

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صور تهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳

بیانات رایان

شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاً انجمنهای حسابداران خبره لئکسستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۲۳۶۰-۶

صندوق پستی ۱۲۱۵۵-۲۷۳۹

خیابان مطهری شماره ۲۲۱

فکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

E-mail: BayatRayan@BayatRayan.ir

تهران

تهران

تاریخ: ۱۳۹۳-۰۴-۱۷

شماره:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو ("صندوق") در تاریخ ۰۰ فوریه سال ۱۳۹۳ و صورتهای سود و ریاضی و تردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتنهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، عمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف بالغیت ناشی از تقلب یا لثیمه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی نجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را عاید و حسابرسی را به گونه ای برآنمه و بیزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان محفوظ گشود.

حسابرسی شما اجرای روشهایی برای گسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات انشأ شده در صورتهای مالی است، انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب با انتبه در صورتهای مالی، بستگی دارد، برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش های حسابداری استقلال شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری نجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل -ادامه
صدوق سرمایه گذاری مشترک پیشوای

همچنین این ملیت مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "آخری ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر سبب ت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یک شده در بالا وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشوای در تاریخ ۰۷ فوریه ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خلاص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با احصیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد بایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- سایر حسابهای پیداختنی شامل مبلغ ۳۱۶ میلیون ریال واریزی نامشخص سوانحی می باشد که مربوط به وجود واریزی توسط سرمایه گذارانی است که مدارک مربوطه را جهت صدور واحد سرمایه گذاری تا پایان سال مالی مورد گزارش به صندوق ازانه سودده اند. تعیین تکلیف واریزی های نامشخص مذبور توسط مدیر صندوق ضروری می باشد.

۶- در احوالی مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادر در خصوص پیاده سازی مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات عیوب مسول و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات صندوق های سرمایه گذاری در غریب افزار صندوق اتفاق لازم صورت نیدر فته و لذا کنترل رعایت مفاد ابلاغیه فوق برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۷- بر ربطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مورد گزارش موارد زیر مشاهده گردید:

۸- بند ۳-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سهام و حق تقدیم طبقه بندی شده در هر صفت حداقل نا ۳۰ درصد از دارایی های صندوق که به خرید سهام و حق تقدیم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران اختصاصی داده شده در خصوص صفت محصولات تیمیابی و ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی مورد فوق به حسابرس و متولی رعایت نگردیده است.

۹- مقاله بند های ۲، ۵ و ۱۰ بخشنه شماره ۱۲۰۱۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادر در خصوص تحریر دفاتر قانونی، ازانه اظهارنامه مالیات بر عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده رعایت نگردیده است.

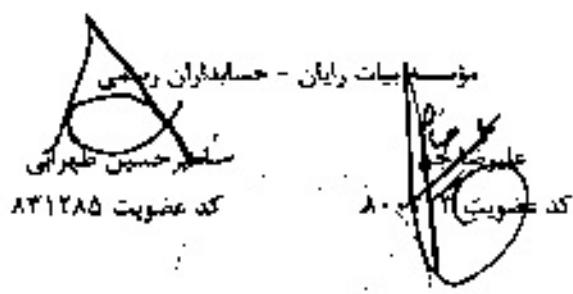
۱۰- نصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به نیت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی فراز گرفته که موارد مشاهده شده طی ملغمه مدیریت حدائقه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

گزارش حسابایران مستقل - ادامه
صندوقی سرمایه گذاری مشترک پیشرو

۹- محاسبات خالص لرزش روز دارایی ها (NAV)، ارش آماری و قیمت های صدور و لبطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نموده ای مورد رسیدگی غرای گرفت و مورد خاصی مشاهده نگردید.

۱۰- تبیخ سرسی سپسمه مکلفیه صندوق حاکی از آن است معاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، در طراحی نرم افزار حسابداری و نهیه صورتهای مالی صندوق بطور کامل مد نظر قرار نگرفته است.

۱۱- در اجرایی ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابیران، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به معاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، لجوای معاد دستورالعمل فوق از حمله تنکیل واحد پوششی، برقراری برنامه های آموزشی و لبلغ دستورالعمل اجرایی به کارگران به عهده مدیریت صندوق می باشد. در این ربط، بند اظهارنظر گزارش حسابرسی شرکت کارگزاری مقدب (مدیر صندوق) مسوخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۵، در خصوص رعایت مفاد قانون، آین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه به استثنای مفاد مواد ۱۰، ۱۱، ۶ و ۲۱ دستورالعمل اجرایی و معاد مواد ۱۸، ۱۹، ۲۳ و ۲۴ آین نامه اجرایی به ترتیب در رابطه با ثبت اطلاعات در فاکتورها و فرآوردها، معرفی واحد مبارزه با پوششی، برقراری دوره های آموزشی کارکنان، درج کد انتصادی در کلیه سربرگها و برگزاری برنامه آموزشی مربوط به شناسایی ارباب رجوع، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات باد شده باشد، برخورد نکرده است.



