صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری
سهامی آوای معیـــار

با سلام و احترام مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آوای معیار؛

به پیوست صورت‌های مالی صنـــدوق سـرمایه‌گـــذاری آوای معیـــار مربوط به سال مالی منتهی بـه تـاریخ ۲۹اسـفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعـات موجـود در خصـوص عملیـات صـندوق 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 . ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴_۵
ج. مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
د. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۹
ه. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۱۰-۳۱

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 کـه ایـن صـورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنـده همـه اطلاعـات مربـوط بـه صـندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشـد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ 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	

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

قابل معامله آوای معیار
صورت خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۴۸۹,۴۵۵,۲۷۹,۲۴۵	۱,۱۵۱,۸۲۳,۴۹۰,۷۴۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲	۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۰	۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶
سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی	۸	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵	۱۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۰۴
حساب‌های دریافتنی	۹	۶,۲۴۵,۳۱۶,۱۳۳	۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷
موجودی نقد	۱۰	۲۳۰,۹۶۲,۴۴۵	۹۶۰,۰۸۶,۶۷۷
جاری کارگزاران	۱۱	۱۶,۵۲۸,۳۶۱	۰
سایر دارایی ها	۱۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع دارایی ها		**۵,۴۰۳,۴۰۹,۶۰۹,۱۵۱**	**۱,۳۰۶,۶۲۸,۷۱۱,۰۰۸**
بـدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۴۲,۷۳۰,۳۶۹,۹۴۹	۱۲,۴۸۱,۶۶۸,۳۸۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴,۳۱۸,۵۶۴,۷۳۱	۳,۳۰۸,۹۴۸,۵۴۱
جمع بدهی ها		**۴۷,۰۴۸,۹۳۴,۶۸۰**	**۴۸,۹۱۲,۵۰۶,۰۲۲**
خالص دارایی ها	۱۵	**۵,۳۵۶,۳۶۰,۶۷۴,۴۷۱**	**۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۲۱,۱۳۱**	**۱۶,۲۲۱**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹
آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

قابل معامله آوای معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۶۴,۸۴۴,۴۱۸,۵۹۵	۳۶,۹۳۲,۶۷۰,۱۳۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۳۹,۶۵۳,۱۹۳,۰۰۹	۱۲۹,۶۷۲,۴۱۸,۰۷۱
سود سهام	۱۸	۱۱۴,۵۸۷,۳۹۹,۰۰۳	۸۳,۲۶۸,۷۵۶,۷۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷۹,۵۲۲,۲۹۰,۶۴۲	۳,۹۰۴,۱۵۴,۸۸۴
سایر درآمدها	۲۰	۲,۳۳۴,۵۷۷,۸۷۲	۲۴۳,۳۲۴,۵۳۴
جمع درآمدها		۱,۰۰۰,۹۴۱,۸۷۹,۱۲۱	۲۵۴,۰۲۱,۳۲۴,۳۷۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷۵,۶۱۵,۸۷۳,۵۰۵)	(۲۷,۲۸۸,۱۲۷,۴۱۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۲,۵۸۳,۶۳۲,۱۶۳)	(۵,۸۶۸,۲۹۶,۹۶۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۹۱۲,۷۴۲,۳۷۳,۴۵۳	۲۲۰,۸۶۴,۹۰۰,۰۰۳
هزینه‌های مالی	۲۳	(۱,۰۳۸,۵۹۸,۵۶۸)	(۲۴۶,۸۲۹,۰۵۷)
سود (زیان) خالص		۹۱۱,۷۰۳,۷۷۴,۸۸۵	۲۲۰,۶۱۸,۰۷۰,۹۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۷.۸۱٪	۲۰.۸۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۴۳.۶۷٪	۱۷.۶۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۷۷,۵۳۵,۷۴۲	۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶	۷۲,۷۹۸,۷۴۲	۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۲۲,۶۸۷,۱۰۰	۲,۲۲۶,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۷,۰۰۰	۸۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۶,۷۴۰,۰۰۰)	(۴۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۳۰,۰۰۰)	(۳۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	۹۱۱,۷۰۳,۷۷۴,۸۸۵	-	۲۲۰,۶۱۸,۰۷۰,۹۴۶
تعدیلات	۲۴	-	۱,۴۲۷,۴۶۹,۶۹۴,۶۰۰	-	۱۶,۰۴۶,۹۳۴,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۲۵۳,۴۸۲,۸۴۲	۵,۳۵۶,۳۶۰,۶۷۴,۴۷۱	۷۷,۵۳۵,۷۴۲	۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶

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 سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه اول واقع شده است.

۲ـ۱ـ 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

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 تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه ۱

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، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه ۱

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری تهیه شده است.

۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱ـ۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/ 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.

۲-۱-۴ 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. با توجه به دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مدیر صندوق در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۱-۴- 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.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس یکسال می باشد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (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	در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۲،۴۰۰ میلیون ۵سالانه ریال و حداکثر ۲،۵۰۰ 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،۷۰۰ 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.
گذاری واحدهای هزینه سپرده گذاری صندوق‌سرمایه	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق با فاکتور شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

توضیحات:

(الف)کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n\times 365}$ ضرب‌در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(ج)هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

(هـ) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش‌افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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.

۵ـ 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۶,۱۰۳,۳۰۲,۰۵۴	۶۲,۵۴۶,۱۴۹,۵۴۳	۱.۱۶٪	۱۴,۷۱۳,۲۳۶,۹۴۹	۱۳,۹۱۷,۵۰۰,۹۰۲	۱.۰۷٪
مواد و محصولات دارویی	۱۲۹,۵۱۹,۲۹۱,۴۷۶	۱۵۹,۷۰۵,۷۱۳,۰۷۷	۲.۹۶٪	۳۰,۱۳۸,۸۸۵,۴۵۴	۳۲,۲۷۴,۸۶۵,۱۰۲	۲.۴۷٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۳۰,۵۵۷,۰۰۲,۲۴۳	۱۵۸,۶۶۵,۹۱۵,۴۵۵	۲.۹۴٪	۹۶,۸۴۷,۴۰۶,۴۵۱	۹۳,۲۵۸,۵۴۰,۳۳۷	۷.۱۴٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۸۳۴,۹۲۴,۶۷۲,۴۴۰	۶۱۳,۰۴۴,۳۷۴,۸۶۶	۱۱.۳۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۶,۹۲۵,۲۵۶,۰۱۲	۳۷,۵۹۸,۹۷۳,۶۱۹	۰.۷۰٪	۱۶,۳۵۰,۳۵۴,۴۰۵	۱۶,۲۵۶,۶۹۳,۷۰۰	۱.۲۴٪
فلزات اساسی	۱۵۲,۶۵۷,۳۴۵,۶۲۰	۲۰۲,۱۳۴,۵۳۰,۴۹۹	۳.۷۴٪	۱۷۸,۸۷۰,۹۱۶,۵۱۴	۱۷۸,۰۲۳,۶۴۸,۸۳۳	۱۳.۶۲٪
سیمان، آهک و گچ	۲۱۲,۶۱۱,۹۱۶,۹۹۸	۱۶۴,۲۳۱,۳۶۶,۵۶۸	۳.۰۴٪	۶۸,۶۲۰,۰۳۹,۹۴۶	۹۷,۳۵۳,۷۳۵,۰۱۷	۷.۴۵٪
قند و شکر	۳۱,۷۵۹,۱۸۰,۳۸۳	۳۶,۹۳۴,۳۶۶,۱۰۲	۰.۶۸٪	۰	۰	۰.۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۱,۹۴۶,۴۷۹,۳۸۶	۶۱,۹۷۲,۴۲۱,۳۰۴	۱.۱۵٪	۶۰,۵۰۱,۷۶۹,۹۴۵	۵۷,۹۰۰,۱۷۹,۴۵۷	۴.۴۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۵۰,۸۷۲,۸۶۱,۴۹۸	۱,۴۹۵,۰۲۵,۸۵۳,۱۶۸	۲۷.۶۷٪	۱۵۲,۸۰۰,۴۱۹,۲۸۴	۱۱۷,۵۲۲,۴۴۲,۱۲۱	۸.۹۹٪
محصولات شیمیایی	۱۲۸,۴۱۶,۴۸۵,۵۴۶	۲۰۲,۴۱۳,۱۷۳,۲۹۰	۳.۷۵٪	۱۴۶,۴۸۷,۰۰۸,۶۴۶	۱۸۰,۵۸۱,۴۵۶,۷۱۹	۱۳.۸۲٪
ساخت محصولات فلزی	۸,۰۱۳,۲۹۷,۹۰۳	۸,۰۰۷,۶۱۸,۹۰۰	۰.۱۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سرمایه گذاریها	۲۰۰,۲۱۷,۹۱۸,۴۷۴	۲۵۶,۰۷۱,۸۰۹,۳۹۲	۴.۷۴٪	۹,۵۲۹,۱۲۳,۳۰۹	۱۳,۳۰۴,۷۹۷,۰۳۵	۱.۰۲٪
کاشی و سرامیک	۱۱۲,۶۰۴,۳۹۹,۹۹۸	۱۲۸,۹۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۲.۳۹٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۷,۹۳۶,۷۸۸,۱۳۳	۱۵۵,۱۲۶,۱۱۷,۷۴۲	۲.۸۷٪	۷۰,۳۷۶,۴۰۴,۱۷۰	۱۰۴,۳۵۴,۲۶۹,۷۲۰	۷.۹۹٪
جمع و نقل به صفحه بعد	۳,۴۳۵,۰۶۶,۱۹۸,۱۶۴	۳,۷۴۲,۴۷۳,۴۸۳,۵۲۵	۶۹.۲۶٪	۸۴۵,۲۳۵,۵۶۵,۰۷۳	۹۰۴,۷۴۸,۱۲۸,۹۴۳	۶۹.۲۴٪

