# صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

## گزارش حسابرس مستقل

## به همراه صورت های مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

بیـات رایان
(موسسه حسابرسی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
خیابان بخارست ، کوچه پژوهشگاه دوم ،
شماره ۲۲ ، طبقه دوم ، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۸
شماره ثبت: ۱۹۱۰
تلفن : ۸-۸۸۵۰۴۵۸۶
فاکس : ۸۸۱۷۰۲۷۹
پست الکترونیک : Bayatrayan@Bayatrayan.com

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۱۶
شماره: ۱۳۰-۱۴۰۴

# گزارش حسابرس مستقل
# به مجمع
# صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهارنظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای معیار- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ ، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آوای معیار در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

## سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی صندوق جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرارگرفته که گزارش آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ صادر شده و در آنها اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

## مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

## مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، 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 می شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 اظهارنظر 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 صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 موسسه 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 شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

BAYAT RAYAN & CO
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

## در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۷- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه با موضوع صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفا از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق در برخی از روزها.

۲-۷- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه با موضوع محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزها.

۳-۷- مفاد بند ۱ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق با موضوع بازارگردانی واحدهای سرمایه گذاری صندوق طبق مفاد مقررات بازارگردانی بورس یا بازار خارج از بورس در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.

۴-۷- مفاد ردیف۲ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع نصاب درخصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق.

۸- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از روزها.

۲-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی.

۳-۸- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۵ با موضوع انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی میان دوره‌ای حسابرسی نشده، حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان مقاطع سه ماهه در خصوص ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳. (۶ بهمن ماه ۱۴۰۳ در تارنما و بموقع در کدال منتشر شده است)

BAYAT RAYAN & CO
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به استثنای ثبت ناصحیح سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار گواهی سپرده پیوسته شمش طلا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در تاریخ ۱ مهر ماه ۱۴۰۳ اصلاح گردید و عدم ثبت روزانه سود و زیان تحقق نیافته گواهی مذکور در برخی از روزها به دلیل مشکلات سیستمی به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

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

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی 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، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به مفاد اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی مصوب سبا، اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این موسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

**تاریخ : ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳**

**مؤسسه بیات رایان – حسابداران رسمی**

**علیرضا شهریاری**
**کد عضویت ۹۶۲۴۴۱**

**محمود عبدلی**
**کد عضویت ۹۵۲۲۳۴**

BAYAT RAYAN & CO
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

## صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ 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 | ۹-۲۴ |


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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ 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 سیستم‌های مدیریت حسابرسین | ابوالفضل بسطامی | |

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

حسابرسین (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹



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
## صورت خالص دارایی ها
## به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| دارایی ها: | یادداشت | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام | ۶ | ۱,۱۵۱,۸۲۳,۴۹۰,۷۴۱ | ۸۸۲,۴۵۷,۷۴۵,۳۲۱ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۷ | ۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳ | ۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۸ | ۱۳۷,۴۳۴,۴۴۸,۸۱۰ | ۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱ |
| حساب‌های دریافتنی | ۹ | ۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷ | ۴,۵۹۶,۱۲۳,۵۸۷ |
| سایر دارایی ها | ۱۰ | ۰ | ۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰ |
| موجودی نقد | ۱۱ | ۹۶۰,۰۸۶,۶۷۷ | ۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵ |
| جاری کارگزاران | ۱۲ | ۰ | ۶,۰۶۵,۳۵۲ |
| **جمع دارایی ها** | | **۱,۳۰۶,۶۲۸,۷۱۱,۰۰۸** | **۹۸۶,۲۱۸,۲۱۰,۱۹۷** |
| **بـدهی ها:** | | | |
| جاری کارگزاران | ۱۲ | ۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸ | ۰ |
| پرداختنی به ارکان صندوق | ۱۳ | ۱۲,۴۸۱,۶۶۸,۳۸۳ | ۱۰,۰۷۰,۶۸۰,۰۱۹ |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر | ۱۴ | ۳,۳۰۸,۹۴۸,۵۴۱ | ۲,۴۶۶,۳۳۰,۱۳۸ |
| **جمع بدهی ها** | | ۴۸,۹۱۲,۵۰۶,۰۲۲ | ۱۲,۵۳۷,۰۱۰,۱۵۷ |
| **خالص دارایی ها** | ۱۵ | **۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶** | **۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰** |
| **خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال** | | ۱۶,۲۲۱ | ۱۳,۳۷۴ |

**یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.**

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

## صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

## صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

## سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| درآمدها: | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۱۶ | ۳۶,۹۳۲,۶۷۰,۱۳۶ | ۹۷,۵۷۶,۶۲۴,۳۶۳ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۷ | ۱۲۹,۶۷۲,۴۱۸,۰۷۱ | (۶۳,۲۸۶,۹۹۲,۶۱۵) |
| سود سهام | ۱۸ | ۸۳,۲۶۸,۷۵۶,۷۵۱ | ۵۹,۹۷۴,۴۸۵,۳۸۲ |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱۹ | ۳,۹۰۴,۱۵۴,۸۸۴ | ۴,۳۸۷,۳۳۵,۴۶۱ |
| سایر درآمدها | ۲۰ | ۲۴۳,۳۲۴,۵۳۴ | ۲۹۱,۹۳۰,۰۱۴ |
| **جمع درآمدها** | | **۲۵۴,۰۲۱,۳۲۴,۳۷۶** | **۹۸,۹۴۳,۳۸۲,۶۰۵** |
| **هزینه:** | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۱ | (۲۷,۲۸۸,۱۲۷,۴۱۱) | (۲۶,۴۸۲,۹۸۱,۶۴۴) |
| سایر هزینه ها | ۲۲ | (۵,۸۶۸,۲۹۶,۹۶۲) | (۳,۱۷۶,۷۳۳,۳۹۰) |
| سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی | | ۲۲۰,۸۶۴,۹۰۰,۰۰۳ | ۶۹,۲۸۳,۶۶۷,۵۷۱ |
| هزینه‌های مالی | ۲۳ | (۲۴۶,۸۲۹,۰۵۷) | (۹۷,۰۰۶,۳۶۳) |
| **سود (زیان) خالص** | | **۲۲۰,۶۱۸,۰۷۰,۹۴۶** | **۶۹,۱۸۶,۶۶۱,۲۰۸** |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) | | ۲۰.۸۵٪ | ۷.۲۴٪ |
| بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲) | | ۱۷.۶۰٪ | ۷.۳۵٪ |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال | ۷۲,۷۹۸,۷۴۲ | ۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰ | ۵۴,۴۸۹,۷۸۲ | ۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال | ۸,۴۶۷,۰۰۰ | ۸۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۰۶۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال | (۳,۷۳۰,۰۰۰) | (۳۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۶,۷۵۱,۰۴۰) | (۶۷,۵۱۰,۴۰۰,۰۰۰) |
| سود (زیان) خالص | - | ۲۲۰,۶۱۸,۰۷۰,۹۴۶ | - | ۶۹,۱۸۶,۶۶۱,۲۰۸ |
| تعدیلات | ۲۴ - | ۱۶,۰۴۶,۹۳۴,۰۰۰ | - | ۸۸,۸۷۰,۶۹۲,۱۶۰ |
| **خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال** | **۷۷,۵۳۵,۷۴۲** | **۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶** | **۷۲,۷۹۸,۷۴۲** | **۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰** |

**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

**صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

## 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 |

بیات رایان - حسابداران رسمی
Bayat Rayan-Certified Accountants
ضمائم
گزارش
حسابرسی

**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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم ، پلاک ۲۲، طبقه دوم.

**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 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.

بیات رایان - حسابداران رسمی
ضمائم گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

**۲ـ۱ـ٤ ـ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

**۳ـ۱ـ٤ـ 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.

## ۲ـ٤ـ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

**۱ـ۲ـ٤ـ 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 نرخ ۲۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

**۲ـ۲ـ٤ـ 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.



ضمائم گزارش حسابرسی

## 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 از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد 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 ۱،۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۶۰۰ 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 ۱،۱۰۰ 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 تصفیهف 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 ۵،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.<br>متغیر:<br>ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)* / از صفر تا ۳۰،۰۰۰ / از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰ ریال / بالای ۵۰،۰۰۰<br>ضریب / ۰/۰۰۰۲۵ / ۰/۰۰۰۱۵ / ۰/۰۰۰۰۰۵<br>* در صورتی که مبلغ خالص ارزش دارایی کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی محاسبه نمی گردد. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می گردد. |



بیات آریان - حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Aryan-Certified Accountants

