صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت‌های‌مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی بـه ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفـاد بنـد ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۰

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجـه بـه قـوانین و مقـررات سـازمان بـورس و اوراق بهـادار در رابطـه بـا صندوق‌های سـرمایه‌گذاری تهیـه گردیـده اسـت. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صـندوق، هماهنـگ بـا واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحـو درسـت و بـه گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	کاردان K شرکت تامین‌سرمایه کاردان ش.ث.۴۴۸۲۷۱
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
تهران، خیابان نلسون‌ماندلا، خیابان ظفر غربی
پلاک۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹
تلفن : ۰۰ ۱۱ ۶۲ ۹۶ ۰۲۱
نمابر: ۳۳ ۱۱ ۶۲ ۹۶ ۰۲۱
www.iran-kfunds2.ir

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۲۸۹,۶۵۴,۲۴۲,۳۴۷	۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۶	-	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱,۳۰۶,۳۲۳,۹۹۶	۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳
حساب‌های دریافتنی	۸	۱۷,۷۳۷,۶۹۷,۵۴۷	۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵
سایر دارایی ها	۹	۳,۳۰۴,۵۴۳,۶۹۵	۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶
موجودی نقد	۱۰	۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶	۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲
جاری کارگزاران	۱۱	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷	۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶
جمع دارایی ها		**۱,۳۱۶,۶۴۴,۸۸۹,۶۷۸**	**۲,۶۲۳,۹۹۳,۶۵۰,۴۶۷**
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸	۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲,۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸	۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰	۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱
جمع بدهی‌ها		**۲۷,۶۴۱,۳۰۵,۵۹۶**	**۹۱,۱۰۴,۹۰۸,۴۳۸**
خالص دارایی‌ها	۱۵	**۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲**	**۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۱۸,۹۶۸	۱۷۱,۳۹۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

کاردان
شرکت تامین‌سرمایه کاردان ش.ث.۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
تهران، خیابان نلسون‌ماندلا، خیابان ظفر غربی
پلاک۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹
تلفن : ۰۰ ۱۱ ۶۲ ۹۶ ۰۲۱
نمابر: ۳۳ ۱۱ ۶۲ ۹۶ ۰۲۱
www.iran-kfunds2.ir

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمدها:		ریال	ریال
سود (زیان)فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۱۸,۸۷۵,۵۴۱,۸۶۳	(۳۶,۵۲۵,۷۹۴,۶۵۸)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۵۰,۹۷۴,۷۱۲,۳۱۶	۳۸۹,۷۲۳,۶۵۹,۷۵۹
سود سهام	۱۸	۱۵۲,۱۵۴,۳۹۱,۴۳۹	۲۶۷,۹۶۴,۱۳۵,۶۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی	۱۹	۴۴۸,۷۵۹,۵۲۲	۶۰,۳۷۵,۷۳۵
سایر درآمدها	۲۰	۹۹۹,۵۶۱,۵۷۴	۶۳۸,۱۷۱,۱۴۱
جمع درآمدها		**۷۲۳,۴۵۲,۹۶۶,۷۱۴**	**۶۲۱,۸۶۰,۵۴۷,۶۷۰**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶۱,۷۴۳,۴۴۱,۷۵۲)	(۶۸,۷۳۰,۴۲۴,۷۶۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۸,۲۶۸,۴۱۹,۶۹۴)	(۵,۶۵۶,۱۷۶,۱۴۲)
سود قبل از هزینه های مالی		**۶۵۳,۴۴۱,۱۰۵,۲۶۸**	**۵۴۷,۴۷۳,۹۴۶,۷۶۰**
هزینه مالی	۲۳	(۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳)	(۱۹۳,۱۶۶,۳۶۵)
سود خالص		**۶۵۳,۲۵۰,۲۲۸,۶۹۵**	**۵۴۷,۲۸۰,۷۸۰,۳۹۵**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری[1]		**۴۲.۲۳٪**	**۲۵.۰۳٪**
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال[2]		**۵۱.۱۷٪**	**۲۱.۸۵٪**

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها(واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای سال		۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱۵,۰۹۸,۱۷۶	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۵,۷۴۲,۱۰۹	۵۷,۴۲۱,۰۹۰,۰۰۰	۶,۲۰۹,۵۸۱	۶۲,۰۹۵,۸۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۱۴,۶۳۳,۱۹۷)	(۱۴۶,۳۳۱,۹۷۰,۰۰۰)	(۶,۵۲۹,۹۴۵)	(۶۵,۲۹۹,۴۵۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۶۵۳,۲۵۰,۲۲۸,۶۹۵	-	۵۴۷,۲۸۰,۷۸۰,۳۹۵
تعدیلات	۲۴	-	(۱,۵۵۲,۰۴۳,۶۲۳,۹۶۹)	-	(۴۹,۹۴۶,۶۴۸,۴۰۲)
سود تقسیمی	۲۵	-	(۲۵۶,۱۸۰,۸۸۲,۶۷۳)	-	(۲۷۸,۳۶۰,۳۴۴,۷۴۳)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی		**۵,۸۸۶,۷۲۴**	**۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲**	**۱۴,۷۷۷,۸۱۲**	**۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹**

۱-بازده میانگین سرمایه‌گذاری= $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲-بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث.۴۴۸۲۷۱
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
تهران، خیابان نلسون‌ماندلا، خیابان ظفر غربی پلاک۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹
تلفن : ۰۰ ۱۱ ۶۲ ۹۶ ۰۲۱
نمابر: ۳۳ ۱۱ ۶۲ ۹۶ ۰۲۱
www.iran-kfunds2.ir

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶تحت شماره ۱۱۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۳۵۲۵۶ و شناسه ملی۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های 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 اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) که در آخرین مجمع با موضوع تمدید مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ با مدت فعالیت صندوق تا ۱۴۰۵/۱۰/۲۰ تمدید گردید . مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا ،خیابان دستگردی غربی ،پلاک ۲۸۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس-http://www.iran kfunds۲.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
تدبیرگران فردای امید(سهامی خاص)	۱۰،۰۰۰	۱
شرکت تامین سرمایه کاردان(سهامی عام)	۹۹۰،۰۰۰	۹۹
جمع	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

مدیرصندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است .نشانی مدیر صندوق عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی ،پلاک ۲۸۱ .

متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی ، خیابان وحید دستگردی(ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی ، پلاک ۱۴۸ ، طبقه ۳ ، واحد ۲

حسابرس : موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰، نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهان، شماره ۱۱۴ ، طبقه ۴ ، واحد ۱۸.

ضامن نقدشوندگی: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از:تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی ،پلاک ۲۸۱ .

مدیر ثبت: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از : تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی ،پلاک ۲۸۱ .
مدیر ثبت بابت صدور کارمزدی ندارد و بابت ابطال مبلغ ثابت ۲۰،۰۰۰ ریال برای ابطال هر گواهی و بخش متغیر آن طبق بند ۴-۹ امیدنامه اخذ می گردد.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند۱-۲ دستورالعمل" نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند۱-۲ دستورالعمل" نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

در آمد 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 سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود .تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

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 هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱،۰۰۰میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	*سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲-کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱-در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲-محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسبا کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد.
کارمزد متولی	* سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲)از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲,۴۰۰ و حداکثر ۳,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه-های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه-های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد.) -) ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامی(مبنا سال) شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴: ۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. ۲-بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵ ٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. -) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد: ۳-۱ - سالانه ۰,۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق تا ۳۰هزار میلیارد ریال ؛ ۳-۲- سالانه ۰,۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱-مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، ۲-مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود، ۳-و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.

۴-۴-بدهی به ارکان

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق درصورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور وابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود .

۴-۷-وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری درچارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.
از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ - ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چاچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۸-سود تقسیمی به سرمایه گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق ، شش ماهه است . اولین دوره تقسیم از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (۱۳۹۹/۰۱/۲۵) ادامه می یابد هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبل تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم ادامه می‌یابد . سود قابل تقسیم در پایان دوره تقسیم سود،برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۱۲ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری در پایان تقسیم سود.

