۵)	(۱,۶۲۶,۰۹۶)	(۸,۵۵۸,۴۰۰)	۲۵۷,۶۶۴,۰۴۹	-
اقتصاد نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۲۵,۷۹۸,۰۱۹)	(۲۷,۹۳۰,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۷۲۸,۰۱۹)	-
ایران خودرو دیزل	۱۱,۶۳۰,۲۷۰	۳۵,۷۸۶,۳۴۰,۷۹۰	(۳۰,۰۱۴,۲۲۸,۶۸۸)	(۳۳,۹۹۷,۰۲۴)	(۱۷۸,۹۳۱,۷۰۴)	۵,۵۵۹,۱۸۳,۳۷۴	-
بانک ملت	۱۷,۲۵۶,۲۱۱	۴۱,۳۹۷,۶۵۰,۱۸۹	(۳۸,۹۴۵,۵۵۵,۰۹۴)	(۳۹,۳۲۷,۷۶۸)	(۲۰۶,۹۸۸,۲۵۱)	۱۲,۲۰۵,۷۷۹,۰۷۶	۱۳,۳۰۳,۹۹۵,۴۳۰
بانک شهر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۲۳۵,۱۶۶,۳۲۰)	(۱۴,۲۲۷,۲۰۰)	(۷۴,۸۸۰,۰۰۰)	(۳,۳۲۸,۲۷۳,۵۲۰)	-
بورس کالای ایران	۹۱۷,۵۹۰	۸,۱۰۲,۳۱۹,۷۰۰	(۱۳,۰۷۲,۲۹۵,۲۷۱)	(۷,۶۹۷,۲۰۴)	(۴۰,۵۱۱,۵۹۹)	(۵,۰۱۸,۱۸۴,۲۷۳)	-
تجهیزات هپکو	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۵,۴۳۰,۴۷۴)	(۹,۶۱۲,۰۰۵)	(۵۰,۵۸۹,۵۰۰)	(۲,۴۶۷,۷۳۱,۹۷۹)	-
توزیع دارو پخش	۴۲۱,۹۲۲	۹,۸۵۱,۸۷۸,۷۰۰	(۱۲,۷۶۶,۵۲۳,۹۸۷)	(۹,۳۵۹,۲۸۵)	(۴۹,۲۵۹,۳۹۴)	(۲,۹۷۳,۲۶۳,۹۶۵)	۲,۶۳۹,۵۵۶,۷۱۳
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۵۷۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۰۳,۰۲۰,۹۲۱)	(۱۱,۳۹۸,۵۷۵)	(۵۹,۹۹۲,۵۰۰)	(۸,۵۷۶,۰۹۷,۹۹۶)	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۱۴,۶۰۵	۲۱,۲۸۸,۹۵۵,۵۰۰	(۲۲,۱۴۷,۸۴۹,۱۰۵)	(۲۰,۲۲۴,۵۰۸)	(۱۰۶,۴۴۴,۷۷۸)	(۹۷۵,۵۶۲,۸۹۰)	-
خودکفایی آزادگان	۱,۳۳۳,۳۳۳	۸,۴۵۳,۳۳۱,۲۴۰	(۱۲,۱۸۲,۹۵۱,۹۲۶)	(۸,۰۳۰,۶۶۵)	(۴۲,۲۶۶,۶۵۶)	(۳,۷۷۹,۹۱۸,۰۲۷)	-
ذوب آهن اصفهان	۳۲,۹۸۸,۷۴۱	۱۵,۵۷۰,۶۸۵,۷۵۲	(۱۱,۸۵۳,۳۷۲,۸۵۴)	(۱۴,۷۹۲,۱۵۱)	(۷۷,۸۵۳,۴۲۹)	۳,۶۲۴,۶۶۷,۳۱۸	-
زامیاد	۷,۱۳۸,۱۰۴	۳۲,۱۸۵,۷۱۰,۹۳۶	(۳۲,۰۱۳,۲۴۸,۸۷۰)	(۳۰,۵۷۶,۴۲۵)	(۱۶۰,۹۲۸,۵۵۵)	(۱۹,۰۴۲,۹۱۴)	۷,۷۳۵,۰۵۸,۹۳۴
سالمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۵۶,۶۸۳,۶۰۷)	(۱۳,۴۸۶,۲۰۰)	(۷۰,۹۸۰,۰۰۰)	(۴,۸۲۵,۱۴۹,۸۰۷)	-
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۷۱,۱۳۱,۰۰۰)	(۲۵,۴۸۸,۵۰۰)	(۱۳۴,۱۵۰,۰۰۰)	۱,۷۹۹,۲۳۰,۵۰۰	۷,۶۶۳,۳۵۵,۹۰۲
سایپا دیزل	۷۷۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۲۲,۵۰۸,۴۰۹)	(۱۶,۳۴۹,۰۲۵)	(۸۶,۰۴۷,۵۰۰)	(۷,۲۱۵,۴۰۴,۹۳۴)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۹۰,۸۷۷,۵۰۰)	(۳۸,۱۲۶,۳۵۰)	(۲۰۰,۶۶۵,۰۰۰)	(۳,۳۹۶,۶۶۸,۸۵۰)	۸,۲۶۲,۰۷۳,۸۹۴
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۳۸۰,۰۰۰	۵۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۹۰۶,۱۹۶,۱۲۲)	(۵۳,۱۳۳,۵۰۰)	(۲۷۹,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۰۸,۹۷۹,۶۲۲)	-
