صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت‌های‌مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند 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	۸-۱۹

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 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 صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان(سهامی عام)	مصطفی امید قائنی	شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث.۴۴۸۲۷۱
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	ایرانیان تحلیل مشاوره و سرمایه‌گذاری شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۵۰۲,۶۱۳,۹۹۶,۶۶۳	۱,۲۸۹,۶۵۴,۲۴۲,۳۴۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴,۹۴۴,۷۳۹,۴۷۴	۱,۳۰۶,۳۲۳,۹۹۶
حساب‌های دریافتنی	۷	۳۷,۷۳۸,۰۵۶,۶۰۸	۱۷,۷۳۷,۶۹۷,۵۴۷
سایر دارایی ها	۸	۲۱۶,۸۰۷,۰۷۹	۳,۳۰۴,۵۴۳,۶۹۵
موجودی نقد	۹	۴۹,۵۳۹,۵۲۳,۰۳۴	۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶
جاری کارگزاران	۱۰	۶۷,۶۱۵,۸۷۶,۳۴۸	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷
جمع دارایی ها		**۲,۶۶۲,۶۶۸,۹۹۹,۲۰۶**	**۱,۳۱۶,۶۴۴,۸۸۹,۶۷۸**
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۵,۵۶۰,۸۴۹,۷۹۳	۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۳,۰۲۹,۰۰۵,۸۲۷	۲,۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۵,۷۵۱,۲۶۷,۶۸۱	۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰
جمع بدهی‌ها		**۳۴,۳۴۱,۱۲۳,۳۰۱**	**۲۷,۶۴۱,۳۰۵,۵۹۶**
خالص دارایی‌ها	۱۴	**۲,۶۲۸,۳۲۷,۸۷۵,۹۰۵**	**۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۹۱,۲۰۸	۲۱۸,۹۶۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان(سهامی عام)	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

شرکت تامین سرمایه کاردان س.ت.۴۴۸۲۷۱

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
تهران، خیابان نلسون‌ماندلا، خیابان ظفر غربی
پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹
تلفن: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۰۰
نمابر: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۳۳
www.iran-kfunds2.ir

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۲۲,۸۵۷,۷۳۱,۹۹۸	۱۹۷,۸۸۳,۹۲۵,۲۲۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸۸۸,۷۵۲,۶۷۹,۳۶۰	(۶۶,۲۶۵,۰۲۳,۲۳۸)
سود سهام	۱۷	۱۲۱,۲۶۴,۴۸۵,۹۸۲	۱۷۷,۰۳۸,۱۲۴,۹۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۷,۲۷۳,۷۹۹	۳۵۸,۰۹۰,۴۹۱
سایر درآمدها	۱۹	۹۵۹,۹۵۱,۱۷۸	۹۳۹,۶۸۱,۵۸۶
جمع درآمدها		۱,۱۳۳,۸۸۲,۱۲۲,۳۱۷	۳۰۹,۹۵۴,۷۹۸,۹۸۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۱,۶۲۲,۱۰۲,۷۸۷)	(۶۷,۸۱۸,۶۵۴,۲۴۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸,۰۴۷,۵۳۴,۹۴۸)	(۵,۲۰۳,۳۳۰,۶۱۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۰۸۴,۲۱۲,۴۸۴,۵۸۲	۲۳۶,۹۳۲,۸۱۴,۱۲۹
هزینه مالی	۲۲	-	(۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳)
سود خالص		۱,۰۸۴,۲۱۲,۴۸۴,۵۸۲	۲۳۶,۷۴۱,۹۳۷,۵۵۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری[1]		۷۴.۶۰٪	۱۳.۸۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره[2]		۴۱.۴۹٪	۲۶.۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها(واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره		۵,۸۸۶,۷۲۴	۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲	۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱,۹۴۷,۷۳۵	۱۹,۴۷۷,۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۶۹,۲۲۳	۴۹,۶۹۲,۲۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱,۱۱۵,۹۷۰)	(۱۱,۱۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۹۷,۶۴۱)	(۱۴۲,۹۷۶,۴۱۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۱,۰۸۴,۲۱۲,۴۸۴,۵۸۲	-	۲۳۶,۷۴۱,۹۳۷,۵۵۶
تعدیلات	۲۳	-	۲۹۸,۹۱۲,۲۷۷,۲۹۷	-	(۱,۶۲۷,۰۷۵,۰۷۱,۴۶۸)
سود تقسیمی	۲۴	-	(۵۲,۱۱۸,۱۲۰,۰۵۶)	-	(۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۶,۷۱۸,۴۸۹	۲,۶۲۸,۳۲۷,۸۷۵,۹۰۵	۵,۴۴۹,۳۹۴	۹۰۵,۵۹۲,۲۴۱,۵۱۴

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

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان(سهامی عام)	مصطفی	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) ۴۴۸۲۷۱
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ 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: براساس تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۸۲۹۷۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که این شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان یوسف آباد، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد۶ .

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 ان 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

۴-۱- 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.

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار در هر روز مطابق با سازکار بازخرید آنها توسط بازار تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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.طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ بانک مرکزی، به شناسایی سود روزانه درآمد سود سپرده کوتاه مدت متوقف و درآمد مربوط در روز واریز سود یکجا شناسایی می شود .

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 تایید متولی 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 تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	*سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق 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 بر اساس آخرین ابلاغیه سازمان 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 (۰/۰۰۵)از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۴,۶۵۰ و حداکثر ۶,۰۰۰ 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 ۲,۰۵۰ 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 انها 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.)) ۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۱۴۰۵: ۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف 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.) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند. ۱ به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۴۰,۸۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴۴,۸۰۰ 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 ۰,۰۰۰۰۵ 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 ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۰.۹٪ 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 ، هر شش ماه یکبار و در پانزدهم ماه پرداخت سود انجام می شود . اولین دوره تقسیم از شروع دوره فعالیت صندوق اغاز 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