## 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.



ضمائم گزارش حسابرسی

حسابداران رسمی بیات - Bayat Rayan Certified Accountants
ضمانتم گزارش حسابرسی



**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:

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| صنعت | 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 | ۳۱,۲۸۷,۹۸۵,۷۷۹ | ۲۵,۳۷۸,۵۶۲,۱۶۳ | ۱.۹۴ | ۲۲,۱۳۷,۸۴۹,۱۰۵ | ۲۱,۱۶۲,۲۸۶,۲۱۵ | ۲.۱۵ |
| استخراج کانه های فلزی | ۶۵,۵۵۲,۴۸۵,۵۷۶ | ۸۲,۰۱۳,۷۶۲,۳۳۳ | ۶.۲۸ | ۶,۳۳۸,۵۰۱,۲۵۳ | ۱۰,۳۷۷,۸۸۲,۰۰۰ | ۱.۰۵ |
| اطلاعات و ارتباطات | ۱,۶۲۷,۱۷۳,۵۷۷ | ۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰ | ۰.۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۷۰,۳۷۶,۴۰۴,۱۷۰ | ۱۰۴,۳۵۴,۲۶۹,۷۲۰ | ۷.۹۹ | ۵۰,۹۶۳,۰۱۷,۵۶۷ | ۷۰,۳۷۶,۴۰۴,۱۷۰ | ۷.۱۴ |
| خودرو و ساخت قطعات | ۱۵۲,۸۰۰,۴۱۹,۲۸۳ | ۱۱۷,۵۲۲,۴۴۲,۱۲۱ | ۸.۹۹ | ۱۲۴,۹۹۵,۱۵۴,۳۲۰ | ۱۳۵,۰۱۶,۸۸۰,۳۲۲ | ۱۳.۶۹ |
| زراعت و خدمات وابسته | ۹۶,۸۴۷,۴۰۶,۴۵۱ | ۹۳,۲۵۸,۵۴۰,۳۳۷ | ۷.۱۴ | ۱۰۵,۹۴۵,۸۶۱,۰۲۹ | ۸۳,۶۶۰,۲۴۲,۰۵۰ | ۸.۴۸ |
| سایر محصولات کانی غیرفلزی | ۱۴,۶۲۴,۴۶۸,۲۲۶ | ۹,۶۱۷,۴۳۳,۷۵۰ | ۰.۷۴ | ۱۱,۶۰۷,۶۷۶,۴۷۴ | ۹,۲۶۷,۰۳۱,۱۲۵ | ۰.۹۴ |
| سرمایه گذاریها | ۹,۵۲۹,۱۲۳,۳۰۹ | ۱۳,۳۰۴,۷۹۷,۰۳۵ | ۱.۰۲ | ۸,۲۳۴,۲۹۹,۲۷۱ | ۹,۴۳۷,۵۱۰,۷۰۰ | ۰.۹۶ |
| سلامت انسان و مددکاری اجتماعی | ۶,۰۷۴,۳۷۰,۵۲۳ | ۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۴ | ۰.۵۵ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سیمان، آهک و گچ | ۶۸,۶۲۰,۰۳۹,۹۴۶ | ۹۷,۳۵۳,۷۳۵,۰۱۷ | ۷.۴۵ | ۳۱,۷۶۰,۰۰۱,۸۵۱ | ۶۲,۶۴۰,۵۱۱,۶۲۲ | ۶.۳۵ |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی | ۶۰,۶۶۶,۹۵۸,۳۰۰ | ۶۶,۰۲۳,۹۸۰,۹۰۹ | ۵.۰۵ | ۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶ | ۳۹,۸۹۴,۲۰۸,۶۵۰ | ۴.۰۵ |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم | ۵,۱۳۷,۴۵۳,۱۱۸ | ۵,۱۱۶,۰۷۷,۱۳۵ | ۰.۳۹ | ۰ | ۰ | ۰ |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۶۰,۵۰۱,۷۶۹,۹۴۵ | ۵۷,۹۰۰,۱۷۹,۴۵۷ | ۴.۴۳ | ۳۷,۱۱۰,۹۳۰,۷۵۶ | ۵۲,۰۳۲,۸۲۷,۱۰۱ | ۵.۲۸ |
| فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط | ۱۲,۲۹۷,۵۹۹,۵۸۶ | ۱۴,۴۹۷,۷۱۹,۸۳۹ | ۱.۱۱ | ۱۳,۰۷۲,۲۹۵,۲۷۱ | ۸,۰۵۴,۱۱۰,۸۹۸ | ۰.۸۲ |
| فلزات اساسی | ۱۷۸,۸۷۰,۹۱۶,۵۱۴ | ۱۷۸,۰۲۳,۶۴۸,۸۳۳ | ۱۳.۶۲ | ۱۱۹,۸۴۹,۱۳۲,۵۰۵ | ۱۳۵,۶۲۵,۱۳۵,۹۸۴ | ۱۳.۷۵ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۸,۵۳۹,۴۹۵,۳۳۰ | ۱۶,۶۶۲,۰۲۴,۶۴۵ | ۱.۲۸ | ۳۷,۵۰۷,۵۴۳,۸۳۵ | ۲۸,۲۸۹,۱۳۷,۷۳۰ | ۲.۸۷ |
| ماشین آلات و دستگاه‌های برقی | ۱۶,۳۵۰,۳۵۴,۴۰۵ | ۱۶,۲۵۶,۶۹۳,۷۰۰ | ۱.۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ |
| محصولات شیمیایی | ۱۴۶,۴۸۷,۰۰۸,۶۴۴ | ۱۸۰,۵۸۱,۴۵۶,۷۱۹ | ۱۳.۸۲ | ۱۳۴,۸۱۶,۶۶۰,۴۸۳ | ۱۲۹,۳۴۹,۵۱۷,۹۰۲ | ۱۳.۱۲ |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۱۴,۷۱۳,۲۳۶,۹۴۸ | ۱۳,۹۱۷,۵۰۰,۹۰۲ | ۱.۰۷ | ۴۶,۱۸۷,۴۷۱,۰۲۱ | ۳۷,۵۰۵,۸۹۳,۲۰۱ | ۳.۸ |
| منسوجات | ۱,۰۳۱,۶۸۱,۵۱۰ | ۲,۷۸۱,۳۵۱,۹۰۰ | ۰.۲۱ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مواد و محصولات دارویی | ۳۰,۱۳۸,۸۸۵,۴۵۴ | ۳۲,۲۷۴,۸۶۵,۱۰۲ | ۲.۴۷ | ۱۱,۵۷۰,۷۹۸,۷۲۹ | ۱۱,۴۹۴,۷۵۵,۵۲۶ | ۱.۱۷ |
| هتل و رستوران | ۱۹,۱۱۲,۷۴۵,۵۳۶ | ۱۶,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰ | ۱.۲۳ | ۲۰,۵۰۳,۲۰۶,۹۲۱ | ۱۱,۹۲۷,۱۰۸,۹۲۵ | ۱.۲۱ |
| مخابرات | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۲۰۴,۸۴۸,۸۳۹ | ۱۱,۴۵۹,۴۰۸,۴۰۰ | ۱.۱۶ |
| واسطه گری‌های مالی و پولی | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸,۲۳۵,۱۶۶,۳۲۰ | ۱۴,۸۸۶,۸۹۲,۸۰۰ | ۱.۵۱ |
| جمع | ۱,۰۸۱,۱۸۷,۹۸۲,۱۳۰ | ۱,۱۵۱,۸۲۳,۴۹۰,۷۴۱ | ۸۸.۱۵ | ۸۵۱,۰۶۹,۲۱۹,۱۵۶ | ۸۸۲,۴۵۷,۷۴۵,۳۲۱ | ۸۹.۴۸ |

**۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی**

| | یادداشت | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سپرده‌های بانکی | ۷-۱ | ۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳ | ۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱ |
| **جمع** | | **۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳** | **۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱** |

۷-۱- سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|---|---|
| | مبلغ | درصد از کل دارایی ها | مبلغ | درصد از کل دارایی ها |
| | ریال | درصد | ریال | درصد |
| بانک آینده | ۱۴۶,۳۰۲ | ۰ | ۱۳۹,۷۵۳ | ۰ |
| بانک خاورمیانه | ۱۴,۲۳۵,۳۳۰,۱۸۵ | ۱.۰۹ | ۰ | ۰ |
| بانک سامان | ۱,۲۸۶,۶۴۷ | ۰ | ۲۳۷,۶۴۴ | ۰ |
| موسسه اعتباری ملل | ۸۳۷,۰۸۴,۴۷۹ | ۰.۰۶ | ۵۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۴ | ۵.۹۶ |
| **جمع** | **۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳** | **1.15** | **۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱** | **۵.۹۷** |

**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 | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۸-۱ | ۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶ | ۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱ |
| گواهی سپرده کالایی | ۸-۲ | ۱۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۰۴ | ۰ |
| **جمع** | | **۱۳۷,۴۳۴,۴۴۸,۸۱۰** | **۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱** |

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

| | | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | سر رسید | ارزش اسمی | ارزش بازار | کارمزد فروش | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷ | ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ | ۲۰,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۴۴۸,۴۶۲,۱۹۰ | (۲,۹۸۱,۲۸۴) | ۰ | ۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶ | ۱.۲۶ | ۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱ |
| **جمع** | | **۲۰,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰** | **۱۶,۴۴۸,۴۶۲,۱۹۰** | **(۲,۹۸۱,۲۸۴)** | **۰** | **۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶** | **۱.۲۶** | **۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱** |

۲-۸- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ارزش اسمی | ارزش بازار | کارمزد فروش | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| گواهی سپرده پیوسته شمش طلا | ۰ | ۱۲۱,۲۸۰,۰۴۰,۰۰۰ | (۲۹۱,۰۷۲,۰۹۶) | ۰ | ۱۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۰۴ | ۹.۲۶ | ۰ |
| **جمع** | **۰** | **۱۲۱,۲۸۰,۰۴۰,۰۰۰** | **(۲۹۱,۰۷۲,۰۹۶)** | **۰** | **۱۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۰۴** | **۹.۲۶** | **۰** |

# صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
# یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
# سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

**۹- حسابهای دریافتنی**

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|
| | تنزیل نشده | مبلغ تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده |
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سود دریافتنی سهام | ۱,۵۳۰,۵۴۰,۰۰۰ | (۱۹۳,۷۰۲,۸۳۳) | ۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷ | ۴,۱۳۷,۸۱۵,۶۳۰ |
| سود دریافتنی سپرده‌های بانکی | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵۸,۳۰۷,۹۵۷ |
| **جمع** | **۱,۵۳۰,۵۴۰,۰۰۰** | **(۱۹۳,۷۰۲,۸۳۳)** | **۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷** | **۴,۵۹۶,۱۲۳,۵۸۷** |

**۱۰- 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.

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال مالی | مانده در پایان سال مالی |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مخارج برگزاری مجامع | (۹۶) | ۶۰,۰۰۰,۰۹۶ | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ | (۹۶) |
| مخارج نرم افزار | ۳۱۳,۳۵۶,۲۰۶ | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵,۸۱۳,۳۵۶,۲۰۶) | ۰ | ۳۱۳,۳۵۶,۲۰۶ |
| **جمع** | **۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰** | **۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۹۶** | **(۵,۸۷۳,۳۵۶,۲۰۶)** | **۰** | **۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰** |

### ۱۱- موجودی نقد

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

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| بانک آینده | ۹۶۰,۰۸۶,۶۷۷ | ۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵ |
| جمع | ۹۶۰,۰۸۶,۶۷۷ | ۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵ |

### ۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| نام شرکت کارگزاری | مانده ابتدای سال | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان سال | مانده پایان سال |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| حافظ | ۶,۰۶۵,۳۵۲ | ۷۴۹,۲۸۱,۲۳۵,۰۰۳ | (۷۸۲,۴۰۹,۱۸۹,۴۵۳) | (۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸) | ۶,۰۶۵,۳۵۲ |
| جمع | ۶,۰۶۵,۳۵۲ | ۷۴۹,۲۸۱,۲۳۵,۰۰۳ | (۷۸۲,۴۰۹,۱۸۹,۴۵۳) | (۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸) | ۶,۰۶۵,۳۵۲ |

### ۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

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

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| مدیر | ۵,۶۵۹,۷۰۷,۴۵۸ | ۶,۴۲۷,۶۸۲,۸۵۴ |
| متولی | ۶۱۴,۶۴۶,۳۹۵ | ۳۷۴,۲۴۶,۵۸۸ |
| حسابرس | ۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۳۱,۶۴۰,۰۱۵ |
| بازارگردان | ۵,۶۰۲,۳۱۴,۵۳۰ | ۲,۸۳۷,۱۱۰,۵۶۲ |
| جمع | ۱۲,۴۸۱,۶۶۸,۳۸۳ | ۱۰,۰۷۰,۶۸۰,۰۱۹ |

### ۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| ذخیره تصفیه | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| نرم افزار صندوق | ۲,۸۰۸,۹۴۸,۵۴۱ | ۱,۹۶۶,۳۳۰,۱۳۸ |
| جمع | ۳,۳۰۸,۹۴۸,۵۴۱ | ۲,۴۶۶,۳۳۰,۱۳۸ |

### ۱۵- خالص دارایی ها

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

| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ریال | تعداد | ریال |
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۲۲۱,۱۱۵,۲۲۴ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۳۷۴,۹۷۲,۸۸۱ |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی | ۷۶,۵۳۵,۷۴۲ | ۱,۲۴۱,۴۹۵,۰۸۹,۷۶۲ | ۷۱,۷۹۸,۷۴۲ | ۹۶۰,۳۰۶,۲۲۷,۱۵۹ |
| جمع | ۷۷,۵۳۵,۷۴۲ | ۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶ | ۷۲,۷۹۸,۷۴۲ | ۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰ |



فعالیت مؤسسه حسابرسی در بورس
Barat Rayan-Certified Accountants
شماره گزارش حسابرسی

## ۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶-۱ | ۲۸,۲۷۳,۴۹۹,۲۷۵ | ۹۶,۱۰۲,۱۷۵,۷۹۹ |
| سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم | ۱۶-۲ | ۳,۹۲۹,۹۰۱,۳۶۱ | ۲۸۸,۵۰۹,۷۷۸ |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت | ۱۶-۳ | ۴,۶۲۹,۲۶۹,۵۰۰ | ۱,۱۸۵,۹۳۸,۷۸۶ |
| جمع | | ۳۶,۹۳۲,۶۷۰,۱۳۶ | ۹۷,۵۷۶,۶۲۴,۳۶۳ |

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

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| آلتی بیوتیک سازی ایران | ۷۱,۲۲۰ | ۱,۵۷۳,۵۵۴,۳۵۰ | (۱,۷۰۱,۲۹۵,۵۰۴) | (۱,۷۹۴,۸۲۷) | (۷,۸۶۷,۷۶۹) | (۱۳۷,۳۰۳,۷۶۰) |
| اخشتان خرفسان | ۲۴۵,۰۰۰ | ۲,۱۸۲,۴۲۹,۲۲۰ | (۱,۷۸۹,۲۸۸,۲۷۷) | (۲,۰۷۳,۲۲۵) | (۱۰,۹۱۲,۱۴۳) | ۳۸۰,۰۵۵,۶۷۶ |
| ایمن خودرو شرق | ۱,۷۵۰,۰۰۰ | ۵,۳۸۲,۵۲۸,۱۷۷ | (۴,۰۲۲,۲۳۸,۴۴۸) | (۵,۱۱۳,۳۰۵) | (۲۶,۹۱۲,۶۳۴) | ۱,۳۱۸,۲۶۳,۷۹۰ |
| بانک شهر | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۶,۳۲۷,۳۶۴,۴۱۴ | (۲,۶۰۳,۷۵۴,۶۹۵) | (۶,۰۲۰,۴۴۹) | (۳۱,۶۸۶,۸۱۴) | ۳,۶۹۵,۹۰۲,۴۵۶ |
| بیمه اتکایی ایران معین | ۳,۱۲۴,۷۵۰ | ۸,۲۱۶,۷۰۶,۷۸۹ | (۸,۰۹۲,۷۴۹,۰۳۸) | (۷,۸۰۵,۵۴۷) | (۴۱,۰۸۳,۲۹۷) | ۷۵,۰۶۸,۷۰۷ |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی | ۲۵۵,۰۰۰ | ۱۵,۵۵۶,۷۷۶,۸۵۰ | (۱۰,۷۶۱,۴۵۰,۳۷۱) | (۱۴,۷۷۸,۸۳۸) | (۷۷,۷۸۳,۸۸۳) | ۴,۷۰۲,۷۶۳,۷۵۸ |
| تولید فرآوری برق شمس پاسارگاد | ۹۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۲۱,۰۱۸,۶۸۸ | (۳,۰۸۳,۸۲۹,۱۲۷) | (۳,۸۱۹,۸۰۶) | (۴۰,۱۰۵,۰۷۶) | ۹۱۳,۲۶۳,۶۷۹ |
| تولیدی پرنا پلاطری | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۹۳,۳۰۰,۴۷۰ | (۵,۷۶۶,۵۶۶,۴۰۰) | (۷,۴۹۸,۵۳۵) | (۳۹,۴۶۶,۴۹۲) | ۲,۰۷۹,۷۶۹,۰۴۳ |
| تولیدی و صنعتی گوهرفام | ۶۲۵,۰۰۰ | ۶,۴۸۱,۴۲۸,۵۲۰ | (۵,۲۱۱,۷۹۸,۰۰۴) | (۶,۱۵۷,۲۴۴) | (۳۲,۴۰۷,۱۲۸) | ۱,۲۳۱,۰۶۶,۱۴۴ |
| خودکفایی آزادگان | ۱,۲۳۳,۲۲۳ | ۷,۲۴۹,۸۷۰,۲۳۰ | (۸,۴۰۳,۰۳۳,۸۹۹) | (۶,۸۸۷,۲۰۷) | (۳۶,۲۴۹,۲۳۱) | (۱,۱۹۶,۳۰۰,۲۰۷) |
| دارویی و تهیه های زاگرس دارو | ۲۹۷,۰۰۰ | ۹,۲۳۵,۹۱۲,۷۰۰ | (۵,۶۱۱,۳۰۷,۰۷۰) | (۸,۸۶۸,۹۵۲) | (۴۶,۶۷۹,۵۵۸) | ۳,۶۶۹,۰۵۷,۱۱۸ |
| ذوب آهن اصفهان | ۲۲,۹۸۸,۷۴۱ | ۱۶,۲۳۰,۷۸۶,۱۵۹ | (۱۵,۲۷۸,۰۴۰,۱۷۲) | (۱۵,۵۱۳,۲۹۹) | (۸۱,۶۵۳,۸۲۶) | ۷۵۵,۵۷۸,۶۶۲ |
| سامین | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰ | (۷,۰۵۵,۷۶۶,۹۰۰) | (۶,۸۲۴,۱۸۹) | (۳۶,۰۲۲,۲۸۹) | ۱۰۵,۸۶۶,۴۲۲ |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | ۶,۵۶۵,۵۶۷ | ۲۴,۷۹۲,۱۲۲,۲۸۲ | (۲۰,۳۸۸,۷۸۲,۰۹۵) | (۲۳,۵۴۸,۰۶۰) | (۱۲۳,۹۶۰,۱۱۱) | ۴,۲۵۵,۸۲۲,۰۱۶ |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۱۷۱,۶۹۰,۶۵۰ | (۱۶,۹۰۸,۳۹۴,۵۰۸) | (۱۲,۴۶۲,۱۱۲) | (۷۰,۸۵۸,۲۱۲) | (۴,۸۲۱,۰۲۴,۳۸۳) |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر | ۱۸۰,۰۰۰ | ۴,۶۲۵,۶۵۰,۰۰۰ | (۴,۳۰۴,۸۲۱,۵۰۰) | (۴,۴۱۳,۲۵۵) | (۲۳,۲۲۸,۲۵۰) | ۴۱۳,۱۷۶,۸۹۵ |
| سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۰۵,۸۸۸,۴۹۱ | (۹,۴۲۷,۵۱۰,۷۰۰) | (۷,۹۸۵,۲۸۱) | (۴۲,۰۲۹,۳۹۶) | (۱,۰۸۱,۶۳۶,۸۸۶) |
| سیمان فارس و خوزستان | ۳۵,۰۰۰ | ۱,۴۲۲,۲۶۰,۶۹۰ | (۹۱۴,۹۰۶,۲۷۷) | (۱,۲۶۰,۷۲۰) | (۷,۱۶۱,۸۰۱) | ۵۰۸,۹۳۱,۹۴۲ |
| صنایع ارتباطی آوا | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۶۲۷,۱۷۳,۵۷۷) | (۲,۲۲۲,۴۶۱) | (۱۱,۷۵۰,۰۰۰) | ۷۰۸,۸۲۲,۹۶۲ |
| صنایع گلدیران | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۸,۱۱۴,۹۲۹,۱۶۸ | (۹,۷۲۹,۶۴۲,۴۰۰) | (۷,۷۰۸,۸۶۷) | (۴۰,۵۷۲,۶۲۹) | (۱,۶۸۲,۹۹۶,۷۲۸) |
| صنعتی بهشهر | ۲,۹۶۶,۱۰۱ | ۵,۲۲۰,۰۴۶,۰۰۸ | (۶,۲۷۴,۸۰۲,۱۱۷) | (۵,۰۵۲,۸۵۶) | (۲۶,۶۰۰,۲۰۶) | (۱,۱۸۶,۴۱۰,۱۸۱) |
| فنر خاور | ۲,۹۶۵,۹۲۲ | ۱۱,۷۶۸,۷۸۲,۲۱۷ | (۱۲,۲۲۳,۰۸۲,۳۲۹) | (۱۱,۱۸۰,۲۵۹) | (۵۸,۸۲۳,۹۱۳) | (۱,۷۲۴,۲۲۲,۱۸۴) |
| فولاد خوزستان | ۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۳۹,۷۲۲,۰۰۹ | (۱۱,۰۱۴,۵۱۱,۲۵۸) | (۱۰,۰۱۲,۳۵۱) | (۵۲,۶۹۸,۵۸۴) | (۵۳۷,۴۹۹,۱۸۴) |
| فولاد سیرجان ایرانیان | ۵,۱۱۹ | ۱۹,۵۲۸,۹۸۵ | (۱۶,۸۷۷,۶۳۲) | (۱۸,۵۲۹) | (۹۷,۵۲۷) | ۲,۵۳۵,۲۵۷ |
| فولاد میارکه | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۹,۰۷۰,۸۵۳,۳۰۰) | (۱۰,۶۰۱,۸۳۴) | (۵۵,۸۰۰,۰۰۰) | ۱,۲۱۲,۰۷۸,۲۳۲ |
| کاشی کرمان طبس | ۴۴۰,۰۰۰ | ۷,۳۸۸,۲۱۹,۹۷۰ | (۵,۸۰۱,۶۵۸,۹۱۴) | (۷,۰۱۸,۷۹۱) | (۳۶,۹۲۱,۵۸۶) | ۱,۵۴۲,۷۰۰,۶۷۹ |
| مخابرات | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۹۰۳,۰۵۵,۹۳۰ | (۱۱,۴۵۹,۴۰۸,۴۰۰) | (۱۰,۳۵۷,۷۲۴) | (۵۴,۵۱۵,۲۶۷) | (۶۲۱,۲۲۵,۴۶۱) |
| مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا | ۱۶۰,۰۰۰ | ۲,۹۸۰,۵۲۵,۸۵۰ | (۳,۰۵۴,۴۲۳,۹۹۱) | (۳,۸۳۱,۲۴۷) | (۱۴,۹۰۲,۶۲۴) | ۹۰۹,۱۶۷,۷۸۸ |
| نساجی بابکان | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۰۳۱,۶۸۱,۵۱۰) | (۲,۴۰۷,۲۷۶) | (۱۲,۶۶۹,۹۹۶) | ۱,۴۸۷,۲۴۱,۲۱۸ |
| نشاسته و گلوکز اردبیه | ۵۷۵,۰۰۰ | ۷,۲۷۸,۵۶۲,۲۰۰ | (۸,۵۱۶,۵۲۳,۲۷۵) | (۶,۹۱۳,۸۶۸) | (۳۶,۲۹۲,۷۵۹) | (۱,۲۸۱,۲۶۷,۸۰۲) |
| نفت تهران | ۳,۶۲۲,۷۸۰ | ۱۰,۸۲۱,۲۴۴,۸۶۰ | (۱۱,۶۷۱,۴۸۶,۳۰۶) | (۱۰,۲۸۰,۱۰۴) | (۵۴,۱۰۶,۲۱۰) | (۹۱۴,۶۲۸,۷۶۰) |
| نوآوران فولاد سبزوار | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۷۴,۶۹۴,۱۵۰ | (۱,۸۲۰,۲۳۷,۶۳۹) | (۳,۲۱۴,۲۹۵) | (۱۲,۲۷۳,۴۶۵) | ۶۳۹,۶۶۸,۵۵۱ |
| پارس فولاد سبزوار | ۵۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۶۲۸,۱۶۰,۸۷۰ | (۱۹,۷۲۶,۹۲۲,۲۵۰) | (۲۴,۲۲۶,۶۰۰) | (۲۴۸,۱۴۰,۷۹۷) | ۵,۶۲۸,۷۵۱,۲۲۳ |
| پتروشیمی شیراز | ۶۷۴,۲۲۱ | ۱۷,۵۸۷,۹۹۴,۸۱۰ | (۱۷,۴۸۴,۲۴۵,۷۲۷) | (۱۶,۷۰۸,۴۰۰) | (۱۱۱,۲۹۶,۲۶۴) | (۲۴,۲۵۵,۵۸۱) |
| پتروشیمی پردیس | ۱۰۰,۷۹۲ | ۲۰,۹۲۲,۹۵۹,۷۹۰ | (۱۶,۲۰۳,۲۲۸,۳۸۴) | (۱۹,۸۷۶,۷۱۹) | (۱۵۴,۶۱۴,۷۹۲) | ۴,۵۲۵,۲۲۹,۹۹۳ |
| پتروشیمی تامین | ۲۵۰,۰۰۰ | ۵,۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰ | (۴,۰۳۳,۳۵۷,۸۷۵) | (۵,۲۹۸,۲۵۴) | (۹۸,۴۱۲,۲۹۸) | ۱,۵۴۵,۲۳۱,۲۷۳ |
| گسترش خودرو | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۲۲۸,۷۱۵,۰۰۰) | (۸,۵۵۵,۲۸۱) | (۴۵,۰۲۹,۷۲۵) | (۱,۲۸۶,۳۰۰,۴۵۶) |
| گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام) | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۵۵۵,۲۰۲,۹۶۸ | (۴,۷۸۶,۳۵۰,۷۵۰) | (۴,۲۲۷,۲۸۳) | (۲۲,۷۷۶,۰۰۵) | (۲۵۸,۲۵۱,۱۷۰) |
| جمع و نقل به صفحه بعد | | ۳۲۸,۲۵۰,۱۳۰,۶۶۵ | (۲۹۷,۶۶۰,۲۳۵,۶۷۹) | (۳۱۱,۷۸۹,۹۸۳) | (۱,۹۰۴,۶۰۵,۷۲۸) | ۲۸,۳۷۳,۴۹۹,۲۷۵ |