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۳۴,۲۹۹,۴۷۱)	(۹,۰۱۹,۳۰۰)	(۴۷,۴۷۰,۰۰۰)	۱,۲۰۳,۲۱۱,۴۲۹	-
سرمایه گذاری نفت	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۹۴,۰۴۰,۴۸۶)	(۲۰,۰۸۰,۷۲۰)	(۱۰۵,۶۸۸,۰۰۰)	(۳,۴۸۲,۲۰۹,۲۰۶)	۶,۱۷۹,۹۹۴,۵۱۶
سیمان سپاهان	۷۶۸,۴۶۶	۱۶,۴۸۳,۵۹۵,۷۰۰	(۱۲,۶۰۴,۲۴۴,۸۵۰)	(۱۵,۶۵۹,۴۱۶)	(۸۲,۴۱۷,۹۷۹)	۳,۷۸۱,۲۷۲,۴۵۶	۵,۶۷۵,۲۹۷,۷۶۱
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۰۲,۳۱۹	۴۶,۵۳۱,۸۵۷,۸۷۰	(۴۲,۵۷۳,۳۳۰,۱۳۲)	(۴۴,۲۰۵,۲۶۵)	(۲۳۲,۶۵۹,۲۸۹)	۳,۶۸۱,۶۶۳,۱۸۴	۱۸,۹۵۳,۰۲۲,۶۴۱
شیشه سازی مینا	۷۵۰,۰۰۰	۹,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۰۷,۶۷۶,۴۷۴)	(۸,۸۵۶,۳۷۵)	(۴۶,۶۱۲,۵۰۰)	(۲,۳۴۰,۶۴۵,۳۴۹)	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۱۹,۸۵۰,۰۰۰	(۲۱,۴۵۱,۷۹۳,۸۸۳)	(۱۵,۲۱۸,۸۵۸)	(۸۰,۰۹۹,۲۵۰)	(۵,۵۲۷,۲۶۰,۹۹۱)	-
صنایع گلدیران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۳۷,۰۶۵,۱۲۹)	(۹,۳۱۷,۶۰۰)	(۴۹,۰۴۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۷,۴۲۲,۷۲۹)	-
صنعتی بهشهر	۲,۹۶۶,۱۰۱	۶,۵۱۳,۵۵۷,۹۹۶	(۷,۳۸۰,۰۵۰,۱۹۷)	(۶,۱۸۷,۸۸۰)	(۳۲,۵۶۷,۷۸۹)	(۹۰۵,۲۴۸,۰۷۰)	(۸۰,۶۹۵,۴۳۵)
فنر خاور	۱,۸۵۳,۷۰۲	۱۳,۵۱۳,۴۸۷,۵۸۰	(۱۰,۳۰۹,۸۸۸,۹۸۰)	(۱۲,۸۳۷,۸۱۳)	(۶۷,۵۶۷,۴۳۸)	۳,۱۲۳,۱۹۳,۳۴۹	۴۹۳,۱۶۰,۹۶۶
فولاد کاوه	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۲۱,۹۰۹,۰۶۳)	(۱۵,۱۰۸,۸۰۰)	(۷۹,۵۲۰,۰۰۰)	۵۸۷,۴۶۲,۱۳۷	-
فولاد مبارکه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۹۵۶,۱۱۰,۲۶۷)	(۴۷,۸۳۳,۵۰۰)	(۲۵۱,۷۵۰,۰۰۰)	۷,۰۹۴,۳۰۷,۲۳۳	۴,۷۲۶,۳۱۵,۲۷۶
کالسیمین	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۳۸,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸,۷۸۲,۸۶۵,۶۳۸)	(۱۷,۸۰۱,۳۳۸)	(۹۳,۶۹۱,۲۵۰)	(۱۵۶,۱۰۸,۲۳۶)	-
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۱۶۸,۹۲۹,۹۵۵)	(۲۱,۸۹۷,۵۰۰)	(۱۱۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۶,۰۷۷,۴۵۵)	-
کشت و صنعت آبشیرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۷۰,۷۳۴,۹۵۲)	(۴,۹۲۱,۹۵۰)	(۲۵,۹۰۵,۰۰۰)	(۱۰,۷۲۰,۵۶۱,۹۰۲)	-
مخابرات	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۰۴,۴۸۸,۸۳۹)	(۱۰,۹۵۱,۶۰۰)	(۵۷,۶۴۰,۰۰۰)	(۳,۷۲۵,۲۴۰,۴۲۹)	-
جمع و نقل به صفحه بعد		۶۶۸,۷۱۵,۱۵۱,۷۳۳	(۷۰۸,۰۶۴,۶۴۲,۷۳۸)	(۶۳۵,۲۷۹,۳۹۴)	(۳,۳۴۳,۵۷۵,۷۵۹)	(۴۳,۳۲۸,۳۴۶,۱۵۸)	۷۵,۵۵۱,۱۳۶,۵۹۸