۵ ۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	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
فلزات اساسی	۲۱۶,۳۹۵,۹۲۴,۵۳۷	۵۰۴,۱۰۰,۴۷۰,۱۹۷	۱۹.۱۸	۱۲۷,۴۲۷,۴۰۶,۳۰۹	۲۳۲,۹۱۱,۱۵۴,۱۲۹	۱۷.۷
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱۵,۳۸۸,۲۶۵,۴۷۰	۲۱۵,۷۴۳,۰۹۷,۹۲۱	۸.۲۱	۶۴,۳۴۰,۹۰۲,۳۸۵	۹۰,۹۳۳,۵۳۳,۸۴۳	۶.۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۳۲,۱۷۳,۴۳۳,۶۶۳	۳۸۱,۵۴۹,۶۱۹,۲۷۶	۱۴.۵۲	۱۰۶,۳۲۵,۶۰۹,۹۷۵	۱۷۸,۹۰۹,۱۵۷,۴۹۱	۱۳.۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۷,۷۳۸,۴۲۸,۹۸۵	۱۲۶,۳۳۷,۹۷۲,۶۵۲	۴.۸۱	۴۱,۲۰۳,۱۳۳,۶۰۶	۶۳,۶۲۸,۵۴۱,۶۵۸	۴.۸
محصولات شیمیایی	۱۷۱,۱۳۴,۵۸۴,۳۳۹	۳۷۰,۲۹۰,۴۳۱,۴۹۲	۱۴.۰۹	۱۵۳,۷۸۲,۳۳۹,۲۷۵	۲۴۷,۸۳۰,۹۳۰,۶۸۷	۱۸.۸
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۰۲۱,۱۹۳,۹۴۱	۲۲,۴۷۴,۲۵۰,۶۷۹	۰.۸۶	۵,۵۱۳,۱۸۷,۲۹۳	۱۵,۶۰۳,۴۵۹,۹۰۰	۱.۲
عرضه برق، گاز، بخارواب گرم	۴۰,۲۷۴,۷۰۴,۹۱۹	۳۹,۷۱۰,۶۴۵,۴۰۰	۱.۵۱	۳۱,۵۲۳,۷۲۰,۹۳۸	۴۱,۰۱۱,۷۶۳,۳۲۷	۳.۱
مواد و محصولات دارویی	۵۴,۳۱۵,۶۶۴,۰۶۱	۱۲۳,۳۲۶,۴۳۲,۶۶۷	۴.۶۹	۴۲,۲۲۲,۴۲۸,۷۰۹	۶۳,۷۸۸,۴۸۲,۰۵۴	۴.۸
استخراج ذغال سنگ	۳۹,۳۲۹,۴۸۵,۱۲۱	۵۹,۵۶۳,۴۸۷,۴۲۵	۲.۲۷	-	-	-
اطلاعات و ارتباطات	۴,۴۷۵,۳۵۱,۶۲۵	۴,۰۵۰,۵۷۵,۱۳۵	۰.۱۵	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۶۷,۹۴۰,۳۸۳,۸۹۰	۲۱۶,۱۲۱,۳۵۳,۴۵۸	۸.۲۲	۱۰۴,۲۲۳,۹۸۸,۰۱۵	۱۲۵,۹۱۶,۶۳۶,۹۴۹	۹.۶
استخراج کانه های فلزی	۳۹,۲۱۶,۸۴۵,۰۷۲	۵۳,۲۲۵,۷۴۱,۵۶۹	۲.۰۳	-	-	-
سیمان، اهک و گچ	۷۵,۴۰۰,۴۰۴,۲۵۵	۱۴۹,۷۵۸,۷۰۷,۰۶۶	۵.۷۰	۹,۹۳۸,۴۱۶,۸۸۲	۶۱,۳۰۱,۵۸۹,۸۱۸	۴.۷
قند و شکر	۱۵,۶۲۹,۹۱۶,۸۲۳	۴۸,۹۱۹,۴۲۹,۲۰۳	۱.۸۶	۱۰,۶۴۸,۷۷۲,۳۵۶	۱۳,۹۹۵,۵۸۰,۳۳۳	۱.۱
خودرو و ساخت قطعات	۴۰,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۹	۳۸,۷۶۷,۶۵۷,۷۵۲	۱.۴۷	۴۰,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۹	۲۹,۴۵۰,۴۴۰,۶۸۳	۲.۲
کاشی و سرامیک	۱۹,۹۳۲,۸۵۹,۱۶۴	۴۱,۸۴۵,۲۱۵,۳۱۴	۱.۵۹	۲۰,۹۴۱,۷۲۳,۳۴۷	۲۶,۷۴۸,۵۷۴,۳۶۹	۲.۰
زراعت و خدمات وابسته	۷۷,۷۹۹,۲۰۶,۷۴۱	۱۰۰,۲۹۴,۴۸۴,۰۶۶	۳.۸۲	۲۶,۲۸۹,۳۹۹,۰۰۲	۳۶,۳۷۴,۳۸۵,۵۹۲	۲.۸
محصولات کاغذی	۵,۲۹۱,۸۵۴,۷۶۳	۶,۵۳۴,۴۲۵,۳۹۱	۰.۲۵	-	-	-
لاستیک و پلاستیک				۵,۲۶۹,۷۸۰,۶۱۸	۵,۵۷۵,۹۳۷,۲۳۱	۰.۴
سرمایه گذاریها				۲۹,۹۹۹,۰۸۸,۴۶۳	۴۵,۳۲۰,۸۲۸,۳۳۰	۳.۴
ماشین الات و دستگاه‌های برقی				۸,۴۱۶,۶۹۵,۰۵۸	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۰.۸
	۱,۲۸۰,۰۹۳,۳۶۲,۴۳۸	۲,۵۰۲,۶۱۳,۹۹۶,۶۶۳	۹۵.۲۲	۸۲۸,۷۰۱,۴۴۷,۳۰۰	۱,۲۸۹,۶۵۴,۲۴۲,۳۴۷	۹۷.۹۵

۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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	متعدد	۴,۴۷۹,۱۶۵,۹۳۴	۰.۱۷	۹۱۹,۶۱۱,۹۸۳	۰.۰۷
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	متعدد	۳۷۷,۵۷۵,۱۷۲	۰.۰۱	۳۸۶,۷۱۲,۰۱۳	۰.۰۳
بانک ملت	کوتاه مدت	متعدد	۸۷,۹۹۸,۳۶۸	۰.۰۰	-	-
جمع			۴,۹۴۴,۷۳۹,۴۷۴	۰.۱۹	۱,۳۰۶,۳۲۳,۹۹۶	۰.۱۰

۷ حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۳۹۳,۵۹۵	۴۹۶,۲۵۹	(۱۰۲,۶۶۴)	۲۲۷,۶۷۰,۹۱۲
سود سهام دریافتنی	۳۹,۱۸۳,۶۸۵,۰۹۰	۱,۴۴۵,۵۲۵,۸۱۸	۳۷,۷۳۸,۱۵۹,۲۷۲	۱۷,۵۱۰,۰۲۶,۶۳۵
جمع	۳۹,۱۸۴,۰۷۸,۶۸۵	۱,۴۴۶,۰۲۲,۰۷۷	۳۷,۷۳۸,۰۵۶,۶۰۸	۱۷,۷۳۷,۶۹۷,۵۴۷

۸ 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.

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۹۰	۲۰,۶۴۲,۳۰۴	۲۰,۶۴۲,۳۹۴
مخارج عضویت در کانون ها	۱۰۴,۵۸۶,۵۲۸	۹۱,۵۷۸,۱۵۷	۱۹۶,۱۶۴,۶۸۵
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۱۹۹,۹۵۷,۰۷۷	(۳,۱۹۹,۹۵۷,۰۷۷)	-
جمع	۳,۳۰۴,۵۴۳,۶۹۵	(۳,۰۸۷,۷۳۶,۶۱۶)	۲۱۶,۸۰۷,۰۷۹

۹ موجودی نقد

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک تجارت	۴۹,۵۳۹,۵۲۳,۰۳۴	۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶
جمع	۴۹,۵۳۹,۵۲۳,۰۳۴	۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶

۱۰ جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
	مانده بدهکار ابتدای سال مالی		گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار(بستانکار) پایان دوره
	بدهکار ریال	بستانکار ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک تجارت	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷	-	۱,۱۰۹,۳۴۶,۷۱۰,۵۱۱	(۱,۰۴۵,۷۵۱,۷۸۰,۰۶۰)	۶۷,۶۱۵,۸۷۶,۳۴۸
کارگزاری بانک سامان	-	-	۲۱,۶۷۶,۲۰۱	(۲۱,۶۷۶,۲۰۱)	
جمع	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷	-	۱,۱۰۹,۳۶۸,۳۸۶,۷۱۲	(۱,۰۴۵,۷۷۳,۴۵۶,۲۶۱)	۶۷,۶۱۵,۸۷۶,۳۴۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق - شرکت تأمین سرمایه کاردان	۱۷,۸۱۴,۷۵۶,۳۴۸	۱۴,۴۲۷,۷۶۳,۳۲۴
ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان	۵,۶۳۴,۹۸۰,۷۸۴	۳,۲۰۰,۳۱۹,۲۰۴
متولی موسسه حسابرسی - هدف نوین نگر	۹۴۹,۲۳۹,۳۹۷	۷۱۱,۴۰۳,۹۳۸
متولی موسسه حسابرسی - ایرانیان تحلیل فارابی	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۰	
حسابرس موسسه حسابرسی - بهمند	۷۱۳,۱۰۶,۱۴۴	۸۷۴,۱۸۵,۹۱۲
جمع	**۲۵,۵۶۰,۸۴۹,۷۹۳**	**۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸**