تهران: به تاریخ ۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

صورتهای مالی

برای سال عالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
پادداشت‌های نوپری چهره صورت‌های مالی**
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳

بورس اوراق بهادار تهران
شرکت کارگزاری مفید
(سهامی خاص)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳ که دراجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ ناسنامه صندوق هراسل سوابق، مذکور و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر نقدیم میگردد:

شماره صفحه

۱	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی‌ها
۵	پادداشت‌های نوپری
۶	الف اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۲۵	ب. خلاصه اهم رویده‌های حسابداری ت. پادداشت‌های مربوط به اقسام مدرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در جریب استنادهای حسابداری ویژه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو در این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزینده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و ارتز آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش یافتن نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کاملی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ به تابیدارکان ریر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	نماینده	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق		شرکت کارگزاری مفید	آقای هادی مهری
منابع صندوق		موسسه حسابرسی متین خردمند	آقای محمد رسولزاده

**فاطمه دلبلورس
حسن فردوسی
(احسان‌نامه رسمی)**

مختلطف سرمایه‌گذاری ملکیت بخش

صوریخ غایب دارایها

برآورده ۳ فروردین ۱۳۹۳

دارایی ها	پادداشت	ریال	نام
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر	۰	۱۷۸,۵-۴,۹۶-۱,۵۶	۲۱۰,۲۵۶,۷۲,۷۷
سرمایه‌گذاری در سایر نووین بهلازلهارتم ثابت یا علی احصاب	۵	۱۷,۸۸۹,۳۷۸,۵۵۵	۱۹,۷۵۲,۳۷۹,۶۷۷
سایرها دریافتی	۷	۰,-۵۱,۰۸۷,۷۵۷	۱۰,۷۸۱,۵۳۵,۷۵۸
سازدهای راییها	۹	-	۷,۱۶۸
موجودی بند	۱۰	۱,۰۷,۰۷۱,۵۱۵	۲۰۲,۰۷۱,۷۰۱
جمع دارایی ها		۲۹,۷۵۸,۳۷۸,۷۵۷	۲۹-۵۰۷,۳۷۸,۷۵۷
دهی ها			
جاری کارگزاران	۸	۲,۳۷۳,۳۷۷,۲۷۷	۷۶,۳۷۱,۵۷۱
نهی یه ارکان صندوق	۱۳	۲,۵-۱,۵۵۴,۲-۲	۲,۹۰۰,۰۱۱,۵۷۷
نهی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۰,-۰۰۱,۰۰۰	-
سایر حسابهای پروندهای و فندر	۱۵	۹۸۱,۳۷۸,۳۴۷	۹۳۷,۳۷۸,۷۲۲
جمع دهی ها		۰,۷۵۰,۱۹۳,۵۰۹	۹,۸۰۷,۳۷۸,۷۵۷
خالص دارایی ها		۱۰۷,۶۱۲,۷۷۴,۳۳۹	۲۲۵,۸۰۰,-۸۱,۳۷۷
ندارد و احتسابی سرمایه‌گذاری		۸,۱۴۲	۸,۱۴۲-
حالی از دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۹۷۸,۳۵۹	۴,۸۶۶,۱۷۳

پادداشت های توضیحی همراه بخش جداولی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشری

صورت سود و زیان

برای سال مالی متمیز به تاریخ ۳۰ فوریه ۱۳۹۲

۱۳۹۲.۰۱.۳۰

۱۳۹۳.۰۱.۳۰

بازدهی

درآمد

ریال	ریال		
۱۴,۵۱۶,۷۷۴,۰۲۹	۵۰,۷۳۷,۴۲,۱۱۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۲۵۴,۸۱۵,۵۳۷	۲۸,۱۷۵,۷۷۲,۱۰۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷,۲۶۸,۳۷۴,۴۶۷	۲۷,۹۲۱,۶۶۹,۴۸۹	۱۷	سود سهام
۲,۶۰۲,۲۹۵,۹۷۶	۳۶۵۶,۲۲۷,۹۰۸	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲۲,۶۱۹,۶۲۶	-	۱۹	سایر درآمدها
۴۱,۱۰۳,۷۷۹,۹۲۷	۱۱۰,۳۹-۸۶۱,۶۱۵		جمع درآمدها

هزینه ها

۴,۲۸۲,۱۱۶,۴۰۷	۷۵,۰۲,۸۸۹,۴۴۴	۲۰	هزینه کارمزد ارگان
۲۶۴,۲۴۹,۸۸۴	۳۶۱,۹۵۱,۱۳۱	۲۱	سایر هزینه ها
۴,۵۷۸,۷۶۶,۳۹۱	۷,۸۲۴,۸۵۰,۵۶۵		جمع هزینه ها
۳۶,۰۰۵,۰۱۳,۶۶۱	۱۰۴,۶۴۶,۰۱۱,۰۰۰		سود خالص

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره
بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری
پایان دوره

تحویلات ناشی از تفاوت قیمت مسنود و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوده استفاده شده

میانگین موزون (ریال)
وجوده استفاده شده

خالص دارایی های پایان دوره + خالص دارایی های لول دوره

۳

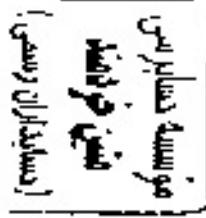
هونقه دسابر سری
تین خردمند
(حسابداران رسمی)

میریه گردش مالکیت دارانها

بادلشتن	۱۳۹۳۰۱۳۰	۱۳۹۳۰۱۳۰	۱۳۹۳۰۱۳۰
تعداد واحدیان	ریال	ریال	ریال
سرمهیه گلزاری	۱۳۶,۲۵۷	۷۵,۲۵۳,۳۷۷,۵۷۹	۱۳۶,۱۶۸
خالص چارچوب واحدیان سرمیه گلزاری اول	۷۵۷	۷۵۷	۷۵۷
واحدیان سرمیه گلزاری حمل شده هیج درجه	۸۶,۳۷۰	۸۶,۳۷۰	۸۶,۳۷۰
واحدیان سرمیه گلزاری لحظه نسخه طبع دوره	۱۰۸,۳۷۰	۱۰۸,۳۷۰	۱۰۸,۳۷۰
سرو و زبان بمالی	۱۰,۴۳۵	۱۰,۴۳۵	۱۰,۴۳۵
تغیلات	۳۷۳,۲۵۰	۳۷۳,۲۵۰	۳۷۳,۲۵۰
خالص دارای مترو واحدیان سرمیه گلزاری اول	۸۸,۱۴۳	۳۳۵,۰۰۰,۱۳۲۱	۸۸,۱۴۳
تغیلات	۱۵۲,۳۶۳,۳۴۴,۱۳۶	۱۵۲,۳۶۳,۳۴۴,۱۳۶	۱۵۲,۳۶۳,۳۴۴,۱۳۶

