صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۷/۲۱
شماره: ۲۶۶-۱۴۰۵

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اوج ملت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ ، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالـــی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صنـــدوق سرمایه گذاری اوج ملت در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد.

- نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

RAYAN & CO. حسابداران رسمی OFFICIAL ACCOUNTANTS

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱- موارد عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در ارتباط با حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق و مفاد تبصره ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم برای رعایت این نصاب به شرح زیر است:

۵-۱-۱- نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ٪۸۵ از کل دارایی‌های صندوق در برخی از روزها با میانگین ٪۸۰.۴۸ (این نسبت در پایان سال رعایت شده است)

۵-۱-۲- نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ٪۲۵ و حداکثر ٪۳۰ از کل دارایی‌های صندوق در برخی مقاطع. (این نسبت در پایان سال رعایت شده است)

۵-۱-۳- نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ٪۳ از کل دارایی‌های صندوق در خصوص نماد و بملت در برخی روزها. (این نسبت در پایان سال رعایت شده است)

۵-۱-۴- نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ٪۳۵ از کل دارایی‌های صندوق در برخی از روزها. (این نسبت در پایان سال ٪۴۵.۲۳ می باشد)

۵-۱-۵- نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سبا یا ارکان بازار سرمایه یا منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ٪۴۰ از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزها با میانگین ٪۳۸.۱۱ . (این نسبت در پایان سال رعایت شده است)

۵-۲- تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه با موضوع صرفه و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر می باشد:

- نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت از جمله صکوک مرابحه کرازی ۵۰۵، صکوک مرابحه بهمن دیزل و اجاره سلولزی مارینا‌سان که دارای نرخ بازده تا سررسید (YTM) پایین‌تر از میانگین نرخ بازار، ٪۲۴ و صکوک اجاره کگل ۰۵۹ با نرخ ٪۲۸ و خرید دین توسعه کیش ۱۴۰۲۱۱۱۰ با نرخ ٪۲۳ می باشند. (طبق الحاقیه تنظیم شده در ۳۰ آذر ماه نرخ موثر بهمن دیزل به ٪۳۰ افزایش یافت و کرازی ۵۰۵ و سلولزی مارینا‌سان بازخرید شده اند)
- تاخیر در دریافت سود سپرده بانکی از جمله بانک تجارت با شماره حساب ۴۷۹۶۰۸۵۲۶۹۱۴ و بانک مسکن با شماره ۵۶۸۳۰۰۰۰۰۱۲۷

BAYAT RAYAN & CO. بیات رایان حسابداران رسمی OFFICIAL ACCOUNTANTS

۳-۵- ماده ۱۴ اساسنامه با موضوع پرداخت دوره ای سود، پس از پایان هر مقطع پیش بینی شده و پرداخت بابت تتمه واحدهای سرمایه گذاری. (طبق اظهارات مدیریت به علت مسدودی حساب سرمایه‌گذار می باشد)

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

۱-۶- بند یک ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ سبا با موضوع سرمایه‌گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از حد نصاب مقرر سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی اعتباری در خصوص بانک های ملت به عنوان نمونه روز ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ و ۱۰ مرداد ۱۴۰۵.

۲-۶- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۷۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ سبا با موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر ماه حداکثر تا ۱۰ روز کاری پس از پایان هر ماه توسط متولی. (از جمله ۴ روز تاخیر در خصوص چک لیست بهمن ماه ، ۲ روز تاخیر در خصوص چک لیست آبان ماه)

۳-۶- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۲ مبنی بر ثبت اطلاعات مشتریان صندوق سرمایه گذاری در سامانه جامع سجام نزد شرکت سپرده گذاری و تسویه وجوه.(سرمایه‌گذاران غیرسجامی به صورت آفلاین از طریق شعب بانک اقدام به ثبت درخواست می نمایند)

۴-۶- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ در مورد انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع منتشر می شود. (در خصوص مجامع مورخ ۲۰ اردیبهشت، ۱۰ تیر و ۴ مرداد ۱۴۰۵ با موضوع افزایش سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و مجامع مورخ ۲۲ و ۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۵ با موضوع حذف تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و تغییر کارمزد مدیر)

۵-۶- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ با موضوع بارگذاری تصمیمات مجمع در روز برگزاری مجمع در سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ ۳۰ شهریور ، ۱۱ آبان ۱۴۰۴ و ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۵.

۶-۶- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده‌های بانکی از جمله بانک ملت.

۷- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۱-۷ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، صندوق در پایان سال مالی مورد گزارش ارزش برخی از سرمایه گذاری های اوراق بهادار با درآمد ثابت را تعدیل نموده که در خصوص تعدیل های مذکور مفاد برخی از مواد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.

BAYAT RAYAN & CO.
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

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

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که به استثنای شناسایی یکباره درآمد سود اوراق به عنوان نمونه اراد ۲۳۸ ، اراد ۲۴۰ و اراد ۲۴۱ و شناسایی هزینه نرم افزار مطابق قرارداد منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عدم شناسایی ۵ درصد درآمد پذیره نویسی اوراق در کارمزد مدیر، به مورد خاصی که حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۱۰- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که 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 است.

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

۱۲- در اجرای 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) آئین نامه اجرایی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی و تامین مالی تروریسم ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۱ مهر ۱۴۰۵

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی **محمد ابراهیمی**

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴ **کد عضویت ۸۹۱۷۵۹**

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

اوج ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

باسلام؛

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ مادهٔ ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف: اطلاعات کلی صندوق	۴
ب: ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴
پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵ -۸
ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹ -۳۲

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت اوج ملت 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
		مرضیه بیات	
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	افشار سرکانیان	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

Bayat Rayan-Certified Accountants

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
تارنما www.owjmellat.ir
تلفن ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمابر ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹
مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

اوج ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
دارایی‌ها			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق‌تقدم	۵	۱۱,۳۲۹,۱۲۳,۸۷۱,۹۵۶	۱۳,۷۱۶,۵۱۹,۰۵۳,۰۴۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده‌بانکی	۶	۱۹۸,۶۵۶,۵۶۸,۲۶۹,۰۰۳	۴۳,۷۵۶,۹۶۱,۱۴۹,۶۴۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۸۷,۶۲۹,۳۹۶,۴۶۰,۵۷۶	۱۰۰,۲۳۳,۸۴۲,۲۸۵,۴۶۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۹,۵۶۹,۹۵۲,۵۲۲,۲۰۵	۴,۴۵۶,۰۰۰,۵۹۸,۷۲۹
حساب‌های‌دریافتنی	۹	۷,۱۲۷,۴۴۱,۴۵۰,۸۰۵	۸۷۲,۴۱۲,۵۷۹,۱۸۶
سایردارایی‌ها	۱۰	۱,۲۱۳,۱۹۷,۴۶۵	۷,۹۰۵,۷۸۲,۰۹۲
جاری کارگزاران	۱۱	۵۸,۷۶۱,۳۷۸	۳,۷۵۴,۷۱۷
جمع دارایی‌ها		۴۱۴,۳۱۳,۷۵۴,۵۳۳,۳۸۸	۱۶۳,۰۴۳,۶۴۵,۲۰۲,۸۷۰
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۶۴۳,۰۲۷,۰۴۸,۶۶۹	۲۰۶,۰۳۷,۶۳۲,۵۵۳
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲۷,۲۴۷,۰۵۴,۲۰۵,۳۱۲	۳,۷۵۶,۱۳۶,۷۹۲,۸۰۲
پیش‌دریافت	۱۴	۵۱۱,۶۹۸,۸۴۲,۴۶۴	۷۲,۴۱۳,۶۳۲,۳۱۵
سایرحساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۴۱,۵۱۰,۸۳۳,۲۳۹	۲۹,۱۸۸,۷۲۵,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		۲۸,۴۴۳,۲۹۰,۹۲۹,۶۸۴	۴,۰۶۳,۷۷۶,۷۸۲,۶۷۰
خالص دارایی‌ها	۱۶	۳۸۵,۸۷۰,۴۶۳,۶۰۳,۷۰۴	۱۵۸,۹۷۹,۸۶۸,۴۲۰,۲۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

اوج ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت : ۲۹۴۸۴

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
تسهیلاتی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
تارنما www.owjmellat.ir
تلفن ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمابر ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹
مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

اوج ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲,۰۹۴,۹۷۷,۲۶۷,۲۶۸	۹۷۹,۳۱۰,۱۵۴,۱۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق‌بهادار	۱۸	۵۸۶,۸۹۲,۵۹۶,۴۸۲	۲,۴۲۹,۴۵۶,۵۲۵,۵۱۲
سود سهام	۱۹	۷۰۸,۸۹۲,۹۴۱,۳۱۵	۱,۰۷۳,۷۷۱,۷۹۲,۷۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۶۶,۲۹۸,۶۶۷,۷۸۹,۵۰۶	۳۷,۴۰۲,۸۲۹,۸۵۴,۷۹۱
سایر درآمدها	۲۱	۲۹,۷۹۰,۹۶۷,۵۵۴	۲۰,۸۴۷,۹۲۲,۹۳۴
جمع درآمدها		**۶۹,۷۱۹,۲۲۱,۵۶۲,۱۲۵**	**۴۱,۹۰۶,۲۱۶,۲۵۰,۰۸۴**
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱,۰۲۲,۴۳۹,۶۸۸,۵۶۴)	(۶۱۷,۱۰۴,۴۷۸,۲۹۰)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۶۹,۶۶۳,۵۶۲,۳۹۶)	(۳۸,۹۶۳,۸۳۹,۳۰۳)
جمع هزینه‌ها		**(۱,۰۹۲,۱۰۳,۲۵۰,۹۶۰)**	**(۶۵۶,۰۶۸,۳۱۷,۵۹۳)**
سود خالص		**۶۸,۶۲۷,۱۱۸,۳۱۱,۱۶۵**	**۴۱,۲۵۰,۱۴۷,۹۳۲,۴۹۱**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری-درصد		۲۸.۷۱	۲۵.۵۹
بازده سرمایه‌گذاری طی سال مالی- درصد		۱۷.۹۴	۲۶.۱۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی		۱۵۸,۹۷۹,۸۱۲	۱۵۸,۹۷۹,۸۶۸,۴۲۰,۲۰۰	۱۵۳,۷۴۸,۶۵۷	۱۵۳,۷۴۸,۵۹۶,۱۹۴,۴۲۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی		۷۷۲,۴۰۱,۲۱۸	۷۷۲,۴۰۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۶۵,۶۳۶	۲۹۰,۰۶۵,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی		(۵۴۵,۵۱۰,۵۱۳)	(۵۴۵,۵۱۰,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۴,۸۳۴,۴۸۱)	(۲۸۴,۸۳۴,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۶۸,۶۲۷,۱۱۸,۳۱۱,۱۶۵	-	۴۱,۲۵۰,۱۴۷,۹۳۲,۴۹۱
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	۲۴	-	۱,۴۵۵,۷۴۰,۶۷۴,۵۰۸	-	(۲۰۲,۰۱۳,۳۷۹,۳۷۳)
تقسیم سود صندوق	۲۵	-	(۷۰,۰۸۲,۹۶۸,۸۰۲,۱۶۹)	-	(۴۱,۰۴۸,۰۱۷,۳۲۷,۳۴۰)
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی		**۳۸۵,۸۷۰,۵۱۷**	**۳۸۵,۸۷۰,۴۶۳,۶۰۳,۷۰۴**	**۱۵۸,۹۷۹,۸۱۲**	**۱۵۸,۹۷۹,۸۶۸,۴۲۰,۲۰۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی = {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} / خالص دارایی پایان سال مالی

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت ۱۴۰۱۰۰۲۳

عضاء گزارش حسابرسی
Bayat Rayan Auditors & Accountants

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
تسهیلات عام
شماره ثبت ۳۰۲۰۷۱

اوج ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت : ۲۹۴۸۱۴

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
تارنما www.owjmellat.ir
تلفن ۰۲۱-۴۱ ۴۶۱ ۰۰۰ | نمابر ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹
مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت که صندوقی سرمایه‌گذار در اوراق بهادار با درآمد ثابت با قابلیت صدور به قیمت روز کاری و ابطال به قیمت روز قبل از تایید درخواست بدون ضامن جبران خسارت و با پیش بینی سود با اندازه بزرگ محسوب می‌شود. در تیر ماه ۱۳۹۱تحت شماره ۱۱۰۷۵ نزد سازمان بورس واوراق بهادار و به شماره ثبت ۲۹۴۸۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۹۵۲۰۷به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی 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 اوراق بهادار (سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده بانکی، اوراق بهادار تبعی و ....) سرمایه‌گذاری و نیز خدمات تعهد پذیره نویسی ارائه می‌نماید. طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰صندوق، دوره فعالیت صندوق ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۴/۰۹ تمدید شده است که طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۹۸۲۰۵ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰، به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.owjmellat.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را دراختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۵۱۰۰	۵۱
۲	شرکت کارگزاری بانک ملت	۴۹۰۰	۴۹
جمع		۱۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق و مدیر ثبت: شرکت تامین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴ ، صندوق پستی ۵۵۸-۱۴۳۳۵.

متولی صندوق: شرکت ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ در تاریخ ۱۳۹۳/ ۰۴/۰۱به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، یوسف آباد، خیابان ابن سینا،نبش خیابان نهم، پلاک۶، واحد۶

ضامن نقدشوندگی صندوق: بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۴/۳۱ به شماره ثبت ۳۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان شهید موسوی (فرصت)، شماره ۲۷۶، کد پستی ۱۵۸۱۷۳۶۹۱۱.

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 بخارست – کوچه پژوهشگاه دوم- پلاک ۲۲ - طبقه دوم

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

٤- خلاصه اهم رویه حسابداری

٤-١- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و 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 صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

٤-١-١- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

٤-١-٢- 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 می‌تواند 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.

٤-١-٣- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

٤-٢- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

٤-٢-١- 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 زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

٤-٢-٢- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

٤-٣- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته تا تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق

حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها بعلاوهٔ ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار بعلاوه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش گواهی سپرده کالایی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۶،۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۷،۰۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه یک در صد هزار از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق به استثنای سپرده و گواهی سپرده بانکی
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۳،۱۳۸.۷۵ میلیون 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق: ۱- سالانه مبلغ ۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال هزینه ثابت؛ ۲- مبلغ ۲۴،۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا هر درخواست ابطال؛ ۳- مبلغ ۱۴۴،۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری در یک سال؛ ٤- پلکان خالص ارزش دارایی ضریب مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۴ ۵- مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۴ ٦- مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۳ ۷- سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال است.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵ درصد هزار اندازه صندوق بر اساس مجوز تا سقف ۵،۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	سالانه مبلغ ۱،۲۰۰ میلیون ریال
هزینه وب سرویس سجام	مطابق با صورتحساب صادره از شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛

- کارمزد مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.
- 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.

Bayan Rayan-Certified Accountants

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

توضیح جدول فوق:

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 شود.

٤-٤- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

٤-٤-١- 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 قمیت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

٤-٤-٢- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران

با توجه به مفاد بند ۳ ،امیدنامه مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق ماهانه است و در پایان روز ۳۰و ۳۱ هر ماه پرداخت می شود. اولین دوره تقسیم سود از شروع فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود ادامه می یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه یابد.

٤-٤-٣- ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام

وفق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخه ۱۳۹۷/۱۰/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تاثیر پذیری زیاد تغییرات خالص ارزش دارایی‌ها صندوق‌های با درآمد ثابت در اثر تغییرات قیمت سهام این صندوق تغییرات ناشی از ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق را طبق ابلاغیه یاد شده حداقل و حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم که باید در محدوده ۲ درصد نرخ سود پیش بینی صندوق باشد را تعیین و طبق رویه محاسباتی مندرج در ابلاغیه یاد شده اقدام به شناسایی و ارزشیابی سهام موجود در پرتفوی صندوق مازاد بر سود پیش بینی شده از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۴ نموده است. در صورتی که در پایان هر مقطع تقسیم سود مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام و واحد سرمایه‌گذاری صندوق عددی مثبت مانده بستانکار و به میزان بیش از ۴ درصد سالانه از میانگین خالص ارزش دارایی‌ها صندوق باشد مدیر صندوق میتواند تا میزان ۲ درصد سالانه شده از میانگین خالص ارزش دارایی‌ها صندوق را به نسبت زمان حضور سرمایه‌گذاران در صندوق و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در آن دوره زمانی بین دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در بازه زمانی فوق تقسیم نماید در پایان سال مالی در صورتی که مانده ذخیره به علاوه پرداخت‌های سود از محل ذخیره تغییر ارزش بزرگتر از ۲ درصد میانگین خالص ارزش دارایی‌ها باشد مدیر صندوق باید حداقل تا میزان ۲ درصد از میانگین خالص ارزش دارایی‌ها صندوق را بین سرمایه‌گذاران توزیع نماید به طوری که مبلغ توزیع شده با احتساب مجموع پرداخت‌های طی دوره از محل ذخیره تغییر ارزش معادل حداقل ۲۰ میانگین خالص ارزش دارایی‌ها طی همان دوره گردد.