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۱۱,۰۰۰
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری		۱۰,۲۷۹,۱۹۳
بابت بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود	۲۵۳,۲۰۲,۰۲۱	۱۹۹,۴۶۶,۵۰۹
بابت سود صندوق	۲۴۹,۶۲۱,۶۴۹	۱۱۳,۷۲۳,۵۰۰
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱۸۲,۱۵۷	۲۲۱,۴۳۶
جمع	**۳,۰۲۹,۰۰۵,۸۲۷**	**۲,۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸**

۱-۱۲- بدهی به سرمایه گذاران عمدتاً بابت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها بوده که بعد از دوره تسویه شده است

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ایونمان نرم افزار	۴,۱۷۲,۲۰۷,۶۱۳	۴,۴۴۸,۵۱۱,۵۱۲
بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها	۱۳۲,۰۲۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۸۰,۰۰۰
جمع	**۵,۷۵۱,۲۶۷,۶۸۱**	**۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰**

۱-۱۳- از محل واریزی نامشخص سرمایه گذاران می باشد که بعد از دوره مالی تعیین تکلیف گردیده و به حساب سرمایه‌گذار عودت گردیده است.

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۵,۷۱۸,۴۸۹	۲,۲۳۷,۱۱۹,۶۹۲,۶۵۱	۴,۸۸۶,۷۲۴	۱,۰۷۰,۰۳۵,۶۸۵,۴۵۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۲۰۸,۱۸۳,۲۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۶۷,۸۹۸,۶۲۸
جمع	**۶,۷۱۸,۴۸۹**	**۲,۶۲۸,۳۲۷,۸۷۵,۹۰۵**	**۵,۸۸۶,۷۲۴**	**۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲**

۱۵-سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سودحاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۲۲,۸۵۷,۷۳۱,۹۹۸	۱۶۳,۶۴۲,۳۳۷,۷۵۰
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۵-۲	-	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵
		۱۲۲,۸۵۷,۷۳۱,۹۹۸	۱۹۷,۸۸۳,۹۲۵,۲۲۵

۱-۱۵ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اُمیتیوم‌یران	۶۰۰۰۰۰	۷,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۷,۳۳۰,۶۵۶	۱۹,۷۰۵,۱۰۱	۳۶,۰۹۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۸۷۴,۲۴۳	-
پالایش نفت اصفهان	۵۰۱۲۷۸۶	۳۲,۵۵۵,۹۰۷,۳۲۰	۳۰,۹۳۸,۵۱۱,۱۶۵	۸۸,۸۷۷,۲۸۸	۱۶۲,۷۷۹,۵۳۶	۱,۳۶۵,۷۳۹,۳۳۱	۴,۶۰۴,۴۳۰,۳۵۴
پدیده شیمی قرن	۵۰۰۰۰۰	۱۰,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۸,۵۹۷,۰۰۱	۲۷,۴۵۰,۱۱۳	۵۰,۲۷۵,۰۰۰	۱,۸۴۸,۶۷۷,۸۸۶	(۱۰,۷۲۰,۰۶۳)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۹۱۳۶۸۸	۷,۴۵۲,۸۴۵,۰۷۱	۱۰,۰۲۶,۴۲۵,۲۴۴	۲۰,۳۴۶,۲۴۰	۳۷,۲۶۴,۲۲۵	(۲,۶۳۱,۱۹۰,۶۳۸)	-
ح . سنگ آهن گهرزمین	۷۶۸۵۵۲	-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	۸۰۰۰۰۰	۲۰,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۲,۹۸۰,۲۸۸	۵۵,۶۶۹,۹۷۱	۱۰۱,۹۵۹,۹۹۸	۴,۴۸۱,۳۸۹,۷۴۳	-
داروسازی فارابی	۲۹۰۱۰۰۰	۴۹,۹۸۴,۲۳۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۸,۷۴۲,۴۸۱	۱۳۶,۴۵۶,۷۰۳	۲۴۹,۹۲۱,۱۵۰	۲۸,۴۶۹,۱۰۹,۶۶۶	(۵۷۹,۹۷۰,۷۵۵)
زرین ذرت شهرود	۴۳۵۰۰۰	۹,۷۴۸,۳۵۰,۰۰۰	۷,۴۵۸,۱۶۷,۳۹۴	۲۶,۶۱۲,۸۶۹	۴۸,۷۴۱,۷۵۰	۲,۲۱۴,۸۲۷,۹۸۷	-
س و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲۵۰۰	۵,۰۵۴,۸۷۵,۰۰۰	۵,۵۷۵,۹۳۷,۲۳۱	۱۳,۷۹۹,۷۱۹	۲۵,۲۷۴,۳۷۴	(۵۶۰,۱۳۶,۳۲۴)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۶۷۰۴۳۱	۳۸,۲۶۰,۳۸۶,۶۱۰	۴۰,۸۷۴,۷۷۷,۹۷۳	۱۰۴,۴۵۰,۰۱۰	۱۹۱,۳۰۱,۹۳۸	(۲,۹۱۰,۱۴۳,۳۱۱)	(۴,۲۱۱,۸۸۰,۶۳۳)
سرمایه‌گذاری سپه	۸۰۹۸۲۰۷	۳۵,۳۶۸,۳۸۹,۲۹۱	۴۵,۳۲۰,۸۲۸,۳۲۹	۹۶,۵۵۵,۴۶۹	۱۷۶,۸۴۱,۹۴۶	(۱۰,۲۲۵,۸۳۶,۴۵۳)	(۲,۴۳۷,۱۹۳,۱۰۳)
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۳۰۰۰۰	۴۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۳۱,۶۷۹,۰۸۲	۱,۲۴۱,۶۰۳	۲,۲۷۴,۰۰۰	(۱۸۰,۳۹۴,۶۸۵)	(۱۰,۲۰۰,۲۸۳,۰۴۸)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۸۵۰۰۰۰۰	۶۸,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۰۰,۸۷۳,۴۳۱	۱۸۵,۸۷۱,۷۷۹	۳۴۰,۴۲۵,۰۰۱	۳۷,۱۵۷,۸۲۹,۷۸۹	۱,۹۰۶,۹۵۲,۳۷۴
شیشه همدان	۱۴۴۳۴۶۷۲	۶۷,۵۰۷,۴۶۴,۹۶۰	۵۶,۶۷۵,۷۳۸,۱۸۸	۱۸۴,۲۹۵,۰۱۱	۳۳۷,۵۳۷,۳۲۵	۱۰,۳۰۹,۸۹۴,۴۳۶	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۸۸۲۴۷۹	۲۰,۳۸۰,۵۲۵,۳۰۰	۲۷,۹۰۶,۸۳۵,۹۱۳	۵۵,۶۳۸,۶۹۲	۱۰۱,۹۰۲,۶۲۶	(۷,۶۸۳,۸۵۱,۹۳۱)	-
کرخنجت تولیدی نیروترانسفو	۱۵۰۰۰۰۰	۱۸,۳۴۶,۸۸۴,۵۴۰	۱۲,۱۸۲,۱۲۴,۶۰۰	۵۰,۰۸۶,۶۹۲	۹۱,۷۳۴,۴۲۴	۶,۰۲۲,۹۳۸,۸۲۴	-
کاشی الوند	۳۱۵۷۴۲	۱,۲۵۷,۸۸۳,۷۸۴	۱,۲۸۸,۶۰۸,۲۶۲	۳,۴۳۳,۹۰۰	۶,۲۸۹,۴۱۹	(۴۰,۴۴۷,۷۹۷)	۷,۸۲۱,۵۶۰,۹۲۱
کربن یران	۳۰۸۸۳۰۰	۲۲,۰۴۰,۲۹۷,۳۲۰	۲۲,۹۸۳,۲۰۵,۸۰۷	۶۰,۱۶۹,۵۰۰	۱۱۰,۲۰۱,۴۹۱	(۱,۱۱۳,۲۷۹,۴۷۸)	(۵,۷۴۰,۸۲۴,۷۵۸)
کشت و دامداری فکا	۳۶۰۰۰۰۰	۲۴,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۸,۴۸۱,۴۷۶	۶۷,۷۱۴,۷۸۲	۱۳۴,۰۱۹,۹۹۹	۷,۸۸۳,۷۸۳,۷۴۳	-
کشت و صنعت هلال	۱۲۵۰۰۰	۶,۲۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۴,۹۱۲,۹۵۵,۶۰۰	۱۷,۱۷۴,۹۸۸	۳۱,۴۵۶,۲۵۰	۱,۳۲۹,۶۶۳,۱۶۲	-
نقل به صفحه بعد		۴۴۵,۲۵۸,۰۸۹,۱۹۶	۳۶۳,۹۳۲,۸۰۰,۱۲۱	۱,۲۱۵,۵۵۰,۴۳۰	۲,۲۲۶,۲۹۰,۴۵۲	۷۷,۸۸۳,۴۴۸,۱۹۳	(۸,۸۴۷,۹۳۷,۷۱۱)

