

صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم بهاوند
شناسه ملی ۱۴۰۱۴۶۳۷۶۷۶
شماره ثبت ۵۹۷۶۶ و شماره ثبت نزد سازمان ۱۲۴۷۸
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم بهاوند مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 کوانتوم بهاوند بر این باور است که این گزارش 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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان بهاوند	پریسا طباطبائیان	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	محمد عبدزاده کنفی	





صندوق سرمایه گذاری کوانتوم بهائوند

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۰	۲,۲۶۳,۸۰۰,۱۳۸,۰۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا
۰	۴,۴۰۸,۱۱۸,۲۸۵	۸	علی الحساب
۰	.	۹	حساب های دریافتنی
۰	۳۴۹,۱۹۸,۹۰۴	۱۰	جاری کارگزاران
۰	.	۱۱	سایر دارایی ها
۰	.		موجودی نقد
۰	۲,۳۰۴,۸۰۸,۴۵۰,۶۲۸		جمع دارایی ها
۰	۶۱,۳۹۹,۶۰۴,۷۳۲	۹	بدهی ها
۰	۱۶,۸۸۲,۹۸۰,۷۵۵	۱۲	جاری کارگزاران
۰	.	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۰	.	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۰	۹۷۶,۲۷۴,۹۹۷	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی
۰	۷۹,۲۵۸,۸۶۰,۴۸۴		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۰	۲,۲۲۵,۵۴۹,۵۹۰,۱۵۴	۱۶	جمع بدهی ها
۰	۱۱,۴۰۱		خالص دارایی ها
۰			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			درآمدها:
•	۳۵۷,۳۶۵,۴۳۶,۰۴۷	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
•	(۱۵۴,۵۱۴,۴۰۹,۴۵۷)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
•	۱۸,۰۵۳,۶۰۰,۷۷۵	۱۹	سود سهام
•	۸۸,۵۲۷,۵۸۳,۰۹۳	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
•	۴,۶۶۱,۵۳۹,۴۷۹	۲۱	سایر درآمدها
•	۳۱۴,۰۹۳,۷۴۹,۹۳۷		جمع درآمدها
			هزینه ها:
•	۱۸,۰۹۶,۸۰۳,۴۱۰	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
•	۲,۶۵۹,۰۴۰,۱۴۴	۲۳	سایر هزینه ها
	۲۹۳,۳۳۷,۹۰۶,۳۸۳		سود (زیان) قبل از هزینه مالی
•	۵,۶۹۴,۵۶۶,۲۲۰	۲۴	هزینه مالی
•	۲۸۷,۶۴۳,۳۴۰,۱۶۳		سود خالص
۰.۰۰٪	۱۲.۵۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۱۲.۸۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

بازده میانگین سرمایه گذاری

تفاوت قیمت صدور و ابطال+ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
•	•	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
•	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
•	(۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
•	۲۸۷,۶۴۳,۳۴۰,۱۵۴	سود (زیان) خالص
•	(۱۴,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	تعدیلات
•	۲,۲۲۵,۵۴۹,۵۹۰,۱۵۴	
•	۱۹۵,۲۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم بهاوند که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۳ تحت شماره ۵۹۷۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ تحت شماره ۱۲۴۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ مجوز فعالیت خود را از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت نموده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه‌های از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه اول واحد ۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم بهاوند مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس quantumfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
		۹۸	۱۹۶۰۰۰۰	شرکت سیدگردان بهاوند
		۱	۲۰۰۰۰	بهروز عباس زاده
		۱	۲۰۰۰۰	روح اله حمیدی
		۱۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	

۲-۲- **مدیر صندوق:** سیدگردان بهاوند که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۴ به شماره ثبت ۶۳۴۲۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بخش مرکزی، آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۱، واحد ۲

۲-۳- **متولی:** مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، بخش مرکزی، کاووسیه، خیابان گاندی جنوبی، خیابان شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۴، واحد ۷

