گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱-صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶-اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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

۱-۸- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۱/۱۲، از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۰۳، از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۷ تا ۱۴۰۵/۰۲/۰۱، از تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ تا ۱۴۰۵/۰۲/۱۹ و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۴ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۹/۲۶، ۱۴۰۵/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ و میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه برای بانک های گردشگری، تجارت، ملت، صادرات و موسسه اعتباری ملل برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۰۵، ۱۴۰۴/۱۰/۱۵، ۱۴۰۵/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر تا میزان ۱۵٪ تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ برای صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ تا ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ تا ۱۴۰۵/۰۶/۲۳ برای صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" نزد هر صندوق حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ نزد صندوق های سرمایه گذاری زیتون نماد پایا و اهرمی نارنج.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۳ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.

۲-۸- مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست ابطال بر مبنای مضربی از ۱۰۰,۰۰۰ واحد در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۷.

۳-۸- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق، شناسایی مازاد هزینه تصفیه (مبلغ ۵۰,۷۵۴,۹۹۲ ریال).

۴-۸-مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی(سینرژی) و سهام خودکفایی آزادگان از مجموعه بازار پایه فرابورس.

۵-۸- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۹/۱۵، ۱۴۰۴/۱۲/۲۶، ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۰.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

۶-۸- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۷-۸- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یک نفر از مدیران و عدم رعایت بند ۱ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص شرایط گروه مدیران سرمایه گذاری (آقای مهدی وطنی).

۸-۸- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در سامانه کدال.

۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ و ۱۴۰۵/۰۲/۲۹.

۱۰-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی.

۱۱-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی " بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه).

۱۲-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک.

۱۳-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۱۴، ۱۴۰۴/۱۱/۱۳، ۱۴۰۴/۱۲/۲۷، ۱۴۰۵/۰۱/۳۱، ۱۴۰۵/۰۴/۲۲ و ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.

۱۴-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز کاری پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ و دوره های ماهانه ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ توسط متولی صندوق.

۱۵-۸- با توجه به رسیدگی های انجام شده، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری (اوراق اراد ۱۷۱، اراد ۱۸۳، اراد ۲۰۱، اراد ۲۱۱، اراد ۲۴۹، اراد ۲۵۰ و اخزا ۲۱۳).

۱۶-۸- سود سهام متعلقه صندوق با شرکت های سرمایه پذیر داروسازی کاسپین و ملی صنایع مس ایران، در موعد مقرر قانونی (جمعاً مبلغ ۴،۰۵۸ میلیون ریال).

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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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

۴ آذر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمد جعفری انارکولی (شماره عضویت:۹۸۲۶۰۵)

سعید قاسمی (شماره عضویت:۸۱۱۰۵۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
* صورت خالص دارایی‌ها	۲
* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
* یادداشت‌های توضیحی:	
۱ـ اطلاعات کلی صندوق	۴
۲ـ ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴-۵
۳ـ مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
۵ـ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۹

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 در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش 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 نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	امین شایان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵/۹/۴

تهران، سعادت آباد، بلوار شهرداری، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه ۵
۱۹۹۸۸۴۳۳۳۸ | ۰۲۱-۷۹۱۳۹۰۰۰ | info@ptsinvest.ir | Arameshfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۶۷,۷۲۵,۱۷۲,۵۷۸	-
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۰,۰۷۳,۹۸۸,۰۹۱,۴۹۸	۳۹,۷۹۶,۰۰۹,۶۶۷,۶۲۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۲,۵۰۶,۴۰۶,۸۶۵,۲۰۱	۱۹,۴۴۶,۹۱۰,۷۵۱,۹۷۱
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۸,۹۴۲,۰۵۱,۰۳۹,۴۲۸	۱۰,۲۳۴,۱۹۲,۴۶۵,۲۴۰
حساب‌های دریافتنی	۹	۳۴۶,۷۵۵,۴۲۷,۰۱۳	۲,۰۲۴,۲۱۱,۸۶۶,۳۸۸
سایر دارایی ها	۱۰	۷۹۰,۲۶۵,۸۱۸	۴,۹۴۵,۴۱۰,۷۹۹
موجودی نقد	۱۱	۱۰۷,۴۸۷,۵۹۳,۹۳۴	۴,۱۱۴,۲۰۹,۰۴۱
جمع دارایی‌ها		**۹۲,۵۴۵,۲۰۴,۴۵۵,۴۷۰**	**۷۱,۵۱۰,۳۸۴,۳۷۱,۰۶۳**
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۱۲۵,۸۱۷,۷۲۹,۴۵۱	۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۵۶۲,۵۳۰,۱۴۳,۹۵۰	۳۰۹,۹۰۰,۴۷۸,۷۶۶
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲۲,۴۶۴,۰۷۹,۶۲۴	۱۱,۳۷۲,۰۹۶,۲۶۹
پیش دریافت ها	۱۵	۴۴۰,۸۰۹,۶۵۲,۵۸۸	۱,۸۰۴,۲۱۵,۹۸۴,۷۸۵
جمع بدهی‌ها		**۱,۱۵۱,۶۲۱,۶۰۵,۶۱۳**	**۲,۲۲۴,۶۵۰,۳۰,۳۳۶**
خالص دارایی ها	۱۶	**۹۱,۳۹۳,۵۸۲,۸۴۹,۸۵۷**	**۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۲۰,۱۱۵**	**۱۴,۵۳۴**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا
پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۲,۱۶۱,۷۹۵,۸۰۹,۶۹۵	۱,۲۲۱,۶۶۲,۹۵۷,۳۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳,۸۵۰,۵۹۳,۶۹۹,۳۳۶	۱,۵۲۱,۱۴۳,۸۵۵,۶۱۰
سود سهام	۱۹	۱۰,۲۷۹,۰۱۲,۸۰۶	۱۷,۵۲۵,۱۴۰,۶۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۰,۱۳۹,۰۲۲,۰۴۳,۴۶۱	۱۰,۹۹۱,۷۳۸,۵۵۸,۶۱۵
سایر درآمدها	۲۱	۲۰۳,۷۸۳,۴۹۰,۷۹۰	۵۴۹,۵۸۷,۵۸۳,۷۱۴
جمع درآمدها		**۲۶,۳۶۵,۴۷۴,۰۵۶,۰۸۸**	**۱۴,۳۰۱,۶۵۸,۰۹۵,۹۲۸**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۹۹۰,۹۶۱,۲۸۶,۳۲۶)	(۵۷۴,۵۹۲,۹۷۹,۳۹۷)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳۷,۳۲۲,۶۴۵,۷۸۷)	(۱۷,۸۶۲,۴۵۵,۵۵۹)
جمع هزینه‌ها		**(۱,۰۲۸,۲۸۳,۹۳۲,۱۱۳)**	**(۵۹۲,۴۵۵,۴۳۴,۹۵۶)**
هزینه‌های مالی	۲۴	(۱۹,۹۷۸,۷۷۰,۱۹۹)	-
سود (زیان) خالص		**۲۵,۳۱۷,۲۱۱,۳۵۳,۷۷۶**	**۱۳,۷۰۹,۲۰۲,۶۶۰,۹۷۲**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۳۲.۵۲٪	۲۹.۲۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال		۲۷.۷۵٪	۱۹.۸۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال		۴,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۴,۰۳۱,۷۷۸,۹۷۴	۴۰,۳۱۷,۷۸۹,۷۴۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۸۷۳,۰۰۰	۲۹,۴۲۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۴,۲۵۵,۳۳۵,۵۵۷)	(۴۲,۵۵۳,۳۵۵,۵۷۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۵,۸۷۳,۰۰۰)	(۱۱,۷۵۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره مالی		-	۲۵,۳۱۷,۲۱۱,۳۵۳,۷۷۶	-	۱۳,۷۰۹,۲۰۲,۶۶۰,۹۷۲
تعدیلات	۲۵	-	(۹۷۳,۹۸۲,۰۱۴,۶۴۶)	-	۵,۴۲۹,۲۵۲,۰۲۸,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال		**۴,۵۴۳,۴۴۳,۴۱۷**	**۹۱,۳۹۳,۵۸۲,۸۴۹,۸۵۷**	**۴,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰**	**۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷**

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

۲-بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال +سود و زیان خالص / خالص داراییهای پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاوران سرمایه‌گذاری پیشرفت و توسعه صبا
پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ -تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۹۰۰۷۶ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴تحت شماره ۱۲۲۶۸ به عنوان صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۱۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. سال مالی صندوق از ابتدای مهرماه تا انتهای شهریورماه می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران ، سعادت آباد، بلوار سروغربی، پلاک۱۴، طبقه۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲ -اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس https://arameshfund.ir درج گردیده است.

۲ -ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت آرامش که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱-مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا(سهامی خاص)	۱۰.۲۰۰.۰۰۰	۵۱
۲	صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌های ملی و ادغام شده	۷.۸۰۰.۰۰۰	۳۹
۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰
	جمع	**۲۰.۰۰۰.۰۰۰**	**۱۰۰**

۲-۲-مدیر صندوق: شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به شماره ۵۹۵۲۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار شهرداری، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه۵.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۳-۲-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 عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، ساختمان ۲۱۶، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳، واحد ۲۶.

٤-۲-حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار(حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴،طبقه ۷

۵-۲- بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ به شماره ۵۶۱۹۴ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار شهرداری، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

٤ -خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-٤- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۱-٤-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.

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

۲-۱-٤- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۲-٤- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-٤-سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل دو در هزار (۰.۰۰۲) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۰۲) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی و مختلط بعلاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از محل گواهی سپرده کالایی و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری مبتنی برگواهی سپرده کالایی و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری درآنها بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲،۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳،۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق‌الزحمهٔ حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۰۰۰میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	الف)جدول هزینه ثابت ردیف | نوع صندوق | مبلغ در سال ۱۴۰۴(بابت یک سال کامل) ۱ | با درآمد ثابت(قابل معامله) | ۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال(۸۰۰ میلیون تومان) شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است :

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

الف) اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:

۱-کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.

۲-بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵٪تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.

ب)جدول هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال(۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال(۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد)در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزارو ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	توضیح
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان،بادرنظرگرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، درمحاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند.با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد،تا۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود،مازاد برآن تا ۵۰ هزار میلیاردریال،در نرخ پلکان دوم ضرب می شود وبالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	

سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر ۲۵ میلیارد ریال (معادل دومیلیارد و پانصد میلیون تومان) می‌باشد.

هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق:	براساس قرارداد خدمات رتبه بندی اعتباری کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق مبلغ ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال(معادل هشتادو پنج میلیون تومان)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

٤-٤- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

٥-٤- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

٦-٤- 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق در 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 می‌شود..