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

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
جمع و نقل از صفحه قبل	**۳,۴۳۵,۰۶۶,۱۹۸,۱۶۴**	**۳,۷۴۲,۴۷۳,۴۸۳,۵۲۵**	**۶۹.۲۶٪**	**۸۴۵,۲۳۵,۵۶۵,۰۷۳**	**۹۰۴,۷۴۸,۱۲۸,۹۴۳**	**۶۹.۲۴٪**
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۵,۳۴۰,۸۱۴,۲۸۵	۱۰۳,۹۷۳,۷۴۷,۶۰۰	۱.۹۲٪	۱۸,۵۳۹,۴۹۵,۳۳۰	۱۶,۶۶۲,۰۲۴,۶۴۵	۱.۲۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۳,۷۹۷,۹۸۶,۰۰۰	۶۶,۶۷۹,۵۵۱,۷۳۰	۱.۲۳٪	۶۰,۶۶۶,۹۵۸,۳۰۰	۶۶,۰۲۳,۹۸۰,۹۰۹	۵.۰۵٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۰۳,۵۶۱,۹۳۲,۱۴۸	۳۱۰,۱۵۳,۸۳۳,۹۰۰	۵.۷۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱۴۸,۳۳۴,۵۶۵,۶۰۰	۱۴۶,۷۱۹,۲۴۶,۲۷۰	۲.۷۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۴۸,۵۹۱,۵۴۴,۴۰۰	۸۷,۵۵۳,۹۳۵,۷۲۰	۱.۶۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۱,۲۱۴,۱۷۷,۱۲۵	۳۱,۹۰۱,۴۸۰,۵۰۰	۰.۵۹٪	۱۴,۶۲۴,۴۶۸,۲۲۶	۹,۶۱۷,۴۳۳,۷۵۰	۰.۷۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۰	۰.۰۰٪	۵,۱۳۷,۴۵۳,۱۱۸	۵,۱۱۶,۰۷۷,۱۳۵	۰.۳۹٪
منسوجات	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۳۱,۶۸۱,۵۱۰	۲,۷۸۱,۳۵۱,۹۰۰	۰.۲۱٪
اطلاعات و ارتباطات	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۶۲۷,۱۷۳,۵۷۷	۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰	۰.۱۳٪
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰.۰۰٪	۶۵,۵۵۲,۴۸۵,۵۷۶	۸۲,۰۱۳,۷۶۲,۳۳۳	۶.۲۸٪
استخراج سایر معادن	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۲۸۷,۹۸۵,۷۷۹	۲۵,۳۷۸,۵۶۲,۱۶۳	۱.۹۴٪
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۰	۰	۰.۰۰٪	۶,۰۷۴,۳۷۰,۵۲۳	۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۴	۰.۵۵٪
هتل و رستوران	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۹,۱۱۲,۷۴۵,۵۳۶	۱۶,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰	۱.۲۳٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۲,۲۹۷,۵۹۹,۵۸۶	۱۴,۴۹۷,۷۱۹,۸۳۹	۱.۱۱٪
جمع	**۴,۲۶۵,۹۰۷,۲۱۷,۷۲۲**	**۴,۴۸۹,۴۵۵,۲۷۹,۲۴۵**	**۸۳.۰۹٪**	**۱,۰۸۱,۱۸۷,۹۸۲,۱۳۴**	**۱,۱۵۱,۸۲۳,۴۹۰,۷۴۱**	**۸۸.۱۵٪**

قابل معامله آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲	۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
آینده	کوتاه مدت	۱۵۱,۹۲۶	۰.۰۰۰۰۰۳٪	۱۴۶,۳۰۲	۰.۰۰۰۰۱٪
خاورمیانه	کوتاه مدت	۳,۹۲۸,۳۹۴,۷۴۶	۰.۰۷٪	۱۴,۲۳۵,۳۳۰,۱۸۵	۱.۰۹٪
سامان	کوتاه مدت	۲۰۶,۳۵۸	۰.۰۰۰۰۰۴٪	۱,۲۸۶,۶۴۷	۰.۰۰٪
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۴۶۵,۴۹۳,۸۳۹	۰.۰۱٪	۸۳۷,۰۸۴,۴۷۹	۰.۰۶٪
گردشگری	کوتاه مدت	۱۲,۳۲۱,۱۱۸,۱۶۳	۰.۲۳٪	۰	۰.۰۰٪
گردشگری	بلند مدت	۴۷۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۷٪	۰	۰.۰۰٪
جمع		۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲	۹.۱۸٪	۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳	۱.۱۵٪

۷-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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۰	۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

		۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تاریخ سررسید	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶

۸-سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی	۸_۱	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵	۱۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۰۴

۸-۱- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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 طلای ۹۹۵+	۱۶۶۵۳	۴۱۲,۴۹۴,۱۴۳,۸۸۰	(۹۸۹,۹۸۵,۹۴۵)	۰	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵	۷۶۲٪	۱۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۲,۲۰۸,۷۸۹,۵۱۱	۰	۲,۲۰۸,۷۸۹,۵۱۱	۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۴,۰۳۶,۵۲۶,۶۲۲	۰	۴,۰۳۶,۵۲۶,۶۲۲	۰
جمع	۶,۲۴۵,۳۱۶,۱۳۳	۰	۶,۲۴۵,۳۱۶,۱۳۳	۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
آینده	۲۴۹,۹۶۸	۹۶۰,۰۸۶,۶۷۷
گردشگری	۲۳۰,۷۱۲,۴۷۷	۰
جمع	۲۳۰,۹۶۲,۴۴۵	۹۶۰,۰۸۶,۶۷۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	(۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸)	۵,۸۶۲,۴۳۷,۵۴۸,۴۴۶	۵,۸۲۹,۲۹۹,۱۳۰,۹۸۷	۱۶,۵۲۸,۳۶۱	(۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸)

۱۲- 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 هرکدام 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.

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۴۱۲,۷۶۷,۱۲۷	(۴۱۲,۷۶۷,۱۲۷)	۰	۰
مخارج نرم افزار	۰	۹,۴۸۵,۴۶۵,۷۵۳	(۹,۴۸۵,۴۶۵,۷۵۳)	۰	۰
جمع	۰	۱۰,۴۵۸,۲۳۲,۸۸۰	(۱۰,۴۱۶,۲۳۲,۸۸۰)	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۶,۶۹۵,۳۶۶,۰۸۸	۵,۶۵۹,۷۰۷,۴۵۸
متولی	۱,۸۰۴,۵۲۰,۶۴۷	۶۱۴,۶۴۶,۳۹۵
حسابرس	۹۳۵,۰۰۰,۰۴۲	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۱۳,۲۹۵,۴۸۳,۱۷۲	۵,۶۰۲,۳۱۴,۵۳۰
جمع	۴۲,۷۳۰,۳۶۹,۹۴۹	۱۲,۴۸۱,۶۶۸,۳۸۳

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار صندوق	۳,۲۵۱,۸۵۳,۰۱۲	۲,۸۰۸,۹۴۸,۵۴۱
مخارج مجامع	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
مخارج انبار داری	۵۲۴,۷۱۱,۷۱۹	۰
جمع	۴,۳۱۸,۵۶۴,۷۳۱	۳,۳۰۸,۹۴۸,۵۴۱