## 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| جمع و نقل از صفحه قبل | | ۴۲۸,۲۵۰,۱۳۰,۶۶۵ | (۲۹۷,۶۶۰,۲۳۵,۶۷۹) | (۳۱۱,۷۸۹,۹۸۳) | (۱,۹۰۴,۶۰۵,۷۲۸) | ۲۸,۳۷۳,۴۹۹,۲۷۵ | (۸,۹۲۶,۵۶۱,۹۹۳) |
| آلومینیوم ایران | - | - | - | - | - | - | (۱۵۵,۸۶۶,۰۹۲) |
| ایران خودرو دیزل- (نماد قدیمی حذف شده) | - | - | - | - | - | - | (۷,۶۸۰,۵۵۹,۲۹۷) |
| ایران خودرو دیزل | - | - | - | - | - | - | ۶۲۴,۰۷۰,۴۹۶ |
| بانک تجارت | - | - | - | - | - | - | ۲,۲۸۹,۹۷۴,۸۰۱ |
| بانک صادرات | - | - | - | - | - | - | ۲,۸۱۶,۶۰۲,۷۱۳ |
| بانک ملت | - | - | - | - | - | - | ۲,۰۲۹,۲۱۲,۰۰۲ |
| بهار رز عالیس چناران | - | - | - | - | - | - | ۱۲,۲۲۹,۸۱۳,۰۵۳ |
| بورس اوراق بهادار تهران | - | - | - | - | - | - | (۲۸۶,۷۲۳,۸۸۵) |
| بیمه البرز | - | - | - | - | - | - | ۸,۱۲۳,۷۱۴,۴۰۶ |
| بین المللی توسعه ص معادن غدیر | - | - | - | - | - | - | ۱,۳۵۳,۳۱۱,۱۲۲ |
| تامین سرمایه کاردان | - | - | - | - | - | - | ۴۱۲,۹۵۲ |
| تجهیزات هیکو | - | - | - | - | - | - | (۱۰۴,۲۰۸,۹۳۸) |
| توسعه صنایع و معادن کوثر | - | - | - | - | - | - | ۹,۲۴۰,۸۵۹,۹۲۷ |
| توسعه معادن کرومیت کاوندگان | - | - | - | - | - | - | ۶,۰۷۹,۶۷۶,۶۱۶ |
| دامداری نلیسه نمونه | - | - | - | - | - | - | ۲۱۹,۲۷۸ |
| زامیاد | - | - | - | - | - | - | (۲۶۵,۸۰۵,۶۱۹) |
| س الماس حکمت ایرانیان | - | - | - | - | - | - | ۴,۸۵۷,۲۱۳,۷۶۲ |
| سایپا | - | - | - | - | - | - | ۷۹۳,۵۳۳,۷۰۹ |
| سرمایه گذاری مسکن جنوب | - | - | - | - | - | - | ۹,۲۴۶,۴۵۹,۷۷۲ |
| سرمایه گذاری نفت | - | - | - | - | - | - | ۱۲۳,۲۶۸,۱۶۷ |
| سرمایه گذاری هامون صبا | - | - | - | - | - | - | ۸۶۸,۶۰۲,۷۶۷ |
| سرمایه گذاری پتروشیمی | - | - | - | - | - | - | ۲,۱۱۹,۴۱۰,۰۷۰ |
| سیم و کابل ابهر | - | - | - | - | - | - | ۵,۴۲۲,۰۹۹,۰۶۲ |
| سیمان هرمزگان | - | - | - | - | - | - | (۱۸۰,۵۲۲) |
| شرکت خمیرمایه رضوی | - | - | - | - | - | - | ۸,۱۱۶,۰۷۱,۸۲۵ |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی | - | - | - | - | - | - | ۷۲۵,۸۶۳,۵۰۸ |
| شیشه رازی | - | - | - | - | - | - | ۶۲,۲۴۸,۳۲۷ |
| صبا فولاد خلیج فارس | - | - | - | - | - | - | ۱,۵۲۰,۰۳۰,۸۷۰ |
| صنایع فروآلیاژ ایران | - | - | - | - | - | - | (۲,۱۳۷,۹۲۴,۲۹۸) |
| صنعتی دریایی ایران | - | - | - | - | - | - | (۸۰۰,۳۱۳,۶۱۷) |
| عمران فارس | - | - | - | - | - | - | ۸۲۲,۹۹۲,۳۸۴ |
| غلتک سازان سیاهان | - | - | - | - | - | - | ۱۱۱,۲۱۱,۲۷۵ |
| فولاد شاهرود | - | - | - | - | - | - | ۶۳,۲۲۱ |
| کربن | - | - | - | - | - | - | ۲,۸۶۵,۶۰۸,۳۹۱ |
| کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان | - | - | - | - | - | - | ۴,۲۶۲,۸۳۵,۸۳۹ |
| کشتیرانی ایران | - | - | - | - | - | - | ۳,۴۸۲,۲۲۴,۶۵۴ |
| ملی شیمی کشاورز | - | - | - | - | - | - | ۲۰,۲۷۹,۶۱۴,۹۶۶ |
| مولد نیروکاهی تجارت فارس | - | - | - | - | - | - | (۲,۹۷۳,۹۷۵,۱۲۱) |
| مپنا | - | - | - | - | - | - | (۱,۲۷۲,۴۰۰,۲۶۹) |
| نخریسی و نساجی خسروی خراسان | - | - | - | - | - | - | ۵,۲۰۶,۵۱۳,۸۷۲ |
| نفت بندر عباس | - | - | - | - | - | - | (۱,۵۸۴,۲۱۰,۷۷۸) |
| نیان الکترونیک | - | - | - | - | - | - | ۶۵۰,۲۴۲,۴۷۹ |
| پارس خودرو | - | - | - | - | - | - | ۳۱۰,۹۲۰,۴۶۲ |
| پارس فنر | - | - | - | - | - | - | ۱,۶۳۸,۲۸۷,۰۹۲ |
| پتروشیمی جم | - | - | - | - | - | - | (۶۷۷,۸۹۹) |
| پخش هجرت | - | - | - | - | - | - | (۸۱۲,۵۵۷,۱۸۴) |
| پرتو بار فرابر خلیج فارس | - | - | - | - | - | - | ۹۶۹,۶۷۶,۲۲۴ |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان | - | - | - | - | - | - | ۱,۹۳۷,۰۷۳,۵۸۱ |
| گروه بهمن | - | - | - | - | - | - | ۴۰۴,۲۰۵,۵۱۱ |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | - | - | - | - | - | - | (۳,۴۴۲,۰۸۹,۴۷۲) |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | - | - | - | - | - | - | (۲,۲۹۰,۲۰۹,۱۶۱) |
| جمع | | ۴۲۸,۲۵۰,۱۳۰,۶۶۵ | (۲۹۷,۶۶۰,۲۳۵,۶۷۹) | (۳۱۱,۷۸۹,۹۸۳) | (۱,۹۰۴,۶۰۵,۷۲۸) | ۲۸,۳۷۳,۴۹۹,۲۷۵ | ۹۶,۱۰۲,۱۷۵,۷۹۹ |