٤-٤-٤- مخارج تامین مالی

سود و تسهیلات دریافتنی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری مجاز و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

Bayat Rayan-Certified Accountants

۵-٤- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ 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 ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چاچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

Bayat Rayan-Certified Accountants

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق‌تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق‌تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۶۷۰,۷۶۴,۲۵۳,۹۸۲	۳,۷۰۴,۰۴۸,۲۳۲,۸۰۰	۰.۸۹	۱,۵۲۸,۶۳۸,۳۲۳,۴۸۴	۲,۴۸۷,۳۰۵,۰۷۹,۳۰۶	۱.۵۳
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۳۲۰,۴۷۴,۴۷۳,۰۶۶	۱,۸۲۳,۳۰۰,۵۹۵,۹۸۸	۰.۴۴	۱,۵۹۷,۳۷۶,۲۷۱,۶۳۴	۴,۷۱۹,۳۲۲,۶۲۴,۸۱۶	۲.۸۹
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳۹۲,۰۴۹,۸۸۲,۸۸۹	۱,۶۳۳,۷۸۶,۴۸۱,۵۶۰	۰.۳۹	۱,۵۸۳,۰۰۰,۳۴۹,۰۶۰	۱,۸۳۹,۴۴۷,۱۱۰,۴۰۳	۱.۱۳
محصولات شیمیایی	۳۴۵,۲۰۶,۶۰۸,۹۱۷	۶۴۳,۵۲۷,۵۴۰,۷۸۰	۰.۱۶	۶۸۸,۸۸۲,۸۴۰,۲۰۹	۱,۱۳۸,۱۱۴,۱۷۵,۲۰۰	۰.۷۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۵۲,۵۱۷,۹۷۵,۳۰۱	۹۲۱,۶۹۲,۱۴۸,۱۶۰	۰.۲۲	۹۳۱,۲۳۸,۳۲۱,۳۰۰	۱,۲۹۱,۰۶۱,۶۴۹,۷۴۶	۰.۷۹
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۲۴,۰۱۱,۱۲۳,۵۹۶	۱,۶۹۵,۶۳۰,۴۵۵,۷۵۰	۰.۴۱	۴۳۲,۷۲۶,۵۷۴,۸۰۹	۹۵۰,۸۳۹,۱۷۸,۰۰۹	۰.۵۸
استخراج کانه‌های فلزی	۳۶,۷۴۵,۳۴۱,۱۷۹	۱۰۰,۰۰۶,۵۶۹,۵۴۶	۰.۰۲	۳۰۹,۷۳۲,۴۸۲,۹۵۶	۳۴۸,۹۴۰,۷۳۰,۲۹۹	۰.۲۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۸۶,۸۳۳,۳۳۶,۵۸۸	۲۹۶,۱۱۵,۰۶۹,۰۹۰	۰.۰۷	۲۴۶,۵۲۸,۷۸۰,۶۳۷	۲۳۳,۲۳۴,۷۹۳,۱۱۸	۰.۱۴
سیمان، آهک و گچ	۹۴,۲۶۴,۰۸۰,۲۳۵	۴۵۸,۲۹۴,۹۶۰,۰۰۰	۰.۱۱	۹۴,۹۱۰,۲۷۶,۶۰۹	۲۴۰,۷۴۳,۲۲۴,۵۲۷	۰.۱۵
اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن	۸۹,۶۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۱,۸۱۸,۲۸۲	۰.۰۱	-	-	۰.۰۰
خدمات فنی و مهندسی	-		۰.۰۰	۲۰۷,۰۴۱,۴۶۸,۳۵۷	۲۰۹,۹۰۴,۵۹۲,۰۵۰	۰.۱۳
خودرو و ساخت قطعات	-		۰.۰۰	۱۰۶,۳۵۰,۷۸۴,۶۸۶	۱۵۹,۳۱۸,۲۹۸,۹۹۹	۰.۱۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-		۰.۰۰	۴۰,۶۸۸,۸۰۳,۲۴۵	۵۸,۸۶۱,۴۸۳,۳۳۷	۰.۰۴
اطلاعات و ارتباطات	-		۰.۰۰	۱۴۳,۹۰۲,۷۹۰,۸۴۹	۳۹,۴۲۶,۱۱۳,۲۳۵	۰.۰۲
جمع	**۲,۸۱۲,۵۲۶,۵۷۵,۷۵۳**	**۱۱,۳۲۹,۱۲۳,۸۷۱,۹۵۶**	**۲.۷۳**	**۷,۹۱۱,۰۱۸,۰۶۷,۸۳۵**	**۱۳,۷۱۶,۵۱۹,۰۵۳,۰۴۵**	**۸.۴۱**

Bayan Rayan Certified Accountants

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	۶-۱	۱۸۵,۰۸۰,۶۶۲,۰۹۵,۶۲۹	۴۳,۴۶۶,۱۷۷,۳۰۸,۵۴۵
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی	۶-۲	۱۳,۵۷۵,۹۰۶,۱۷۳,۳۷۴	۲۹۰,۷۸۳,۸۴۱,۰۹۵
		۱۹۸,۶۵۶,۵۶۸,۲۶۹,۰۰۳	**۴۳,۷۵۶,۹۶۱,۱۴۹,۶۴۰**

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

			۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال		ریال	
بانک ملت	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۲۶۴,۳۰۸,۰۸۵,۲۶۵	۰.۰۶	۱۳۰,۴۹۵,۳۷۶,۰۰۷	۰.۰۸
	بلند مدت			-	۰.۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۷۴
بانک صادرات	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۲۹۳,۵۸۳,۷۷۱,۳۶۲	۰.۰۷	۷۶,۵۰۵,۰۰۲,۶۷۵	۰.۰۵
	بلند مدت			۴۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۲۵	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۸۳
بانک تجارت	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۷۳۱,۳۶۱,۹۴۴,۰۱۹	۰.۱۸	۱۵۴,۰۴۴,۷۳۳,۱۶۳	۰.۰۹
	بلند مدت			۳۲,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۸۲	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۱۷
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۶۳۷,۴۱۲,۱۵۷	۰.۰۰	۲,۰۶۶,۳۶۹,۷۵۹	۰.۰۰
	بلند مدت			۴۴,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۶۷	۱۲,۱۳۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۴۴
بانک مسکن	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۱۴۵,۳۷۴,۱۴۱,۵۶۰	۰.۰۴	۱۵,۳۰۶,۱۸۹,۳۳۹	۰.۰۱
	بلند مدت			۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۱
بانک گردشگری	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۳۲۱,۹۱۲,۴۲۵,۳۱۹	۰.۰۸	۲۸۵,۹۶۲,۸۸۶	۰.۰۰
	بلند مدت			۲۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۹۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۱
بانک رفاه	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۷۸۴,۹۷۶,۳۵۰	۰.۰۰	۴۳,۴۴۵,۴۹۱	۰.۰۰
	بلند مدت			۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷۹	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۶
بانک اقتصادنوین	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۶۸۲,۱۴۳,۸۶۶	۰.۰۰	۷۸,۹۵۵,۳۳۲	۰.۰۰
	بلند مدت			۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۷
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۱۳,۵۷۸,۱۷۶	۰.۰۰	۱۷۵,۰۸۵	۰.۰۰
بانک پارسیان	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۳,۶۱۷,۶۵۵	۰.۰۰	۱,۰۹۸,۸۰۸	۰.۰۰
جمع				**۱۸۵,۰۸۰,۶۶۲,۰۹۵,۶۲۹**	**۴۴.۶۷**	**۴۳,۴۶۶,۱۷۷,۳۰۸,۵۴۵**	**۲۶.۶۶**

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

		۱۴۰۵/۰۵/۳۱					۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره برگشت	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
گواهی سپرده بانک تجارت ۱۴۰۶/۰۴/۱۰ شعبه چهارراه پارک	۲۲.۵	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۳,۶۹۸,۰۲۸	(۴۳,۹۵۲,۰۵۴,۷۹۲)	۱,۵۱۵,۴۱۱,۶۴۳,۲۳۶	۰.۳۶۵۷۶۴۲۶۱	-	۰
گواهی سپرده بانک تجارت ۱۴۰۶/۰۴/۱۰ تخصصی بورس	۲۲.۵	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۹,۴۵۲,۰۲۱	(۶۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۷۶)	۲,۳۵۰,۷۸۳,۵۶۱,۶۴۵	۰.۵۶۷۳۹۲۱۱۲	-	۰
گواهی سپرده بانک تجارت ۱۴۰۶/۰۴/۰۹ حسینیه ارشاد	۲۲.۵	۹,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۶۹,۴۵۲,۰۵۴	(۲۰۲,۲۵۹,۵۸۹,۰۴۰)	۹,۴۱۱,۱۰۹,۸۶۳,۰۱۴	۲.۲۷۱۴۹۳۴۶۶	-	۰
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۸۰۸۲۵ مرحله چهارم ۱۴۰۴	۲۵.۰	۲۹۷,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۱۰۵,۴۷۹	-	۲۹۸,۶۰۱,۱۰۵,۴۷۹	۰.۰۷۲۰۷۱۲۵۱	-	۰
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۵۰۲۰۶ مرحله اول ۱۴۰۴		-	-	-	-	۰.۰۰	۸۷,۴۳۰,۴۱۶,۴۳۸	۰.۰۲
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۵۰۱ مرحله دوم ۱۴۰۴		-	-	-	-	۰.۰۰	۲۰۳,۳۵۳,۴۲۴,۶۵۷	۰.۰۵
جمع		**۱۳,۷۳۷,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۴۹,۸۳۴,۷۰۷,۵۸۲**	**(۳۱۱,۳۰۷,۵۳۴,۲۰۸)**	**۱۳,۵۷۵,۹۰۶,۱۷۳,۳۷۴**	**۳.۲۸**	**۲۹۰,۷۸۳,۸۴۱,۰۹۵**	**۰.۰۷**

۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
اوراق اجاره	۷-۱	۲۸,۴۱۰,۴۱۷,۰۷۶,۲۲۶	۱۴,۹۴۱,۵۳۱,۰۱۱,۰۶۹
اراق مرابحه	۷-۲	۱۵۹,۲۱۸,۹۷۹,۳۸۴,۳۵۰	۸۵,۲۹۲,۳۱۱,۲۷۴,۳۹۲
		۱۸۷,۶۲۹,۳۹۶,۴۶۰,۵۷۶	**۱۰۰,۲۳۳,۸۴۲,۲۸۵,۴۶۱**

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
اوراق اجاره:		درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
صکوک اجاره فولاد۶۵-بدون ضامن	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳	۵,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۴۰,۵۰۹,۱۴۰	۵,۹۴۴,۱۴۰,۵۰۹,۱۴۰	۱.۴۳	۵,۹۷۲,۰۲۲,۷۹۰,۷۳۲	۳.۶۶
صکوک اجاره کگل۰۵۹-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸.۵	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۳۶,۲۶۶,۴۳۷	۴,۸۷۸,۰۳۶,۲۶۶,۴۳۷	۱.۱۸	۴,۹۵۷,۵۳۵,۷۵۹,۴۲۷	۳.۰۴
صکوک اجاره فولاد۵۱-بدون ضامن	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۱۷۳,۱۸۴,۸۲۱	۲,۶۶۷,۱۷۳,۱۸۴,۸۲۱	۰.۶۴	۲,۶۶۳,۶۱۷,۳۶۵,۸۳۳	۱.۶۳
صکوک اجاره تابان۸۴-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۸/۰۴/۲۹	۲۳	۱۴,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۰۶۷,۱۱۵,۸۲۸	۱۴,۹۲۱,۰۶۷,۱۱۵,۸۲۸	۳.۶۰	-	۰.۰۰
اجاره سلولزی مارپناسان۱۴۰۵۰۴۰۵	-		-	-	-	۰.۰۰	۱,۳۴۸,۳۵۵,۰۹۵,۰۷۷	۰.۸۳
جمع			**۲۷,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۹۳۷,۴۱۷,۰۷۶,۲۲۶**	**۲۸,۴۱۰,۴۱۷,۰۷۶,۲۲۶**	**۶.۸۶**	**۱۴,۹۴۱,۵۳۱,۰۱۱,۰۶۹**	**۹.۱۶**

۷-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

				۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
اوراق مرابحه:	تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
مرابحه بهمن دیزل ۱۴۰۵۰۷۰۶	۱۴۰۵/۰۷/۰۶	۱۸	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۳۶,۷۲۸,۵۵۹	۶,۱۸۴,۰۳۶,۷۲۸,۵۵۹	۱.۴۹	۶,۳۰۶,۱۱۴,۷۳۰,۹۵۸	۳.۸۷
صکوک مرابحه کویر۶۰۶ ۶ماهه ۱۸٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۳	۱۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۰۵۲,۴۵۸,۲۷۴	۵,۹۶۷,۰۵۲,۴۵۸,۲۷۴	۱.۴۴	۶,۰۱۲,۹۴۴,۳۸۹,۵۱۶	۳.۶۹
مرابحه مطهرضمیر۱۴۰۶۱۲۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۹۷۶,۰۷۳,۱۴۷	۵,۹۶۶,۹۷۶,۰۷۳,۱۴۷	۱.۴۴	۵,۹۳۴,۷۰۶,۵۰۵,۳۰۳	۳.۶۴
مرابحه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۹۸۸,۷۴۹,۶۴۰	۵,۳۴۷,۹۸۸,۷۴۹,۶۴۰	۱.۲۹	۵,۳۳۹,۴۱۳,۷۱۷,۵۵۲	۳.۲۷
صکوک مرابحه خزامیا۶۰۱ ۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۶/۰۱/۰۷	۱۸	۴,۰۰۳,۷۹۱,۷۰۵,۹۰۲	۱۵۶,۵۹۶,۴۲۰,۱۴۴	۴,۱۶۰,۵۰۷,۴۲۰,۱۴۴	۱.۰۰	۴,۴۴۵,۷۶۹,۹۲۹,۴۶۶	۲.۷۳
مرابحه سولیکو کاله ملت۰۵۱۱۱۷	۱۴۰۵/۱۱/۱۷	۱۸	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۴۹,۷۱۶,۳۲۶	۲,۳۲۴,۱۴۹,۷۱۶,۳۲۶	۰.۵۶	۲,۴۰۵,۲۹۵,۸۳۴,۰۱۳	۱.۴۸
مرابحه پتروپاک مشرق۱۴۰۵۱۰۰۵	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۹۶,۳۵۰,۳۵۸	۲,۰۵۴,۷۹۶,۳۵۰,۳۵۸	۰.۵۰	۲,۱۳۲,۴۲۶,۵۰۱,۵۶۵	۱.۳۱
مرابحه قطعات صنایع۱۴۰۵۱۲۲۲	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۲۷۱,۶۵۵,۸۷۶	۱,۶۰۵,۲۷۱,۶۵۵,۸۷۶	۰.۳۹	۱,۶۴۰,۸۶۹,۴۷۶,۲۴۸	۱.۰۱
مرابحه عام دولت۲۲۲ ش.خ۰۶۰۹۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۲۳	۱,۸۸۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۰,۲۹۲,۲۰۱	۱,۶۰۶,۷۲۰,۲۹۲,۲۰۱	۰.۳۹	۹,۶۴۶,۲۸۲,۶۲۱,۵۱۸	۵.۹۲
مرابحه عام دولت۲۲۳ ش.خ۰۷۰۴۳۱	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۲۳	۱,۸۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۰,۲۹۲,۲۰۱	۱,۵۳۸,۲۸۴,۲۹۲,۲۰۱	۰.۳۷	۱,۷۷۹,۲۶۴,۱۴۵,۰۷۵	۱.۰۹
مرابحه عام دولت۱۹۰ ش.خ۰۵۰۹۲۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۲۳	۱۲,۸۹۲,۱۴۵,۹۶۵,۹۵۶	۵۰۶,۲۸۹,۷۴۵,۴۹۶	۱۲,۵۷۸,۷۰۶,۳۸۵,۴۹۶	۳.۰۴	۱۳,۱۵۵,۶۳۷,۰۹۲,۵۷۹	۸.۰۷
مرابحه عام دولت۱۷۹ ش.خ۰۶۰۴۱۷	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳	۴,۶۲۷,۲۸۳,۹۴۸,۹۶۰	۴۱۹,۹۳۲,۱۰۷,۷۳۸	۴,۵۹۱,۳۷۱,۶۹۳,۶۶۶	۱.۱۱	۴,۷۶۵,۸۸۷,۵۰۹,۱۱۹	۲.۹۲
مرابحه عام دولت۱۷۵ ش.خ۰۶۰۳۲۷	۱۴۰۶/۰۳/۲۷	۲۳	۷,۴۴۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۲۳,۳۱۹,۳۸۷	۷,۴۰۲,۸۳۹,۳۱۹,۳۸۷	۱.۷۹	۸,۲۶۸,۱۱۵,۵۴۰,۴۵۹	۵.۰۷
مرابحه عام دولت۱۰۸ ش.خ۰۶۰۲۱۸	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۱۸	۸۶۱,۷۳۲,۱۳۱,۵۳۰	۲۱,۱۱۶,۴۶۸,۰۷۲	۹۷۶,۴۸۳,۶۸۳,۰۷۲	۰.۲۴	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۸۵ ش.خ۰۷۰۴۱۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۶,۹۰۶,۸۸۰	۱۰۶,۱۳۲,۰۴۹,۲۰۰	۱,۹۰۲,۰۴۵,۲۴۱,۶۴۸	۰.۴۶	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۸۸ ش.خ۰۷۰۵۲۶	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۲۳	۳۰,۰۰۰,۱۷۶,۵۳۷,۱۴۰	۱,۴۴۳,۵۰۲,۷۹۹,۲۵۶	۳۲,۱۳۹,۳۶۳,۹۹۷,۳۵۶	۷.۷۶	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۹۱ ش.خ۰۷۰۵۰۹	۱۴۰۷/۰۵/۰۹	۲۳	۸,۹۵۹,۰۷۶,۷۵۰,۳۰۰	۳۳۵,۵۰۰,۶۵۰,۳۱۳	۸,۸۵۴,۳۸۸,۸۹۱,۶۰۳	۲.۱۴	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۹۲ ش.خ۰۷۰۹۰۹	۱۴۰۷/۰۹/۰۹	۲۳	۴,۰۴۰,۹۲۳,۱۰۱,۰۰۰	۱۵۵,۲۴۹,۰۴۵,۹۹۰	۴,۲۵۷,۵۵۴,۷۹۵,۹۹۰	۱.۰۳	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۹۹ ش.خ۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸	۱,۶۰۷,۰۸۰,۱۰۸,۰۰۰	۷,۳۳۵,۲۲۸,۷۸۷	۱,۸۷۲,۳۹۲,۹۲۸,۷۸۷	۰.۴۵	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۸۶ ش.خ۰۸۰۴۱۹	۱۴۰۸/۰۴/۱۹	۲۳	۵,۲۲۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۸۴۷,۵۷۸,۳۰۰	۵,۶۰۹,۸۴۷,۵۷۸,۳۰۰	۱.۳۵	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۹۸ ش.خ۰۸۰۴۱۴	۱۴۰۸/۰۴/۱۴	۲۳	۱۲,۰۷۰,۴۶۷,۰۹۸,۷۰۰	۱۵۵,۰۵۵,۵۹۱,۴۲۱	۱۳,۶۳۸,۱۸۲,۴۱۵,۰۷۱	۳.۲۹	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۳۸ ش.خ۰۶۱۰۲۲	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۲۳	۶۵۴,۸۵۱,۶۷۸,۰۰۰	۵۵,۱۷۰,۲۸۵,۸۵۳	۶۶۱,۲۸۹,۲۹۰,۶۴۳	۰.۱۶	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۳۹ ش.خ۰۷۰۹۲۲	۱۴۰۷/۰۹/۲۲	۲۳	۶۶۵,۸۴۹,۷۸۶,۱۴۰	۵۸,۵۲۲,۳۱۲,۰۲۶	۶۶۱,۳۵۲,۰۱۸,۶۳۸	۰.۱۶	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۴۰ ش.خ۰۶۰۹۲۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۲۳	۲,۳۵۶,۲۷۳,۷۰۲,۶۹۰	۱۸۵,۸۴۴,۷۸۰,۸۲۴	۲,۳۵۳,۷۰۱,۱۹۹,۲۸۸	۰.۵۷	-	۰.۰۰
صکوک مرابحه شپنا۷۰۹ ۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۰۱	۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۰۸۱,۹۱۹,۴۵۶	۱۰,۷۲۲,۰۸۱,۹۱۹,۴۵۶	۲.۵۹	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۶۳ ش.خ۰۷۰۲۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۲۳	۸,۴۸۳,۴۶۳,۲۷۳,۶۰۰	۲۲۳,۴۷۸,۶۷۱,۹۵۸	۷,۸۷۷,۳۶۸,۷۲۴,۶۷۸	۱.۹۰	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۴۱ ش.خ۰۷۰۸۲۹	۱۴۰۷/۰۸/۲۹	۲۳	۱,۴۰۴,۷۱۱,۵۷۳,۴۴۰	۱۱۶,۴۳۳,۶۷۰,۳۹۹	۱,۳۹۲,۶۷۷,۵۶۴,۴۱۵	۰.۳۴	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۸۰ ش.خ۰۸۰۳۱۸	۱۴۰۸/۰۳/۱۸	۲۳	۵۲۰,۱۱۷,۹۵۰,۹۵۵	۶۰,۸۳۵,۷۱۰,۲۲۰	۴۷۵,۵۸۱,۶۱۴,۷۴۰	۰.۱۱	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۷۳ ش.خ۰۷۱۱۲۸	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۲۳	۲,۹۸۲,۱۶۲,۶۰۸,۰۴۰	(۳۷۳,۶۴۷,۰۶۸)	۲,۶۰۰,۳۷۸,۶۰۵,۹۹۸	۰.۶۳	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۶۷ ش.خ۰۷۱۰۱۴	۱۴۰۷/۱۰/۱۴	۲۳	۱,۶۴۹,۷۱۲,۷۱۱,۵۶۲	۲۰,۱۳۷,۵۵۰,۵۹۵	۱,۵۲۶,۴۶۷,۵۵۰,۵۹۵	۰.۳۷	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۶۶ ش.خ۰۷۰۹۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۲۳	۳۹۳,۸۰۹,۸۸۲,۸۱۲	۹,۱۲۰,۲۲۸,۷۹۷	۳۶۹,۱۲۰,۲۲۸,۷۹۷	۰.۰۹	-	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۱۶۲ ش.خ۰۵۰۳۲۹			-	-	-	۰.۰۰	۵,۴۰۵,۶۴۳,۴۲۲,۹۹۴	۳.۳۲
صکوک مرابحه کرازی۵۰۵ ۳ماهه۱۸٪			-	-	-	۰.۰۰	۵,۱۰۹,۹۹۳,۰۱۹,۵۲۵	۳.۱۳
مرابحه عام دولت۱۹۹ ش.خ۰۵۰۷۲۳			-	-	-	۰.۰۰	۱,۸۷۸,۰۱۹,۷۷۶,۶۸۴	۱.۱۵
مرابحه عام دولت۱۰۸ ش.خ۰۶۰۲۱۸			-	-	-	۰.۰۰	۱,۰۶۵,۹۲۷,۰۶۱,۸۱۸	۰.۶۵
جمع			۱۵۴,۳۷۸,۱۸۷,۴۲۱,۶۰۷	۷,۶۶۰,۷۴۴,۸۰۳,۷۴۶	۱۵۹,۲۱۸,۹۷۹,۳۸۴,۳۵۰	۳۸.۴۳	۸۵,۲۹۲,۳۱۱,۲۷۴,۳۹۲	۵۲.۳۱