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۵۲,۴۸۲,۸۴۲	۵,۳۳۵,۲۲۹,۶۱۶,۳۲۰	۷۶,۵۳۵,۷۴۲	۱,۲۴۱,۴۹۵,۰۸۹,۷۶۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۱,۰۵۸,۱۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۱,۱۱۵,۲۲۴
جمع	۲۵۳,۴۸۲,۸۴۲	۵,۳۵۶,۳۶۰,۶۷۴,۴۷۱	۷۷,۵۳۵,۷۴۲	۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۳۵۷,۶۳۵,۲۸۷,۳۰۵	۲۸,۳۷۳,۴۹۹,۲۷۵
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)	۳,۹۲۹,۹۰۱,۳۶۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۳	۳,۸۶۳,۵۱۹,۰۹۴	۴,۶۲۹,۲۶۹,۵۰۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۶-۴	۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۷	۰
جمع		۳۶۴,۸۴۴,۴۱۸,۵۹۵	۳۶,۹۳۲,۶۷۰,۱۳۶

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۹۳۵,۵۵۹,۰۱۰	(۱,۷۴۶,۱۹۷,۹۳۲)	(۱,۸۳۸,۷۳۷)	(۹,۶۷۷,۷۹۰)	۱۷۷,۸۴۴,۵۵۱	۳۸۰,۰۵۵,۶۷۶
ایران خودرو	۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۵,۵۳۲,۷۷۰,۴۰۰)	(۷۲۸,۰۸۰,۴۵۰)	(۴,۲۵۳,۳۷۵,۰۰۰)	۱۹۰,۱۶۰,۷۷۴,۱۵۰	-
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۷,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۹۵,۱۴۶,۶۶۲)	(۶,۷۵۶,۳۴۹)	(۳۵,۵۵۹,۹۹۶)	۲,۳۷۴,۵۳۶,۹۹۳	۱,۳۱۸,۲۶۳,۷۹۰
بهمن لیزینگ	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۲۳,۶۰۸,۰۰۰)	(۲۵,۹۰۶,۳۱۴)	(۱۳۶,۳۴۹,۹۷۶)	۱,۰۸۴,۱۳۵,۷۱۰	-
بورس کالای ایران	۲,۲۹۳,۱۶۰	۱۶,۹۰۰,۵۸۹,۲۰۰	(۱۴,۴۹۷,۷۱۹,۸۳۹)	(۱۶,۰۵۵,۴۵۷)	(۸۴,۵۰۲,۹۳۴)	۲,۳۰۲,۳۱۰,۹۷۰	-
بیمه ملت	۷,۷۳۵,۶۰۹	۲۷,۹۴۸,۴۱۳,۹۶۷	(۲۵,۴۵۸,۲۸۵,۷۶۸)	(۲۶,۵۵۰,۶۳۴)	(۱۳۹,۷۴۲,۰۳۴)	۲,۳۲۳,۸۳۵,۵۳۱	-
تجهیزات هپکو	۱۷,۰۲۲,۱۶۳	۶,۸۵۴,۹۶۲,۱۶۰	(۷,۹۹۷,۴۳۰,۴۶۵)	(۶,۵۱۲,۰۸۶)	(۳۴,۲۷۴,۸۰۱)	(۱,۱۸۳,۲۵۵,۱۹۲)	-
توزیع دارو پخش	۷,۰۳۲,۰۳۳	۱۲,۱۳۶,۴۶۰,۲۸۵	(۱۰,۴۸۵,۲۸۹,۱۰۲)	(۱۱,۵۲۸,۴۰۴)	(۶۰,۶۸۲,۱۵۸)	۱,۵۷۸,۹۶۰,۶۲۱	-
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۴,۷۱۳,۰۳۰	(۱۶,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۳۲,۸۵۱)	(۸۰,۱۷۳,۵۵۶)	(۱۶۴,۳۰۳,۳۷۷)	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۲,۰۰۰,۶۰۵	۲۷,۰۹۸,۲۳۴,۰۵۰	(۲۹,۹۹۲,۲۳۴,۹۲۹)	(۲۵,۷۴۳,۰۷۷)	(۱۳۵,۴۹۱,۱۴۲)	(۳,۰۵۵,۲۳۵,۰۹۸)	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۵۶,۵۰۰	۱۳,۶۵۰,۸۵۷,۴۰۰	(۱۲,۲۲۵,۹۹۴,۹۰۹)	(۱۲,۹۶۷,۸۹۲)	(۶۸,۲۵۴,۲۶۶)	۱,۳۴۳,۶۴۰,۳۳۳	۴,۷۰۲,۷۶۳,۷۵۸
توسعه‌معادن‌وفلزات	۹,۸۶۶,۶۶۶	۲۰,۱۸۷,۹۹۲,۴۷۷	(۲۳,۱۹۵,۸۲۳,۸۳۳)	(۱۹,۱۷۸,۲۴۳)	(۱۰۰,۹۳۹,۹۲۲)	(۳,۱۲۷,۹۴۹,۵۲۱)	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۳۶۳,۸۰۸	(۲,۹۸۰,۰۶۲,۴۹۵)	(۲,۹۹۲,۷۸۷)	(۱۵,۷۵۱,۸۱۱)	۱۵۱,۵۵۶,۷۱۵	۹۱۳,۲۶۴,۶۷۹
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۸,۶۹۳,۹۳۰	(۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰)	(۶,۱۰۶,۹۳۴)	(۳۲,۱۴۳,۴۳۹)	(۱,۲۹۷,۹۴۳)	۲,۰۷۹,۷۶۹,۰۴۳
داروسازی کوثر	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۱۴,۶۵۷,۷۹۰	(۹۹,۷۵۳,۹۸۵,۸۳۳)	(۹۸,۰۵۳,۳۵۰)	(۵۱۶,۰۷۳,۲۴۶)	۲,۸۴۶,۵۴۵,۳۶۱	-
دکترعبیدی	۱۲,۱۰۱,۰۴۳	۸۷,۰۵۶,۲۱۲,۱۱۰	(۸۲,۷۲۶,۸۲۳,۰۰۳)	(۸۲,۷۰۲,۷۵۰)	(۴۳۵,۲۸۰,۹۸۱)	۳,۸۱۱,۴۰۵,۳۷۶	-
جمع و نقل به صفحه بعد	۱,۷۵۹,۵۰۲,۷۷۹	۱,۲۲۷,۶۵۴,۷۰۹,۲۱۷	(۱,۰۱۹,۸۰۶,۷۲۴,۶۷۰)	(۱,۰۸۶,۲۰۶,۳۱۵)	(۶,۱۳۸,۲۷۳,۰۵۲)	۲۰۰,۶۲۳,۵۰۵,۱۸۰	۹,۳۹۴,۱۱۶,۹۴۶