ب) سودهای سهام تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم سود نقدا دریافت شده اند.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۶۴,۳۴۰,۹۰۲,۳۸۵	۹۰,۹۳۳,۵۳۳,۸۴۳	۶.۹۱	۱۷۱,۲۱۹,۳۹۵,۳۱۴	۱۷۵,۴۵۲,۶۵۳,۳۱۱	۶.۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰۶,۳۲۵,۶۰۹,۹۷۵	۱۷۸,۹۰۹,۱۵۷,۴۹۱	۱۳.۵۹	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۲۴۲	۱۵۷,۴۶۸,۵۸۴,۲۸۱	۶.۱
محصولات شیمیایی	۱۵۳,۷۸۲,۳۳۹,۲۷۵	۲۴۷,۸۳۰,۹۳۰,۶۸۷	۱۸.۸۲	۳۶۹,۲۶۸,۳۷۰,۹۱۸	۵۰۹,۷۱۸,۵۸۳,۶۸۷	۱۹.۷
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۵,۵۱۳,۱۸۷,۲۹۳	۱۵,۶۰۳,۴۵۹,۹۰۰	۱.۱۹	۵۵,۵۵۱,۰۷۳,۰۳۸	۱۱۷,۳۰۱,۹۰۵,۶۶۴	۴.۵
مواد و محصولات دارویی	۴۲,۲۲۲,۴۲۸,۷۰۹	۶۳,۷۸۸,۴۸۲,۰۵۴	۴.۸۴	۷۵,۰۹۲,۶۹۳,۶۲۹	۷۹,۵۰۱,۶۴۷,۱۶۵	۳.۱
لاستیک و پلاستیک	۵,۲۶۹,۷۸۰,۶۱۸	۵,۵۷۵,۹۳۷,۲۳۱	۰.۴۲	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۴,۲۲۳,۹۸۸,۰۱۵	۱۲۵,۹۱۶,۶۳۶,۹۴۹	۹.۵۶	۱۴۶,۴۱۱,۲۹۵,۰۸۲	۱۸۴,۹۰۰,۲۹۵,۲۲۹	۷.۲
سرمایه گذاریها	۲۹,۹۹۹,۰۸۸,۴۶۳	۴۵,۳۲۰,۸۲۸,۳۳۰	۳.۴۴	۱۳۱,۰۴۸,۹۷۰,۶۳۱	۱۵۳,۰۸۱,۶۰۰,۸۴۹	۵.۹
سیمان، آهک و گچ	۹,۹۳۸,۴۱۶,۸۸۲	۶۱,۳۰۱,۵۸۹,۸۱۸	۴.۶۶	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۱۷۵,۲۴۶,۵۵۶,۳۱۸	۶.۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۱,۲۰۳,۱۳۳,۶۰۶	۶۳,۶۲۸,۵۴۱,۶۵۸	۴.۸۳	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴	۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹	۱.۸
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۳۱,۵۲۳,۷۲۰,۹۳۸	۴۱,۰۱۱,۷۶۳,۳۲۷	۳.۱۱	۱۸,۰۲۷,۲۸۵,۷۵۱	۲۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۳	۰.۹
فلزات اساسی	۱۲۷,۴۲۷,۴۰۶,۳۰۹	۲۳۲,۹۱۱,۱۵۴,۱۲۹	۱۷.۶۹	۲۶۳,۵۱۶,۳۷۰,۳۴۴	۴۴۱,۵۱۸,۸۳۲,۷۷۴	۱۷.۱
قند و شکر	۱۰,۶۴۸,۷۷۲,۳۵۶	۱۳,۹۹۵,۵۸۰,۳۳۳	۱.۰۶	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۴۰,۱۲۳,۷۴۶,۸۸۳	۱.۶
خودرو و ساخت قطعات	۴۰,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۹	۲۹,۴۵۰,۴۴۰,۶۸۳	۲.۲۴	۶۳,۰۴۸,۱۹۸,۵۲۱	۴۸,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۹	۱.۹
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۴۱۶,۶۹۵,۰۵۸	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۰.۷۹	-	-	-
کاشی و سرامیک	۲۰,۹۴۱,۷۲۳,۳۴۷	۲۶,۷۴۸,۵۷۴,۳۶۹	۲.۰۳	۵۵,۷۵۱,۰۳۸,۹۰۲	۷۲,۷۶۴,۰۹۲,۴۸۰	۲.۸
زراعت و خدمات وابسته	۲۶,۲۸۹,۳۹۹,۰۰۲	۳۶,۳۷۴,۳۸۵,۵۹۲	۲.۷۶	-	-	-
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	-	-	-	۳۳,۹۹۰,۲۶۱,۴۸۴	۳۲,۲۷۷,۳۷۱,۵۳۰	۱.۲
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۶۷,۵۲۲,۶۹۸,۴۴۳	۱۲۹,۶۲۹,۹۹۴,۲۰۹	۵.۰
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۳۷,۵۹۴,۱۰۴,۴۹۸	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۱.۸
استخراج ذغال سنگ	-	-	-	۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۰.۴
	۸۲۸,۷۰۱,۴۴۷,۳۰۰	**۱,۲۸۹,۶۵۴,۲۴۲,۳۴۷**	**۹۷.۹۵**	**۱,۸۱۸,۴۰۵,۵۴۶,۲۰۹**	**۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱**	**۹۴.۵۹**

۶ - سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	-	-	-	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	۳.۵۱
	-	-	-	**۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷**	**۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴**	**۳.۵۱**

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال		ریال	
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۸	۹۱۹,۶۱۱,۹۸۳	۰.۰۹	۸,۳۷۲,۵۶۷,۸۳۰	۰.۳۲
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۸	-	۰.۰۰	۶,۶۳۵,۸۱۶	۰.۰۰
بانک سامان	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۸	-	۰.۰۰	۲۰,۳۶۸,۵۹۶	۰.۰۰
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۸	-	۰.۰۰	۳,۸۷۰,۷۲۹	۰.۰۰
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۸	۳۸۶,۷۱۲,۰۱۳	۰.۰۴	۴۱۱,۴۶۱,۱۰۲	۰.۰۲
جمع				**۱,۳۰۶,۳۲۳,۹۹۶**	**۰.۱۳**	**۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳**	**۰.۳۴**

۸-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۲۲۹,۲۹۲,۳۱۴	۱,۶۲۱,۴۰۲	۲۲۷,۶۷۰,۹۱۲
سود سهام دریافتنی	۱۷,۷۸۲,۸۷۷,۲۳۰	۲۷۲,۸۵۰,۵۹۵	۱۷,۵۱۰,۰۲۶,۶۳۵
جمع	**۱۸,۰۱۲,۱۶۹,۵۴۴**	**۲۷۴,۴۷۱,۹۹۷**	**۱۷,۷۳۷,۶۹۷,۵۴۷**
			۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵

۹-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۱۶۵,۲۱۵,۱۷۶	(۶۰,۶۲۸,۶۴۸)	۱۰۴,۵۸۶,۵۲۸
مخارج برگزاری مجامع	-	۹۰	۹۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰	۱,۷۳۵,۵۱۰,۷۷۷	۳,۱۹۹,۹۵۷,۰۷۷
جمع	**۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶**	**۱,۶۷۴,۸۸۲,۲۱۹**	**۳,۳۰۴,۵۴۳,۶۹۵**

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک تجارت	۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶	۱۱,۰۶۰,۴۶۹,۲۹۲
بانک خاورمیانه	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	**۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶**	**۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲**

۱۱-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
	مانده بدهکار ابتدای سال مالی		گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار پایان دوره
	بدهکار-ریال	بستانکار-ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک تجارت	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	-	۲,۸۶۷,۲۵۹,۵۴۰,۷۷۷	۲,۹۰۴,۸۳۴,۷۲۹,۹۳۳	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷
کارگزاری بانک سامان	-	(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)	۳۰۱,۳۵۲,۴۳۶,۸۲۹	۲۵۶,۴۸۹,۲۷۷,۶۸۲	(۳۱,۹۱۴)
حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا	۱۰,۲۹۶,۳۳۱	-	۱۹,۴۰۵,۰۱۸	۲۹,۶۶۹,۴۳۵	۳۱,۹۱۴
شرکت کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو	۲۲	-	-	۲۲	-
جمع	**۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶**	**(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)**	**۳,۱۶۸,۶۳۱,۳۸۲,۶۲۴**	**۳,۱۶۱,۳۵۳,۶۷۷,۰۷۲**	**۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷**

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان	۱۴,۴۲۷,۷۶۳,۳۲۴	۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱
ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان	۳,۲۰۰,۳۱۹,۲۰۴	۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹
متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۷۱۱,۴۰۳,۹۳۸	۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۲۳
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند	۸۷۴,۱۸۵,۹۱۲	۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳
جمع	**۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸**	**۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶**

۱۳-بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۴۸۰,۰۱۱,۰۰۰	۲۶۱,۰۱۱,۰۰۰
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۲۷۹,۱۹۳	۲,۹۴۳,۹۸۰,۵۴۴
بابت بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود	۱۹۹,۴۶۶,۵۰۹	۱۱۵,۱۳۳,۷۶۷
بابت سود صندوق	۱۱۳,۷۲۳,۵۰۰	۳۹۳,۸۷۶
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۲۲۱,۴۳۶	۲۴۲,۲۳۰
بابت رد درخواست صدور	-	۱۴۷,۷۰۳
جمع	**۲,۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸**	**۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰**

۱-۱۳- بدهی به سرمایه گذاران عمدتاً بابت تتمه واحدهای صادر شده و درخواست ابطال در تاریخ صورت خالص دارایی ها بوده که بعد از دوره تسویه شده است.

