موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آیتسان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان نهم تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

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 مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری ازتحریف با اهمیت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یـا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بـر 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

نشانی: بزرگراه شهید آیتسان، سردار، مخل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزبور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بـه عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یـا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 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 "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بـر 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 ارایه، 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 ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۷، اقدامات "صندوق" در خصوص وصول بالغ بر ۱۱ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر ، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۴ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- ماده ۲۲ اساسنامه و تبصره ۲ آن، موضوع "مدیر در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۵٪ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک باشد." . (حداقل ۵،۰۰۰ واحد)
- ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع "رعایت حد نصاب" سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ کل دارایی‌های "صندوق""، " سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله در سهام" و "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"".
- ماده ۳۳ اساسنامه، موضوع "دعوت‌کننده مجمع باید ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سبا را از محل و زمان تشکیل مجمع مطلع نماید.". (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع " افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان". (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲)
- ماده ۱۶۴ سا سنامه، موضوع " اخذ تسهیلات مالی دریافتی حداکثر ۵٪ از ارزش دارایی‌های "صندوق"". (در برخی از مقاطع سال)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع " ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس". (در برخی از مقاطع سال- مشکلات نرم افزار)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "پیاده سازی پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه گذاری". (از ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۷/۰۹ - مشکلات نرم افزار)

۷- **گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.**

۸- **محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.**

۹- **در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذی ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.**

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سعید ربیعی — شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱

سید حسین عرب زاده — شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

تاریخ : ۱۷ خرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف: اطلاعات کلی صندوق	۴-۶
ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۹
ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۴

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاورسرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

سبدگردان آبان (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

ایرانیان تحلیل مشاوره و سرمایه‌گذاری شماره ثبت

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران «حسابداران رسمی» گزارش حسابرسی

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶
کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲
abanfund@abanbroker.com aban.aban.net

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
دارایی‌ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳	۴,۵۷۰,۶۲۹,۲۹۹,۱۱۳
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷	۳,۰۱۷,۲۶۲,۷۲۱
حساب‌های دریافتنی	۷	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	۹۳,۷۸۷,۹۸۵,۳۱۷
جاری کارگزاران	۸	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰	۰
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۹	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۰
موجودی نقد	۱۰	۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶	۱۱,۶۴۷,۵۳۸,۰۹۴
جمع دارایی‌ها		۶,۴۳۰,۱۶۷,۸۹۱,۲۶۶	۴,۶۷۹,۰۸۲,۰۸۵,۲۴۵
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۸	۰	۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۱۲,۹۰۷,۵۷۰,۶۳۸	۲۲,۳۱۴,۷۷۶,۱۷۶
پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق	۱۲	۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰	۱۶,۵۰۴,۷۳۴,۷۸۴
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۲۳۲,۰۱۷,۲۶۶,۳۴۹
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹	۱,۹۱۶,۹۶۹,۲۸۰
جمع بدهی‌ها		۴۰۶,۶۵۵,۰۶۷,۸۸۱	۲۹۰,۵۵۹,۸۱۰,۵۰۹
خالص دارایی‌ها	۱۵	۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵	۴,۳۸۸,۵۲۲,۲۷۴,۷۳۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۳۸,۱۵۳,۹۲۵	۲۳,۰۸۴,۳۶۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاورسرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶
کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲
abanfund@abanbroker.com aban.aban.net

شماره ثبت ۳۴۹۶۹ شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱	۲۹۰,۸۹۳,۱۲۷,۵۷۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۹۵۰,۹۰۹,۳۶۸,۳۱۶	۶۶۰,۴۹۰,۹۹۲,۸۶۵
سود سهام	۱۸	۳۶۶,۳۶۵,۲۳۸,۳۶۱	۳۶۲,۲۱۱,۷۸۹,۸۰۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۹,۴۸۶,۴۸۵	۹,۴۱۰,۲۲۲,۹۰۱
سایر درآمدها	۲۰	۸۹۳,۵۵۶,۰۸۳	۷۱,۷۶۱,۰۵۷
جمع درآمدها		**۲,۵۶۶,۰۴۷,۳۶۸,۲۴۶**	**۱,۳۲۳,۰۷۷,۸۹۴,۲۰۴**
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۲۸,۹۲۹,۹۴۷,۰۱۷)	(۸۲,۲۴۰,۴۳۱,۹۵۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۵۶۵,۶۶۰,۰۱۵)	(۱,۷۱۸,۳۷۸,۵۹۴)
جمع هزینه ها		**(۱۳۲,۴۹۵,۶۰۷,۰۳۲)**	**(۸۳,۹۵۸,۸۱۰,۵۴۸)**
هزینه مالی	۲۳	(۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳)	(۸,۹۴۶,۱۳۲,۲۲۰)
سود خالص		**۲,۳۹۵,۷۰۶,۷۰۰,۹۷۱**	**۱,۲۳۰,۱۷۲,۹۵۱,۴۳۶**
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد		۵۷.۰۱٪	۲۸.۳۲٪
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال-درصد		۳۹.۸۱٪	۲۶.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال		۱۹۰,۱۰۸	۴,۳۸۸,۵۲۲,۲۷۴,۷۳۶	۲۳۸,۸۸۷	۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۱۱,۳۹۱	۱۱,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۸۱	۸۶,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال		(۴۳,۶۲۵)	(۴۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۵۶۰)	(۱۳۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص		-	۲,۳۹۵,۷۰۶,۷۰۰,۹۷۱	-	۱,۲۳۰,۱۷۲,۹۵۱,۴۳۶
تعدیلات	۲۴	-	(۷۲۸,۴۸۲,۱۵۲,۳۲۲)	-	(۸۷۲,۹۳۶,۴۱۶,۹۶۶)
خالص دارایی‌ها در پایان سال		**۱۵۷,۸۷۴**	**۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵**	**۱۹۰,۱۰۸**	**۴,۳۸۸,۵۲۲,۲۷۴,۷۳۶**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاورسرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶
کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲
abanfund@abanbroker.com aban.aban.net

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

ضمنا صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳ می‌باشد.

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 زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱. سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

۲. حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

۳. واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار " از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛

۴. سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

۵. اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

۶. گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۷. هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۸. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به‌منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۹. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند، دارای خصوصیات زیر باشند:

۹-۱. حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۹-۲. بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ واقع شده است.

به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۴۵۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۶/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس abfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

SASH
مؤسسه حسابرسی وش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	٪۹۹,۵
۲	شرکت سبدگردان آبان	۱۰	٪۰,۵
	جمع	۲,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ و تایید سازمان بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۹۶۲۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- یوسف‌آباد- خیابان ابن سینا- نبش خیابان نهم- پلاک ۶- واحد ۶.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از بزرگراه شهید آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

مدیر ثبت: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالداسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱-سرمایه‌گذاری‌ها

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

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۴-۱-۱-سرمایه‌گذاری درسهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

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

با توجه به دستورالعمل"نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری "مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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.

۴-۱-۲-سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس

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

۴-۲-درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱-سود سهام

درآمدحاصل از سود سهام شرکت‌ها درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

SASH
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبته
کارمزد مدیر	الف)سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین مقررات و ابلاغیه های موجود.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۹۰۰ میلیون تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱،۰۶۷،۶۰۰،۰۰۰ ریال
حق‌الزحمه وکارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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 نرم افزار	هزینه نرم‌افزار به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: ۱-به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال، ۲-به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال، ۳-سالانه ۰,۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۴-سالانه ۰,۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۵-سالانه ۰,۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