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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	۱,۷۵۹,۵۰۲,۷۷۹	۱,۲۲۷,۶۵۴,۷۰۹,۲۱۷	(۱,۰۱۹,۸۰۶,۷۲۴,۶۷۰)	(۱,۰۸۶,۲۰۶,۳۱۵)	(۶,۱۳۸,۲۷۳,۰۵۲)	۲۰۰,۶۲۳,۵۰۵,۱۸۰	۹,۳۹۴,۱۱۶,۹۴۶
زامیاد	۲۰,۵۴۸,۱۷۳	۳۴,۵۲۷,۵۹۸,۴۲۵	(۴۵,۱۷۴,۰۴۸,۴۰۲)	(۹۴,۲۵۹,۹۷۹)	(۱۷۲,۶۳۷,۹۴۲)	(۱۰,۹۱۳,۳۴۷,۸۹۸)	۰
زرین معدن آسیا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۶,۰۶۶,۷۹۸)	(۲,۶۳۷,۱۵۸)	(۱۳,۸۷۹,۹۹۵)	(۱,۱۴۶,۵۸۳,۹۵۱)	۰
سالمین	۲,۰۰۷,۱۳۶	۶,۷۲۶,۸۳۱,۳۲۱	(۶,۶۵۵,۹۶۵,۶۵۲)	(۶,۳۸۹,۶۷۳)	(۳۳,۶۳۴,۰۶۸)	۳۰,۸۴۱,۹۲۸	۱۰۵,۸۶۶,۴۲۲
سایپا	۸۲,۹۱۸,۵۳۴	۴۲,۸۹۴,۳۴۳,۰۶۵	(۲۹,۲۲۵,۰۷۰,۰۰۰)	(۴۰,۷۴۸,۰۹۵)	(۲۱۴,۴۷۱,۵۱۰)	۱۳,۴۱۴,۰۵۳,۴۶۰	۰
سایپا دیزل	۳۰,۹۰۸,۰۰۴	۲۱,۹۲۸,۱۷۰,۴۰۱	(۲۰,۴۹۵,۶۰۷,۷۷۷)	(۵۹,۸۳۵,۷۳۸)	(۱۰۹,۶۳۹,۹۸۷)	۱,۲۶۳,۰۸۶,۸۹۹	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۳,۰۶۶,۳۰۸	۱۳,۱۹۱,۰۱۱,۲۶۹	(۱۳,۳۰۴,۷۹۷,۰۳۵)	(۱۲,۵۲۷,۷۴۳)	(۶۵,۹۵۴,۶۰۸)	(۱۹۲,۲۶۸,۱۱۷)	۴,۲۵۵,۸۴۲,۰۱۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۷۵۹,۷۱۵,۶۷۸)	(۳۸۲,۶۹۷,۲۶۶)	(۷۲۵,۴۳۹,۹۵۸)	۴۹,۲۲۰,۱۴۷,۰۹۸	۴۱۳,۱۷۶,۸۹۵
سرمایه گذاری نفت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۲۶,۳۶۵,۹۰۰)	(۲۹,۴۷۸,۴۶۵)	(۵۳,۹۸۹,۹۹۱)	۲,۰۸۸,۱۶۵,۶۴۴	۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۰,۸۱۰,۶۷۵	(۷,۸۱۹,۹۳۷,۹۴۴)	(۷,۹۵۶,۲۶۹)	(۴۱,۰۵۴,۰۳۵)	۳۴۱,۸۶۲,۴۲۷	۰
سیمان سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۳,۸۶۹,۱۵۰	(۶,۰۶۳,۷۰۵,۰۰۰)	(۵,۹۸۸,۴۲۸)	(۳۱,۵۱۹,۳۳۱)	۲۰۲,۶۵۶,۳۹۱	۰
سیمان فارس و خوزستان	۲,۰۰۰,۰۰۱	۴۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۱	(۲۹,۸۱۹,۸۶۴,۲۳۶)	(۴۰,۱۸۴,۷۴۰)	(۲۱۱,۴۹۹,۹۶۹)	۱۲,۲۲۸,۴۵۱,۰۵۶	۵۰۸,۹۳۱,۹۴۲
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۵۰۰	۱,۹۷۱,۲۱۰,۴۴۰	(۱,۷۳۳,۲۸۰,۲۹۳)	(۱,۸۷۲,۵۲۹)	(۹,۸۵۶,۰۴۵)	۲۲۶,۲۰۱,۵۷۳	۷۰۸,۸۴۳,۹۶۲
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۹۶,۶۰۸,۰۰۱	(۱۶,۷۳۶,۰۹۱,۹۱۳)	(۱۰۲,۹۱۱,۲۹۱)	(۱۸۸,۴۸۲,۹۷۸)	۲۰,۶۶۹,۱۲۱,۸۱۹	۰
صنایع غذایی رضوی	۳,۴۷۳,۵۳۰	۱۱,۷۱۵,۶۸۱,۷۳۲	(۱۲,۴۲۹,۱۲۵,۳۷۳)	(۱۱,۱۲۹,۴۷۱)	(۵۸,۵۷۸,۳۶۷)	(۷۸۳,۱۵۱,۴۷۹)	۰
فولاد کاوه	۴,۱۹۳,۷۵۰	۱۴,۹۵۶,۲۷۰,۶۷۲	(۱۵,۶۱۶,۳۱۴,۲۶۴)	(۱۴,۲۰۷,۳۱۵)	(۷۴,۷۸۱,۲۳۰)	(۷۴۹,۰۳۲,۱۳۷)	۰
قند پیرانشهر	۸۷۳,۰۸۰	۸,۴۸۴,۸۵۲,۷۹۰	(۷,۹۲۶,۱۸۴,۲۷۸)	(۲۳,۱۶۳,۶۱۵)	(۴۲,۴۲۴,۲۵۸)	۴۹۳,۰۸۰,۶۳۹	۰
کاشی وسرامیک سینا	۴,۲۴۱,۰۹۰	۴۹,۹۷۵,۰۵۰,۶۰۰	(۴۷,۷۵۶,۵۳۹,۴۷۹)	(۴۷,۴۷۵,۹۹۰)	(۲۴۹,۸۷۵,۲۰۴)	۱,۹۲۱,۱۵۹,۹۲۷	۰
کالسیمین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۹۳,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۹,۰۴۲,۵۷۶)	(۱۰۰,۲۲۴,۹۷۶)	۲,۱۳۲,۲۳۷,۴۴۸	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۵۱۴,۳۹۲	(۳,۶۰۹,۸۹۲,۵۷۵)	(۳,۶۷۶,۸۳۶)	(۱۹,۳۵۲,۵۵۶)	۲۳۷,۵۹۲,۴۲۵	۰
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۷۸,۶۴۷,۴۰۰)	(۶۳,۶۱۲,۸۷۴)	(۱۶۶,۹۹۹,۹۹۳)	۱,۵۹۱,۷۳۹,۷۳۳	۰
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۵,۳۲۹,۹۳۷,۵۰۰	(۳,۶۸۹,۳۱۷,۷۴۲)	(۱۴,۵۵۰,۶۶۷)	(۲۶,۶۴۹,۶۷۷)	۱,۵۹۹,۴۱۹,۴۱۴	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱۶۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۹۵۵,۹۵۰	(۲,۱۳۶,۰۱۴,۶۴۰)	(۲,۳۳۰,۲۶۳)	(۱۲,۲۶۴,۷۷۵)	۳۰۲,۳۴۶,۲۷۲	۹۰۹,۱۶۷,۷۸۸
ملی مس	۱,۷۶۹,۲۳۰	۱۸,۷۷۱,۵۳۰,۳۰۰	(۱۲,۱۱۰,۹۳۲,۷۷۱)	(۵۱,۲۴۶,۱۶۷)	(۹۳,۸۵۷,۶۳۳)	۶,۵۱۵,۴۹۳,۷۲۹	۰
مهرمام میهن	۱,۹۹۹,۹۹۹	۹,۹۳۷,۵۱۱,۵۴۶	(۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۴)	(۹,۴۴۰,۳۵۹)	(۴۹,۶۸۷,۵۳۰)	۲,۷۲۷,۱۹۱,۵۳۳	۰
نساجی بابکان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۶,۲۶۵,۵۰۰	(۲,۷۸۱,۳۵۱,۹۰۰)	(۳,۵۵۸,۸۷۰)	(۱۸,۷۳۱,۳۲۲)	۹۴۲,۶۲۳,۴۰۸	۱,۴۸۷,۲۴۱,۲۱۸
نساجی هدیه البرز مشهد	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۷,۰۱۶,۷۶۰	(۱۲,۱۵۸,۲۷۲,۳۹۳)	(۹,۵۹۲,۰۴۴)	(۵۰,۴۸۵,۰۶۹)	(۲,۱۲۱,۳۳۲,۷۴۶)	۰
نفت تهران	۲۳,۴۴۹,۹۹۹	۶۳,۵۳۶,۳۴۹,۸۷۷	(۵۷,۱۹۴,۴۲۰,۷۵۹)	(۶۰,۳۵۸,۸۲۶)	(۳۱۷,۶۸۱,۶۷۹)	۵,۹۶۳,۸۸۸,۶۱۳	(۹۱۴,۶۲۸,۷۶۰)
پتروشیمی شازند	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۳,۷۲۱,۸۴۰	(۹,۰۳۰,۳۷۲,۳۵۰)	(۹,۱۷۰,۹۶۶)	(۴۸,۲۶۸,۶۰۲)	۵۶۵,۹۰۹,۹۲۲	۰
پتروشیمی نوری	۵۶۶,۶۶۶	۳۰,۶۶۲,۱۹۹,۷۵۰	(۲۵,۰۹۷,۵۷۹,۱۹۸)	(۲۹,۱۲۸,۵۵۴)	(۱۵۳,۳۱۰,۹۶۹)	۵,۳۸۲,۱۸۱,۰۲۹	۰
پتروشیمی پردیس	۵,۰۰۰	۱,۴۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۸,۷۳۶,۱۲۲)	(۱,۳۸۲,۴۳۹)	(۷,۲۷۶,۰۰۰)	۱۵۷,۸۰۵,۴۳۹	۴,۵۴۵,۳۲۹,۸۹۳
پتروشیمی تامین	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۶۴,۵۵۲,۳۷۵)	(۹۷,۴۱۳,۱۳۱)	(۱۷۸,۴۱۲,۴۸۶)	۴,۸۴۲,۱۲۲,۰۰۸	۱,۵۴۵,۳۳۱,۲۷۳
جمع و نقل به صفحه بعد	۱,۹۷۶,۸۱۷,۵۲۹	۱,۹۴۸,۱۵۹,۴۴۲,۸۱۵	(۱,۶۰۴,۰۴۰,۱۸۲,۰۴۱)	(۲,۳۴۳,۱۷۴,۶۵۲)	(۹,۶۷۹,۱۹۵,۷۹۵)	۳۱۹,۷۷۷,۱۶۸,۶۸۶	۲۲,۹۵۹,۲۱۹,۵۹۵