نام شرکت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۴۴۵,۲۵۸,۰۸۹,۱۹۶**	**۳۶۳,۹۳۲,۸۰۰,۱۲۱**	**۱,۲۱۵,۵۵۰,۴۳۰**	**۲,۲۲۶,۲۹۰,۴۵۲**	**۷۷,۸۸۳,۴۴۸,۱۹۳**	**(۸,۸۴۷,۹۳۷,۷۱۱)**
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰۰۰۰	۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۳,۸۰۲,۷۸۴	۱۳,۳۶۶,۰۴۸	۲۴,۴۸۰,۰۰۰	۳۱۴,۳۵۱,۱۶۸	-
کولان سل	۲۱۹۰۰۰	۶,۱۷۲,۷۱۳,۴۵۰	۵,۲۹۱,۸۵۴,۷۶۵	۱۶,۸۵۱,۲۷۱	۳۰,۸۶۳,۵۶۸	۸۳۳,۱۴۳,۸۴۶	-
کیمیا کالای رازی	۵۳۵۰۰۰	۱۰,۸۶۵,۸۵۰,۰۰۰	۷,۸۸۳,۳۳۷,۰۸۲	۲۹,۶۶۳,۶۵۵	۵۴,۳۲۹,۲۴۹	۲,۸۹۸,۵۲۰,۰۱۴	-
مجتمع کشی و سنگ پرسپولیس یزد	۲۵۱۳۰۰۰	۱۷,۹۴۷,۴۳۸,۲۲۰	۱۵,۸۲۳,۳۶۶,۶۵۰	۴۸,۹۹۶,۱۴۵	۸۹,۷۳۷,۱۹۰	۱,۹۸۵,۳۳۸,۲۳۵	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۶۸۰۰۷۳	۱۲,۵۶۷,۷۴۹,۰۴۰	۱۳,۱۰۴,۹۲۷,۴۱۳	۳۴,۳۰۹,۹۰۴	۶۲,۸۳۸,۷۴۶	(۶۳۴,۳۲۷,۰۲۳)	-
معدنی املاح ایران	۱۴۰۰۰۰۰	۳۷,۳۰۰,۰۷۸,۵۸۰	۲۶,۹۶۳,۹۴۴,۹۶۳	۷۴,۵۲۸,۹۴۹	۱۳۶,۵۰۰,۳۹۲	۱۲۵,۱۰۴,۲۷۶	-
مس صنایع مس ایران	۴۲۶۷۸۳۲	۸۳,۶۶۳,۷۷۳,۳۵۰	۴۶,۱۶۷,۵۲۲,۷۰۰	۲۲۸,۴۰۱,۵۸۲	۴۱۸,۳۱۸,۸۶۲	۳۶,۸۴۹,۵۳۰,۲۰۶	۱۳,۹۱۶,۶۴۰,۲۶۹
نفین بانوی خاورمیانه	۵۱۵۰۰۰	۹,۷۲۰,۰۳۷,۰۹۰	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۲۶,۵۳۵,۲۲۶	۴۸,۶۰۰,۱۸۰	(۷۰۸,۳۴۴,۲۶۹)	-
نیروکنر	۱,۷۵۶,۵۳۰	۲۹,۸۶۰,۳۶۲,۸۶۰	۲۶,۳۱۸,۵۷۵,۵۴۲	۸۱,۵۱۸,۱۵۲	۱۴۹,۳۰۱,۸۱۴	۳,۳۱۰,۹۶۷,۳۵۲	(۸,۲۶۱,۳۴۷,۰۱۱)
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۹۷۶,۱۰۸,۴۵۶
پویه	-	-	-	-	-	-	۷۴۸,۷۵۷,۷۱۲
مبین نرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۷,۰۷۲,۹۵۱,۹۱۳
قند نرستان	-	-	-	-	-	-	۵,۴۷۶,۴۷۴,۱۲۷
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۳۵,۲۶۴,۳۵۹,۴۹۹
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	۳۴,۳۰۳,۵۰۷,۲۱۳
گروه مالی صب تامین	-	-	-	-	-	-	(۶,۰۱۹,۴۱۴,۵۴۳)
نسجی بیکن	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۸۹
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۹۸,۱۲۹,۶۱۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۷,۸۶۶,۱۵۶,۵۹۴)
صنایع الکترونیک مادیران	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۷,۸۲۶,۷۴۸
صنایع مس قفق کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۳۱,۷۴۰,۵۷۹
سیمان‌مازندران	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۰۲,۳۷۴,۵۵۳
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۹۲,۱۶۱,۱۶۴)
کنی کربن طبس	-	-	-	-	-	-	(۹۴۰,۶۹۲,۵۵۴)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	(۹,۲۴۷,۶۵۰,۰۱۲)
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	۱۵,۵۰۷,۳۵۹,۶۳۸
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷۷۸,۷۱۳,۸۳۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۹,۶۵۰,۹۴۲
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۷,۷۳۱,۸۱۷,۱۹۸
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۲۸,۸۹۱,۸۰۳,۴۲۲
تایدواترخاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۸۷,۱۲۴,۶۶۴
تولیدی برنا باطری	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۹۱۹,۳۲۱
گروه‌بهمن	-	-	-	-	-	-	۲,۴۶۱,۰۶۷,۶۸۲
نقل به صفحه بعد		**۶۴۸,۲۵۲,۰۹۱,۷۸۶**	**۵۲۰,۳۸۳,۳۷۷,۹۷۳**	**۱,۷۶۹,۷۲۱,۳۶۲**	**۳,۲۴۱,۲۶۰,۴۵۳**	**۱۲۲,۸۵۷,۷۳۱,۹۹۸**	**۱۶۳,۸۹۰,۸۴۵,۹۴۹**

نام شرکت	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۴۸,۲۵۲,۰۹۱,۷۸۶	۵۲۰,۳۸۳,۳۷۷,۹۷۳	۱,۷۶۹,۷۲۱,۳۶۲	۳,۲۴۱,۲۶۰,۴۵۳	۱۲۲,۸۵۷,۷۳۱,۹۹۸	۱۶۳,۸۹۰,۸۴۵,۹۴۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۴,۶۱۱,۴۵۴,۷۷۱
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۳,۴۸۰,۰۶۰,۳۸۰
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۰۹,۷۲۹,۹۷۹)
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	(۵۳۹,۲۸۵,۸۴۵)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۴,۳۰۴,۰۳۷,۷۵۱
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۲۲,۴۱۶,۲۱۸)
پمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	۳,۳۲۷,۳۷۰,۹۴۱
جمع		۶۴۸,۲۵۲,۰۹۱,۷۸۶	۵۲۰,۳۸۳,۳۷۷,۹۷۳	۱,۷۶۹,۷۲۱,۳۶۲	۳,۲۴۱,۲۶۰,۴۵۳	۱۲۲,۸۵۷,۷۳۱,۹۹۸	۱۶۳,۶۴۲,۳۳۷,۷۵۰