۲-۴- **حسابرس:** موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)،

۲-۵- **بازارگردان:** صندوق اختصاصی بازارگردانی رابین سهم که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ به شماره ثبت ۵۴۶۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، بخش مرکزی، آرژانتین-ساعی، خیابان بیهقی، خیابان دوازدهم شرقی، پلاک ۱۴، طبقه ۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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 اندازه‌گیری 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 سهم. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم بهاوند
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان صندوق و تصفیه به صورت روزانه و بر اساس جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌های اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرش‌های اولیه)
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
الف) از محل دارایی‌ها: سالانه پانزده در هزار (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها	کارمزد مدیر
ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلایه‌های سازمان	
سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداکثر ۶۰۰ و حداقل ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود	کارمزد متولی
سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق	کارمزد بازارگردان
مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	کارمزد حسابرس
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و سپس متوقف می شود.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت ارائه دهنده خدمات و نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.*	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع صندوق.	کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷، معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری 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 بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۰٪	۰	۱۳,۷۶۰,۱۸۸,۹۰۳	۱۸,۴۲۲,۴۸۴,۳۵۴
۰.۰۰٪	۰	۵۸,۹۰۶,۶۰۴,۶۸۵	۷۹,۴۰۳,۴۶۵,۱۰۸
۰.۰۰٪	۰	۴۲۵,۲۰۲,۸۸۱,۲۴۰	۴۵۳,۸۳۹,۵۳۰,۳۶۵
۰.۰۰٪	۰	۳۰,۵۱۲,۳۰۲,۵۰۰	۳۱,۵۱۷,۸۰۰,۱۳۰
۰.۰۰٪	۰	۵۸۲,۵۰۱,۶۳۴,۰۱۰	۵۸۱,۶۵۶,۲۳۷,۳۶۱
۰.۰۰٪	۰	۲۷۳,۳۸۶,۹۸۰,۹۰۴	۳۳۷,۱۷۷,۸۲۸,۹۶۵
۰.۰۰٪	۰	۲۶۵,۴۳۷,۲۶۲,۴۴۱	۲۴۹,۴۳۷,۳۶۱,۷۴۳
۰.۰۰٪	۰	۱۷۴,۹۷۵,۰۹۱,۱۸۷	۲۰۷,۸۱۷,۶۱۰,۱۱۱
۰.۰۰٪	۰	۱۶۸,۰۴۱,۶۱۸,۸۷۹	۱۸۲,۸۲۳,۰۶۳,۸۱۶
۰.۰۰٪	۰	۴۰,۳۵۱,۵۳۱,۱۸۹	۳۴,۶۶۷,۷۰۱,۹۴۹
۰.۰۰٪	۰	۱۴۵,۶۵۲,۱۷۰,۵۶۳	۱۴۸,۶۷۷,۸۵۱,۶۸۷
۰.۰۰٪	۰	۱۰,۵۱۱,۷۱۱,۴۷۲	۱۰,۳۶۰,۵۹۶,۱۷۶
۰.۰۰٪	۰	۷۴,۵۶۰,۱۶۰,۰۷۰	۸۲,۵۱۳,۰۱۵,۷۳۵
۰٪	۰	۲,۲۶۳,۸۰۰,۱۳۸,۰۴۳	۲,۴۱۸,۳۱۴,۵۴۷,۵۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶	۶-۱
۰	۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶	

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ				
دارایی ها	ریال	دارایی ها	ریال	درصد			
درصد	ریال	درصد	ریال				
۰.۰۰٪	۰	۱.۵۷٪	۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶	۳۰.۵۰٪		۱۴۰۴/۰۸/۲۶	سپرده کوتاه مدت
							۱۵۵۹۹۶۷۱۸۹۰۷۰۷
۰.۰۰٪	۰	۱.۵۷٪	۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶				۱ بانک گردشگری

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سود	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	گواهی سپرده های بانکی
خالص ارزش	درصد از کل	خالص ارزش	درصد از کل					
فروش	دارایی ها	فروش	دارایی ها	متعلقه	اسمی	درصد		
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال			
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰				

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
*	*	۷-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
*	*	۷-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
*	*	۷-۳ اوراق اجاره
*	*	۷-۴ اوراق مرابحه
*	*	۷-۵ صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک با درآمد ثابت
*	*	

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	۰.۰۰٪

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	۰.۰۰٪

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	۰.۰۰٪

۷-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	۰.۰۰٪

۷-۵- سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک با درآمد ثابت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	۰.۰۰٪

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۰	۰	۳۲۵,۲۸۲,۵۱۰	۳۰.۵٪	۳۲۹,۳۵۹,۶۸۱	۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۰	۰	۱,۸۹۳,۳۳۸,۷۷۵	۲۵.۰٪	۱,۹۱۵,۳۸۴,۵۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۰	۰	۲,۱۸۹,۴۹۷,۰۰۰			۸-۳
۰	۰	۴,۴۰۸,۱۱۸,۲۸۵		۲,۲۴۴,۷۴۴,۱۸۱	