۱۴-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	-	۲۱,۵۸۴,۰۸۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸
واریزی نامشخص	-	۱۱۵,۶۶۷,۲۶۰
آبونمان نرم افزار	۴,۴۴۸,۵۱۱,۵۱۲	۲,۸۷۳,۲۶۸,۳۰۳
بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها	۱۲۸,۳۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰
جمع	**۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰**	**۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱**

۱۵-خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴,۸۸۶,۷۲۴	۱,۰۷۰,۰۳۵,۶۸۵,۴۵۴	۱۳,۷۷۷,۸۱۲	۲,۳۶۱,۴۹۰,۶۵۲,۶۴۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۶۷,۸۹۸,۶۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۹۸,۰۸۹,۳۸۱
جمع	**۵,۸۸۶,۷۲۴**	**۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲**	**۱۴,۷۷۷,۸۱۲**	**۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹**

۱۶-سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود(زیان)حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۸۴,۲۹۶,۹۷۶,۸۲۳	(۴۲,۱۱۰,۵۱۸,۳۰۶)
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۲	۳۳۶,۹۷۷,۵۶۵	-
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶-۳	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵	۵,۶۰۳,۰۱۷,۸۴۲
زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۴	-	(۱۸,۲۹۴,۱۹۴)
		۲۱۸,۸۷۵,۵۴۱,۸۶۳	**(۳۶,۵۲۵,۷۹۴,۶۵۸)**

۱-۱۶ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴						سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۱۱,۶۵۲,۸۳۷	۷۰,۹۹۹,۹۹۴,۸۵۰	۷۳,۰۱۴,۷۳۷,۲۰۱	(۶۷,۴۴۹,۷۷۹)	(۳۵۴,۹۹۹,۹۷۳)	(۲,۴۳۷,۱۹۲,۱۰۳)	-
نیروکلر	۴,۵۳۵,۲۹۳	۴۱,۲۷۱,۱۶۶,۳۰۰	۴۹,۲۸۶,۹۴۹,۸۷۵	(۳۹,۲۰۷,۶۰۴)	(۲۰۶,۳۵۵,۸۳۲)	(۸,۲۶۱,۳۴۷,۰۱۱)	-
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۲,۹۲۸,۳۱۸	۶۱,۹۰۶,۶۹۴,۹۱۰	۷۱,۷۳۸,۶۳۳,۳۷۴	(۵۸,۸۱۱,۱۱۱)	(۳۰۹,۵۳۳,۴۷۳)	(۱۰,۲۰۰,۲۸۳,۰۴۸)	(۶,۰۰۱,۳۰۱,۹۶۹)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۵,۷۰۶,۸۳۹	۱۰۴,۶۱۱,۳۰۱,۶۱۰	۱۰۸,۲۰۰,۷۴۶,۱۷۳	(۹۹,۳۷۹,۵۵۸)	(۵۲۳,۰۵۶,۵۱۲)	(۴,۲۱۱,۸۸۰,۶۳۳)	۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱
پتروشیمی تندگویان	۳,۴۹۷,۲۶۶	۴۰,۲۵۶,۲۴۷,۹۴۰	۳۹,۰۴۰,۶۱۵,۱۱۱	(۳۸,۲۴۳,۱۳۵)	(۲۰۱,۲۸۱,۲۳۸)	۹۷۶,۱۰۸,۴۵۶	(۵,۹۴۷,۴۵۴,۸۹۷)
پویا	۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۵,۳۱۳,۷۵۰	۵,۴۲۴,۹۲۱,۳۶۰	(۶,۱۴۱,۶۶۵)	(۳۲,۳۲۶,۵۷۲)	۱,۰۰۱,۹۲۴,۱۵۳	-
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۴۷۰,۵۸۶	۳۰,۶۳۵,۲۶۶,۴۰۰	۲۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۶	(۲۹,۱۰۳,۳۰۹)	(۱۵۳,۱۷۶,۳۳۲)	۷,۰۷۲,۹۵۱,۹۱۳	۳,۲۴۰,۳۴۸,۶۸۲
پدیده شیمی قرن	۲۵,۸۳۳	۳۳۶,۷۳۲,۵۵۰	۳۴۵,۴۴۹,۱۴۵	(۳۱۹,۸۰۳)	(۱,۶۸۳,۶۶۵)	(۱۰,۷۲۰,۰۶۳)	-
قند لرستان	۵,۳۵۳,۳۰۴	۴۵,۸۷۳,۱۶۵,۴۵۰	۴۰,۱۲۳,۷۴۶,۸۸۲	(۴۳,۵۷۸,۶۱۷)	(۲۲۹,۳۶۵,۸۲۴)	۵,۴۷۶,۴۷۴,۱۲۷	-
کاشی الوند	۹,۵۳۰,۷۴۰	۵۶,۴۹۶,۷۱۱,۸۳۵	۴۸,۶۸۵,۷۱۸,۲۳۶	(۵۳,۶۷۱,۴۳۸)	(۲۸۲,۴۸۳,۵۶۲)	۷,۴۷۴,۸۳۸,۵۹۹	(۴,۷۷۶)
سیمان صوفیان	۱,۲۴۸,۱۶۳	۱۱۲,۹۸۵,۷۶۶,۸۱۰	۷۳,۳۳۹,۹۳۰,۳۹۰	(۱۰۷,۳۳۵,۹۷۸)	(۵۶۴,۹۲۸,۸۳۴)	۳۸,۹۷۳,۵۷۱,۶۰۸	-
داروسازی فارابی	۶۰۳,۱۷۳	۱۱,۱۰۹,۰۰۱,۷۵۵	۱۱,۷۳۱,۷۴۰,۱۴۱	(۱۰,۵۵۳,۳۸۲)	(۵۵,۵۴۵,۰۰۸)	(۶۸۸,۸۳۶,۷۷۶)	-
پالایش نفت اصفهان	۱۵,۷۴۸,۳۵۴	۵۹,۲۱۴,۲۷۹,۱۳۰	۵۲,۵۵۳,۳۲۵,۹۷۹	(۵۶,۲۵۳,۰۵۹)	(۲۹۶,۰۷۱,۳۹۹)	۶,۳۰۸,۶۲۸,۶۹۳	-
پست بانک ایران	۲۴,۹۱۳,۷۲۷	۱۶۹,۵۲۶,۸۲۵,۴۴۰	۱۳۰,۲۶۶,۴۷۹,۱۰۴	(۱۶۱,۰۴۹,۹۷۹)	(۸۴۷,۶۳۴,۱۳۰)	۳۸,۲۵۱,۶۶۲,۲۲۷	-
نقل به صفحه بعد		**۸۱۱,۶۸۸,۴۶۸,۷۳۰**	**۷۲۷,۱۳۳,۰۲۷,۸۱۷**	**(۷۷۱,۰۹۸,۴۱۷)**	**(۴,۰۵۸,۴۴۲,۳۵۴)**	**۷۹,۷۲۵,۹۰۰,۱۴۲**	**۲,۳۹۵,۷۲۵,۴۸۱**