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل		۶۶۸,۷۱۵,۱۵۱,۷۳۳	(۷۰۸,۰۶۴,۶۴۲,۷۳۸)	(۶۳۵,۲۷۹,۳۹۴)	(۳,۳۴۳,۵۷۵,۷۵۹)	(۴۳,۳۲۸,۳۴۶,۱۵۸)	۷۵,۵۵۱,۱۳۶,۵۹۸
ملی مس	۲,۳۴۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۷۱,۳۴۰,۴۸۱)	(۱۵,۲۲۷,۵۵۰)	(۸۰,۱۴۵,۰۰۰)	۳,۲۶۲,۲۸۶,۹۶۹	۲۱۹,۷۲۱,۹۷۳
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۱۵,۰۰۰	۸,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۵۸۷,۰۸۹,۸۵۶)	(۸,۱۳۹,۱۲۵)	(۴۲,۸۳۷,۵۰۰)	۹۲۹,۴۳۳,۵۱۹	-
نفت تهران	۹,۶۳۲,۷۸۰	۳۱,۲۰۶,۶۷۵,۵۴۰	(۳۰,۹۵۹,۱۸۹,۶۸۸)	(۲۹,۶۴۶,۳۴۲)	(۱۵۶,۰۳۳,۳۷۸)	۶۱,۸۰۶,۱۳۳	۹,۳۶۴,۱۸۷,۴۷۲
پارس فولاد سبزوار	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۳۹,۹۸۷,۷۶۰)	(۱۸,۸۵۲,۷۵۰)	(۹۹,۲۲۵,۰۰۰)	(۲,۴۱۳,۰۶۵,۵۱۰)	-
پتروشیمی شیراز	۶۷۴,۴۲۱	۱۷,۵۸۸,۸۹۹,۶۸۰	(۲۱,۹۲۲,۳۴۷,۹۷۸)	(۱۶,۷۰۹,۴۵۵)	(۸۷,۹۴۴,۴۹۸)	(۴,۴۳۸,۱۰۲,۲۵۱)	۶,۱۸۶,۲۷۶,۸۴۹
پتروشیمی نوری	۸۵,۰۰۰	۱۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۳۹,۵۸۴,۵۶۱)	(۱۲,۲۷۴,۰۰۰)	(۶۴,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۳,۵۴۱,۴۳۹	۶۳۸,۸۰۹,۶۷۳
پتروشیمی پردیس	۱۵۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۸۹,۴۵۶,۷۳۸)	(۲۳,۰۴۹,۳۷۵)	(۱۲۱,۳۱۲,۵۰۰)	۲۸,۶۸۱,۳۸۷	۱۵۷,۱۷۳,۲۷۰
پتروشیمی تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۲۷۴,۲۴۹,۰۰۱)	(۳۰,۸۳۷,۰۰۰)	(۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۱)	۱۳,۹۱۲,۱۷۱,۸۶۶
پلی اکریل ایران	۵,۱۶۵,۳۸۹	۵,۳۷۲,۰۰۴,۵۶۰	(۱۰,۰۹۶,۴۴۵,۷۰۷)	(۵,۱۰۳,۲۰۴)	(۲۶,۸۶۰,۰۲۳)	(۴,۷۵۶,۴۰۴,۵۷۳)	-
پمپ ایران	۷۳۵,۵۶۶	۸,۵۳۲,۵۶۵,۶۰۰	(۱۱,۶۴۵,۰۴۸,۲۳۲)	(۸,۱۰۵,۹۳۷)	(۴۲,۶۶۲,۸۲۸)	(۳,۱۶۳,۲۵۱,۳۹۷)	-
پویا زرکان آق دره	۲۲۵,۰۰۰	۱۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۴,۳۰۵,۲۱۰)	(۹,۹۱۸,۰۰۰)	(۵۲,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۳,۵۷۶,۷۹۰	۱,۶۶۵,۸۰۳,۹۵۷
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۸۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۶۲,۱۱۰,۲۹۰)	(۱۵,۸۵۱,۲۲۵)	(۸۳,۴۲۷,۵۰۰)	(۱۰,۱۷۵,۸۸۹,۰۱۵)	-
گسترش خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۲۱,۵۸۷,۸۵۰)	(۹,۷۸۵,۰۰۰)	(۵۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۸۲,۸۷۲,۸۵۰)	-
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۷۴,۲۵۰)	(۲۴,۰۷۵,۰۰۰)	۲۴۴,۳۵۰,۷۵۰	-
ایران خودرو دیزل- (نماد قدیمی حذف شده)	-	-	-	-	-	-	۷,۶۸۰,۵۵۹,۳۹۷
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۵,۳۶۸,۰۶۷
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۸۰۲,۰۲۶
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	۳,۶۴۴,۳۵۳,۸۵۲
سرمایه گذاری مسکن جنوب	-	-	-	-	-	-	(۸۸۲,۳۹۰,۶۰۰)
سرمایه گذاری پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۴,۷۳۲,۶۴۴,۵۹۷
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	-	۳,۴۳۰,۳۶۴,۳۴۲
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۲,۸۵۵,۲۰۹
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۷۵,۶۰۵,۵۶۹
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۸۹۲,۵۲۸
میهنا	-	-	-	-	-	-	۲,۹۴۰,۵۹۹,۱۲۸
نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۵,۰۸۳,۷۸۵,۹۶۰
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۲,۸۱۸,۵۶۰,۹۶۲
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۹,۰۳۷,۱۴۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۵,۸۰۲,۵۵۸
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۲۴۶,۹۳۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲,۹۲۱,۴۸۰,۳۶۰
جمع		۸۸۷,۷۳۹,۷۹۷,۱۱۳	(۹۴۷,۳۱۹,۳۸۶,۰۹۰)	(۸۴۳,۳۵۲,۸۰۷)	(۴,۴۳۸,۶۹۸,۹۸۶)	(۶۴,۸۶۱,۶۴۰,۷۶۹)	۱۶۱,۷۳۷,۹۴۹,۶۸۳