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

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| بانک شهر (تقدم) | ۶,۴۲۱,۴۳۶ | ۱۶,۶۳۰,۶۵۸,۵۴۵ | (۱۲,۲۸۳,۱۳۸,۱۰۶) | (۱۵,۷۹۸,۹۶۸) | (۸۳,۱۵۳,۲۷۲) | ۴,۲۴۸,۵۶۸,۱۹۹ | ۰ |
| توسعه‌معادن‌وفلزات (تقدم) | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | (۲,۷۲۰,۱۷۳,۷۲۰) | (۲,۳۰۰,۸۱۷) | (۱۲,۱۰۹,۹۹۱) | (۳۱۲,۵۸۴,۵۲۸) | ۰ |
| کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان (تقدم) | ۵,۷۱۴ | ۲۴,۱۰۷,۳۶۶ | (۲۵,۰۴۶,۲۴۱) | (۵,۰۲۲,۸۹۹) | (۱۲۰,۵۳۶) | (۶,۰۸۲,۳۱۰) | ۰ |
| شیشه رازی (تقدم) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۴۵,۴۴۰) |
| صنایع گلدیران (تقدم) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۸۳,۰۲۴,۰۳۰ |
| فولاد شاهرود (تقدم) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲,۶۵۶,۱۴۸ |
| گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام) (تقدم) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷,۰۲۴,۹۶۰) |
| جمع | | ۱۹,۰۷۶,۷۶۵,۹۱۱ | (۱۵,۰۲۸,۳۵۸,۰۶۷) | (۲۳,۱۲۲,۶۸۴) | (۹۵,۳۸۳,۷۹۹) | ۳,۹۲۹,۹۰۱,۳۶۱ | ۲۸۸,۵۰۹,۷۷۸ |

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

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اسنادخزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷ | ۴۱,۱۹۱ | ۳۰,۲۰۹,۷۱۹,۶۹۰ | (۲۵,۵۷۴,۹۷۴,۶۹۶) | (۵,۴۷۵,۴۹۴) | ۰ | ۴,۶۲۹,۲۶۹,۵۰۰ | ۷۲۰,۶۶۶,۶۴۱ |
| گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۶۵,۲۷۲,۱۴۵ |
| جمع | | ۳۰,۲۰۹,۷۱۹,۶۹۰ | (۲۵,۵۷۴,۹۷۴,۶۹۶) | (۵,۴۷۵,۴۹۴) | ۰ | ۴,۶۲۹,۲۶۹,۵۰۰ | ۱,۱۸۵,۹۳۸,۷۸۶ |

## ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | ۱۷-۱ | ۷۰,۶۳۵,۵۰۸,۶۱۱ | (۶۴,۸۶۱,۶۴۰,۷۶۹) |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره | ۱۷-۲ | ۳,۹۲۵,۲۲۱,۲۱۴ | ۱,۵۷۴,۶۴۸,۱۵۴ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده پیوسته شمش طلا | ۱۷-۳ | ۵۵,۱۱۱,۶۸۸,۲۴۶ | - |
| جمع | | ۱۲۹,۶۷۲,۴۱۸,۰۷۱ | (۶۳,۲۸۶,۹۹۲,۶۱۵) |

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

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اختشان خراسان | ۲۴۵,۰۰۰ | ۱,۷۵۶,۶۴۹,۹۹۹ | (۱,۷۸۹,۳۸۸,۲۷۶) | (۱,۶۶۸,۸۱۷) | (۸,۷۸۳,۲۵۰) | (۴۳,۱۹۰,۳۴۴) | - |
| اقتصاد نوین | ۱۶,۹۶۸,۱۵۸ | ۴۱,۳۶۸,۳۶۹,۲۰۴ | (۲۹,۲۲۵,۰۷۰,۰۰۰) | (۳۹,۲۹۹,۹۵۱) | (۲۰۶,۸۴۱,۸۴۶) | ۱۱,۸۹۷,۱۵۷,۴۰۷ | (۱,۶۰۰,۷۲۸,۰۱۹) |
| ایران خودرو دیزل | ۱۱,۶۳۰,۳۷۰ | ۱۴,۶۸۹,۰۳۱,۰۰۹ | (۳۵,۵۷۳,۴۱۲,۰۶۲) | (۱۳,۹۵۴,۵۷۹) | (۷۳,۴۴۵,۱۵۵) | (۲۰,۹۷۱,۷۸۰,۷۸۷) | ۵,۵۵۹,۱۸۳,۳۷۴ |
| ایمن خودرو شرق | ۱,۷۵۰,۰۰۰ | ۴,۷۲۳,۲۴۹,۹۹۹ | (۴,۰۳۲,۲۳۸,۴۴۸) | (۴,۴۸۷,۰۸۷) | (۲۳,۶۱۶,۲۵۰) | ۶۶۲,۹۰۸,۲۱۴ | - |
| بانک ملت | ۲۹,۴۰۸,۴۷۲ | ۶۲,۶۱۰,۵۲۴,۹۳۷ | (۴۱,۱۵۱,۳۳۴,۱۷۰) | (۶۰,۴۲۹,۹۹۹) | (۳۱۸,۰۵۲,۶۲۵) | ۲۲,۰۸۰,۷۰۸,۱۴۳ | ۱۲,۲۰۵,۷۷۹,۰۷۶ |
| بورس کالای ایران | ۲,۲۹۳,۱۶۰ | ۱۴,۵۸۴,۴۹۷,۶۰۰ | (۱۲,۲۹۷,۵۹۹,۵۸۶) | (۱۳,۸۵۵,۲۷۳) | (۷۲,۹۲۲,۴۸۸) | ۲,۲۰۰,۱۲۰,۲۵۳ | (۵,۰۱۸,۱۸۴,۳۷۳) |
| تجهیزات هیکو | ۴,۳۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۴۵,۳۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۰۵۷,۶۹۸,۴۹۵) | (۷,۶۴۳,۰۳۵) | (۴۰,۲۲۶,۵۰۰) | (۳,۰۶۰,۲۶۸,۰۳۰) | (۲,۴۶۷,۷۳۱,۹۷۹) |
| توزیع دارو پخش | ۴۲۱,۹۲۲ | ۱۰,۵۴۸,۰۴۹,۹۹۹ | (۹,۷۹۳,۲۶۰,۰۲۲) | (۱۰,۰۲۰,۶۴۷) | (۵۲,۷۴۰,۲۵۰) | ۶۹۲,۰۲۹,۰۸۰ | (۲,۹۷۳,۲۶۳,۹۶۵) |
| توسعه بین المللی پدیده شاندیز | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۹,۱۱۲,۷۴۵,۵۳۶) | (۱۵,۳۹۰,۰۰۰) | (۸۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۳,۰۰۹,۱۲۵,۵۳۶) | (۸,۵۷۶,۰۹۷,۹۹۶) |
| توسعه صنایع و معادن کوثر | ۱,۷۱۴,۶۰۵ | ۲۵,۵۳۰,۴۶۸,۴۵۰ | (۳۱,۲۸۷,۹۸۵,۷۷۹) | (۲۴,۲۵۳,۹۴۵) | (۱۲۷,۶۵۲,۳۴۲) | (۵,۹۰۹,۴۲۳,۶۱۶) | (۹۷۵,۵۶۲,۸۹۰) |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی | ۲۵۶,۵۰۰ | ۱۲,۲۹۹,۱۷۵,۰۰۰ | (۱۰,۸۲۴,۷۵۳,۰۲۱) | (۱۱,۶۸۴,۲۱۶) | (۶۱,۴۹۵,۸۷۵) | ۱,۴۰۱,۲۴۱,۸۸۸ | - |
| توسعه‌معادن‌وفلزات | ۹,۸۶۶,۶۶۶ | ۲۳,۳۲۴,۶۶۵,۰۹۰ | (۲۳,۲۸۶,۱۸۸,۷۸۱) | (۲۲,۱۶۷,۹۳۲) | (۱۱۶,۶۷۳,۲۲۵) | (۹۰,۳۶۴,۹۴۸) | - |
| تولید انرژی برق شمس پاسارگاد | ۹۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰ | (۳,۰۸۳,۸۲۹,۱۲۷) | (۲,۸۴۸,۰۰۵) | (۱۴,۹۸۹,۵۰۰) | (۱۰۳,۷۶۶,۶۳۲) | - |
| تولیدی برنا باطری | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵,۷۶۶,۵۶۶,۴۰۱) | (۶,۱۰۸,۵۰۰) | (۳۲,۱۵۰,۰۰۰) | ۶۲۵,۱۷۵,۰۹۹ | - |
| دارویی و نهاده های زاگرس دارو | ۸۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۰,۳۴۵,۶۲۵,۴۳۲) | (۲۰,۸۲۴,۰۰۰) | (۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰) | ۱,۴۴۳,۹۵۰,۵۶۸ | - |
| دانش بنیان پویا نیرو | ۶۵۰,۰۰۰ | ۱۶,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۶,۳۵۰,۳۵۴,۴۰۵) | (۱۵,۵۳۶,۳۰۰) | (۸۱,۷۷۰,۰۰۰) | (۹۳,۶۶۰,۷۰۵) | - |
| زامیاد | ۱۴,۵۲۸,۱۷۳ | ۲۹,۰۲۳,۶۰۵,۱۳۵ | (۳۵,۴۷۶,۴۷۸,۴۳۹) | (۲۷,۵۷۲,۴۲۵) | (۱۴۵,۱۱۸,۰۲۶) | (۶,۶۲۵,۵۶۳,۷۵۵) | (۱۹,۰۴۲,۹۱۴) |
| سالمین | ۲,۰۰۷,۱۳۶ | ۶,۶۹۵,۸۰۵,۶۹۵ | (۷,۰۵۵,۷۶۶,۹۰۰) | (۶,۳۶۱,۰۱۵) | (۳۳,۴۷۹,۰۲۸) | (۳۹۹,۸۰۱,۲۴۸) | (۴,۸۴۵,۱۴۹,۸۰۷) |
| سایپا | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۶,۶۷۰,۳۶۱,۵۰۰) | (۲۷,۹۳۰,۰۰۰) | (۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰) | ۲,۵۵۴,۷۰۸,۵۰۰ | ۱,۷۹۹,۲۳۰,۵۰۰ |
| سایپا دیزل | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۳۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۵,۲۸۱,۳۶۲,۴۳۳) | (۳۲,۲۶۲,۰۰۰) | (۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰) | (۱۱,۵۲۳,۴۲۴,۴۳۳) | (۷,۲۱۵,۴۰۴,۹۲۴) |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۹,۸۴۲,۲۰۵,۲۷۹) | (۵۱,۴۱۴,۰۰۰) | (۲۷۰,۶۰۰,۰۰۰) | ۳,۹۵۵,۷۸۰,۷۲۱ | (۳,۳۹۶,۶۶۸,۸۵۰) |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | ۳,۰۶۶,۳۰۸ | ۱۳,۳۸۴,۴۳۴,۴۲۰ | (۹,۵۲۹,۱۲۳,۳۰۹) | (۱۳,۷۱۵,۲۱۳) | (۶۶,۹۲۲,۱۷۲) | ۳,۷۷۵,۶۷۳,۷۲۶ | - |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۶۲,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۲,۷۴۵,۰۳۸,۸۶۶) | (۵۹,۳۲۸,۴۵۰) | (۳۱۲,۲۵۵,۰۰۰) | (۶۶۵,۶۲۲,۳۱۶) | (۱۰,۳۰۸,۹۷۹,۶۲۲) |
| سرمایه گذاری نفت | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۹,۰۷۴,۲۷۴,۶۱۳) | (۲۴,۷۳۲,۳۰۰) | (۱۳۰,۱۷۰,۰۰۰) | (۳,۱۹۵,۱۷۶,۹۱۳) | (۳,۴۸۲,۲۰۹,۲۰۶) |
| سیمان سپاهان | ۱,۵۶۸,۲۹۷ | ۱۹,۱۳۳,۲۲۳,۴۰۰ | (۱۶,۳۸۵,۵۱۸,۳۰۶) | (۱۸,۱۷۶,۵۶۲) | (۹۵,۶۶۶,۱۱۷) | ۲,۶۳۳,۸۶۲,۴۱۵ | ۳,۷۸۱,۲۷۳,۴۵۶ |
| سیمان فارس و خوزستان | ۵,۰۷۴,۹۱۲ | ۷۸,۸۰۳,۲۲۳,۵۳۶ | (۵۲,۲۲۴,۵۲۱,۶۴۰) | (۷۴,۸۶۳,۰۷۲) | (۳۹۴,۰۱۶,۱۶۸) | ۲۶,۰۹۹,۸۳۲,۶۵۶ | ۳,۶۸۱,۶۶۳,۱۸۴ |
| شیشه سازی مینا | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۹,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۴,۶۲۴,۴۶۸,۲۲۶) | (۹,۱۹۱,۲۵۰) | (۴۸,۲۷۵,۰۰۰) | (۵,۰۰۷,۰۳۴,۴۷۶) | (۲,۲۴۰,۶۴۵,۳۴۹) |
| صنایع ارتباطی آوا | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۶۲۷,۱۷۳,۵۷۷) | (۱,۶۵۳,۰۰۰) | (۸,۷۰۰,۰۰۰) | ۱۰۲,۴۷۳,۴۲۳ | - |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۶,۰۹۹,۹۹۹ | ۱۲,۴۲۵,۶۹۷,۹۶۳ | (۱۵,۹۲۴,۵۳۱,۸۹۲) | (۱۱,۸۰۴,۴۱۳) | (۶۲,۱۲۸,۴۹۰) | (۳,۵۷۲,۷۶۶,۸۳۲) | (۵,۵۳۷,۲۶۰,۹۹۱) |
| صنایع کشاورزی وکود زنجان | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۳,۴۱۴,۵۴۹,۰۶۶) | (۱۱,۵۴۲,۵۰۰) | (۶۰,۷۵۰,۰۰۰) | (۱,۳۳۶,۸۴۱,۵۶۶) | - |
| جمع و نقل به صفحه بعد | | ۶۷۳,۳۸۷,۸۸۱,۴۳۶ | (۶۵۳,۸۶۳,۴۲۳,۵۸۷) | (۶۳۹,۷۱۸,۴۸۶) | (۳,۳۶۶,۹۳۹,۴۰۷) | ۱۵,۵۱۷,۷۹۹,۹۵۶ | (۳۱,۷۱۹,۸۰۱,۳۰۵) |