خالص دارای مترو واحدیان سرمیه گلزاری اول
 واحدیان سرمیه گلزاری حمل شده هیج درجه
 واحدیان سرمیه گلزاری لحظه نسخه طبع دوره
 سرو و زبان بمالی
 تغیلات
 خالص دارای مترو واحدیان سرمیه گلزاری اول

بادلشتن های توپیکی هر اسخوند جالی ن پذیر مسحهای مالی من بلند



[ساییدران رسمی]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشو
پادشاهی توسعه میراث فرهنگی ملی
برای ایالات متحده به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشو که صندوقی در لندن بزرگ است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۳۱ به شماره ۲۷۳۲۲ نزد سازمان ثبت شرکها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و میراث این صندوق به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نسبت سرمایه‌گذاران گردد خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) لسانامه، ۲ سال است که به موجب قامه شماره ۱۲۱/۲۱۶۸۲۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۴ تا سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می‌باشد که دارای ۲۰ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشو و مطابق با ماده ۵۴ لسانامه در تاریخ صندوق به

آدرس www.pishrofund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

جمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز: به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رأی در مجمع برخوردارند در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر نست:

ردیف	نام دارندگان واحدهای	تعیاد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای تحت
۱	شرکت کارگذاری مفید	تملک ۹۰۰	تملک %۹۰
۲	سرمایه‌گذاری سایپا	تملک ۱۰۰۰	تملک %۱۰
جمع		۱۰۰۰	%۱۰۰

مؤسسه نسلبرس
هنن فرهنگ
(نهادهای رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری شرکت پترو
و ادواتهای توضیحی صورتگیری مالی
برای سال مالی متم به تاریخ ۳۰ فوریه ماه ۱۳۹۲

عدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. ثانی مدیر عبارت است از تهران - آبتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه زیبا پلاک ۱

متولی صندوق، متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۶ به شماره ثبت ۱۱۲۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده نشانی متولی عبارتست از اصفهان، خیابان صدوقی جنوبی، کوچه پیغم، پلاک ۵۸ # مخاطن صندوق، یاتک کشاورزی است که به موجب مصوبه مورخ ۱۳۵۷/۰۹/۲۱ مجمع عمومی یاتکها از ادغام یاتکهای تعاون کشاورزی ایران و تومعه کشاورزی ایران تشکیل و به ثبت رسیده نشانی مخاطن عبارتست از: تهران، بزرگراه جلال احمد، بیش یاقوس لومومبا، شماره ۱۲۹ # حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، بعد از قائم مقام فراهانی، پلاک ۲۳۱، طبقه سوم

مبانی تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبانی ارزش‌های جاری دریابان سال مالی تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم دریابان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منها کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام یا توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه

عوئیسه حسابرس
تفنی خردمند
(حسابداران رسمی)

**سندوی سرمایه گذاری مترک پیش رو
پادشاهی توپیهی سورنایی ملی
بر ای سال ملی هفتاد و هشتاد و ۷۰ فوریه ماه ۱۳۹۲**

با توجه به بند ۲-۱ دستور العمل یادشده مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای معایله خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۲۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها معایله می گردد.

۲-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گوشه سپرده بانکی غیر بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق مازوکار بازخرید آنها توسط همان، تعیین می شود

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۲-۱-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منمکن می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی یا توجه به برname زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداقل طرف ۸ ماه با استفاده از تاریخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتشی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش لسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمنها منتظر می شود.

۲-۱-۲- سود سپرده بانکی و اوراق پهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود تعیین شده اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گوشه های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزقه ها با توجه به کمترین مانده و جوهر در حساب سپرده و تاریخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از تاریخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان تاریخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منمکن می شود.

۲-۴- مخارج انتقالی به دوره دای آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تامیس و برگزاری مجتمع می باشد. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تامیس طی مدت فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده



سنگوں سرمایه‌گذاری مترک پیشود
و هدف‌های توپیکی صورتی مالی
برای سال مالی نتیجه به قدری ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۲

و مخارج برگزاری مجتمع نیز پس از تشکیل مجتمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال با تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

توضیحات	
هزینه‌های تأسیس	هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق	سالانه ۲ درصد فز ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۴-۲ و ۱۱ درصد فز مبتنی‌گشت ارزش روزانه سود علی‌حساب در ماقصی ناشی فز میرده‌گذاری در پانکھا یا موسسات مالی و اعشاری نسبت به بالاترین سود علی‌حساب در ماقصی همان نوع سبد، در زمان انتقال سبددها
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۷٪ درصد فز متوسط روزانه ارزش عالی دارایی‌های صندوق*
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۵٪ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق**
کارمزد خامن	سالانه ۰.۵٪ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق***
حق الرحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الرحمه و کارمزد تصفیه صندوق	مبالغ ۰.۷٪ درصد اوراق شناس دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون‌های**	سندوق مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در آین کانون‌ها طبق مقررات اجواری باشد با عضویت به تصویب مجتمع صندوق بر می‌گذارد.
هزینه‌های دسترسی به قائم‌آفرین صندوق، نصب و راه‌نمایی تاریخی آن و هزینه‌های پشتیبانی قائم‌آفرین تاریخی و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به قائم‌آفرین صندوق، نصب و راه‌نمایی تاریخی آن و هزینه‌های پشتیبانی قائم‌آفرین تاریخی و خدمات پشتیبانی آنها با تصویب مجتمع صندوق***