۷-۱-۱- اوراق بهادار بادرآمد ثابت که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیراست:

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
		ریال		ریال	ریال	
مرابحه عام دولت۱۹۰-ش.خ۰۵۰۹۲۸	۱۳,۳۶۰,۰۰۰	۹۵۵,۰۰۰	(۵.۳۸٪)	۹۰۳,۶۲۴	۱۲,۰۷۲,۴۱۶,۶۴۰,۰۰۰	به استناد قرارداد شماره ۱۴۰۳/۲۳۷۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ بازخرید اوراق در سررسید با قیمت معین تضمین شده است.
مرابحه عام دولت۲۲۲-ش.خ۰۶۰۹۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۳,۰۰۰	(۱۰.۰۰٪)	۷۸۵,۷۰۰	۱,۵۷۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	به استناد قرارداد شماره ۱۴۰۴/۲۴۹۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ بازخرید اوراق در سررسید با قیمت معین تضمین شده است.
مرابحه عام دولت۲۳۸-ش.خ۰۶۱۰۲۲	۶۸۰,۷۱۹	۸۷۰,۰۰۰	۲.۳۵٪	۸۹۰,۴۱۰	۶۰۶,۱۱۹,۰۰۴,۷۹۰	به استناد قرارداد شماره ۱۴۰۴/۲۶۵۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ بازخرید اوراق در سررسید با قیمت معین تضمین شده است
مرابحه عام دولت۲۳۹-ش.خ۰۷۰۹۲۲	۷۲۲,۰۷۸	۷۹۹,۰۰۰	۴.۴۹٪	۸۳۴,۸۵۴	۶۰۲,۸۲۹,۷۰۶,۶۱۲	به استناد قرارداد شماره ۱۴۰۴/۲۶۶۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۶ بازخرید اوراق در سررسید با قیمت معین تضمین شده است
مرابحه عام دولت۲۴۰-ش.خ۰۶۰۹۲۹	۲,۴۳۱,۳۷۹	۹۰۱,۲۵۰	(۱.۰۷٪)	۸۹۱,۶۱۶	۲,۱۶۷,۸۵۶,۴۱۸,۴۶۴	به استناد قرارداد شماره ۱۴۰۴/۲۶۵۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۹ بازخرید اوراق در سررسید با قیمت معین تضمین شده است
مرابحه عام دولت۲۴۱-ش.خ۰۷۰۸۲۹	۱,۵۲۳,۲۸۴	۸۴۸,۹۰۰	(۱.۳۰٪)	۸۳۷,۸۲۴	۱,۲۷۶,۲۴۳,۸۹۴,۰۱۶	به استناد قرارداد شماره ۱۴۰۴/۲۶۶۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۹ بازخرید اوراق در سررسید با قیمت معین تضمین شده است
مرابحه عام دولت۲۶۳-ش.خ۰۷۰۲۲۳	۹,۰۰۳,۸۸۸	۸۲۷,۴۳۰	۲.۷۴٪	۸۵۰,۰۶۵	۷,۶۵۳,۸۹۰,۰۵۲,۷۲۰	بازخرید اوراق در سررسید با قیمت معین تضمین شده است
مرابحه عام دولت۱۰۸-ش.خ۰۶۰۲۱۸	۱,۰۴۵,۰۰۰	۹۴۹,۴۴۰	(۳.۷۱٪)	۹۱۴,۲۲۷	۹۵۵,۳۶۷,۲۱۵,۰۰۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
صکوک اجاره کگل۰۵۹-بدون ضامن	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰	(۰.۹۹٪)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۱۷۵-ش.خ۰۶۰۳۲۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۸,۶۴۰	(۷.۸۵٪)	۸۲۸,۱۰۲	۶,۶۲۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۱۷۹-ش.خ۰۶۰۴۱۷	۴,۹۷۷,۶۰۸	۹۲۸,۴۰۰	(۹.۷۳٪)	۸۳۸,۰۴۱	۴,۱۷۱,۴۳۹,۵۸۵,۹۲۸	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۲۲۳-ش.خ۰۷۰۴۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۹۸۰	(۱۰.۰۰٪)	۷۵۱,۴۸۲	۱,۵۰۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۲۶۶-ش.خ۰۷۰۹۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	(۱۰.۰۰٪)	۷۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۲۶۷-ش.خ۰۷۱۰۱۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۰۰۰	(۱۰.۰۰٪)	۷۱۷,۳۰۰	۱,۵۰۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۲۷۳-ش.خ۰۷۱۱۲۸	۳,۳۳۹,۷۸۷	۸۴۹,۷۵۰	(۸.۳۶٪)	۷۷۸,۷۱۸	۲,۶۰۰,۷۵۲,۲۵۳,۰۶۶	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۲۸۰-ش.خ۰۸۰۳۱۸	۵۸۸,۲۴۲	۷۷۶,۷۱۰	(۹.۲۲٪)	۷۰۵,۰۶۰	۴۱۴,۷۴۵,۹۰۴,۵۲۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۲۸۵-ش.خ۰۷۰۴۱۹	۲,۴۴۵,۰۵۶	۸۱۶,۱۲۰	(۱۰.۰۰٪)	۷۳۴,۵۰۸	۱,۷۹۵,۹۱۳,۱۹۲,۴۴۸	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۲۸۸-ش.خ۰۷۰۵۲۶	۳۶,۹۰۴,۰۴۴	۸۹۵,۶۱۰	(۷.۱۳٪)	۸۳۱,۷۷۵	۳۰,۶۹۵,۸۶۱,۱۹۸,۱۰۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۲۹۱-ش.خ۰۷۰۵۱۹	۱۰,۹۴۴,۷۹۰	۸۲۶,۳۸۰	(۵.۸۱٪)	۷۷۸,۳۵۱	۸,۵۱۸,۸۸۸,۲۴۱,۲۹۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
مرابحه عام دولت۲۹۸-ش.خ۰۸۰۴۱۴	۱۶,۱۶۹,۶۳۰	۷۵۹,۸۰۰	۹.۷۵٪	۸۳۳,۸۵۵	۱۳,۴۸۳,۱۲۶,۸۲۳,۶۵۰	به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید NAV
جمع					۱۰۳,۰۸۰,۹۶۰,۱۳۰,۶۰۴	

۸- سرمایه‌گذاری درصندوق‌های سرمایه‌گذاری :

سرمایه‌گذاری درصندوق‌های سرمایه‌گذاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی	۸-۱	۷,۷۹۸,۵۲۱,۵۳۴,۹۷۲	۳,۷۳۸,۴۹۲,۸۰۴,۳۸۷
صندوق سرمایه‌گذاری کالایی	۸-۲	۱,۶۴۳,۲۱۹,۹۸۷,۲۳۳	۵۴۶,۲۴۲,۸۸۵,۴۶۷
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی	۸-۳	۱۲۸,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۲۶۴,۹۰۸,۸۷۵
		۹,۵۶۹,۹۵۲,۵۲۲,۲۰۵	**۴,۴۵۶,۰۰۰,۵۹۸,۷۲۹**

۸-۱ سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق س در سهام افق ملت	۶۲۴,۲۹۱,۰۶۱,۷۷۹	۲,۷۸۵,۱۴۲,۵۰۴,۵۰۹	۰.۶۷	۸۴۴,۴۰۱,۱۹۵,۵۲۸	۱,۶۵۷,۵۴۵,۷۰۹,۰۹۳	۱.۰۲
صندوق واسطه گری مالی یکم سهام	۳۵۱,۸۵۷,۳۱۰,۲۰۹	۲,۰۱۷,۶۶۵,۷۲۰,۰۰۰	۰.۴۹	۶۲۴,۲۹۱,۰۶۱,۷۷۹	۱,۱۲۶,۱۴۸,۴۶۶,۶۸۲	۰.۶۹
صندوق پالایشی یکم سهام	۴۳۵,۵۷۱,۵۶۳,۷۰۹	۲,۹۲۴,۸۶۶,۲۷۰,۴۴۰	۰.۷۱	۳۵۱,۸۵۷,۳۱۰,۲۰۹	۹۱۷,۴۰۳,۰۸۸,۶۱۲	۰.۵۶
صندوق س سهامی ثروت هومان-س	۴,۷۹۶,۸۱۷,۸۶۲	۱۳,۰۰۳,۹۵۸,۷۶۶	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
صندوق س سهامی پرتو آمال-س	۲۱,۴۴۷,۴۲۰,۱۸۲	۵۷,۸۴۳,۰۸۱,۲۵۷	۰.۰۱	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۹۵,۵۴۰,۰۰۰	۰.۰۲
جمع	**۱,۴۳۷,۹۶۴,۱۷۳,۷۴۱**	**۷,۷۹۸,۵۲۱,۵۳۴,۹۷۲**	**۱.۸۸**	**۱,۸۴۰,۵۷۲,۷۶۷,۵۱۶**	**۳,۷۳۸,۴۹۲,۸۰۴,۳۸۷**	**۲.۲۹**

۸-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری کالایی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق س پتروشیمی طلا زرفام آشنا	۲۰,۰۲۲,۹۹۹,۹۹۷	۳۰۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	-	-	۰.۰۰
صندوق س کالای کوروش	۵۰,۰۲۲,۴۹۹,۸۹۴	۶۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۰.۰۲
صندوق س کالای کیمیا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۶,۲۱۴,۳۷۵	۰.۰۱
صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین	۴۹,۹۹۹,۹۹۴,۴۳۱	۶۱,۲۰۹,۰۶۶,۸۷۲	۰.۰۱	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۵۱۲	۴۰۳,۱۸۲,۹۷۱,۰۹۲	۰.۲۵
صندوق طلای زرین ملت	۹۴۹,۹۹۹,۹۸۸,۹۹۵	۱,۱۵۶,۵۲۷,۹۲۰,۳۶۱	۰.۲۸	۱۰۰,۱۱۵,۹۹۹,۹۹۵	۹۳,۰۸۹,۳۲۵,۰۰۰	۰.۰۶
جمع	**۱,۱۲۰,۰۴۵,۴۸۳,۳۱۷**	**۱,۶۴۳,۲۱۹,۹۸۷,۲۳۳**	**۰.۴۰**	**۳۴۰,۱۶۲,۳۹۹,۵۰۷**	**۵۴۶,۲۴۲,۸۸۵,۴۶۷**	**۰.۳۴**

۸-۳- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری بخشی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری قلک۱-بخشی (سمان)	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۲۰,۰۲۲,۹۹۹,۹۹۷	۱۱۷,۴۹۸,۸۳۲,۰۰۰	۰.۰۷
صندوق س صنایع مفید۳- بخشی	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	-	-	۰.۰۰
صندوق س.بخشی کیان۳-ب	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۶,۰۷۰,۶۲۵	۰.۰۱
صندوق س صنایع دایا۳-بخشی	-	-	۰.۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۵۰,۰۰۶,۲۵۰	۰.۰۳
جمع	**۴۵,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰**	**۱۲۸,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰**	**۰.۰۳**	**۸۰,۰۹۲,۵۹۹,۹۹۷**	**۱۷۱,۲۶۴,۹۰۸,۸۷۵**	**۰.۱۱**

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی		۱,۸۰۳,۷۹۲,۵۹۶,۴۶۲	مختلف	(۱۸,۹۱۷,۵۴۹,۵۸۷)	۱,۷۸۴,۸۷۵,۰۴۶,۸۷۵	۵۰۶,۰۹۹,۲۸۶,۸۷۷
سود سهام دریافتنی		۱۹۸,۵۱۷,۳۱۴,۹۱۰	۲۵	(۱۰,۳۸۰,۹۸۹,۰۳۷)	۱۸۸,۱۳۶,۳۲۵,۸۷۳	۳۵۸,۱۷۶,۱۳۸,۳۰۹
علی الحساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۹-۱	۵,۱۵۴,۴۳۰,۰۷۸,۰۵۷	-	-	۵,۱۵۴,۴۳۰,۰۷۸,۰۵۷	۸,۱۳۷,۱۵۴,۰۰۰
جمع		**۷,۱۵۶,۷۳۹,۹۸۹,۴۲۹**		**(۲۹,۲۹۸,۵۳۸,۶۲۴)**	**۷,۱۲۷,۴۴۱,۴۵۰,۸۰۵**	**۸۷۲,۴۱۲,۵۷۹,۱۸۶**

۹-۱- علی الحساب پرداختنی بابت درخواست ابطال هر روز در طی همان روز با توجه به ارزش اسمی واحدهای سرمایه‌گذاری پرداخت می‌گردد و در روز بعد پس از بسته شدن NAV مبلغ دقیق محاسبه و مابه التفاوت پرداخت و ابطال صورت می‌گیرد.

Bayat Rayan Certified Accountants

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار و برگزاری مجامع صندوق است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های اتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق، هرکدام کمتر باشد روزانه مستهلک می‌گردد. مدت زمان استهلاک نرم‌افزار یکسال می‌باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ سازمان بورس اوراق بهادار، مخارج ثبت و نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی گردیده است.

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۱۶۴,۳۸۳,۷۵۹	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۶۴,۳۸۳,۷۵۹)	-
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲,۸۷۶,۷۱۲,۳۵۰	-	(۲,۸۷۶,۷۱۲,۳۵۰)	-
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	-	۷۲۳,۲۱۵,۹۰۰	(۴۱۰,۰۱۹,۰۴۳)	۳۱۳,۱۹۶,۸۵۷
مخارج رتبه بندی	۸۳۴,۹۳۹,۸۲۲	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۴,۹۳۹,۲۱۴)	۹۰۰,۰۰۰,۶۰۸
مخارج عضویت در کانون‌ها	۱,۰۲۹,۷۴۵,۸۲۹	-	(۱,۰۲۹,۷۴۵,۸۲۹)	-
مخارج برگزاری مجامع	۳۳۲	۷۹,۲۱۴,۰۰۰	(۷۹,۲۱۴,۳۳۲)	-
جمع	**۷,۹۰۵,۷۸۲,۰۹۲**	**۶,۴۱۲,۴۲۹,۹۰۰**	**(۱۳,۱۰۵,۰۱۴,۵۲۷)**	**۱,۲۱۳,۱۹۷,۴۶۵**

۱۱- جاری کارگزاران

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک مسکن	۳,۷۵۴,۷۱۷	۵۰۷,۵۹۱,۳۵۴,۸۸۷	(۵۰۷,۵۳۶,۳۴۸,۲۲۶)	۵۸,۷۶۱,۳۷۸
بانک ملت	-	۱۸۳,۳۳۴,۲۱۲,۹۲۴,۲۰۸	(۱۸۳,۳۳۴,۲۱۲,۹۲۴,۲۰۸)	-
جمع	**۳,۷۵۴,۷۱۷**	**۱۸۳,۸۴۱,۸۰۴,۲۷۹,۰۹۵**	**(۱۸۳,۸۴۱,۷۴۹,۲۷۲,۴۳۴)**	**۵۸,۷۶۱,۳۷۸**

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
مدیر (تامین سرمایه بانک ملت)	۶۳۵,۳۵۳,۹۶۲,۶۱۹	۱۹۹,۸۸۳,۱۵۵,۷۴۴
ضامن (تامین سرمایه بانک ملت)	۳,۹۲۶,۳۲۵,۷۹۲	۲,۴۹۴,۹۰۹,۴۸۲
متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)	-	۶۲۵,۷۳۷,۶۰۵
منولی (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۲,۰۲۷,۲۳۲,۸۵۲	۸۱۳,۱۱۴,۷۱۷
حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)	۱,۷۱۹,۵۲۷,۴۰۶	۲,۲۲۰,۷۱۵,۰۰۵
جمع	**۶۴۳,۰۲۷,۰۴۸,۶۶۹**	**۲۰۶,۰۳۷,۶۳۲,۵۵۳**

Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
بابت سود صندوق	۱۳-۱	۹,۹۹۳,۵۸۶,۳۹۳,۲۵۷	۳,۵۱۹,۰۸۵,۴۲۰,۶۱۹
ذخیره تغییر ارزش سهم	۱۳-۲	۱۵,۴۰۶,۴۲۲,۳۹۸,۸۵۳	۷۵,۵۷۸,۷۰۷,۷۹۰
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱۳-۳	۱,۰۷۷,۰۱۰,۳۶۱	۱۱,۹۴۳,۰۶۵,۲۷۵
سایر حساب‌های پرداختنی	۱۳-۴	۴۶۲,۳۲۱,۱۸۷	۱۱,۶۸۱,۴۹۹,۲۶۸
بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳-۵	۱,۸۴۳,۹۵۳,۶۹۷,۳۰۵	۹۸,۶۶۳,۸۷۴,۸۷۱
بدهی به سرمایه‌گذارن بابت حساب مسدود	۱۳-۶	۱,۵۴۲,۷۷۱,۸۷۷	۱,۳۴۰,۳۰۹,۲۱۴
حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱۳-۷	۵,۷۹۷,۶۰۵	۱۵۰,۹۳۸,۵۳۵
بابت رد درخواست صدور	۱۳-۸	۳,۸۱۴,۸۶۷	-
بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری		-	۳۷,۶۹۲,۹۷۷,۲۳۰
جمع		**۲۷,۲۴۷,۰۵۴,۲۰۵,۳۱۲**	**۳,۷۵۶,۱۳۶,۷۹۲,۸۰۲**

۱-۱۳- مبلغ فوق بابت سود واحدهای سرمایه‌گذاری بوده که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۱ پرداخت شده است.