## 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار با قیمت تعدیل شده | 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 | | ۶۷۳,۳۸۷,۸۸۱,۴۳۶ | (۶۵۳,۸۶۳,۴۲۳,۵۸۷) | (۶۳۹,۷۱۸,۴۸۶) | (۳,۳۶۶,۹۳۹,۴۰۷) | ۱۵,۵۱۷,۷۹۹,۹۵۶ | (۳۱,۷۱۹,۸۰۱,۳۰۵) |
| فولاد کاوه | ۴,۱۹۳,۷۵۰ | ۱۵,۷۰۹,۷۸۷,۵۰۰ | (۳۵,۴۸۳,۹۶۱,۹۷۳) | (۱۴,۹۲۴,۲۹۸) | (۷۸,۵۴۸,۹۳۸) | (۹,۸۶۷,۶۹۷,۷۰۹) | ۵۸۷,۲۶۲,۱۲۷ |
| فولاد مبارکه | ۱۸,۰۵۵,۵۵۵ | ۷۱,۳۱۹,۴۴۲,۲۵۰ | (۶۵,۵۱۱,۷۱۸,۲۷۴) | (۶۷,۷۵۳,۴۷۰) | (۳۵۶,۵۹۷,۲۱۱) | ۵,۳۸۳,۳۷۳,۲۹۵ | ۷,۰۹۲,۳۰۷,۲۲۳ |
| کالسیمین | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۲,۲۲۳,۷۵۵,۳۶۴) | (۱۷,۰۰۵,۰۰۰) | (۸۹,۵۰۰,۰۰۰) | (۴,۴۳۰,۲۶۰,۳۶۴) | (۱۵۶,۱۰۸,۲۲۶) |
| کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان | ۵,۲۸۰,۰۰۰ | ۲۵,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰ | (۲۷,۱۶۲,۸۰۶,۲۵۹) | (۲۴,۶۷۸,۷۲۰) | (۱۲۹,۸۸۸,۰۰۰) | (۱,۳۳۹,۷۷۲,۹۷۹) | (۱,۲۵۶,۰۷۷,۴۵۵) |
| کشت و صنعت آبشیرین | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۳۱,۵۰۰,۰۰۰ | (۵,۱۵۰,۱۷۳,۰۵۰) | (۳,۴۴۹,۹۲۵) | (۱۸,۱۵۷,۵۰۰) | (۱,۵۴۰,۲۸۰,۴۷۵) | (۱۰,۷۲۰,۵۶۱,۹۰۲) |
| مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا | ۱۶۰,۰۰۰ | ۲,۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰ | (۲,۰۵۳,۶۲۳,۹۹۱) | (۲,۰۴۱,۳۶۰) | (۱۰,۷۴۴,۰۰۰) | ۸۲,۳۹۰,۶۴۹ | - |
| ملی مس | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۵,۶۵۱,۴۸۰,۹۰۳) | (۷۰,۴۵۲,۰۰۰) | (۳۷۰,۸۰۰,۰۰۰) | ۸,۰۶۷,۲۶۷,۰۹۷ | ۳,۲۶۲,۲۸۶,۹۶۹ |
| مهرمام میهن | ۱,۹۹۹,۹۹۹ | ۷,۱۹۳,۹۹۶,۴۰۳ | (۶,۰۷۴,۳۷۰,۵۲۳) | (۶,۸۳۴,۲۹۷) | (۳۵,۹۶۹,۹۸۲) | ۱,۰۷۶,۸۲۱,۶۰۱ | - |
| نساجی بابکان | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۰۳۱,۶۸۱,۵۱۰) | (۲,۶۵۸,۱۰۰) | (۱۳,۹۹۰,۰۰۰) | ۱,۷۴۹,۶۷۰,۳۹۰ | - |
| نفت تهران | ۱۳,۴۴۹,۹۹۹ | ۳۲,۲۱۲,۷۴۷,۶۰۵ | (۳۱,۴۲۷,۴۹۵,۳۳۲) | (۳۰,۶۰۲,۱۱۰) | (۱۶۱,۰۶۳,۷۳۸) | ۵۹۳,۵۸۶,۴۲۵ | ۶۱,۸۰۶,۱۳۳ |
| پارس مینو | ۱,۸۷۵,۰۰۰ | ۷,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۷,۶۵۷,۴۷۰,۰۴۸) | (۶,۹۳۹,۷۵۰) | (۳۶,۵۲۵,۰۰۰) | (۳۹۵,۹۳۴,۷۹۸) | - |
| پتروشیمی نوری | ۵۶۶,۶۶۶ | ۲۵,۲۴۷,۸۰۳,۶۲۹ | (۱۲,۸۴۳,۱۲۶,۰۰۰) | (۲۳,۹۸۵,۴۱۳) | (۱۲۶,۲۳۹,۰۱۸) | ۱۲,۲۵۴,۴۵۳,۱۹۸ | ۱,۸۰۳,۵۴۱,۴۳۹ |
| پتروشیمی پردیس | ۳۰۵,۰۰۰ | ۷۹,۰۸۳,۴۴۹,۹۹۹ | (۵۱,۰۵۵,۳۱۹,۷۳۳) | (۷۵,۱۲۹,۲۷۷) | (۳۹۵,۴۱۷,۳۵۰) | ۲۷,۵۵۷,۵۸۳,۷۳۹ | ۲۸,۶۸۱,۳۸۷ |
| پتروشیمی تامین | ۱,۷۵۰,۰۰۰ | ۳۰,۷۴۷,۵۰۰,۰۰۰ | (۲۸,۲۳۳,۵۰۵,۱۲۵) | (۲۹,۲۱۰,۱۲۵) | (۱۵۳,۷۳۷,۵۰۰) | ۲,۳۳۱,۰۲۷,۲۵۰ | (۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۱) |
| پلی اکریل ایران | ۵,۱۶۵,۳۸۹ | ۴,۴۶۲,۸۹۶,۰۹۵ | (۵,۳۴۰,۰۴۱,۱۳۳) | (۴,۲۳۹,۷۵۱) | (۲۲,۳۱۴,۴۸۰) | (۹۰۳,۶۹۹,۲۶۹) | (۴,۷۵۶,۴۰۴,۵۷۴) |
| پمپ ایران | ۲,۲۰۶,۶۹۸ | ۸,۷۱۶,۴۵۷,۱۰۰ | (۸,۴۸۱,۷۹۶,۸۳۵) | (۸,۲۸۰,۶۳۴) | (۴۳,۵۸۲,۲۸۶) | ۱۸۲,۷۹۷,۳۴۵ | (۳,۱۶۳,۲۵۱,۲۹۷) |
| پویا زرکان آق دره | ۵۴۰,۰۰۰ | ۲۸,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۴,۲۷۳,۷۵۳,۴۸۴) | (۲۷,۰۶۰,۷۵۰) | (۱۴۲,۴۲۵,۰۰۰) | ۱۴,۰۴۱,۷۶۰,۷۶۶ | ۲,۳۷۳,۵۷۶,۷۹۰ |
| چادرملو | ۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۷,۹۹۲,۵۴۳,۳۱۱) | (۲۹,۱۵۰,۷۵۰) | (۱۵۳,۴۲۵,۰۰۰) | ۲,۵۰۹,۸۸۰,۹۳۹ | - |
| گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۹,۶۷۵,۹۳۵,۶۹۵) | (۱۶,۶۶۷,۷۵۰) | (۸۷,۷۲۵,۰۰۰) | (۲,۲۳۵,۳۲۸,۴۲۵) | (۱۰,۰۱۷۵,۸۸۹,۰۱۵) |
| آتی بیوتیک سازی ایران | - | - | - | - | - | - | ۲۵۷,۶۶۴,۰۲۹ |
| بانک شهر | - | - | - | - | - | - | (۲,۲۴۸,۲۷۳,۵۲۰) |
| خودکفایی آزادگان | - | - | - | - | - | - | (۳,۷۷۹,۹۱۸,۰۲۷) |
| ذوب آهن اصفهان | - | - | - | - | - | - | ۳,۶۲۴,۶۶۷,۳۱۸ |
| سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات | - | - | - | - | - | - | ۱,۲۰۳,۲۱۱,۴۲۹ |
| صنایع گلدیران | - | - | - | - | - | - | (۳,۵۸۷,۴۲۲,۷۲۹) |
| صنعتی بهشهر | - | - | - | - | - | - | (۹۰۵,۲۴۸,۰۷۰) |
| فنر خاور | - | - | - | - | - | - | ۳,۱۲۳,۱۹۳,۳۴۹ |
| مخابرات | - | - | - | - | - | - | (۳,۷۲۵,۴۴۰,۴۳۹) |
| نشاسته و گلوکز آردینه | - | - | - | - | - | - | ۹۲۹,۴۲۳,۵۱۹ |
| پارس فولاد سبزوار | - | - | - | - | - | - | (۲,۴۱۳,۰۶۵,۵۱۰) |
| پتروشیمی شیراز | - | - | - | - | - | - | (۴,۴۳۸,۱۰۲,۲۵۱) |
| گسترش خودرو | - | - | - | - | - | - | (۳,۱۸۲,۸۷۲,۸۵۰) |
| گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام) | - | - | - | - | - | - | ۲۴۴,۲۵۰,۷۵۰ |
| جمع | | ۱,۱۵۸,۷۱۷,۸۶۲,۰۱۷ | (۱,۰۸۱,۱۸۷,۹۸۲,۱۳۰) | (۱,۱۰۰,۷۸۱,۹۶۶) | (۵,۷۹۳,۵۸۹,۳۱۰) | ۷۰,۶۳۵,۵۰۸,۶۱۱ | (۶۴,۸۶۱,۶۴۰,۷۶۹) |

## ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

| | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷ | ۲۰,۳۰۹ | ۱۶,۴۴۸,۴۶۲,۱۹۰ | (۱۲,۵۲۰,۲۵۹,۶۹۲) | (۲,۹۸۱,۲۸۴) | ۰ | ۳,۹۲۵,۲۲۱,۲۱۴ | ۱,۵۷۴,۶۴۸,۱۵۴ |
| **جمع** | | **۱۶,۴۴۸,۴۶۲,۱۹۰** | **(۱۲,۵۲۰,۲۵۹,۶۹۲)** | **(۲,۹۸۱,۲۸۴)** | **۰** | **۳,۹۲۵,۲۲۱,۲۱۴** | **۱,۵۷۴,۶۴۸,۱۵۴** |

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده پیوسته شمش طلا به شرح زیر است:

| | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| گواهی سپرده پیوسته شمش طلا | ۱۲,۰۰۰ | ۱۲۱,۲۸۰,۰۴۰,۰۰۰ | (۶۵,۸۷۷,۲۷۹,۶۵۸) | (۲۹۱,۰۷۲,۰۹۶) | ۰ | ۵۵,۱۱۱,۶۸۸,۲۴۶ | |
| **جمع** | | **۱۲۱,۲۸۰,۰۴۰,۰۰۰** | **(۶۵,۸۷۷,۲۷۹,۶۵۸)** | **(۲۹۱,۰۷۲,۰۹۶)** | **۰** | **۵۵,۱۱۱,۶۸۸,۲۴۶** | **۰** |

۱۸- سود سهام

| نام شرکت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| اقتصاد نوین | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۲ | ۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| ایران خودرو دیزل | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ | ۱۱,۶۳۰,۲۷۰ | ۱۱۰ | ۱,۲۷۹,۲۲۹,۷۰۰ | ۰ | ۱,۲۷۹,۲۲۹,۷۰۰ | ۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| بانک ملت | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ | ۱۷,۲۵۶,۲۱۱ | ۸۲ | ۱,۴۱۵,۰۰۹,۳۰۲ | ۰ | ۱,۴۱۵,۰۰۹,۳۰۲ | ۱,۲۴۴,۶۰۲,۱۹۰ |
| بورس کالای ایران | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ | ۱,۴۱۷,۵۹۰ | ۱۱۰ | ۱۵۵,۹۳۴,۹۰۰ | ۰ | ۱۵۵,۹۳۴,۹۰۰ | ۵۶,۰۰۴,۶۱۱ |
| بیمه اتکایی ایران معین | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ | ۲,۳۴۹,۷۵۰ | ۳۲۰ | ۷۵۱,۹۲۰,۰۰۰ | ۰ | ۷۵۱,۹۲۰,۰۰۰ | ۰ |
| توزیع دارو پخش | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ | ۴۲۱,۹۲۲ | ۱,۹۵۰ | ۸۲۲,۷۴۷,۹۰۰ | ۰ | ۸۲۲,۷۴۷,۹۰۰ | ۱,۲۹۵,۲۴۵,۳۸۰ |
| توسعه بین المللی پدیده شاندیز | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ | ۵۷۰,۰۰۰ | ۱۹۲ | ۱۰۹,۴۴۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۰۹,۴۴۰,۰۰۰ | ۰ |
| توسعه صنایع و معادن کوثر | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ | ۱,۱۱۴,۶۰۵ | ۲,۰۰۰ | ۲,۲۲۹,۲۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۲,۲۲۹,۲۱۰,۰۰۰ | ۰ |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ | ۲۵۶,۵۰۰ | ۴,۴۰۰ | ۱,۱۲۸,۶۰۰,۰۰۰ | (۱۵۳,۵۹۶,۴۵۰) | ۹۷۵,۰۰۳,۵۵۰ | ۰ |
| تولید انرژی برق شمس پارسگاه | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ | ۹۰۰,۰۰۰ | ۳۲۵ | ۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰ | (۴۰,۱۰۶,۳۸۳) | ۲۵۲,۳۹۳,۶۱۷ | ۰ |
| تولیدی و صنعتی گوهرفام | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ | ۶۲۵,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| خودکفایی آزادگان | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ | ۱,۳۳۳,۳۳۳ | ۴۲۰ | ۵۵۹,۹۹۹,۸۶۰ | ۰ | ۵۵۹,۹۹۹,۸۶۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| زامیاد | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ | ۷,۱۳۸,۱۰۴ | ۱۰۳ | ۷۳۵,۲۲۴,۷۱۲ | ۰ | ۷۳۵,۲۲۴,۷۱۲ | ۱۸۶,۹۱۱,۱۳۷ |
| سالمین | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰ | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ | ۳۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰ | ۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ | ۶,۶۴۱,۹۴۰ | ۸۵۰ | ۵,۶۴۵,۶۴۹,۰۰۰ | ۰ | ۵,۶۴۵,۶۴۹,۰۰۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۳,۱۰۰ | ۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری نفت | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ | ۵,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰ | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سیمان سپاهان | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ | ۱,۵۶۸,۲۹۷ | ۱,۳۸۰ | ۲,۱۶۴,۲۴۹,۸۶۰ | ۰ | ۲,۱۶۴,۲۴۹,۸۶۰ | ۱,۶۸۰,۴۸۴,۷۱۷ |
| سیمان فارس و خوزستان | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ | ۱,۳۰۳,۳۱۹ | ۶,۳۵۰ | ۸,۲۶۹,۷۲۵,۶۵۰ | ۰ | ۸,۲۶۹,۷۲۵,۶۵۰ | ۴,۹۲۳,۷۳۹,۸۰۰ |
| شیشه سازی مینا | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ | ۷۵۰,۰۰۰ | ۶۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۵/۱۱ | ۳,۸۵۰,۰۰۰ | ۷۷ | ۲۹۶,۴۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۹۶,۴۵۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| صنایع گلدیران | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰ | ۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| فنر خاور | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | ۱,۸۵۳,۷۰۲ | ۲۵۰ | ۴۶۳,۴۲۵,۵۰۰ | ۰ | ۴۶۳,۴۲۵,۵۰۰ | ۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| فولاد کاوه | ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۳۰ | ۳,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| فولاد مبارکه | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ | ۱۳,۷۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰ | ۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۲۷,۹۲۴,۵۰۰ |
| کالسیمین | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸۰ | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۸۸ | ۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| کشت و صنعت آبشیرین | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۰ | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع و نقل به صفحه بعد | | | | | ۵۶,۹۹۴,۴۱۶,۳۸۴ | (۱۹۳,۷۰۲,۸۳۳) | ۵۶,۸۰۰,۷۱۳,۵۵۱ | ۲۳,۲۸۶,۹۱۲,۳۳۵ |