صندوقی سرمایه‌گذاری مسند و پیشوا
پادداشت‌های توپیکی، مسونهای مالی
برای سال مالی هستیه به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۲

۴-۵- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، خمامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۶۰ درصد قابل پرداخت نمی‌باشد. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تمدح صندوق به ارکان در حسابات مالی منعکس می‌شود و در پایان هر سال مالی نتیجه می‌گردد.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

۴-۷- 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 باست 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در قرارنامه 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.

﴿مؤسسۀ دسالبرلسن
فیض فرناخته
(دسامبلرلن رسمی)﴾

سندوق مربوطه اگذاری و بسته کردن
و منتشریتی های این سند
 پیاپی سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۳۹۷

۵- سرمایه کنفری در سهام و حق تقدیر

۱-۵-۱- سرمایه کنفری در سهام و حق تقدیر شرکتی های پذیرفته شده بر بورس با فریبیوس به ترتیب صفت به شرح زیر است

۱۳۹۷.۱.۲۰				۱۳۹۷.۱.۲۰				صفت
درصد در اینها	بهای شام شده	خلاص لزش فروش	درصد به کل در اینها	بهای شام شده	خلاص لزش فروش	درصد		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶.۵۱%	۲۸,۴۱۱,۷۶۵,۷۷	۲۰,۷۰۸,۴۷۵,۷۸	۱۹.۹۹%	۲۲,۴۷۲,۲۱۸,۷۷	۲۰,۱۰۷,۱۷۷,۰۰	۱۸.۷۰%	محصولات نمایان	
۱۱.۱۹%	۱,۴۷,۰۰۰,۳۹۹	۱,۳۶,۳۷۶,۷۰۰,۰۰	۵.۹۷%	۱,۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰	۱,۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰	۱,۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰	استخراج کاله های طاری	
۱۰.۰۰%	۱۵,۳۷۷,۴۷۹,۰۰	۱۰,۲۱۷,۳۸۸,۹۰	۷.۱۵%	۱۰,۴۴,۰۰۰,۰۰	۱۰,۲۲۶,۰۰۰,۰۰	۱۰,۲۲۶,۰۰۰,۰۰	ولازات فلزی	
۷.۹۶%	۱۱,۳۷۷,۰۱۱,۰۰	۹,۰۱۱,۰۰۰,۰۰	۱۰.۰%	۹,۰۱۱,۰۰۰,۰۰	۹,۰۱۱,۰۰۰,۰۰	۹,۰۱۱,۰۰۰,۰۰	منابرات	
۵.۵۴%	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰	۹.۰۰%	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰	بالکها و موسات تعزیزی	
۴.۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۸.۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	شرکت های چد رشه ای منتهی	
۳.۷۹%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	استخراج نفت و گاز خام	
۲.۸۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	سایر و سطه گزی های مالی	
۲.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	سرمایه کنفریها	
۱.۸۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	خرابرد های نفت، گاز و سوخت هسته ای	
۱.۷۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	مولد و محصولات داروسی	
۱.۶۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	واسطه گزی های مالی	
۱.۵۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	سیمان، آجر و کاج	
۱.۴۰%	-	-	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	خودرو و ساخت قطعات	
۱.۳۰%	-	-	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	لاستیک و پلاستیک	
۱.۲۰%	-	-	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	سایر محصولات کائی غیر طاری	
۱.۱۰%	-	-	۷.۰۰%	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	روابط و خانواده های وابسته به علی	
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	-	-	-	-	فریبیوس	
۰.۰۰%	۱۱۶,۴۷۱,۹۹۱,۰۰	۱۱۶,۴۷۱,۹۹۱,۰۰	۰.۰۰%	۱۱۶,۴۷۱,۹۹۱,۰۰	۱۱۶,۴۷۱,۹۹۱,۰۰	۱۱۶,۴۷۱,۹۹۱,۰۰		

موسسه دسابری
بنی خرد
 (دسابداران رسمی)

بازار املاک ملکیتی

کمیته ملکیتی کاری در سایر اوراق بهادریا در آمد ثابت یا علی الحساب

سرمهایه گذاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت با علی الحساب به نهیک به شرح زیر استد

عام اوراق	فروع	ارزش اسمی	ارزش صور	سود مشطفه	مالک ارزش فروشن	درصد به کل فاریها	مالک ارزش	فروع	ارزش اسمی	ارزش صور	سود مشطفه	مالک ارزش فروشن	درصد به کل فاریها
شرکت شرکت واحد مالی مهر (صفیل)	۱۳۹۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واسطه مالی فروردین (ذسمیل)	۱۳۹۰۴۶	۷۰	۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ابزاره چادر (صیجاد)	۱۳۹۰۴۵	۷۰	۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اجاره مهنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پاسخا بهمن (آذماهن)	۱۳۹۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری پانک لسلار (آذنسا)	۱۳۹۰۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود و زیان ناشی از تغیر قیمت اوراق مشترک	۱۳۹۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تریبل	۱۳۹۰۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود و زیان ناشی از تغیر قیمت اوراق مشترک	۱۳۹۰۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمیته ملکیتی کاری فر نویل بعلتر بر احمد ثابت	۱۳۹۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

عوامیه گذاری
فروخت
[تسایل اداری رسمی]