۲-۱۳- مطابق امیدنامه صندوق در پایان سال مالی، ذخیره زیر ۴٪ میانگین خالص ارزش دارایی بوده و پرداخت صورت نگرفته است.

	مانده ابتدای سال	کاهش	افزایش	پرداختنی طی سال	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذخیره تغییر ارزش سهم	۷۵,۵۷۸,۷۰۷,۷۹۰	(۲۶,۳۳۴,۹۲۴,۶۷۴,۴۹۹)	۴۱,۶۶۵,۷۶۸,۳۶۵,۵۶۲	-	۱۵,۴۰۶,۴۲۲,۳۹۸,۸۵۳
	۷۵,۵۷۸,۷۰۷,۷۹۰	**(۲۶,۳۳۴,۹۲۴,۶۷۴,۴۹۹)**	**۴۱,۶۶۵,۷۶۸,۳۶۵,۵۶۲**	**-**	**۱۵,۴۰۶,۴۲۲,۳۹۸,۸۵۳**

۳-۱۳- مبلغ مذکور بابت واریزی سرمایه‌گذاران فاقد درخواست صدور میباشد که پس از ثبت نام در صندوق برای آن‌ها صدور ثبت شده است.

۴-۱۳- مبلغ مذکور بابت عودت پیش دریافت‌های بانکی که زودتر از موعد سررسید تقلیل یافته اند می‌باشد که پس از دریافت نامه از بانک مذکور پرداخت صورت گرفته است.

۵-۱۳- مبلغ مذکور بابت درخواست صدور می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۱ درخواست تایید شده است.

۶-۱۳- مبلغ مذکور بابت مانده حساب مسدود برخی مشتریان می‌باشد که به دلیل عدم دسترسی به مشتری امکان پرداخت تا کنون مقدور نبوده است.

۷-۱۳- مبلغ مذکور بابت تتمه مبلغ واریزی با صدور می‌باشد که پس از برطرف کردن مشکل حساب مشتری پرداخت انجام شده است.

۸-۱۳- مبلغ مدکور بابت رد درخواست صدور می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۲ پرداخت صورت گرفته و مابقی مبلغ بابت حساب مسدودی سرمایه‌گذاران می‌باشد که علی رغم پیگیری‌های مجدد نسبت به اصلاح شماره حساب اقدام ننموده اند.

Bayan Rayan-Certified Accountants

۱۴- پیش دریافت

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
پیش‌دریافت سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴-۱	۵۱۱,۶۹۸,۸۴۲,۴۶۴	۲۵,۱۹۹,۹۳۳,۶۱۱
پیش‌دریافت سود سپرده بانکی		-	۴۷,۲۱۳,۶۹۸,۷۰۴
جمع		**۵۱۱,۶۹۸,۸۴۲,۴۶۴**	**۷۲,۴۱۳,۶۳۲,۳۱۵**

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود ترجیحی اوراق ها به شرح ذیل می‌باشد:

اوراق	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
مرابحه بهمن دیزل ۱۴۰۵۰۷۰۶	۸۲,۶۲۹,۶۹۱,۹۶۰	-
مرابحه عام دولت۲۲۳-ش.خ۰۷۰۴۳۱	۱۶۷,۴۲۰,۱۶۱,۹۵۰	-
مرابحه عام دولت۲۲۲-ش.خ۰۶۰۹۳۰	۱۲۵,۰۹۶,۳۲۲,۲۲۹	-
مرابحه پتروپاک مشرق۱۴۰۵۱۰۰۵	۸۱,۸۰۴,۳۶۳,۲۷۳	-
مرابحه سولیکو کاله ملت۰۵۱۱۱۷	۴۸,۵۵۲,۴۵۱,۴۱۱	-
مرابحه عام دولت۱۹۰-ش.خ۰۵۰۹۲۸	۶,۱۹۵,۸۵۱,۶۴۱	۲۵,۱۹۹,۹۳۳,۶۱۱
	۵۱۱,۶۹۸,۸۴۲,۴۶۴	۲۵,۱۹۹,۹۳۳,۶۱۱

۱۵- حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
نرم‌افزار صندوق		۲۱,۱۲۲,۴۵۷,۱۴۰	۱۳,۸۸۸,۷۲۵,۰۰۰
ذخیره تصفیه صندوق		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عضویت در کانون‌ها		۳۱۸,۰۸۲,۹۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تنخواه کارمزد معاملات	۱۵-۱	۱۰,۰۷۰,۲۹۳,۱۹۹	-
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار		-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		**۴۱,۵۱۰,۸۳۳,۲۳۹**	**۲۹,۱۸۸,۷۲۵,۰۰۰**

۱۵-۱- * به اطلاع می رساند طبق مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۲ مقرر گردید از این پس، کلیه کارمزدهای معاملات اوراق بهادار شامل سهام، حق‌تقدم، اختیار معامله(آپشن)، قراردادهای آتی، انواع اوراق بدهی، واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اوراق تبعی و سایر ابزارهای مالی، همچنین مالیات معاملات مذکور که به ارکان ذی‌ربط بازار سرمایه شامل کارگزاری‌ها، سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت‌های بورس و فرابورس ایران، بورس کالا، بورس انرژی، شرکت رایان بورس، شرکت مدیریت فناوری بورس تهران و شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه تعلق می‌گیرد، از محل کارمزد مدیر صندوق پرداخت شود و هیچ‌گونه وجهی بابت موارد یادشده از دارایی‌های صندوق کسر نگردد، و از طریق شرکت نرم‌افزاری تدبیر این موضوع در سیستم لحاظ شده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تعداد	**مبلغ**	**تعداد**	**مبلغ**
		ریال		ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳۸۵,۸۶۰,۵۱۷	۳۸۵,۸۶۰,۴۶۳,۶۰۳,۷۰۴	۱۵۸,۹۶۹,۸۱۲	۱۵۸,۹۶۹,۸۶۸,۴۱۶,۶۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۳,۵۵۰
جمع	**۳۸۵,۸۷۰,۵۱۷**	**۳۸۵,۸۷۰,۴۶۳,۶۰۳,۷۰۴**	**۱۵۸,۹۷۹,۸۱۲**	**۱۵۸,۹۷۹,۸۶۸,۴۲۰,۲۰۰**

Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره بادرآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷-۱	(۱,۱۳۵,۷۵۴,۲۷۳,۱۴۷)	۴۹۰,۶۱۴,۰۱۷,۳۱۲
سود ناشی ازفروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک	۱۷-۲	۴۳۴,۳۷۲,۸۲۶	۲۹,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۹
سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۳	۲,۷۹۰,۰۰۰,۳۶۲,۷۶۷	۱۳۵,۴۷۱,۵۶۸,۹۱۵
سود ناشی از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۴	۱۲,۵۶۴,۱۰۰,۱۵۵	۱۳,۰۰۸,۳۵۷,۹۵۷
سود ناشی از فروش سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی	۱۷-۵	-	۲۸۰,۲۴۶,۹۹۱,۴۰۰
سود ناشی ازفروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۶	۴۲۷,۷۳۲,۷۰۴,۶۶۷	۳۰,۰۹۵,۱۷۷,۷۱۵
		۲,۰۹۴,۹۷۷,۲۶۷,۲۶۸	**۹۷۹,۳۱۰,۱۵۴,۱۱۸**

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره بادرآمد ثابت یا علی‌الحساب

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت۲۳۸-ش.خ۰۶۱۰۲۲	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۷,۵۶۰,۲۵۰)	(۲۹۹,۳۹۷,۵۶۰,۲۵۰)	-
صکوک مرابحه کرازی۵۰۵-۳ماهه۱۸٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۶,۸۲۶,۳۱۴)	(۱,۰۵۰,۵۷۶,۳۱۴)	-
مرابحه عام دولت۲۲۲-ش.خ۰۶۰۹۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۴۴,۱۵۲,۳۷۴,۴۹۶)	(۱۶۰,۸۱۲,۰۳۵)	(۷۳۴,۱۶۹,۱۸۶,۵۳۱)	-
مرابحه عام دولت۱۹۰-ش.خ۰۵۰۹۲۸	۱۰,۰۰۰	۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۵۶,۶۰۶,۳۱۱)	(۵,۱۳۸,۴۳۵)	(۱۱,۷۴۴,۷۴۶)	-
مرابحه عام دولت۲۰۴-ش.خ۰۶۰۷۰۷	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۳۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مرابحه عام دولت۲۶۱-ش.خ۰۷۰۷۰۹	۵,۳۷۳,۴۵۵	۴,۵۲۰,۷۹۵,۱۶۰,۶۰۰	(۴,۹۹۹,۶۳۹,۹۶۰,۲۹۴)	(۳۵۹,۹۱۷,۲۰۶)	(۴۷۹,۲۰۴,۷۱۶,۹۰۰)	-
اجاره سلولزی ماریناسان۱۴۰۵۰۴۰۵	۱,۲۹۰,۱۰۰	۱,۲۹۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۹,۸۶۶,۱۶۹,۳۷۵)	(۵۰۴,۹۱۵,۵۶۴)	(۲۷۱,۰۸۴,۹۳۹)	-
صکوک اجاره تابان۸۴-۳ماهه۲۳٪	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۹۸۵,۸۶۲,۵۰۰)	(۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	-	-
مرابحه عام دولت۱۶۲-ش.خ۰۵۰۳۲۹	۵,۵۴۹,۳۲۸	۵,۵۴۹,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۹۸,۷۲۲,۴۰۳,۴۶۷)	-	۳۵۰,۶۰۵,۵۹۶,۵۳۳	۵۶۵,۳۴۸,۳۰۳
صکوک اجاره فارس۷۳-بدون ضامن	-	-	-	-	-	(۷۲۱,۰۲۳,۱۲۵)
مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶	-	-	-	-	-	۳,۴۰۶,۹۲۵,۱۴۸
مرابحه عام دولت۱۴۱-ش.خ۰۴۰۳۰۲	-	-	-	-	-	۳۵,۸۵۷,۶۸۳,۹۲۲
مرابحه کرمان موتور ۱۴۰۴۰۴۱۳	-	-	-	-	-	۱۸۱,۴۳۱,۲۵۰
صکوک مرابحه خزامیا۶۰۶-۳ماهه۲۳٪	-	-	-	-	-	(۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
اسناد خزانه:						
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۶۷۴,۷۰۲,۲۷۰)
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	-	-	-	-	-	(۷۰,۴۲۱,۷۳۸,۲۴۱)
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۵۲۰	-	-	-	-	-	۶۹,۰۳۱,۳۷۵,۶۹۶
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	۷,۹۱۲,۲۱۰,۸۲۵
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	-	-	-	-	-	۵۶,۹۴۹,۸۴۶,۶۱۷
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	۸۱,۲۶۵,۲۳۲,۳۳۳
اسناد خزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۱۱۱۵	-	-	-	-	-	۲,۱۳۱,۸۵۸,۸۹۹
اسناد خزانه-م۹بودجه۰۰-۰۳۱۱۰۱	-	-	-	-	-	۵,۸۴۸,۸۹۶,۶۶۷
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۵,۴۵۰,۶۶۹,۴۶۷
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-۰۴۰۳۲۶	-	-	-	-	-	۳۰۰,۴۱۷,۷۱۸,۶۷۸
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	-	-	-	-	-	۹۳,۲۸۶,۲۰۴,۱۲۱
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	-	-	-	-	-	۸,۵۶۳,۵۷۹,۰۲۲
جمع		**۳۸,۸۷۵,۲۹۷,۱۶۰,۶۰۰**	**(۴۰,۰۰۶,۸۵۲,۱۲۶,۴۴۳)**	**(۴,۱۹۹,۳۰۷,۳۰۴)**	**(۱,۱۳۵,۷۵۴,۲۷۳,۱۴۷)**	**۴۹۰,۶۱۴,۰۱۷,۳۱۲**

۱۷-۲- سود ناشی ازفروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده بانکی الکترونیک	۲۴۸,۶۸۹,۰۰۲	۲۴۸,۶۸۹,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۸,۶۸۸,۵۶۷,۶۲۷,۱۷۴)	-	۴۳۴,۳۷۲,۸۲۶	۲۹,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۹
جمع		**۲۴۸,۶۸۹,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰**	**(۲۴۸,۶۸۸,۵۶۷,۶۲۷,۱۷۴)**	-	**۴۳۴,۳۷۲,۸۲۶**	**۲۹,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۹**