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سپرده کوتاه مدت	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۰	۰	۳۲۵,۲۸۲,۵۱۰	۳۰.۵٪	۳۲۹,۳۵۹,۶۸۱	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵۹۹۶۷۱۸۹۰۷۰۷۱ بانک گردشگری
۰	۰	۳۲۵,۲۸۲,۵۱۰		۳۲۹,۳۵۹,۶۸۱	

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		افست	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۰	۰	۱,۸۹۳,۳۳۸,۷۷۵	۲۵.۰٪	۱,۹۱۵,۳۸۴,۵۰۰	
۰	۰	۱,۸۹۳,۳۳۸,۷۷۵		۱,۹۱۵,۳۸۴,۵۰۰	

۸-۳- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	ریال	
۰	۰	
۰	۲,۱۸۹,۴۹۷,۰۰۰	
۰	۲,۱۸۹,۴۹۷,۰۰۰	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار	گردش بستانکار		
(بستانکار) انتهای دوره	ریال	(بستانکار) ابتدای دوره	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۰,۸۴۲,۶۷۱,۰۰۶)	۲,۱۸۴,۸۰۵,۴۰۸,۸۷۳	۲,۱۱۳,۹۶۲,۷۳۷,۸۶۷	۰		شرکت کارگزاری سهم آشنا
۹,۴۴۳,۰۶۶,۲۷۴	۲,۱۶۴,۳۳۶,۳۴۶,۹۷۶	۲,۱۷۳,۷۷۹,۴۱۳,۳۵۰	۰		
(۶۱,۳۹۹,۶۰۴,۷۳۲)	۴,۳۴۹,۱۴۱,۷۵۵,۸۴۹	۴,۲۸۷,۷۴۲,۱۵۱,۱۱۷	۰		شرکت کارگزاری توانا

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۷۶,۱۸۷,۰۰۰	۲۶,۹۸۸,۰۹۶	۳۴۹,۱۹۸,۹۰۴		مخارج تأسیس
۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۱۹	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۱۹	۰		
۰	۱,۳۴۲,۳۰۱,۳۷۰	۱,۳۴۲,۳۰۱,۳۷۰	۰		مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۲,۷۶۸,۴۸۸,۳۸۹	۲,۴۱۹,۲۸۹,۴۸۵	۳۴۹,۱۹۸,۹۰۴		

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم به‌اوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۹,۰۶۹,۷۷۸,۷۰۰	مدیر صندوق سبذگردان به‌اوند
۰	۱۷۸,۵۴۷,۹۲۵	متولی مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید
۰	۱,۰۹۹,۹۹۹,۷۹۵	حسابرس حسابرسی رازدار
۰	۶,۵۳۴,۶۵۴,۳۳۵	بازارگردان اختصاصی بازارگردانی رابین سهم
۰	۱۶,۸۸۲,۹۸۰,۷۵۵	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۰	حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۰	حساب پرداختی بابت سود صندوق
۰	۰	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم بجاوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات
۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۰	۲۲۰,۲۷۳,۹۷۳	بدهی به مدیر بابت هزینه
۰	۲۷۳,۴۰۶,۵۲۱	آبونمان نرم‌افزار
۰	۳۶۰,۵۶۷,۱۰۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۲۲,۰۲۷,۳۹۷	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۰	۹۷۶,۲۷۴,۹۹۷	بدهی بابت امور صندوق

۱۵-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام
ارزش بازار	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال
۰	۰	۲,۲۰۲,۷۴۶,۸۲۷,۹۶۰
۰	۰	۲۲,۸۰۲,۷۶۲,۱۹۴
۰	۰	۲,۲۲۵,۵۴۹,۵۹۰,۱۵۴
		۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰
		۲,۰۰۰,۰۰۰
		۱۹۵,۲۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری گوانتوم بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳۵۶,۹۹۷,۰۹۷,۲۴۷	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
۰	۳۶۸,۳۳۸,۸۰۰	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۰	۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۰	۳۵۷,۳۶۵,۴۳۶,۰۴۷	۱۷-۳

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						نام شرکت
سود (زیان) ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۰	۱,۲۸۲,۸۱۵,۸۱۹	۲۷,۸۹۰,۸۷۰	۱۵,۳۳۸,۱۹۰	۴,۲۵۲,۳۳۸,۲۷۱	۵,۵۷۸,۱۷۳,۱۵۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
۰	۳۶,۴۶۴,۶۳۳,۰۵۵	۵۷۸,۷۲۵,۰۲۸	۳۱۵,۹۸۳,۵۱۰	۸۸,۳۸۵,۶۳۳,۷۶۷	۱۱۵,۷۴۵,۰۰۵,۳۶۰	۴,۸۲۹,۴۹۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۰	۲,۶۲۴,۲۶۷,۵۸۴	۱۰۶,۱۴۰,۰۰۱	۵۷,۹۵۲,۱۶۹	۱۸,۴۳۹,۶۴۰,۳۴۶	۲۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	دارویی رازک
۰	۱,۱۴۷,۶۱۶,۵۸۱	۳۶,۵۶۲,۵۰۰	۱۹,۹۶۳,۰۰۹	۶,۱۰۸,۳۵۷,۹۱۰	۷,۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
۰	۳,۱۵۱,۶۸۹,۱۳۶	۳۴۱,۰۵۲,۴۸۳	۱۸۶,۲۱۳,۴۳۹	۶۴,۵۳۱,۵۴۱,۳۲۵	۶۸,۳۱۰,۴۹۶,۷۸۳	۳۷,۸۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۰	۶,۵۸۹,۱۲۷,۴۴۴	۵۹۳,۹۹۲,۶۳۳	۳۲۴,۳۱۹,۵۲۵	۱۱۱,۲۹۱,۰۸۷,۰۷۸	۱۱۸,۷۹۸,۵۲۶,۶۸۰	۶۰,۹۶۶,۳۲۲	سیمان فارس و خوزستان
۰	۲۳,۴۸۴,۴۶۵,۴۹۵	۷۲۱,۸۴۰,۳۶۱	۳۹۴,۱۲۳,۵۴۵	۱۱۹,۷۶۷,۶۴۰,۴۳۹	۱۴۴,۳۶۸,۰۶۹,۸۴۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۱,۰۰۶,۶۳۶	۱۵,۵۲۵	۸,۴۷۴	۲,۰۷۴,۳۶۵	۳,۱۰۵,۰۰۰	۱۱۵	تولیدی کوچین
۰	۵,۳۸۷,۰۱۹,۹۱۷	۱۸۳,۲۹۱,۴۹۶	۱۰۰,۰۷۶,۶۷۳	۳۰,۹۸۷,۹۱۲,۲۴۴	۳۶,۵۵۸,۳۰۰,۳۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۰	۱۳,۱۶۰,۹۲۶,۷۷۲	۳۳۰,۵۵۶,۵۰۱	۱۸۰,۴۸۳,۶۴۴	۵۲,۴۳۹,۳۳۳,۰۸۳	۶۶,۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۰	۳۸۵,۰۸۴,۰۴۶	۵۲۰,۷۹,۹۹۹	۲۸,۴۳۵,۵۸۶	۹,۹۵۰,۴۰۰,۳۶۹	۱۰,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	کوپر تاپر
۰	۶,۲۲۷,۹۶۴,۵۳۸	۳۰۲,۰۴۲,۵۹۵	۱۶۴,۹۱۴,۴۱۰	۵۳,۷۱۳,۵۹۷,۵۴۱	۶۰,۴۰۸,۵۱۹,۰۸۴	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۰	۲,۸۸۶,۲۷۰,۴۶۲	۱۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۰۲,۲۵۸	۲۷,۷۵۵,۰۲۷,۲۸۰	۳۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	پخش البرز
۰	(۳۹۸,۱۰۱,۰۸۴)	۱۱۰,۲۰۷,۲۳۴	۶۰,۱۷۳,۱۱۷	۲۲,۳۶۹,۱۶۷,۳۸۳	۲۲,۰۴۱,۴۴۶,۶۵۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۰	(۱۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۹۸)	۵۲۰,۵۵۳,۱۹۸	۲۸۴,۲۱۸,۷۰۹	۱۱۳,۷۵۳,۴۳۴,۵۹۱	۱۰۴,۱۱۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۲۰,۰۰۰	ایران خودرو
۰	(۷۱۵,۶۳۳,۰۴۸)	۵۲,۴۴۰,۰۰۰	۲۸,۶۳۲,۲۰۰	۱۱,۱۳۲,۵۹۰,۸۴۸	۱۰,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
۰	۱۶,۱۸۶,۱۶۵,۱۶۲	۵۴۷,۲۶۷,۰۴۸	۲۹۸,۸۰۶,۴۹۲	۹۲,۴۲۱,۱۷۰,۵۰۸	۱۰۹,۴۵۳,۴۰۹,۲۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۰	۶,۹۹۵,۲۵۵,۹۹۰	۵۵۲,۸۲۱,۴۲۰	۳۰۱,۸۳۹,۸۱۵	۱۰۲,۷۱۴,۳۶۶,۸۲۵	۱۱۰,۵۶۴,۲۸۴,۰۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اروند
۰	۱۳,۹۵۹,۲۱۲,۹۴۴	۶۰۵,۶۳۱,۷۰۴	۲۷۰,۸۷۱,۱۰۶	۱۰۶,۲۹۰,۶۲۵,۵۲۶	۱۲۱,۱۲۶,۳۴۱,۲۸۰	۱۴,۴۱۰,۰۰۰	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۰	۱۶۸,۰۵۵,۷۸۹,۱۷۰	۲,۳۱۲,۵۰۰,۹۵۹	۱,۲۰۸,۰۲۴,۴۴۵	۲۷۱,۰۲۳,۸۷۷,۱۸۶	۴۴۳,۵۰۰,۱۹۱,۷۶۰	۸۰۸,۰۱۳	پتروشیمی پردیس
۰	(۶,۷۱۱)	۰	۰	۶,۷۱۲	۱	۱	کشت و صنعت دشت خرم دره
۰	۹۱۹,۳۱۸,۲۲۹	۲۳,۵۷۳,۴۳۵	۱۲,۸۷۰,۹۵۶	۳,۷۵۸,۹۲۴,۸۸۰	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰	کیمیا کالای رازی
۰	۱۱,۰۴۹,۹۴۳,۸۴۵	۴۴۱,۸۹۵,۹۹۱	۲۴۱,۲۷۲,۲۱۳	۷۶,۶۴۶,۰۸۶,۳۳۹	۸۸,۳۷۹,۱۹۸,۳۸۸	۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	۴۲,۱۸۳,۴۰۱,۳۱۲	۱,۲۰۸,۱۸۷,۰۷۳	۶۵۹,۶۶۹,۵۴۱	۱۹۷,۵۸۶,۱۵۵,۹۴۴	۲۴۱,۶۳۷,۴۱۳,۸۷۰	۴,۲۱۷,۹۸۲	پتروشیمی شیراز
۰	۲,۷۲۲,۰۳۹,۷۲۹	۹۰,۰۸۶,۰۰۰	۴۹,۱۸۶,۷۷۸	۱۵,۱۵۵,۸۸۷,۴۹۳	۱۸,۰۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۰	۱۳,۶۹۴,۴۲۰,۷۲۲	۵۷۱,۰۵۹,۹۹۸	۳۱۱,۷۹۸,۱۵۸	۹۹,۶۳۴,۷۲۱,۱۱۲	۱۱۴,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	۳۵۶,۹۹۷,۰۹۷,۲۴۷	۱۰,۳۶۴,۸۱۴,۰۵۲	۵,۵۹۹,۳۶۸,۳۷۲	۱,۷۰۰,۰۰۱,۵۲۹,۲۶۵	۲,۰۷۲,۹۶۲,۸۰۸,۹۳۶	۲,۰۷۲,۹۶۲,۸۰۸,۹۳۶	

۲-۱۷ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام						
دولت ۱۱۳-	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۲۳,۷۰۶,۶۲۵	۴۳,۹۵۴,۵۷۵	۳۶۸,۳۳۸,۸۰۰	۰
ش.خ.۶۰۶۲۷						
	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۲۳,۷۰۶,۶۲۵	۴۳,۹۵۴,۵۷۵	۳۶۸,۳۳۸,۸۰۰	۰



۳-۱۷ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
											*

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۱۵۴,۵۱۴,۴۰۹,۴۵۷)	۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	-	۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	(۱۵۴,۵۱۴,۴۰۹,۴۵۷)	

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	افست	۱,۲۷۶,۹۲۳	۱۳,۸۶۷,۳۸۳,۷۸۰	۱۸,۴۲۲,۴۸۴,۳۵۴	۳۷,۸۵۷,۹۵۸	۶۹,۳۳۶,۹۱۹	(۴,۶۶۲,۲۹۵,۴۵۱)	-
-	-	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶,۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۸,۳۵۷,۹۰۸	۱۸,۰۳۸,۴۷۵	۳۳,۰۳۷,۵۰۰	۴۸,۰۶۶,۱۱۷	-
-	-	توزیع دارو پخش	۴,۶۱۴,۱۹۵	۱۰,۳۸۹,۶۵۴,۸۵۰	۱۲,۶۹۰,۰۰۰,۹۸۹	۲۸,۰۹۰,۷۵۸	۵۱,۴۴۸,۲۷۴	(۳,۴۷۹,۹۷۴,۱۷۱)	-
-	-	پالایش نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۱۷,۸۰۰,۱۳۰	۸۳,۹۴۷,۵۰۰	۱۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۰۰۵,۴۹۷,۶۳۰)	-
-	-	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۵,۱۸۶,۸۶۱	۸۸,۱۷۶,۳۷۰,۰۰۰	۹۴,۷۵۹,۶۶۶,۱۴۲	۲۴۰,۷۲۲,۲۱۹	۴۴۰,۸۸۳,۱۸۵	(۷,۲۶۴,۶۳۴,۵۴۶)	-
-	-	کشت و دام قیام اصفهان	۱۲,۶۰۲,۵۰۶	۶۸,۵۵۷,۶۳۲,۶۴۰	۷۳,۷۶۳,۱۹۴,۴۰۵	۱۸۷,۱۶۲,۳۳۷	۳۴۲,۷۸۸,۱۶۳	(۵,۷۳۵,۵۱۲,۲۶۵)	-
-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۹,۳۴۳,۸۵۱	۹,۲۷۶,۵۴۰	۱۶,۹۹۰,۰۰۰	(۵۷,۶۱۰,۳۹۱)	-
-	-	بانک ملت	۴۹۰,۸۵۳,۷۲۸	۴۲۸,۵۱۵,۳۰۴,۵۴۴	۴۵۳,۸۳۹,۵۳۰,۳۶۵	۱,۱۶۹,۸۴۶,۷۸۱	۲,۱۴۲,۵۷۶,۵۲۳	(۲۸,۶۳۶,۶۴۹,۱۲۵)	-
-	-	ایران خودرو	۱۲۴,۹۸۰,۰۰۰	۵۹,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۰۳,۴۶۵,۱۰۸	۱۶۲,۰۶۷,۸۱۵	۲۹۶,۸۲۷,۵۰۰	(۲۰,۴۹۶,۸۶۰,۴۲۳)	-
-	-	پتروشیمی خراسان	۴,۹۳۱,۷۲۸	۱۷۶,۳۵۸,۵۹۳,۲۸۰	۱۶۵,۱۵۸,۰۹۵,۹۷۰	۴۸۱,۴۵۸,۹۶۰	۸۸۱,۷۹۲,۹۶۶	۹,۸۳۷,۲۴۵,۳۸۴	-
-	-	سیمان فارس و خوزستان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۵,۰۴۰,۳۵۷	۱۷۱,۴۴۴,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۹۰,۴۸۴,۳۵۷)	-
-	-	گروه مالی مهرگان تامین پارس	۱۷,۷۷۰,۸۰۳	۱۴۶,۷۸۶,۸۳۲,۷۸۰	۱۴۸,۶۷۷,۸۵۱,۶۸۷	۴۰۰,۷۲۸,۰۵۳	۷۳۳,۹۳۴,۱۶۴	(۳,۰۲۵,۶۸۱,۱۲۴)	-
-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان	۶,۰۸۴,۶۶۷	۱۶۴,۳۴۶,۸۵۵,۶۷۰	۱۷۷,۲۳۰,۶۳۹,۴۶۶	۴۴۸,۶۶۶,۹۱۶	۸۲۱,۷۳۴,۲۷۸	(۱۴,۱۵۴,۱۸۴,۹۹۰)	-
-	-	ح پخش البرز	۲,۱۸۹,۴۹۷	۱۰,۵۹۷,۱۶۵,۴۸۰	۱۰,۶۸۳,۷۸۴,۵۷۱	۲۸,۹۳۰,۲۶۲	۵۲,۹۸۵,۸۲۷	(۱۶۸,۵۳۵,۱۸۰)	-
-	-	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۶۱,۱۳۹,۱۵۶	۲۶۴,۱۰۷۰,۷۶۶,۸۴۴	۲۴۶,۰۰۸۰,۱۷۸,۹۹۲	۷۲۱,۰۱۲,۳۱۹	۱,۳۲۰,۵۳۵,۳۸۳	۱۶,۰۵۷,۵۱۱,۰۸۹	-
-	-	کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۵۰,۶۲۴,۴۳۷,۵۰۰	۳,۷۵۸,۹۲۴,۸۹۶	۱۳,۸۲۰,۴۵۴	۲۵,۳۱۲,۱۸۸	۱,۲۶۴,۳۷۹,۹۶۲	-
-	-	پخش البرز	۳۰,۷۴۷,۸۵۴	۱۷۹,۵۶۷,۴۶۷,۳۶۰	۲۲۰,۹۶۸,۳۵۹,۹۴۰	۴۹۰,۳۱۹,۱۸۶	۸۹۷,۸۳۷,۳۳۷	(۴۲,۷۸۸,۹۴۹,۱۰۳)	-
-	-	کویر تابر	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۱۳,۰۱۵,۷۳۵	۲۰۵,۱۳۴,۹۳۰	۳۷۵,۷۰۵,۰۰۰	(۷,۹۵۲,۸۵۵,۶۶۵)	-
-	-	قاسم ایران	۳۶,۴۰۳,۳۷۷	۴۰,۶۶۵,۸۷۸,۴۲۹	۳۴,۶۶۷,۷۰۱,۹۴۹	۱۱۱,۰۱۷,۸۴۸	۲۰۳,۳۲۹,۳۹۲	۵,۶۸۳,۸۲۹,۲۴۰	-
-	-	پتروشیمی اروند	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۱۹۳,۶۷۶,۰۷۲	۳۷۴,۰۶۴,۶۰۰	۶۸۵,۱۰۰,۰۰۰	(۵,۲۳۲,۸۴۰,۶۷۲)	-
-	-	سیمان شرق	۴,۵۸۳,۷۶۰	۵۰,۹۲۵,۵۷۳,۶۰۰	۶۲,۸۷۸,۳۰۳,۷۹۰	۱۳۹,۰۲۶,۸۱۶	۲۵۴,۶۲۷,۸۶۸	(۱۲,۳۴۶,۳۸۴,۸۷۴)	-
-	-	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۷۶,۶۶۹,۵۶۹	۱۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۱۷,۷۶۹,۵۶۹)	-
-	-	نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۲,۲۳۸,۲۶۸	۱۰,۸۸۲,۰۵۳	۱۹,۹۳۰,۵۰۰	(۲۹۶,۹۵۰,۸۲۱)	-
-	-	پتروشیمی شیراز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۷۳,۸۲۵,۸۵۳	۲۹۸,۴۲۷,۲۲۰	۵۴۶,۵۷۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۵,۱۷۶,۹۲۷	-
-	-	کشت و صنعت دشت خرم دره	۲,۱۳۰,۴۳۴	۱۲,۶۱۶,۴۳۰,۱۴۸	۱۴,۳۰۰,۲۰۳,۲۶۹	۳۴,۴۴۲,۸۵۴	۶۳,۰۸۲,۱۵۱	(۱,۷۸۱,۲۹۸,۱۲۶)	-
-	-	سیمان تهران	۷,۸۶۵,۹۰۶	۶۲,۶۱۲,۶۱۱,۷۶۰	۷۲,۴۴۴,۲۶۵,۹۶۴	۱۷۰,۹۳۲,۴۳۰	۳۱۳,۰۶۴,۹۶۳	(۱۰,۳۰۵,۶۴۹,۹۶۳)	-
-	-			۲,۲۸۱,۴۳۵,۶۳۵,۵۰۵	۲,۴۱۸,۳۱۴,۵۴۷,۵۰۰	۶,۲۲۸,۳۱۹,۲۸۴	۱۱,۴۰۷,۱۷۸,۱۷۷	(۱۵۴,۵۱۴,۴۰۹,۴۵۷)	-

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	.	.	.		



۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۸,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سیمان شرق
۰	۱,۸۹۳,۳۳۸,۷۷۵	(۲۲,۰۴۵,۷۲۵)	۱,۹۱۵,۳۸۴,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۲۷۶,۹۲۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	افست
۰	۷,۱۹۲,۲۶۲,۰۰۰	۰	۷,۱۹۲,۲۶۲,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۶۵۳,۸۴۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	پتروشیمی پردیس
۰	۱۸,۰۵۳,۶۰۰,۷۷۵	(۲۲,۰۴۵,۷۲۵)	۱۸,۰۷۵,۶۴۶,۵۰۰				

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۰	۲۰-۱	سود اوراق مشارکت
۰	۰	۲۰-۱	سود اوراق اجاره
۰	۹۴۱,۳۷۵,۷۸۰	۲۰-۱	سود اوراق مرابحه
۰	۰	۲۰-۱	گواهی سپرده بورسی
۰	۸۷,۵۸۶,۲۰۷,۳۱۳	۲۰-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۰	۲۰-۳	سود صندوق سرمایه‌گذاری
۰	۸۸,۵۲۷,۵۸۳,۰۹۳		

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	خالص سود	خالص سود	
		نرخ سود				
۰	۹۴۱,۳۷۵,۷۸۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۷			اوراق مشارکت
						اوراق مرابحه
						مرابحه عام دولت ۱۱۳-ش.خ ۰۶۰۶۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم به‌اوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



۲-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سرمایه‌گذاری
۰	۴۵,۵۶۴,۲۰۵,۷۸۳	۰	۴۵,۵۶۴,۲۰۵,۷۸۳	۲۰.۰۰٪	۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳
۰	۴۲,۰۲۲,۰۰۱,۵۳۰	(۴,۰۷۷,۱۷۱)	۴۲,۰۲۶,۰۷۸,۷۰۱	۳۰.۵۰٪	۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۶
۰	۸۷,۵۸۶,۲۰۷,۳۱۳	(۴,۰۷۷,۱۷۱)	۸۷,۵۹۰,۲۸۴,۴۸۴			

۲-۳- سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	نرخ سود تضمین یا پیش‌بینی شده	مبلغ اسمی واحد	تعداد واحد	تاریخ صدور
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	نام صندوق	مدیر صندوق
۰	۰		۰			

۲۱- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		سایر
۰	۰		
۰	۰	۲۱-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۰	۰	۲۱-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۰	۴,۶۶۱,۵۳۹,۴۷۹	۲۱-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۰		درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
۰	۴,۶۶۱,۵۳۹,۴۷۹		

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۲۱۲,۸۳۴,۲۴۰	مدیر
۰	۲۴۹,۳۱۵,۰۴۰	متولی
۰	۶,۵۳۴,۶۵۴,۳۳۵	بازارگردان
۰	۱,۰۹۹,۹۹۹,۷۹۵	حسابرس
۰	۱۸,۰۹۶,۸۰۳,۴۱۰	

۲۳- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۲۶,۹۸۸,۰۹۶	هزینه تاسیس
۰	۶۴۹,۹۹۹,۹۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۱,۳۴۲,۳۰۱,۳۷۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۳۶۰,۵۶۷,۱۰۶	هزینه نرم افزار
۰	۵,۷۷۷,۰۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۰	۲۷۳,۴۰۶,۵۲۱	هزینه تصفیه
۰	۸,۳۵۳,۶۰۶,۳۶۴	

۲۴- هزینه مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۵,۶۹۴,۵۶۶,۲۲۰	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری
۰	۵,۶۹۴,۵۶۶,۲۲۰	

۲۵- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال		
•	•	۷,۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰
•	•	(۲۱,۵۲۱,۲۵۰,۰۰۰)
•	•	(۱۴,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای
۰٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	•
۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	•
۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	•
۰٪	۲,۱۰۰,۵۰۰	عادی	۲,۱۰۰,۵۰۰	۱.۰۸٪	•
۰٪	۱۰۶,۰۰۰	عادی	۱۰۶,۰۰۰	۰.۰۵٪	•
۰.۰۰٪	۴,۲۰۶,۵۰۰		۴,۲۰۶,۵۰۰	۲.۱۰٪	•

اشخاص وابسته

نام

نوع وابستگی

مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان بهاوند	مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بهروز عباس زاده	هیئت مدیره مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	روح اله حمیدی	هیئت مدیره مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	روح اله حمیدی	هیئت مدیره مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان بهاوند	مدیر صندوق

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال		ریال			
(۹,۰۶۹,۷۷۸,۷۰۰)	طی دوره مالی	۱۰,۲۱۵,۸۳۴,۲۴۰	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان بهاوند
(۱۷۸,۵۴۷,۹۲۵)	طی دوره مالی	۲۴۹,۳۱۵,۰۴۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید
(۹۹,۹۹۹,۸۹۸)	طی دوره مالی	۹۹,۹۹۹,۸۹۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده
(۹۹۹,۹۹۹,۸۹۷)	طی دوره مالی	۹۹۹,۹۹۹,۸۹۷	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی رازدار
(۶,۵۳۴,۶۵۴,۳۳۵)	طی دوره مالی	۶,۵۳۴,۶۵۴,۳۳۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	اختصاصی بازارگردانی رابین سهم
<u>(۱۶,۸۸۲,۹۸۰,۷۵۵)</u>		<u>۱۲,۶۹۱,۰۴۱,۱۰۸,۵۲۶</u>			