۲-۱۵-سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	-	-	-	-	-	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵
		-	-	-	-	-	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۸۸۸,۷۵۲,۶۷۹,۳۶۰	(۶۶,۴۲۸,۸۳۱,۰۶۰)
(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۲		۱۶۳,۸۰۷,۸۲۲
		۸۸۸,۷۵۲,۶۷۹,۳۶۰	(۶۶,۲۶۵,۰۲۳,۲۳۸)

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس صنایع مس ایران	۱۱,۷۲۶,۴۲۹	۳۸۳,۸۶۵,۹۰۱,۸۴۰	۹۵,۹۷۸,۲۵۴,۳۷۸	۷۷۲,۲۲۲,۴۹۸	۱,۴۱۴,۳۲۹,۵۰۹	۱۸۴,۷۰۱,۰۹۵,۴۵۵	۱,۰۸۴,۱۱۳,۸۲۴
پالایش نفت اصفهان	۱۳,۵۹۰,۷۱۹	۱۶۷,۳۳۳,۲۱۸,۰۰۲	۸۶,۳۱۸,۸۶۶,۹۴۷	۴۵۶,۵۱۵,۸۱۹	۸۳۶,۱۱۱,۰۹۰	۷۹,۶۱۰,۷۲۴,۱۴۶	۱,۸۵۶,۷۶۲,۱۷۲
پالایش نفت بندرعباس	۸,۸۱۸,۷۵۰	۱۲۸,۸۰۸,۵۵۳,۲۴۰	۶۱,۵۹۵,۳۰۸,۹۸۷	۳۵۱,۶۴۶,۷۰۶	۶۴۴,۰۴۲,۷۶۶	۶۶,۲۱۷,۵۵۴,۷۸۰	(۱,۱۷۶,۵۶۴,۹۵۱)
شرکت صنایع عظیی میمو شرق	۹,۲۹۰,۳۶۴	۸۰,۶۶۳,۳۰۸,۰۰۵	۳۲,۶۰۴,۱۴۸,۹۸۹	۲۳۰,۲۰۷,۶۹۸	۴۰۳,۳۱۱,۵۴۰	۴۷,۴۳۴,۶۳۹,۷۷۸	۳,۱۲۱,۴۸۵,۷۲۳
داروسازی فارابی	۴,۷۷۴,۸۳۹	۸۱,۶۳۴,۵۲۵,۱۹۱	۳۴,۱۴۵,۳۶۸,۰۱۹	۲۲۲,۸۶۱,۸۴۶	۴۰۸,۱۷۲,۶۲۶	۴۶,۸۵۸,۱۲۲,۷۰۰	(۶,۰۸۰,۷۴۱,۲۰۹)
پست بانک ایران	۱۱,۸۹۳,۴۸۰	۱۱۶,۴۸۱,۲۳۳,۳۵۴	۶۹,۳۳۰,۰۳۶,۱۴۸	۳۱۷,۹۹۳,۱۸۵	۵۸۲,۴۰۶,۱۶۷	۴۶,۲۵۰,۷۹۷,۸۵۵	۵,۴۶۹,۳۰۱,۳۷۰
نفت بهران	۷,۰۶۶,۶۶۶	۸۵,۵۱۸,۸۳۸,۰۲۴	۴۱,۳۷۱,۴۰۰,۳۲۵	۲۳۳,۴۶۶,۰۳۸	۴۲۷,۵۹۴,۲۴۰	۴۳,۴۸۶,۳۸۷,۴۴۱	(۳,۹۲۶,۵۵۹,۸۱۹)
بیرو کنر	۲,۶۷۴,۱۳۴	۷۵,۳۸۴,۸۸۳,۲۴۴	۴۰,۰۷۴,۳۹۹,۰۰۵	۲۰۵,۸۰۰,۳۵۲	۳۷۶,۹۲۴,۴۱۱	۳۴,۷۳۷,۷۵۸,۴۷۶	(۴,۰۹۵,۰۶۹,۵۳۷)
پتروشیمی بوری	۱,۹۰۹,۷۸۲	۹۷,۱۹۵,۵۴۴,۲۶۴	۶۳,۷۲۳,۷۱۶,۳۵۲	۲۶۵,۳۴۳,۳۵۰	۴۸۵,۹۷۷,۷۲۱	۳۳,۷۳۰,۵۰۶,۸۴۱	(۴,۵۵۲,۱۱۸,۹۸۴)
قند لرستان	۱,۷۱۶,۵۹۲	۴۸,۹۱۹,۴۲۹,۲۰۳	۱۸,۵۹۸,۵۷۷,۸۵۶	۱۳۳,۵۴۹,۷۹۷	۲۴۴,۵۹۷,۱۴۶	۲۹,۹۴۲,۷۰۴,۴۰۴	(۲۶۳,۵۱۷,۲۸۱)
بانک قتصادنوین	۲۷,۱۰۹,۷۹۳	۹۹,۳۶۱,۸۶۴,۵۶۷	۷۰,۹۸۲,۱۶۷,۷۱۰	۲۷۰,۹۸۴,۳۹۴	۴۹۶,۳۰۹,۳۲۳	۲۷,۵۱۱,۴۰۳,۱۴۰	
پتروشیمی پردیس	۸,۰۰۰,۲۳۵	۱۰۶,۸۵۲,۱۰۷,۸۴۵	۷۹,۷۱۵,۶۱۶,۷۴۱	۲۹۱,۷۰۵,۷۲۰	۵۳۴,۲۶۰,۵۳۹	۲۶,۳۱۰,۵۲۴,۸۴۵	۸,۹۹۸,۹۳۹,۴۱۰
معدنی املاح ایران	۱,۴۷۳,۰۰۰	۵۶,۱۲۵,۹۶۶,۴۶۴	۳۳,۳۲۴,۱۸۷,۲۰۵	۱۵۲,۲۲۳,۶۰۸	۲۸۰,۶۳۹,۸۲۲	۲۲,۳۶۷,۹۲۵,۸۱۹	(۴۵۴,۳۹۰,۴۶۶)
دعال‌سنگ نگین ثمین	۳,۳۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۳,۴۸۷,۴۳۵	۳۸,۸۶۹,۰۵۹,۶۶۱	۱۶۲,۶۰۸,۰۲۳	۲۹۷,۸۱۷,۴۲۷	۲۰,۲۳۴,۰۰۲,۳۰۴	
سرمایه گذاری مدیر	۳,۳۹۶,۹۲۸	۶۹,۰۶۵,۰۲۳,۱۰۷	۴۹,۸۱۳,۰۲۷,۴۹۴	۱۸۸,۵۴۷,۱۶۸	۳۴۵,۳۲۵,۱۱۶	۱۸,۷۱۸,۱۲۳,۳۳۰	
کاشی الوند	۶,۲۳۸,۳۴۳	۴۱,۸۴۵,۲۱۵,۳۱۴	۲۵,۱۳۶,۵۰۲,۸۰۲	۱۱۴,۲۳۷,۲۲۹	۲۰۹,۲۳۶,۰۷۷	۱۶,۳۸۵,۲۴۹,۲۰۷	(۵,۶۳۶,۶۱۶,۰۶۰)
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۳,۵۴۱,۳۵۱	۸۲,۲۲۷,۰۴۶,۷۴۸	۶۶,۹۳۳,۲۱۵,۷۲۳	۲۲۴,۴۷۹,۴۲۶	۴۱۱,۱۳۵,۲۲۴	۱۴,۶۵۸,۲۱۶,۳۶۵	(۱۹,۳۲۷,۲۸۲,۵۰۸)
سنگ آهن گهرزمین	۷,۳۲۷,۹۳۱	۵۳,۲۲۵,۷۴۱,۵۶۹	۳۸,۸۰۵,۴۰۴,۸۶۵	۱۴۵,۳۰۶,۰۰۸	۲۶۶,۱۳۸,۷۰۸	۱۴,۰۰۸,۹۰۱,۹۸۸	
سیمان‌ارومیه	۳۷۱,۰۰۰	۷۸,۴۴۸,۹۶۵,۴۲۷	۶۴,۸۵۵,۵۷۷,۲۶۲	۲۱۴,۱۶۵,۲۸۳	۳۹۲,۲۴۴,۸۲۷	۱۲,۹۸۶,۹۷۸,۰۵۴	
احیا استیل فولاد بافت	۱۰,۶۶۰,۰۰۰	۴۹,۷۱۴,۷۱۱,۵۴۰	۳۶,۸۱۰,۵۸۹,۴۶۱	۱۳۵,۷۲۰,۹۱۴	۲۴۸,۵۷۳,۵۵۸	۱۲,۵۱۹,۸۲۷,۶۰۷	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۸,۴۵۶,۰۲۲	۶۴,۸۲۹,۲۸۳,۶۰۳	۵۳,۶۵۵,۸۱۰,۴۲۳	۱۷۶,۹۸۳,۶۲۰	۳۲۴,۱۴۶,۴۱۸	۱۰,۶۷۲,۳۴۳,۱۴۲	
صنایع‌شیمیایی‌ایران	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۴,۷۳۱,۹۳۰,۶۷۵	۲۳,۸۸۷,۱۶۶,۵۷۶	۹۴,۸۱۷,۹۹۷	۱۷۳,۶۵۹,۶۵۳	۱۰,۵۷۶,۲۸۶,۴۴۹	
کشت و دامداری فکا	۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۹,۷۹۹,۵۵۰,۶۲۵	۳۹,۱۷۹,۰۲۰,۸۷۵	۱۳۵,۹۵۳,۵۲۴	۳۴۸,۹۹۷,۷۵۳	۱۰,۲۳۵,۵۷۹,۴۷۳	۲۲۰,۵۸۶,۴۷۶
سیمان صوفیان	۴۴۶,۰۹۱	۷۱,۳۰۹,۷۴۱,۶۳۹	۶۰,۷۵۰,۳۶۵,۸۷۱	۱۹۴,۶۷۵,۲۳۸	۳۵۶,۵۴۸,۷۰۸	۱۰,۰۰۸,۱۵۱,۸۲۲	۲۷,۹۵۲,۱۱۵,۱۸۳
گروه‌بهمن	۱۵,۵۷۱,۸۰۸	۳۸,۷۶۷,۶۵۷,۷۵۲	۲۹,۱۵۰,۷۶۶,۸۸۳	۱۰۵,۸۳۵,۵۱۲	۱۹۳,۸۳۸,۲۸۹	۹,۳۱۷,۲۱۷,۰۶۸	(۴,۹۰۶,۸۹۲,۳۰۹)
داروسازی اکسیر	۱,۶۶۶,۰۰۷	۴۱,۶۹۱,۹۰۷,۴۷۶	۳۲,۴۸۳,۴۴۱,۰۳۸	۱۱۳,۸۱۸,۶۹۹	۲۰۸,۴۵۹,۵۳۷	۸,۸۸۶,۱۸۸,۲۰۲	
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰,۷۶۳,۴۴۶	۱۳۱,۸۶۱,۶۰۳,۲۷۳	۱۲۲,۰۱۸,۵۲۱,۴۴۲	۳۵۹,۹۸۱,۵۱۸	۶۵۹,۳۰۸,۰۱۶	۸,۸۲۳,۷۸۲,۳۹۷	(۳۸,۰۹۰,۵۱۵,۰۸۸)
صنایع دامپروری و لبنی رضوی	۳,۹۱۰,۰۰۰	۴۴,۱۵۱,۸۴۷,۴۶۶	۳۷,۲۹۳,۹۵۱,۶۲۴	۱۲۰,۵۳۴,۳۳۳	۲۲۰,۷۵۹,۲۳۷	۶,۵۱۶,۶۰۲,۳۸۲	
زرین ذرت شاهرود	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۵,۵۶۳,۱۴۵	۷,۳۵۱,۰۶۳,۹۶۸	۳۷,۸۲۵,۶۱۵	۶۹,۲۷۷,۸۱۱	۶,۳۹۷,۳۹۴,۷۵۱	
تایدواترخاورمیانه	۲,۷۰۹,۳۵۰	۲۲,۴۷۴,۳۵۰,۶۷۹	۱۶,۹۳۷,۷۴۰,۷۰۲	۶۱,۳۵۴,۵۹۲	۱۱۲,۳۷۱,۲۵۳	۵,۳۶۲,۷۸۴,۱۳۲	۳,۸۷۸,۰۰۹,۶۰۵
نقل به صفحه بعد		۲,۳۷۴,۴۹۶,۹۰۸,۷۱۶	۱,۴۷۱,۶۹۴,۲۸۵,۳۳۱	۶,۴۸۲,۲۶۴,۶۸۸	۱۱,۸۷۲,۴۸۴,۵۴۴	۸۸۴,۴۴۷,۷۷۴,۱۵۳	(۳۵,۹۳۸,۹۵۴,۴۴۹)