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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	۱,۹۷۶,۸۱۷,۵۲۹	۱,۹۴۸,۱۵۹,۴۴۲,۸۱۵	(۱,۶۰۴,۰۴۰,۱۸۲,۰۴۱)	(۲,۳۴۳,۱۷۴,۶۵۲)	(۹,۶۷۹,۱۹۵,۷۹۵)	۳۱۹,۷۷۷,۱۶۸,۶۸۶	۲۲,۹۵۹,۲۱۹,۵۹۵
پلی اکریل ایران	۵,۱۶۵,۳۸۹	۴,۶۴۳,۶۸۴,۷۱۱	(۴,۴۳۶,۳۴۱,۸۶۴)	(۴,۴۱۱,۳۲۶)	(۲۳,۲۱۸,۳۹۸)	۱۷۹,۷۱۳,۱۲۳	
پمپ ایران	۲,۲۰۶,۶۹۸	۹,۷۳۳,۷۴۴,۸۷۸	(۸,۶۶۴,۵۹۴,۱۸۰)	(۹,۲۴۶,۹۸۹)	(۴۸,۶۶۸,۷۱۵)	۱,۰۱۱,۲۳۴,۹۹۴	
پویا زرکان آق دره	۷۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۷۵,۰۳۸,۱۰۰	(۳۸,۳۵۲,۱۸۱,۱۸۳)	(۲۰۰,۸۵۹,۱۱۳)	(۳۶۷,۸۷۵,۱۶۴)	۳۴,۶۵۴,۱۲۲,۶۴۰	
چادرملو	۱۰,۵۲۲,۸۸۰	۲۸,۲۴۴,۴۴۱,۹۸۳	(۲۸,۲۷۹,۳۴۹,۷۵۴)	(۲۶,۸۳۱,۸۷۵)	(۱۴۱,۲۲۲,۱۷۵)	(۲۰۲,۹۶۱,۸۲۱)	
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵,۴۴۵,۷۴۷	۱۲,۸۷۹,۱۹۱,۶۵۵	(۱۰,۵۶۳,۶۵۱,۶۶۶)	(۳۵,۱۳۴,۳۵۹)	(۶۴,۳۹۵,۹۴۷)	۲,۲۱۶,۰۰۹,۶۸۳	
آنتی بیوتیک سازی ایران							(۱۳۷,۳۰۳,۷۶۰)
بانک شهر							۳,۶۹۵,۹۰۲,۴۵۶
بیمه ایران - معین							۷۵,۰۶۸,۷۰۷
تولیدی و صنعتی گوهرفام							۱,۲۳۱,۰۶۶,۱۴۴
خودکفایی آزادگان							(۱,۱۹۶,۳۰۰,۲۰۷)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو							۳,۶۶۹,۰۵۷,۱۱۸
ذوب آهن اصفهان							۷۵۵,۵۷۸,۶۶۲
سرمایه گذاری دارویی تامین							(۲,۸۲۱,۰۲۴,۳۸۳)
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات							(۱,۰۸۱,۶۳۶,۸۸۶)
صنایع گلدیران							(۱,۶۸۲,۹۹۶,۷۲۸)
صنعتی بهشهر							(۱,۱۸۶,۴۱۰,۱۸۱)
فنر خاور							(۱,۷۳۴,۳۲۲,۱۸۴)
فولاد خوزستان							(۵۳۷,۴۹۹,۱۸۴)
فولاد سیرجان ایرانیان							۲,۵۳۵,۲۵۷
فولاد مبارکه							۲,۰۲۲,۷۴۴,۸۶۶
کاتی کربن طبس							۱,۵۴۲,۷۰۰,۶۷۹
مخابرات							(۶۲۱,۲۲۵,۴۶۱)
نشاسته و گلوکز آردینه							(۱,۲۸۱,۲۶۷,۸۰۲)
نورایستا پلاستیک							۶۳۹,۶۶۸,۵۵۱
پارس فولاد سبزوار							۵,۶۲۸,۷۵۱,۲۲۳
پتروشیمی شیراز							(۲۴,۲۵۵,۵۸۱)
گسترش خودرو							(۱,۲۸۶,۳۰۰,۴۵۶)
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)							(۲۵۸,۲۵۱,۱۷۰)
جمع	۲,۰۰۰,۸۵۸,۲۴۳	۲,۰۷۷,۲۳۵,۵۴۴,۱۴۲	(۱,۶۹۴,۳۳۶,۳۰۰,۶۸۸)	(۲,۶۱۹,۶۵۸,۳۱۴)	(۱۰,۳۲۴,۵۷۶,۱۹۴)	۳۵۷,۶۳۵,۲۸۷,۳۰۵	۲۸,۳۷۳,۴۹۹,۲۷۵

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
چادرملو (تقدم)	۱,۵۳۴,۳۲۰	۲,۰۵۴,۴۵۴,۴۸۰	(۲,۲۲۳,۰۷۴,۴۹۶)	(۱,۹۵۱,۶۵۴)	(۱۰,۲۷۲,۲۶۱)	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)	۰
بانک شهر (تقدم)							۴,۲۴۸,۵۶۸,۱۹۹
توسعه‌معادن‌وفلزات (تقدم)							(۳۱۲,۵۸۴,۵۲۸)
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان (تقدم)							(۶,۰۸۲,۳۱۰)
جمع		۲,۰۵۴,۴۵۴,۴۸۰	(۲,۲۲۳,۰۷۴,۴۹۶)	(۱,۹۵۱,۶۵۴)	(۱۰,۲۷۲,۲۶۱)	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)	۳,۹۲۹,۹۰۱,۳۶۱

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۲۰,۳۰۹	۲۰,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶)	۰	۰	۳,۸۶۳,۵۱۹,۰۹۴	۴,۶۲۹,۲۶۹,۵۰۰

۴-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	۷,۰۰۰	۷۴,۲۸۱,۶۲۹,۴۴۰	(۷۰,۵۷۶,۸۹۷,۴۰۲)	(۱۷۸,۲۷۵,۹۱۱)	۰	۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۷	۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۲۲۳,۵۴۸,۰۶۱,۵۲۶	۷۰,۶۳۵,۵۰۸,۶۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۲	-	۳,۸۳۵,۸۷۷,۸۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۷-۳	۲۱۶,۱۰۵,۱۳۱,۴۸۳	۵۵,۲۰۱,۰۳۱,۶۴۹
جمع		۴۳۹,۶۵۳,۱۹۳,۰۰۹	۱۲۹,۶۷۲,۴۱۸,۰۷۱

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلیاژ گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۶,۹۵۶,۲۷۵,۰۰۰	(۷,۰۷۰,۳۹۴,۸۱۲)	(۱۸,۹۹۰,۶۳۱)	(۳۴,۷۸۱,۳۷۵)	(۱۶۷,۸۹۱,۸۱۸)	۰
اقتصاد نوین	۳۹,۹۵۷,۱۴۹	۸۰,۸۷۳,۲۶۹,۵۷۶	(۴۱,۱۲۲,۲۲۷,۴۰۷)	(۲۲۰,۷۸۴,۰۲۶)	(۴۰۴,۳۶۶,۳۴۸)	۳۹,۱۲۵,۸۹۱,۷۹۵	۱۱,۸۹۷,۱۵۷,۴۰۷
ایران خودرو	۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۳,۰۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۵۲,۳۴۳,۷۵۰)	(۷,۴۲۱,۸۷۵,۰۰۰)	۲۴۹,۸۹۱,۸۸۱,۲۵۰	۰
ایران خودرو دیزل	۱۱,۶۳۰,۲۷۰	۱۲,۵۳۷,۴۳۱,۰۶۰	(۱۴,۶۰۱,۶۳۱,۲۷۵)	(۳۴,۲۲۷,۱۸۷)	(۶۲,۶۸۷,۱۵۵)	(۲,۱۶۱,۱۱۴,۵۵۷)	(۲۰,۹۷۱,۷۸۰,۷۸۷)
بانک ملت	۶۰,۸۰۶,۸۶۱	۷۵,۴۶۱,۳۱۴,۵۰۱	(۶۶,۸۱۴,۵۶۰,۷۲۶)	(۲۰۶,۰۰۹,۳۸۹)	(۳۷۷,۳۰۶,۵۷۳)	۸,۰۶۳,۴۳۷,۸۱۳	۲۲,۰۸۰,۷۰۸,۱۴۳
بهمن لیزینگ	۷۲,۴۸۱,۴۸۱	۱۴۷,۸۶۲,۲۲۱,۲۴۰	(۱۴۸,۳۳۴,۵۶۵,۶۰۰)	(۴۰۳,۶۶۳,۸۶۴)	(۷۳۹,۳۱۱,۱۰۶)	(۱,۶۱۵,۳۱۹,۳۳۰)	۰
بیمه دی	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۳,۲۴۷,۵۳۹,۰۶۵)	(۱,۱۲۵,۶۷۴,۵۵۰)	(۲,۰۶۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۹۴,۰۹۹,۸۸۸,۶۱۵)	۰
بیمه ملت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۹,۱۰۵,۱۲۶,۲۸۷)	(۵۵۲,۸۲۵,۰۰۰)	(۱,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۱۷۰,۴۵۱,۲۸۷)	۰
بیمه نوین	۹۶۹,۸۲۶	۲,۹۸۵,۱۲۴,۴۲۸	(۲,۵۷۲,۰۰۷,۰۸۸)	(۸,۱۴۹,۳۹۰)	(۱۴,۹۲۵,۶۲۲)	۳۹۰,۰۴۲,۳۲۸	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۵۶۱,۹۳۲,۱۴۸)	(۸۵۳,۳۱۶,۱۰۰)	(۱,۵۶۲,۸۵۰,۰۰۰)	۶,۵۹۱,۹۰۱,۷۵۲	۰
تراکتور سازی	۴۰,۳۰۱,۴۳۳	۱۰۴,۷۸۳,۲۲۵,۸۰۰	(۱۴۵,۳۴۰,۸۱۴,۲۸۵)	(۲۸۶,۰۵۹,۵۷۱)	(۵۲۳,۹۱۸,۶۲۹)	(۴۱,۳۶۷,۰۶۶,۶۸۵)	۰
تولیدی کوچین	۲,۹۵۰,۳۳۸	۲۰,۶۹۹,۵۷۱,۴۰۸	(۱۳,۴۶۱,۲۴۷,۶۸۳)	(۵۶,۵۰۹,۸۳۰)	(۱۰۳,۴۹۷,۸۵۷)	۷,۰۷۸,۳۱۶,۰۳۸	۰
جام دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۱۳,۲۹۷,۹۰۳)	(۲۲,۰۳۱,۱۰۰)	(۴۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۵,۶۷۹,۰۰۳)	۰
جمع و نقل به صفحه بعد	۳,۶۲۴,۷۷۲,۳۵۸	۲,۸۷۲,۰۰۸,۹۳۳,۰۱۳	(۲,۸۰۶,۲۵۴,۲۴۴,۲۷۹)	(۷,۸۴۰,۵۸۴,۳۸۸)	(۱۴,۳۶۰,۰۴۴,۶۶۵)	۴۳,۵۵۴,۰۵۹,۶۸۱	۱۳,۰۰۶,۰۸۴,۷۶۳