۴-۴-بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

۴-۵-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 و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دقاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سیمان، آهک و گچ		۱۵۸,۸۶۳,۱۳۷,۹۱۷	۲۷۹,۸۱۵,۶۳۱,۵۲۵	۴.۳۵٪	۱۴۹,۴۹۳,۰۷۹,۴۵۶	۱۳۲,۶۸۵,۷۹۴,۰۰۰	۲.۸۴٪
فرآورده های نفتی،کک و سوخت هسته ای		۸۰۹,۲۳۶,۳۸۴,۶۰۳	۱,۲۹۹,۵۹۳,۱۳۶,۶۰۰	۲۰.۲۱٪	۵۴۸,۳۵۷,۷۴۹,۲۹۸	۶۷۴,۳۳۹,۰۶۳,۴۶۷	۱۴.۴۱٪
فلزات اساسی	۵-۱	۴۶۹,۴۸۵,۶۹۹,۹۲۱	۷۰۲,۵۷۰,۲۳۹,۱۷۶	۱۰.۹۳٪	۵۴۴,۳۶۵,۰۱۷,۲۴۱	۵۷۴,۹۲۲,۱۳۷,۷۷۰	۱۲.۲۹٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵-۱	۵۰۶,۷۲۲,۴۷۱,۱۲۵	۸۰۲,۵۳۰,۹۱۱,۰۳۴	۱۲.۴۸٪	۵۵۱,۸۵۵,۲۲۹,۱۲۲	۵۳۵,۲۴۲,۵۴۴,۵۱۵	۱۱.۴۴٪
محصولات شیمیایی		۱,۰۹۸,۰۷۷,۱۸۹,۲۲۹	۱,۷۷۱,۱۹۹,۴۵۰,۰۸۶	۲۷.۵۵٪	۹۹۷,۴۶۲,۹۸۲,۹۲۷	۱,۲۲۷,۱۵۷,۳۱۶,۱۲۱	۲۶.۲۳٪
خدمات فنی و مهندسی		۷۵۸,۱۵۰,۰۶۷,۱۱۷	۸۲۵,۵۲۲,۷۳۹,۲۰۰	۱۲.۸۴٪	۷۲۰,۳۵۲,۱۹۶,۹۵۷	۵۳۰,۶۲۲,۸۹۵,۹۵۰	۱۱.۳۴٪
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم		۶۰,۲۱۳,۸۸۴,۷۹۵	۸۴,۸۵۲,۱۰۸,۰۰۰	۱.۳۲٪	۲۴,۸۹۶,۹۴۳,۲۶۰	۲۵,۸۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۰.۵۵٪
استخراج کانه های فلزی		۱۷۵,۱۱۵,۴۹۲,۱۷۸	۲۷۷,۸۶۲,۸۲۰,۳۰۰	۴.۳۲٪	۲۳۹,۲۱۲,۱۲۵,۹۳۹	۲۴۰,۲۴۲,۰۰۹,۶۴۶	۵.۱۳٪
استخراج ذغال سنگ		۲۹,۷۴۸,۷۱۰,۶۰۱	۴۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۲۴	۰.۶۶٪	۶۱,۰۰۰,۸۵۸,۰۵۹	۵۵,۰۴۵,۷۹۲,۱۱۴	۱.۱۸٪
سرمایه‌گذاری ها		۲۰۳,۳۲۶,۹۳۹,۷۹۱	۱۶۹,۵۵۵,۱۰۸,۵۰۰	۲.۶۴٪	۴۸۷,۱۳۰,۰۱۱,۲۷۷	۴۳۵,۱۴۱,۲۲۴,۱۸۰	۹.۳۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۵-۱	۲۳,۶۹۸,۱۹۰,۷۴۳	۳۱,۸۰۹,۳۹۴,۸۰۱	۰.۴۹٪	۳۴,۵۵۹,۰۸۷,۶۷۶	۳۳,۷۷۷,۸۱۹,۰۰۰	۰.۷۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۱۲,۳۷۱,۴۷۰,۰۱۸	۱۲,۷۵۵,۶۴۹,۶۰۰	۰.۲۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری		۷۲,۵۸۸,۵۷۳,۶۲۱	۷۴,۹۲۴,۵۳۰,۶۷۷	۱.۱۷٪	۱۹,۵۵۸,۱۳۲,۹۶۰	۲۱,۵۰۱,۳۰۱,۵۰۰	۰.۴۶٪
هتل و رستوران		۰	۰	۰.۰۰٪	۹,۷۶۵,۳۵۸,۸۷۱	۹,۶۹۱,۹۸۷,۵۰۰	۰.۲۱٪
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات		۰	۰	۰.۰۰٪	۵,۵۲۹,۹۴۳,۵۶۱	۶,۱۱۳,۸۰۵,۱۵۳	۰.۱۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله		۰	۰	۰.۰۰٪	۲۵,۱۶۵,۱۶۰,۰۳۱	۲۵,۴۹۱,۹۹۲,۲۶۹	۰.۵۴٪
مراد و محصولات دارویی		۰	۰	۰.۰۰٪	۴۶,۴۶۱,۲۶۴,۵۹۷	۴۲,۸۰۸,۳۱۵,۹۲۸	۰.۹۱٪
		۴,۳۷۷,۵۹۸,۲۱۱,۶۵۹	**۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳**	**۹۹.۱۵٪**	**۴,۴۶۵,۱۶۵,۱۴۱,۲۳۲**	**۴,۵۷۰,۶۲۹,۲۹۹,۱۱۳**	**۹۷.۶۸٪**

۵-۱-سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
		تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
				ریال	ریال	
اختیارخ فملی-۵۳۳۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۵-۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۶,۳۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۲,۱۹۶,۴۷۰	۲۴,۲۲۳,۵۶۰,۸۲۷	
اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۵-۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۰۱,۰۰۲,۰۰۰	۴۷,۲۶۱,۶۳۶,۷۱۱	۷۷,۷۵۱,۵۱۳,۸۲۸	
اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۵-۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۴۴,۸۱۰,۸۹۱	۱۱۲,۸۳۱,۹۳۸,۲۹۳	
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵-۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲,۴۵۹,۰۰۰	۲,۸۰۶,۵۰۰,۴۸۱	۳,۹۱۸,۶۳۶,۶۹۱	
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵-۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۶۱۲,۰۰۰	۵۲۱,۵۲۳,۸۸۸	۸۵۱,۶۸۴,۶۳۵	
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵-۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵,۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۰,۷۱۲,۲۴۶	۶,۳۳۷,۶۶۷,۶۳۰	
اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵-۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۷,۴۷۳,۴۹۹	۱۴,۱۲۶,۳۶۱,۵۲۵	

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«عضو ایران رکن»
گزارش حسابرسی

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

			۱۴۰۲/۰۱/۳۱				۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۲۹۴	کوتاه مدت	متعدد	-	۵٪	۰	۰.۰۰٪	۳۶۲,۰۳۹,۷۳۷	۰.۰۱٪
بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۲۳۵۰	کوتاه مدت	متعدد	-	۵٪	۴,۵۰۴,۹۲۸,۳۰۱	۰.۰۷٪	۵۴۹,۱۱۶,۷۵۷	۰.۰۱٪
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۴	کوتاه مدت	متعدد	-	۵٪	۱,۱۰۱,۲۷۶,۴۷۱	۰.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱	کوتاه مدت	متعدد	-	۵٪	۳۹۹,۲۷۷,۷۸۵	۰.۰۱٪	۲,۱۰۶,۱۰۶,۲۲۷	۰.۰۵٪
					۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷	۰.۰۹٪	۳,۰۱۷,۲۶۲,۷۲۱	۰.۰۶٪

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۱/۰۱/۳۱
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۴۰,۲۷۹,۰۱۲,۸۵۰	۲۵٪	(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	۹۳,۷۸۷,۹۸۵,۳۱۷
	۴۰,۲۷۹,۰۱۲,۸۵۰		(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	۹۳,۷۸۷,۹۸۵,۳۱۷

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۸- جاری کارگزاران

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱				۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	(۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰)	۳,۵۱۳,۸۸۴,۳۰۴,۴۷۷	۳,۴۹۲,۷۷۴,۴۸۵,۳۵۷	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰	(۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰)
	(۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰)	**۳,۵۱۳,۸۸۴,۳۰۴,۴۷۷**	**۳,۴۹۲,۷۷۴,۴۸۵,۳۵۷**	**۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰**	**(۱۷,۸۰۶,۰۶۳,۹۲۰)**

۹-مخارج انتقالی به دوره های آتی

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع وپشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱				۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال	مانده درپایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۰	۴,۷۱۹,۸۴۹,۳۱۵	(۲,۲۲۶,۲۸۷,۶۲۷)	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۰
مخارج برگزاری مجامع و سایر	۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	(۴۷,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
	۰	۴,۸۸۷,۰۴۹,۳۱۵	(۲,۳۹۳,۴۸۷,۶۲۷)	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۰

۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
بانک سپه شعبه مفتح شمالی - ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۴۹۲۹	۱۲۲,۶۱۴	۷۲,۵۶۴
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۶۶۹	۳,۲۰۵,۶۸۴,۵۹۲	۱۱,۶۴۲,۴۶۵,۵۳۰
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱-۱۱۰-۱۴۸۸۴۹۵-۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۸۱۸۰۴۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶	**۱۱,۶۴۷,۵۳۸,۰۹۴**

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۱۲,۲۲۴,۴۶۲,۰۲۲	۲۱,۴۱۲,۹۳۰,۹۰۸
متولی سابق(موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۰	۴۳,۷۶۷,۱۲۴
متولی فعلی(مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۳۲۴,۷۵۳,۴۲۴	۶۵۸,۸۶۳,۰۱۴
حسابرس	۳۵۸,۳۵۵,۱۹۲	۱۹۹,۲۱۵,۱۳۰
	۱۱۲,۹۰۷,۵۷۰,۶۳۸	**۲۲,۳۱۴,۷۷۶,۱۷۶**

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱				۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		ماننده در ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	ماننده در پایان سال	ماننده در پایان سال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پرداختنی بابت درخواست مابه التفاوت صدور	۱۲-۱	۰	۵,۴۱۹,۰۹۱,۷۸۰	۵,۴۵۹,۱۱۵,۷۴۰	۴۰,۰۲۴,۹۶۰	۰
پرداختنی بابت درخواست صدور		۶,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۲۹۸,۱۲۳,۱۶۶	۳۱۹,۹۹۶,۸۰۵,۱۴۶	۸,۸۵۷,۶۸۲,۰۰۰	۶,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
پرداختنی بابت ابطال	۱۲-۲	۱۰,۳۴۵,۷۳۴,۷۸۴	۱,۰۸۲,۷۶۸,۱۷۳,۵۳۰	۱,۰۷۲,۴۹۶,۴۱۷,۲۷۶	۷۳,۹۷۸,۵۳۰	۱۰,۳۴۵,۷۳۴,۷۸۴
		۱۶,۵۰۴,۷۳۴,۷۸۴	۱,۴۰۵,۴۸۵,۳۸۸,۴۵۶	۱,۳۹۷,۹۵۲,۳۳۸,۱۶۲	۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰	۱۶,۵۰۴,۷۳۴,۷۸۴

۱-۱۲ بدهی فوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ تسویه گردیده است.
۲-۱۲ بدهی فوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ تسویه گردیده است.