۱۷-۳- سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه آسیا	۵۱,۳۴۱,۹۸۳	۱۳۱,۲۰۶,۷۲۸,۳۲۳	(۱۱۰,۰۹۰,۳۴۲,۰۰۹)	(۳۵۶,۹۴۳,۷۸۸)	(۶۵۶,۰۳۳,۶۴۲)	۲۰,۱۰۳,۴۰۸,۸۸۴	-
امتیاز تسهیلات مسکن سال۱۴۰۵	۴۱۷,۳۵۲	۳۷۵,۰۲۱,۷۶۸,۶۱۹	(۴۳۳,۸۷۲,۸۹۷,۴۲۰)	(۶۵۶,۲۸۶,۹۸۸)	-	(۵۹,۵۰۷,۴۱۵,۷۸۹)	-
امتیاز تسهیلات مسکن سال۱۴۰۴	۱۱۲,۹۴۵	۱۳۳,۲۹۰,۵۹۱,۴۷۶	(۱۳۳,۲۹۰,۵۹۱,۴۷۶)	(۱۹۹,۵۲۱,۵۳۴)	-	(۱۹۹,۵۲۱,۵۳۴)	(۶۸,۳۲۹,۱۷۸)
پالایش نفت اصفهان	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۶,۸۵۳,۴۲۵,۹۱۴)	(۲,۸۵۳,۵۲۸,۲۷۷)	(۵,۲۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	۲۴۰,۳۱۶,۷۹۵,۸۰۹	(۲,۶۵۲)
سایپا	۴۱۸,۴۶۴,۵۳۵	۲۲۴,۱۲۶,۷۲۰,۱۹۲	(۲۰۳,۳۳۰,۴۲۲,۳۸۰)	(۶۱۱,۸۵۷,۶۴۴)	(۱,۱۲۰,۶۳۳,۵۹۶)	۱۹,۰۶۳,۸۰۶,۵۷۲	(۳,۸۷۱)
پالایش نفت تهران	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۲۲۳,۱۲۸,۱۷۰	(۸۸۹,۰۱۰,۱۱۰,۳۶۳)	(۳,۰۲۸,۱۷۱,۶۴۷)	(۵,۵۴۶,۱۱۵,۶۴۲)	۲۱۱,۶۳۸,۷۳۰,۵۱۸	(۳,۸۲۲)
آسان پرداخت پرشین	۴,۴۲۵,۵۴۶	۴۸,۰۸۲,۶۱۲,۰۶۰	(۴۲,۹۵۳,۱۷۲,۵۵۶)	(۱۲۶,۱۲۰,۳۲۶)	(۲۴۰,۴۱۳,۰۵۴)	۴,۷۶۲,۹۰۶,۱۲۴	۱۲,۷۰۷,۶۰۴,۰۳۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۷,۹۰۹,۸۰۸	۱۲۱,۲۵۶,۹۹۳,۸۶۵	(۱۰۵,۰۵۸,۴۵۶,۴۲۴)	(۳۳۱,۰۳۰,۵۲۷)	(۶۰۶,۲۸۴,۹۷۰)	۱۵,۲۶۱,۲۲۱,۹۴۴	(۱,۸۳۷)
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۲,۳۹۵,۳۱۴	۲۶۰,۲۴۶,۹۶۲,۶۷۰	(۲۲۱,۲۴۲,۸۳۴,۶۶۲)	(۶۲۷,۰۳۴,۸۸۵)	(۱,۳۰۱,۲۳۴,۸۱۵)	۳۷,۰۷۵,۸۵۸,۲۰۸	-
بانک ملت	۴,۷۹۸,۲۰۰,۰۵۸	۶,۳۲۵,۰۵۰,۸۰۰,۰۵۸	(۵,۳۵۷,۷۹۲,۷۳۵,۸۲۴)	(۱۷,۰۹۴,۷۱۵,۱۸۳)	(۳۱,۶۲۵,۲۵۴,۰۰۵)	۹۱۸,۵۳۸,۰۹۵,۰۴۶	۲۶,۷۴۳,۱۷۷,۴۷۰
تامین سرمایه بانک ملت	۵۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۸۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۹,۱۸۶,۷۰۲,۹۹۲)	(۲,۴۶۱,۲۵۱,۲۹۲)	(۵,۳۰۹,۱۱۲,۰۰۰)	۴۴,۸۶۵,۳۳۳,۷۱۶	(۷,۱۸۴)
پتروشیمی جم	۱,۵۲۶,۸۹۱	۹۸,۰۳۷,۰۵۶,۰۰۰	(۸۶,۷۷۸,۵۰۴,۶۳۱)	(۲۶۷,۶۴۱,۰۱۷)	(۴۹۰,۱۸۵,۲۸۰)	۱۰,۵۰۰,۷۲۵,۰۷۲	-
کالسیمین	۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۲۱,۴۸۰,۰۰۰	(۹۰,۱۱۰,۲۷۴,۸۶۴)	(۲۸۴,۲۵۰,۸۰۸)	(۵۲۰,۶۰۷,۴۰۱)	۱۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۲۷	-
آتیه داده پرداز	۱۰,۶۵۸,۲۵۰	۳۷,۲۵۰,۲۰۸,۷۰۷	(۳۳,۸۶۸,۵۲۴,۸۹۴)	(۸۵,۹۳۲,۳۷۰)	(۱۸۶,۲۵۱,۰۴۲)	۳,۱۰۹,۵۰۰,۴۰۱	-
صبا فولاد خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۶۷,۴۶۳,۴۳۳	(۴۸,۰۶۳,۲۰۹,۳۳۵)	(۸۴,۵۳۸,۵۰۶)	(۲۵۶,۸۳۷,۳۱۳)	۲,۹۶۲,۸۷۸,۲۷۹	-
داده گسترعصرنوین-های وب	۴۴,۵۱۴,۷۰۱	۱۳,۴۳۸,۵۰۴,۳۹۲	(۱۴,۰۳۳,۷۶۳,۴۹۷)	(۱۲,۷۶۵,۸۹۴)	(۶۷,۱۹۲,۵۲۳)	(۶۷۵,۲۱۷,۵۲۲)	-
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۷۸,۲۷۴,۱۴۱	۳۸۰,۷۲۶,۱۲۰,۱۸۱	(۳۴۶,۲۸۶,۰۶۶,۶۰۴)	(۹۸۲,۱۰۸,۳۶۰)	(۱,۹۰۳,۶۳۰,۵۹۱)	۳۱,۵۵۴,۳۱۴,۶۲۶	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۴,۱۷۴,۶۶۷	۲۲۶,۸۸۶,۶۸۵,۶۹۰	(۲۱۰,۹۴۷,۱۷۸,۴۴۸)	(۳۸۶,۶۰۱,۷۳۴)	(۱,۱۳۴,۴۳۳,۴۲۶)	۱۴,۴۱۸,۴۷۲,۰۸۲	۱,۹۷۹,۶۰۷,۸۰۲
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۹,۴۶۸,۶۲۱	۴۵,۶۳۴,۰۷۰,۵۵۸	(۳۸,۳۲۶,۰۲۰,۸۷۹)	(۱۲۴,۵۸۰,۶۵۳)	(۲۲۸,۱۷۰,۳۵۲)	۶,۹۵۵,۲۹۸,۶۷۴	۶۹,۵۵۷,۷۵۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۹,۲۷۹,۰۴۱	۱۸۴,۰۳۶,۵۳۵,۲۰۵	(۱۶۶,۷۵۱,۴۹۹,۲۹۲)	(۵۰۲,۴۱۸,۵۶۱)	(۹۲۰,۱۸۲,۶۸۰)	۱۵,۸۶۲,۴۳۴,۶۷۲	۲۰,۹۶۶,۴۲۲,۳۸۱
پالایش نفت بندرعباس	۲۳۸,۷۰۰,۰۰۹	۲,۶۵۹,۳۰۵,۸۶۱,۱۸۱	(۱,۹۹۱,۰۰۰,۹۸۲,۴۴۵)	(۷,۲۵۹,۸۸۸,۸۰۶)	(۱۳,۲۹۶,۵۲۹,۲۹۴)	۶۴۷,۷۴۸,۴۶۰,۶۳۶	۴۱۵,۴۵۹,۴۲۳
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۷۰,۹۸۰	۱۱,۷۴۲,۴۳۵,۶۱۰	(۹,۹۵۲,۶۶۸,۶۸۲)	(۳۲,۰۵۶,۷۲۵)	(۵۸,۷۱۲,۱۷۵)	۱,۶۹۸,۹۹۸,۰۲۸	۱۲,۲۹۷,۶۹۴,۶۰۹
بیمه ما	۱	۱	(۱,۸۲۱)	-	-	(۱,۸۲۰)	-
فولاد خوزستان	۱۸۰,۱۵۷,۳۴۵	۳۶۷,۴۳۲,۲۳۵,۱۴۹	(۳۱۰,۳۴۱,۹۲۷,۳۳۳)	(۹۲۳,۵۹۶,۳۹۸)	(۱,۸۳۷,۱۶۱,۱۸۳)	۵۴,۳۲۹,۵۵۰,۲۳۵	۵,۰۴۶,۷۱۷,۲۴۹
فولاد مبارکه اصفهان	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۶۶۶,۶۰۵,۲۰۸	(۱۷۲,۹۳۴,۸۳۴,۲۱۹)	(۵۰۰,۶۶۷,۴۴۸)	(۱,۰۵۳,۳۳۳,۰۲۲)	۳۶,۱۷۷,۷۷۰,۵۱۹	(۱,۷۶۶)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۰۰,۶۱۲,۱۳۰	(۲۰۵,۹۲۵,۵۸۶,۰۵۷)	(۶۲۰,۵۲۹,۹۱۸)	(۱,۱۳۶,۵۰۳,۰۶۵)	۱۹,۶۱۷,۹۹۳,۰۹۰	۳,۹۴۸,۳۲۲,۸۰۹
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۶۹۸,۶۷۱,۹۳۰	(۱۴۴,۶۹۷,۷۶۳,۰۵۹)	(۳۹۷,۷۵۶,۶۲۹)	(۷۲۸,۴۹۳,۳۶۴)	(۱۲۵,۳۴۱,۱۲۲)	۸,۶۷۸,۵۴۵,۲۳۶
ملی صنایع مس ایران	۹۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۷۱۳,۳۴۷,۶۷۰	(۱,۵۴۷,۷۲۸,۰۷۱,۶۸۵)	(۵,۳۱۴,۵۱۶,۶۳۱)	(۹,۷۳۳,۵۶۶,۷۳۰)	۳۸۳,۹۳۷,۱۹۲,۶۲۴	۲۲,۶۸۷,۰۸۷,۱۴۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۹,۲۰۴,۶۴۶	۳۵۲,۴۷۳,۵۶۷,۴۹۰	(۲۹۶,۱۷۰,۳۴۲,۵۱۵)	(۹۶۲,۲۵۰,۴۴۶)	(۱,۷۶۲,۳۶۷,۸۴۲)	۵۳,۵۷۸,۶۰۶,۶۸۷	-
پلیمر آریا ساسول	۲,۲۴۰,۳۰۵	۷۳,۲۱۸,۷۸۲,۱۶۰	(۵۲,۷۷۸,۴۳۰,۴۴۵)	(۱۹۹,۸۸۶,۳۰۴)	(۳۶۶,۰۹۳,۹۱۱)	۱۹,۸۷۴,۳۷۱,۵۰۰	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۷,۵۹۰,۲۱۰	(۲۴۴,۶۸۲,۶۹۱,۴۸۹)	(۷۳۷,۱۱۹,۴۲۱)	(۱,۳۵۰,۰۳۷,۹۵۱)	۲۳,۲۳۷,۷۴۱,۳۴۹	-
سیمان فارس و	۵۹,۵۹۲	۲,۴۶۶,۵۱۲,۸۸۰	(۲,۳۳۶,۳۹۸,۵۴۸)	(۶,۷۳۳,۵۳۵)	(۱۲,۳۳۲,۵۶۵)	۱۱۱,۰۴۸,۲۳۲	-
پتروشیمی‌شیراز	-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۱۲,۶۸۸,۶۸۷
امتیاز تسهیلات مسکن سال۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۱۲,۹۶۵,۳۷۰)
جمع	**۱۸,۲۴۳,۱۰۳,۰۵۱,۲۱۸**	**(۱۵,۳۱۶,۳۹۶,۴۳۲,۷۶۲)**	**(۴۸,۰۳۲,۳۰۲,۲۵۵)**	**(۸۸,۶۷۳,۹۵۳,۴۳۴)**	**۲,۷۹۰,۰۰۰,۳۶۲,۷۶۷**	**۱۳۵,۴۷۱,۵۶۸,۹۱۵**

Bayat Rayan Consulting

۱۷-۴- سود ناشی از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۹,۵۵۱,۵۴۴	۸,۴۰۴,۹۳۸,۹۵۰	(۷,۶۳۸,۴۴۰,۸۹۱)	(۳,۷۲۹,۹۷۷)	(۶,۸۳۱,۵۰۴)	۷۵۵,۹۳۶,۵۷۸	(۲,۱۲۵,۲۵۹,۵۴۰)
ح.آسان پرداخت پرشین	۲۴۹,۳۹۱	۲,۳۰۷,۸۶۴,۳۱۴	(۱,۶۸۹,۹۶۰,۸۹۹)	-	-	۶۱۷,۹۰۳,۴۱۵	-
ح . توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۰,۹۴۲,۸۳۵	۱۱,۷۷۶,۸۶۶,۳۵۲	(۴۹۵,۵۷۱,۳۳۸)	(۳۲,۱۵۰,۵۲۰)	(۵۸,۸۸۴,۳۳۲)	۱۱,۱۹۰,۲۶۰,۱۶۲	۱۳,۷۳۶,۸۰۸,۲۵۷
ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۶,۸۰۹,۲۴۰
جمع		**۲۲,۴۸۹,۶۶۹,۶۱۶**	**(۹,۸۲۳,۹۷۳,۱۲۸)**	**(۳۵,۸۸۰,۴۹۷)**	**(۶۵,۷۱۵,۸۳۶)**	**۱۲,۵۶۴,۱۰۰,۱۵۵**	**۱۳,۰۰۸,۳۵۷,۹۵۷**

۱۷-۵- سود ناشی از فروش سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود فروش
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۲۴۶,۹۹۱,۴۰۰
				-	-	-	-	**۲۸۰,۲۴۶,۹۹۱,۴۰۰**

۱۷-۶ سود ناشی ازفروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. سهامی ثروت هومان-س	۵۲۰,۸۷۴	۱۰,۳۷۳,۲۴۰,۴۴۰	(۸,۶۸۶,۶۴۸,۱۹۰)	(۲۳,۸۵۷,۲۳۵)	-	۱,۶۶۲,۷۳۵,۰۱۵	-
صندوق س. اهرمی مفید-س -واحد عادی	۱۹,۵۲۷,۴۳۶	۴۱۷,۸۸۹,۶۶۸,۹۶۷	(۴۰۳,۱۸۲,۹۷۱,۰۹۲)	-	-	۱۴,۷۰۶,۶۹۷,۸۷۵	-
صندوق س صنایع دایا۳-بخشی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۵۷,۶۷۵,۸۲۰	(۵۷,۳۶۳,۴۷۲,۰۸۳)	(۱۵۴,۲۳۲,۴۷۵)	-	۹,۵۳۹,۹۷۱,۲۶۲	-
صندوق س.سهامی پرتو اصل -س	۸۵۷,۷۴۳	۱۱,۹۶۴,۴۷۹,۳۶۲	(۱۰,۹۴۲,۳۹۷,۱۴۲)	(۲۲,۳۱۰,۹۸۲)	-	۹۹۹,۷۷۱,۲۳۸	-
صندوق س. بخشی کیان -ب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۱۲۵,۵۹۰,۵۵۵	(۱۳۴,۱۸۵,۸۰۵,۹۲۴)	(۳۷۵,۱۸۸,۱۵۳)	-	۲۸,۵۶۴,۵۹۶,۴۷۸	-
صندوق پالایشی یکم -سهام	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۷,۵۳۴,۷۳۰,۱۴۰	(۱,۶۴۰,۷۸۵,۷۰۴,۰۶۸)	(۴,۴۹۰,۰۹۳,۲۷۳)	-	۳۷۲,۲۵۸,۹۳۲,۷۹۹	۳,۴۲۶,۴۷۶,۸۸۷
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۶۸,۷۰۰,۸۲۸
جمع		**۲,۶۸۷,۹۴۵,۳۸۵,۲۸۴**	**(۲,۲۵۵,۱۴۶,۹۹۸,۴۹۹)**	**(۵,۰۶۵,۶۸۲,۱۱۸)**	-	**۴۲۷,۷۳۲,۷۰۴,۶۶۷**	**۳۰,۰۹۵,۱۷۷,۷۱۵**

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت بادرآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸-۱	(۲,۷۱۰,۰۴۳,۵۹۲,۰۵۲)	(۸۹۳,۶۶۵,۹۴۴,۲۸۴)
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۸-۲	۱,۳۰۱,۴۵۸,۱۱۲,۹۵۳	۲,۲۲۳,۱۰۲,۳۴۳,۰۴۱
سود ناشی از نگهداری حق‌تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۳	-	۱,۱۱۴,۳۸۷,۴۶۰
سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸-۴	۱,۹۹۵,۴۷۸,۰۷۵,۵۸۱	۱,۰۹۸,۹۰۵,۷۳۹,۲۹۵
		۵۸۶,۸۹۲,۵۹۶,۴۸۲	**۲,۴۲۹,۴۵۶,۵۲۵,۵۱۲**

۱-۱۸- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت بادرآمد ثابت یا علی‌الحساب

	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ارزش بازار/ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره و صکوک و مرابحه:						
مرابحه عام دولت۱۷۹-ش.خ۰۶۰۴۱۷	۴,۹۷۷,۶۰۸	۴,۱۷۱,۴۳۹,۵۸۵,۹۲۸	(۴,۳۴۷,۱۰۲,۷۵۶,۷۱۰)	-	(۱۷۵,۶۶۳,۱۷۰,۷۸۲)	(۲۸۰,۱۸۱,۱۹۲,۲۵۰)
مرابحه عام دولت۲۲۲-ش.خ۰۶۰۹۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۶,۰۳۸,۰۹۳,۶۲۹)	-	(۳۱۴,۶۳۸,۰۹۳,۶۲۹)	(۱,۷۰۹,۵۳۱,۸۷۵)
مرابحه عام دولت۲۲۳-ش.خ۰۷۰۴۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۴۳,۹۴۳,۸۵۲,۸۷۵)	-	(۲۴۰,۹۷۹,۸۵۲,۸۷۵)	(۱۰۳,۶۵۶,۱۴۷,۱۲۵)
مرابحه عام دولت۲۹۸-ش.خ۰۸۰۴۱۴	۱۶,۱۶۹,۶۳۰	۱۳,۴۸۳,۱۲۶,۸۲۳,۶۵۰	(۱۲,۰۷۰,۴۶۷,۰۹۸,۷۰۰)	-	۱,۴۱۲,۶۵۹,۷۲۴,۹۵۰	-
صکوک اجاره تابان۸۴-۳ماهه۲۳٪	۱۴,۵۷۴,۰۰۰	۱۴,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
مرابحه عام دولت۲۸۵-ش.خ۰۷۰۴۱۹	۲,۴۴۵,۰۵۶	۱,۷۹۵,۹۱۳,۱۹۲,۴۴۸	(۲,۰۰۰,۰۰۶,۹۰۶,۸۸۰)	-	(۲۰۴,۰۹۳,۷۱۴,۴۳۲)	-
مرابحه عام دولت۱۷۵-ش.خ۰۶۰۳۲۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۸۷,۲۰۲,۶۹۸,۵۰۰)	-	(۸۶۲,۳۸۶,۶۹۸,۵۰۰)	۴۱,۳۶۲,۶۹۸,۵۰۰
مرابحه عام دولت۱۹۰-ش.خ۰۵۰۹۲۸	۱۳,۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۲,۴۱۶,۶۴۰,۰۰۰	(۱۲,۶۴۰,۸۹۰,۹۸۳,۱۶۲)	-	(۵۶۸,۴۷۴,۳۴۳,۱۶۲)	(۲۵۱,۴۴۳,۰۴۷,۹۱۷)
صکوک اجاره فولاد۵۱-بدون ضامن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۹,۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	-	۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰	-
صکوک مرابحه شپنا۷۰۹-۳ماهه۲۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
مرابحه بهمن دیزل ۱۴۰۵۰۷۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-
مرابحه عام دولت۲۴۱-ش.خ۰۷۰۸۲۹	۱,۵۲۳,۲۸۴	۱,۲۷۶,۲۴۳,۸۹۴,۰۱۶	(۱,۴۰۴,۷۱۱,۵۷۳,۴۴۰)	-	(۱۲۸,۴۶۷,۶۷۹,۴۲۴)	-
مرابحه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-
مرابحه عام دولت۲۸۸-ش.خ۰۷۰۵۲۶	۳۶,۹۰۴,۰۴۴	۳۰,۶۹۵,۸۶۱,۱۹۸,۱۰۰	(۳۰,۰۰۰,۱۷۶,۵۳۷,۱۴۰)	-	۶۹۵,۶۸۴,۶۶۰,۹۶۰	-
مرابحه عام دولت۲۸۶-ش.خ۰۸۰۴۱۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۲۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۸۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مرابحه عام دولت۱۰۸-ش.خ۰۶۰۲۱۸	۱,۰۴۵,۰۰۰	۹۵۵,۳۶۷,۲۱۵,۰۰۰	(۱,۰۴۴,۸۱۰,۵۹۳,۷۵۰)	-	(۸۹,۴۴۳,۳۷۸,۷۵۰)	-
مرابحه عام دولت۹۹-ش.خ۰۵۰۷۲۳	۱,۹۱۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۰۵۷,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۱,۱۵۵,۱۹۱,۶۴۰)	-	(۶,۰۹۷,۴۹۱,۶۴۰)	-
مرابحه عام دولت۲۹۲-ش.خ۰۷۰۹۰۹	۵,۰۶۴,۵۷۵	۴,۱۰۲,۳۰۵,۷۵۰,۰۰۰	(۴,۰۴۰,۹۲۳,۱۰۱,۰۰۰)	-	۶۱,۳۸۲,۶۴۹,۰۰۰	-
مرابحه پتروپاک مشرق۵ ۱۴۰۵۱۰۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-
صکوک مرابحه خزامیا۶۰۱-۳ماهه۱۸٪	۴,۰۰۳,۹۱۱	۴,۰۰۳,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۳,۱۸۵,۲۹۱,۱۳۱)	-	۷۲۵,۷۰۸,۸۶۹	-
نقل به صفحه بعد		**۱۲۹,۴۰۰,۸۲۲,۹۹۹,۱۴۲**	**(۱۲۹,۸۳۶,۵۳۵,۳۰۳,۵۵۷)**	-	**(۴۳۵,۷۱۲,۳۰۴,۴۱۵)**	**(۵۹۵,۶۲۷,۲۲۰,۶۶۷)**