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱-سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر است:

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
مواد و محصولات دارویی	۱۱۷,۳۹۶,۲۹۱,۶۶۰	۱۳۴,۹۶۱,۶۱۹,۵۱۰	۰.۱۵٪			
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۹,۸۱۳,۲۶۸,۳۱۰	۴۰,۶۷۲,۴۸۵,۸۹۲	۰.۰۴٪			
محصولات شیمیایی	۲۴,۹۷۲,۶۰۷,۹۷۶	۲۹,۶۱۵,۸۹۱,۹۴۴	۰.۰۳٪			
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۷,۴۲۴,۱۰۶,۹۵۵	۵۱,۲۵۱,۳۳۵,۴۱۵	۰.۰۶٪			
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۵,۶۶۰,۶۳۲,۹۸۶	۷۲,۸۲۶,۵۰۸,۵۵۴	۰.۰۸٪			
استخراج کانه های فلزی	۴,۲۰۹,۰۸۹,۵۹۹	۱۲,۵۸۷,۶۳۷,۳۱۶	۰.۰۱٪			
خودرو و ساخت قطعات	۱۵,۰۰۹,۰۲۰,۳۱۰	۲۰,۶۶۶,۰۲۶۵۲	۰.۰۲٪			
سیمان، آهک و گچ	۳,۵۳۹,۴۰۳,۸۸۲	۶,۸۷۰,۴۷۷,۴۸۰	۰.۰۱٪			
فلزات اساسی	۷۸,۷۱۸,۴۲۵,۶۹۸	۱۰۸,۸۲۸,۵۰۲,۲۰۰	۰.۱۲٪			
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۶,۱۵۹,۴۹۲,۷۵۳	۱۹,۴۳۸,۵۶۹,۳۰۰	۰.۰۲٪			
زراعت و خدمات وابسته	۸,۸۴۹,۸۳۷,۲۶۶	۵۶,۹۶۷,۰۱۴,۵۱۵	۰.۰۶٪			
محصولات کاغذی	۱۰,۸۰۳,۲۸۸,۵۶۰	۱۳,۰۳۸,۴۲۷,۸۰۰	۰.۰۱٪			
	۴۰۲,۵۵۵,۴۶۵,۹۵۵	۵۶۷,۷۲۵,۱۷۲,۵۷۸	۰.۶۱٪	-	-	-

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح جدول زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال		ریال	
بانک صادرات	۱۴,۵۳۳,۲۳۳,۵۲۷,۷۲۴	۱۵.۷۰٪	۱۹,۴۴۹,۱۱۸,۸۳۴,۰۴۱	۲۷.۲۰٪
بانک تجارت	۱۳,۲۶۷,۳۷۴,۳۹۴,۲۴۵	۱۴.۳۴٪	۱,۳۵۰,۳۶۱,۵۷۷,۰۷۰	۱.۸۹٪
بانک گردشگری	۷,۳۵۲,۳۷۶,۸۲۱,۳۲۸	۷.۹۴٪	۹,۶۹۰,۲۱۳,۹۰۴,۸۱۴	۱۳.۵۵٪
بانک پاسارگاد	۶,۳۷۴,۱۲۳,۳۹۳,۵۰۸	۶.۸۹٪		
بانک ملت	۴,۷۳۶,۰۰۳,۸۵۶,۴۵۲	۵.۱۲٪		
بانک اقتصاد نوین	۳,۸۰۹,۷۱۶,۷۸۷,۶۸۰	۴.۱۲٪		
بانک شهر	۸۰۸,۴۰۱,۹۷۳	۰.۰۰٪		
بانک دی	۲۲۹,۶۷۸,۲۱۹	۰.۰۰٪		
بانک خاورمیانه	۱۷,۱۶۲,۶۷۰	۰.۰۰٪	۱,۸۰۱,۲۹۷,۴۵۸	۰٪
موسسه مالی و اعتباری ملل	۴,۰۶۸,۶۹۹	۰.۰۰٪	۹,۳۰۸,۶۲۸,۲۶۳,۲۸۲	۱۳.۰۲٪
	۵۰,۰۷۳,۹۸۸,۰۹۱,۴۹۸	۵۴.۱۱٪	۳۹,۸۰۰,۱۳۳,۸۷۶,۶۶۵	۵۵.۶۶٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیراست:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۸,۹۴۶,۱۷۶,۲۹۷,۷۳۲	۴,۱۶۵,۹۹۸,۲۹۷,۱۴۴
اوراق اجاره	۷-۲	۲,۰۴۲,۶۰۵,۹۶۰,۶۸۰	۵,۶۶۶,۹۸۵,۱۳۸,۲۸۵
اوراق مرابحه	۷-۳	۲۱,۵۱۷,۶۲۳,۶۰۶,۷۸۹	۹,۶۱۳,۹۲۷,۳۱۶,۵۳۲
		۳۲,۵۰۶,۴۰۶,۸۶۵,۲۰۱	**۱۹,۴۴۶,۹۱۰,۷۵۱,۹۷۱**

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰.۰۰٪	۳۷,۱۶۰,۲۶۳,۷۳۴		۵۹,۸۰۷,۰۶۴,۸۱۵	۰.۰۶٪		
اوراق مشارکت شهرداری - تبریز	۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۲۳.۰۰٪	۲,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۳۱,۳۷۱,۵۰۷	۳,۰۵۲,۹۲۹,۳۷۱,۵۰۷	۳.۳۰٪		
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۱۴۰۵/۱۱/۰۸	۰.۰۰٪	۹۶۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۳۹,۰۹۹,۳۰۸,۶۲۶	۱.۵۶٪	۱,۱۲۶,۵۷۰,۵۷۱,۹۶۷	۱.۵۸٪
مشارکت ش شیراز۰۶۰۲-۳ماهه۲۰.۵٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵۰٪	۲,۹۹۹,۴۰۹,۵۳۴,۳۵۰	۱,۹۶۸,۳۸۸,۴۶۸	۳,۴۲۱,۳۴۰,۱۹۳,۵۱۳	۳.۷۰٪	۳,۰۳۹,۴۲۷,۷۲۵,۱۷۷	۴.۲۵٪
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰.۰۰٪	۷۹۵,۷۱۷,۸۵۲,۵۰۰		۹۷۳,۰۰۰,۲۵۹,۲۷۰	۱.۰۵٪		
			۷,۸۱۱,۴۰۵,۶۶۰,۵۸۴	**۵۴,۸۹۹,۸۵۹,۹۷۵**	**۸,۹۴۶,۱۷۶,۲۹۷,۷۳۲**	**۹.۶۷٪**	**۴,۱۶۵,۹۹۸,۲۹۷,۱۴۴**	**۵.۸۳٪**

۷-۱-۷- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیراست:

نام اوراق	نماد	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مشارکت ش شیراز۰۶۰۲-۳ماهه۲۰.۵٪	مشیر۰۶۰۲۱	۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۴۹۰	۱۰.۰٪	۸۷۷,۲۳۹	۳,۴۲۱,۲۳۲,۱۰۰,۰۰۰	قرارداد شماره ۲۵۳۵-خ-۱۴۰۴
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	عسیلان ۱	۴۰۳,۸۰۰	۳,۵۵۸,۵۰۳	۰.۲۲٪	۳,۵۶۶,۳۷۷	۱,۴۴۰,۱۲۳,۴۱۲,۶۰۰	قرارداد شماره ۱۲۷۵-خ-۱۴۰۳

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال		ریال	
صکوک اجاره فارس۸۸-بدن ضامن	۱۴۰۸/۰۸/۲۳	۲۳.۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۹۳,۴۶۰,۶۸۰	۲,۰۴۲,۶۰۵,۹۶۰,۶۸۰	۲.۲۱٪		
صکوک اجاره وکمدیر۷۰۷-بدون ضامن							۳,۱۲۰,۴۷۴,۶۷۸,۵۴۱	۴.۳۶٪
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱							۲,۵۴۶,۵۱۰,۴۵۹,۷۴۴	۳.۵۶٪
			۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۴۳,۶۹۳,۴۶۰,۶۸۰**	**۲,۰۴۲,۶۰۵,۹۶۰,۶۸۰**	**۲.۲۱٪**	**۵,۶۶۶,۹۸۵,۱۳۸,۲۸۵**	**۷.۹۲٪**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۳-۷- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱						۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال		ریال	
مرابحه عام دولت۲۶۵-ش.خ۰۷۰۴۳۰	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۲۳.۰۰٪	۵۰۲,۸۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۸,۸۷۱,۵۷۵	۵۳۵,۳۱۰,۷۸۵,۹۰۵	۰.۵۸٪		
مرابحه عام دولت۲۵۹-ش.خ۰۷۰۵۰۲	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۲۳.۰۰٪	۱۷۶,۸۵۳,۳۰۶,۶۵۰	۱۱,۵۹۸,۰۳۴,۶۸۹	۱۹۲,۸۶۳,۰۱۸,۲۳۱	۰.۲۱٪		
مرابحه عام دولت۲۵۷-ش.خ۰۶۰۸۲۵	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳.۰۰٪	۵۹۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۲۳,۸۶۳,۶۰۶	۶۵۳,۹۷۶,۰۶۳,۰۹۴	۰.۷۱٪		
مرابحه عام دولت۲۵۶-ش.خ۰۷۰۳۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳.۰۰٪	۷۰۱,۹۵۸,۱۴۱,۶۳۷	۵۴,۴۳۰,۴۸۹,۱۱۹	۷۷۹,۴۱۱,۰۶۶,۴۶۲	۰.۸۴٪		
مرابحه عام دولت۲۵۴-ش.خ۰۷۰۹۱۱	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۳.۰۰٪	۴۱۸,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۱۹,۶۰۷,۴۶۱	۴۵۸,۰۱۶,۰۲۲,۰۷۴	۰.۴۹٪		
مرابحه عام دولت۲۵۳-ش.خ۰۷۰۳۱۱	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۲۳.۰۰٪	۵۰۸,۴۱۶,۷۲۳,۱۸۷	۴۱,۶۸۹,۳۶۰,۴۸۷	۵۹۸,۰۴۲,۹۲۸,۶۵۰	۰.۶۵٪		
مرابحه عام دولت۲۵۰-ش.خ۰۷۰۲۰۵	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۲۳.۰۰٪	۱,۳۹۹,۸۵۲,۹۶۸,۷۱۰	۱۲۰,۴۶۵,۷۸۹,۶۶۲	۱,۵۵۰,۸۴۲,۳۵۹,۲۶۰	۱.۶۸٪		
مرابحه عام دولت۲۳۹-ش.خ۰۶۰۸۲۷	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۲۳.۰۰٪	۱,۴۱۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۳۵,۱۹۹,۰۶۱	۱,۵۸۷,۱۶۴,۱۶۴,۷۳۳	۱.۷۲٪		
مرابحه فردا دیزل موتور ۰۶۰۲۲۴	۱۴۰۶/۰۲/۲۴	۲۳.۰۰٪	۱,۳۲۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۷۰,۰۹۵,۵۰۹	۱,۴۵۷,۵۳۱,۹۵۹,۷۶۵	۱.۵۷٪		
مرابحه عام دولت۲۳۹-ش.خ۰۷۰۹۲۲	۱۴۰۷/۰۹/۲۲	۲۳.۰۰٪	۵۳۳,۶۴۲,۴۹۹,۷۸۲	۶۹,۰۵۶,۹۴۷,۲۹۹	۶۱۶,۰۷۴,۳۴۴,۷۶۸	۰.۶۷٪		
مرابحه آرگون نورد ایران۰۸۰۷۱۴	۱۴۰۸/۰۷/۱۴	۲۳.۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۶۰,۱۰۲,۸۱۵	۲,۶۱۹,۰۰۰,۷۲۷,۸۱۵	۲.۸۳٪		
مرابحه عام دولت۲۳۱-ش.خ۰۶۰۸۲۵	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳.۰۰٪	۸۹۰,۰۶۳,۳۹۱,۹۵۰	۲,۳۳۲,۸۳۵,۱۷۵	۹۵۰,۵۱۶,۹۷۹,۵۵۰	۱.۰۳٪		
مرابحه عام دولت۲۲۲-ش.خ۰۷۰۷۲۵	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۲۳.۰۰٪	۲,۹۹۹,۸۲۴,۸۹۳,۲۲۳	۸,۲۳۶,۱۶۴,۱۰۲	۳,۰۳۹,۸۴۹,۵۷۷,۴۸۲	۳.۲۸٪		
مرابحه عام دولت۲۰۱-ش.خ۰۶۰۴۳۰	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳.۰۰٪	۱,۰۴۵,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۹,۸۰۳,۳۱۴	۱,۰۱۷,۶۱۱,۳۷۶,۸۴۵	۱.۱۰٪	۹۹۳,۴۰۳,۲۳۷,۹۷۲	۱.۴۲٪
مرابحه عام دولت۱۷۱-ش.خ۰۶۰۳۱۶	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۲۳.۰۰٪	۴,۰۱۴,۴۶۴,۶۱۰,۳۰۰	۱۱۶,۵۸۳,۹۷۹,۷۲۷	۴,۳۵۹,۷۹۸,۵۷۶,۵۴۰	۴.۷۱٪	۴,۲۵۱,۸۸۹,۰۷۷,۰۹۴	۶.۰۸٪
مرابحه آسمان بیکران هشتم۰۶۰۷۱۲	۱۴۰۶/۰۷/۱۲	۲۳.۰۰٪	۹۹۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۵۵,۶۸۶,۸۶۵	۱,۱۰۱,۶۱۴,۶۵۵,۶۱۵	۱.۱۹٪		۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت۱۸۳-ش.خ۰۴۱۱۲۴							۱,۵۵۳,۶۲۷,۲۲۸,۱۷۵	۲.۲۲٪
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸							۹۸۱,۷۶۰,۲۹۳,۵۶۸	۱.۴۰٪
صکوک مرابحه دکوثر۷۰۱-۳ماهه۲۳٪							۱,۳۳۳,۱۰۴,۰۶۳,۵۰۷	۱.۹۱٪
صکوک مرابحه فولاژ۶۱۲-بدون ضامن							۴۹۸,۱۴۳,۲۱۶,۲۲۶	۰.۷۱٪
			۲۰,۰۱۷,۴۰۶,۷۳۵,۵۴۹	۹۲۷,۹۳۶,۸۳۰,۴۶۶	۲۱,۵۱۷,۶۲۴,۶۰۶,۷۸۹	۲۳.۲۵٪	۹,۶۱۳,۹۲۷,۳۱۶,۵۴۲	۱۳.۷۶٪