پیوست گزارش حسابرسی
۱۳۹۹
رازدار
تاریخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع گلدیران (تقدم)							۵۷,۶۶۰,۸۹۴
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	**۵۷,۶۶۰,۸۹۴**

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۶۱,۵۰۰	۳۸,۱۹۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶,۶۲۳,۷۶۲,۰۱۷)	۶,۹۱۰,۱۷۱	۰	۱,۵۷۴,۶۴۸,۱۵۴	
جمع		**۳۸,۱۹۱,۵۰۰,۰۰۰**	**(۳۶,۶۲۳,۷۶۲,۰۱۷)**	**۶,۹۱۰,۱۷۱**	**۰**	**۱,۵۷۴,۶۴۸,۱۵۴**	**۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
تاریخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۸	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹,۵۷۳,۸۶۳	۱۳۰	۱,۲۴۴,۶۰۲,۱۹۰	۰	۱,۲۴۴,۶۰۲,۱۹۰	۵۷۴,۳۲۶,۷۰۰
بورس کالای ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵۶۰,۰۴۶	۱۰۰	۵۶,۰۰۴,۶۱۱	۰	۵۶,۰۰۴,۶۱۱	۰
بیمه البرز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
توزیع دارو پخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۳۰۱,۹۲۲	۴,۲۹۰	۱,۲۹۵,۲۴۵,۳۸۰	۰	۱,۲۹۵,۲۴۵,۳۸۰	۰
خودکفایی آزادگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دامداری تلیسه نمونه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱,۲۰۰	۲۳۰	۲۷۶,۰۰۰	۰	۲۷۶,۰۰۰	۰
زامیاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳,۰۶۴,۱۱۷	۶۱	۱۸۶,۹۱۱,۱۳۷	۰	۱۸۶,۹۱۱,۱۳۷	۰
سالمین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۶,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری نفت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۷۶۸,۴۶۶	۲,۳۹۵	۱,۸۴۰,۴۷۶,۰۷۰	(۱۵۹,۹۹۱,۳۵۳)	۱,۶۸۰,۴۸۴,۷۱۷	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱,۱۷۲,۳۱۹	۴,۲۰۰	۴,۹۲۳,۷۳۹,۸۰۰	۰	۴,۹۲۳,۷۳۹,۸۰۰	۰
سیمان هرمزگان	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۷۰۰	۳,۷۹۰	۲,۶۵۳,۰۰۰	۰	۲,۶۵۳,۰۰۰	۰
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شیشه رازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۰	۵۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۳۶۲,۴۰۰
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۵۳,۷۵۲	۴,۳۲۷	۶۶۵,۲۸۴,۹۰۴	۰	۶۶۵,۲۸۴,۹۰۴	۰
صنایع گلدیران	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنعتی بهشهر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۳,۲۴۴,۱۱۸	۱۷۰	۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۸۷,۳۴۲)	۵۲۰,۰۱۲,۶۵۸	۰
غلتک سازان سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فنر خاور	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۸۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد مبارکه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳,۶۵۵,۸۴۹	۵۰۰	۱,۸۲۷,۹۲۴,۵۰۰	۰	۱,۸۲۷,۹۲۴,۵۰۰	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع و نقل به صفحه بعد					**۲۸,۴۷۲,۶۱۷,۵۹۲**	**(۱۹۱,۴۷۸,۶۹۵)**	**۲۸,۲۸۱,۱۳۸,۸۹۷**	**۶,۲۰۲,۶۸۹,۱۰۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل					**۲۸.۴۷۲.۶۱۷.۵۹۲**	**(۱۹۱.۴۷۸.۶۹۵)**	**۲۸.۲۸۱.۱۳۸.۸۹۷**	**۶.۲۰۲.۶۸۹.۱۰۰**
کشتیرانی ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱.۶۸۵.۵۱۳	۲.۳۳۰	۳.۹۲۷.۲۴۵.۲۹۰	۰	۳.۹۲۷.۲۴۵.۲۹۰	۶.۸۱۵.۰۰۰.۰۰۰