۱۳-تسهیلات مالی دریافتی

	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	۱۴۰۲/۰۱/۳۱					۱۴۰۱/۰۱/۳۱
				ماننده در ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	ماننده در پایان سال	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	ماننده در پایان سال
	درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
تسهیلات مالی دریافتی شرکت کارگزاری آبان	۲۳٪	متعدد	-	۲۲۹,۰۰۱,۳۵۷,۶۳۹	۱,۰۴۸,۹۴۸,۹۳۴,۰۶۴	۱,۰۰۲,۶۴۲,۹۰۶,۷۲۰	۲۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳	۴.۶۵٪	۲۲۹,۰۰۱,۳۵۷,۶۳۹
بهره تسهیلات مالی دریافتی				۳,۰۱۵,۹۰۸,۷۱۰	۳۸,۰۹۴,۲۷۱,۶۳۱	۳۶,۱۹۷,۶۵۸,۳۸۰	۴,۹۱۲,۵۲۱,۹۶۱		۳,۰۱۵,۹۰۸,۷۱۰
				۲۳۲,۰۱۷,۲۶۶,۳۴۹	۱,۰۸۷,۰۴۳,۲۰۵,۶۹۵	۱,۰۳۸,۸۴۰,۵۶۵,۱۰۰	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۴.۶۵٪	۲۳۲,۰۱۷,۲۶۶,۳۴۹

۱-۱۳- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۱۴-سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۶۰,۰۷۳,۸۹۳	۸۴,۹۴۹,۷۴۴
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲,۷۶۴,۹۷۳,۸۸۳	۲۰۱,۱۶۱,۵۰۳
	۴,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹	۱,۹۱۶,۹۶۹,۲۸۰

۱۵- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۵۵,۸۷۴	۵,۹۴۷,۲۰۴,۹۷۲,۵۲۴	۱۸۸,۱۰۸	۴,۳۴۲,۳۵۳,۵۴۶,۷۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰	۷۶,۳۰۷,۸۵۰,۸۶۱	۲,۰۰۰	۴۶,۱۶۸,۷۲۸,۰۳۶
	۱۵۷,۸۷۴	۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵	۱۹۰,۱۰۸	۴,۳۸۸,۵۲۲,۲۷۴,۷۳۶

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۱	۲۸۴,۸۵۴,۰۵۰,۹۲۲	۲۹۳,۸۸۳,۲۲۶,۶۶۰
سود فروش اوراق بدهی	۱۶-۲	۰	۵۰۰,۶۹۸,۶۳۹
سود(زیان) فروش اوراق اختیار	۱۶-۳	(۳۶,۹۹۴,۳۳۱,۹۲۱)	(۳,۴۹۰,۷۹۷,۷۱۴)
		۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱	۲۹۰,۸۹۳,۱۲۷,۵۷۵

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

۱-۱۶- سود فروش اوراق بهادار صرفا مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بوده و صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی بوعلی سینا	۴,۵۵۵,۷۵۴	۱۹۶,۷۳۱,۰۲۶,۰۹۰	(۹۱,۶۷۲,۶۳۹,۳۹۹)	(۱۸۶,۸۹۲,۹۳۸)	(۹۸۳,۶۵۵,۱۳۰)	۱۰۳,۸۸۷,۸۳۸,۶۲۳	۳۳,۰۹۰,۲۹۴
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۱۸,۴۳۰,۶۳۰	۳۵۹,۴۹۵,۲۳۱,۴۹۰	(۲۶۱,۱۴۴,۰۷۰,۷۵۳)	(۳۴۱,۵۱۸,۴۱۶)	(۱,۷۹۷,۴۷۶,۱۵۴)	۹۶,۲۱۲,۱۶۶,۱۶۷	۸,۸۷۷,۲۷۵,۵۱۸
سایپا	۳۲,۷۹۹,۰۰۰	۹۹,۳۲۳,۴۴۲,۰۴۷	(۷۴,۹۸۸,۴۱۰,۲۱۰)	(۹۴,۳۵۶,۶۳۹)	(۴۹۶,۶۱۷,۲۱۰)	۲۳,۷۴۴,۰۵۷,۹۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۵,۰۷۲
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۵,۰۵۲,۲۷۷	۴۳,۶۱۹,۸۴۳,۴۵۰	(۲۱,۶۴۵,۷۹۷,۸۷۳)	(۴۱,۴۳۷,۸۶۴)	(۲۱۸,۰۹۹,۲۳۲)	۲۱,۷۱۴,۵۰۸,۴۸۱	۰
پالایش نفت تهران	۳۵,۶۹۴,۱۱۸	۱۵۱,۷۲۹,۴۰۰,۶۳۱	(۱۳۱,۰۸۳,۴۰۱,۳۲۷)	(۱۴۴,۱۴۱,۸۱۹)	(۷۵۸,۶۴۶,۹۹۴)	۱۹,۷۴۳,۲۱۰,۴۹۱	(۷,۰۱۴,۳۵۱,۵۴۱)
ایران خودرو	۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۳۵,۹۳۸,۳۷۶	(۱۲۸,۹۹۷,۳۴۱,۰۶۴)	(۱۳۹,۴۹۲,۸۵۰)	(۷۳۴,۱۷۹,۶۸۷)	۱۶,۹۶۴,۹۲۴,۷۷۵	۳۵,۹۰۲,۰۰۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۷,۲۵۰,۰۰۰	۹۹,۷۷۳,۰۹۹,۸۳۰	(۸۶,۳۳۸,۲۱۲,۷۵۰)	(۹۴,۷۸۳,۷۷۳)	(۴۹۸,۸۶۵,۴۹۵)	۱۲,۸۴۱,۲۳۷,۸۱۲	۸,۳۴۳,۴۴۶,۵۸۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۰۳۵,۰۳۹	۷۳,۷۷۶,۶۵۸,۹۰۰	(۶۲,۲۲۸,۱۱۵,۶۳۳)	(۷۰,۰۸۷,۲۷۷)	(۳۶۸,۸۸۳,۲۹۶)	۱۱,۱۰۹,۵۷۲,۶۹۴	۵۰,۵۰۰,۹۹۵,۴۴۸
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۵۰۱,۰۰۰	۵۵,۳۷۶,۴۱۶,۸۶۰	(۴۴,۸۲۹,۹۷۵,۶۹۰)	(۵۲,۶۰۷,۲۲۴)	(۲۷۶,۸۸۲,۰۸۰)	۱۰,۲۱۶,۹۵۱,۸۶۶	۱۵,۱۱۸,۵۵۱,۶۲۹
ذوب آهن اصفهان	۲۳,۵۱۵,۱۱۵	۷۵,۵۲۷,۰۸۱,۴۸۲	(۶۴,۹۳۱,۷۶۶,۲۶۸)	(۷۱,۷۴۹,۷۹۴)	(۳۷۷,۶۳۵,۴۰۶)	۱۰,۱۴۵,۹۳۰,۰۱۴	(۲۵,۸۴۳,۴۷۸)
ایران خودرو دیزل	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۰۲,۸۹۵,۹۹۸	(۳۵,۰۶۳,۶۸۷,۴۱۴)	(۴۱,۵۱۷,۱۵۱)	(۲۱۸,۵۱۴,۴۸۰)	۸,۳۷۹,۱۷۶,۹۵۳	۰
پالایش نفت تبریز	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۸۴,۵۲۸,۳۳۸)	(۳۴,۳۱۴,۹۱۸)	(۱۸۰,۶۰۵,۰۰۰)	۸,۱۲۱,۵۵۱,۷۴۴	۳۵۹,۱۲۶,۲۹۱
سرمایه گذاری صدرتامین	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۷,۷۶۰,۰۰۰	(۲۱,۷۲۱,۶۷۵,۲۵۵)	(۲۷,۷۵۶,۷۳۶)	(۱۴۶,۰۸۸,۷۹۸)	۷,۳۲۲,۲۳۹,۲۱۱	(۱,۸۵۳,۰۰۲,۰۱۶)
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۷۶,۰۶۱,۵۷۸	(۴۴,۱۱۷,۹۸۲,۲۹۶)	(۴۸,۴۲۶,۹۷۹)	(۲۵۴,۸۸۰,۳۰۶)	۶,۵۵۴,۷۷۱,۹۹۷	۷۶۴,۴۶۵,۹۱۷
زغال سنگ پروده طبس	۱,۵۲۲,۹۴۴	۳۶,۳۰۰,۶۳۱,۲۷۰	(۲۹,۷۷۳,۰۲۵,۷۱۸)	(۳۴,۴۸۵,۴۴۰)	(۱۸۱,۵۰۳,۱۵۴)	۶,۳۱۱,۶۱۶,۹۵۸	۰
سیمان فارس و خوزستان	۴۰۱,۰۰۰	۱۳,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۹۹۹,۴۶۲,۷۵۵)	(۱۲,۸۷۵,۹۸۵)	(۶۷,۷۶۸,۷۵۰)	۵,۴۷۳,۶۴۲,۵۱۰	۱,۱۱۶,۹۰۲,۳۸۱
پالایش نفت بندرعباس	۴,۵۰۱,۰۰۰	۴۴,۳۸۱,۹۷۰,۰۰۰	(۳۹,۲۸۴,۵۸۵,۷۶۳)	(۴۲,۱۶۲,۷۹۶)	(۲۲۱,۹۰۹,۸۴۹)	۴,۸۳۳,۳۱۱,۵۹۲	۱۸۸,۶۶۰,۹۴۵
سیمان‌سپاهان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۸,۸۰۸,۹۷۷)	(۲۳,۶۵۳,۹۷۱)	(۱۲۴,۴۹۵,۰۰۰)	۳,۷۴۲,۰۴۲,۰۵۲	۰
سیمان شرق	۸۵۰,۰۰۰	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۷۲,۳۷۶,۶۳۵)	(۹,۲۸۳,۳۳۹)	(۴۸,۸۶۰,۰۰۰)	۲,۷۴۱,۴۸۰,۰۲۶	۲,۴۴۴,۳۶۱
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۵,۲۶۸,۱۵۰	(۱۰,۰۷۰,۶۱۰,۵۵۸)	(۱۲,۰۰۳,۳۶۷)	(۶۳,۱۷۶,۳۴۰)	۲,۴۸۹,۴۷۷,۸۸۵	۵۳۷,۰۵۳
نقل به صفحه بعد	**۱,۶۰۳,۷۴۸,۴۷۶,۱۵۲**	**(۱,۲۱۱,۶۵۶,۴۷۴,۶۷۶)**	**(۱,۵۲۳,۵۴۹,۲۷۶)**	**(۸,۰۱۸,۷۴۲,۳۶۱)**	**۳۸۲,۵۴۹,۷۰۹,۸۳۹**	**۷۷,۴۴۸,۲۰۶,۴۶۲**	