حسابهای خرچ دریافتی

بریمهای متفقین به ترتیب تاریخ

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای خرچ ایشان به ترتیب به شرح زیر است:

تاریخ شده	تاریخ تریل	مبلغ تریل	تاریخ شده	تاریل شده	تاریل شده
روال	روال	روال	روال	روال	روال
۱۱۰,۳۴,۲۱۷,۵۶۰	۱۱۰,۳۴,۲۱۷,۵۶۰	۱۱۰,۳۴,۲۱۷,۵۶۰	۱۱۰,۳۴,۲۱۷,۵۶۰	۱۱۰,۳۴,۲۱۷,۵۶۰	۱۱۰,۳۴,۲۱۷,۵۶۰
۱۰۰,۸۸۸,۳۳۳	۱۰۰,۸۸۸,۳۳۳	۱۰۰,۸۸۸,۳۳۳	۱۰۰,۸۸۸,۳۳۳	۱۰۰,۸۸۸,۳۳۳	۱۰۰,۸۸۸,۳۳۳
۹۰,۶۱,۶۸۸,۷۱۵۳	۹۰,۶۱,۶۸۸,۷۱۵۳	۹۰,۶۱,۶۸۸,۷۱۵۳	۹۰,۶۱,۶۸۸,۷۱۵۳	۹۰,۶۱,۶۸۸,۷۱۵۳	۹۰,۶۱,۶۸۸,۷۱۵۳
۱۱۰,۶۰,۹۳۰,۵۷۶	۱۱۰,۶۰,۹۳۰,۵۷۶	۱۱۰,۶۰,۹۳۰,۵۷۶	۱۱۰,۶۰,۹۳۰,۵۷۶	۱۱۰,۶۰,۹۳۰,۵۷۶	۱۱۰,۶۰,۹۳۰,۵۷۶

سود دریافتی سیر دعماًی پاکن
سود دریافتی سیر دعماًی پاکن

حساب های دریافتی از سرمایه گذران



اب جاری کارخانہ

بے جاری کارخانہ مربوط به شرکت کارخانہ دار ارتباط با خود و فروش سہام و حق نظم میں بلند کی گردید اور بہ نظر اور لستہ

۱۳۹۳۰۱۳۰

کارخانی مفت	۳۰۳۶۱۹۴۳۳۱۳

۸۔ سایر حوالہ

سایر حوالہا شامل ان بخش از سطح تالیس صنعتی و پوکاری مساجع و یونیان فرم للوار صنعتی مبتدا کی تاریخ شرکت میباشد کہ عوامیہ سلسلہ وہ عوامیہ سلسلہ ای متعلق میں موجود
بر اصل مذکور اسنادہ ، سطح تالیس طی دورہ فحیت صنعتی مدت ۳۲ سال میں کمتر بالشدہ و مختار بر کاروی مبالغہ غیر بس از تکمیل مجموع
محل درایہ ای صنعتی پوکاری مساجع و یونیان فرم کمتر بالشدہ و مختار بر کاروی مساجع کی قدر روزگار مبتدا کی میں موجود

۱۳۹۳۰۱۳۰

شرط	ملکہ در انتقال سال	سخارت تعلقہ نہ ملی سال	استھانی مفت	ملکہ دریافتی مفت	ملکہ دریافتی مفت
دیال	دیال	دیال	دیال	دیال	دیال
مخارج تامین	۷۱۵۴	۳۳۳۳۳۴۰۰۰	۳۳۳۳۳۴۰۰۰	۳۳۳۳۳۴۰۰۰	۳۳۳۳۳۴۰۰۰
امولان فرم افزار صنعتی	۶۱۶۱	۳۳۳۳۳۴۰۰۰	۳۳۳۳۳۴۰۰۰	۳۳۳۳۳۴۰۰۰	۳۳۳۳۳۴۰۰۰

رسپلیٹریس

عنی فرمان

استھانی مفت (رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پترو

پادهاتنای همراه صورتی مالی

برای مال مال، هشت بهبه، به قتلر ۱۰۰، ۳ فروردین ۱۳۹۳

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۹۰,۹۰۲,۵۲۷	.
۹۷۹,۸۵۳,۱۴۸	۲۵۲,۶۹۲,۳۶۲
۱۱۵,۹۴۰	۱۷۸,۲۸۹
۱,۰۷۰,۸۷۱,۷۱۵	۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱

بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی

بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۰۰۰

بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۲۷/۲۲۷۸۵۳۶۹

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

بدھی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۱,۳۷۱,۱۷۷,۳۷۸	۱,۰۷۸,۷۷۱,۵۹۴
۵۹,۸۸۷,۵۱۱	۹۷,۳۱۲,۵۷۲
۱,۲۹,۳۱۷,۳۰۰	۱,۶۸۲,۱۵۲,۳۴۷
۴۱,۱۹۴,۳۷۷	۴۱,۷۰۵,۳۱۰
۲,۵۰۱,۵۳۴,۲۰۳	۲,۹۰۰,۰۱۱,۹۲۳

مدیر

متولی

ضاصن

حسابرس

جمع

بازدیده دسایرس
بنی خرد
(حسابداران رسمی)

سندیق سرمایه گذاری و مختارکاری
و انتخاباتی
برای پالنکس، پالنکس، پالنکس

۱۳۹۷

۱۲- جدهی به سرمایه گذاران

سعن به سرمایه گذاران مشکل لر خلام زیر است :

۱۳۹۷-۰۱۰	۱۳۹۷-۰۱۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-
-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-