نام سهام	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۳۷۴,۴۹۶,۹۰۸,۷۱۶	۱,۴۷۱,۶۹۴,۳۸۵,۳۳۱	۶,۴۸۲,۳۶۴,۶۸۸	۱۱,۸۷۳,۴۸۴,۵۴۴	۸۸۴,۴۴۷,۷۷۴,۱۵۳	(۳۵,۹۳۸,۹۵۴,۴۴۹)
پ.گدیس	۳,۷۵۲,۶۱۷	۳۱,۸۲۰,۱۰۳,۵۰۲	۲۸,۵۱۷,۴۶۹,۵۹۵	۸۶,۸۶۸,۷۲۱	۱۵۹,۱۰۰,۵۱۳	۳,۰۵۶,۶۶۳,۶۷۴	
کشت و صنعت هلال	۱۳۵,۰۰۰	۶,۳۴۳,۰۸۵,۹۷۵	۴,۸۶۳,۹۲۳,۵۷۷	۱۷,۳۱۶,۵۹۳	۳۱,۷۱۵,۴۲۰	۱,۴۳۰,۱۳۰,۳۷۵	
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۵۳۴,۴۲۵,۳۹۹	۵,۲۴۱,۳۴۳,۶۸۷	۱۷,۸۳۸,۹۴۹	۳۲,۶۷۳,۱۲۷	۱,۲۴۲,۵۷۰,۶۳۶	
رهپاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۴,۰۵۰,۵۷۵,۱۳۵	۴,۴۴۴,۰۴۰,۶۹۹	۱۱,۰۵۸,۰۵۰	۳۰,۲۵۳,۸۷۶	(۴۲۴,۷۷۶,۴۹۰)	
عنتک سازان سپاهان	۲,۹۳۸,۰۰۰	۳۹,۶۵۸,۲۵۳,۵۴۴	۳۹,۷۸۷,۲۱۸,۸۹۷	۱۰۸,۲۶۶,۸۳۴	۱۹۸,۲۹۱,۲۶۸	(۴۳۵,۶۲۳,۴۵۵)	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۹,۷۱۰,۶۴۵,۴۰۰	۳۹,۹۶۷,۷۴۱,۸۴۳	۱۰۸,۴۰۹,۸۶۳	۱۹۸,۵۵۳,۲۲۷	(۵۶۴,۰۵۹,۵۳۳)	
گروه ایران							(۱۳,۷۲۳,۵۶۳,۲۹۵)
مدیریت بیروگاهی ایرانیان مپنا							(۷۷۳,۶۷۶,۴۷۸)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی							(۳,۲۹۶,۳۷۵,۹۲۵)
سرمایه گذاری صدرتامین							(۷,۷۷۱,۹۵۴,۷۳۰)
سیمان‌مازندران							۲,۶۸۵,۰۴۰,۹۹۹
فجر انرژی خلیج فارس							(۴۰۴,۴۵۲,۹۰۶)
سرمایه‌گذاری سپه							(۷,۳۵۱,۴۲۷,۳۴۱)
پویا							۱۴۵,۴۳۳,۰۶۵
جمع		۳,۵۰۳,۶۱۳,۹۹۶,۶۷۱	۱,۵۹۴,۵۱۶,۱۳۳,۶۳۰	۶,۸۳۲,۱۲۳,۶۹۸	۱۳,۵۱۳,۰۶۹,۹۸۳	۸۸۸,۷۵۲,۶۷۹,۳۶۰	(۶۶,۴۳۸,۸۳۱,۰۶۰)