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار/ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۲۹,۴۰۰,۸۲۲,۹۹۹,۱۴۲	(۱۲۹,۸۳۶,۵۳۵,۳۰۳,۵۵۷)	-	(۴۳۵,۷۱۲,۳۰۴,۴۱۵)	(۵۹۵,۶۲۷,۲۲۰,۶۶۷)
مرابحه عام دولت۲۶۶-ش.خ۰۷۰۹۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۳,۸۰۹,۸۸۲,۸۱۲)	-	(۳۳,۸۰۹,۸۸۲,۸۱۲)	-
صکوک اجاره کگل۰۵۹-بدون ضامن	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۴,۱۷۶,۲۱۸,۷۵۰)	-	(۴۴,۱۷۶,۲۱۸,۷۵۰)	۴۴,۹۹۱,۸۴۳,۷۵۰
مرابحه عام دولت۲۹۱-ش.خ۰۷۰۵۰۹	۱۰,۹۴۴,۷۹۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۱۸۸,۵۰۹,۰۱۰)	-	(۴۴۰,۱۸۸,۵۰۹,۰۱۰)	-
مرابحه عام دولت۲۶۷-ش.خ۰۷۱۰۱۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۳,۳۸۲,۷۱۱,۵۶۲)	-	(۱۴۳,۳۸۲,۷۱۱,۵۶۲)	-
مرابحه قطعات صنایع۱۴۰۵۱۲۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	-
مرابحه عام دولت۲۴۰-ش.خ۰۶۰۹۲۹	۲,۴۳۱,۳۷۹	۲,۱۶۷,۸۵۶,۴۱۸,۴۶۴	(۲,۳۵۶,۲۷۳,۷۰۲,۶۹۰)	-	(۱۸۸,۴۱۷,۲۸۴,۲۲۶)	-
مرابحه عام دولت۲۸۰-ش.خ۰۸۰۳۱۸	۵۸۸,۲۴۲	۴۱۴,۷۴۵,۹۰۴,۵۲۰	(۵۲۰,۱۱۷,۹۵۰,۹۵۵)	-	(۱۰۵,۳۷۲,۰۴۶,۴۳۵)	-
صکوک مرابحه کویر۶۰۶-۶ماهه ۱۸٪	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵,۰۰۰)	-	۹۹۶,۸۷۵,۰۰۰	-
مرابحه سولیکو کاله ملت۰۵۱۱۱۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۹۹,۵۸۳,۱۲۵,۰۰۰)	-	۴۱۶,۸۷۵,۰۰۰	-
مرابحه عام دولت۲۳۹-ش.خ۰۷۰۹۲۲	۷۲۲,۰۷۸	۶۰۲,۸۲۹,۷۰۶,۶۱۲	(۶۶۵,۸۴۹,۷۸۶,۱۴۰)	-	(۶۳,۰۲۰,۰۷۹,۵۲۸)	-
مرابحه مطهرضمیر۱۴۰۶۱۲۲۳	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵,۰۰۰)	-	۹۹۶,۸۷۵,۰۰۰	-
مرابحه عام دولت۲۷۳-ش.خ۰۷۱۱۲۸	۳,۳۳۹,۷۸۷	۲,۶۰۰,۷۵۲,۲۵۳,۰۶۶	(۲,۹۸۲,۱۶۲,۶۰۸,۰۴۰)	-	(۳۸۱,۴۱۰,۳۵۴,۹۷۴)	-
مرابحه عام دولت۲۶۳-ش.خ۰۷۰۲۲۳	۹,۰۰۳,۸۸۸	۷,۶۵۳,۸۹۰,۰۵۲,۷۲۰	(۸,۴۸۳,۴۶۳,۲۷۳,۶۰۰)	-	(۸۲۹,۵۷۳,۲۲۰,۸۸۰)	-
مرابحه عام دولت۲۳۸-ش.خ۰۶۱۰۲۲	۶۸۰,۷۱۹	۶۰۶,۱۱۹,۰۰۴,۷۹۰	(۶۵۴,۸۵۱,۶۷۸,۰۰۰)	-	(۴۸,۷۳۲,۶۷۳,۲۱۰)	-
صکوک اجاره فولاد۶۵-بدون ضامن	۵,۸۹۹,۰۰۰	۵,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۹۷,۹۳۰,۸۰۶,۲۵۰)	-	۱,۰۶۹,۱۹۳,۷۵۰	-
مرابحه عام دولت۱۶۲-ش.خ۰۵۰۳۲۹	-	-	-	-	-	(۳۴۳,۰۳۰,۵۶۷,۳۶۷)
جمع		۱۶۴,۴۴۶,۰۱۶,۳۳۹,۳۱۴	(۱۶۷,۱۵۶,۰۵۹,۹۳۱,۳۶۶)	-	(۲,۷۱۰,۰۴۳,۵۹۲,۰۵۲)	(۸۹۳,۶۶۵,۹۴۴,۲۸۴)

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار/ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۲۰,۲۸۹,۷۷۶	۲,۳۰۷,۱۵۷,۹۰۳,۶۸۰	(۱,۹۰۰,۶۱۵,۳۲۸,۲۵۳)		-	۴۰۶,۵۴۲,۵۷۵,۴۲۷	۱۰۲,۳۳۲,۹۱۷,۰۳۱
پالایش نفت تهران	۲۴۹,۶۲۴,۱۸۴	۱,۳۶۷,۹۴۰,۵۲۸,۳۲۰	(۱,۲۵۵,۴۶۰,۰۲۹,۵۸۴)		-	۱۱۲,۴۸۰,۴۹۸,۷۳۶	۱۲۳,۲۲۲,۹۷۵,۲۰۷
پالایش نفت اصفهان	۲۳,۱۵۷,۳۱۳	۲۶۵,۸۴۵,۹۵۳,۲۴۰	(۲۳۴,۵۵۷,۰۱۰,۰۶۴)		-	۳۱,۲۸۸,۹۴۳,۱۷۶	۴۷,۶۳۰,۷۸۴,۷۵۱
تامین سرمایه بانک ملت	۴۷۰,۲۵۱,۰۹۶	۹۲۱,۶۹۲,۱۴۸,۱۶۰	(۸۶۲,۳۶۲,۳۵۶,۶۹۹)		-	۵۹,۳۲۹,۷۹۱,۴۶۱	۱۹۹,۹۷۵,۹۷۸,۰۶۷
پلیمر آریا ساسول	۱۲,۲۳۶,۰۷۰	۳۷۲,۰۹۸,۸۸۸,۷۰۰	(۲۶۶,۹۷۴,۸۰۵,۲۳۵)		-	۱۰۵,۱۲۴,۰۸۳,۴۶۵	(۳۱,۸۱۸,۰۷۳,۸۲۷)
سیمان فارس نو	۸,۶۹۳,۰۰۰	۴۵۸,۲۹۴,۹۶۰,۰۰۰	(۴۳۴,۰۳۹,۶۲۶,۴۰۱)		-	۲۴,۲۵۵,۳۳۳,۵۹۹	۷,۸۲۸,۱۳۸,۴۸۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹,۲۲۲,۸۵۶	۲۷۱,۴۲۸,۶۵۲,۰۸۰	(۲۵۴,۸۶۳,۱۹۷,۶۵۷)		-	۱۶,۵۶۵,۴۵۴,۴۲۳	۸۳,۵۷۲,۴۸۵,۳۷۷
توسعه‌معادن‌وفلزات	۳۴,۶۵۲,۳۱۱	۱۰۰,۰۰۶,۵۶۹,۵۴۶	(۹۲,۹۳۶,۴۳۲,۷۶۲)		-	۷,۰۷۰,۱۳۶,۷۸۴	۶۳,۱۳۰,۲۷۲,۶۵۰
بیمه ما	۹۰,۵۵۵,۰۶۷	۲۹۶,۱۱۵,۰۶۹,۰۹۰	(۲۴۱,۰۰۴,۸۶۷,۶۲۳)		-	۵۵,۱۱۰,۲۰۱,۴۶۷	۱۰,۷۲۶,۰۷۶,۱۶۵
فولاد مبارکه اصفهان	۵۵۱,۴۷۶,۶۴۰	۱,۳۹۶,۸۹۰,۳۲۹,۱۲۰	(۱,۱۵۱,۷۶۳,۴۹۱,۹۹۵)		-	۲۴۵,۱۲۶,۸۳۷,۱۲۵	۲۵۸,۳۲۲,۷۲۰,۶۳۸
بانک ملت	۱,۳۴۳,۶۲۶,۰۸۴	۱,۸۲۳,۳۰۰,۵۹۵,۹۸۸	(۱,۵۳۰,۰۴۷,۳۷۵,۳۸۱)		-	۲۹۳,۲۵۳,۲۲۰,۶۰۷	۸۹۷,۹۵۴,۲۲۳,۶۴۷
امتیاز تسهیلات مسکن سال۱۴۰۵	۵۹,۷۷۳	۵۲,۷۲۱,۸۱۸,۲۸۲	(۸۹,۶۵۹,۵۰۰,۰۰۰)		-	(۳۶,۹۳۷,۶۸۱,۷۱۸)	
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۸۸,۰۸۴,۶۹۹	۱,۶۹۵,۶۳۰,۴۵۵,۷۵۰	(۱,۷۱۳,۳۸۱,۷۳۷,۳۴۹)		-	(۱۷,۷۵۱,۲۸۱,۵۹۹)	۱۹۱,۳۹۶,۷۷۴,۲۸۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-		-	-	۴۱,۲۸۱,۰۳۷,۰۳۳
فولاد خوزستان	-	-	-		-	-	۴۶,۷۱۶,۵۷۳,۹۷۸
آسان پرداخت پرشین	-	-	-		-	-	۲۱,۵۲۶,۶۱۶,۲۵۱
سایپا	-	-	-		-	-	۱۵,۸۲۱,۵۰۸,۸۸۵
پتروشیمی جم	-	-	-		-	-	(۳,۱۵۰,۹۱۱,۲۵۷)
داده گسترعصرنوین-های وب	-	-	-		-	-	۱,۵۱۳,۵۲۷,۰۲۱
آتیه داده پرداز	-	-	-		-	-	۳,۸۵۲,۲۵۵,۱۶۶
بیمه آسیا	-	-	-		-	-	۱۲,۴۲۲,۲۲۰,۹۳۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-		-	-	(۴,۵۳۶,۳۹۰,۶۵۶)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-		-	-	۱,۰۳۳,۸۳۲,۰۳۶
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-		-	-	۸,۰۳۶,۶۵۹,۶۳۴
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-		-	-	(۳,۷۹۱,۷۸۹,۸۴۵)
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-		-	-	۱۶,۸۸۷,۷۲۴,۰۳۱
کالسیمین	-	-	-		-	-	۱۱,۱۴۳,۷۸۶,۱۵۹
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	-	-	-		-	-	۶۲,۱۹۵,۱۹۹,۷۴۳
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-		-	-	۵۱,۳۹۵,۷۲۶,۷۰۴
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-		-	-	(۳۷,۷۶۴,۹۶۱,۹۴۱)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-		-	-	۲۴,۲۴۴,۴۵۶,۶۸۵
جمع		**۱۱,۳۲۹,۱۲۳,۸۷۱,۹۵۶**	**(۱۰,۰۲۷,۶۶۵,۷۵۹,۰۰۳)**	-	-	**۱,۳۰۱,۴۵۸,۱۱۲,۹۵۳**	**۲,۲۲۳,۱۰۲,۳۴۳,۰۴۱**

۱۸-۳- سود ناشی از نگهداری حق‌تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تعداد	ارزش بازار/ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱,۱۱۴,۳۸۷,۴۶۰
جمع	-	-	-	-	-	**۱,۱۱۴,۳۸۷,۴۶۰**

۱۸-۴- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تعداد	ارزش بازار/ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق طلای زرین ملت	۹۱,۳۴۵,۷۰۱	۱,۱۵۶,۵۲۷,۹۲۰,۳۶۱	(۹۴۹,۹۹۹,۹۸۸,۹۹۵)	-	۲۰۶,۵۲۷,۹۳۱,۳۶۶	-
صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین	۵,۰۹۷,۳۵۹	۶۱,۲۰۹,۰۸۶,۸۷۲	(۴۹,۹۹۹,۹۹۴,۴۳۱)	-	۱۱,۲۰۹,۰۹۲,۴۴۱	-
صندوق س.کالای کوروش	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۲۲,۴۹۹,۸۹۴)	-	۱۲,۳۰۲,۵۰۰,۱۰۶	-
صندوق س. کالای کیمیا۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۳۱۱,۲۶۳,۳۷۷)	-	۱۱۰,۰۹۶,۷۳۶,۶۲۳	۸,۸۸۷,۲۳۶,۹۹۳
صندوق سرمایه گذاری قلک۱-بخشی (سمان)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۱۱,۹۲۷,۹۰۰)	-	۴,۹۳۱,۰۷۲,۱۰۰	۳,۰۳۲,۴۲۸,۷۰۹
صندوق س. سهامی ثروت هومان-س	۴۷۹,۱۲۶	۱۳,۰۰۳,۹۵۸,۷۶۶	(۱۰,۷۷۶,۳۳۰,۲۴۴)	-	۲,۲۲۷,۶۲۸,۵۲۲	۱,۹۸۸,۳۴۹,۱۹۵
صندوق س صنایع مفید۳- بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۶۸۴,۸۱۴,۵۰۹)	-	۱۴,۰۸۳,۱۸۵,۴۹۱	۴,۵۰۷,۶۱۸,۹۹۸
صندوق س.بخشی کیان۳-ب	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۸,۹۲۸,۵۷۱)	-	(۸,۹۲۸,۵۷۱)	۱,۲۲۸,۳۰۸,۶۵۶
صندوق س.سهامی پرتو آمال-س	۲,۱۴۲,۲۵۷	۵۷,۸۴۳,۰۸۱,۲۵۷	(۴۷,۵۷۴,۴۰۳,۳۷۷)	-	۱۰,۲۶۸,۶۷۷,۸۸۰	(۵۲,۳۰۳,۵۷۲)
صندوق س در سهام افق ملت	۴,۶۵۷,۴۹۹	۲,۷۸۵,۱۴۲,۴۸۴,۵۰۹	(۲,۲۵۷,۶۲۳,۴۵۸,۶۱۳)	-	۵۲۷,۵۱۹,۰۲۵,۸۹۶	۳۳۸,۷۴۴,۷۹۲,۳۴۰
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۴,۰۶۰,۰۰۰	۲,۰۱۷,۶۶۵,۷۲۰,۰۰۰	(۱,۴۹۲,۰۲۳,۲۸۲,۵۲۲)	-	۵۲۵,۶۴۲,۴۳۷,۴۷۸	۳۶۷,۶۰۱,۱۴۱,۸۲۴
صندوق پالایشی یکم-سهام	۵,۶۴۶,۶۷۸	۲,۹۲۴,۸۶۶,۲۷۰,۴۴۰	(۲,۳۶۱,۹۳۷,۵۵۴,۱۹۱)	-	۵۶۲,۹۲۸,۷۱۶,۲۴۹	۳۲۴,۴۵۵,۰۳۴,۹۵۶
صندوق س صنایع دایا۳-بخشی	-	-	-	-	-	(۱,۸۰۵,۱۷۳,۲۲۲)
صندوق س. اهرمی مفید-س -واحد عادی	-	-	-	-	-	۵۰,۳۱۸,۳۰۴,۴۱۸
جمع	**۹,۵۶۹,۹۵۲,۵۲۲,۲۰۵**	**(۷,۵۷۴,۴۷۴,۴۴۶,۶۲۴)**	-	-	**۱,۹۹۵,۴۷۸,۰۷۵,۵۸۱**	**۱,۰۹۸,۹۰۵,۷۳۹,۲۹۵**

* به اطلاع می رساند طبق مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۲ مقرر گردید از این پس، کلیه کارمزدهای معاملات اوراق بهادار شامل سهام، حق‌تقدم، اختیار معامله(آپشن)، قراردادهای آتی، انواع اوراق بدهی، واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اوراق تبعی و سایر ابزارهای مالی، همچنین مالیات معاملات مذکور که به ارکان‌های ربط بازار سرمایه شامل کارگزاری‌ها، سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت‌های بورس و فرابورس ایران، بورس کالا، بورس انرژی، شرکت رایان بورس، شرکت مدیریت فناوری بورس تهران و شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه تعلق می‌گیرد، از محل کارمزد مدیر صندوق پرداخت شود و هیچ‌گونه وجهی بابت موارد یادشده از دارایی‌های صندوق کسر نگردد، و از طریق شرکت نرم‌افزاری تدبیر این موضوع در سیستم لحاظ شده است.