ثبت صدور واحدی سرمایه گذاری

حساب های برداشتی یا ثبت شفعت مبلغ واریزی یا حمایت

بیت لیهال واحدی سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای برداشتی و تغایر

سایر حسابهای برداشتی و تغایر در تاریخ ترازنیه به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷-۰۱۰	۱۳۹۷-۰۱۰
ریال	ریال
۴۷۱,۸۱۷,۷۷۷	۵۹۹,۷۱۶,۱۶۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۷۱۶,۷۷۷

ذخیره قطعیه

ملک برداشتی بروای ولیر خانه

۱۴- خالص داراییها

خالص مالیاتها در تاریخ ترازنیه به تهکیک واحدی سرمایه گذاری مادی و مستعاره درج ذیل می باشد

۱۳۹۷-۰۱۰	۱۳۹۷-۰۱۰
ریال	ریال
۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰

واحدی سرمایه گذاری مادی

واحدی سرمایه گذاری مستعار

جمع

بیو سنه دسایرس

هنن خولمه

ادساید اران رسمن

نامه سلطنتی منتشر به ۳ فروردین ۱۳۹۷

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهدار

سود (زیان) ناچیز از فروش اوراق مشمار گشت	۱۴,۵۳۹,۷۷۴,۵۷۹	۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱
سود (زیان) ناچیز از فروش اوراق حق تقدم	۱۵-۳	۱۵-
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پژوهشی شده در بورس یا فرابورس	۱۵۰	۱۵۰
یادداشت ریال	۱۳۹۳,۰۱۳۰	۱۳۹۳,۰۱۳۰
ریال	۱۳۹۳,۰۱۳۰	۱۳۹۳,۰۱۳۰

بررسی مساله
بسیار رسمی

مکانیزم انتقال مولکولی
و توزیع آن در سیستم
بین المللی

۱۳۲۰، ۱۵۰

ردیف	نام	تعداد	ایجادی از پوشش	گردیده	ایجادی از انتقال	بردهی از انتقال
۱۶	از اکثر های رای	-	-	-	-	-
۱۷	در بخشی خوبه مولکل و سایر سایر مواد	۴۷۶,۳۴۷	۴۷۶,۳۴۷	-	-	-
۱۸	تحلیل اندیزیس تیره	-	-	-	-	-
۱۹	مذکور کل	۱,۶۷۰,۷۰۵,۷۰۶	۱,۶۷۰,۷۰۵,۷۰۶	-	-	-
۲۰	جهت عباره مالی غیر قابل لحاظ	-	-	-	-	-
۲۱	سند و مستند مادر مول	۷۳۷,۳۷۴,۷۰۷	۷۳۷,۳۷۴,۷۰۷	۷۳۷,۳۷۴,۷۰۷	۷۳۷,۳۷۴,۷۰۷	۷۳۷,۳۷۴,۷۰۷

ایجادی از انتقال
پوششی فرایند
ایجادی از انتقال

ایجادی از انتقال
پوششی فرایند
ایجادی از انتقال

ایجادی از انتقال
پوششی فرایند
ایجادی از انتقال

صندوق بزرگهای اقتصادی مشترک پترو

پارچه‌نشانی، هدایت صور تعلیمی عالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فوریه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۶,۲۵۴,۸۱۵,۳۳۴	۲۰,۴۶۲,۷۹۴,۸۷۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
+	۲,۷۷۲,۱۰۲۶.۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
-	(۲۰,۱۷۰,۳۷۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر با درآمد ثابت
۶,۲۵۴,۸۱۵,۳۳۴	۲۰,۱۷۰,۳۷۸	
	۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷	

موضسه دسابرس
مین خردمند
(دسابدازان رسمی)

مشترک بر مبنای کتابخانه ملی ایران
مشترک بر مبنای کتابخانه ملی ایران
مشترک بر مبنای کتابخانه ملی ایران