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۸۱۱,۶۸۸,۴۶۸,۷۳۰**	**۷۲۷,۱۳۳,۰۲۷,۸۱۷**	**(۷۷۱,۰۹۸,۴۱۷)**	**(۴,۰۵۸,۴۴۲,۳۵۴)**	**۷۹,۷۲۵,۹۰۰,۱۴۲**	**۲,۳۹۵,۷۲۵,۴۸۱**
ملی صنایع مس ایران	۱۲,۷۲۹,۳۳۰	۱۰۵,۸۹۵,۶۰۲,۸۲۱	۸۹,۷۶۹,۱۴۴,۲۷۶	(۱۰۰,۶۰۰,۶۸۷)	(۵۲۹,۴۷۸,۰۱۱)	۱۵,۴۹۶,۳۷۹,۸۴۷	-
گروه مالی صبا تامین	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۹۱,۰۲۳,۶۸۳	۱۰۸,۷۹۵,۲۶۱,۹۳۶	(۹۸,۲۲۱,۱۷۳)	(۵۱۶,۹۵۵,۱۱۷)	(۶,۰۱۹,۴۱۴,۵۴۳)	-
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۸,۸۱۱,۱۶۸	(۴,۳۹۸,۹۴۳)	(۲۳,۱۵۲,۵۰۰)	۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۸۹	-
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۹,۷۸۰,۶۱۷	(۵,۶۶۴,۲۹۹)	(۲۹,۸۱۲,۵۰۰)	۶۵۷,۲۴۲,۵۸۴	-
تولیدی چدن سازان	۱۲,۴۹۱,۳۹۳	۲۷,۴۷۷,۴۶۶,۲۰۱	۳۰,۲۱۲,۱۰۵,۳۸۶	(۲۶,۱۰۳,۰۹۹)	(۱۳۷,۳۸۷,۳۳۵)	(۲,۸۹۸,۱۲۹,۶۱۹)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۹۷۳,۱۵۶	۲۶,۳۲۲,۰۱۰,۰۲۸	۳۴,۰۳۱,۵۵۰,۸۳۷	(۲۵,۰۰۵,۷۳۵)	(۱۳۱,۶۱۰,۰۵۰)	(۷,۸۶۶,۱۵۶,۵۹۴)	-
صنایع الکترونیک مادیران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۱,۸۲۵,۰۶۶	۷,۸۳۷,۱۰۹,۶۴۰	(۱۰,۶۷۹,۵۵۳)	(۵۶,۲۰۹,۱۲۵)	۳,۳۳۷,۸۲۶,۷۴۸	-
صنایع مس افق کرمان	۱۱,۴۰۶,۹۰۴	۸۸,۰۶۳,۹۹۲,۷۲۰	۶۹,۵۰۸,۲۷۱,۸۰۶	(۸۳,۶۶۰,۳۷۱)	(۴۴۰,۳۱۹,۹۶۴)	۱۸,۰۳۱,۷۴۰,۵۷۹	۱,۷۰۶,۳۵۵,۷۳۵
سیمان‌مازندران	۲,۲۲۴,۶۰۳	۹۹,۶۷۷,۳۲۶,۹۵۰	۷۵,۶۹۵,۰۷۹,۱۳۳	(۹۴,۶۹۱,۷۰۱)	(۴۹۸,۳۸۶,۶۴۱)	۲۳,۳۸۹,۱۶۹,۴۷۵	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳,۶۶۶,۷۴۹	۱۱,۱۴۳,۲۲۳,۰۰۳	۹,۰۸۴,۲۹۱,۶۲۲	(۱۰,۵۸۵,۴۱۵)	(۵۵,۷۱۶,۱۱۶)	۱,۹۹۲,۶۲۹,۸۵۰	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	(۳۷,۴۴۸,۱۶۴)	(۱۹۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۲,۱۶۱,۱۶۴)	-
کانی کربن طبس	۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۸,۶۷۶,۴۸۰	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	(۷,۷۷۸,۹۰۶)	(۴۰,۹۴۳,۳۷۸)	(۹۴۰,۶۹۲,۵۵۴)	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۵۶,۹۹۵,۶۲۰	۹۰,۰۲۱,۱۶۸,۰۰۰	(۷۷,۱۹۲,۶۴۳)	(۴۰۶,۲۸۴,۹۸۹)	(۹,۲۴۷,۶۵۰,۰۱۲)	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۱,۵۰۹,۷۸۹	۱۴۵,۹۹۰,۰۷۴,۶۷۰	۱۲۹,۶۲۹,۹۹۴,۲۰۹	(۱۹۹,۵۲۷,۸۸۴)	(۷۲۹,۹۵۰,۳۶۹)	۱۵,۴۳۰,۶۰۲,۲۰۸	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۱۶۷,۵۶۳	۱۶۱,۹۹۶,۳۶۹,۳۴۰	۱۶۰,۲۵۳,۷۷۹,۱۷۵	(۱۵۳,۸۹۴,۴۹۸)	(۸۰۹,۹۸۱,۸۳۵)	۷۷۸,۷۱۳,۸۳۲	(۶۶۰,۸۳۶,۱۳۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۶۲۲,۰۰۰	۷۴,۴۸۹,۶۸۰,۰۰۰	۷۰,۶۷۶,۸۱۵,۸۳۳	(۷۰,۷۶۴,۸۲۴)	(۳۷۲,۴۴۸,۴۰۱)	۳,۳۶۹,۶۵۰,۹۴۲	-
پخش هجرت	۱,۱۹۲,۰۰۴	۴۳,۲۹۴,۳۵۶,۱۵۰	۳۵,۳۰۴,۹۳۸,۰۴۵	(۴۱,۱۲۹,۱۲۲)	(۲۱۶,۴۷۱,۷۸۵)	۷,۷۳۱,۸۱۷,۱۹۸	۲,۱۲۶,۵۱۲,۷۳۵
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۹,۲۱۹,۷۶۸	(۱۲,۸۰۵,۸۲۷)	(۲۳,۴۵۳,۹۹۹)	۱,۱۰۵,۳۲۰,۴۰۶	-
پتروشیمی پردیس	۴۹۵,۴۷۰	۱۳۱,۴۲۳,۸۸۵,۹۰۰	۱۰۱,۷۵۰,۱۱۰,۳۷۳	(۱۲۴,۸۵۲,۶۷۶)	(۶۵۷,۱۱۹,۴۲۹)	۲۸,۸۹۱,۸۰۳,۴۲۲	-
تایدواترخاورمیانه	۱۷,۵۹۸,۱۲۵	۱۲۴,۶۴۱,۸۷۷,۸۳۰	۱۰۵,۶۶۰,۲۳۳,۵۸۴	(۱۱۸,۴۰۹,۰۳۲)	(۶۲۳,۲۰۹,۳۸۸)	۱۸,۲۴۰,۰۲۵,۸۲۶	۱,۹۵۴,۹۴۲,۷۴۲
تولیدی برنا باطری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۹,۷۱۱,۹۲۰	۱۳,۰۸۱,۶۹۸,۰۰۰	(۱۳,۷۴۶,۰۴۱)	(۷۲,۳۴۸,۵۵۸)	۱,۳۰۱,۹۱۹,۳۲۱	-
گروه‌بهمن	۴,۲۳۱,۸۳۳	۹,۹۹۹,۹۹۷,۶۹۳	۷,۴۷۹,۴۳۰,۱۵۰	(۹,۴۹۹,۸۷۱)	(۴۹,۹۹۹,۹۹۰)	۲,۴۶۱,۰۶۷,۶۸۲	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۱۳۸,۸۶۲	۶۴,۱۵۲,۲۰۹,۱۳۷	۵۹,۱۵۹,۰۴۹,۸۰۳	(۶۰,۹۴۳,۵۱۴)	(۳۲۰,۷۶۱,۰۴۹)	۴,۶۱۱,۴۵۴,۷۷۱	(۴۲۹,۹۳۱,۰۰۹)
پتروشیمی نوری	۳۸۹,۲۵۶	۲۰,۰۰۰,۰۲۵,۱۸۶	۱۶,۴۰۰,۹۶۴,۹۹۹	(۱۸,۹۹۹,۹۴۱)	(۹۹,۹۹۹,۸۶۶)	۳,۴۸۰,۰۶۰,۳۸۰	-
نقل به صفحه بعد		**۲,۲۱۹,۵۰۸,۵۹۹,۱۲۸**	**۲,۰۰۹,۶۶۰,۰۹۵,۹۲۷**	**(۲,۱۷۷,۷۰۲,۳۳۶)**	**(۱۱,۰۹۷,۵۴۲,۷۴۹)**	**۱۹۶,۵۷۳,۲۵۸,۱۱۶**	**۷,۰۹۲,۷۶۹,۵۴۶**