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۱۰,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۹۸,۰۸۴,۶۹۹	۱,۵۰۰	۱۴۷,۱۲۷,۰۴۸,۵۰۰	-	۱۴۷,۱۲۷,۰۴۸,۵۰۰	۱۱۹,۵۵۰,۱۳۳,۱۷۰
کالسیمین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۳۰۰	۷,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۵,۷۴۰,۹۵۲	۸,۷۰۰	۴۹,۹۴۶,۲۸۲,۴۰۰	-	۴۹,۹۴۶,۲۸۲,۴۰۰	۴۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۲۹,۲۰۴,۶۴۶	۵۱۰	۱۴,۸۹۴,۳۶۹,۴۶۰	-	۱۴,۸۹۴,۳۶۹,۴۶۰	۱۱,۸۲۷,۸۸۱,۹۰۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۳۰,۰۴۶,۲۰۳	۱۷۰	۵,۱۰۷,۸۵۴,۵۱۰	-	۵,۱۰۷,۸۵۴,۵۱۰	۲۲,۰۳۰,۰۴۴,۴۳۸
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۳,۵۲۷,۹۶۴	۱۹۰	۲,۵۷۰,۳۱۳,۱۶۰	(۴۳,۲۷۱,۲۶۵)	۲,۵۲۷,۰۴۱,۸۹۵	۱۰,۵۸۲,۱۸۲,۳۹۳
آسان پرداخت پرشین	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱,۹۷۷,۳۲۲	۸	۱۵,۸۱۸,۵۷۶	-	۱۵,۸۱۸,۵۷۶	۳۱,۱۹۵,۱۵۸
تامین سرمایه بانک ملت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۴۶۶,۳۱۴,۸۰۵	۷۱	۳۳,۱۰۸,۳۵۱,۱۵۵	-	۳۳,۱۰۸,۳۵۱,۱۵۵	۲۷,۸۷۱,۰۱۸,۳۵۰
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۱/۲۴	۱۴,۴۷۶,۳۷۵	۵,۰۰۰	۷۲,۳۸۱,۸۷۵,۰۰۰	-	۷۲,۳۸۱,۸۷۵,۰۰۰	۵۹,۲۸۳,۶۵۰,۹۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۴۹۹	۸,۳۶۲	۴,۱۷۴,۶۶۷	-	۴,۱۷۴,۶۶۷	۳۰,۵۱۸,۸۶۵,۶۰۶
سیمان فارس نو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۸	۸,۷۵۲,۵۹۲	۷,۴۳۵	۶۵,۰۷۵,۵۲۱,۵۲۰	-	۶۵,۰۷۵,۵۲۱,۵۲۰	۳۹,۵۱۷,۹۵۲,۸۸۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۶۲۱,۴۷۶,۶۴۰	۵۵	۳۴,۱۸۱,۲۱۵,۲۰۰	(۴,۵۲۹,۰۶۱,۷۸۸)	۲۹,۶۵۲,۱۵۳,۴۱۲	۱۳۵,۳۸۴,۹۷۶,۹۱۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۸۹۳,۶۲۶,۰۸۴	۴۶	۸۷,۱۰۶,۷۹۹,۸۶۴	-	۸۷,۱۰۶,۷۹۹,۸۶۴	۲۱۵,۶۴۸,۵۲۲,۶۹۶
پالایش نفت تهران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۲۴۹,۶۲۴,۱۸۴	۴۸۰	۱۱۹,۸۱۹,۶۰۸,۳۲۰	(۵,۱۰۷,۰۶۵,۲۷۳)	۱۱۴,۷۱۲,۵۴۳,۰۴۷	۷۲,۹۹۰,۵۰۱,۶۵۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۵,۱۳۲,۸۱۴	۴۵۰	۲۴,۸۰۹,۷۶۶,۳۰۰	(۵۱۵,۸۳۰,۱۵۱)	۲۴,۲۹۳,۹۳۶,۱۴۹	۶۶,۵۳۰,۱۷۹,۱۵۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۲۳,۱۵۷,۳۱۳	۷۴۰	۱۷,۱۳۶,۴۱۱,۶۲۰	(۱۸۵,۷۶۰,۵۶۰)	۱۶,۹۵۰,۶۵۱,۰۶۰	۴۱,۰۹۸,۶۷۸,۲۱۰
بیمه ما	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۹۰,۵۵۵,۰۶۷	۳۰۰	۲۷,۱۶۶,۵۲۰,۱۰۰		۲۷,۱۶۶,۵۲۰,۱۰۰	۱۸,۱۱۱,۰۱۳,۵۰۰
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-		-	-	-	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-		-	-	-	۶۳,۶۶۰,۷۸۹,۲۵۹
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-		-	-	-	۱۴,۴۰۵,۴۴۷,۳۳۳
فولاد خوزستان	-	-	-		-	-	-	۲۷,۸۱۵,۴۳۶,۷۴۳
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	-	-	-		-	-	-	۲۹,۶۲۴,۸۰۰,۴۶۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-		-	-	-	۳۵۲,۱۳۲,۶۲۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-		-	-	-	۳,۴۷۶,۶۳۱,۹۸۶
پتروشیمی جم	-	-	-		-	-	-	۶,۲۵۸,۶۲۰,۰۶۱
بیمه آسیا	-	-	-		-	-	-	۱,۳۴۴,۹۶۳,۴۳۰
آتیه داده پرداز	-	-	-		-	-	-	۱,۲۱۶,۱۷۳,۹۲۱
جمع					۷۱۹,۲۷۳,۹۳۰,۳۵۲	(۱۰,۳۸۰,۹۸۹,۰۳۷)	۷۰۸,۸۹۲,۹۴۱,۳۱۵	۱,۰۷۳,۷۷۱,۷۹۲,۷۲۹

Bayat Rayan Certified Auditor

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود سپرده بانکی، سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سود صندوق به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی‌سپرده‌های بانکی	۲۰-۱	۳۲,۵۲۱,۴۸۸,۳۶۷,۷۳۴	۱۱,۵۸۷,۳۶۹,۵۷۱,۵۶۵
سود اوراق اجاره	۲۰-۲	۳,۴۲۷,۳۳۷,۵۷۷,۱۲۲	۴,۸۹۹,۸۶۵,۸۲۰,۰۳۵
سود اوراق مرابحه	۲۰-۳	۳۰,۳۴۳,۲۵۲,۴۶۴,۶۵۰	۲۰,۶۰۱,۱۸۸,۲۴۵,۷۹۵
درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق تبعی	۲۰-۴	-	۸۸,۴۲۷,۲۱۷,۳۹۶
سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری	۲۰-۵	۶,۵۸۹,۳۸۰,۰۰۰	۲۲۵,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰
		۶۶,۲۹۸,۶۶۷,۷۸۹,۵۰۶	**۳۷,۴۰۲,۸۲۹,۸۵۴,۷۹۱**

۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده بانکی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	مبلغ اسمی سپرده	سود متعلقه	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲۶۴,۳۰۸,۰۸۵,۲۶۵	۷,۴۲۶,۱۵۰,۵۶۰,۱۱۳	-	۷,۴۲۶,۱۵۰,۵۶۰,۱۱۳	۲,۶۴۶,۰۷۴,۴۷۸,۹۶۴
بانک پاسارگاد	۶۳۷,۴۱۲,۱۵۷	۵,۴۱۰,۷۴۵,۹۴۱,۱۰۸	(۴,۴۱۰,۴۰۸,۳۶۴)	۵,۴۰۶,۳۳۵,۵۳۲,۷۴۴	۳,۰۴۵,۲۲۴,۲۶۳,۰۸۱
بانک رفاه	۷۸۴,۹۷۶,۲۵۰	۲,۹۰۲,۶۸۷,۹۹۷,۲۲۱	(۴,۱۰۵,۸۳۶,۷۴۹)	۲,۸۹۸,۵۸۲,۱۶۰,۴۷۲	۶۸۴,۸۸۲,۵۱۵,۵۶۹
بانک تجارت	۷۳۱,۳۶۱,۹۴۴,۰۱۹	۴,۲۰۵,۸۷۷,۵۲۷,۷۷۱	(۱,۰۳۹,۷۱۵,۸۵۴)	۴,۲۰۴,۸۳۷,۸۱۱,۹۱۷	۱,۶۴۵,۶۶۴,۴۵۴,۶۰۶
بانک اقتصادنوین	۶۸۲,۱۴۳,۸۶۶	۲,۴۵۹,۷۵۰,۲۶۱,۷۳۹	(۷۹۵,۳۳۰,۰۷۸)	۲,۴۵۸,۹۵۴,۹۳۱,۶۶۱	۵۹۳,۱۷۸,۵۳۶,۶۱۵
بانک مسکن	۱۴۵,۳۷۴,۱۴۱,۵۶۰	۲,۵۴۶,۵۳۸,۷۴۷,۴۹۸	(۱,۴۱۶,۳۳۶,۶۵۰)	۲,۵۴۵,۱۲۲,۴۱۰,۸۴۸	۹۳۶,۶۸۰,۷۸۴,۵۲۱
بانک صادرات	۲۹۳,۵۸۳,۷۷۱,۳۶۲	۶,۳۸۵,۰۱۸,۱۷۴,۳۸۲	(۵,۶۷۷,۸۹۹,۱۰۹)	۶,۳۷۹,۳۴۰,۲۷۵,۲۷۳	۱,۷۸۳,۵۲۳,۱۱۹,۷۰۸
بانک گردشگری	۳۲۱,۹۱۲,۴۲۵,۳۱۹	۱,۱۰۱,۴۷۷,۲۰۹,۶۱۵	۱,۴۷۲,۰۲۲,۷۸۳	۱,۱۰۰,۰۰۵,۱۸۶,۸۳۲	۷۶,۵۴۷,۴۹۹,۱۹۲
بانک پارسیان	۳,۶۱۷,۶۵۵	۲۶۷,۸۴۷	-	۲۶۷,۸۴۷	۱۹۱,۰۴۸
بانک ملی	-	-	-	-	۲۳,۱۹۴
بانک خاورمیانه	۱۳,۵۷۸,۱۷۶	۶۶۶,۰۹۱	-	۶۶۶,۰۹۱	۷۸,۱۱۸
بانک سامان	-	-	-	-	۱۹,۷۱۵
گواهی الکترونیک	۱۳,۵۷۵,۹۰۶,۱۷۳,۳۷۴	۵۴۴,۳۳۲,۸۷۹,۹۰۱	(۴۴۲,۱۷۴,۳۱۵,۹۶۵)	۱۰۲,۱۵۸,۵۶۳,۹۳۶	۱۷۵,۵۹۳,۶۰۷,۲۳۴
جمع		**۳۲,۹۸۲,۵۸۰,۲۳۳,۲۸۶**	**(۴۶۱,۰۹۱,۸۶۵,۵۵۲)**	**۳۲,۵۲۱,۴۸۸,۳۶۷,۷۳۴**	**۱۱,۵۸۷,۳۶۹,۵۷۱,۵۶۵**

۲۰-۲- سود اوراق اجاره

اوراق اجاره	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی/ بهای تمام شده	نرخ سود اسمی	سود متعلقه	سود خالص اوراق	سود خالص اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فولاد۶۵-بدون ضامن	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۵,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۵۴۳,۷۵۸,۵۲۴,۶۵۴	۱,۵۴۳,۷۵۸,۵۲۴,۶۵۴	۱,۶۱۲,۷۲۸,۹۲۷,۰۸۷
صکوک اجاره گل۰۵۹-بدون ضامن	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۱۳۸,۸۴۰,۰۸۳,۰۴۵	۱,۱۳۸,۸۴۰,۰۸۳,۰۴۵	۱,۲۰۶,۴۹۴,۹۰۹,۰۲۸
صکوک اجاره فولاد۰۵-بدون ضامن	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶۷۴,۱۵۰,۸۹۱,۸۳۰	۶۷۴,۱۵۰,۸۹۱,۸۳۰	۶۴۷,۴۵۳,۸۷۹,۷۶۱
اجاره پسلولای ماپنا۰۵-بدون ضامن	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱۴۰۵/۰۴/۰۵	۱,۲۹۰,۱۰۰,۰۱۸,۱۲۵	۱۸	۷۰,۵۸۸,۰۷۷,۵۹۳	۷۰,۵۸۸,۰۷۷,۵۹۳	۲۸۴,۹۲۰,۳۹۸,۹۱۶
صکوک اجاره فارس۰۲۳-بدون ضامن	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۸,۲۶۷,۷۰۵,۲۴۳
					۳,۴۲۷,۳۳۷,۵۷۷,۱۲۲	**۳,۴۲۷,۳۳۷,۵۷۷,۱۲۲**	**۴,۸۹۹,۸۶۵,۸۲۰,۰۳۵**

Bayat Rayan Accountants United

۳-۲۰- سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی/ بهای تمام شده	نرخ سود اسمی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ سود متعلقه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ سود خالص اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ سود خالص اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مرابحه						
مرابحه مطهرضمیر۱۴۰۶۱۲۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۵۷۶,۱۱۷,۱۵۱,۶۳۵	۱,۵۷۶,۱۱۷,۱۵۱,۶۳۵	۱,۴۱۹,۶۵۷,۲۹۹,۱۵۸
مرابحه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۲۹۴,۹۷۲,۸۳۵,۵۳۵	۱,۲۹۴,۹۷۲,۸۳۵,۵۳۵	۱,۲۶۹,۳۰۴,۴۲۷,۹۳۶
مرابحه بهمن دیزل ۱۴۰۵۰۷۰۶	۱۴۰۵/۰۷/۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۵۰۸,۰۶۶,۹۵۲,۹۵۵	۱,۵۰۸,۰۶۶,۹۵۲,۹۵۵	۱,۳۹۲,۱۰۳,۳۲۹,۳۶۶
مرابحه عام دولت۲۲۲-ش.خ۰۶۰۹۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۲,۶۲۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۶۶۳,۵۳۴,۷۳۵,۹۲۸	۱,۶۶۳,۵۳۴,۷۳۵,۹۲۸	۲۱۶,۰۹۲,۱۵۳,۳۹۳
مرابحه عام دولت۲۲۳-ش.خ۰۷۰۴۳۱	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۱,۸۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۴۳,۸۲۹,۸۳۸,۰۵۰	۵۴۳,۸۲۹,۸۳۸,۰۵۰	۲۷,۴۷۹,۲۶۴,۴۰۰
مرابحه عام دولت۱۹۰-ش.خ۰۵۰۹۲۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۱۲,۸۹۲,۰۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۳	۳,۰۹۰,۹۲۹,۴۲۷,۳۴۰	۳,۰۹۰,۹۲۹,۴۲۷,۳۴۰	۲,۹۵۷,۲۱۳,۶۱۶,۹۶۲
مرابحه عام دولت۹۹-ش.خ۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱,۶۰۷,۰۸۰,۱۰۸,۰۰۰	۱۸	۳۴۳,۸۰۲,۲۵۸,۳۸۴	۳۴۳,۸۰۲,۲۵۸,۳۸۴	-
صکوک مرابحه کویر۶۰۶-۶ماهه ۱۸٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۲۷۹,۸۴۲,۵۳۶,۶۷۲	۱,۲۷۹,۸۴۲,۵۳۶,۶۷۲	۱,۲۵۸,۲۶۷,۰۶۲,۱۸۴
صکوک مرابحه کرازی۵۰۵-۳ماهه۱۸٪	سررسید گذشته	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۰,۵۴۶,۰۷۵,۰۶۶	۱۳۰,۵۴۶,۰۷۵,۰۶۶	۱,۲۵۴,۲۹۰,۹۶۸,۸۷۳
صکوک مرابحه خزامیا۶۰۱-۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۶/۰۱/۰۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۳۴,۴۳۵,۷۶۱,۸۰۵	۸۳۴,۴۳۵,۷۶۱,۸۰۵	۱,۳۰۶,۲۸۷,۲۱۸,۸۵۴
مرابحه سولیکو کاله ملت۰۵۱۱۱۷	۱۴۰۵/۱۱/۱۷	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۹۶,۴۹۸,۳۳۱,۶۴۶	۴۹۶,۴۹۸,۳۳۱,۶۴۶	۷۵۱,۷۰۸,۳۳۴,۰۶۴
مرابحه بترویاک مشرق۱۴۰۵۱۰۰۵	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۷۱,۹۰۲,۷۲۶,۵۵۸	۵۷۱,۹۰۲,۷۲۶,۵۵۸	۵۱۸,۰۶۳,۰۰۹,۱۳۹
مرابحه قطعات صنایع۱۴۰۵۱۲۲۲	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۸۵,۶۷۶,۵۲۰,۶۶۰	۳۸۵,۶۷۶,۵۲۰,۶۶۰	۴۱۲,۴۹۴,۲۷۰,۱۹۴
مرابحه عام دولت۱۷۵-ش.خ۰۶۰۳۲۷	۱۴۰۶/۰۳/۲۷	۷,۴۴۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۸۳۹,۶۰۳,۴۷۸,۴۰۰	۱,۸۳۹,۶۰۳,۴۷۸,۴۰۰	۲,۲۲۴,۷۸۵,۱۰۶,۶۸۲
مرابحه عام دولت۱۶۲-ش.خ۰۵۰۳۲۹	سررسید گذشته	۵,۲۶۴,۸۵۰,۳۹۵,۸۴۰	۲۳	۱,۰۶۹,۴۲۴,۴۲۰,۴۷۲	۱,۰۶۹,۴۲۴,۴۲۰,۴۷۲	۱,۲۷۶,۹۶۹,۱۰۹,۳۱۵
مرابحه عام دولت۲۳۸-ش.خ۰۶۱۰۲۲	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۹۵۴,۰۱۱,۶۷۸,۰۰۰	۲۳	۶۴۵,۵۶۷,۲۶۶,۵۴۸	۶۴۵,۵۶۷,۲۶۶,۵۴۸	-
مرابحه عام دولت۲۳۹-ش.خ۰۷۰۹۲۲	۱۴۰۷/۰۹/۲۲	۶۶۵,۸۴۹,۷۸۶,۱۴۰	۲۳	۲۳۴,۵۶۰,۶۱۶,۹۳۳	۲۳۴,۵۶۰,۶۱۶,۹۳۳	-
مرابحه عام دولت۲۰۴-ش.خ۰۶۰۷۰۷	۱۴۰۷/۰۷/۰۷	۱۳,۶۳۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱۵,۳۳۷,۷۱۸,۰۵۰	۱۱۵,۳۳۷,۷۱۸,۰۵۰	-
مرابحه عام دولت۲۴۰-ش.خ۰۶۰۹۲۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۲,۳۵۶,۲۷۳,۷۰۲,۶۹۰	۲۳	۷۹۹,۳۹۴,۸۱۱,۶۰۷	۷۹۹,۳۹۴,۸۱۱,۶۰۷	-
مرابحه عام دولت۲۶۶-ش.خ۰۷۰۹۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۳۹۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۷,۵۵۱,۵۴۸,۳۵۰	۳۷,۵۵۱,۵۴۸,۳۵۰	-
مرابحه عام دولت۲۶۷-ش.خ۰۷۱۰۱۴	۱۴۰۷/۱۰/۱۴	۱,۶۴۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۵۹,۴۰۶,۳۰۷,۱۳۰	۱۵۹,۴۰۶,۳۰۷,۱۳۰	-
مرابحه عام دولت۲۷۳-ش.خ۰۷۱۱۲۸	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۲,۹۸۲,۱۶۲,۶۰۸,۰۴۰	۲۳	۸۸۳,۸۹۱,۹۷۵,۳۲۳	۸۸۳,۸۹۱,۹۷۵,۳۲۳	-
مرابحه عام دولت۲۸۰-ش.خ۰۸۰۳۱۸	۱۴۰۸/۰۳/۱۸	۵۲۰,۰۰۰,۰۴۵,۵۸۰	۲۳	۱۵۴,۵۹۶,۴۲۶,۸۰۶	۱۵۴,۵۹۶,۴۲۶,۸۰۶	-
مرابحه عام دولت۲۶۳-ش.خ۰۷۰۲۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۸,۴۸۳,۴۶۳,۲۷۳,۶۰۰	۲۳	۲,۴۸۷,۲۸۰,۷۳۲,۳۹۳	۲,۴۸۷,۲۸۰,۷۳۲,۳۹۳	-
مرابحه عام دولت۲۹۸-ش.خ۰۸۰۴۱۴	۱۴۰۸/۰۴/۱۴	۱۲,۰۷۰,۴۶۷,۰۹۸,۷۰۰	۲۳	۱۰۰,۷۵۷,۳۵۴,۵۸۴	۱۰۰,۷۵۷,۳۵۴,۵۸۴	-
صکوک اجاره تابان۸۴-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۸/۰۴/۲۹	۱۴,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۴۷,۱۴۴,۵۲۸,۱۵۸	۳۴۷,۱۴۴,۵۲۸,۱۵۸	-
مرابحه عام دولت۲۹۱-ش.خ۰۷۰۵۰۹	۱۴۰۷/۰۵/۰۹	۸,۹۵۹,۰۷۶,۷۵۰,۳۰۰	۲۳	۲۴۹,۲۵۷,۲۰۴,۵۴۹	۲۴۹,۲۵۷,۲۰۴,۵۴۹	-
مرابحه عام دولت۲۹۲-ش.خ۰۷۰۹۰۹	۱۴۰۷/۰۹/۰۹	۴,۰۴۰,۹۲۳,۱۰۱,۰۰۰	۲۳	۱۱۵,۳۴۰,۸۸۸,۸۳۷	۱۱۵,۳۴۰,۸۸۸,۸۳۷	-
مرابحه عام دولت۲۸۸-ش.خ۰۷۰۵۲۶	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۳۰,۰۰۰,۱۷۶,۵۳۷,۱۴۰	۲۳	۱,۴۴۳,۵۰۲,۷۹۹,۲۵۶	۱,۴۴۳,۵۰۲,۷۹۹,۲۵۶	-
مرابحه عام دولت۲۸۵-ش.خ۰۷۰۴۱۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۶,۹۰۶,۸۸۰	۲۳	۱۰۶,۱۳۲,۰۴۹,۲۰۰	۱۰۶,۱۳۲,۰۴۹,۲۰۰	-
مرابحه عام دولت۲۸۶-ش.خ۰۸۰۴۱۹	۱۴۰۸/۰۴/۱۹	۵,۲۲۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۷,۰۸۷,۴۶۸,۴۰۰	۴۷,۰۸۷,۴۶۸,۴۰۰	-
مرابحه عام دولت۲۶۱-ش.خ۰۷۰۷۰۹	۱۴۰۷/۰۷/۰۹	۴۷۹,۲۰۴,۷۱۶,۹۰۰	۲۳	۱,۴۶۲,۲۲۵,۷۷۶,۶۷۸	۱,۴۶۲,۲۲۵,۷۷۶,۶۷۸	-
صکوک مرابحه شپنا۷۰۹-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۴۸۹,۴۲۹,۸۶۴,۶۶۱	۲,۴۸۹,۴۲۹,۸۶۴,۶۶۱	-
مرابحه عام دولت۲۴۱-ش.خ۰۷۰۸۲۹	۱۴۰۷/۰۸/۲۹	۱,۴۰۴,۷۱۱,۵۷۳,۴۴۰	۲۳	۴۹۸,۰۱۱,۰۱۲,۲۰۵	۴۹۸,۰۱۱,۰۱۲,۲۰۵	-
مرابحه عام دولت۱۷۹-ش.خ۰۶۰۴۱۷	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۴,۶۲۷,۲۸۳,۹۴۸,۹۶۰	۲۳	۱,۱۴۴,۴۰۳,۱۹۸,۲۴۵	۱,۱۴۴,۴۰۳,۱۹۸,۲۴۵	۱,۳۵۵,۶۴۴,۰۱۸,۱۲۷
مرابحه عام دولت۱۰۸-ش.خ۰۶۰۲۱۸	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۸۶۱,۷۰۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۸	۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۶	۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۶	۱۸۸,۱۵۷,۶۹۳,۳۷۶
خرید دین توسعه اکیش ۱۴۰۲۱۱۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵,۰۸۹,۸۶۵,۶۲۵	۵,۰۸۹,۸۶۵,۶۲۵	-
مرابحه اکرمان موتور ۱۴۰۴۰۴۱۳	-	-	-	-	-	۲۳۶,۹۹۷,۸۰۶,۶۸۱
صکوک مرابحه خزامیا۶۰۶-۳ماهه۲۳٪	-	-	-	-	-	۱۱۳,۵۶۸,۴۰۸,۰۱۵
مرابحه عام دولت۹۹-ش.خ۰۵۰۷۲۳	-	-	-	-	-	۳۴۴,۲۴۹,۵۷۵,۴۹۶
مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶	-	-	-	-	-	۸,۰۷۰,۸۴۱,۱۶۲
مرابحه عام دولت۱۴۱-ش.خ۰۴۰۳۰۲	-	-	-	-	-	۲,۰۶۹,۷۸۴,۷۳۲,۴۱۸
جمع				۳۰,۳۴۳,۲۵۲,۴۶۴,۶۵۰	۳۰,۳۴۳,۲۵۲,۴۶۴,۶۵۰	۲۰,۶۰۱,۱۸۸,۲۴۵,۷۹۵