۲-۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. کاشی لوند							۱۶۳۸۰۷۸۲۳
جمع							۱۶۳,۸۰۷,۸۲۳

۱۷-سود سهام

	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۸۸۲۴۷۹	۱,۷۰۰	۳,۲۰۰,۳۱۴,۳۰۰	(۹۷,۷۴۸,۹۱۰)	۳,۱۰۲,۴۶۵,۳۹۰	
پکدیس	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۳۰۰۰۰۰	۵۸۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۸۵۱,۸۵۲)	۱,۵۶۸,۱۴۸,۱۴۸	
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۱۰۹۷۲۳	۷۴۰	۸۳۱,۱۹۵,۰۲۰		۸۳۱,۱۹۵,۰۲۰	
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۵۹۵۰۰۰۰	۶۵۰	۳,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۰۶۲,۹۱۲)	۳,۷۳۹,۴۳۷,۰۸۶	
پتروسیمیی بوری	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۸۷۴۸۶۴	۳,۸۵۰	۳,۳۶۸,۲۲۳,۰۰۰		۳,۳۶۸,۲۲۳,۰۰۰	۱,۹۵۴,۵۳۷,۶۰۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۲/۰۷	۵۰۰۰۰۰	۱,۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۸۳,۶۹۶)	۵۴۵,۵۱۶,۳۰۴	
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۸۸۱۸۷۵۰	۱,۱۸۹	۱۰,۴۸۵,۴۹۳,۷۵۰	(۴۰۰,۶۳۱,۵۱۴)	۱۰,۰۸۴,۸۶۲,۲۳۶	۲,۰۵۱,۰۸۳,۰۸۱
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۲۵۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۸۳۳,۳۳۳)	۲۴۹,۴۱۶,۶۶۷	
کشت وصنعت و دامپروری بگاه فارس	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
کولان سی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۱۹۰۰۰	۱,۱۷۷	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰		۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	
رهپاب پیام گستران	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۸۵۰۰۰	۴۱۶	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۸,۴۸۳,۸۵۳)	۲۳۳,۷۰۶,۱۴۷	
نفت پیرانی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۵	۲۰۰۴۷۲۸	۳,۰۰۰	۶,۰۱۴,۱۸۴,۰۰۰		۶,۰۱۴,۱۸۴,۰۰۰	۲,۱۰۴,۹۶۴,۴۰۰
تایدواترخودرمیانه	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۲۷۰۹۲۵۰	۸۵۰	۲,۳۰۲,۸۶۲,۵۰۰		۲,۳۰۲,۸۶۲,۵۰۰	۵,۷۳۷,۰۹۱,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سبه	۱۴۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۷۳۷۰۸۲۳	۱,۶۵۰	۱۲,۱۶۱,۸۵۷,۹۵۰		۱۲,۱۶۱,۸۵۷,۹۵۰	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰
بانک قلمدیوس	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۰۰۴۳۳۵۵	۱۲۶	۱,۲۶۵,۴۶۲,۷۳۰		۱,۲۶۵,۴۶۲,۷۳۰	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۲۲۳۶۷۹۶	۱,۸۴۰	۴,۱۱۵,۷۰۴,۶۴۰		۴,۱۱۵,۷۰۴,۶۴۰	
سرمایه گذری غدیر	۱۴۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۲۴۶۴۲۳۱	۱,۵۰۰	۳,۹۶۹,۳۴۶,۵۰۰		۳,۹۶۹,۳۴۶,۵۰۰	
معدنی صنایع مس ایران	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۷۹۱۶۹۷	۴۵۰	۴,۱۴۶,۳۲۸,۳۵۰		۴,۱۴۶,۳۲۸,۳۵۰	۴,۸۸۳,۵۸۸,۵۶۰
گروه‌بهمن	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۵۵۷۱۸۰۸	۲۵۰	۳,۸۹۲,۹۵۲,۰۰۰		۳,۸۹۲,۹۵۲,۰۰۰	۱,۷۲۵,۷۴۶,۹۰۶
دارویی دارایی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۷۶۷۵۸۳۹	۹۳۰	۷,۱۳۸,۵۳۰,۲۷۰	(۲۸۱,۷۸۴,۰۹۰)	۶,۸۵۶,۷۴۶,۱۸۰	۷,۳۹۵,۰۹۷,۰۰۰
دارویی کسیر	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۶۶۶۰۰۷	۹۴۰	۶۲۶,۰۴۶,۵۸۰	(۱۳,۰۱۶,۳۹۴)	۶۱۳,۰۳۰,۱۸۶	
نیروکلر	۱۴۰۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۲۱۷۴۱۲۴	۱,۲۴۰	۲,۶۹۶,۹۲۶,۱۶۰		۲,۶۹۶,۹۲۶,۱۶۰	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۱۱۳۰۷۱۹	۷۴۰	۸,۲۳۶,۷۲۲,۰۶۰		۸,۲۳۶,۷۲۲,۰۶۰	۵,۶۵۲,۷۲۴,۳۲۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۳۴۴۱۳۴۴۶	۵۵	۱,۸۹۲,۷۲۹,۵۳۰		۱,۸۹۲,۷۲۹,۵۳۰	۵,۶۴۸,۰۶۶,۲۲۲
سیمان صوفیان	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۴۴۶۰۹۱	۲۷,۴۰۰	۱۲,۲۲۲,۸۹۲,۴۰۰		۱۲,۲۲۲,۸۹۲,۴۰۰	۸,۰۲۰,۹۶۲,۳۰۰
صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۲۲۵۰۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰		۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	
ذغال‌سنگ نگین دیس	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۲۵۰۰۰۰۰	۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۴۲۵,۸۶۹)	۱,۷۸۱,۵۷۴,۱۳۱	
معدنی املاح ایران	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۷۲۲۰۰	۱,۹۱۰	۱,۳۷۹,۰۲۰,۰۰۰	(۲۰,۴۷۱,۲۸۲)	۱,۳۵۸,۵۴۸,۷۱۸	
کاشی الوند	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶۲۳۸۳۴۳	۳۵۰	۲,۱۸۳,۴۱۹,۸۸۶	(۸۶,۱۸۷,۶۳۴)	۲,۰۹۷,۲۳۲,۲۵۲	۴,۶۹۶,۶۹۱,۱۴۲
پست بانک ایران	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۱۱۸۹۳۴۸۰	۱,۱۱۰	۱۳,۲۰۱,۷۶۳,۸۰۰		۱۳,۲۰۱,۷۶۳,۸۰۰	۴۸,۳۷۶,۸۱۰,۰۰۰
شرکت صنایع غذایی میهو شرق	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۱۷۷۹۰۳۶۴	۳۱۰	۵,۵۱۵,۰۱۲,۵۷۴	(۷,۵۴۴,۴۷۷)	۵,۵۰۷,۴۶۸,۰۹۷	۴,۰۶۷,۶۱۳,۲۱۴
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۹۱۲۶۸۸	۱,۶۰۰	۱,۴۶۱,۹۰۰,۸۰۰		۱,۴۶۱,۹۰۰,۸۰۰	
سیمان مازندران								۱۱,۱۲۳,۰۱۵,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه مبی								۹,۰۷۹,۶۶۶,۱۲۵
پتروشیمی برديس								۷,۴۴۲,۴۳۱,۹۵۸
گروه انتخاب الکترونیک آرمان								۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی								۵,۷۵۲,۲۷۲,۸۹۰
کرسی ایران								۳,۸۳۷,۳۷۷,۰۲۱
سرمایه گذاری صدرتامین								۳,۹۶۶,۸۶۲,۰۲۵
ایمن خودرو شرق								۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پویا								۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع الکترونیک مادیران								۲۲۲,۹۲۶,۳۸۰
					۱۲۲,۷۱۰,۰۱۱,۸۰۰	(۱,۴۴۵,۵۳۵,۸۱۸)	۱۲۱,۳۶۴,۴۸۵,۹۸۳	۱۷۷,۰۳۸,۱۲۴,۹۳۵

۱۸-سود سپرده های بانکی

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۸-۱	۴۷,۲۷۳,۷۹۹	۳۵۸,۰۹۰,۴۹۱
		۴۷,۲۷۳,۷۹۹	۳۵۸,۰۹۰,۴۹۱

۱-۱۸- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده	نرخ سود	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
				مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	متعدد	۴۷,۳۸۲,۰۳۸	(۴۹۶,۲۵۹)	۴۶,۸۸۵,۷۷۹	۲۰۱,۳۶۸,۵۳۲
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	کوتاه مدت	متعدد	-		-	۱۵۵,۴۵۸,۵۶۶
بانک ملت	۱۴۰۵/۰۴/۰۲	کوتاه مدت	متعدد	۳۸۸,۰۲۰	-	۳۸۸,۰۲۰	-
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۲۳۳
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۹۱۷,۴۵۳
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۷۰۷
				۴۷,۷۷۰,۰۵۸	(۴۹۶,۲۵۹)	۴۷,۲۷۳,۷۹۹	۳۵۸,۰۹۰,۴۹۱

۱۹-سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درامد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درامد مذکور به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام		-	۵۴۷,۲۳۱,۹۴۷
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده		۱,۶۲۱,۴۰۲	۳,۳۸۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۱	۶۸۵,۴۸۰,۳۲۶	۳۷۰,۵۱۹,۲۳۸
سایر		۲۷۲,۸۴۹,۴۵۰	۲۱,۹۲۷,۰۱۸
		۹۵۹,۹۵۱,۱۷۸	**۹۳۹,۶۸۱,۵۸۶**

۱-۱۹- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که باتوجه به دستوالعمل پیش گیری از معاملات غیر معمول صندوق ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است .

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
مدیر صندوق- تامین سرمایه کاردان	۲۶,۱۷۷,۳۳۶,۲۴۲	۵۲,۶۲۲,۰۰۳,۷۳۴
متولی صندوق- موسسه هدف نوین نگر	۲,۲۶۸,۹۶۹,۳۲۵	۱,۶۴۰,۴۳۷,۰۱۷
متولی صندوق مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۰	-
ضامن نقدشوندگی - تامین سرمایه کاردان	۱۱,۱۶۲,۱۳۳,۰۴۵	۱۲,۵۲۸,۸۰۶,۱۱۴
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۱,۵۶۴,۸۹۷,۰۵۵	۱,۰۲۷,۴۰۷,۳۸۴
	۴۱,۶۲۲,۱۰۲,۷۸۷	**۶۷,۸۱۸,۶۵۴,۲۴۹**

۲۱-سایر هزینه ها

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
برگزاری مجامع	۲۹,۳۵۷,۶۹۶	۲۵,۶۰۹,۴۹۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۰۸,۴۲۱,۸۴۳	۳۵۴,۸۶۷,۲۱۸
ابونمان نرم افزار	۷,۵۳۵,۰۷۴,۹۲۲	۴,۶۸۵,۱۱۰,۲۷۹
کارمزد بانکی	۷۰,۵۷۴,۸۲۰	۴۰,۷۶۷,۲۳۹
انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	-	۹۶,۹۷۶,۳۸۵
برگشت سود سپرده بانکی	۱۰۴,۱۰۵,۶۶۷	-
	۸,۰۴۷,۵۳۴,۹۴۸	**۵,۲۰۳,۳۳۰,۶۱۱**

۲۲-هزینه مالی

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
اعتبارات دریافتی از کارگزاری تجارت	-	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰
اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	-	۲۳,۲۶۴,۱۹۳
	-	**۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳**

۲۳- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۸۱,۸۰۹,۹۶۲,۷۲۳	۸۵۴,۲۶۲,۶۹۵,۴۷۰
(۲۸۲,۸۹۷,۶۸۵,۴۲۶)	(۲,۴۸۱,۳۳۷,۷۶۶,۹۳۸)
۲۹۸,۹۱۲,۲۷۷,۲۹۷	(۱,۶۲۷,۰۷۵,۰۷۱,۴۶۸)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۲,۱۱۸,۱۲۰,۰۵۶	۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳
۵۲,۱۱۸,۱۲۰,۰۵۶	۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳

دوره مهر لغایت فروردین
جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱۴.۷۴	۹۹۰,۰۰۰	۱۶.۸۲
			عادی	۱,۳۱۵,۳۳۴	۱۹.۵۸	۱,۱۰۳,۳۵۶	۱۸.۷۴
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۵	۱۰,۰۰۰	۰.۱۷۰
			عادی	۸,۹۶۵	۰.۱۳	۸,۰۶۳	۰.۱۳۷
مدیر سرمایه گذاری	بهروز صنوبری مهر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۳,۲۹۵	۰.۲۰	۱۲,۶۶۳	۰.۲۲
مدیر سرمایه گذاری	هانیه سیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۱۹۲	۰.۱۵	۹,۷۰۸	۰.۱۶
مدیر سرمایه گذاری	آلنز سبزه ی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۴,۷۴۳	۰.۲۲	۱۴,۰۴۲	۰.۲۴
جمع				۲,۳۶۲,۵۲۹	۳۵.۱۶	۲,۱۴۷,۸۳۲	۳۶.۴۹

۲۷-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		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)- ریال در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی)- ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله- ریال			
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۶,۱۷۷,۳۳۶,۲۴۳	طی دوره	۱۷,۸۱۴,۷۵۶,۳۴۸	۱۴,۴۲۷,۷۶۳,۳۲۴
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶۱۷,۱۴۵,۲۴۴	طی دوره	۶۷,۶۱۵,۸۷۶,۳۴۸	۴,۰۳۰,۹۴۵,۸۹۷
		خرید و فروش اوراق بهادار	۲۷۰,۶۷۷,۸۳۶,۶۲۰			
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	-	طی دوره	-	-
		خرید و فروش اوراق بهادار	-			
شرکت تامین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۱۱,۱۶۲,۱۳۳,۰۴۵	طی دوره	۵,۶۳۴,۹۸۰,۷۸۴	۳,۲۰۰,۳۱۹,۲۰۴
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱,۵۶۴,۸۹۷,۰۵۵	طی دوره	۷۱۳,۱۰۶,۱۴۴	۸۷۴,۱۸۵,۹۱۲
شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۰	طی دوره	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۰	-
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر			۳,۲۶۸,۹۶۹,۳۲۵		۹۴۹,۲۳۹,۳۹۷	۷۱۱,۴۰۳,۹۳۸

۲۸-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.