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴						سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۲,۲۱۹,۵۰۸,۵۹۹,۱۲۸**	**۲,۰۰۹,۶۶۰,۰۹۵,۹۲۷**	**(۲,۱۷۷,۷۰۲,۳۳۶)**	**(۱۱,۰۹۷,۵۴۲,۷۴۹)**	**۱۹۶,۵۷۳,۲۵۸,۱۱۶**	**۷,۰۹۲,۷۶۹,۵۴۶**
نفت بهران	۲,۳۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۰۱,۳۱۷,۶۵۴	(۲۹,۰۴۴,۸۲۵)	(۱۵۲,۸۶۷,۵۰۰)	(۷,۷۰۹,۷۲۹,۹۷۹)	-
کربن ایران	۵,۴۱۸,۶۴۹	۵۰,۳۶۲,۰۱۵,۶۷۰	۵۵,۸۰۳,۱۸۷,۰۱۲	(۴۷,۸۴۳,۳۳۷)	(۲۵۱,۸۱۰,۰۷۹)	(۵,۷۴۰,۸۲۴,۷۵۸)	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۶۸۲,۳۲۴	۱۱,۹۲۲,۳۳۷,۲۶۰	۱۰,۰۲۵,۶۱۱,۲۷۲	(۳۲,۵۴۷,۴۷۸)	(۵۹,۶۱۱,۶۹۵)	۱,۸۰۴,۵۶۶,۸۱۵	-
سرمایه گذاری سبحان	۳۸,۷۵۰,۹۸۶	۹۳,۹۷۱,۱۴۱,۰۵۰	۹۳,۹۵۱,۲۹۸,۶۰۷	(۸۹,۲۷۲,۵۸۳)	(۴۶۹,۸۵۵,۷۰۵)	(۵۳۹,۲۸۵,۸۴۵)	-
بیمه کوثر	۱۴,۹۰۸,۴۳۵	۳۶,۸۰۰,۳۷۱,۰۹۵	۳۲,۲۷۷,۳۷۱,۵۲۹	(۳۴,۹۵۹,۹۶۰)	(۱۸۴,۰۰۱,۸۵۵)	۴,۳۰۴,۰۳۷,۷۵۱	(۳,۹۲۵,۹۴۴,۳۴۶)
پالایش نفت بندرعباس	۵,۳۲۲,۵۳۵	۴۷,۸۳۱,۶۸۸,۲۵۰	۵۵,۲۶۹,۵۰۶,۰۰۰	(۴۵,۴۴۰,۰۲۷)	(۲۳۹,۱۵۸,۴۴۱)	(۷,۷۲۲,۴۱۶,۲۱۸)	-
ایمن خودرو شرق	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۷,۰۹۹,۸۳۳	۷,۹۵۲,۲۱۴,۰۶۰	(۱۰,۷۷۹,۳۳۳)	(۵۶,۷۳۵,۴۹۹)	۳,۳۲۷,۳۷۰,۹۴۱	-
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۷۶۷,۰۵۳,۵۸۵)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۰۷,۹۱۰,۷۷۶)
بانک‌اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	۳۱,۱۸۸,۵۳۸,۷۳۱
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	-	۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳
ذغال‌سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	-	۵۹۴,۸۰۶,۸۹۸
پرتو بار فرابر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۹,۸۵۰,۳۳۱)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۳۰,۶۳۵,۹۸۱)
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۷,۳۲۵,۴۷۱
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۵۱۷,۶۶۷,۱۵۸)
گسترش سوخت سبز زاگرس(سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۱۳۶,۰۹۸,۲۱۱)
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۷,۹۱۱,۲۲۵)
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	(۵۳۱,۳۲۶,۵۲۵)
پارس فولاد سبزوار	-	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۹۶۴,۳۸۰)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	(۹۶۰,۴۱۲,۱۲۶)
تولیدی و صنعتی گوهرفام	-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۳۴۷,۳۸۷)
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۳,۴۸۵,۶۱۴)
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۱۶۴,۶۰۸,۳۲۸)
پارس فنر	-	-	-	-	-	-	۴,۶۲۸,۴۹۷,۰۳۵
جمع		**۲,۵۰۲,۳۱۶,۷۵۲,۲۸۶**	**۲,۳۰۳,۰۴۰,۶۰۲,۰۶۱**	**(۲,۴۶۷,۵۸۹,۸۷۹)**	**(۱۲,۵۱۱,۵۸۳,۵۲۳)**	**۱۸۴,۲۹۶,۹۷۶,۸۲۳**	**(۵۶,۱۹۵,۹۴۲,۰۲۶)**

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۵۰۲,۳۱۶,۷۵۲,۲۸۶	۲,۳۰۳,۰۴۰,۶۰۲,۰۶۱	(۲,۴۶۷,۵۸۹,۸۷۹)	(۱۲,۵۱۱,۵۸۳,۵۲۳)	۱۸۴,۲۹۶,۹۷۶,۸۲۳	(۵۶,۱۹۵,۹۴۲,۰۲۶)
پویا زرکان آق دره		-	-	-	-	-	۱۴,۱۷۱,۵۴۸,۴۵۱
سیمان شرق		-	-	-	-	-	۱,۸۳۹,۴۵۷
شرکت آهن و فولاد ارفع		-	-	-	-	-	(۱۱,۹۰۴,۶۱۲,۹۸۰)
نخریسی و نساجی خسروی خراسان		-	-	-	-	-	۱۰,۴۳۶,۷۰۶,۸۴۵
بیمه اتکایی ایران معین		-	-	-	-	-	۱,۳۷۹,۹۴۱,۹۴۷
جمع		۲,۵۰۲,۳۱۶,۷۵۲,۲۸۶	۲,۳۰۳,۰۴۰,۶۰۲,۰۶۱	(۲,۴۶۷,۵۸۹,۸۷۹)	(۱۲,۵۱۱,۵۸۳,۵۲۳)	۱۸۴,۲۹۶,۹۷۶,۸۲۳	(۴۲,۱۱۰,۵۱۸,۳۰۶)

۲-۱۶- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . سرمایه‌گذاری سپه	۴,۴۳۷,۰۴۱	۱۲,۴۲۱,۸۸۲,۸۵۸	۱۱,۹۸۸,۸۸۴,۷۸۲	(۳۳,۹۱۱,۰۹۶)	(۶۲,۱۰۹,۴۱۵)	۳۳۶,۹۷۷,۵۶۵	-
ح . کاشی الوند	۲,۳۲۵,۴۹۶	۵,۱۰۴,۴۶۳,۷۲۰	۵,۱۰۴,۴۶۳,۷۲۰	-	-	-	-
جمع		۱۷,۵۲۶,۳۴۶,۵۷۸	۱۷,۰۹۳,۳۴۸,۵۰۲	(۳۳,۹۱۱,۰۹۶)	(۶۲,۱۰۹,۴۱۵)	۳۳۶,۹۷۷,۵۶۵	-

۳-۱۶- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا:

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	۱۳,۷۱۲	۱۲۵,۲۰۹,۹۶۶,۷۵۵	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۳	(۳۰۰,۵۰۳,۸۷۷)	-	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵	۵,۶۰۳,۰۱۷,۸۴۲
		۱۲۵,۲۰۹,۹۶۶,۷۵۵	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۳	(۳۰۰,۵۰۳,۸۷۷)	-	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵	۵,۶۰۳,۰۱۷,۸۴۲

۴-۱۶-زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام:

نام سهام	تعداد	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خبهمن۱		-	-	-	-	-	(۱۸,۲۹۴,۱۹۴)
جمع		-	-	-	-	-	(۱۸,۲۹۴,۱۹۴)

۱۷-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۳۵۰,۹۷۴,۷۱۲,۳۱۶	۳۶۴,۰۸۴,۴۸۲,۸۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۷-۲	-	۲۵,۶۳۹,۱۷۶,۹۵۷
		۳۵۰,۹۷۴,۷۱۲,۳۱۶	۳۸۹,۷۲۳,۶۵۹,۷۵۹