۱-۳-۷- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیراست:

نام اوراق	نماد	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مرابحه فردا دیزل موتور ۰۶۰۲۲۴	فردا دیزل۰۶۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۳۸۰	۷.۴۶٪	۹۵۰,۳۵۸	۱,۴۲۵,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	اوراق به کسر خریداری شده و تا رسیدن به ارزش اسمی در تاریخ سررسید تعدیل میگردد

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۸-سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	
ص.س. مبتنی بر کالای فارابی(سینرژی)	۸,۶۴۳,۵۵۹,۸۲۸	۲۵,۵۳۹,۳۱۶,۰۰۰	۰.۰۳٪		
صندوق س.بخشی گستره فیروزه۳ -ب	۱۰,۳۸۵,۵۷۸,۳۷۴	۲۱,۸۵۰,۲۲۸,۶۲۰	۰.۰۲٪		
صندوق س صنایع اندیشه صبا۲-بخشی	۱۶,۴۱۴,۰۶۸,۲۵۷	۳۲,۲۲۳,۹۶۲,۵۲۷	۰.۰۳٪	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۱۷,۸۰۸,۰۷۳,۹۱۰	۲۲,۵۶۵,۸۸۵,۷۳۷	۰.۰۲٪		
صندوق س.سرزمین بزرگ بازار-س	۲۷,۶۷۳,۹۷۴,۶۱۷	۵۲,۳۱۳,۳۴۱,۰۱۹	۰.۰۶٪		
صندوق س ارزش آفرین فولاد-سهام	۵۰,۰۱۹,۲۹۱,۷۶۴	۵۹,۳۱۳,۲۶۵,۰۰۰	۰.۰۶٪		
صندوق س راه نو ره سود-سهام	۵۰,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪		
صندوق راهبرصنایع مهرگان۱-بخشی	۵۷,۰۴۵,۷۳۶,۳۸۲	۱۱۸,۴۲۱,۲۹۱,۲۲۱	۰.۱۳٪	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
صندوق س. بخشی کیان-ب	۷۷,۴۵۳,۹۶۸,۲۸۴	۹۸,۲۱۴,۵۷۰,۳۷۹	۰.۱۱٪		
صندوق س.بخشی بازده صنایع-ب	۹۸,۶۲۶,۱۲۱,۹۳۸	۱۷۵,۵۵۰,۲۹۴,۳۶۸	۰.۱۹٪		
صندوق س. جام سبز سهند-س	۱۰۰,۴۶۰,۱۲۷,۳۶۵	۹۸,۱۵۰,۳۳۳,۸۲۰	۰.۱۱٪		
صندوق س.کالای کهربا۱	۱۸۹,۷۵۴,۲۷۱,۱۳۸	۱۷۷,۲۹۸,۶۶۵,۵۶۹	۰.۱۹٪		
صندوق س.پشتوانه طلای صبا	۱۹۴,۲۰۲,۵۴۰,۶۷۸	۴۳۱,۴۲۷,۲۳۴,۹۱۶	۰.۴۷٪		
صندوق س.بخشی کیان۳-ب	۲۰۰,۴۴۸,۹۹۹,۹۹۷	۲۰۱,۹۳۴,۴۸۰,۰۰۰	۰.۲۲٪		
صندوق س صنایع پیشرفت صبا۱-بخشی	۲۰۰,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۹۵۷,۴۸۰,۰۰۰	۰.۲۱٪		
صندوق س.مبتنی بر کالای فارابی(جام)	۲۰۰,۶۴۶,۵۳۰,۰۳۷	۲۵۸,۸۹۲,۳۷۱,۸۸۴	۰.۲۸٪		
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۳۹۹,۹۹۹,۹۷۷,۶۹۴	۴۰۲,۱۰۹,۰۳۵,۷۳۲	۰.۴۳٪		
صندوق س مشترک پارس-مختلط	۷۶۴,۳۱۷,۷۰۰,۲۲۴	۱,۰۴۷,۳۷۴,۴۱۴,۵۰۲	۱.۱۳٪		
صندوق س.مختلط کاریزما-م	۸۴۹,۹۸۰,۶۷۵,۰۵۷	۱,۰۶۱,۰۳۱,۹۷۵,۸۰۷	۱.۱۵٪		
صندوق س.پشتوانه طلا آرمان آتی	۸۹۳,۸۸۱,۲۸۳,۹۶۱	۱,۱۳۵,۳۳۹,۷۶۹,۸۰۲	۱.۲۳٪		
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۱,۹۸۴,۹۸۴,۱۰۸,۷۸۸	۳,۲۸۰,۶۵۸,۱۲۲,۵۲۳	۳.۵۴٪	۳,۲۷۵,۹۰۲,۳۷۶,۲۱۲	۴.۵۸٪
صندوق طلای عیار مفید				۱,۱۹۲,۷۰۹,۶۴۵,۷۴۵	۱.۶۷٪
صندوق پشتوانه طلا زرفام آشنا				۹۹,۹۴۷,۴۳۳,۱۶۲	۰.۱۴٪
صندوق س اهرمی نارنج- واحدهای عادی صندوق				۵,۴۶۵,۸۷۰,۵۱۰,۱۲۱	۷.۶۴٪
	۶,۳۹۳,۳۰۷,۸۳۸,۳۰۳	۸,۹۴۲,۰۵۱,۰۳۹,۴۲۸	۱.۴۷٪	۱۰,۲۳۴,۱۹۲,۴۶۵,۲۴۰	۱۴.۳۱٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۹-حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال		ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۹-۱	۲۹۷,۳۷۲,۲۷۳,۶۶۲	متغیر	(۴,۱۷۵,۹۰۱,۳۱۶)	۲۹۳,۱۹۶,۳۷۲,۳۴۶	۴۶,۴۳۴,۲۷۸,۵۹۵
سود سهام دریافتنی	۹-۲	۴,۷۶۸,۱۲۵,۷۴۰	۲۵٪	(۱۶۹,۹۲۱,۷۶۳)	۴,۵۹۸,۲۰۳,۹۷۷	۳,۷۳۶,۷۳۵,۷۴۴
سایر حساب های دریافتنی	۹-۳	۴۸,۹۶۰,۸۵۰,۶۹۰			۴۸,۹۶۰,۸۵۰,۶۹۰	۳۴۷,۱۲۸,۸۵۲,۰۴۹
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری						۱,۶۲۶,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰
		۳۵۱,۱۰۱,۲۵۰,۰۹۲		(۴,۳۴۵,۸۲۳,۰۷۹)	۳۴۶,۷۵۵,۴۲۷,۰۱۳	۲,۰۲۴,۲۱۱,۸۶۶,۳۸۸

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده های بانک صادرات	۶۱,۷۲۳,۹۷۲,۴۹۵	(۷۴۲,۴۶۶,۹۰۵)	۶۰,۹۸۱,۵۰۵,۵۹۰	(۱۱۵,۶۴۵)
سپرده های بانک گردشگری	۹۹,۹۳۳,۱۵۴,۸۳۷	(۱,۴۹۷,۴۹۶,۵۵۵)	۹۸,۴۳۵,۶۵۸,۲۸۲	۵,۶۹۳,۶۰۱,۶۷۳
سپرده های بانک پاسارگاد	۸۵,۹۱۴,۰۸۲,۱۵۸	(۱,۱۳۷,۹۹۴,۵۹۷)	۸۴,۷۷۶,۰۸۷,۵۶۱	
سپرده های بانک تجارت	۱۱,۳۱۶,۰۳۳,۷۵۲	(۱۳۳,۵۱۴,۰۶۶)	۱۱,۱۸۲,۵۱۹,۶۸۶	(۳۱۸,۶۶۳,۰۲۸)
سپرده های بانک ملت	۳۲,۱۷۷,۱۶۷,۴۱۰	(۵۱۵,۱۵۹,۱۳۶)	۳۱,۶۶۲,۰۰۸,۲۷۴	
سپرده های بانک اقتصاد نوین	۶,۳۰۷,۸۶۳,۰۱۰	(۱۴۹,۲۷۰,۰۵۷)	۶,۱۵۸,۵۹۲,۹۵۳	
سپرده های موسسه اعتباری ملل				۴۱,۰۶۵,۹۸۷,۰۵۴
سپرده های بانک خاورمیانه				(۶,۵۳۱,۴۵۹)
	۲۹۷,۳۷۲,۲۷۳,۶۶۲	(۴,۱۷۵,۹۰۱,۳۱۶)	۲۹۳,۱۹۶,۳۷۲,۳۴۶	۴۶,۴۳۴,۲۷۸,۵۹۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۹-۲- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
داروسازی کاسپین تامین	۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰٪	(۱۰۷,۹۳۶,۰۸۵)	۳,۷۵۲,۰۶۳,۹۱۵	-
کشت و صنعت هلال	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵.۰٪	(۱۳,۶۶۶,۶۶۷)	۴۹۸,۸۳۳,۳۳۳	-
ملی صنایع مس ایران	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰٪	(۲۱,۸۳۹,۱۲۲)	۱۷۶,۱۶۰,۸۷۸	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰٪	(۲۶,۳۲۶,۲۴۱)	۱۶۵,۶۷۳,۷۵۹	-
پالایش نفت اصفهان	۷۴۰	۲۵.۰٪	-	۷۴۰	-
گروه صنعتی درپاد تبریز	۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۵.۰٪	(۱۵۳,۶۴۸)	۵,۴۷۱,۳۵۲	-
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	-	۲۵.۰٪	-	-	۳,۷۳۶,۷۳۵,۷۴۴
	۴,۷۶۸,۱۲۵,۷۴۰		(۱۶۹,۹۲۱,۷۶۳)	۴,۵۹۸,۲۰۳,۹۷۷	۳,۷۳۶,۷۳۵,۷۴۴

۹-۳- سایرحسابهای دریافتنی:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال
اوراق مشارکت مرابحه آسمان بیکران هشتم۰۶۰۷۱۲	۴۸,۹۶۰,۸۵۰,۶۹۰	-
اوراق بادرآمدثابت سلف موازی آرتا جوجه سبلان		۱۳۸,۲۲۹,۸۷۷,۰۴۹
اوراق با درآمد ثابت اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱		۲۰۸,۸۹۸,۹۷۵,۰۰۰
	۴۸,۹۶۰,۸۵۰,۶۹۰	۳۴۷,۱۲۸,۸۵۲,۰۴۹