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۶۰۳,۷۴۸,۴۷۶,۱۵۲	(۱,۲۱۱,۶۵۶,۴۷۴,۶۷۶)	(۱,۵۲۳,۵۴۹,۲۷۶)	(۸,۰۱۸,۷۴۲,۳۶۱)	۳۸۲,۵۴۹,۷۰۹,۸۳۹	۷۷,۴۴۸,۲۰۶,۴۶۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۳,۳۴۵,۶۶۰	(۳۰,۹۶۶,۱۰۸,۰۱۸)	(۳۱,۸۲۷,۹۲۹)	(۱۶۷,۵۱۶,۷۲۹)	۲,۳۳۷,۸۹۲,۹۸۴	۰
پالایش نفت لاوان	۱,۰۳۹,۶۹۵	۲۵,۴۷۳,۵۱۲,۲۵۰	(۲۳,۲۳۹,۰۷۶,۲۸۸)	(۲۴,۱۹۹,۷۶۳)	(۱۲۷,۳۶۷,۵۶۳)	۲,۰۸۲,۸۶۸,۶۳۶	۶۱۸,۶۰۳,۴۰۴
سیمان‌شاهرود	۲۵۰,۰۰۰	۶,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۳,۵۴۳,۳۷۲)	(۶,۲۷۲,۳۵۹)	(۳۳,۰۱۲,۴۹۹)	۱,۵۵۹,۶۷۱,۷۷۰	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۰,۲۸۹,۶۹۰	(۱۹,۱۳۳,۴۷۴,۴۰۰)	(۱۹,۳۴۲,۱۲۳)	(۱۰۱,۸۰۱,۴۴۷)	۱,۱۰۵,۶۷۱,۷۲۰	۵۲,۶۷۰,۴۵۱
شیشه و گاز	۲۶۰,۰۰۰	۴,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۸,۶۴۴,۸۱۵)	(۴,۱۸۶,۶۳۷)	(۲۲,۰۳۵,۰۰۰)	۱,۰۱۲,۱۳۳,۵۴۸	۰
سرمایه‌گذاری سایپا	۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۶۱,۶۹۲,۸۷۳)	(۵,۵۰۲,۳۴۶)	(۲۸,۹۵۹,۹۹۹)	۶۹۵,۸۴۴,۷۸۲	۰
پتروشیمی‌شیراز	۱۱۲,۰۰۰	۳,۸۳۹,۴۴۰,۰۰۰	(۳,۳۹۲,۹۴۹,۶۹۹)	(۳,۶۴۷,۴۵۴)	(۱۹,۱۹۷,۲۰۰)	۴۲۳,۶۴۵,۶۴۷	۴,۱۶۱,۰۵۳,۶۲۴
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۲۳,۶۵۴	۸,۴۰۶,۳۴۹,۹۰۰	(۷,۹۳۳,۷۷۳,۲۴۸)	(۷,۹۸۵,۹۶۴)	(۴۲,۰۳۱,۷۵۰)	۴۲۲,۵۵۸,۹۳۸	(۱۱,۳۰۹,۰۶۹,۵۹۱)
پتروشیمی پردیس	۲۵,۰۰۰	۴,۷۹۳,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۴۳۰,۵۴۳,۱۵۱)	(۴,۵۵۳,۵۷۸)	(۲۳,۹۶۶,۲۵۱)	۳۳۴,۱۸۷,۰۲۰	۱۴۶,۹۴۴,۵۰۴,۴۱۸
بانک ملت	۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۵,۴۲۷,۲۰۵)	(۲,۲۹۲,۳۴۴)	(۱۲,۰۶۵,۰۰۰)	۲۴۳,۲۱۵,۴۵۱	(۱۳,۷۲۴,۵۵۲,۸۰۰)
تولید برق عسلویه مپنا	۲۸۶,۰۰۰	۲,۰۳۳,۳۶۲,۵۰۰	(۱,۸۶۷,۸۵۶,۱۶۵)	(۱,۹۳۱,۶۵۲)	(۱۰,۱۶۶,۸۱۱)	۱۵۳,۴۰۷,۸۷۲	۲۷۶,۷۶۸,۹۲۵
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۷۸۵,۲۵۰	(۲,۶۶۵,۴۷۱,۲۴۴)	(۲,۶۵۴,۰۵۴)	(۱۳,۹۶۸,۹۲۵)	۱۱۱,۶۹۱,۰۲۷	۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۲۱۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۸,۱۹۰,۰۳۵)	(۲,۹۳۸,۵۱۹)	(۱۵,۴۶۶,۰۰۰)	۹۶,۶۰۵,۴۴۶	(۲۵۲,۲۶۵,۳۱۴)
سیمان تهران	۱۰,۰۰۰	۳۴۷,۷۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۵۳۲,۲۱۸)	(۳۳۰,۳۱۰)	(۱,۷۳۸,۵۰۰)	۶۵,۰۹۸,۹۷۲	۰
پتروشیمی نوری	۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۰,۴۲۶,۱۸۲)	(۱,۰۶۵,۹۹۴)	(۵,۶۱۰,۵۰۰)	۵۴,۹۹۷,۳۲۴	۱۲۶,۲۳۶,۷۳۴,۵۲۰
توسعه معادن وص.معدنی خاورمیانه	۱۰,۰۰۰	۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۳۳۶,۲۱۰)	(۱۹۸,۶۴۰)	(۱,۰۴۵,۵۰۰)	۶,۵۱۹,۶۵۰	۰
ح.تهیه توزیع غذای دناآفرین فدک	۵,۲۰۵,۰۰۰	۱۴,۸۶۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۶۶,۴۱۹,۷۰۲)	۰	۰	۳۸۰,۲۹۸	۰
ح.توسعه م وص.معدنی خاورمیانه	۱۳,۳۳۳	۲۲۰,۰۰۴,۵۰۰	(۲۵۵,۰۸۶,۹۵۶)	(۲۰۸,۹۹۸)	(۱,۱۰۰,۰۲۲)	(۳۶,۳۹۱,۴۷۶)	۰
سیمان‌ارومیه	۳۰۱,۰۰۰	۹,۲۹۸,۶۴۰,۰۰۰	(۹,۲۸۵,۹۳۰,۳۱۸)	(۸,۸۳۳,۶۷۹)	(۴۶,۴۹۳,۲۰۰)	(۴۲,۶۱۷,۱۹۷)	۰
یل پرداز نو آفرین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۵,۲۳۳,۱۷۸	(۷,۶۷۹,۷۲۵,۶۷۹)	(۷,۲۴۳,۵۸۴)	(۳۸,۱۲۶,۱۶۴)	(۹۹,۸۶۲,۲۴۹)	۳,۸۵۴,۶۴۰,۶۵۸
فولاد آلیاژی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۸,۷۴۰,۲۰۰)	(۶۹۵,۳۹۱)	(۳,۶۶۰,۰۰۱)	(۱۵۱,۰۹۵,۵۹۲)	(۶,۵۵۴,۲۲۹,۵۵۸)
صندوق پالایشی یکم-سهام	۳۱۰,۰۰۰	۲۵,۳۶۵,۶۹۲,۹۸۰	(۲۵,۴۹۱,۹۹۲,۲۶۸)	(۳۰,۱۲۱,۶۲۶)	۰	(۱۵۶,۴۲۰,۹۱۴)	۲۵,۸۹۵,۱۱۰
پتروشیمی تندگویان	۵۰,۰۰۰	۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶۵۶,۵۹۵,۶۴۳)	(۴۶۹,۷۶۲)	(۲,۴۷۲,۵۰۰)	(۱۶۵,۰۳۷,۹۰۵)	(۱۴۵,۸۴۲,۴۸۵)
گروه مپنا (سهامی عام)	۴۳۵,۰۰۰	۵,۴۸۳,۶۸۹,۱۶۰	(۵,۷۰۶,۵۴۷,۸۲۱)	(۵,۲۰۹,۴۵۵)	(۲۷,۴۱۸,۴۴۶)	(۲۵۵,۴۸۶,۵۶۲)	(۵,۰۵۶,۵۳۶,۴۵۰)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۸,۱۴۳,۰۱۰	(۶,۰۵۵,۶۱۴,۳۶۹)	(۵,۴۱۳,۱۵۶)	(۲۸,۴۹۰,۷۱۵)	(۳۹۱,۳۷۵,۲۳۰)	(۵,۸۸۷,۸۷۰)
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۷,۷۳۰,۳۴۰	(۹,۶۲۷,۳۷۴,۲۵۰)	(۸,۶۵۲,۳۱۵)	(۴۵,۵۳۸,۶۵۲)	(۵۷۳,۸۳۴,۸۷۷)	۰
فرابورس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۶,۸۵۳,۹۶۴)	(۲,۱۲۷,۹۷۷)	(۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۰,۱۸۱,۹۴۱)	۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۸,۹۱۸,۹۲۰	(۵,۲۲۹,۷۴۴,۲۸۵)	(۳,۷۷۰,۲۸۰)	(۱۹,۸۴۴,۵۹۴)	(۱,۲۸۴,۴۴۰,۳۳۹)	(۱۷,۲۸۴,۱۵۴,۵۸۵)
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۶۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۳,۳۰۱,۰۴۰	(۱۰,۸۴۹,۰۶۱,۷۰۵)	(۹,۱۱۳,۵۷۷)	(۴۷,۹۶۶,۵۰۴)	(۱,۳۱۲,۸۴۰,۷۴۶)	۱۳,۲۹۴,۱۳۶,۵۸۵
بورس کالای ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۷۹,۰۲۶,۸۲۰)	(۴,۲۵۵,۹۸۷)	(۲۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۵,۶۸۲,۸۰۷)	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۲۶۳,۹۳۷	۲۴,۴۶۲,۹۴۰,۲۱۰	(۲۵,۹۲۳,۶۸۷,۴۳۳)	(۲۳,۲۳۹,۵۹۰)	(۱۲۲,۳۱۴,۶۹۹)	(۱,۶۰۶,۳۰۱,۵۱۲)	۵۳,۹۲۸,۷۵۲,۰۴۰
داروسازی سبحان انکولوژی	۳,۴۵۹,۰۰۰	۴۱,۱۷۸,۷۸۶,۱۵۰	(۴۲,۸۰۸,۳۱۵,۹۲۷)	(۳۹,۱۱۸,۸۶۱)	(۲۰۵,۸۹۳,۹۲۸)	(۱,۸۷۴,۵۴۲,۵۶۶)	۳۲,۲۸۴,۳۰۹,۱۸۶
نقل به صفحه بعد		۱,۸۹۳,۷۵۴,۷۹۰,۸۹۰	(۱,۴۹۹,۷۴۶,۲۳۷,۱۳۹)	(۱,۷۹۰,۹۵۳,۲۸۰)	(۹,۲۶۷,۶۱۱,۴۶۰)	۳۸۲,۹۴۹,۹۸۹,۰۱۱	۳۸۴,۸۲۳,۷۳۷,۴۹۰