۱-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴						سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۸,۰۹۸,۲۰۷	۴۵,۶۷۳,۸۸۷,۴۸۰	(۳۴,۱۹۵,۴۶۵,۵۵۵)	(۱۲۴,۶۸۹,۷۱۳)	(۲۲۸,۳۶۹,۴۳۷)	۱۱,۱۲۵,۳۶۳,۷۷۵	۱۰,۸۳۰,۶۰۱,۷۹۶
سیمان صوفیان	۴۴۶,۰۹۱	۶۱,۷۷۹,۱۴۲,۵۹۰	(۲۶,۲۱۱,۵۴۶,۷۹۴)	(۱۶۸,۶۵۷,۰۵۹)	(۳۰۸,۸۹۵,۷۱۳)	۳۵,۰۹۰,۰۴۳,۰۲۴	۴۳,۲۳۲,۷۲۵,۷۵۴
پتروشیمی پردیس	۲۰۵,۵۱۲	۸۱,۱۶۹,۰۱۹,۵۲۰	(۴۲,۲۰۴,۱۰۶,۵۷۲)	(۲۲۱,۵۹۱,۴۲۳)	(۴۰۵,۸۴۵,۰۹۸)	۳۸,۳۳۷,۴۷۶,۴۲۷	۲۸,۱۹۱,۱۷۰,۷۷۶
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۹۷۷,۸۳۱	۸۹,۲۶۸,۸۷۳,۴۳۵	(۹۳,۰۶۶,۶۰۷,۲۶۸)	(۲۴۳,۷۰۴,۰۲۴)	(۴۴۶,۳۴۴,۳۶۷)	(۴,۴۸۷,۷۸۲,۲۲۴)	۴۰,۳۴۰,۱۵۰,۵۲۹
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴,۸۶۷,۶۶۱	۶۴,۱۲۴,۲۲۱,۸۹۳	(۳۶,۸۳۴,۳۰۹,۵۳۷)	(۱۷۵,۰۵۹,۱۲۶)	(۳۲۰,۶۲۱,۱۰۹)	۲۶,۷۹۴,۲۳۲,۱۲۱	(۲,۹۷۶,۲۰۷,۹۱۷)
بانک‌اقتصادنوین	۴,۲۶۵,۰۰۰	۲۰,۸۶۴,۳۸۰,۰۰۰	(۲۰,۲۴۴,۹۶۳,۸۰۶)	(۵۶,۹۵۹,۷۵۷)	(۱۰۴,۳۲۱,۹۰۰)	۴۵۸,۱۳۴,۵۳۷	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۸۸۲,۴۷۹	۲۸,۱۲۴,۲۳۶,۲۶۰	(۲۱,۵۳۱,۱۸۴,۳۴۷)	(۷۶,۷۷۹,۱۶۵)	(۱۴۰,۶۲۱,۱۸۱)	۶,۳۷۵,۶۵۱,۵۶۷	-
کشت و دامداری فکا	۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۲,۰۷۸,۵۵۰,۰۰۰	(۲۲,۷۴۰,۱۷۹,۲۳۴)	(۸۷,۵۷۴,۴۴۲)	(۱۶۰,۳۹۲,۷۵۰)	۹,۰۹۰,۴۰۳,۵۷۴	-
پتروشیمی نوری	۸۷۴,۸۶۴	۴۴,۸۸۹,۲۷۱,۸۴۰	(۳۴,۶۷۷,۰۹۱,۴۷۴)	(۱۲۲,۵۴۷,۷۱۲)	(۲۲۴,۴۴۶,۳۵۹)	۹,۸۶۵,۱۸۶,۲۹۵	-
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۵۷۹,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۴۹,۲۱۹,۷۶۸)	(۱۲,۵۰۱,۲۱۶)	(۲۲,۸۹۶,۰۰۰)	۹۹۴,۵۸۳,۰۱۶	-
نفت بهران	۲,۰۰۴,۷۲۸	۴۲,۳۵۹,۹۰۲,۶۴۰	(۳۲,۵۰۳,۳۰۹,۹۳۱)	(۱۱۵,۶۴۲,۵۳۴)	(۲۱۱,۷۹۹,۵۱۳)	۹,۵۲۹,۱۵۰,۶۶۲	۳,۴۰۷,۹۰۰,۴۰۳
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۲,۶۴۶,۲۳۱	۳۷,۶۰۲,۹۴۲,۵۱۰	(۳۰,۰۴۱,۷۱۶,۴۷۷)	(۱۰۲,۶۵۶,۰۳۳)	(۱۸۸,۰۱۴,۷۱۳)	۷,۲۷۰,۵۵۵,۲۸۷	-
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۸,۴۱۶,۶۹۵,۰۵۸)	(۲۸,۴۸۴,۵۴۷)	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	۱,۹۳۶,۵۵۰,۸۹۵	-
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۲,۲۶۶,۷۹۶	۴۸,۱۰۱,۴۱۱,۱۲۰	(۵۰,۷۸۴,۰۰۳,۷۶۱)	(۱۳۱,۳۱۶,۸۵۲)	(۲۴۰,۵۰۷,۰۵۶)	(۳,۰۵۴,۴۱۶,۵۴۹)	(۳۴۷,۲۰۵,۳۷۴)
گروه‌بهمن	۱۵,۵۷۱,۸۰۸	۲۹,۶۷۹,۸۶۶,۰۴۸	(۲۷,۵۲۱,۹۳۸,۸۴۹)	(۸۱,۰۲۶,۰۳۴)	(۱۴۸,۳۹۹,۳۳۰)	۱,۹۲۸,۵۰۱,۸۳۵	(۴,۱۵۳,۷۰۵,۷۷۰)
نیروکلر	۳,۹۳۰,۶۶۴	۵۹,۳۵۳,۰۲۶,۴۰۰	(۴۵,۹۰۲,۹۲۸,۶۱۳)	(۱۶۲,۰۳۳,۷۶۲)	(۲۹۶,۷۶۵,۱۳۲)	۱۲,۹۹۱,۲۹۸,۸۹۳	۵,۵۷۷,۹۸۴,۰۸۵
ملی صنایع مس ایران	۱۲,۵۷۱,۸۸۵	۱۴۵,۴۵۶,۷۰۹,۴۵۰	(۸۶,۱۲۱,۷۶۸,۶۵۶)	(۳۹۷,۰۹۶,۸۱۷)	(۷۲۷,۲۸۳,۵۴۷)	۵۸,۲۱۰,۵۶۰,۴۳۰	۳۲,۵۳۷,۶۲۸,۹۱۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴,۳۶۱,۵۸۳	۸۹,۳۲۹,۰۴۶,۲۶۰	(۴۷,۹۲۵,۵۷۶,۸۷۹)	(۲۴۳,۸۶۸,۲۹۶)	(۴۴۶,۶۴۵,۲۳۱)	۴۰,۷۱۲,۹۵۵,۸۵۴	(۱۱,۲۷۳,۳۸۲,۱۹۹)
کربن ایران	۳,۰۸۸,۳۰۰	۲۳,۱۶۲,۲۵۰,۰۰۰	(۳۱,۸۰۴,۴۱۹,۲۷۷)	(۶۳,۲۳۲,۹۴۳)	(۱۱۵,۸۱۱,۲۵۰)	(۸,۸۲۱,۲۱۳,۴۷۰)	۳۳,۱۴۸,۸۲۴,۰۰۲
پالایش نفت بندرعباس	۷,۵۴۸,۷۵۰	۴۸,۶۱۳,۹۵۰,۰۰۰	(۲۶,۲۷۱,۳۵۷,۲۰۱)	(۱۳۲,۷۱۶,۰۸۴)	(۲۴۳,۰۶۹,۷۵۰)	۲۱,۹۶۶,۸۰۶,۹۶۵	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۶۸۰,۰۷۳	۱۳,۲۰۷,۰۱۷,۶۶۰	(۹,۹۹۲,۵۳۶,۵۹۱)	(۳۶,۰۵۵,۱۵۸)	(۶۶,۰۳۵,۰۸۸)	۳,۱۱۲,۳۹۰,۸۲۳	-
نقل به صفحه بعد		۱,۰۱۹,۸۵۰,۸۰۵,۱۰۶	(۷۳۲,۵۴۰,۹۲۵,۶۴۸)	(۲,۷۸۴,۱۹۲,۶۹۷)	(۵,۰۹۹,۲۵۴,۰۲۴)	۲۷۹,۴۲۶,۴۳۲,۷۳۷	۱۷۸,۵۱۶,۴۸۴,۹۹۵