۱۰-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم‌افزار و مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی‌ها بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۲,۴۵۶,۰۵۸,۹۴۱	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۸	(۵,۷۶۰,۸۸۰,۲۱۳)	۶۴۶
مخارج رتبه بندی	-	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۲,۲۵۲,۳۶۴)	۱۰۹,۷۴۷,۶۳۶
مخارج عضویت در کانون ها	-	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۵,۱۲۱,۸۶۴)	۶۵۴,۸۷۸,۱۳۶
مخارج تاسیس	۵۸,۹۴۲,۰۰۰	-	(۳۳,۳۰۲,۶۰۰)	۲۵,۶۳۹,۴۰۰
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴	-	(۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴)	-
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱,۶۲۷,۲۷۲,۷۹۶	-	(۱,۶۲۷,۲۷۲,۷۹۶)	-
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۶۲۰,۴۸۳,۹۹۸	-	(۶۲۰,۴۸۳,۹۹۸)	-
	۴,۹۴۵,۴۱۰,۷۹۹	۵,۸۷۶,۸۲۱,۹۱۸	(۱۰,۰۳۱,۹۶۶,۸۹۹)	۷۹۰,۲۶۵,۸۱۸

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/۴

۱۱-موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بانک	شماره حساب	نوع حساب	مبلغ	مبلغ
صادرات	۱۲۰۱۵۴۰۲۰۰۳	جاری	۱۰۷،۴۸۷،۵۹۳،۹۳۴	۴،۱۱۴،۲۰۹،۰۴۱

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴
رازدار

۱۲-جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	مانده (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار انتهای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری سینا	(۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶)	۴۹,۸۱۱,۰۳۴,۲۰۶,۰۲۹	(۴۹,۸۳۷,۸۷۵,۴۶۴,۹۶۴)	(۱۲۵,۸۱۷,۷۲۹,۴۵۱)
	(۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶)	۴۹,۸۱۱,۰۳۴,۲۰۶,۰۲۹	(۴۹,۸۳۷,۸۷۵,۴۶۴,۹۶۴)	(۱۲۵,۸۱۷,۷۲۹,۴۵۱)

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	۱۶۰,۳۲۲,۸۱۸,۸۱۶	۱۹۱,۲۴۴,۳۱۲,۰۶۸
متولی صندوق موسسه حسابرسی حسابرسین	۱,۳۴۳,۹۷۹,۶۶۱	۶۲۴,۸۶۳,۲۸۸
حسابرس موسسه حسابرسی رازدار	۲,۵۵۷,۴۹۹,۰۷۳	۱,۰۱۷,۴۹۹,۵۲۸
بازارگردان صندوق بازارگردانی روماک	۳۹۸,۳۰۵,۸۴۶,۴۰۰	۱۱۴,۸۶۹,۷۳۶,۵۴۰
بازارگردان صندوق بازارگردانی پیشرفت سرمایه	-	۲,۱۴۴,۰۶۷,۳۴۲
	۵۶۲,۵۳۰,۱۴۳,۹۵۰	۳۰۹,۹۰۰,۴۷۸,۷۶۶

۱۴-سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
واریزی نامشخص	۵۱۲,۷۷۳,۴۸۷	-
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۵۰,۷۵۴,۹۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آیونمان نرم افزار	۲۰,۹۰۰,۵۵۱,۱۴۵	۱۰,۳۷۲,۰۹۶,۲۶۹
	۲۲,۴۶۴,۰۷۹,۶۲۴	۱۱,۳۷۲,۰۹۶,۲۶۹

۱۵-پیش دریافت‌ها

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۱۵-۱	۱۰۵,۹۹۱,۲۹۶,۵۹۸	۱,۸۰۴,۲۱۵,۹۸۴,۷۸۵
پیش دریافت سود اوراق	۱۵-۲	۳۳۴,۸۱۸,۳۵۵,۹۹۰	-
		۴۴۰,۸۰۹,۶۵۲,۵۸۸	۱,۸۰۴,۲۱۵,۹۸۴,۷۸۵

۱-۱۵-سود برخی از حسابهای بانکی به صورت پیش دریافت در ابتدای افتتاح حساب دریافت شده است.

۲-۱۵-برای اوراق مرابحه آرگون نورد ایران و صکوک اجاره فارس و اوراق مشارکت شهرداری تبریز بابت سود ترجیحی چک دریافت شده است که به صورت روزانه شناسایی می‌گردد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۱۶-خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴,۵۲۳,۴۴۳,۴۱۷	۹۰,۹۹۱,۲۷۳,۰۸۴,۰۶۲	۴,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۹۵,۲۲۹,۵۱۷,۶۰۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۳۰۹,۷۶۵,۷۹۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۶۸۹,۸۲۳,۱۲۰
	۴,۵۴۳,۴۴۳,۴۱۷	**۹۱,۳۹۳,۵۸۲,۸۴۹,۸۵۷**	**۴,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰**	**۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷**

۱۷-سود(زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۲۸,۷۴۵,۹۶۲,۰۳۲	۱۱۶,۰۶۳,۵۱۶,۶۹۳
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۱,۷۳۶,۵۵۰,۷۶۶,۶۴۷	۱,۰۲۸,۶۲۳,۵۸۴,۲۵۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۳۹۶,۴۹۹,۰۸۱,۰۱۶	۷۶,۹۷۵,۸۵۶,۴۱۴
		۲,۱۶۱,۷۹۵,۸۰۹,۶۹۵	**۱,۲۲۱,۶۶۲,۹۵۷,۳۶۵**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/۴

۱-۱۷- سودحاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه اتکایی تهران رواک	۹,۸۴۰,۰۰۰	۷۲,۳۹۸,۸۱۷,۰۰۰	(۴۹,۲۶۴,۹۸۷,۶۴۰)	(۱۹۷,۶۴۸,۵۳۰)	(۳۶۱,۹۹۴,۰۸۶)	۲۲,۵۷۴,۱۸۶,۷۴۴	-
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۵۸۰,۳۷۶,۲۵۰)	(۲۹,۲۲۷,۸۹۰)	(۵۳,۵۳۱,۲۵۰)	۴,۰۴۳,۱۱۴,۶۱۰	-
گروه صنعتی درپاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۴,۵۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۷,۰۵۵,۷۲۶)	(۱۲,۴۶۶,۴۷۴)	(۲۲,۸۳۲,۵۰۱)	۱,۳۳۴,۱۴۵,۲۹۹	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶,۹۸۳,۶۰۹,۵۳۰	(۶,۱۵۹,۴۹۲,۷۵۳)	(۱۹,۰۶۵,۰۲۰)	(۳۴,۹۱۸,۰۴۸)	۷۷۰,۱۳۳,۷۰۹	-
ح . سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۲,۲۲۲	۱,۳۰۴,۹۳۷,۹۳۰	(۱,۲۷۰,۴۶۹,۱۲۶)	(۳,۵۶۲,۴۴۵)	(۶,۵۲۴,۶۸۹)	۲۴,۳۸۱,۶۷۰	
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	۸,۳۹۰,۷۴۳,۳۴۵
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۵۳,۷۵۷,۴۷۵
گروه‌صنایع‌بهشهرایران	-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۰۹۵,۴۹۸,۰۳۴
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۳,۰۰۲,۵۷۵
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۱۵۳,۱۰۶,۳۹۸)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۸۷۲,۸۸۲,۵۰۹)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	-	-	-	-	-	-	۷,۵۳۷,۷۸۸,۱۸۱
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۲۳۴,۷۰۸,۶۸۵)
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۵۶۸,۹۱۹,۲۰۰)
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۹۲,۳۴۳,۸۷۵
	۹۵,۹۶۰,۱۱۴,۴۶۰	(۶۶,۴۷۲,۳۸۱,۴۹۵)	(۲۶۱,۹۷۰,۳۵۹)	(۴۷۹,۸۰۰,۵۷۴)	۲۸,۷۴۵,۹۶۲,۰۳۲	۱۱۶,۰۶۳,۵۱۶,۶۹۳	

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۲-۱۷-سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می باشد:

صندوق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق	۳۷۳,۴۸۴,۰۲۷	۵,۸۸۷,۰۶۸,۳۳۳,۶۳۳	(۵,۴۶۵,۸۷۰,۵۶۵,۸۱۵)	-	۴۲۱,۱۹۷,۷۶۷,۸۱۸	-
صندوق ص.س. مبتنی بر کالای فارابی	۲۲,۷۶۶,۰۰۰	۸۹۷,۱۵۷,۶۲۰,۶۷۹	(۴۹۱,۹۴۸,۲۰۸,۲۹۲)	(۱,۰۷۶,۵۸۷,۳۰۲)	۴۰۴,۱۳۲,۸۲۵,۰۸۵	-
صندوق س.پشتوانه طلای صبا	۴,۹۲۹,۰۰۶	۵۴۴,۲۳۶,۰۷۶,۲۳۵	(۳۰۶,۷۰۵,۳۲۷,۹۱۸)	(۶۵۳,۰۸۱,۷۵۴)	۲۳۶,۸۷۷,۶۶۶,۵۶۳	-
صندوق طلای عیار مفید	۵,۰۸۳,۸۳۱	۱,۵۶۷,۸۳۰,۸۰۴,۳۳۷	(۱,۳۵۵,۴۰۳,۹۵۳,۷۰۶)	(۱,۸۸۱,۳۹۲,۴۴۲)	۲۱۰,۵۴۵,۴۵۸,۱۸۹	-
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۳۱,۵۴۷,۲۲۹	۱,۱۷۰,۱۴۶,۲۸۷,۳۱۵	(۹۷۰,۳۸۱,۶۱۹,۱۹۰)	(۱,۴۷۷,۳۰۹,۲۹۱)	۱۹۸,۲۸۷,۳۵۸,۸۳۴	۱۱۵,۸۰۹,۲۹۰,۵۴۰
صندوق س.پشتوانه طلای رز	۲۵,۳۷۳,۰۰۰	۶۲۷,۱۹۰,۱۳۹,۶۹۰	(۵۶۸,۲۲۸,۰۴۲,۹۱۶)	(۷۵۲,۶۲۶,۴۰۵)	۵۸,۲۰۹,۴۷۰,۳۶۹	-
صندوق س.پشتوانه طلا آرمان آتی	۹,۵۳۱,۶۸۱	۱۵۶,۷۹۱,۴۱۸,۸۸۲	(۱۱۵,۶۶۹,۶۳۴,۱۳۹)	(۱۸۸,۱۴۹,۰۳۶)	۴۰,۹۳۳,۶۳۵,۷۰۷	-
صندوق س صنایع اندیشه صبا۲-بخشی	۸,۳۶۰,۴۹۵	۱۲۰,۹۶۸,۴۳۸,۹۲۰	(۸۳,۵۰۵,۶۶۹,۱۲۵)	(۳۷۸,۲۲۷,۳۱۱)	۳۷,۱۸۴,۵۴۲,۴۸۴	-
صندوق س مشترک پارس-مختلط	۱۶,۸۲۲,۹۹۶	۲۶۷,۵۱۲,۷۷۶,۷۸۶	(۲۳۶,۷۲۳,۵۴۲,۶۷۲)	(۳۳۷,۷۳۴,۷۵۴)	۳۰,۴۵۱,۴۹۹,۳۶۰	-
صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهربا	۱,۲۲۰,۰۰۰	۲۰۸,۹۴۸,۴۳۷,۴۷۷	(۱۸۴,۵۰۱,۵۶۸,۱۸۳)	(۲۵۰,۷۳۷,۹۵۶)	۲۴,۱۹۶,۱۳۱,۳۳۸	-
صندوق راهبرصنایع مهرگان۱-بخشی	۴,۳۰۲,۰۳۶	۶۴,۳۰۲,۰۶۵,۶۴۰	(۴۲,۹۶۹,۲۷۳,۳۲۳)	(۱۴۷,۸۹۴,۷۱۲)	۲۱,۱۸۴,۸۹۷,۶۰۵	-
صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا	۱,۴۱۱,۴۹۰	۱۱۵,۱۲۵,۱۲۸,۹۸۱	(۱۰۰,۰۸۷,۸۵۱,۴۵۸)	(۱۳۸,۱۴۹,۳۶۶)	۱۴,۸۹۹,۱۲۸,۱۵۷	-
صندوق س.آرمان سپهر آتی-م	۳,۶۶۷,۰۰۰	۱۶۳,۲۶۶,۱۹۰,۹۹۵	(۱۴۹,۹۱۱,۹۴۳,۵۹۵)	(۲۰۶,۱۲۳,۵۵۴)	۱۳,۱۴۸,۱۲۳,۸۴۶	(۳۷۰,۰۶۸,۷۲۴)
صندوق س.پشتوانه طلادرخشان آبان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۸۳,۵۷۱,۶۱۷	(۹۷,۴۲۲,۳۶۶,۷۱۲)	(۱۲۸,۲۶۰,۰۵۱)	۹,۳۳۲,۹۴۴,۸۵۴	-
صندوق س. بخشی کیان-ب	۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۹۴,۰۸۷,۷۵۶)	(۶۹,۹۱۸,۱۶۰)	۷,۵۳۵,۱۹۴,۰۸۴	-
صندوق س.موج گستر ثروت-س	۱,۹۹۵,۰۰۰	۲۶,۶۴۳,۶۲۳,۷۸۹	(۱۹,۹۹۴,۷۸۷,۷۵۰)	(۶۱,۲۸۰,۲۹۹)	۶,۵۸۷,۵۵۵,۷۴۰	-
صندوق س.سرزمین بزرگ بازار-س	۲۳۵,۸۰۹	۳,۴۸۰,۵۴۰,۸۴۰	(۲,۳۶۰,۸۲۵,۳۸۳)	(۸,۰۰۵,۲۲۵)	۱,۱۱۱,۷۱۰,۲۳۲	-
صندوق س.کالای کهربا۱	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۵,۷۵۷,۶۰۰	(۱۰,۶۲۷,۲۵۰,۳۶۸)	(۱۳,۶۵۰,۸۵۰)	۷۳۴,۸۵۶,۳۸۲	-
صندوق تضمین ا.س. گیتی دماوند-م	-	-	-	-	-	۱۰,۵۴۷,۶۸۵,۴۵۲
صندوق س.بخشی گستره فیروزه۱-ب	-	-	-	-	-	۱,۸۱۶,۰۵۵,۷۹۳
صندوق س سروسودمند مدیران-سهام	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۰۶,۷۲۳,۵۷۳)
صندوق س.پشتوانه طلا آتش فیروزه	-	-	-	-	-	۴۷,۸۶۵,۰۴۷
صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر						۱۱۵,۲۱۸,۰۱۹,۲۴۲
صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس						۵۰,۰۸۴,۸۵۵,۷۹۵
صندوق س صنایع آگاه۲-بخشی						۱,۹۰۱,۴۶۷,۶۰۲
صندوق س.پشتوانه طلای زرین آگاه						(۱۲,۵۸۴,۲۹۳,۹۰۲)
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی						۷۷۰,۴۵۹,۴۳۰,۹۸۶
	۱۱,۹۶۹,۳۲۶,۴۱۳,۴۱۶	(۱۰,۲۲۵,۱۰۶,۵۱۸,۳۰۱)	(۷,۶۶۹,۱۲۸,۴۶۸)	۱,۷۳۶,۵۵۰,۷۶۶,۶۴۷	۱,۰۲۸,۶۲۳,۵۸۴,۲۵۸