۱۸- سود سهام

| نام شرکت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| جمع و نقل از صفحه قبل | | | | | ۵۶,۹۹۴,۴۱۶,۳۸۴ | (۱۹۳,۷۰۲,۸۳۳) | ۲۳,۲۸۶,۹۱۲,۳۳۵ |
| مخابرات | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۳۵۴ | ۳۸۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۸۹,۴۰۰,۰۰۰ |
| ملی مس | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۲,۳۴۰,۰۰۰ | ۳۷۰ | ۸۶۵,۸۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۸۶۵,۸۰۰,۰۰۰ |
| نشاسته و گلوکز اردبیل | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ | ۴۶۵,۰۰۰ | ۱,۳۵۰ | ۶۲۷,۷۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۶۲۷,۷۵۰,۰۰۰ |
| نفت تهران | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۱۲,۶۲۲,۷۸۰ | ۲۶۰ | ۳,۲۸۱,۹۲۲,۸۰۰ | ۰ | ۳,۲۸۱,۹۲۲,۸۰۰ |
| نوراپستا پلاستیک | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| پتروشیمی نوری | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ | ۸۵,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| پتروشیمی پردیس | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ | ۳۷۷,۶۵۳ | ۳۷,۰۰۰ | ۱۳,۹۷۳,۱۶۱,۰۰۰ | ۰ | ۱۳,۹۷۳,۱۶۱,۰۰۰ |
| پتروشیمی تامین | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| پمپ ایران | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ | ۲,۲۰۶,۶۹۸ | ۳۰۰ | ۶۶۲,۰۰۹,۴۰۰ | ۰ | ۶۶۲,۰۰۹,۴۰۰ |
| گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ | ۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| گسترش خودرو | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۹ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| بانک تجارت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بیمه البرز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| دامداری تلیسه نمونه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| سیمان هرمزگان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۷۶,۰۰۰ |
| شرکت خمیرمایه رضوی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۶۵۳,۰۰۰ |
| شیشه رازی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| صنایع فروآلیاژ ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سمنتی بهشهر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۶۵,۲۸۴,۹۰۴ |
| غلتک سازان سپاهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۲۰,۰۱۲,۶۵۸ |
| فولاد خوزستان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| کشتیرانی ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| نفت بندر عباس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۹۲۷,۲۴۵,۳۹۰ |
| پارس فولاد سبزوار | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| پتروشیمی جم | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۷۱۶,۵۰۰,۰۰۰ |
| پتروشیمی شیراز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۷۷,۰۰۰ |
| پخش هجرت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۰۳۴,۸۹۴,۵۰۰ |
| پویا زرکان آق دره | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۷۱,۰۷۲,۸۷۵ |
| گروه توسعه مالی مهرآیندگان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰ |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | | | | | ۸۳,۴۶۲,۴۵۹,۵۸۴ | (۱۹۳,۷۰۲,۸۳۳) | ۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | | | | | | | ۵۹,۹۷۴,۴۸۵,۳۸۲ |

**۱۹- سود سپرده بانکی**

سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱-۱۹ | ۳,۹۰۴,۱۵۴,۸۸۴ | ۴,۳۸۷,۳۳۵,۴۶۱ |
| **جمع** | | **۳,۹۰۴,۱۵۴,۸۸۴** | **۴,۳۸۷,۳۳۵,۴۶۱** |

۱-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | سود | هزینه تنزیل سود سپرده | هزینه برگشت سود | سود خالص | سود خالص |
| **سپرده بانکی:** | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| بانک آینده | ۹,۳۶۰ | ۰ | ۰ | ۹,۳۶۰ | ۴,۱۳۶ |
| بانک خاورمیانه | ۳,۶۸۹,۳۲۳ | ۰ | ۰ | ۳,۶۸۹,۳۲۳ | ۰ |
| بانک سامان | ۶۷,۰۰۳ | ۰ | ۰ | ۶۷,۰۰۳ | ۶,۰۴۴ |
| موسسه اعتباری ملل | ۳,۹۰۰,۳۸۹,۱۹۸ | ۰ | ۰ | ۳,۹۰۰,۳۸۹,۱۹۸ | ۴,۳۸۷,۳۲۵,۲۸۱ |
| **جمع** | **۳,۹۰۴,۱۵۴,۸۸۴** | **۰** | **۰** | **۳,۹۰۴,۱۵۴,۸۸۴** | **۴,۳۸۷,۳۳۵,۴۶۱** |

### ۲۰- سایردرآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| برگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل | ۱۹۱,۴۷۸,۶۹۵ | ۸۵,۱۶۰,۳۷۷ |
| درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری | ۵۱,۸۴۵,۸۳۹ | ۲۰۶,۷۶۹,۶۳۷ |
| **جمع** | **۲۴۳,۳۲۴,۵۳۴** | **۲۹۱,۹۳۰,۰۱۴** |

### ۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| مدیر (ثابت) | ۱۴,۶۹۱,۰۰۴,۱۳۹ | ۱۵,۰۳۳,۸۹۱,۴۶۷ |
| مدیر (مبتنی بر عملکرد) | ۲۰۹,۷۵۱,۳۵۰ | ۵۵۰,۷۱۳,۵۵۷ |
| متولی | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| حسابرس | ۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| بازارگردان | ۹,۵۷۷,۳۷۱,۹۲۲ | ۸,۹۰۶,۳۷۶,۶۲۰ |
| **جمع** | **۲۷,۲۸۸,۱۲۷,۴۱۱** | **۲۶,۴۸۲,۹۸۱,۶۴۴** |

### ۲۲- سایر هزینه ها

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| هزینه برگزاری مجامع | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| هزینه نرم افزار | ۵,۷۹۱,۰۴۶,۰۰۲ | ۲,۹۷۷,۸۹۵,۶۲۰ |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۰ | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| هزینه خدمات بانکی | ۱۷,۲۵۰,۹۶۰ | ۱۸,۸۳۷,۷۷۰ |
| **جمع** | **۵,۸۶۸,۲۹۶,۹۶۲** | **۳,۱۷۶,۷۳۳,۳۹۰** |

### ۲۳- هزینه‌های مالی

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

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| هزینه تسهیلات مالی دریافتی | ۲۴۶,۸۲۹,۰۵۷ | ۹۷,۰۰۶,۳۶۳ |
| **جمع** | **۲۴۶,۸۲۹,۰۵۷** | **۹۷,۰۰۶,۳۶۳** |

### ۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور | ۳۶,۹۶۴,۴۶۴,۰۰۰ | ۱۱۱,۳۳۲,۱۸۰,۰۰۰ |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال | (۲۰,۹۱۷,۵۳۰,۰۰۰) | (۲۲,۴۶۱,۴۸۷,۸۴۰) |
| **جمع** | **۱۶,۰۴۶,۹۳۴,۰۰۰** | **۸۸,۸۷۰,۶۹۲,۱۶۰** |

### ۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین، و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

ضمائم گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

**۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

| اشخاص وابسته | نام | نوع وابستگی | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار | موسس و مدیر صندوق | ممتاز | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰۶۴٪ | ممتاز | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰۶۹٪ |
| | | | عادی | ۰ | | عادی | ۰ | |
| | صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار | بازارگردان | عادی | ۸,۴۳۱,۴۵۳ | ۱۰۸۷٪ | عادی | ۸,۴۳۱,۴۵۳ | ۱۱۵۸٪ |
| | امیرمحمد سلامتی | موسس | ممتاز | ۴۵۰,۰۰۰ | ۰۵۸٪ | ممتاز | ۴۵۰,۰۰۰ | ۰۶۲٪ |
| | وداد حسینی | موسس | ممتاز | ۵۰,۰۰۰ | ۰۰۶٪ | ممتاز | ۵۰,۰۰۰ | ۰۰۷٪ |
| | مهـا میخوش | مدیر سرمایه‌گذاری | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰۰۱٪ | عادی | ۰ | ۰۰۰۰٪ |
| | دل آرا رازه | مدیر سرمایه‌گذاری | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰۰۱٪ | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰۰۱٪ |
| | کوشا بهنیا | مدیر سرمایه‌گذاری | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰۰۱٪ | عادی | ۰ | ۰۰۰٪ |
| | سمیه طالبی گرگانی | مدیر سرمایه‌گذاری (سابق) | - | ۰ | ۰۰۰٪ | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰۰۱٪ |
| | پریـا السادات طباطبائیان | مدیر سرمایه‌گذاری (سابق) | - | ۰ | ۰۰۰٪ | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰۰۱٪ |
| جمع | | | | ۹,۴۶۱,۴۵۳ | ۱۲٪ | | ۹,۴۶۱,۴۵۳ | ۱۳۰٪ |

**۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

| طرف معامله | نوع وابستگی | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|
| | | ارزش معامله | | مانده طلب (بدهی) |
| | | ریال | | ریال |
| شرکت کارگزاری حافظ | کارگزار مدیر | خرید | ۴۸۷,۷۱۴,۹۳۴,۳۸۰ | ۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸ | ۶,۰۶۵,۳۵۲ |
| | | فروش | ۳۷۷,۵۳۶,۶۱۶,۲۶۶ | | |
| شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار | مدیر | کارمزد مدیر | ۱۴,۹۰۰,۷۵۵,۴۸۹ | ۵,۶۵۹,۷۰۷,۴۵۸ | ۶,۴۲۷,۶۸۲,۸۵۴ |
| موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین | متولی | کارمزد متولی | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۱۴,۶۴۶,۳۹۵ | ۳۷۴,۲۴۶,۵۸۸ |
| صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار | بازارگردان | کارمزد بازارگردان | ۹,۵۷۷,۳۷۱,۹۲۲ | ۵,۶۰۲,۳۱۴,۵۳۰ | ۲,۸۳۷,۱۱۰,۵۶۲ |
| موسسه حسابرسی بیات رایان | حسابرس (فعلی) | کارمزد حسابرس | ۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| موسسه حسابرسی رازدار | حسابرس (سابق) | کارمزد حسابرس | ۰ | ۰ | ۴۳۱,۶۴۰,۰۱۵ |

**۲۸- 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.