نام سهام	تعداد	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۱,۰۱۹,۸۵۰,۸۰۵,۱۰۶**	**(۷۳۲,۵۴۰,۹۲۵,۶۴۸)**	**(۲,۷۸۴,۱۹۲,۶۹۷)**	**(۵,۰۹۹,۲۵۴,۰۲۴)**	**۲۷۹,۴۲۶,۴۳۲,۷۳۷**	**۱۷۸,۵۱۶,۴۸۴,۹۹۵**
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۶۱۹,۳۷۵,۰۰۰	(۵,۲۶۹,۷۸۰,۶۱۸)	(۱۵,۳۴۰,۸۹۴)	(۲۸,۰۹۶,۸۷۵)	۳۰۶,۱۵۶,۶۱۳	-
تایدواترخاورمیانه	۱,۹۳۸,۹۶۶	۱۵,۷۲۵,۰۱۴,۲۶۰	(۱۱,۶۴۱,۶۷۲,۰۷۹)	(۴۲,۹۲۹,۲۸۹)	(۷۸,۶۲۵,۰۷۱)	۳,۹۶۱,۷۸۷,۸۲۱	۴۰,۶۶۹,۵۳۳,۵۶۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۶۷۰,۴۳۱	۴۱,۱۹۳,۲۰۱,۴۲۰	(۳۲,۱۷۳,۵۰۸,۷۶۴)	(۱۱۲,۴۵۷,۴۴۰)	(۲۰۵,۹۶۶,۰۰۷)	۸,۷۰۱,۲۶۹,۲۰۹	۳۸,۸۳۶,۲۰۵,۵۲۱
قند لرستان	۱,۴۲۷,۵۹۲	۱۴,۱۰۴,۶۰۸,۹۶۰	(۱۰,۶۴۸,۷۷۲,۳۵۶)	(۳۸,۵۰۵,۵۸۲)	(۷۰,۵۲۳,۰۴۵)	۳,۳۴۶,۸۰۷,۹۷۷	(۱,۱۷۰,۷۱۹,۴۰۵)
کاشی الوند	۶,۵۵۴,۰۸۵	۲۶,۹۵۶,۹۵۱,۶۰۵	(۲۶,۴۰۳,۸۷۰,۲۴۳)	(۷۳,۵۹۲,۴۷۸)	(۱۳۴,۷۸۴,۷۵۸)	۳۴۴,۷۰۴,۱۲۶	۷,۰۴۸,۴۳۳,۳۰۳
پست بانک ایران	۸,۶۴۱,۹۴۷	۷۰,۷۷۷,۵۴۵,۹۳۰	(۴۵,۱۸۶,۱۷۴,۲۰۶)	(۱۹۳,۲۲۲,۷۰۰)	(۳۵۳,۸۸۷,۷۳۰)	۲۵,۰۴۴,۲۶۱,۲۹۴	۴,۲۳۳,۲۵۷,۹۹۷
کیمیا کالای رازی	۲۶۷,۵۰۰	۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۶۴۳,۹۰۷,۱۹۵)	(۲۱,۶۸۹,۱۶۸)	(۳۹,۷۲۳,۷۵۰)	۲۳۹,۴۲۹,۸۸۷	-
داروسازی فارابی	۷,۶۷۵,۸۳۹	۵۶,۳۴۰,۶۵۸,۲۵۷	(۳۸,۶۸۲,۹۴۶,۶۵۳)	(۱۵۳,۸۰۹,۹۹۷)	(۲۸۱,۷۰۳,۲۹۱)	۱۷,۲۲۲,۱۹۸,۳۰۲	(۵,۵۶۳,۳۳۰,۷۰۰)
معدنی املاح ایران	۲,۱۲۲,۰۰۰	۴۱,۱۸۸,۰۲۰,۰۰۰	(۳۸,۴۸۷,۹۷۲,۲۵۵)	(۱۱۲,۴۴۳,۲۹۵)	(۲۰۵,۹۴۰,۱۰۰)	۱۲,۳۸۱,۶۶۴,۳۵۰	-
پتروشیمی تندگویان						-	(۲۱,۶۹۳,۰۹۳,۳۴۸)
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۵,۳۵۲,۷۴۹,۰۹۵
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۲۶,۴۶۹,۹۲۵,۱۵۵
سیمان‌مازندران	-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۸۴,۲۷۲,۵۸۷
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	۹,۵۸۳,۵۰۸,۵۲۰
کائی کربن طبس	-	-	-	-	-	-	۲,۴۲۴,۶۰۸,۵۵۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۵۲,۸۹۲,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۲۱,۱۹۹,۱۰۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۳,۷۱۵,۳۱۴
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	(۹۴۰,۲۵۹,۰۳۴)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۵۹,۱۴۸,۹۸۹)
سرمایه گذاری سبحان							۱۹,۴۱۹,۹۶۹,۶۴۱
بیمه کوثر							(۶,۲۸۷,۱۰۴,۱۹۰)
تولیدی برنا باطری							۱,۷۱۱,۳۸۳,۱۲۰
جمع		**۱,۲۹۹,۷۰۰,۹۳۰,۵۳۸**	**(۹۳۸,۶۷۹,۵۳۰,۰۱۷)**	**(۳,۵۴۸,۱۸۳,۵۴۰)**	**(۶,۴۹۸,۵۰۴,۶۵۱)**	**۳۵۰,۹۷۴,۷۱۲,۳۱۶**	**۳۶۴,۰۸۴,۴۸۲,۸۰۲**

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا		-	-	-	-	-	۲۵,۶۳۹,۱۷۶,۹۵۷
جمع		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۲۵,۶۳۹,۱۷۶,۹۵۷**

۱۸-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴						سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت بهران		۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲,۰۰۴,۷۲۸	۱,۰۵۰	۲,۱۰۴,۹۶۴,۴۰۰	-	۲,۱۰۴,۹۶۴,۴۰۰	۵,۴۶۰,۰۷۶,۱۶۰
تایدواترخاورمیانه		۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵,۷۳۷,۰۹۱	۱,۰۰۰	۵,۷۳۷,۰۹۱,۰۰۰	-	۵,۷۳۷,۰۹۱,۰۰۰	۹,۵۳۲,۶۱۶,۳۱۰
سرمایه‌گذاری سپه		۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۹,۰۲۳,۶۶۰	۱,۱۰۰	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰	-	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی		۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۲,۴۰۶,۸۵۱	۲,۳۹۰	۵,۷۵۲,۳۷۳,۸۹۰	-	۵,۷۵۲,۳۷۳,۸۹۰	۱۶,۲۶۵,۴۶۵,۸۰۰
ملی صنایع مس ایران		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۳,۱۹۸,۸۸۸	۳۷۰	۴,۸۸۳,۵۸۸,۵۶۰	-	۴,۸۸۳,۵۸۸,۵۶۰	۶,۸۰۹,۸۰۸,۹۳۰
گروه‌بهمن		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵,۵۷۱,۸۰۸	۱۱۵	۱,۷۹۰,۷۵۷,۹۲۰	-	۱,۷۹۰,۷۵۷,۹۲۰	۱,۳۸۹,۴۰۴,۸۷۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴,۶۷۰,۴۳۱	۲,۰۰۰	۹,۳۴۰,۸۶۲,۰۰۰	-	۹,۳۴۰,۸۶۲,۰۰۰	-
داروسازی فارابی		۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۳۷۵,۸۳۲	۵,۳۷۵	۷,۳۹۵,۰۹۷,۰۰۰	-	۷,۳۹۵,۰۹۷,۰۰۰	۴,۹۲۰,۵۱۳,۵۰۰
سیمان‌مازندران		۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲,۲۲۴,۶۰۳	۵,۰۰۰	۱۱,۱۲۳,۰۱۵,۰۰۰	-	۱۱,۱۲۳,۰۱۵,۰۰۰	۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵
نیروکلر		۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۴,۵۳۵,۲۹۳	۷۵۰	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	-	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	-
پالایش نفت اصفهان		۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۵,۷۰۲,۰۱۲	۳۶۰	۵,۶۵۲,۷۲۴,۳۲۰	-	۵,۶۵۲,۷۲۴,۳۲۰	۱۲,۹۳۴,۵۵۰,۴۱۰
قند لرستان		۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱,۴۲۷,۵۹۲	۱,۰۰۰	۱,۴۲۷,۵۹۲,۰۰۰	(۶۷,۹۸۰,۵۷۱)	۱,۳۵۹,۶۱۱,۴۲۹	۳,۵۵۷,۲۶۷,۰۲۷
فولاد مبارکه اصفهان		۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۰,۲۹۶,۰۱۱	۲۸۰	۵,۶۸۲,۸۸۳,۰۸۰	-	۵,۶۸۲,۸۸۳,۰۸۰	۱۷,۲۹۵,۳۹۸,۸۰۰
سیمان صوفیان		۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۶۴۴,۲۵۴	۱۲,۴۵۰	۸,۰۲۰,۹۶۲,۳۰۰	-	۸,۰۲۰,۹۶۲,۳۰۰	۹,۴۸۷,۸۲۲,۴۰۰
کربن ایران		۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۳,۰۸۸,۳۰۰	۱,۴۰۰	۴,۳۲۳,۶۲۰,۰۰۰	-	۴,۳۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۸,۱۶۶,۶۷۱,۰۴۰
کاشی الوند		۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵,۹۵۹,۳۲۹	۸۰۰	۴,۷۶۷,۴۶۳,۲۰۰	-	۴,۷۶۷,۴۶۳,۲۰۰	۹,۰۴۹,۱۶۷,۸۱۲
پست بانک ایران		۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۱,۲۲۸,۶۵۰	۱,۶۲۴	۱۸,۲۳۵,۳۲۷,۶۰۰	-	۱۸,۲۳۵,۳۲۷,۶۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس		۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲,۴۷۵,۰۰۰	۹۳۶	۲,۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس		۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۰۵,۵۱۲	۴۹,۰۰۰	۱۰,۰۷۰,۰۸۸,۰۰۰	(۱۵۳,۰۱۸,۵۱۳)	۹,۹۱۷,۰۶۹,۴۸۷	۳۹,۳۲۵,۳۴۱,۵۰۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق		۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۵,۲۹۱,۷۷۹	۲۶۶	۴,۰۶۷,۶۱۳,۲۱۴	-	۴,۰۶۷,۶۱۳,۲۱۴	۳,۲۰۷,۸۷۸,۶۲۵
ایمن خودرو شرق		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی نوری		۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۵۷۴,۸۶۴	۳,۴۰۰	۱,۹۵۴,۵۳۷,۶۰۰	-	۱,۹۵۴,۵۳۷,۶۰۰	-
سرمایه گذاری صدرتامین		۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۳,۸۷۰,۵۳۲	۱,۱۰۰	۴,۲۵۷,۵۸۵,۲۰۰	(۵۱,۸۵۱,۵۱۱)	۴,۲۰۵,۷۳۳,۶۸۹	۱۰,۹۳۴,۲۹۹,۵۵۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان		۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع الکترونیک مادیران		۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پویا		۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین								۷,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع								۷,۰۳۶,۹۲۹,۲۰۰
سرمایه گذاری سبحان								۱۳,۵۶۲,۸۴۵,۱۰۰
بیمه کوثر								۸,۱۹۶,۳۱۸,۴۱۶
پتروشیمی تندگویان								۸,۳۲۹,۶۰۵,۷۰۰
صنعتی زر ماکارون								۴۱۶,۳۲۴,۲۵۴
پویا زرکان آق دره								۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی دانا								۲,۵۲۵,۹۰۴,۰۳۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز								۱,۱۲۴,۵۱۰,۷۷۲
پارس فولاد سبزوار								۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶
صنایع مس افق کرمان								۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی شیمی کشاورز								۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بین المللی توسعه معادن غدیر								۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل								۱,۹۳۶,۹۹۵,۷۲۰
بیمه اتکایی ایران معین								۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک‌اقتصادنوین								۲,۹۹۳,۱۸۴,۸۲۸
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی								۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام								۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین								۶۷۴
					۱۵۲,۴۲۷,۲۴۲,۰۳۴	**(۲۷۲,۸۵۰,۵۹۵)**	**۱۵۲,۱۵۴,۳۹۱,۴۳۹**	**۲۶۷,۹۶۴,۱۳۵,۶۹۳**