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/۴

۳-۱۷ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

اوراق	تعداد فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک مرابحه دکوثر۷۰۱-۳ماهه۲۳٪	۱,۳۱۴,۰۰۰	۱,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۲,۲۰۷,۵۹۸,۵۳۴)	(۶۶۵,۵۸۷,۵۰۰)	۵۱,۱۲۶,۸۱۳,۹۶۶	
صکوک مرابحه فولاژ۶۱۲-بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۵,۴۶۳,۵۹۶,۲۴۳)	(۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	۴,۴۵۸,۲۷۸,۷۵۷	
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۹,۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹۳,۱۲۵,۰۰۰	
صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷-بدون ضامن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۲,۸۴۳,۴۲۸,۳۴۸)	(۴۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲۶,۶۸۷,۸۲۱,۶۵۲	
مرابحه عام دولت۱۸۳-ش.خ۰۴۱۱۲۴	۱,۴۵۳,۰۰۰	۱,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۸,۸۰۸,۵۳۰,۶۸۹)	(۱۰۵,۳۴۲,۵۰۰)	۴۴,۰۸۶,۱۲۶,۸۱۱	
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۲,۲۳۱,۰۷۸,۲۵۸)	(۱,۲۵۴,۶۹۸,۰۵۸)	۱۲۶,۵۱۴,۲۲۳,۶۸۴	
مرابحه عام دولت۲۳۲-ش.خ۰۷۰۷۲۵	۵,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۵,۱۰۶,۶۶۷)	(۲,۲۰۲,۱۸۷)	۴۲,۶۹۱,۱۴۶	
گواهی اعتبارمولد ملی۱۴۰۵۰۲۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۵,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
مرابحه عام دولت۱۸۰-ش.خ۰۴۱۰۲۴						(۳۹,۱۸۲,۵۳۳,۵۳۰)
سلف موازی آرتا جوجه سیلان						۷۷,۴۵۰,۰۰۳,۲۴۷
اجاره تابان فردا فارس۱۴۰۶۰۶۲۷						۳۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت۱۷۱-ش.خ۰۶۰۳۱۶						۳۸۸,۳۸۶,۶۹۷
		۱۱,۴۷۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۷۰,۸۲۸,۷۱۳,۷۳۹)	(۳,۷۲۲,۲۰۵,۲۴۵)	۳۹۶,۴۹۹,۰۸۱,۰۱۶	۷۶,۹۷۵,۸۵۶,۴۱۴

۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		۱۶۵,۱۶۹,۷۰۶,۶۲۳	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸-۲	۲,۲۲۸,۳۷۸,۷۹۹,۹۷۸	۱,۰۹۱,۶۱۷,۹۱۱,۵۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۱,۴۵۷,۰۴۵,۱۹۲,۷۳۵	۴۲۹,۵۲۵,۹۴۴,۰۲۴
		۳,۸۵۰,۵۹۳,۶۹۹,۳۳۶	۱,۵۲۱,۱۴۳,۸۵۵,۶۱۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۱-۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
احیا استیل فولاد بافت	۱۰,۶۶۶,۰۰۰	۵۰,۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۱۹,۱۹۳,۳۸۶)	(۱۳۶,۸۵۵,۴۴۶)	(۲۵۰,۶۵۱,۰۰۰)	۱۴,۳۲۳,۵۰۰,۱۶۸	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲,۰۰۸,۷۱۹	۲۸,۳۴۳,۰۲۵,۰۹۰	(۳۲,۲۲۴,۴۸۰,۶۸۳)	(۷۷,۳۷۶,۴۵۸)	(۱۴۱,۷۱۵,۱۲۵)	(۴,۱۰۰,۵۴۷,۱۷۶)	-
پالایش نفت اصفهان	۱,۹۲۱,۸۸۸	۲۳,۷۹۲,۹۷۳,۴۴۰	(۱۱,۱۱۱,۱۴۷,۴۹۴)	(۶۴,۹۵۴,۸۱۷)	(۱۱۸,۹۶۴,۸۶۸)	۱۲,۴۹۷,۹۰۶,۲۶۱	-
پتروشیمی پردیس	۱,۰۴۵,۶۲۷	۱۴,۰۴۲,۷۷۰,۶۱۰	(۱۴,۹۸۳,۱۱۵,۸۱۶)	(۳۸,۳۳۶,۷۶۴)	(۷۰,۲۱۳,۸۵۳)	(۱,۰۴۸,۸۹۵,۸۲۳)	-
پتروشیمی نوری	۳۰۸,۹۱۰	۱۵,۸۰۳,۸۳۵,۶۰۰	(۹,۹۸۹,۴۹۲,۱۶۰)	(۴۳,۱۴۴,۴۷۱)	(۷۹,۰۱۹,۱۸۰)	۵,۶۹۲,۱۷۹,۷۸۹	-
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۳,۳۰۷,۶۷۰,۲۰۰	(۶,۵۸۰,۳۷۶,۲۵۰)	(۶۳,۶۲۹,۹۴۰)	(۱۱۶,۵۳۸,۳۵۱)	۱۶,۵۴۷,۱۲۵,۶۵۹	-
ح.گروه صنعتی درپاد تبریز	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۸۴,۷۵۰)	(۳۰,۳۷۵,۰۰۰)	۳,۶۷۶,۷۹۰,۲۵۰	-
داروسازی کاسپین تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۲۱۹,۲۶۶,۴۷۰)	(۱۸۹,۴۰۷,۴۰۰)	(۳۴۶,۹۰۰,۰۰۰)	۲۰,۶۲۴,۴۲۶,۱۳۰	-
دارویی و تهاده های زاگرس دارو	۲,۸۵۰,۰۰۰	۶۶,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۱۷۷,۰۲۵,۱۹۰)	(۱۸۱,۹۰۸,۰۹۰)	(۳۳۳,۱۶۵,۰۰۰)	(۳,۰۵۹,۰۹۸,۲۸۰)	-
ذوب گران رنگین فلز	۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۸,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۴۸,۶۵۳,۵۵۷)	(۷۸,۳۱۶,۸۷۵)	(۱۴۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۲,۷۸۲,۹۰۷,۹۳۲)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۷۳۲,۷۲۴	۷۳,۳۹۳,۸۴۲,۹۶۰	(۳۵,۶۶۰,۶۳۲,۹۸۶)	(۲۰۰,۳۶۵,۱۹۱)	(۳۶۶,۹۶۹,۲۱۵)	۳۷,۱۶۵,۸۷۵,۵۶۸	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۴۲۳,۷۰۴	۱۲,۶۸۵,۶۹۷,۷۶۰	(۴,۲۰۹,۰۸۹,۵۹۹)	(۳۴,۶۳۱,۹۵۵)	(۶۳,۴۲۸,۴۹۰)	۸,۳۷۸,۵۴۷,۷۱۶	-
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۹۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۲,۹۷۳,۶۵۳)	(۱۸,۶۲۴,۰۶۰)	(۳۴,۱۱۰,۰۰۰)	۱,۸۸۶,۲۹۲,۲۸۷	-
سیمان شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۹,۴۰۳,۸۸۲)	(۱۸,۹۰۲,۵۲۰)	(۳۴,۶۲۰,۰۰۰)	۳,۳۳۱,۰۷۳,۵۹۸	-
صنایع دامپروری و لبنی رضوی	۳,۹۱۰,۰۰۰	۴۴,۴۹۵,۸۰۰,۰۰۰	(۳۸,۶۱۹,۲۵۰,۰۲۲)	(۱۲۱,۴۷۳,۵۳۴)	(۲۲۲,۴۷۹,۰۰۰)	۵,۵۳۲,۵۹۷,۴۴۴	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۹,۴۹۲,۷۵۳)	(۵۳,۴۸۰,۷۰۰)	(۹۷,۹۵۰,۰۰۰)	۱۳,۲۷۹,۰۷۶,۵۴۷	-
کشت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۴۹,۸۳۷,۲۶۶)	(۳۵,۲۵۷,۹۵۰)	(۶۴,۵۷۵,۰۰۰)	۳,۹۶۵,۳۲۹,۷۸۴	-
کولان سل	۴۳۸,۰۰۰	۱۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۰۳,۲۸۸,۵۶۰)	(۳۵,۸۷۲,۲۰۰)	(۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	۲,۲۳۵,۱۳۹,۲۴۰	-
گروه صنعتی درپاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۵,۸۰۵,۷۲۳)	(۴,۳۴۰,۷۰۰)	(۷,۹۵۰,۰۰۰)	۷۳۱,۹۰۳,۵۷۷	-
گروه‌بهمن	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۲۶,۰۴۶,۶۵۷)	(۳۸,۲۳۵,۲۸۸)	(۷۰,۰۲۸,۰۰۰)	۳,۷۷۱,۲۹۰,۰۵۵	-
ملی صنایع مس ایران	۹۶۰,۰۰۰	۲۳,۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۸۵۳,۵۲۳,۰۳۲)	(۶۳,۳۱۸,۵۲۸)	(۱۱۵,۹۶۸,۰۰۰)	۱۴,۱۶۰,۷۹۰,۴۴۰	-
نفت بهران	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱۷,۱۹۶,۳۶۰,۰۰۰	(۸,۷۰۲,۱۲۰,۸۱۶)	(۴۶,۹۴۶,۰۶۳)	(۸۵,۹۸۱,۸۰۰)	۸,۳۶۱,۳۱۱,۳۲۱	-
	۵۷۲,۱۴۷,۸۷۵,۶۶۰	(۴۰۲,۵۵۵,۴۶۵,۹۵۵)	(۱,۵۶۱,۹۶۳,۷۰۰)	(۲,۸۶۰,۷۳۹,۳۸۲)	۱۶۵,۱۶۹,۷۰۶,۶۲۳	-	