۱۷- سود بسیار

۱۷۹۲-۱۳۴۰		۱۷۹۳-۱۳۴۰		۱۷۹۴-۱۳۴۰		نام شرکت	نام
نام	نام	نام	نام	نام	نام		
۱۷۹۴-۱۳۴۰	۱۷۹۵-۱۳۴۰	۱۷۹۶-۱۳۴۰	۱۷۹۷-۱۳۴۰	۱۷۹۸-۱۳۴۰	۱۷۹۹-۱۳۴۰	۱	شرکت زنگنه سپاه ایران
-	-	-	-	-	-	۲	شرکت پاک صادر
-	-	-	-	-	-	۳	شرکت پاک پلاراد
-	-	-	-	-	-	۴	شرکت پاک سپاه
-	-	-	-	-	-	۵	شرکت پاکی ملکوف ایران
-	-	-	-	-	-	۶	شرکت پاک ملت
-	-	-	-	-	-	۷	شرکت پارس طلا
-	-	-	-	-	-	۸	شرکت پالایش نفت ایندیجان
-	-	-	-	-	-	۹	شرکت پروپیس پردیس پرس
-	-	-	-	-	-	۱۰	شرکت پروپیس هارک
-	-	-	-	-	-	۱۱	شرکت پروپیس ملک پرس
-	-	-	-	-	-	۱۲	شرکت تامین مهندی تولید صابو
-	-	-	-	-	-	۱۳	شرکت ملکی کمال
-	-	-	-	-	-	۱۴	شرکت ملکات ملکوف طهران
-	-	-	-	-	-	۱۵	شرکت راهنمایی
-	-	-	-	-	-	۱۶	شرکت رسالت طلا
-	-	-	-	-	-	۱۷	شرکت سرمهای اقتصادی ایران
-	-	-	-	-	-	۱۸	شرکت سرمهای کشوری
-	-	-	-	-	-	۱۹	شرکت سرمایه اقتصادی پاک ایران
-	-	-	-	-	-	۲۰	شرکت سرمایه اقتصادی پاک مدن و ملک
-	-	-	-	-	-	۲۱	شرکت سرمایه اقتصادی خراسان
-	-	-	-	-	-	۲۲	شرکت سرمایه اقتصادی پارس
-	-	-	-	-	-	۲۳	شرکت سرمایه اقتصادی سکنی سالم
-	-	-	-	-	-	۲۴	شرکت سرمایه علی امیر ایران
-	-	-	-	-	-	۲۵	شرکت سرمایه علی امیر خراسان
-	-	-	-	-	-	۲۶	شرکت سرمایه علی امیر کهریز
-	-	-	-	-	-	۲۷	شرکت سرمایه علی امیر خوار
-	-	-	-	-	-	۲۸	شرکت سرمایه علی امیر خوار
-	-	-	-	-	-	۲۹	شرکت سبل مژده
-	-	-	-	-	-	۳۰	شرکت سبل مکان
-	-	-	-	-	-	۳۱	شرکت سبل میلان
-	-	-	-	-	-	۳۲	شرکت سبل میلان سی کلان
-	-	-	-	-	-	۳۳	شرکت سان پروپیس کربلا
-	-	-	-	-	-	۳۴	شرکت سولان موسسه
-	-	-	-	-	-	۳۵	شرکت سوزان میلان
-	-	-	-	-	-	۳۶	شرکت تکنیک ایندیجان
-	-	-	-	-	-	۳۷	شرکت تکنیک پارس
-	-	-	-	-	-	۳۸	شرکت تکنیک سپاه
-	-	-	-	-	-	۳۹	شرکت تکنیک سرت و کار پاسال
-	-	-	-	-	-	۴۰	شرکت لاریوز ماه رازی
-	-	-	-	-	-	۴۱	شرکت مهندس پروپیس تهران
-	-	-	-	-	-	۴۲	شرکت ملکات قرآن
-	-	-	-	-	-	۴۳	شرکت مدن و مدن پارس
۱۷۹۴-۱۳۴۰	۱۷۹۵-۱۳۴۰	۱۷۹۶-۱۳۴۰	۱۷۹۷-۱۳۴۰	۱۷۹۸-۱۳۴۰	۱۷۹۹-۱۳۴۰	۴۴	هزینه غربل

بنده ببرخاطر کتابخانه ملی ایران
مخدوم شدند
و از سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ خورشیدی

۱۸- سود اوراق پولیار با فرماد ثابت با علی الحساب
سود اوراق پولیار با درآمد ثابت با علی الحساب شفط سود اوراق مشارکت و سود سپرده بالکنی به شرح ذیل می باشد

بنده است	۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۲.۰۱.۲۰	نیال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت				۲,۷۵۶,۱۲۵,۴۸۵	۲,۳۱۹,۳۶۰,۹۰۰
سود سپرده بالکنی				۲۱۲,۱۰۲,۳۶۵	۲۱۲,۱۰۲,۳۶۵
سود و زبان ناشی از تغیر قیمت اوراق مشارکت				(۱۳,۳۲۲,۴۵۹)	-
				۲,۶۲۰,۷۹۵,۱۷۶	۲,۳۰۵,۳۲۷,۹۰۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد

نیال	ریال	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اقساط هر برگی	مبلغ سود	سود	سود	سود
		در مردم	در مردم				
۲,۷۵۶,۱۲۵,۴۸۵	۲,۳۱۹,۳۶۰,۹۰۰	۱۳۹۲.۰۱.۲۰	۱,۳۱۹,۳۶۰,۹۰۰	۲,۷۵۶,۱۲۵,۴۸۵	۲,۷۵۶,۱۲۵,۴۸۵	۲,۷۵۶,۱۲۵,۴۸۵	۲,۷۵۶,۱۲۵,۴۸۵
۲۱۲,۱۰۲,۳۶۵	۲۱۲,۱۰۲,۳۶۵	۱۳۹۲.۰۱.۲۰	۲۱۲,۱۰۲,۳۶۵	۲۱۲,۱۰۲,۳۶۵	۲۱۲,۱۰۲,۳۶۵	۲۱۲,۱۰۲,۳۶۵	۲۱۲,۱۰۲,۳۶۵
(۱۳,۳۲۲,۴۵۹)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۲۰,۷۹۵,۱۷۶	۲,۳۰۵,۳۲۷,۹۰۰	۱۳۹۲.۰۱.۲۰	۲,۳۰۵,۳۲۷,۹۰۰	۲,۶۲۰,۷۹۵,۱۷۶	۲,۶۲۰,۷۹۵,۱۷۶	۲,۶۲۰,۷۹۵,۱۷۶	۲,۶۲۰,۷۹۵,۱۷۶

هزینه تنزیل
سود خالص

۱۸-۲- سود سپرده بالکنی و گولان سپرده بالکنی به شرح زیر می باشد

نیال	ریال	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	سود	سود	سود	سود
۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۳۹۲.۰۱.۲۰	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵
۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۳۹۲.۰۱.۲۰	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵	۱۷,۰۲۵,۰۵۵
۸,۷۶۸	۸,۷۶۸	۱۳۹۲.۰۱.۲۰	۸,۷۶۸	۸,۷۶۸	۸,۷۶۸	۸,۷۶۸	۸,۷۶۸
(۷-۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۲,۷۲۷,۰۰۰	۲۳۲,۷۲۷,۰۰۰	۱۳۹۲.۰۱.۲۰	۲۳۲,۷۲۷,۰۰۰	۲۳۲,۷۲۷,۰۰۰	۲۳۲,۷۲۷,۰۰۰	۲۳۲,۷۲۷,۰۰۰	۲۳۲,۷۲۷,۰۰۰

سود سپرده بالکنی-کشاورزی
سود سپرده بالکنی-ملت
سود سپرده بالکنی-ملت

هزینه تنزیل
سود خالص

معوذه دستبررس
عن خدا
(حسابداران (سقی))

۱۹- مسایر در اینجا

سلیمانیها، شامل درآمد ناشی از خلوت بین ارزش تزریل شده و ارزش امسی درآمد سود بهداشت برداشت با درآمد ابتداء از علی، محاسب و سود بیرونی هایی باشند که در سالهای قبل می بلطفتیانی از ۲۱ تا ۳۷ درآمد سود بورقی بهداشت شده و علی مال ملکی هایی تخلیه باشند

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

تکلیف ارزش امسی و تزریل شده	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	
لرزش تزریل شده	لرزش امسی	لرزش تزریل شده	
مال	مال	مال	
۳۷۷,۳۷۷,۷۵۰	۷۴,۳۷۷,۷۶۷,۷۵۴	۷۸,۱۷۹,۳۷۷,۷۵۰	درآمد سود بهداشت
۸۷,۷۷	۱,۷۷۸,۷۳,۷۷	۱,۷۷۷,۱۸,۷۷	سود سودهای مالکی
۷۷۷,۰۷	۷۶۱,۱,۷۷,۷۵۰	۷۶,۱۷۹,۱,۷۷,۷۵۰	سود بورقی با درآمد ابتداء
۴۷۷,۷۱۹,۷۷۳	۷۷,۷+۴,۷۷۷,۷۵۰	۷۳,۷۷۱,۱۷,۷۷	

۲۰- هزینه کارمزد ارگان

هزینه کارمزد ارگان به شرح ذیراست:

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	
۰	۰	مدهو علتی
۱,۰۷۸,۳۷۷,۷۷۳	۷,۰۷۸,۱,۰۷۸	ستوان
۱۰,۰۷۷,۷۷۳	۱۰,۰۷۷,۷۷۳	فلام
۱,۷۷۷,۰۷۷,۷۵۰	۷,۰۷۷,۰۷۷,۷۵۰	حصار
۸۷,۷۷۸,۱,۰۰	۸۷,۷۷۸,۱,۰۰	
۴,۷۷۷,۷۱۹,۷۷۳	۷۷,۷+۴,۷۷۷,۷۵۰	

۲۱- رسایر هزینه

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	
مال	مال	هزینه تصفیه
۷,۰۷۸,۱,۰۷۸	۱۰,۰۷۸,۰,۷۷۳	هزینه تهییس
۱,۰۷۷,۷۷۳	-	هزینه مکانهایی بورقی بهداشت
۱,۰۷۷,۷۷۳	-	هزینه آبرسان
۱۰,۰۷۷,۷۷۳	۱۰,۰۷۷,۰۷۷,۷۵۰	هزینه پرداخت سود بورقی مشترک
۸۷,۷۷۸,۱,۰۰	-	رسایر هزینه ها
۸۷,۷۷۸,۱,۰۰	۸۷,۷۷۸,۱,۰۰	
۴,۷۷۷,۷۱۹,۷۷۳	۷۷,۷+۴,۷۷۷,۷۵۰	

وزیرستان دستابررس
شیخ خردمند
(دستادراری رسمی)

مشهور سرویسهای اکاری ملکه کناری
سازمان اقتصادی و محاسباتی
برآورد مالکیت ملکیت برآورد ۲۰۱۷

۲۲- بودجهات

۱۳۹۶-۱.۱۰	۱۳۹۷-۱.۱۰
ریال	ریال
۱۷,۴۹۱,۵۷۴,۷۶۷	۱۷,۴۹۱,۵۷۷,۱۷۷
(۱۶,۴۹۱,۵۷۷,۱۷۷)	(۱۶,۴۹۱,۵۷۷,۱۷۷)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

نقد بلات ملکی فرستور و حسابدار سرمایه کناری
تحدیدلات نشی املاک واحدی سرمایه کناری

۲۲- بودجهات و پندوهای اختصاری
بر تاریخ ترازname صدیو هیج گرمه پنهان اختصاری شارد

۲۴- سرمایه کناری ارکان و اسخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷-۱.۱۰		نوع و لیست	نام
فرجهت نهاد	نمایه و احدهای سرمایه کناری		
۱-۳%	۹,۰۰۰	سپر مملوک	شرکت کلارکاری مفت
۱-۷%	۱,۰۰۰	سهام	سرمهنه کناری ساینا اسپاهم
۱-۵%	۵-	سهام عادی	رجیه شاهن اسپ
۱-۶%	۶-	سهام عادی	مرتضی اسپاهم
۱-۶%	۶-	سهام عادی	رضا ابراهیم قده من
۱-۶%	۶,۰۰۰	سهام عادی	
۱-۶%	۶,۰۰۰		

۲۵- معاملات با ارکان و اسخاص وابسته به آنها در صندوق

نامه طلب اینچه	لریتی مطالعه-ریال	موضوع مبلغ	طرف مبلغ
	۱,۳۰۰,۵۶۸,۸۵۹,۳۷۶	درد و خروش سهام	شرکت کلارکاری و مدیر صدیو

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازname

در زیرین از تاریخ ترازname تغییب سرمایهای مالی، رویدادها مستثنی که مستلزم تدبیل اقلام مسروقهای مالی و یا انتشار پادختهایی، همراه با این رخداد است.

مؤسسه نسایلری
عنین خردمند
(نسایلریان رسمه)