Arzesh Rayan Certified Valuation

۲۰-۴- درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق تبعی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی/ بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	خالص سود اوراق	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	۸۸,۴۲۷,۲۱۷,۳۹۶	
				-	-	**۸۸,۴۲۷,۲۱۷,۳۹۶**	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۲۰-۵- سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نام صندوق	مدیر صندوق	تاریخ صدور	تعداد واحد	سود متعلق به هر واحد	نرخ سود تضمین یا پیش‌بینی‌شده	مبلغ سود	مبلغ سود
		تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد صندوق در زمان	ریال	درصد	ریال	ریال
صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۴,۰۶۰,۰۰۰	۱,۶۲۳	۲۱.۵٪	۶,۵۸۹,۳۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	-	-	-	-	-	-	۲۰۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰
						۶,۵۸۹,۳۸۰,۰۰۰	**۲۲۵,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۲۱- سایر درآمد

سایر درآمدها، عمدتا شامل تعدیل کارمزد کارگزاری، درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، و سود سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درامد مذکور به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتنی	۲۱-۱	۲۶,۶۸۳,۱۱۵,۳۴۱	۱۶,۷۹۹,۰۶۳,۱۹۴
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده دریافتنی		۳,۰۵۲,۸۴۴,۵۶۰	۴,۰۴۷,۳۱۰,۶۵۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۲	۵۵,۰۰۷,۶۵۳	۱,۵۴۹,۰۹۰
جمع		**۲۹,۷۹۰,۹۶۷,۵۵۴**	**۲۰,۸۴۷,۹۲۲,۹۳۴**

۲۱-۱- مبالغ مذکور ناشی از تفاوت 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 دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول کارگزاری می‌باشد.

Bayan Rayan Certified Auditors

۲۱-۳- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری بهادار	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سررسید
				ریال	ریال	درصد	درصد
		اجاره سلولزی ماریناسان۱۴۰۵۰۴۰۵	۱,۲۹۰,۱۰۰	۱,۲۹۰,۱۰۰,۰۱۸,۱۲۵	۱۳,۹۵۷,۱۵۶,۹۱۵	۱۸	۲۴
		صکوک اجاره فولاد۵۱-بدون ضامن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۶۰,۲۴۷,۰۸۰	۲۱	۲۹
		صکوک اجاره فولاد۶۵-بدون ضامن	۵,۸۹۹,۰۰۰	۵,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۹۸۸,۵۴۷,۶۵۶	۲۳	۲۹
		صکوک مرابحه کویر۶۰۶-۶ماهه ۱۸٪	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۳۵۰,۰۷۸,۸۴۹	۱۸	۲۹.۵۶
		مرابحه بهمن دیزل ۱۴۰۵۰۷۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۳۷۴,۲۷۰,۵۵۵	۱۸	۳۰
		مرابحه پتروپاک مشرق۱۴۰۵۱۰۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۴۴,۹۷۶,۵۵۸	۱۸	۳۳.۶۱
		مرابحه سولیکو کاله ملت۰۵۱۱۱۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۲۰,۶۳۱,۷۴۶	۱۸	۳۱.۵۰
		مرابحه قطعات صنایع۱۴۰۵۱۲۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۸۸,۳۵۰,۰۱۰	۱۸	۳۰
		مرابحه مطهرضمیر۱۴۰۶۱۲۲۳	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۶۳۴,۷۸۶,۴۳۵	۱۸	۳۰
		مرابحه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۳۵۹,۳۹۸,۰۳۵	۱۸	۲۷.۵۰
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	صکوک اجاره کگل۰۵۹-بدون ضامن	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۹۲۰,۱۹۶,۰۴۵	۱۸.۵	۲۸
		مرابحه عام دولت۱۹۰-ش.خ۰۵۰۹۲۸	۱۳,۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۲,۰۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۴,۰۸۱,۹۷۰	۲۳	۳۳
		صکوک مرابحه خزامیا۶۰۱-۳ماهه۱۸٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۳۱,۷۶۶,۲۰۰	۱۸	۳۰
		مرابحه عام دولت۲۲۲-ش.خ۰۶۰۹۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۷۱۲,۹۸۵,۳۷۸	۲۳	۳۶.۲
		مرابحه عام دولت۲۲۳-ش.خ۰۷۰۴۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۲۹,۸۳۸,۰۵۰	۲۳	۳۶.۸
		مرابحه عام دولت۲۳۸-ش.خ۰۶۱۰۲۲	۶۸۰,۷۱۹	۹۵۴,۰۱۱,۶۷۸,۰۰۰	۴۰۹,۲۹۵,۰۸۴,۱۱۳	۲۳	۳۷
		مرابحه عام دولت۲۳۹-ش.خ۰۷۰۹۲۲	۷۲۲,۰۷۸	۶۶۵,۸۴۹,۷۸۶,۱۴۰	۱۰۰,۲۸۲,۹۱۴,۷۱۸	۲۳	۳۷.۵
		مرابحه عام دولت۲۶۱-ش.خ۰۷۰۷۰۹	۵,۳۷۳,۴۵۵	۴,۹۹۹,۹۹۹,۸۷۷,۵۰۰	۷۸۱,۵۱۵,۲۹۵,۲۰۰	۲۳	۳۸.۸
		مرابحه عام دولت۲۶۳-ش.خ۰۷۰۲۲۳	۹,۰۰۳,۸۸۸	۸,۴۸۳,۴۶۳,۲۷۳,۶۰۰	۱,۲۵۳,۵۳۰,۲۹۱,۲۴۸	۲۳	۳۸.۹
		مرابحه عام دولت۲۸۰-ش.خ۰۸۰۳۱۸	۵۸۸,۲۴۲	۵۲۰,۰۰۰,۰۴۵,۵۸۰	۹۴,۰۸۸,۷۶۲,۲۰۸	۲۳	۴۲
		صکوک مرابحه شپنا۷۰۹-۳ماهه۲۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۳۵۹,۷۶۹,۶۶۱	۲۳	۳۸
		خرید دین توسعه کیش ۱۴۰۲۱۱۱۰	۵۰۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۹,۸۶۵,۶۲۵	۱۸	۲۲
		صکوک اجاره تابان۸۴-۳ماهه۲۳٪	۱۴,۵۷۴,۰۰۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۷۲,۴۹۹,۱۰۴	۲۳	۴۰.۸
		جمع	۱۰۴,۷۹۲,۴۸۲	۱۰۸,۵۷۴,۸۴۵,۸۷۸,۹۴۵	۷,۴۱۷,۷۱۱,۷۹۳,۳۵۹		

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۰۱۳,۳۳۵,۳۷۳,۴۷۶	۶۱۱,۰۵۵,۱۷۶,۰۶۴
متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۴,۲۲۰,۲۷۳,۸۷۷	۱,۷۸۶,۳۳۸,۶۵۱
متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری سهم اشنا)	-	۷۹۳,۴۴۲,۴۹۶
ضامن نقدشوندگی	۱,۴۳۱,۴۱۶,۳۱۰	۱,۲۴۲,۰۲۱,۲۷۱
حسابرس (بیات رایان)	۳,۴۵۲,۶۲۴,۹۰۱	۲,۲۲۷,۴۹۹,۸۰۸
جمع	۱,۰۲۲,۴۳۹,۶۸۸,۵۶۴	۶۱۷,۱۰۴,۴۷۸,۲۹۰

۲۳- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۵۴,۵۳۰,۳۵۸,۲۹۹	۲۶,۹۸۷,۷۲۴,۴۲۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و بهادار	۳,۳۷۶,۷۱۲,۳۵۰	۵,۲۹۴,۰۵۲,۷۴۰
هزینه کارمزد بانکی	۷,۹۹۲,۴۹۳,۳۲۹	۵,۳۰۰,۴۹۸,۲۸۶
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱,۰۲۹,۷۴۵,۸۲۹	۱,۰۹۳,۲۰۵,۰۱۱
هزینه رتبه بندی	۲,۲۴۴,۹۳۹,۲۱۴	۱۵۵,۰۶۰,۱۷۸
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۱۰,۰۹۹,۰۴۳	۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۷۹,۲۱۴,۳۳۲	۱۲۹,۲۹۸,۶۶۸
جمع	۶۹,۶۶۳,۵۶۲,۳۹۶	۳۸,۹۶۳,۸۳۹,۳۰۳

Bayan Rayan Certified Accountants

۲۴- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۸,۲۶۹,۹۶۲,۶۴۵,۸۵۴	۲,۸۵۱,۰۰۶,۲۰۵,۱۷۸
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۶,۸۱۴,۲۲۱,۹۷۱,۳۴۶)	(۳,۰۵۳,۰۱۹,۵۸۴,۵۵۱)
جمع	**۱,۴۵۵,۷۴۰,۶۷۴,۵۰۸**	**(۲۰۲,۰۱۳,۳۷۹,۳۷۳)**

۲۵- تقسیم سود

طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶ مقطع تقسیم سود از پایان هر فصل به پایان هر ماه تغییر کرده است. سود تقسیم شده طی سال به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۹,۹۵۹,۷۰۳,۹۱۴,۲۸۷	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹,۲۲۱,۹۱۱,۹۱۴,۲۶۵	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۸,۴۸۶,۸۵۴,۶۳۵,۰۶۰	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۷,۷۲۲,۲۶۱,۱۳۳,۲۷۲	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۸,۷۲۰,۳۱۸,۴۸۶,۶۶۴	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۴,۱۶۲,۴۶۶,۲۴۰,۰۳۲	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۴,۵۳۹,۵۵۳,۲۰۸,۳۷۲	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۴,۴۰۲,۲۷۸,۵۱۳,۲۶۲	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳,۲۳۲,۵۱۱,۹۰۴,۰۷۲	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۳,۰۰۱,۳۶۹,۴۵۳,۸۹۹	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۳,۱۸۵,۲۵۱,۷۱۱,۳۰۰	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۴۴۸,۴۸۷,۶۸۷,۶۸۴	-
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	-	۳,۵۱۰,۵۹۲,۲۰۸,۵۸۴
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	۳,۶۱۶,۷۳۶,۳۶۳,۶۶۰
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	۳,۵۷۸,۸۸۱,۶۳۲,۷۰۰
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	-	۳,۵۹۴,۶۸۴,۶۶۴,۷۱۲
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	-	۴,۲۰۷,۱۸۶,۸۷۹,۴۴۸
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵	-	۲,۷۵۱,۳۰۲,۳۷۳,۹۲۱
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	۳,۳۴۳,۴۵۱,۵۴۴,۷۵۶
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	-	۳,۴۳۰,۵۷۳,۵۲۶,۵۷۰
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۳,۰۳۲,۹۱۱,۶۰۹,۵۵۱
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	-	۳,۲۶۲,۱۹۴,۱۶۶,۶۸۸
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	-	۳,۳۰۰,۲۵۷,۰۲۶,۳۷۴
سود پرداختی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۳,۴۱۹,۲۴۵,۳۳۰,۳۷۶
جمع	**۷۰,۰۸۲,۹۶۸,۸۰۲,۱۶۹**	**۴۱,۰۴۸,۰۱۷,۳۲۷,۳۴۰**

Bayat Rayan-Certified Accountants

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هر گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰	۰.۰۰	۵,۱۰۰	۰.۰۰
			عادی	۸۴۵,۶۳۰	۰.۲۲	۲۸,۱۱۷,۶۴۹	۱۷.۶۹
اشخاص وابسته به مدیر	کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق و کارگزار	ممتاز	۴,۹۰۰	۰.۰۰	۴,۹۰۰	۰.۰۰
اشخاص وابسته به مدیر	شرکت گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۲۰,۸۸۴,۳۱۳	۵.۴۱	۱۰,۲۹۹,۳۶۰	۶.۴۸
گروه مدیران	آقای فاضل باغبان	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	-	۰.۰۰	۸۳	۰.۰۰
	آقای محمد صندوق ساز زردینی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۵۳	۰.۰۰	-	۰.۰۰
	خانم اکرم حمیدیان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۹	۰.۰۰	۶۲	۰.۰۰
	آقای مجید نوروزی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۸۳	۰.۰۰	۶۹	۰.۰۰
				۲۱,۷۴۰,۱۸۸	**۵.۶۳**	**۳۸,۴۲۷,۲۲۳**	**۲۴.۱۷**

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) در ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	مانده طلب(بدهی) در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
			ریال		ریال	ریال
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۳,۴۵۲,۶۲۴,۹۰۱	طی سال	(۱,۷۱۹,۵۲۷,۴۰۶)	(۲,۲۲۰,۷۱۵,۰۰۵)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۴,۲۲۰,۲۷۳,۸۷۷	طی سال	(۲,۰۲۷,۲۳۲,۸۵۲)	(۸۱۳,۱۱۴,۷۱۷)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی سابق	کارمزد ارکان	-	طی سال	-	(۶۲۵,۷۳۷,۶۰۵)
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق و کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۸,۵۸۸,۹۶۶,۶۶۴	طی سال	-	۳,۷۵۴,۷۱۷
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۰۱۳,۳۳۵,۳۷۳,۴۷۶	طی سال	(۶۳۵,۳۵۳,۹۶۲,۶۱۹)	(۱۹۹,۸۸۳,۱۵۵,۷۴۴)
		خرید و فروش اوراق	۷,۴۱۷,۷۱۱,۷۹۳,۳۵۹	طی سال	-	-
صندوق افق ملت	مدیریت مشترک	خرید و فروش اوراق	۲,۷۸۵,۱۴۲,۵۰۴,۵۰۹	طی سال	-	-
صندوق طلای زرین ملت	مدیریت مشترک	خرید و فروش اوراق	۱,۱۵۶,۵۲۷,۹۲۰,۳۶۱	طی سال	-	-
بانک ملت	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱,۴۳۱,۴۱۶,۳۱۰	طی سال	(۳,۹۲۶,۳۲۵,۷۹۲)	(۲,۴۹۴,۹۰۹,۴۸۲)
		مانده سپرده و گواهی سپرده الکترونیک بانک ملت	۱۴,۰۰۱,۶۸۷,۰۸۵,۲۶۵	طی سال	۵۶۲,۹۰۹,۱۹۰,۷۴۴	۹۱,۸۸۷,۳۸۲,۷۷۳

۲۹- رویدادهای بعداز تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، به وقوع نپیوسته است.