۱۹-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ریال	ریال
	۱۹-۱	۴۴۸,۷۵۹,۵۲۲	۱,۱۱۵,۶۶۸
		۴۴۸,۷۵۹,۵۲۲	**۱,۱۱۵,۶۶۸**

۱-۱۹- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۸	۲۰۸,۹۸۲,۳۰۸	-	۲۰۸,۹۸۲,۳۰۸	۴۴,۱۳۴,۹۸۰
بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۸	۲۵۲,۳۱۶	-	۲۵۲,۳۱۶	۲,۴۸۹,۲۸۳
بانک سامان	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۸	۱,۲۰۳,۹۷۰	(۲,۱۵۶)	۱,۲۰۱,۸۱۴	۱۲,۴۴۳,۶۱۲
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۸	۱۸۱,۴۴۱	(۳۶۱)	۱۸۱,۰۸۰	۱۹۲,۱۹۲
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۸	۲۳۹,۷۶۰,۹۸۳	(۱,۶۱۸,۹۷۹)	۲۳۸,۱۴۲,۰۰۴	**۱,۱۱۵,۶۶۸**
			۴۵۰,۳۸۱,۰۱۸	**(۱,۶۲۱,۴۹۶)**	**۴۴۸,۷۵۹,۵۲۲**	**۶۰,۳۷۵,۷۳۵**

۲۰-سایر درآمدها

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سایر		۲۱,۹۲۷,۷۷۶	۳,۵۰۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده		۳,۳۸۳	۱۷,۴۴۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام		۵۴۷,۲۳۱,۹۴۷	۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴
تعدیل کارمزد کارگزاری		۴۳۰,۳۹۸,۴۶۸	۱۵۰,۷۹۲,۸۴۰
		۹۹۹,۵۶۱,۵۷۴	**۶۳۸,۱۷۱,۱۴۱**

۲۱-هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
مدیر- شرکت تامین سرمایه کاردان	۴۳,۰۰۵,۷۰۶,۹۴۸	۴۴,۱۸۷,۹۳۹,۳۵۵
متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۲,۲۳۲,۰۵۹,۵۴۱	۱,۹۲۲,۵۰۰,۷۸۶
ضامن نقدشوندگی- شرکت تامین سرمایه کاردان	۱۵,۰۷۵,۶۷۵,۴۶۹	۲۱,۶۸۷,۰۵۷,۳۶۴
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۱,۴۲۹,۹۹۹,۷۹۴	۹۳۲,۹۲۷,۲۶۳
	۶۱,۷۴۳,۴۴۱,۷۵۲	**۶۸,۷۳۰,۴۲۴,۷۶۸**

۲۲-سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار	۷,۰۶۴,۴۸۹,۲۲۳	۴,۷۰۰,۰۰۶,۱۴۸
متغیر نرم افزار	۵۵۰,۷۹۸,۵۲۶	۶۸۴,۶۵۱,۱۱۴
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۶۰,۶۲۸,۶۴۸	۱۰۹,۱۶۸,۵۵۲
انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۹۶,۹۷۶,۳۸۵	۱۱۱,۸۷۱,۵۶۱
کارمزد بانکی	۵۵,۵۹۵,۰۰۲	۴۱,۳۵۰,۵۶۷
برگزاری مجامع	۳۹,۹۳۱,۹۱۰	۹,۱۲۸,۲۰۰
	۸,۲۶۸,۴۱۹,۶۹۴	**۵,۶۵۶,۱۷۶,۱۴۲**

۲۳-هزینه مالی

	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
اعتبارات دریافتی از کارگزاری تجارت	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰	۹۴,۱۸۳,۲۰۶
اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	۲۳,۲۶۴,۱۹۳	۹۸,۹۸۳,۱۵۹
	۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳	**۱۹۳,۱۶۶,۳۶۵**

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۹۸۶,۰۲۴,۱۲۹,۵۱۱	۸۵۷,۰۷۴,۸۴۱,۷۰۶
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۵۳۸,۰۶۷,۷۵۳,۴۸۰)	(۹۰۷,۰۲۱,۴۹۰,۱۰۸)
	(۱,۵۵۲,۰۴۳,۶۲۳,۹۶۹)	**(۴۹,۹۴۶,۶۴۸,۴۰۲)**

۲۵- سود پراختنی صندوق به سرمایه گذاران

	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
دوره فروردین لغایت شهریور	۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳	۱۵۲,۸۸۱,۹۳۰,۰۰۵
دوره مهر لغایت اسفند	۱۱۲,۵۰۱,۶۹۶,۰۷۰	۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸
	۲۵۶,۱۸۰,۸۸۲,۶۷۳	**۲۷۸,۳۶۰,۳۴۴,۷۴۳**

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی است.

۲۷-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۳۵.۵۶	۹۹۰,۰۰۰	۹.۶۱
			عادی	۱,۱۰۳,۳۵۶		۴۶۰,۸۰۱	
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۰۷	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱۵
			عادی	۸,۰۶۳		۷,۲۹۴	
مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شیروانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	۹,۲۶۶	۰.۰۶
مدیر سرمایه گذاری	بهروز صنوبری مهر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲,۶۶۳	۰.۲۲	-	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری	هانیه سلیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۹,۷۰۸	۰.۱۶	-	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۴,۰۴۲	۰.۲۴	۱۰,۲۶۳	۰.۰۷
جمع				**۲,۱۴۷,۸۳۲**	**۳۶.۴۹**	**۱,۴۸۷,۶۲۴**	**۹.۸۵**

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)- ریال	مانده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۳۰۹/۳۰
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۳,۰۰۵,۷۰۶,۹۴۸	طی سال	۱۴,۴۲۷,۷۶۳,۳۲۴	۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۲,۱۹۸,۵۲۲,۸۰۳	طی سال	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
		خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۸۸۹,۶۶۴,۵۰۳,۴۰۷			
		هزینه مالی	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰			
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱۱,۱۲۶,۱۰۸,۵۱۸	طی سال	-	(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)
		کارمزد کارگزار	۸۴,۶۰۰,۷۷۴			
		هزینه مالی	۲۳,۲۶۴,۱۹۳			
شرکت کارگزاری بانک سامان -بورس کالا	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲۴,۹۰۹,۴۶۲,۸۷۸	طی سال	۳۱,۹۱۴	۱۰,۲۹۶,۳۳۱
		کارمزد کارگزار	۱۸۷,۸۱۴,۹۴۲			
شرکت تامین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۱۵,۰۷۵,۶۷۵,۴۶۹	طی سال	۳,۲۰۰,۳۱۹,۲۰۴	۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱,۴۲۹,۹۹۹,۷۹۴	طی سال	۸۷۴,۱۸۵,۹۱۲	۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۲۳۲,۰۵۹,۵۴۱	طی سال	۷۱۱,۴۰۳,۹۳۸	۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۲۳

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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