موسسه حسابرسی دش و همکاران

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قل از صفحه قبل		۱,۸۹۳,۷۵۴,۷۹۰,۸۹۰	(۱,۴۹۹,۷۴۶,۲۳۷,۱۳۹)	(۱,۷۹۰,۹۵۳,۲۸۰)	(۹,۲۶۷,۶۱۱,۴۶۰)	۳۸۲,۹۴۹,۹۸۹,۰۱۱	۳۸۴,۸۲۳,۷۳۷,۴۹۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۳۶,۷۴۶,۴۹۴	۲۴۸,۱۱۱,۴۸۶,۶۰۲	(۲۹۳,۵۶۱,۸۵۷,۵۴۶)	(۲۲۴,۱۵۷,۸۳۶)	(۱,۲۴۰,۵۵۷,۴۳۳)	(۴۶,۹۱۵,۰۸۶,۲۱۳)	۱۳,۵۵۷,۹۴۳,۵۴۲
لیمر آریا ساسول	۷۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۹۸۴,۹۷۵,۹۴۷)	(۴۹,۱۵۲,۹۶۳)	(۲۵۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۵۲,۸۲۸,۹۱۰)	۲,۰۸۸,۹۷۴,۸۶۸
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۱,۵۸۹,۹۱۳	۵۷,۴۴۲,۳۶۳,۵۱۳	(۶۶,۶۳۲,۸۰۱,۹۳۴)	(۵۴,۵۶۹,۵۸۸)	(۲۸۷,۲۱۱,۸۱۶)	(۹,۵۳۲,۲۱۹,۸۲۵)	۴,۰۶۶,۷۴۸,۴۲۳
ولاد خوزستان	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۳۳,۵۷۳,۴۰۳	(۶۸,۲۰۲,۷۰۵,۴۳۸)	(۵۷,۱۲۶,۱۸۰)	(۳۰۰,۶۶۷,۸۶۶)	(۸,۴۲۶,۹۲۶,۰۸۱)	۷,۶۲۷,۹۷۰,۳۲۰
ولاد امیرکبیرکاشان	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۹,۶۹۱,۰۹۰	(۱۸,۴۷۳,۱۲۷,۰۴۶)	(۱۰,۰۹۷,۹۷۶)	(۵۳,۱۴۸,۴۵۶)	(۷,۹۰۶,۶۸۲,۳۸۸)	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۶,۳۵۵,۳۰۰	(۱۶,۲۴۲,۷۷۷,۰۰۰)	(۱۱,۹۱۸,۹۴۱)	(۶۲,۷۳۱,۷۷۷)	(۳,۷۷۱,۰۷۲,۴۱۸)	۵,۰۵۰,۲۷۵
انک صادرات ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۹,۱۲۹,۷۸۳	(۲۱,۵۰۱,۳۰۱,۵۰۰)	(۱۷,۰۸۹,۱۶۰)	(۸۹,۹۴۵,۶۵۱)	(۳,۶۱۹,۲۰۶,۵۲۸)	۰
ملی صنایع مس ایران	۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۶۱,۷۴۲,۱۳۰	(۴۸,۹۲۲,۹۳۹,۹۷۱)	(۴۴,۱۳۸,۲۴۶)	(۲۳۲,۳۰۸,۷۰۴)	(۲,۷۳۷,۶۴۴,۷۹۱)	۴,۰۱۰,۰۹۵,۱۳۳
ارس خودرو	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۳,۵۸۶,۸۶۷	(۱۵,۶۵۰,۵۱۰,۰۰۳)	(۱۲,۷۲۳,۶۵۵)	(۶۶,۹۶۷,۹۳۴)	(۲,۳۳۶,۶۱۴,۷۲۵)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۶۰,۸۲۶,۸۵۰	(۳۴,۴۶۵,۹۳۶,۴۳۳)	(۳۰,۷۴۲,۴۹۸)	(۱۶۱,۸۰۴,۱۲۹)	(۲,۲۹۷,۶۵۶,۲۱۰)	۱۵,۳۶۷,۱۴۹,۰۶۶
ح.س .نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲,۵۷۶,۶۸۷	۲۸,۰۸۳,۳۱۱,۶۱۳	(۲۸,۰۸۳,۳۱۱,۶۱۳)	۰	۰	۰	۰
ح. توسعه و معادن و فلزات	۸,۰۵۲,۷۳۳	۳۱,۷۱۹,۷۱۱,۳۴۹	(۳۱,۷۱۹,۷۱۱,۳۴۹)	۰	۰	۰	۰
حصولات کاغذی لطیف		۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۰,۲۳۳,۴۸۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶,۲۸۶,۸۲۱,۵۸۴)
یزینگ کارآفرین		۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۵,۴۸۶,۸۹۳
ولیدتجهیزات‌سنگین‌هپکو		۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۸۳,۲۶۲,۲۱۰)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان		۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۶,۱۳۳,۱۹۴
یل گردش ایرانیان		۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۱۳,۵۹۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۲۰۸,۶۹۶,۵۶۲)
وسعه خدمات دریایی وبندری سینا		۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۵۲,۸۵۹
صنعتی بهپاک		۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۴,۵۲۵
صنعت غذایی کورش		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۷۶,۹۵۷,۰۰۱
. داروسازی سبحان انکولوژی		۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳,۲۲۹,۳۸۸)
سرمایه گذاری هامون صبا		۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۹۱۹,۳۶۸
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۷,۹۳۴,۱۷۰
ح.سرمایه گذاری پارس آریان		۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۹۷,۸۹۴)
قل به صفحه بعد		۲,۵۰۴,۳۶۶,۵۶۹,۳۹۰	(۲,۲۰۵,۱۸۸,۱۹۲,۹۱۹)	(۲,۳۰۲,۶۷۰,۳۲۳)	(۱۲,۰۲۱,۶۵۵,۲۲۶)	۲۸۴,۸۵۴,۰۵۰,۹۲۲	۳۶۰,۷۳۰,۵۱۶,۵۶۶