پیوست گزارش حسابرسی
رائزدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۲-۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

صندوق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۷۴,۹۵۲,۷۷۱	۳,۲۸۴,۸۰۵,۱۸۹,۰۷۵	(۲,۳۰۵,۵۲۰,۷۵۷,۰۲۲)	(۴,۱۴۷,۰۶۶,۵۵۲)	۹۷۵,۱۳۷,۳۶۵,۵۰۱	۴۵۵,۴۴۸,۸۴۵,۷۳۸
صندوق س مشترک پارس-مختلط	۵۴,۳۱۷,۰۰۴	۱,۰۴۸,۶۹۸,۳۹۶,۲۲۸	(۷۶۴,۳۱۷,۷۰۰,۲۳۴)	(۱,۳۲۳,۹۸۱,۷۲۶)	۲۸۳,۰۵۶,۷۱۴,۲۶۸	
صندوق س.پشتوانه طلا آرمان آتی	۵۲,۰۱۱,۱۵۶	۱,۱۳۶,۷۰۳,۸۱۴,۳۸۰	(۸۹۳,۸۸۱,۲۸۳,۹۶۱)	(۱,۳۶۴,۰۴۴,۵۷۸)	۲۴۱,۴۵۸,۴۸۵,۸۴۱	
صندوق س.پشتوانه طلای صبا	۳,۱۲۰,۹۹۴	۴۳۱,۹۴۵,۵۶۹,۶۰۰	(۱۹۴,۲۰۲,۵۴۰,۶۷۸)	(۵۱۸,۳۳۴,۶۸۴)	۲۳۷,۲۲۴,۶۹۴,۲۳۸	
صندوق س.مختلط کاریزما-م	۲۱,۶۲۹,۰۰۰	۱,۰۶۲,۳۷۳,۲۲۲,۰۰۰	(۸۴۹,۹۸۰,۶۷۵,۰۵۷)	(۱,۳۴۱,۲۴۶,۱۹۳)	۲۱۱,۰۵۱,۳۰۰,۷۵۰	
صندوق س.بخشی بازده صنایع-ب	۵,۹۹۹,۷۶۱	۱۷۵,۹۵۴,۹۹۰,۸۴۷	(۹۸,۶۲۶,۱۲۱,۹۳۸)	(۴۰۴,۶۹۶,۴۷۹)	۷۶,۹۳۴,۱۷۲,۴۳۰	
صندوق راهبرصنایع مهرگان۱-بخشی	۵,۶۹۷,۹۶۴	۱۱۸,۶۹۴,۲۸۸,۰۸۴	(۵۶,۹۱۱,۹۷۶,۶۷۷)	(۲۷۲,۹۹۶,۸۶۳)	۶۱,۵۰۹,۳۱۴,۵۴۴	(۲۳۴,۷۵۰,۰۰۰)
صندوق س.مبتنی بر کالای فارابی	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۶۰۴,۶۵۴,۰۰۰	(۲۰۰,۶۴۶,۵۳۰,۰۳۷)	(۷۱۲,۲۸۲,۱۱۶)	۵۸,۲۴۵,۸۴۱,۸۴۷	
صندوق س.سرزمین بزرگ بازار-س	۲,۷۶۴,۱۹۱	۵۲,۴۳۳,۹۳۹,۰۷۹	(۲۷,۶۷۳,۹۷۴,۶۱۷)	(۱۲۰,۵۹۸,۰۶۰)	۲۴,۶۳۹,۳۶۶,۴۰۲	
صندوق س. بخشی کیان-ب	۲,۷۱۸,۳۸۸	۹۸,۴۴۰,۹۸۴,۶۴۴	(۷۷,۴۵۳,۹۶۸,۲۸۴)	(۲۲۶,۴۱۴,۲۶۵)	۲۰,۷۶۰,۶۰۲,۰۹۵	
صندوق ص.س. مبتنی بر کالای فارابی	۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۴۳,۵۵۹,۸۲۸)	(۳۰,۶۸۴,۰۰۰)	۱۶,۸۹۵,۷۵۶,۱۷۲	
صندوق س صنایع اندیشه صبا۲-بخشی	۱,۶۳۹,۵۰۵	۳۲,۲۹۸,۲۴۸,۵۰۰	(۱۶,۳۷۵,۵۸۰,۸۷۵)	(۷۴,۲۸۵,۹۷۲)	۱۵,۸۴۸,۳۸۱,۶۵۳	(۲۳۴,۷۵۰,۰۰۰)
صندوق س.بخشی گستره فیروزه۳ -ب	۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸۵,۵۷۸,۳۷۴)	(۵۰,۳۷۱,۳۸۰)	۱۱,۴۶۴,۶۵۰,۳۴۶	
صندوق س ارزش آفرین فولاد-سهام	۲,۰۵۰,۰۰۰	۵۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۱۹,۲۹۱,۷۶۴)	(۱۳۶,۷۳۵,۰۰۰)	۹,۲۹۳,۹۷۳,۲۳۶	
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۴۲,۰۳۴	۳۲,۶۱۷,۹۰۶,۹۲۴	(۱۷,۸۰۸,۰۷۳,۹۱۰)	(۵۲,۰۲۱,۱۸۶)	۴,۷۵۷,۸۱۱,۸۲۸	
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۱۵,۴۱۰,۳۳۲	۴۰۲,۱۰۹,۰۳۵,۷۳۲	(۳۹۹,۹۹۹,۹۷۷,۶۹۴)	-	۲,۱۰۹,۰۵۸,۰۳۸	
صندوق س.بخشی کیان۳-ب	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۴۴۸,۹۹۹,۹۹۷)	(۴۶۵,۵۲۰,۰۰۰)	۱,۴۸۵,۴۸۰,۰۰۳	
صندوق س راه نو ره سود-سهام	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۲۵۰,۰۰۰)	
صندوق س. جام سبز سهند-س	۵,۹۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۷۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۴۶۰,۱۲۷,۳۶۵)	(۲۲۶,۲۶۶,۱۸۰)	(۲,۳۰۹,۷۹۳,۵۴۵)	
صندوق س صنایع پیشرفت صبا۱-بخشی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۲,۵۲۰,۰۰۰)	(۸,۴۹۱,۵۲۰,۰۰۰)	
صندوق س.کالای کهربا۱	۱۴,۲۸۴,۳۵۵	۱۷۷,۵۱۱,۶۷۹,۵۸۵	(۱۸۹,۷۵۴,۲۷۱,۱۳۸)	(۲۱۳,۰۱۴,۰۱۶)	(۱۲,۴۵۵,۶۰۵,۵۶۹)	
صندوق طلای عیار مفید						۱۷۰,۵۶۹,۰۷۹,۶۳۱
صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا						۱۹۸,۹۶۹,۳۸۳
صندوق س اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق						۴۶۵,۸۷۰,۵۱۶,۸۳۴
		۸,۹۵۴,۲۸۹,۱۱۸,۶۷۸	(۶,۷۱۳,۶۷۲,۲۳۹,۴۵۰)	(۱۲,۲۳۸,۰۷۹,۲۵۰)	۲,۲۲۸,۳۷۸,۷۹۹,۹۷۸	۱,۰۹۱,۶۱۷,۹۱۱,۵۸۶

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۳-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱,۰۷۴,۵۳۶	۹۷۳,۵۲۹,۶۱۶,۰۰۰	(۷۹۵,۷۱۷,۸۵۲,۵۰۰)	(۵۲۹,۳۵۶,۷۳۰)	۱۷۷,۲۸۲,۴۰۶,۷۷۰	-
مرابحه عام دولت۱۷۱-ش.خ۰۶۰۳۱۶	۴,۶۱۵,۰۰۰	۴,۲۴۵,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۱۲۹,۶۷۶,۳۶۰,۴۷۰)	(۲,۳۰۸,۵۰۳,۱۸۶)	۱۱۳,۵۳۸,۲۳۶,۳۴۴	۱۱۵,۲۱۱,۷۵۰,۱۶۸
مشارکت ش شیراز۰۶۰۲-۳ماهه۲۰.۵٪	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۱,۲۳۲,۱۰۰,۰۰۰	(۳,۰۳۳,۲۰۲,۸۳۸,۵۹۱)	(۱,۸۶۰,۲۹۴,۹۵۵)	۳۸۶,۱۶۸,۹۶۶,۴۵۴	۳۳,۷۹۳,۲۹۴,۲۴۱
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۴۰۳,۸۰۰	۱,۴۴۰,۱۴۳,۴۱۲,۶۰۰	(۱,۰۸۴,۸۶۳,۸۱۹,۰۱۶)	(۱,۰۴۴,۱۰۳,۹۷۵)	۳۵۴,۲۳۵,۴۸۹,۶۰۹	۱۵۷,۴۵۰,۵۷۱,۹۶۷
مرابحه عام دولت۲۰۱-ش.خ۰۶۰۴۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۴,۳۹۱,۲۶۱,۷۸۷)	(۵۴۳,۴۲۶,۴۷۰)	۲۴,۴۷۰,۳۱۱,۷۴۳	(۷۰,۷۲۹,۷۳۸,۲۱۳)
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۸۲,۵۲۶	۵۹,۸۳۹,۶۰۲,۶۰۰	(۴۷,۱۶۰,۲۶۳,۷۳۵)	(۳۲,۵۳۷,۷۸۴)	۱۲,۶۴۶,۸۰۱,۰۸۱	-
مرابحه عام دولت۲۳۱-ش.خ۰۶۰۸۲۵	۱,۰۶۰,۰۰۰	۹۴۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۰,۰۶۳,۳۹۱,۹۵۰)	(۵۱۵,۸۵۵,۶۲۵)	۵۸,۱۲۰,۷۵۲,۴۲۵	-
مرابحه عام دولت۲۳۲-ش.خ۰۷۰۷۲۵	۳,۷۴۵,۰۰۰	۳,۰۳۳,۲۶۲,۷۵۰,۰۰۰	(۲,۹۹۹,۸۲۴,۸۹۳,۳۳۳)	(۱,۶۴۹,۳۳۶,۶۲۰)	۳۱,۷۸۸,۵۲۰,۰۴۷	-
مرابحه آرگون نورد ایران۰۸۰۷۱۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۵۹,۳۷۵,۰۰۰)	-
مرابحه آسمان بیکران هشتم۰۶۰۷۱۲	۹۹۵,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۱,۰۳۱,۲۵۰)	(۵۶۱,۰۳۱,۲۵۰)	-
مرابحه فردا دیزل موتور ۰۶۰۲۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۵,۱۳۵,۷۴۴)	۹۸,۱۹۱,۸۶۴,۲۵۶	-
صکوک اجاره فارس۸۸-بدن ضامن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
مرابحه عام دولت۲۴۹-ش.خ۰۶۰۸۲۷	۱,۶۴۵,۰۰۰	۱,۴۶۲,۲۲۴,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۴۱۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۵,۰۸۴,۲۲۷)	۵۱,۲۱۴,۹۶۵,۶۷۳	-
مرابحه عام دولت۲۵۰-ش.خ۰۷۰۲۰۵	۱,۷۰۶,۶۰۰	۱,۴۳۱,۱۵۴,۷۶۰,۰۰۰	(۱,۳۹۹,۸۵۲,۹۶۸,۷۱۰)	(۷۷۸,۱۹۰,۴۰۱)	۳۰,۵۲۳,۶۰۰,۸۸۹	-
مرابحه عام دولت۲۳۹-ش.خ۰۷۰۹۲۲	۶۸۵,۰۰۰	۵۴۷,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۳,۶۴۲,۴۹۹,۷۸۲)	(۲۹۷,۶۰۲,۵۳۱)	۱۳,۳۷۴,۸۹۷,۶۸۷	-
مرابحه عام دولت۲۵۴-ش.خ۰۷۰۹۱۱	۵۴۰,۰۰۰	۴۲۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۸,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۹,۵۸۵,۳۸۷)	۳,۷۰۶,۴۱۴,۶۱۳	-
مرابحه عام دولت۲۵۳-ش.خ۰۷۰۳۱۱	۶۲۵,۰۰۰	۵۵۶,۶۵۶,۲۵۰,۰۰۰	(۵۰۸,۴۱۶,۷۲۳,۱۸۸)	(۳۰۲,۶۸۱,۸۳۶)	۴۷,۹۳۶,۸۴۴,۹۷۶	-
مرابحه عام دولت۲۵۶-ش.خ۰۷۰۳۱۸	۸۷۵,۰۰۰	۷۲۵,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۱,۹۵۸,۱۴۱,۶۳۷)	(۳۹۴,۴۲۲,۶۵۶)	۲۳,۰۲۲,۴۳۵,۷۰۷	-
مرابحه عام دولت۲۵۷-ش.خ۰۶۰۸۲۵	۷۰۰,۰۰۰	۶۱۳,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۸۰۰,۵۱۲)	۱۹,۲۶۲,۱۹۹,۴۸۸	-
مرابحه عام دولت۲۵۹-ش.خ۰۷۰۵۰۲	۲۲۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۷۶,۸۵۳,۳۰۶,۶۵۰)	(۹۸,۶۱۶,۴۵۷)	۴,۴۱۱,۶۷۶,۸۹۳	-
مرابحه عام دولت۲۶۵-ش.خ۰۷۰۴۳۰	۶۳۰,۰۰۰	۵۱۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۸۲۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۷۹,۰۸۵,۶۷۰)	۱۰,۱۵۶,۷۱۴,۳۳۰	-
اوراق مشارکت شهرداری تبریز	۲,۹۹۹,۹۹۸	۲,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	
صکوک مرابحه دکوثر۰۷۰۱-۳ماهه۲۳٪	-	-	-	-	-	۳۲,۹۸۵,۳۹۸,۰۷۹
صکوک مرابحه فولاژ۶۱۲-بدون ضامن	-	-	-	-	-	۲۸,۰۱۲,۵۰۰,۷۷۵
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	-	-	-	-	-	(۵۱۳,۱۲۵,۰۰۰)
صکوک اجاره وکندیر۷۰۷-بدون ضامن	-	-	-	-	-	۱۶۸,۷۱۱,۴۲۸,۳۴۸
مرابحه عام دولت۱۸۳-ش.خ۰۴۱۱۲۴	-	-	-	-	-	(۶,۳۰۸,۱۲۶,۸۱۱)
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸	-	-	-	-	-	(۲۹,۰۸۸,۰۰۹,۵۳۰)
		۳۱,۴۹۵,۶۳۲,۲۴۱,۲۰۰	(۳۰,۰۲۲,۸۳۱,۵۲۱,۳۴۹)	(۱۵,۷۵۵,۵۲۷,۱۱۶)	۱,۴۵۷,۰۴۵,۱۹۲,۷۳۵	۴۳۹,۵۲۵,۹۴۴,۰۲۴

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۱۹-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سود متعلق به هر سهم	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
نفت بهران	۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ملی صنایع مس ایران	۴۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۳۹,۱۲۲)	۱۷۶,۱۶۰,۸۷۸	
گروه‌بهمن	۲۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت اصفهان	۷۴۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱,۴۲۲,۱۹۷,۱۲۰		۱,۴۲۲,۱۹۷,۱۲۰	
داروسازی کاسپین تامین	۱,۹۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۹۳۶,۰۸۵)	۳,۷۵۲,۰۶۳,۹۱۵	
پتروشیمی نوری	۳,۸۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۷۴۳,۳۱۵,۶۵۰		۷۴۳,۳۱۵,۶۵۰	
سرمایه گذاری صدرتامین	۴۸۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۲۶,۲۴۱)	۱۶۵,۶۷۳,۷۵۹	
کشت و صنعت هلال	۲,۰۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۶۶,۶۶۷)	۴۹۸,۸۳۳,۳۳۳	
تولیدی کوچین	۲۷۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹		۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	
گروه صنعتی درپاد تبریز	۱۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۵,۶۲۵,۰۰۰	(۱۵۳,۶۴۸)	۵,۴۷۱,۳۵۲	
کولان سل	۱,۱۷۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰		۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰	
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ							۳,۷۳۶,۷۳۵,۷۴۴
گروه‌صنایع‌بهشهرایران							۱۳,۷۸۸,۴۰۴,۸۸۰
				۱۰,۴۴۸,۹۳۴,۵۶۹	(۱۶۹,۹۲۱,۷۶۳)	۱۰,۲۷۹,۰۱۲,۸۰۶	۱۷,۵۲۵,۱۴۰,۶۲۴

۲۰-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
اوراق مشارکت	۲۰-۱	۱,۰۲۸,۸۷۹,۴۹۹,۸۸۸	۸۰,۷۲۰,۳۵۰,۶۲۰
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۶۹۰,۲۶۹,۷۵۹,۸۷۵	۱,۴۶۲,۳۷۱,۸۰۷,۰۶۳
سود اوراق مرابحه	۲۰-۱	۵,۴۸۹,۹۹۳,۲۳۹,۹۴۲	۲,۸۳۲,۸۷۴,۶۴۶,۷۸۹
سود اوراق سلف	۲۰-۱	-	۳۱۸,۱۶۶,۵۱۷,۰۴۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۱۲,۹۲۹,۸۷۹,۵۴۳,۷۵۶	۶,۲۹۷,۶۰۵,۲۳۷,۰۹۴
		۲۰,۱۳۹,۰۲۲,۰۴۳,۴۶۱	۱۰,۹۹۱,۷۳۸,۵۵۸,۶۱۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۱-۲۰- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
				ریال	ریال
اوراق مشارکت					
شهرداری - تبریز		۱۴۰۹/۰۲/۲۹	۲۳٪	۲۳۴,۷۱۹,۲۳۴,۰۲۸	
مشارکت ش شیراز۰۲۰۶-۳ماهه۲۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵٪	۷۹۴,۱۶۰,۲۶۵,۸۶۰	۸۰,۷۲۰,۳۵۰,۶۲۰
				۱,۰۲۸,۸۷۹,۴۹۹,۸۸۸	**۸۰,۷۲۰,۳۵۰,۶۲۰**
اوراق اجاره					
اجاره تابان فردا فارس۱۴۰۶۰۶۲۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳٪		۱۱۴,۳۶۵,۳۸۱,۴۹۵
صکوک اجاره فارس۸۸-بدن ضامن	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	۲۳٪	۵۵۳,۱۴۳,۴۸۸,۰۶۰	
صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	۹۳,۳۷۷,۱۴۲,۰۵۹	۵۹۶,۸۰۲,۳۱۳,۰۰۲
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۲۳٪	۴۳,۷۴۹,۱۲۹,۷۵۶	۷۵۱,۲۰۴,۱۱۲,۵۶۶
جمع				**۶۹۰,۲۶۹,۷۵۹,۸۷۵**	**۱,۴۶۲,۳۷۱,۸۰۷,۰۶۳**
اوراق مرابحه					
مرابحه عام دولت۲۶۵-ش.خ۰۷۰۴۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۲۳٪	۸۸,۱۷۹,۲۰۴,۵۸۲	
مرابحه عام دولت۲۵۹-ش.خ۰۷۰۵۰۲	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۲۳٪	۳۵,۲۲۰,۰۳۹,۴۲۶	
مرابحه عام دولت۲۵۷-ش.خ۰۶۰۸۲۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳٪	۱۱۴,۳۴۷,۴۹۱,۴۴۰	
مرابحه عام دولت۲۵۶-ش.خ۰۷۰۳۱۸	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳٪	۱۲۳,۳۷۷,۷۲۳,۸۸۶	
مرابحه عام دولت۲۵۴-ش.خ۰۷۰۹۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۳٪	۷۵,۴۷۹,۱۹۵,۱۴۲	
مرابحه عام دولت۲۵۳-ش.خ۰۷۰۳۱۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۲۳٪	۱۱۰,۸۷۴,۷۹۱,۴۳۷	
مرابحه عام دولت۲۵۰-ش.خ۰۷۰۲۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۲۳٪	۳۰۱,۹۵۳,۸۶۰,۱۸۲	
مرابحه عام دولت۲۴۹-ش.خ۰۶۰۸۲۷	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۲۳٪	۳۰۷,۷۱۸,۵۹۵,۶۸۴	
مرابحه فردا دیزل موتور ۰۶۰۲۲۴	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۶/۰۲/۲۴	۲۳٪	۲۹۰,۸۱۱,۱۹۱,۴۰۰	
مرابحه عام دولت۲۳۹-ش.خ۰۷۰۹۲۲	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	۱۴۰۷/۰۹/۲۲	۲۳٪	۱۰۴,۰۴۴,۸۸۱,۱۱۸	
مرابحه آرگون نورد ایران۰۸۰۷۱۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۱۴۰۸/۰۷/۱۴	۲۳٪	۷۷۰,۱۵۷,۶۶۴,۶۵۰	
مرابحه عام دولت۲۳۱-ش.خ۰۶۰۸۲۵	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳٪	۱۵۰,۰۷۷,۷۵۰,۲۹۸	
مرابحه عام دولت۲۳۲-ش.خ۰۷۰۷۲۵	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۲۳٪	۸۲۳,۶۱۹,۳۴۸,۶۵۸	
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۴۵,۲۱۳,۵۸۱,۵۵۰	۹۵,۴۴۸,۸۰۰,۷۶۴
مرابحه عام دولت۲۰۱-ش.خ۰۶۰۴۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪	۲۵۱,۳۹۳,۰۴۵,۶۴۰	۱۴۴,۷۵۱,۰۷۱,۰۷۸
مرابحه عام دولت۱۸۰-ش.خ۰۴۱۰۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪		۱,۳۲۳,۳۶۶,۲۸۷,۴۲۸
مرابحه عام دولت۱۸۳-ش.خ۰۴۱۱۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۲۳٪	۱۳۳,۹۹۱,۵۹۲,۲۴۰	۳۱۰,۰۶۹,۰۹۲,۶۹۰
مرابحه عام دولت۱۷۱-ش.خ۰۶۰۳۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۲۳٪	۱,۰۵۵,۸۲۱,۲۶۳,۱۰۰	۷۴۱,۲۷۶,۱۳۵,۷۹۳
صکوک مرابحه دکوثر۷۰۱-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۴۰۷/۰۱/۰۷	۲۳٪	۱۸۳,۸۸۳,۲۷۵,۰۳۰	۱۱۸,۳۳۶,۷۲۴,۹۷۲
صکوک مرابحه فولاژ۶۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۱۵,۴۷۹,۵۲۷,۱۱۷	۹۹,۶۲۶,۵۳۴,۰۶۴
مرابحه آسمان بیکران هشتم۰۶۰۷۱۲	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۱۴۰۶/۰۷/۱۲	۲۳٪	۳۰۸,۳۴۹,۲۱۷,۳۶۲	
جمع				**۵,۴۸۹,۹۹۳,۲۳۹,۹۴۲**	**۲,۸۳۲,۸۷۴,۶۴۶,۷۸۹**
اوراق سلف					
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۲۳٪		۳۱۸,۱۶۶,۵۱۷,۰۴۹
جمع				-	**۳۱۸,۱۶۶,۵۱۷,۰۴۹**
جمع کل				**۷,۲۰۹,۱۴۲,۴۹۹,۷۰۵**	**۴,۶۹۴,۱۳۳,۳۲۱,۵۲۱**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴
رازدار