مخابرات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۱	۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۰
ملی مس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱.۸۰۰.۰۰۰	۴۸۰	۸۶۴.۰۰۰.۰۰۰	۰	۸۶۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۹۲۳.۱۰۴.۲۰۰
نفت بندر عباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱.۵۶۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	۳.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۳.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۸.۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰
نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۶.۷۸۵.۲۹۴	۶۰۰	۴.۰۷۱.۱۷۶.۴۰۰	۰	۴.۰۷۱.۱۷۶.۴۰۰	۲.۰۲۴.۰۰۰.۰۰۰
پارس فولاد سبزوار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۵۰۰.۰۰۰	۹.۴۳۳	۴.۷۱۶.۵۰۰.۰۰۰	۰	۴.۷۱۶.۵۰۰.۰۰۰	۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۹۰	۵.۳۰۰	۴۷۷.۰۰۰	۰	۴۷۷.۰۰۰	۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۶۷۴.۴۲۱	۴.۵۰۰	۳.۰۳۴.۸۹۴.۵۰۰	۰	۳.۰۳۴.۸۹۴.۵۰۰	۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۸۵.۰۰۰	۱۳.۲۰۰	۱.۱۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۱.۱۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۳۰	۲۷.۵۰۰	۸۲۵.۰۰۰	۰	۸۲۵.۰۰۰	۸۷۶.۷۳۸.۰۰۰
پتروشیمی تامین	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲.۰۲۱.۹۴۸	۲.۷۴۰	۵.۵۶۷.۵۳۷.۵۲۰	۰	۵.۵۶۷.۵۳۷.۵۲۰	۰
پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۲۲۴.۷۹۳	۳.۸۷۵	۸۷۱.۰۷۲.۸۷۵	۰	۸۷۱.۰۷۲.۸۷۵	۰
پمپ ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۷۳۵.۵۶۶	۶۵۰	۴۷۸.۱۱۷.۹۰۰	۰	۴۷۸.۱۱۷.۹۰۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۲۲۵.۰۰۰	۷.۲۲۰	۱.۶۲۴.۵۰۰.۰۰۰	۰	۱.۶۲۴.۵۰۰.۰۰۰	۵۲۶.۸۳۹.۶۲۳
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۸.۵۰۰.۰۰۰	۵۰	۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۷۴۸.۵۵۶.۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱.۹۰۰.۰۰۰	۷۰۰	۱.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۱.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۰
گسترش خودرو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲.۰۰۰.۰۰۰	۴	۸.۰۰۰.۰۰۰	۰	۸.۰۰۰.۰۰۰	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱.۵۰۰.۰۰۰	۳۴۰	۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۰
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱.۸۰۰.۰۰۰
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸.۴۶۵.۰۸۴
بیمه پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۰.۰۰۰.۰۰۰
صنعت غذایی کورش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰
فولاد هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴.۷۲۲.۸۲۵.۶۰۰
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۵.۰۳۰.۳۰۰
پاکدیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۶.۰۰۰.۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۰.۰۰۰.۰۰۰
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸.۶۰۰.۰۰۰
جمع					**۶۰.۱۶۵.۹۶۴.۰۷۷**	**(۱۹۱.۴۷۸.۶۹۵)**	**۵۹.۹۷۴.۴۸۵.۳۸۲**	**۴۰.۱۰۴.۶۴۷.۹۰۷**

پیوست گزارش حسابرسی
راژدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱-۱۹	۴,۳۸۷,۳۳۵,۴۶۱	۱۴,۹۳۸
جمع		**۴,۳۸۷,۳۳۵,۴۶۱**	**۱۴,۹۳۸**

۱-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:									
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶-آینده	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	بدون سررسید		۱۰	۴,۱۳۶	۰	۰	۴,۱۳۶	۱۴,۹۳۸
کوتاه مدت-۸۱۰۸۱۰۴۴۱۳۲۴۱۱-سامان	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	بدون سررسید		۱۰	۶,۰۴۴	۰	۰	۶,۰۴۴	۰
کوتاه مدت-۰۴۱۴۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۶۰۷-موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	بدون سررسید		۱۰	۵,۴۱۱,۰۲۱	۰	۰	۵,۴۱۱,۰۲۱	۰
بلند مدت-۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۳۱۱-موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۴۳,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۳,۲۷۲,۳۲۵,۲۶۰	۰	۰	۳,۲۷۲,۳۲۵,۲۶۰	۰
بلند مدت-۰۴۱۴۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۳۵۵-موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱,۱۰۹,۵۸۹,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۰۹,۵۸۹,۰۰۰	۰
جمع					**۴,۳۸۷,۳۳۵,۴۶۱**	**۰**	**۰**	**۴,۳۸۷,۳۳۵,۴۶۱**	**۱۴,۹۳۸**

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۸۵,۱۶۰,۳۷۷	۶۰۵,۲۳۰,۵۶۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰۶,۷۶۹,۶۳۷	۱۵۳,۲۶۴,۶۷۲
مخارج نرم افزار	۰	۳۸,۹۷۰,۴۴۳
جمع	**۲۹۱,۹۳۰,۰۱۴**	**۷۹۷,۴۶۵,۶۷۸**

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۱۵,۵۸۴,۶۰۵,۰۲۴	۱۲,۱۵۱,۱۶۶,۰۸۰
متولی	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۴۹۹,۹۰۱
بازارگردان	۸,۹۰۶,۳۷۶,۶۲۰	۶,۰۴۱,۳۸۴,۱۷۱
جمع	**۲۶,۴۱۰,۹۸۱,۶۴۴**	**۱۹,۶۸۳,۰۵۰,۱۵۲**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۲۲- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
هزینه نرم افزار	۲,۷۳۸,۶۱۹,۹۷۸	۲,۲۸۱,۶۱۸,۶۹۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۰	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۳۱۱,۲۷۵,۶۴۲	۰
هزینه خدمات بانکی	۱۸,۸۳۷,۷۷۰	۸,۷۴۴,۲۴۳
جمع	**۳,۲۴۸,۷۳۳,۳۹۰**	**۲,۵۳۰,۳۶۳,۲۱۲**

۲۳- هزینه‌های مالی

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۹۷,۰۰۶,۳۶۳	۲۹۰,۲۶۶,۸۷۳
جمع	**۹۷,۰۰۶,۳۶۳**	**۲۹۰,۲۶۶,۸۷۳**

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۱۱,۳۳۲,۱۸۰,۰۰۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۲۲,۴۶۱,۴۸۷,۸۴۰)	۶۱,۱۹۳,۱۰۰,۵۹۸
جمع	**۸۸,۸۷۰,۶۹۲,۱۶۰**	**۶۱,۱۹۳,۱۰۰,۵۹۸**

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶

۲۶- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۶۹٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۸.۱٪
			عادی	۰		عادی	۰	
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۸,۴۳۱,۴۵۳	۱۱.۵۸٪	عادی	۷,۶۵۸,۷۰۱	۷.۹۷٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۶۲٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۲٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴۷٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
	پریسا السادات طباطبائیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
	دل آرا رازه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
جمع				۹,۴۶۱,۴۵۳	۱۳٪		۸,۶۸۸,۷۰۱	۱۶.۵٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
		ارزش معامله		
		ریال		ریال
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار مدیر صندوق	خرید	۱,۲۹۳,۴۵۸,۶۳۲,۸۳۲	۶,۰۶۵,۳۵۲
		فروش	۱,۰۵۶,۳۱۸,۰۲۶,۳۰۳	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۵,۵۸۴,۶۰۵,۰۲۴	۶,۴۲۷,۶۸۲,۸۵۴
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد متولی	۱۹۴,۵۲۰,۶۱۷	۰
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۰۵,۴۷۹,۳۸۳	۳۷۴,۲۴۶,۵۸۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۸,۹۰۶,۳۷۶,۶۲۰	۲,۸۳۷,۱۱۰,۵۶۲
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۶۴۰,۰۱۵

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۶
رازدار