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۵۰۴,۳۶۶,۵۶۹,۳۹۰	(۲,۲۰۵,۱۸۸,۱۹۲,۹۱۹)	(۲,۳۰۲,۶۷۰,۳۳۳)	(۱۲,۰۲۱,۶۵۵,۲۲۶)	۲۸۴,۸۵۴,۰۵۰,۹۲۲	۳۶۰,۷۳۰,۵۱۶,۵۶۶
بانک‌پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۵۶۵,۱۲۹
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۶,۱۲۲,۹۲۶
سهامی ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۵۷,۸۶۴,۹۶۴)
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۹۶۱,۵۱۶
مس شهیدباهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۶۱,۹۶۰
گروه صنعتی‌سدید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۱۳۲,۳۰۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۳۲۱,۷۶۹,۴۴۸)
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۶۲۸,۹۰۲
فولاد هرمزگان جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۵,۲۶۸,۳۵۷
سپید ماکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۲,۷۸۳,۶۱۲
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۳,۰۲۷,۹۸۸
پتروشیمی امیرکبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۴,۴۸۱,۹۳۰
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۸۷,۶۱۵,۲۴۱)
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۴۴۷,۴۹۶
سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸,۱۱۹,۹۶۱,۹۰۵)
توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۱,۸۲۵,۷۰۴
ح . توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۹۷,۸۸۲,۳۹۲
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۴۵۲,۹۷۶
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۳,۵۰۵,۰۱۰
بانک گردشگری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۲۴,۴۷۱,۳۱۵)
آریان کیمیا تک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۵,۴۵۷,۱۹۳
پاکسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۶۰,۰۳۱,۳۰۳)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۹۵,۷۱۷,۴۵۴
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۸۶,۰۳۷,۴۵۶)
		۲,۵۰۴,۳۶۶,۵۶۹,۳۹۰	(۲,۲۰۵,۱۸۸,۱۹۲,۹۱۹)	(۲,۳۰۲,۶۷۰,۳۳۳)	(۱۲,۰۲۱,۶۵۵,۲۲۶)	۲۸۴,۸۵۴,۰۵۰,۹۲۲	۲۹۳,۸۸۳,۲۲۶,۶۶۰

۱۶-۲- سود فروش اوراق بدهی به شرح ذیل می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۹-۰۱۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۲,۷۴۲,۰۶۳
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۷-۰۰۰۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۹۵۶,۵۶۶
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۶۹۸,۶۲۹

۱۶-۳- سود(زیان) فروش اوراق اختیار به شرح ذیل می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
عدم اعمال اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۹,۰۹۴,۹۲۵	(۱۰,۹۴۱,۴۰۲,۲۶۳)	(۸۲۹,۰۷۵)	۰	(۷,۷۲۳,۱۳۶,۴۱۳)	۰
تسویه فیزیکی اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۵,۹۹۹,۰۰۰	۳,۴۸۷,۷۸۲,۰۰۰	(۱۱,۹۹۰,۷۳۶,۹۳۲)	۰	۰	(۸,۵۰۲,۹۵۴,۹۳۲)	۰
فروش اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۰	(۷۴۸,۴۶۸)	(۱,۰۰۰)	۰	(۵۳۲,۴۶۸)	۰
عدم اعمال اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۳۲۳,۶۳۷	(۱۳,۴۳۲,۵۶۶,۶۱۶)	(۲۶۸,۳۶۳)	۰	(۱۲,۳۹۰,۵۱۱,۳۴۲)	۰
عدم اعمال اختیارخ شپنا-۷۰۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۹,۵۱۴,۰۹۷	(۸,۰۰۷,۸۱۹,۵۲۴)	(۲۱,۳۷۴)	۰	(۷,۹۳۸,۳۲۶,۸۰۱)	۰
عدم اعمال اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۸۲,۱۷۸,۳۵۵	(۸,۵۱۹,۵۵۰,۴۵۳)	(۲,۰۸۱,۶۴۵)	۰	(۴۳۹,۴۵۳,۷۴۳)	۰
عدم اعمال اختیارخ شپنا-۱۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۳۸,۷۹۹,۹۰۰)
عدم اعمال اختیارخ فملی-۱۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۱,۳۹۶,۶۱۳)
عدم اعمال اختیارخ ذوب-۵۰۰۰-۱۴۰۰۰۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۰,۰۳۰,۵۹۷)
عدم اعمال اختیارخ فولاد-۷۱۳۳-۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۱,۵۱۵,۲۰۲
تسویه فیزیکی اختیارخ فولاد-۷۱۳۳-۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۸,۴۲۲
تسویه فیزیکی اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۷۲۷,۹۵۶)
تسویه نقدی اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۵۵۲)
اختیارخ فخوز-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۶۹,۶۱۸
اختیارخ فخوز-۱۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۸۳,۶۴۹
عدم اعمال اختیارخ شپنا-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۳۴,۴۷۵,۹۸۷)
عدم اعمال اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۲,۰۰۰	۱,۵۱۹,۶۱۰	(۹۳۵,۴۴۲)	(۳۹۰)	۰	۵۸۳,۷۷۸	۰
		۱۵,۹۰۲,۶۲۹,۶۲۴	(۵۲,۸۹۳,۷۵۹,۶۹۸)	(۳,۳۰۱,۸۴۷)	۰	(۳۶,۹۹۴,۳۳۱,۹۲۱)	(۳,۴۹۰,۷۹۷,۷۱۴)

موسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱۷-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۷-۱	۱,۸۶۷,۰۴۲,۸۵۹,۰۷۳	۶۶۰,۴۹۰,۹۹۲,۸۶۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار	۱۷-۲	۸۳,۸۶۶,۵۰۹,۲۴۳	۰
		۱,۹۵۰,۹۰۹,۳۶۸,۳۱۶	**۶۶۰,۴۹۰,۹۹۲,۸۶۵**

۱-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۸۳۰,۳۶۴,۵۷۳)	(۸۷,۳۱۴,۵۰۰)	(۴۵۹,۵۵۰,۰۰۰)	۲۱,۵۳۲,۷۷۰,۹۲۷	۲۶,۱۶۵,۵۱۳,۷۲۳
پالایش نفت تبریز	۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۹,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱,۶۷۶,۷۹۲,۵۱۲)	(۴۶,۶۸۱,۵۷۵)	(۲۴۵,۶۹۲,۵۰۰)	۷,۱۶۹,۳۳۳,۴۱۳	۱۳,۶۱۹,۵۰۷,۳۶۱
فولاد خوزستان	۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۷۰۳,۶۴۶,۶۹۷)	(۲۳۶,۰۰۷,۳۶۰)	(۱,۲۴۲,۱۴۴,۰۰۰)	۴۱,۲۴۷,۰۰۱,۹۴۳	(۱۱,۳۷۹,۳۱۳,۲۲۸)
سیمان تهران	۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۸۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۹۸۸,۴۴۵,۳۷۹)	(۱۹۴,۸۲۹,۳۲۵)	(۱,۰۲۵,۴۱۷,۵۰۰)	۸۴,۸۷۴,۸۰۷,۷۹۶	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۴۳,۶۵۸,۴۷۹)	(۳۸,۸۴۲,۶۵۰)	(۲۰۴,۴۳۵,۰۰۰)	۱۸,۷۰۰,۰۶۳,۸۷۱	۱,۶۵۶,۲۳۲,۶۱۳
ملی صنایع مس ایران	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۶۲۶,۹۴۱,۵۸۹)	(۲۴۹,۸۵۹,۵۰۰)	(۱,۳۱۵,۰۵۰,۰۰۰)	۹۵,۸۱۸,۱۴۸,۹۱۱	۴۰,۲۲۰,۶۲۸,۸۵۳
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۸,۵۷۸,۳۵۶,۰۲۹)	(۳۱۴,۰۸۴,۲۵۰)	(۱,۶۵۳,۰۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۶۹,۴۸۴,۷۲۱	۲۲,۵۱۲,۹۴۳,۱۲۴
گروه مپنا (سهامی عام)	۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۴۰۹,۳۴۹,۹۵۵)	(۷۸۸,۹۴۰,۸۰۰)	(۴,۱۵۲,۳۲۰,۰۰۰)	۲۵۵,۱۱۳,۳۸۹,۲۴۵	(۱۶,۱۵۱,۵۵۷,۴۹۷)
تولید برق عسلویه مپنا	۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۱۰۷,۴۳۶,۶۵۳)	(۸۱,۰۹۲,۰۰۰)	(۴۲۶,۸۰۰,۰۰۰)	۲۳,۷۴۴,۶۷۱,۳۴۷	۹۴۸,۳۵۶,۷۴۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۴۵,۳۹۱,۷۸۰)	(۴۷,۱۴۸,۵۰۰)	(۲۴۸,۱۵۰,۰۰۰)	۱۲,۸۸۹,۳۰۹,۷۲۰	۰
صنعت غذایی کورش	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۷۱,۴۷۰,۰۱۸)	(۱۲,۱۹۰,۴۰۰)	(۶۴,۱۶۰,۰۰۰)	۳۸۴,۱۷۹,۵۸۲	۰
پالایش نفت اصفهان	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۹,۲۰۸,۶۵۱,۷۸۳)	(۳۳۵,۵۲۷,۶۵۰)	(۱,۷۶۵,۹۳۵,۰۰۰)	۱۴۱,۸۷۶,۸۸۵,۵۶۷	۱۵,۸۶۶,۱۹۷,۲۹۵
سیمان شرق	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۶,۷۱۰,۴۹۲)	(۳۳,۷۴۴,۰۰۰)	(۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰)	۱۵,۶۲۱,۹۴۵,۵۰۸	۷۳۳,۸۴۳,۹۹۰
پتروشیمی‌شیراز	۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۷,۰۸۶,۹۰۷,۸۷۵)	(۲۹۱,۵۰۸,۴۵۰)	(۱,۵۳۴,۲۵۵,۰۰۰)	۹۷,۹۳۸,۳۲۸,۶۷۵	۴۴,۷۱۶,۶۷۰,۷۶۱
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۸۰۵,۰۹۴,۲۹۵)	(۱۶۲,۰۴۱,۵۰۰)	(۸۵۲,۸۵۰,۰۰۰)	۳۵,۷۵۰,۰۱۴,۲۰۵	۵,۸۵۵,۰۶۳,۴۸۸
پالایش نفت لاوان	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۶,۸۲۱,۳۵۳,۹۲۸)	(۳۱۱,۱۶۳,۰۰۰)	(۱,۶۳۷,۷۰۰,۰۰۰)	۸۸,۷۶۹,۷۸۳,۰۷۲	۴۸,۴۹۸,۳۹۵,۶۰۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۳,۲۱۹,۹۵۲,۹۸۲)	(۳۰۴,۶۵۴,۵۵۰)	(۱,۶۰۳,۴۴۵,۰۰۰)	۹۵,۵۶۰,۹۴۷,۴۶۸	۸۶,۷۳۴,۸۵۶,۸۴۸
نقل به صفحه بعد		**۳,۷۲۱,۷۱۵,۸۰۰,۰۰۰**	**(۲,۵۶۲,۵۱۰,۵۲۵,۰۱۹)**	**(۳,۵۳۵,۶۳۰,۰۱۰)**	**(۱۸,۶۰۸,۵۷۹,۰۰۰)**	**۱,۱۳۷,۰۶۱,۰۶۵,۹۷۱**	**۲۷۹,۹۹۷,۳۳۹,۶۷۳**