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
	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	۳,۶۲۴,۷۷۲,۳۵۸	۲,۸۷۲,۰۰۸,۹۳۳,۰۱۳	(۲,۸۰۶,۲۵۴,۲۴۴,۲۷۹)	(۷,۸۴۰,۵۸۴,۳۸۸)	(۱۴,۳۶۰,۰۴۴,۶۶۵)	۴۳,۵۵۴,۰۵۹,۶۸۱	۱۳,۰۰۶,۰۸۴,۷۶۳
داروسازی فارابی	۱,۱۱۲,۵۲۷	۶,۸۸۶,۵۴۲,۱۳۰	(۶,۶۰۳,۷۰۵,۳۲۴)	(۱۸,۸۰۰,۲۶۰)	(۳۴,۴۳۲,۷۱۱)	۲۲۹,۶۰۳,۸۳۵	۰
داروسازی لقمان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۸۵,۴۳۳,۰۴۸)	(۴۳,۹۳۹,۳۵۰)	(۸۰,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۱۴,۸۴۷,۳۹۸)	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۴,۵۲۹,۴۱۱	۳۸,۶۳۵,۸۷۵,۸۳۰	(۲۷,۹۴۱,۱۱۴,۷۲۳)	(۱۰۵,۴۷۵,۹۴۱)	(۱۹۳,۱۷۹,۳۷۹)	۱۰,۳۹۶,۱۰۵,۷۸۷	۱,۴۴۳,۹۵۰,۵۶۸
دانش بنیان پویا نیرو	۲,۷۰۹,۵۹۹	۱۶,۷۰۴,۶۷۷,۸۳۵	(۱۶,۲۵۶,۶۹۳,۷۰۰)	(۴۵,۶۰۳,۷۷۰)	(۸۳,۵۲۳,۳۸۹)	۳۱۸,۸۵۶,۹۷۶	(۹۳,۶۶۰,۷۰۵)
دکترعبیدی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۱۹۹,۷۲۰,۶۳۹)	(۲۵۷,۳۵۷,۱۰۰)	(۴۷۱,۳۵۰,۰۰۰)	۱۸,۳۴۱,۵۷۲,۲۶۱	۰
سایپا دیزل	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۶۲,۳۳۰,۲۲۳)	(۲۶,۶۴۴,۸۰۰)	(۴۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۷,۷۷۵,۰۲۳)	(۱۱,۵۲۳,۴۲۴,۴۳۳)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۷۹۷,۹۸۶,۰۰۰)	(۱۸۳,۴۵۳,۲۷۰)	(۳۳۵,۹۹۵,۰۰۰)	۱۲,۸۸۱,۵۶۵,۷۳۰	۳,۹۵۵,۷۸۰,۷۲۱
سرمایه گذاری نفت	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۵۲,۷۳۱,۸۰۰)	(۵۵,۳۵۱,۲۹۶)	(۱۰۱,۳۷۶,۰۰۰)	۲,۸۶۵,۷۴۰,۹۰۴	(۳,۱۹۵,۱۷۶,۹۱۳)
سیمان سپاهان	۱۲,۱۶۱,۲۷۲	۱۱۷,۲۴۴,۶۶۲,۰۸۰	(۱۶۵,۱۴۸,۷۹۴,۹۳۸)	(۳۲۰,۰۵۰,۶۲۷)	(۵۸۶,۱۷۳,۳۱۰)	(۴۸,۸۲۰,۳۵۶,۷۹۵)	۲,۶۳۳,۸۶۲,۴۱۵
سیمان فارس و خوزستان	۳,۰۷۴,۹۱۱	۴۸,۲۷۶,۱۰۲,۷۰۰	(۴۷,۴۶۳,۱۲۲,۰۶۰)	(۱۳۱,۷۹۳,۷۶۰)	(۲۴۱,۳۸۰,۵۱۴)	۴۳۹,۸۰۶,۳۶۶	۲۶,۰۹۹,۸۳۲,۶۵۶
شرکت کیسون	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۵۹۱,۵۴۴,۴۰۰)	(۲۴۰,۸۸۴,۲۸۰)	(۴۴۱,۱۸۰,۰۰۰)	(۶۱,۰۳۷,۶۰۸,۶۸۰)	۰
شیشه سازی مینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۱۴,۱۷۷,۱۲۵)	(۸۷,۷۶۹,۵۰۰)	(۱۶۰,۷۵۰,۰۰۰)	۶۸۷,۳۰۳,۳۷۵	(۵,۰۰۷,۰۳۴,۴۷۶)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۲۶۲,۲۹۵	۱۴,۴۷۹,۰۱۶,۱۱۵	(۷,۱۳۳,۴۱۶,۰۸۹)	(۳۹,۵۲۷,۷۱۴)	(۷۲,۳۹۵,۰۸۱)	۷,۲۳۳,۶۷۷,۲۳۱	(۳,۵۷۲,۷۶۶,۸۳۲)
صنایع کشاورزی وکود زنجان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۱۸,۲۹۴,۸۵۷)	(۵۹,۵۵۷,۶۸۰)	(۱۰۹,۰۸۰,۰۰۰)	(۴,۸۷۰,۹۳۲,۵۳۷)	(۱,۳۳۶,۸۴۱,۵۶۶)
فولاد مبارکه	۱۸,۴۹۲,۱۰۸	۶۲,۲۶۲,۹۲۷,۶۳۶	(۷۲,۳۷۸,۳۱۳,۱۵۰)	(۱۶۹,۹۷۷,۷۹۲)	(۳۱۱,۳۱۴,۶۳۸)	(۱۰,۵۹۶,۶۷۷,۹۴۴)	۵,۳۸۳,۳۷۳,۲۹۵
قند پیرانشهر	۳,۴۹۸,۳۱۷	۳۷,۲۲۲,۰۹۲,۸۸۰	(۳۱,۷۵۹,۱۸۰,۳۸۳)	(۱۰۱,۶۱۶,۳۱۴)	(۱۸۶,۱۱۰,۴۶۴)	۵,۱۷۵,۱۸۵,۷۱۹	۰
کاشی وسرامیک سینا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۶۰۴,۳۹۹,۹۹۸)	(۳۵۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۳۹۰,۷۰۰,۰۰۲	۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۷,۹۹۱,۳۵۱	۴۳,۹۵۲,۴۳۰,۵۰۰	(۲۸,۵۳۴,۳۸۴,۲۸۰)	(۱۱۹,۹۹۰,۱۳۵)	(۲۱۹,۷۶۲,۱۵۳)	۱۵,۰۷۸,۲۹۳,۹۳۲	(۱,۳۳۹,۷۷۲,۹۷۹)
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱۸,۲۶۰,۸۶۹	۱۰۸,۱۵۹,۱۲۷,۰۸۷	(۹۴,۷۳۵,۹۴۲,۲۰۰)	(۲۹۵,۲۷۴,۴۱۷)	(۵۴۰,۷۹۵,۶۳۵)	۱۲,۵۸۷,۱۱۴,۸۳۵	۰
کشت وصنعت و دامپروری پگاه	۷۲۰,۰۰۰	۷,۷۹۰,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۲۸۶,۶۷۵,۷۶۳)	(۲۱,۲۶۷,۷۹۲)	(۳۸,۹۵۲,۰۰۰)	۴۴۳,۵۰۴,۴۴۵	۰
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۵,۰۶۲,۴۳۷,۵۰۰	(۳,۶۸۹,۳۱۷,۷۴۱)	(۱۳,۸۲۰,۴۵۴)	(۲۵,۳۱۲,۱۸۸)	۱,۳۳۳,۹۸۷,۱۱۷	۰
مس شهید باهنر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۰۰,۸۲۲,۴۲۸)	(۳۰,۵۴۸,۷۰۰)	(۵۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۴۹۷,۳۲۱,۱۲۸)	۰
ملی مس	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۰۷,۸۱۵,۲۲۹)	(۳۳۶,۶۰۹,۰۰۰)	(۶۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	۶۰,۷۳۹,۰۷۵,۷۲۱	۸,۰۶۷,۲۶۷,۰۹۷
نفت تهران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۶۸,۷۷۹,۳۳۴)	(۷۱,۴۷۱,۴۰۰)	(۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۱,۱۵۰,۷۳۴)	۵۹۳,۵۸۶,۴۲۵
نفت سپاهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۲۴,۹۶۸,۲۵۲)	(۴۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۸,۶۴۸,۲۵۲)	۰
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۷,۹۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۴۸۱,۹۲۵,۸۱۳)	(۲۱,۷۶۴,۱۰۶)	(۳۹,۸۶۱,۰۰۰)	(۵۷۱,۳۵۰,۹۱۹)	۰
پارس مینو	۶,۹۰۹,۰۹۰	۳۹,۱۷۴,۵۴۰,۳۰۰	(۱۹,۲۷۷,۵۹۶,۱۸۹)	(۱۰۶,۹۴۶,۴۹۵)	(۱۹۵,۸۷۲,۷۰۲)	۱۹,۵۹۴,۱۲۴,۹۱۴	(۳۹۵,۹۳۴,۷۹۸)
پاکدیس	۱۲۱,۵۱۱	۳,۱۵۹,۲۸۶,۰۰۰	(۳,۳۶۴,۴۵۸,۱۸۲)	(۸,۶۲۴,۸۵۱)	(۱۵,۷۹۶,۴۳۰)	(۲۲۹,۵۹۳,۴۶۳)	۰
پتروشیمی پردیس	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۳۲۴,۱۶۷,۳۵۰)	(۴۱۵,۴۹۵,۰۸۰)	(۷۶۰,۹۸۰,۰۰۰)	۷۳,۶۹۵,۳۵۷,۵۷۰	۲۷,۵۵۷,۵۸۳,۷۳۹
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۸۶,۶۳۶,۴۹۸)	(۳۶,۰۷۶,۹۵۰)	(۶۶,۰۷۵,۰۰۰)	۹۲۶,۲۱۱,۵۵۲	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۴۰,۶۰۷,۲۵۰)	(۴۲,۳۱۲,۲۷۰)	(۷۷,۴۹۵,۰۰۰)	(۲,۰۶۱,۴۱۴,۵۲۰)	(۲,۲۳۵,۳۲۸,۴۴۵)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۱۸۳,۸۷۷,۱۱۷)	(۵۵۴,۹۵۴,۴۰۰)	(۱,۰۱۶,۴۰۰,۰۰۰)	۴۶,۵۲۴,۷۶۸,۴۸۳	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۹,۳۳۳,۳۳۳	۵۴,۷۸۶,۶۶۴,۷۱۰	(۴۵,۰۳۴,۰۴۱,۳۵۸)	(۱۴۹,۵۶۷,۵۹۵)	(۲۷۳,۹۳۳,۳۲۴)	۹,۳۲۹,۱۲۲,۴۳۳	۰
اخشان خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳,۱۹۰,۳۴۴)
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۲,۹۰۸,۲۱۴
جمع و نقل به صفحه بعد	۴,۰۲۱,۶۹۷,۷۰۲	۴,۵۲۴,۴۲۹,۱۱۶,۳۱۶	(۴,۲۶۵,۹۰۷,۲۱۷,۷۲۰)	(۱۲,۳۵۱,۶۹۱,۴۸۷)	(۲۲,۶۲۲,۱۴۵,۵۸۳)	۲۲۳,۵۴۸,۰۶۱,۵۲۶	۶۰,۶۶۱,۰۹۸,۴۰۲