۲۰-۲-سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۳,۵۹۱,۳۲۹,۱۹۳,۲۰۵	(۱,۴۹۷,۴۹۶,۵۵۵)	۳,۵۸۹,۸۳۱,۶۹۶,۶۵۰	۲,۲۱۴,۹۹۷,۸۰۱,۲۱۲
بانک صادرات	۴,۳۵۵,۱۲۷,۵۶۵,۱۹۵	(۷۴۲,۴۶۶,۹۰۵)	۴,۳۵۴,۳۸۵,۰۹۸,۲۹۰	۲,۱۳۶,۹۰۷,۷۹۰,۱۰۴
موسسه اعتباری ملل	۶۱۰,۰۶۸,۱۹۶,۹۳۶	-	۶۱۰,۰۶۸,۱۹۶,۹۳۶	۱,۷۹۰,۰۱۴,۵۹۸,۲۹۵
بانک تجارت	۶۰۶,۰۰۲,۸۵۷,۰۴۳	(۱۳۳,۵۱۴,۰۶۶)	۶۰۵,۸۶۹,۳۴۲,۹۷۷	۱۵۵,۵۸۳,۰۵۹,۳۸۶
بانک خاورمیانه	۱۴۵,۲۳۰,۲۸۷	-	۱۴۵,۲۳۰,۲۸۷	۱۰۱,۹۸۸,۰۹۷
بانک اقتصاد نوین	۱۵۲,۵۲۲,۹۴۴,۷۳۲	(۱۴۹,۲۷۰,۰۵۷)	۱۵۲,۳۷۳,۶۷۴,۶۷۵	
بانک ملت	۲,۳۵۳,۱۸۸,۳۹۴,۱۰۸	(۵۱۵,۱۵۹,۱۳۶)	۲,۳۵۲,۶۷۳,۲۳۴,۹۷۲	
بانک دی	۴۲,۷۵۰,۲۶۶,۲۶۲	-	۴۲,۷۵۰,۲۶۶,۲۶۲	
پاسارگاد	۱,۲۲۲,۹۲۰,۷۹۷,۳۰۴	(۱,۱۳۷,۹۹۴,۵۹۷)	۱,۲۲۱,۷۸۲,۸۰۲,۷۰۷	
	۱۲,۹۳۴,۰۵۵,۴۴۵,۰۷۲	**(۴,۱۷۵,۹۰۱,۳۱۶)**	**۱۲,۹۲۹,۸۷۹,۵۴۳,۷۵۶**	**۶,۲۹۷,۶۰۵,۲۳۷,۰۹۴**

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تعدیل کارمزد کارگزاری می باشد، به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۱-۱	۱,۶۳۸,۹۱۹,۹۰۹	۱,۲۱۷,۴۱۰,۵۸۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۱-۱	۴۶۳,۲۵۲,۸۵۶	
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۲	۴,۴۶۰,۶۹۵,۶۴۴	۳,۴۲۶,۱۹۶,۱۲۶
برگشت کارمزد بازارگردان	۲۱-۳	۱۵۹,۴۷۱,۶۰۵,۰۰۰	
برگشت کارمزد مدیر	۲۱-۴	۳۷,۷۴۹,۰۱۷,۳۸۱	
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی			۵۴۴,۹۴۳,۹۷۷,۰۰۰
		۲۰۳,۷۸۳,۴۹۰,۷۹۰	**۵۴۹,۵۸۷,۵۸۳,۷۱۴**

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱-۳- پیرو نامه ۱۲۱/۳۱۶۶۶۶ سازمان بورس و اوراق بهادار

۲۱-۴- پیرو نامه ۱۲۱/۳۳۱۲۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

اوراقی که در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ دارای قرارداد بازخرید هستند به شرح زیر می‌باشد:

نام اوراق بهادار	تعداد	طرف معامله	نوع وابستگی	بهای تمام شده اوراق	مبالغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادها
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						
				ریال	ریال		
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۱,۶۶۶,۳۰۰	صندوق خصوصی راهکارهای توسعه آفرین	بدون وابستگی	۱,۰۸۰,۸۶۳,۸۱۹,۰۱۶	۴۱,۷۰۶,۷۵۲,۹۵۱	۲۳٪	۳۶.۰٪
مرابحه آرگون نورد ایران۰۸۰۷۱۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بدون وابستگی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۹۸,۸۴۶,۱۵۰	۲۳٪	۳۹.۰٪
مرابحه آسمان بیکران هشتم۰۶۰۷۱۲	۹۹۵,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	بدون وابستگی	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۵۹,۰۵۱,۵۰۰	۲۳٪	۳۶.۶٪
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه خلیج فارس	بدون وابستگی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۶,۰۲۵,۰۰۰	۲۳٪	۳۴.۵۰٪
صکوک مرابحه دکوثر۷۰۱	۱,۳۱۴,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند	بدون وابستگی	۱,۲۲۹,۰۱۱,۷۹۴,۰۰۰	۰	۲۳٪	۳۴.۵۰٪
مشارکت ش شیراز ۰۶۰۲	۳,۹۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند	بدون وابستگی	۲,۹۹۸,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۸,۰۲۹,۸۲۰	۲۰.۵۰٪	۳۹٪
مرابحه عام دولت۱۸۳-	۱,۴۵۳,۰۰۰	تامین سرمایه امید	بدون وابستگی	۱,۴۱۵,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳٪	۳۳٪
صکوک اجاره فارس ۸۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازارگردانی امید فارابی	بدون وابستگی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۰۱,۶۰۲,۸۶۰	۲۳٪	۴۰٪
صکوک اجاره وکغدیر ۷۰۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند	بدون وابستگی	۲,۸۰۴,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳٪	۳۴.۵٪
صکوک مرابحه فولاژ	۵۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند	بدون وابستگی	۴۶۷,۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۳٪	۳۴.۵٪
شهرداری تبریز	۳,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند	بدون وابستگی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴.۰٪

۲۲-هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۳۷۳,۳۸۶,۶۰۴,۲۱۳	۳۶۴,۹۳۶,۷۶۳,۴۲۴
متولی	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۸۶۳,۱۲۰
حسابرس	۲,۱۹۹,۹۹۹,۵۴۵	۱,۳۱۹,۹۹۹,۵۸۴
بازارگردان(صندوق بازارگردانی روماک)	۵۱۲,۰۷۴,۶۸۲,۵۶۸	۱۸۵,۲۱۰,۶۷۹,۸۵۰
بازارگردان(صندوق بازارگردانی پیشرفت سرمایه) سابق	-	۲۱,۴۴۰,۶۷۳,۴۱۹
	۹۹۰,۹۶۱,۲۸۶,۳۲۶	۵۷۴,۵۹۲,۹۷۹,۳۹۷

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۲۳-سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۳۳,۳۰۲,۶۰۰	۳۳,۳۹۳,۸۴۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱,۶۲۷,۲۷۲,۷۹۶	۹۹۴,۰۰۳,۸۸۴
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۶۲۰,۴۸۳,۹۹۸	۱,۶۲۸,۳۹۵,۷۷۶
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴	۱۷,۳۴۶,۹۳۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۹۵,۱۲۱,۸۶۴	-
هزینه رتبه بندی	۱,۰۱۲,۲۵۲,۳۶۴	-
هزینه نرم افزار	۳۲,۸۳۸,۰۶۳,۴۷۶	۱۵,۰۴۸,۷۹۱,۹۴۵
هزینه کارمزد بانکی	۱۶۲,۷۴۰,۶۳۳	۷۱,۷۲۵,۵۲۰
هزینه تصفیه	۵۰,۷۵۴,۹۹۲	-
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	-	۱۸,۷۹۷,۶۵۸
هزینه برگزاری مجامع	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۷,۳۲۲,۶۴۵,۷۸۷	**۱۷,۸۶۲,۴۵۵,۵۵۹**

۲۴- هزینه‌های مالی

	نرخ بهره	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
هزینه تسهیلات بانکی کارگزاری سینا	۳۲٪	۱۹,۹۷۸,۷۷۰,۱۹۹	-
		۱۹,۹۷۸,۷۷۰,۱۹۹	-

۲۵-تعدیلات

تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال (موضوع یادداشت توضیحی ۶-۴) به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۱,۱۰۷,۲۳۰,۲۸۶,۱۷۶	۸,۵۴۹,۹۰۳,۰۶۹,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۳۲,۰۸۱,۲۱۲,۳۰۰,۸۲۲)	(۳,۱۲۰,۶۵۱,۰۴۱,۰۰۰)
	(۹۷۳,۹۸۲,۰۱۴,۶۴۶)	**۵,۴۲۹,۲۵۲,۰۲۸,۰۰۰**

۲۶-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۶-در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی ندارد

۲-۲۶-مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تخمین و توثیق به نفع اشخاص می‌باشد

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۹/-۴

۲۷-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۰.۳٪
مدیر صندوق	سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق	عادی	۵,۸۴۱	۰.۰٪	۴,۱۴۲,۷۸۰	۰.۱٪
دارنده واحد ممتاز	صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	سهامدار	ممتاز	۷,۸۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۷,۸۰۰,۰۰۰	۰.۲٪
دارنده واحد ممتاز	صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	سهامدار	عادی	۱,۵۵۷,۰۷۰,۳۳۵	۳۴.۳٪	۱,۷۱۶,۷۰۵,۸۹۷	۳۷.۸٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	سهامدار	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	سهامدار	عادی	۳۳,۵۸۸,۰۰۰	۰.۷٪	۹۹,۸۵۱,۸۳۹	۲.۲٪
دارنده واحد عادی	شرکت توسعه مدیریت سرمایه صبا	وابسته	عادی	۵۶۷,۹۸۱,۹۰۳	۱۲.۵٪		۰.۰٪
بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی روماک	بازارگردان	عادی	۴۴۷,۲۳۵,۰۹۵	۹.۸٪	۱۰۰,۵۰۸,۲۷۹	۲.۲٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سارا زرگر	مدیران سرمایه‌گذاری	عادی	۲۸,۶۰۱	۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ندا نعمتیان	مدیران سرمایه‌گذاری	عادی	۳۳,۹۴۲	۰.۰٪		۰.۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	مهدی وطنی	مدیران سرمایه‌گذاری	عادی		۰.۰٪		۰.۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	مهدی معینی کیا	مدیران سرمایه‌گذاری سابق	عادی		۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین حسین اوغلی	مدیران سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۴۱,۱۶۱	۰.۰٪	۲۵۰,۰۰۱	۰.۰٪
				۲,۶۲۵,۹۸۴,۸۷۸	۵۷.۸۰٪	۱,۹۴۱,۵۵۸,۷۹۶	۴۲.۷۳٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۴ - /۹/ ۱۴۰۵

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)
			میلیون ریال		میلیون ریال
سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر	کارمزد ارکان	۴۷۳,۳۸۶,۶۰۴,۲۱۳	طی دوره	(۱۶۰,۳۲۲,۸۱۸,۸۱۶)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد ارکان	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۳۴۳,۹۷۹,۶۶۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۱۹۹,۹۹۹,۵۴۵	طی دوره	(۲,۵۵۷,۴۹۹,۰۷۳)
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی روماک	بازارگردان فعلی	کارمزد ارکان	۵۱۲,۰۷۴,۶۸۲,۵۶۸	طی دوره	(۳۹۸,۳۰۵,۸۴۶,۴۰۰)
کارگزاری سینا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۹,۹۶۷,۷۷۵,۴۶۴,۸۸۷	طی دوره	(۱۲۵,۸۱۷,۷۲۹,۴۵۱)

کلیه معاملات با ارکان براساس امیدنامه و مطابق مجوزهای دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار صورت گرفته است و با صندوق های سرمایه گذاری نیز مطابق رویه معمول صندوق ها و قیمت صدور و ابطال صورت گرفته است.

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ خاص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۴ - /۹/ ۱۴۰۵