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۳,۷۲۱,۷۱۵,۸۰۰,۰۰۰**	**(۲,۵۶۲,۵۱۰,۵۲۵,۰۱۹)**	**(۳,۵۳۵,۶۳۰,۰۱۰)**	**(۱۸,۶۰۸,۵۷۹,۰۰۰)**	**۱,۱۳۷,۰۶۱,۰۶۵,۹۷۱**	**۲۷۹,۹۹۷,۳۳۹,۶۷۳**
ذوب آهن اصفهان	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۳۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۸۴,۰۶۸,۳۷۶)	(۲۶,۳۴۴,۶۴۰)	(۱۳۸,۶۵۶,۰۰۰)	۱۰,۶۸۲,۱۳۰,۹۸۴	(۳,۸۹۶,۵۰۳,۵۲۰)
بانک ملت	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۸۸,۵۷۳,۵۷۳)	(۷۱,۶۰۴,۳۵۰)	(۳۷۶,۸۶۵,۰۰۰)	۲,۳۳۵,۹۵۷,۰۷۷	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۴۶۰,۴۲۳,۵۴۷)	(۱۳۶,۰۷۵,۱۵۰)	(۷۱۶,۱۸۵,۰۰۰)	۴۲,۹۲۴,۳۱۶,۳۰۳	۲۵,۹۵۲,۵۴۲,۷۳۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰,۰۷۶,۶۸۷	۱۹۸,۴۰۹,۹۶۷,۰۳۰	(۱۲۷,۳۶۴,۶۸۸,۳۵۴)	(۱۸۸,۴۸۹,۴۶۹)	(۹۹۲,۰۴۹,۸۳۵)	۶۹,۸۶۴,۷۳۹,۳۷۲	۳۴,۵۵۷,۹۸۱,۶۴۹
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۶۸۸,۵۳۸,۸۲۹)	(۱۷۸,۲۳۵,۲۰۰)	(۹۳۸,۰۸۰,۰۰۰)	۸۴,۸۱۱,۱۴۵,۹۷۱	(۶,۸۲۶,۹۹۰,۸۲۰)
پالایش نفت بندرعباس	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۲۰۲,۱۲۹,۳۴۰)	(۵۳۶,۴۷۸,۳۰۰)	(۲,۸۲۳,۵۷۰,۰۰۰)	۱۶۷,۱۵۱,۸۲۲,۳۶۰	۱۸,۴۸۴,۱۳۴,۴۲۰
زغال سنگ پروده طبس	۱,۳۷۷,۰۵۶	۴۲,۹۶۴,۱۴۷,۲۰۰	(۲۶,۹۲۰,۹۶۵,۹۹۴)	(۴۰,۸۱۵,۹۴۰)	(۲۱۴,۸۲۰,۷۳۶)	۱۵,۷۸۷,۵۴۴,۵۳۰	(۵,۹۵۵,۰۶۵,۹۴۵)
پتروشیمی نوری	۲,۱۹۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۲۷۸,۱۵۰,۴۹۴,۸۷۶)	(۲۸۶,۶۵۱,۲۹۰)	(۱,۵۰۸,۶۹۱,۰۰۰)	۲۱,۷۹۲,۳۶۲,۸۳۴	۰
ایران خودرو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۰۶۱,۹۸۰,۶۲۹)	(۶,۲۸۳,۶۸۰)	(۳۳,۰۷۲,۰۰۰)	۱,۵۱۳,۰۶۳,۶۹۱	(۸۳۸,۳۰۶,۵۹۹)
پتروشیمی بوعلی سینا	۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۳۱۰,۷۰۹,۳۰۸)	(۲۸۲,۱۷۵,۶۵۰)	(۱,۴۸۵,۱۳۵,۰۰۰)	۱۸۰,۹۴۸,۹۸۰,۰۴۲	۲۶,۶۷۱,۴۴۳,۸۴۱
ح. پالایش نفت تبریز	۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۱۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۵۲,۸۷۵)	(۶۳,۹۶۲,۵۰۰)	۲,۳۹۸,۲۳۴,۶۲۵	۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۸,۶۴۰,۴۳۱	۲۳۵,۳۶۵,۳۴۰,۴۴۰	(۱۲۲,۴۳۳,۴۸۰,۱۹۶)	(۲۲۳,۵۹۷,۰۷۴)	(۱,۱۷۶,۸۲۶,۷۰۲)	۱۱۱,۵۳۱,۴۳۶,۴۶۸	۶۸,۸۳۰,۸۳۲,۱۶۳
پتروشیمی پردیس	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۶,۷۲۱,۲۷۹,۴۳۲)	(۳۳۹,۲۳۱,۷۰۰)	(۱,۷۸۵,۴۳۰,۰۰۰)	۱۸,۲۴۰,۰۵۸,۸۶۸	۱۰۴,۹۷۱,۳۶۲,۹۵۰
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۱,۰۴۴,۴۰۵
سرمایه گذاری پارس آریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲,۵۰۹,۰۵۰,۳۱۷
نقل به صفحه بعد		**۶,۱۷۲,۳۸۴,۵۵۴,۶۷۰**	**(۴,۲۶۸,۶۱۶,۰۰۷,۴۷۳)**	**(۵,۸۶۳,۷۶۵,۳۲۸)**	**(۳۰,۸۶۱,۹۲۲,۷۷۳)**	**۱,۸۶۷,۰۴۲,۸۵۹,۰۹۶**	**۶۲۴,۹۲۸,۸۶۵,۲۶۸**

	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶,۱۷۲,۳۸۴,۵۵۴,۶۷۰	(۴,۲۶۸,۶۱۶,۰۰۷,۴۷۳)	(۵,۸۶۳,۷۶۵,۳۲۸)	(۳۰,۸۶۱,۹۲۲,۷۷۳)	۱,۸۶۷,۰۴۲,۸۵۹,۰۹۶	۶۲۴,۹۲۸,۸۶۵,۲۶۸
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۱۳,۸۸۰,۵۸۴
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۰۳۷,۹۲۳
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۸۴,۶۳۲,۷۱۷
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۵۱۳,۰۷۹,۴۹۱
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۱۹۷,۳۶۲,۰۵۹)
داروسازی سبحان انکولوژی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۰,۶۲۰,۴۴۱
صندوق پالایشی یکم‌سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۶,۸۳۲,۲۳۸
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱۰,۲۹۶,۹۵۱)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳,۳۷۱,۳۷۱)
ریل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۳,۸۶۱,۵۹۶
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۹,۲۵۷,۸۳۴
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۳,۱۶۸,۵۴۰
فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۳۹۲,۰۱۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۵۱,۱۷۸,۶۳۰
		۶,۱۷۲,۳۸۴,۵۵۴,۶۷۰	(۴,۲۶۸,۶۱۶,۰۰۷,۴۷۳)	(۵,۸۶۳,۷۶۵,۳۲۸)	(۳۰,۸۶۱,۹۲۲,۷۷۳)	۱,۸۶۷,۰۴۲,۸۵۹,۰۷۳	۶۶۰,۴۹۰,۹۹۲,۸۶۵

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر می باشد

	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲,۴۵۹,۰۰۰	۳,۹۱۹,۶۴۶,۰۰۰	(۲,۸۰۶,۵۰۰,۴۸۱)	(۱,۰۰۹,۳۰۹)	۰	۱,۱۱۲,۱۳۶,۲۱۰	۰
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۱۸۰,۷۱۲,۲۴۶)	(۱,۶۳۲,۳۷۰)	۰	۲,۱۵۶,۹۵۵,۳۸۴	۰
اختیارخ فملی-۵۳۳۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۵۳۲,۱۹۶,۴۷۰)	(۶,۲۳۹,۱۷۳)	۰	۱۵,۶۹۱,۳۶۴,۳۵۷	۰
اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۷۴۴,۸۱۰,۸۹۱)	(۲۹,۰۶۱,۷۰۷)	۰	۳۱,۰۸۷,۱۲۷,۴۰۲	۰
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۶۱۲,۰۰۰	۸۵۱,۹۰۴,۰۰۰	(۵۲۱,۵۲۳,۸۸۸)	(۲۱۹,۳۶۵)	۰	۳۳۰,۱۶۰,۷۴۷	۰
اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۲۷,۴۷۳,۴۹۹)	(۳,۶۳۸,۴۷۵)	۰	۲,۹۹۸,۸۸۸,۰۲۶	۰
اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۰۱,۰۰۲,۰۰۰	۷۷,۷۷۱,۵۴۰,۰۰۰	(۴۷,۲۶۱,۶۳۶,۷۱۱)	(۲۰,۰۲۶,۱۷۲)	۰	۳۰,۴۸۹,۸۷۷,۱۱۷	۰
		۲۴۰,۱۰۳,۱۹۰,۰۰۰	(۱۵۶,۱۷۴,۸۵۴,۱۸۶)	(۶۱,۸۲۶,۵۷۱)	۰	۸۳,۸۶۶,۵۰۹,۲۴۳	۰