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل	۴,۰۲۱,۶۹۷,۷۰۲	۴,۵۲۴,۴۲۹,۱۱۶,۳۱۶	(۴,۲۶۵,۹۰۷,۲۱۷,۷۲۰)	(۱۲,۳۵۱,۶۹۱,۴۸۷)	(۲۲,۶۲۲,۱۴۵,۵۸۳)	۲۲۳,۵۴۸,۰۶۱,۵۲۶	۶۰,۶۶۱,۰۹۸,۴۰۲
بورس کالای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۰,۱۲۰,۲۵۳
تجهیزات هپکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۶۰,۲۶۸,۰۳۰)
توزیع دارو پخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۲,۰۲۹,۰۸۰
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۰۹,۱۳۵,۵۳۶)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۹۰۹,۴۲۳,۶۱۶)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۱,۲۴۱,۸۸۸
توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۲۶۴,۹۴۸)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳,۷۶۶,۶۳۲)
تولیدی برنا باطری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۵,۱۷۵,۰۹۹
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۶۲۵,۵۶۳,۷۵۵)
سالمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۹,۸۰۱,۲۴۸)
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۴,۷۰۸,۵۰۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۵,۶۷۳,۷۲۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶۵,۶۲۲,۳۱۶)
صنایع ارتباطی آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۴۷۳,۴۲۳
فولاد کاوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۸۶۷,۶۴۷,۷۰۹)
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۳۰,۲۶۰,۳۶۴)
کشت و صنعت آبشیرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۴۰,۲۸۰,۴۷۵)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲,۳۹۰,۶۴۹
مهرمام میهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۶,۸۲۱,۶۰۱
نساجی بابکان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۴۹,۶۷۰,۳۹۰
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۵۴,۴۵۳,۱۹۸
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۱,۰۴۷,۲۵۰
پلی اکریل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۳,۶۹۹,۲۶۹)
پمپ ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۷۹۷,۳۴۵
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۱,۷۶۰,۷۶۶
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۹,۸۸۰,۹۳۹
جمع	۴,۰۲۱,۶۹۷,۷۰۲	۴,۵۲۴,۴۲۹,۱۱۶,۳۱۶	(۴,۲۶۵,۹۰۷,۲۱۷,۷۲۰)	(۱۲,۳۵۱,۶۹۱,۴۸۷)	(۲۲,۶۲۲,۱۴۵,۵۸۳)	۲۲۳,۵۴۸,۰۶۱,۵۲۶	۷۰,۶۳۵,۵۰۸,۶۱۱

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۵,۸۷۷,۸۱۱

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	۱۶,۶۵۳	۴۱۲,۴۹۴,۱۴۳,۸۸۰	۱۹۵,۳۹۹,۰۲۶,۴۵۲	(۹۸۹,۹۸۵,۹۴۵)	۰	۲۱۶,۱۰۵,۱۳۱,۴۸۳	۵۵,۲۰۱,۰۳۱,۶۴۹

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۶,۹۶۸,۱۵۸	۲۴۰	۴,۰۷۲,۳۵۷,۹۲۰	۰	۴,۰۷۲,۳۵۷,۹۲۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۱,۶۳۰,۲۷۰	۷	۸۱,۴۱۱,۸۹۰	۰	۸۱,۴۱۱,۸۹۰	۱,۲۷۹,۳۲۹,۷۰۰
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۹,۴۰۸,۴۷۲	۹۰	۲,۶۴۶,۷۶۲,۴۸۰	۰	۲,۶۴۶,۷۶۲,۴۸۰	۱,۴۱۵,۰۰۹,۳۰۲
توزیع دارو پخش	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۷,۰۳۲,۰۳۳	۱۶۷	۱,۱۷۴,۳۴۹,۵۱۱	۰	۱,۱۷۴,۳۴۹,۵۱۱	۸۲۲,۷۴۷,۹۰۰
توسعه بین المللی پدیده	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۸۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۴۰,۰۰۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۲,۰۰۰,۶۰۵	۱,۷۳۰	۳,۴۶۱,۰۴۶,۶۵۰	۰	۳,۴۶۱,۰۴۶,۶۵۰	۲,۲۲۹,۲۱۰,۰۰۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۸,۳۶۶,۶۶۶	۱۷۰	۱,۴۲۲,۳۳۳,۲۲۰	۰	۱,۴۲۲,۳۳۳,۲۲۰	۰
داروسازی کوثر	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۳	۱۷۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱۷۱,۳۵۰,۰۰۰	۰
دارویی و نهاده های زاگرس	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دانش بنیان پویا نیرو	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۶۵۰,۰۰۰	۳۰۸	۲۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۰
زامیاد	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۰,۵۴۸,۱۷۳	۱۱۴	۲,۳۴۲,۴۹۱,۷۲۲	۰	۲,۳۴۲,۴۹۱,۷۲۲	۷۳۵,۲۲۴,۷۱۲
زرین معدن آسیا	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری تامین	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی	۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰	۱۳,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۲,۱۶۱,۲۷۲	۱,۷۴۰	۲۱,۱۶۰,۶۱۳,۲۸۰	۰	۲۱,۱۶۰,۶۱۳,۲۸۰	۲,۱۶۴,۲۴۹,۸۶۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳,۰۷۴,۹۱۱	۲,۰۷۰	۶,۳۶۵,۰۶۵,۷۷۰	۰	۶,۳۶۵,۰۶۵,۷۷۰	۸,۲۶۹,۷۲۵,۶۵۰
شیشه سازی مینا	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶,۰۹۹,۹۹۹	۲۰۰	۱,۲۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۰	۱,۲۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۲۹۶,۴۵۰,۰۰۰
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۴۷۳,۵۳۰	۳۰۰	۱,۰۴۲,۰۵۹,۰۰۰	۰	۱,۰۴۲,۰۵۹,۰۰۰	
جمع و نقل به صفحه بعد				**۷۲,۲۰۳,۰۴۱,۲۴۳**	**۰**	**۷۲,۲۰۳,۰۴۱,۲۴۳**	**۳۳,۲۱۶,۳۸۷,۱۲۴**

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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				۷۲,۲۰۳,۰۴۱,۲۴۳	۰	۷۲,۲۰۳,۰۴۱,۲۴۳	۳۳,۲۱۶,۳۸۷,۱۲۴
فولاد مبارکه	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۸,۰۵۵,۵۵۵	۲۸۰	۵,۰۵۵,۵۵۵,۴۰۰	۰	۵,۰۵۵,۵۵۵,۴۰۰	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
قند پیرانشهر	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۴,۳۷۱,۳۹۷	۸۵۰	۳,۷۱۵,۶۸۷,۴۵۰	۰	۳,۷۱۵,۶۸۷,۴۵۰	
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۵,۲۸۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰
ملی مس	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰,۷۶۹,۲۳۰	۳۷۰	۳,۹۸۴,۶۱۵,۱۰۰	۰	۳,۹۸۴,۶۱۵,۱۰۰	۸۶۵,۸۰۰,۰۰۰
نساجی هدیه البرز مشهد	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
نفت تهران	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۲۳,۴۴۹,۹۹۹	۱۹۰	۴,۴۵۵,۴۹۹,۸۱۰	۰	۴,۴۵۵,۴۹۹,۸۱۰	۳,۲۸۱,۹۲۲,۸۰۰
پارس مینو	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱,۳۳۶,۳۶۴	۱۱,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۷۳,۱۶۱,۰۰۰
پتروشیمی تامین	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۵۴۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بورس کالای ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۵,۹۳۴,۹۰۰
بیمه ایران - ممین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۱,۹۲۰,۰۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۵,۰۰۳,۵۵۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۳۹۳,۶۱۷
تولیدی و صنعتی گوهرفام	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
خودکفایی آزادگان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۹,۹۹۹,۸۶۰
سالمین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۴۵,۶۴۹,۰۰۰
صنایع گلدیران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
فنر خاور	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۳,۴۲۵,۵۰۰
فولاد کاوه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت آبشیرین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۹,۴۰۰,۰۰۰
نشاسته و گلوکز آردینه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۷,۷۵۰,۰۰۰
نورایستا پلاستیک	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پمپ ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۲,۰۰۹,۴۰۰
گسترش خودرو	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۱۱۴,۵۸۷,۳۹۹,۰۰۳	۰	۱۱۴,۵۸۷,۳۹۹,۰۰۳	۸۳,۲۶۸,۷۵۶,۷۵۱

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱-۱۹	۷۹,۵۲۲,۲۹۰,۶۴۲	۳,۹۰۴,۱۵۴,۸۸۴

۱-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
ملی	۵,۶۲۴	۰	۰	۵,۶۲۴	۹,۳۶۰
خاورمیانه	۶۴۸,۳۹۲,۱۸۵	۰	۰	۶۴۸,۳۹۲,۱۸۵	۳,۶۸۹,۳۲۳
سامان	۲۶,۷۱۱	۰	۰	۲۶,۷۱۱	۶۷,۰۰۳
ملل	۴۱,۲۴۹,۹۶۰	۰	۰	۴۱,۲۴۹,۹۶۰	۳,۹۰۰,۳۸۹,۱۹۸
گردشگری	۷۸,۸۳۲,۶۱۶,۱۶۲	۰	۰	۷۸,۸۳۲,۶۱۶,۱۶۲	۰
جمع	۷۹,۵۲۲,۲۹۰,۶۴۲	۰	۰	۷۹,۵۲۲,۲۹۰,۶۴۲	۳,۹۰۴,۱۵۴,۸۸۴

۲۰- سایر درآمدها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۲۰-۱	۱۹۳,۷۰۲,۸۳۳	۱۹۱,۴۷۸,۶۹۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۲,۱۴۰,۸۷۵,۰۳۹	۵۱,۸۴۵,۸۳۹
جمع		۲,۳۳۴,۵۷۷,۸۷۲	۲۴۳,۳۲۴,۵۳۴

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴۳,۸۲۰,۸۸۲,۱۰۳	۱۴,۹۰۰,۷۵۵,۴۸۹
متولی صندوق	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۲۷,۵۹۴,۹۹۱,۴۰۲	۹,۵۷۷,۳۷۱,۹۲۲
جمع	۷۵,۶۱۵,۸۷۳,۵۰۵	۲۷,۲۸۸,۱۲۷,۴۱۱

۲۲- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۹,۹۲۹,۹۴۵,۱۸۴	۵,۷۹۱,۰۴۶,۰۰۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۱۲,۷۶۷,۱۲۷	۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱,۲۱۰,۶۹۵,۴۳۵	۰
هزینه خدمات بانکی	۳۵,۲۱۳,۸۲۴	۱۷,۲۵۰,۹۶۰
هزینه انبارداری	۴۷۷,۰۱۰,۵۹۳	۰
جمع	۱۲,۵۸۳,۶۳۲,۱۶۳	۵,۸۶۸,۲۹۶,۹۶۲

۲۳- هزینه‌های مالی

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۱,۰۳۸,۵۹۸,۵۶۸	۲۴۶,۸۲۹,۰۵۷

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱,۸۶۲,۸۵۶,۰۶۴,۶۰۰	۳۶,۹۶۴,۴۶۴,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۴۳۵,۳۸۶,۳۷۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۱۷,۵۳۰,۰۰۰)
جمع	۱,۴۲۷,۴۶۹,۶۹۴,۶۰۰	۱۶,۰۴۶,۹۳۴,۰۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			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	۰.۲٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۶۴٪
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۴,۱۸۴,۷۳۱	۱.۷٪	عادی	۸,۴۳۱,۴۵۳	۱۰.۸۷٪
	امیر محمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۲٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۵۸٪
	امیر محمد سلامتی	موسس	عادی	۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۵.۱٪	عادی	۰	۰.۰٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
	دل آرا رازه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱۳٪
	مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱۳٪
	کوشا بهنیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱۳٪
جمع				۱۸,۲۶۴,۷۳۱	۷.۲٪		۹,۴۶۱,۴۵۳	۱۲.۲٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۴.۱۲.۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان صندوق	۲۷,۵۹۴,۹۹۱,۴۰۲	(۱۳,۲۹۵,۴۸۳,۱۷۲)	(۵,۶۰۲,۳۱۴,۵۳۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	۴۳,۸۲۰,۸۸۲,۱۰۳	(۲۶,۶۹۵,۳۶۶,۰۸۸)	(۵,۶۵۹,۷۰۷,۴۵۸)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۴,۵۲۰,۶۴۷)	(۶۱۴,۶۴۶,۳۹۵)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۵,۰۰۰,۰۴۲)	(۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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