۱۸-سود سهام

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۷,۲۳۰,۰۴۷)	۱۱,۱۷۲,۷۶۹,۹۵۳	۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸,۶۴۰,۴۳۱	۲,۳۵۰	۲۰,۳۰۵,۰۱۲,۸۵۰	(۳۶۸,۶۸۵,۵۰۶)	۱۹,۹۳۶,۳۲۷,۳۴۴	۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۷,۱۷۶
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۰,۴۹۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۱۹۶,۰۱۸,۴۷۳	۰	۴,۱۹۶,۰۱۸,۴۷۳	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی‌شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۳۳۰,۰۰۰	۲,۵۷۰	۸۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۰	۸۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۰
سیمان شرق	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۴,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۵۲۵,۲۷۹)	۴,۲۹۹,۴۷۴,۷۲۱	۱,۵۱۹,۸۴۳,۸۵۲
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان‌سپاهان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰	۳,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۵۱۷,۴۲۶)	۳,۸۱۰,۴۸۲,۵۷۴	۰
بالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۳,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۸,۵۶۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۱۰,۷۲۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۹,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد الیاژی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۷,۷۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۳۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۳۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۲۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰
بالایش نفت لاوان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۰,۶۹۹,۹۹۷	۳,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری بارس اریان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴,۵۹۳,۵۰۶	۱۳۳	۱,۹۴۰,۹۳۶,۲۹۸	۰	۱,۹۴۰,۹۳۶,۲۹۸	۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی سبحان انکولوژی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۳,۴۵۹,۰۰۰	۲۲۰	۷۶۰,۹۷۹,۹۹۸	۰	۷۶۰,۹۷۹,۹۹۸	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۰	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰
فرابورس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۹۹	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۰
بتروشیمی تندگویان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۱۹۹,۰۰۰	۵۱	۶۱,۱۴۹,۰۰۰	۰	۶۱,۱۴۹,۰۰۰	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۲,۴۹۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ریل پرداز نو آفرین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۳۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
					۳۶۷,۲۳۳,۴۹۶,۶۱۹	(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)	۳۶۶,۳۵۸,۵۳۸,۳۶۱	۱۵۳,۶۸,۳۷۰,۳۱۶

نقل به صفحه بعد

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«شناسایی رسمی»
گزارش حسابرسی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	۰	۰	۳۶۷,۲۳۳,۴۹۶,۶۱۹	(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)	۳۶۶,۳۵۸,۵۳۸,۳۶۱	۱۵۳,۶۰۸,۳۷۰,۳۱۶
توسعه معادن وص.معدنی خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۰,۰۰۰	۶۷۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۹۰۰,۷۲۸,۶۲۰
پالایش نفت تبریز	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهپاک	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۸۰۳
پتروشیمی نوری	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۶,۶۳۹,۴۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۳,۲۴۲
سپید ماکیان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۳,۶۳۰,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۲۱۹,۴۲۵
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
					۳۶۷,۲۴۰,۱۹۶,۶۱۹	(۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸)	۳۶۶,۳۶۵,۲۳۸,۳۶۱	۳۶۲,۲۱۱,۷۸۹,۸۰۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی:						
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۲۹۴	متعدد	۵٪	۸,۷۲۹,۰۲۹	۰	۸,۷۲۹,۰۲۹	۳۷,۰۷۶,۷۶۷
بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۲۳۵۰	متعدد	۵٪	۲,۸۱۱,۵۴۴	۰	۲,۸۱۱,۵۴۴	۸۰۱,۹۶۱,۸۵۲
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱	متعدد	۵٪	۲,۷۸۵,۶۰۸	۰	۲,۷۸۵,۶۰۸	۲۳,۲۳۹,۰۷۶
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۴	متعدد	۵٪	۵,۱۶۰,۳۰۴	۰	۵,۱۶۰,۳۰۴	۰
بانک پاسارگاد شعبه سورنا	-	-	۰	۰	۰	۸,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۶
			۱۹,۴۸۶,۴۸۵	۰	۱۹,۴۸۶,۴۸۵	۹,۴۱۰,۲۳۲,۹۰۱

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«خبیداران رسی»
گزارش حسابرسی

۲۰-سایر درآمدها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۸۹۳,۵۳۶,۰۸۳	۷۱,۷۶۱,۰۵۷
سایر		۲۰,۰۰۰	۰
		۸۹۳,۵۵۶,۰۸۳	۷۱,۷۶۱,۰۵۷

۲۰-۱- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۸و۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۷,۰۱۷	۸۰,۸۰۴,۴۳۲,۵۱۹
متولی فعلی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۶۸۴,۵۲۰,۰۰۰	۴۳۵,۹۹۹,۴۳۵
	۱۲۸,۹۲۹,۹۴۷,۰۱۷	۸۲,۲۴۰,۴۳۱,۹۵۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه آبونمان	۳,۳۰۷,۸۲۵,۴۴۱	۱,۳۱۹,۴۶۹,۰۱۴
هزینه برگزاری مجامع	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۲,۴۱۱
تعدیل کارمزد کارگزار	۰	۱۰۸,۱۹۰,۴۶۹
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۱۸۰,۳۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۹۰,۶۳۴,۵۷۴	۹۳,۶۳۶,۳۴۴
	۳,۵۶۵,۶۶۰,۰۱۵	۱,۷۱۸,۳۷۸,۵۹۴

۲۳-هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳	۸,۹۴۶,۱۳۲,۲۲۰
	۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳	۸,۹۴۶,۱۳۲,۲۲۰

۲۴-تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۰۰,۳۶۷,۶۰۸,۴۱۸	۱,۸۰۷,۹۵۱,۸۰۲,۲۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱,۰۲۸,۸۴۹,۷۶۰,۷۴۰)	(۲,۶۸۰,۸۸۸,۲۱۹,۱۹۳)
	(۷۲۸,۴۸۲,۱۵۲,۳۲۲)	(۸۷۲,۹۳۶,۴۱۶,۹۶۶)

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی به استثنای موارد زیر وجود ندارد:

۱-۲۵-اوراق اختیار خرید، درصورت اعمال اختیار خرید توسط ناشر بایستی به قیمت اعمال در تاریخ سررسید(یادداشت های شماره۱-۵ و ۲-۱۷) واگذار گردد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۱,۹۹۰	۱.۲۶٪	۱,۹۹۰	۱.۰۵٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۴,۹۳۴	۹.۴۶٪	۱۵,۴۷۳	۸.۱۴٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۱۰	۳.۲۴٪	۵,۱۱۰	۲.۶۹٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴,۲۹۷	۲.۷۲٪	۵,۵۷۲	۲.۹۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به‌وی	شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۰۱٪	۱۰	۰.۰۱٪
			عادی	۴,۳۶۵	۲.۷۶٪	۴,۳۶۵	۲.۳۰٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سبدگردان	عادی	۱۷	۰.۰۱٪	۱۷	۰.۰۱٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۶.۳۳٪	۱۰,۵۳۶	۵.۵۴٪
	بدرالزمان محجوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۴۶	۳.۲۶٪	۵,۱۴۶	۲.۷۱٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۸,۸۹۰	۵.۶۳٪	۹,۲۰۱	۴.۸۴٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰	۰.۶۳٪	۰	۰.۰۰٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	عادی	۵۰,۹۰۰	۳۲.۲۴٪	۵۳,۳۸۰	۲۸.۰۸٪
	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	۱,۷۵۵	۱.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۳۳	۰.۲۱٪	۳۲۱	۰.۱۷٪
	بهروز معروفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
	علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
	آقای هانی جمالی	مدیر سرمایه‌گذاری(قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۰	۰.۰۱٪
	خانم شهرزاد راشدی	مدیر سرمایه‌گذاری(قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۲۱	۰.۰۱٪
	خانم سارا ترابی	مدیر سرمایه‌گذاری(قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۲۰	۰.۰۱٪
جمع				۱۰۸,۷۹۲	۶۸.۹۱٪	۱۱۱,۱۷۵	۵۸.۴۸٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار(بستانکار)	مانده بدهکار(بستانکار)
				در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
			ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	کارمزدخرید و فروش اوراق بهادار	۳,۲۳۷,۴۷۲,۵۳۸	(۲۷۶,۹۱۶,۱۵۱,۷۴۴)	(۲۴۹,۸۲۳,۳۳۰,۲۶۹)
		تسهیلات و بهره دریافتی	۱,۰۸۷,۰۴۳,۲۰۵,۶۹۵		
شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۷,۰۱۷	(۱۱۴,۹۸۹,۴۳۵,۹۰۵)	(۲۱,۴۱۲,۹۳۰,۹۰۸)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۴,۷۵۳,۴۲۴)	(۶۵۸,۸۶۳,۰۱۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۰	۰	(۴۳,۷۶۷,۱۳۴)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۶۸۴,۵۲۰,۰۰۰	(۳۵۸,۳۵۵,۱۹۲)	(۱۹۹,۲۱۵,۱۳۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی